

11. รายการระหว่างกัน

11.1 สรุปรายละเอียดรายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในปี 2552 และงวด 6 เดือนแรกของปี 2553

ในงวด 6 เดือน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 บริษัทไม่มีรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ แต่ภายหลังการปรับโครงสร้างกิจการ บริษัทจะมีหลักทรัพย์ ภัทร เป็นบริษัทย่อย การทำรายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยดังกล่าวกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์จะมีลักษณะเช่นเดียวกับการทำรายการระหว่างกันของหลักทรัพย์ ภัทร และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยในปี 2552 และงวด 6 เดือนแรกปี 2553 หลักทรัพย์ ภัทร มีการทำรายการระหว่างกันดังนี้

บุคคลที่เกี่ยวข้อง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและเหมาะสมของรายการ ระหว่างกัน
			ปี 2552	ม.ค. - มิ.ย. 2553	
1. นายบรรยง พงษ์พานิช	ประธานกรรมการ และ กรรมการบริหาร	รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	55,714.7	-	เกิดจากการทำธุรกรรมในการดำเนินธุรกิจ ปกติที่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป โดย มีนโยบายในการกำหนดราคาที่เป็นอัตรา ตลาด หรืออัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
2. นายสุวิทย์ มาไพศาลสิน	กรรมการ และ กรรมการบริหาร	<u>ยอดคงค้าง</u> เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	508,440.2	510,048.0	เกิดจากการทำธุรกรรมในการดำเนินธุรกิจ ปกติที่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป โดย มีนโยบายในการกำหนดราคาที่เป็นอัตรา ตลาด หรืออัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
3. นายวีรวัฒน์ ชูติเชษฐพงศ์	กรรมการ และ กรรมการบริหาร	รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า <u>ยอดคงค้าง</u> เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	284,141.7 13,000.0 - 433,030.5	230,461.2 - 2,315,988.1 2,547,628.1	เกิดจากการทำธุรกรรมในการดำเนินธุรกิจ ปกติที่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป โดย มีนโยบายในการกำหนดราคาที่เป็นอัตรา ตลาด หรืออัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป

บุคคลที่เกี่ยวข้อง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและเหมาะสมของรายการ ระหว่างกัน
			ปี 2552	ม.ค. - มิ.ย. 2553	
4. ดร.ศุภวุฒิ สายเชื้อ	กรรมการ กรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการ (หัวหน้าสายงานวิจัย)	รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า <u>ยอดคงค้าง</u> เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	10,575.9 31,900.0 3,556.5	- - 3,567.3	เกิดจากการทำธุรกรรมในการดำเนินธุรกิจ ปกติที่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป โดย มีนโยบายในการกำหนดราคาที่เป็นอัตรา ตลาด หรืออัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
5. นางพัชณี ลิ้มอภิชาติ	กรรมการ กรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการ (หัวหน้าสายงานหลักทรัพย์ สถาบัน)	รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า <u>ยอดคงค้าง</u> เจ้าหน้าที่ธุรกิจหลักทรัพย์ เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	679,815.3 56,200.0 - 368,963.2	400,674.9 - 2,119,814.3 370,129.4	เกิดจากการทำธุรกรรมในการดำเนินธุรกิจ ปกติที่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป โดย มีนโยบายในการกำหนดราคาที่เป็นอัตรา ตลาด หรืออัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
6. นายนครเชษฐ์ แสงรุจิ	กรรมการ และ กรรมการบริหาร	รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า <u>ยอดคงค้าง</u> เจ้าหน้าที่ธุรกิจหลักทรัพย์ เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	69,291.5 3,600.0 - 388,644.7	96,836.2 - 2,214,380.6 389,874.0	เกิดจากการทำธุรกรรมในการดำเนินธุรกิจ ปกติที่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป โดย มีนโยบายในการกำหนดราคาที่เป็นอัตรา ตลาด หรืออัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
7. นายอภิวัฒน์ เกลิศวปฏิพันธ์	กรรมการ กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ <u>ยอดคงค้าง</u> เจ้าหน้าที่ธุรกิจหลักทรัพย์	208,656.9 - -	45,925.0 997,325.0	เกิดจากการทำธุรกรรมในการดำเนินธุรกิจ ปกติที่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป โดย มีนโยบายในการกำหนดราคาที่เป็นอัตรา ตลาด หรืออัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
8. ดร. อนุมงคล ศิริเวทิน	กรรมการอิสระ	รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	9,517.9	-	เกิดจากการทำธุรกรรมในการดำเนินธุรกิจ ปกติที่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป โดย มีนโยบายในการกำหนดราคาที่เป็นอัตรา ตลาด หรืออัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป

