

นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

1. หลักการและเหตุผล

การทำรายการระหว่างบริษัท ซิมโฟนี คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน) (ต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) หรือบริษัทย่อย กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือที่เรียกว่า “รายการที่เกี่ยวข้องกัน” มีประเด็นในเรื่องของความสัมพันธ์ที่อาจนำไปสู่ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ได้ ดังนั้น ในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารจะต้องคำนึงถึงหลัก Fiduciary duties กล่าวคือ พิจารณาและอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันด้วยความซื่อสัตย์สุจริต รับผิดชอบ รอบคอบ ระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วน

2. วัตถุประสงค์

นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันนี้กำหนดขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้เป็นกลไกและเครื่องมือที่ทำให้บริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเป็นไปด้วยความถูกต้อง โปร่งใส เป็นธรรม และสอดคล้องกับระเบียบและกฎเกณฑ์ตามที่กฎหมายกำหนด และปราศจากความขัดแย้งทางผลประโยชน์

3. ขอบเขต

นโยบายฉบับนี้ใช้กับการดำเนินงานของบริษัทฯ บริษัทย่อย และบุคลากรของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

4. คำนิยาม

บริษัทฯ	หมายถึง	บริษัท ซิมโฟนี คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)
บริษัทย่อย	หมายถึง	บริษัทที่มีลักษณะใดลักษณะหนึ่ง ดังนี้ (ก) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บริษัทฯ เป็นเจ้าของหรือถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในบริษัทหรือนิติบุคคลนั้นเกินกว่าร้อยละ 50 ไม่ว่าจะถือหุ้นเองโดยตรงหรือถือหุ้นโดยอ้อม หรือ (ข) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บริษัทฯ มีอำนาจควบคุมในเรื่องการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานเพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมต่างๆ ของบริษัทหรือนิติบุคคลนั้น
บุคลากร	หมายถึง	กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมถึงที่ปรึกษา ผู้แทน ผู้รับมอบอำนาจ คนงาน หรือบุคคลอื่นใดที่ทำงานหรือดำเนินการใด ๆ ในนามบริษัทฯ และบริษัทย่อย

สำนักงาน ก.ล.ต.	หมายถึง	สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ตลาดหลักทรัพย์	หมายถึง	ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
รายการที่เกี่ยวข้องกัน	หมายถึง	การทำรายการระหว่างบริษัท หรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท หรือบริษัทย่อย รายการที่เกี่ยวข้องกันแบ่งเป็น 5 ประเภท ดังนี้ 1. รายการค้าที่เป็นธุรกิจปกติ คือ รายการทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไปที่บริษัท หรือบริษัทย่อยทำเป็นปกติเพื่อประกอบธุรกิจ เช่น การขายสินค้า การจัดหาวัตถุดิบ การให้บริการ 2. รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ คือ รายการทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไปที่บริษัท หรือบริษัทย่อยทำเพื่อสนับสนุนการประกอบธุรกิจปกติให้ดำเนินการไปได้อย่างราบรื่น เช่น การว่าจ้างขนส่งสินค้า การว่าจ้างทำโฆษณา สัญญาว่าจ้างบริหาร การรับความช่วยเหลือทางเทคนิค 3. รายการเช่า/ให้เช่าสังหาริมทรัพย์ระยะสั้น คือ รายการเช่าหรือให้เช่าสังหาริมทรัพย์ที่มีอายุสัญญาไม่เกิน 3 ปี และไม่สามารถแสดงได้ว่ามีเงื่อนไขการค้าทั่วไป เช่น เช่าอาคารเพื่อเป็นสำนักงาน เช่าอาคารหรือที่ดินเพื่อเป็นคลังสินค้า 4. รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ คือ รายการที่บริษัท หรือบริษัทย่อยได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ สิทธิการให้หรือรับบริการ เช่น ซื้อเครื่องจักร ซื้อเงินลงทุน ขายอาคาร ขายสิทธิการเช่าที่ดิน การได้รับสัมปทาน 5. รายการความช่วยเหลือทางการเงิน คือ รายการที่บริษัท หรือบริษัทย่อยรับหรือให้ความช่วยเหลือทางการเงินกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท หรือบริษัทย่อย ซึ่งรวมถึงรายการกู้ยืมเงิน การค้ำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน และพฤติกรรมอื่นที่ตนเองเดียวกัน
ความขัดแย้งทางผลประโยชน์	หมายถึง	สถานการณ์หรือการกระทำที่มีผลประโยชน์ส่วนตนเข้ามาเกี่ยวข้องจนส่งผลกระทบต่อความตัดสินใจหรือการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะบุคลากรของบริษัทอย่างเที่ยงธรรม เนื่องจากถือเอาผลประโยชน์ของตนหรือของบุคคลอื่นใดมากกว่าผลประโยชน์ของบริษัท
เงื่อนไขทางการค้าทั่วไป	หมายถึง	เงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรม ไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ และเป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่ค้าทั่วไปในสถานการณ์

เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงเงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขดังต่อไปนี้

- (1) ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยได้รับหรือให้กับบุคคลทั่วไป
- (2) ราคาและเงื่อนไขที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยได้รับหรือให้กับบุคคลทั่วไป
- (3) ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยแสดงได้ว่าเป็นราคาและเงื่อนไขที่ผู้ประกอบการธุรกิจลักษณะทำนองเดียวกันให้กับบุคคลทั่วไป

บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

หมายถึง

บุคคลที่อาจทำให้กรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการตัดสินใจดำเนินงานว่าจะคำนึงถึงผลประโยชน์ของบุคคลนั้น หรือประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยเป็นสำคัญ ได้แก่

- (1) กรรมการ ผู้บริหารตามนิยามของสำนักงาน ก.ล.ต. ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ หรือผู้บริหาร หรือผู้ที่มีอำนาจควบคุมของ บริษัทฯ หรือบริษัทย่อย รวมทั้งผู้เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว
- (2) นิติบุคคลใด ๆ ที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่มีอำนาจควบคุมเป็นบุคคลตาม (1)
- (3) บุคคลใด ๆ ที่โดยพฤติกรรมบ่งชี้ได้ว่าเป็นผู้กระทำการแทน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลตาม (1) และ (2) ซึ่งมีผลต่อการตัดสินใจ การกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ
- (4) กรรมการของนิติบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการของ บริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
- (5) คู่สมรส บุตร หรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของ กรรมการตาม (4)
- (6) นิติบุคคลที่บุคคลตาม (4) หรือ (5) มีอำนาจควบคุมกิจการ
- (7) บุคคลใดที่กระทำการด้วยความเข้าใจ หรือความตกลงว่าหากบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยทำธุรกรรมที่ให้ประโยชน์ทางการเงินแก่บุคคลดังกล่าว บุคคลดังต่อไปนี้จะได้รับประโยชน์ทางการเงินด้วย

1. กรรมการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

		- ผู้บริหารของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย - บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย - กรรมการของนิติบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย - คู่สมรส บุตร บุตรบุญธรรมของบุคคลตาม 1. ถึง 4.
ผู้บริหารตามนิยามของสำนักงาน ก.ล.ต.	หมายถึง	กรรมการผู้จัดการ ผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่รายแรกนับต่อจากการกรรมการผู้จัดการลงมา ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายที่สี่ทุกราย รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	หมายถึง	ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ทั้งทางตรงและทางอ้อมเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย โดยนับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทด้วย
ผู้มีอำนาจควบคุม	หมายถึง	บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการ กล่าวคือ - ถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย - ควบคุมคะแนนเสียงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ไม่ว่าโดยตรงหรืออ้อม หรือไม่ว่าเพราะเหตุอื่นใด - ควบคุมการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการตั้งแต่กึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งหมดไม่ว่าโดยตรงหรืออ้อม
ผู้เกี่ยวข้อง	หมายถึง	บุคคลที่มีความสัมพันธ์กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ในลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังต่อไปนี้ - คู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กินฉันสามีภรรยา - บุตรหรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ - ห้างหุ้นส่วนสามัญที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน รวมถึง (1) หรือ (2) เป็นหุ้นส่วน - ห้างหุ้นส่วนจำกัดที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน รวมถึง (1) หรือ (2) เป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิด หรือจำกัดความรับผิดรวมกันเกินกว่าร้อยละ 30