บุคคลที่เกี่ยวข้อง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและเหมาะสมของรายการ ระหว่างกัน
			ปี 2552	ม.ค. - มิ.ย. 2553	
9. นายพงษ์เทพ พลอนันต์	กรรมการอิสระ	รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	31,257.8	6,656.3	เกิดจากการทำธุรกรรมในการดำเนินธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป โดยมีนโยบายในการกำหนดราคาที่เป็นอัตราตลาด หรืออัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
10. นางภัทรพร มลิณฑุศ	กรรมการผู้จัดการ และ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่าย ปฏิบัติการ	รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	18,236.9	32,518.7	เกิดจากการทำธุรกรรมในการดำเนินธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป โดยมีนโยบายในการกำหนดราคาที่เป็นอัตราตลาด หรืออัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
11. นายกฤติยา วีรบุรุษ	กรรมการผู้จัดการ (หัวหน้า สายงานลงทุน)	รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	20,442.7	71,865.2	เกิดจากการทำธุรกรรมในการดำเนินธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป โดยมีนโยบายในการกำหนดราคาที่เป็นอัตราตลาด หรืออัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
		รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า <u>ขุดคองค้ำ</u>	25,200.0	7,100.0	
		เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	245,060.9	326,533.9	
12. นายธนวัฒน์ พานิชเกษม	กรรมการผู้จัดการ (หัวหน้า สายงานค้าหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า)	รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า <u>ขุดคองค้ำ</u>	450.0	1,800.0	เกิดจากการทำธุรกรรมในการดำเนินธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป โดยมีนโยบายในการกำหนดราคาที่เป็นอัตราตลาด หรืออัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
		เจ้าหน้าที่ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	9,300.0	2,000.0	
		เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	108,130.7	270,057.6	
13. นางรุ่งระวี มาไพศาลสิน	คู่สมรสของกรรมการ (นายสุวิทย์ มาไพศาลสิน)	รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	22,672.5	156,109.9	เกิดจากการทำธุรกรรมในการดำเนินธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป โดยมีนโยบายในการกำหนดราคาที่เป็นอัตราตลาด หรืออัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป

บุคคลที่เกี่ยวข้อง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและเหมาะสมของรายการ ระหว่างกัน
			ปี 2552	ม.ค. - มิ.ย. 2553	
14. นายฉัฐวุฒิ มาไพศาลสิน	บุตรของกรรมการ (นายสุวิทย์ มาไพศาลสิน)	รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ยอดคงค้าง เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	13,950.0 71,715.8	2,250.0 -	เกิดจากการทำธุรกรรมในการดำเนินธุรกิจ ปกติที่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป โดย มีนโยบายในการกำหนดราคาที่เป็นอัตรา ตลาด หรืออัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
15. นางอชรา แสงรุจิ	คู่สมรสของกรรมการ (นายนเรชษฐ์ แสงรุจิ)	รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	12,352.1	59,328.4	เกิดจากการทำธุรกรรมในการดำเนินธุรกิจ ปกติที่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป โดย มีนโยบายในการกำหนดราคาที่เป็นอัตรา ตลาด หรืออัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
16. นางเกสรี วีระบุรุษ	คู่สมรสของกรรมการ (นายกฤติยา วีระบุรุษ)	รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	1,917.9	6,645.6	เกิดจากการทำธุรกรรมในการดำเนินธุรกิจ ปกติที่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป โดย มีนโยบายในการกำหนดราคาที่เป็นอัตรา ตลาด หรืออัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
17. ศ.ดร.อัญญา ชันธวิทย์	กรรมการ	ค่าที่ปรึกษา ซึ่งหลักทรัพย์ ภัทร จ่ายค่าที่ปรึกษาตาม ขอบเขตการจ้างงานให้คำปรึกษาและให้คำแนะนำธุรกิจ สัญญาซื้อขายล่วงหน้าและตราสารอนุพันธ์ และการ บริหารความเสี่ยง อายุสัญญา 1 ปี โดยมีค่าตอบแทนราย เดือนในปี 2552 เดือนละ 150,000 บาท สำหรับเดือน มกราคม กุมภาพันธ์ และตุลาคมถึงธันวาคม และเดือน ละ 135,000 บาท สำหรับเดือนมีนาคมถึงกันยายน และ บำเหน็จปลายปีจำนวน 200,000 บาท และค่าตอบแทน เดือนละ 150,000 บาทในช่วง 6 เดือนแรกของปี 2553	1,895,000.0	900,000.0	ผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการ ตรวจสอบ โดยมีความเห็นว่าการว่าจ้างที่ ปรึกษาเป็นส่วนหนึ่งที่น่าสนับสนุนให้ แผนการดำเนินธุรกิจของหลักทรัพย์ ภัทร ประสบความสำเร็จ มูลค่ารายการเป็นมูล ค่าที่สมเหตุสมผลเมื่อพิจารณาจากความรู้ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ในธุรกิจ ที่ให้คำปรึกษาและแนะนำ

บุคคลที่เกี่ยวข้อง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและเหมาะสมของรายการ ระหว่างกัน
			ปี 2552	ม.ค. - มิ.ย. 2553	
18. บริษัท ขนุน สตูดิโอ จำกัด (“ขนุน สตูดิโอ”)	บริษัทที่เกี่ยวข้องกับกรรมการ โดยนายชาติเฉลิม เกลียวปฏิ นนท์ กรรมการของขนุน สตูดิโอ เป็นน้องชายของนาย อภิรักษ์ เกลียวปฏิ นนท์ กรรมการของหลักทรัพย์ ภัทร	ค่าใช้จ่ายออกแบบตกแต่งสำนักงาน โดยหลักทรัพย์ ภัทร จ่ายค่าออกแบบตกแต่งสำนักงานให้แก่ขนุน สตูดิโอ ซึ่งในขั้นตอนการคัดเลือก หลักทรัพย์ ภัทรได้ พิจารณาจากผู้ออกแบบตกแต่งหลายรายที่นำเสนอแบบ และราคา และได้เลือกผู้ขนุน สตูดิโอ เนื่องจากมีความ เหมาะสมด้านการออกแบบและราคาที่ดีที่สุด	189,000.0	703,000.0	ผ่านการพิจารณาและอนุมัติตามนโยบาย และหลักเกณฑ์คณะกรรมการบริษัทของ หลักทรัพย์ ภัทร ในการทำรายการกับ บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน
19. นายเอียน กิสบอร์น	กรรมการผู้จัดการ ลาออกจากตำแหน่งเมื่อ วันที่ 25 มิถุนายน 2552	รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	29,210.5	-	เกิดจากการทำธุรกรรมในการดำเนินธุรกิจ ปกติที่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป โดย มีนโยบายในการกำหนดราคาที่เป็นอัตรา ตลาด หรืออัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป

11.2 ความจำเป็นและความสะดวกของรายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันของหลักทรัพย์ ภัทร ที่เกิดขึ้นมีความจำเป็นและความสะดวกผลในการเข้าทำรายการ โดยรายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เกิดจากการทำธุรกรรมในการดำเนินธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป โดยมีนโยบายในการกำหนดราคาที่เป็นอัตราตลาด หรืออัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไปและเป็นไปตามหลักการที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหลักทรัพย์ ภัทร สำหรับการเข้าทำรายการระหว่างกันที่เป็นกรณีธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้า เปรียบเทียบการทำธุรกิจได้กับบุคคลอื่น เป็นไปตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ.2551 มาตรา 89/12

หลักทรัพย์ ภัทร ได้ว่าจ้างกรรมการของบริษัท คือ ศ.ดร. อัญญา ชันชวิทย์ เป็นที่ปรึกษา และมีการจ่ายค่าที่ปรึกษาจำนวน 1,895,000.0 บาทในปี 2552 และจำนวน 900,000.0 บาท ในช่วง 6 เดือนแรกของปี 2553 เนื่องจาก ศ.ดร. อัญญา ชันชวิทย์ มีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์อย่างมากในการการบริหารความเสี่ยง ซึ่งมีความจำเป็นในการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และตราสารอนุพันธ์ของหลักทรัพย์ ภัทร โดยการว่าจ้างบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกันเป็นที่ปรึกษาของหลักทรัพย์ ภัทร นี้ได้ผ่านการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบเป็นที่เรียบร้อยแล้ว นอกจากนี้ หลักทรัพย์ ภัทร ยังมีค่าใช้จ่ายในการออกแบบตกแต่งสำนักงานซึ่งจ่ายให้กับบริษัทที่มีความเกี่ยวข้องกับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกับผู้บริหารของหลักทรัพย์ ภัทร รายหนึ่งเป็นจำนวน 189,000.0 บาทในปี 2552 และจำนวน 703,000.0 บาทในช่วง 6 เดือนแรกของปี 2553 ทั้งนี้ รายการระหว่างกันดังกล่าวได้ผ่านการพิจารณาและอนุมัติตามนโยบายและหลักเกณฑ์การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเป็นที่เรียบร้อยแล้ว (สามารถดูรายละเอียดของแต่ละรายการได้ในตาราง 11.1)