		(5) บริษัทจำกัด หรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน รวมถึง (1) หรือ (2) หรือ (3) หรือ (4) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมด
		(6) บริษัทจำกัด หรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน รวมถึง (1) หรือ (2) หรือ (3) หรือ (4) หรือ (5) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมด
		(7) นิติบุคคลตามมาตรา 246 และ 247 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่มีอำนาจจัดการในฐานะเป็นผู้แทนของนิติบุคคล
ญาติสนิท	หมายถึง	บุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ได้แก่
		(1) คู่สมรส
		(2) บิดา มารดา
		(3) พี่น้องร่วมบิดามารดาเดียวกัน หรือพี่น้องร่วมบิดาหรือมารดาเดียวกัน
		(4) บุตร / บุตรบุญธรรม
		(5) คู่สมรสของบุตร / บุตรบุญธรรม

5. แนวทางปฏิบัติ

- ก่อนที่จะมีการทำรายการใด ๆ บุคลากรของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย มีหน้าที่ต้องตรวจสอบความสัมพันธ์ของคู่ค้าว่าเกี่ยวข้องกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยหรือไม่ เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้น
- ในกรณีที่บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยมีความจำเป็นต้องทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย การทำรายการนั้นจะต้องเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติด้วยความโปร่งใสและเป็นธรรมเช่นเดียวกับกระทำกับบุคคลภายนอกทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน (Fair and at arm's length basis)
- ในกรณีที่รายการที่เกี่ยวข้องกันไม่เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ หรือมีลักษณะและขนาดของรายการไม่อยู่ในอำนาจการพิจารณาของฝ่ายจัดการ บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามระเบียบและกฎเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด อย่างเคร่งครัด รวมทั้งต้องเปิดเผยข้อมูลการทำรายการตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ อย่างครบถ้วนและถูกต้อง
- หากบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยมีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ไม่เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ หรือมีลักษณะและขนาดของรายการไม่อยู่ในอำนาจการพิจารณาของฝ่ายจัดการ บริษัทฯ จะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นอนุมัติ (แล้วแต่กรณี) หาก

คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันดังกล่าว บริษัทฯ จะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกัน เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี

5. การเข้าประชุมพิจารณาประเด็นที่ผู้เข้าร่วมประชุมมีส่วนได้เสีย ผู้เข้าร่วมประชุมที่มีส่วนได้เสียต้องออกจากที่ประชุมเป็นการชั่วคราว เพื่อให้ผู้เข้าร่วมประชุมคนอื่นมีโอกาสพิจารณา วิเคราะห์ ให้ความเห็นโดยปราศจากอิทธิพลของผู้เข้าร่วมประชุมที่มีส่วนได้เสียคนนั้น
6. ฝ่ายจัดการมีหน้าที่จัดทำรายงานข้อมูลรายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเพื่อรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทรับทราบเป็นประจำทุกไตรมาส
7. บริษัทฯ ต้องเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อยในงบการเงินประจำปีไตรมาสและงบการเงินประจำปีตามที่มาตรฐานการบัญชีประกาศกำหนด รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ของบริษัทฯ หรือแบบรายงานอื่นใด ตามแต่กรณี
8. บุคลากรของบริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามระเบียบปฏิบัติและกฎเกณฑ์เกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามที่กฎหมายกำหนดอย่างเคร่งครัด

6. นโยบายและระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

บุคลากรของบริษัทฯ ควรอ่านและทำความเข้าใจนโยบายนี้ ร่วมกับนโยบายอื่นของบริษัทฯ ดังนี้

- นโยบายการกำกับดูแลกิจการ
- จรรยาบรรณธุรกิจ

7. การทบทวนนโยบาย

ฝ่ายเลขานุการบริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบในการทบทวนนโยบายนี้เป็นประจำสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับระเบียบและข้อบังคับของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และรายงานต่อคณะกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทน กำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนเพื่อพิจารณาแก้ไขเพิ่มเติมหากจำเป็น

นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันฉบับนี้ ได้รับการอนุมัติตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2566 ซึ่งจัดขึ้นเมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2566 และให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 18 ธันวาคม 2566 เป็นต้นไป