11.3 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทกับกรรมการผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง เพื่อให้บริษัทหรือบริษัทย่อยสามารถทำธุรกรรมกับกรรมการ ผู้บริหารหรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง รายละเอียดดังนี้

บริษัทอาจมีการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องหากธุรกรรมเหล่านั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีฐานะเป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ทั้งนี้ให้รวมถึง

- (1) การทำธุรกรรมที่เป็นธุรกรรมในการดำเนินธุรกิจโดยปกติของบริษัท โดยเมื่อเปรียบเทียบกับธุรกรรมในลักษณะเดียวกันเมื่อบริษัทเข้าทำกับบุคคลอื่น และธุรกรรมที่บริษัททำกับกรรมการผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง แล้วมีราคา เงื่อนไข หรือข้อตกลงอื่นๆ ไม่แตกต่างกัน
- (2) การทำธุรกรรมที่มีได้เป็นการดำเนินธุรกิจโดยปกติของบริษัท แต่ธุรกรรมดังกล่าวเป็นธุรกรรมโดยทั่วไป มีลักษณะและราคาที่เป็นมาตรฐานชัดเจน มีผู้ซื้อผู้ขายในตลาดหลายราย บริษัทสามารถหาข้อมูลมาเปรียบเทียบได้ และเมื่อเปรียบเทียบแล้ว ราคา เงื่อนไข หรือข้อตกลงอื่นๆ ไม่เป็นผลให้บริษัทเสียประโยชน์
- (3) การทำธุรกรรมที่มีลักษณะเฉพาะและไม่สามารถเปรียบเทียบราคาจากมาตรฐานที่ชัดเจน แต่สามารถแสดงได้ว่า อัตราค่าใดขั้นต้นที่ควรจะได้รับจากธุรกรรมไม่ต่างจากธุรกรรมกับคู่สัญญาทั่วไปหรืออัตราค่าใดขั้นต้นที่กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องควรจะได้รับจากธุรกรรมที่มีกับบริษัทไม่ต่างจากธุรกรรมกับคู่ค้าอื่น และมีเงื่อนไขหรือข้อตกลงอื่นๆ ไม่เป็นผลให้บริษัทเสียประโยชน์

สำหรับรายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตและไม่ได้เป็นรายการที่เป็นธุรกรรมตามปกติของบริษัท บริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบของสำนักงาน ก.ล.ต. รวมทั้งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีเรื่องการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งกำหนดโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย รวมทั้งบริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท รายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีของบริษัท (แบบ 56-1) และดำเนินการให้คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของรายการ ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะให้บุคคลที่มีความรู้ ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชี หรือผู้ประเมินราคาทรัพย์สินที่มีความเป็นอิสระจากบริษัทหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกัน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบหรือบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษจะถูกนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี เพื่อให้มีความมั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการ โยกย้ายหรือถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง แต่เป็นการทำรายการที่บริษัทได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นทุกราย โดยเฉพาะอย่างยิ่งผู้ถือหุ้นรายย่อยเป็นสำคัญ

11.4 นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทสามารถทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในส่วนธุรกรรมที่ได้รับหลักการจากคณะกรรมการบริษัทตามที่กล่าวข้างต้นกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องได้ หากธุรกรรมเหล่านั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกันกับการให้บริการแก่ลูกค้าทั่วไป

สำหรับรายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต ซึ่งนอกเหนือจากธุรกรรมที่ได้รับหลักการจากคณะกรรมการบริษัท บริษัทจะเข้าทำรายการระหว่างกันภายใต้หลักเกณฑ์ต่อไปนี้

- บริษัทต้องพิจารณาถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทก่อนเข้าทำรายการระหว่างกันใดๆ
- รายการระหว่างกันดังกล่าวตั้งอยู่บนเงื่อนไขทางการค้าปกติ
- รายการดังกล่าวต้องได้รับการพิจารณาและอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยกรรมการผู้เข้าประชุมต้องไม่มีส่วนได้เสียที่อาจมีขึ้นในรายการดังกล่าว
- บริษัทต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต. ที่เกี่ยวกับการเข้าทำรายการระหว่างกัน ซึ่งกำหนดในเรื่องการอนุมัติในการเข้าทำรายการระหว่างกัน