

14. รายการระหว่างกัน
14.1 รายการระหว่างกัน

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ซึ่งมีรายการระหว่างกันกับบริษัทฯ ในรอบปี 2557 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และรอบไตรมาส 1 ปี 2558 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 มีดังนี้

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	สัดส่วนการถือหุ้น	ตำแหน่งในบริษัทฯ
บริษัท นู๊ดเดิ้ล รัชดา จำกัด	นายพน สุชาว์วัฒน์ ซึ่งมีอำนาจลงนามในบริษัท นู๊ดเดิ้ล รัชดา จำกัด เป็นบุตรชายที่บรรลุนิติภาวะแล้วของนายโจเซฟ สุชาว์วัฒน์ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ	-ไม่มี-	-ไม่มี-
นายโจเซฟ สุชาว์วัฒน์	นายโจเซฟ สุชาว์วัฒน์ เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ	ถือหุ้นทางตรงร้อยละ 0.09 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว และทางอ้อมอีกร้อยละ 4.25	กรรมการบริษัทฯ และกรรมการผู้จัดการภาคพื้นเอเชีย และเอเชียแปซิฟิก (Managing Director, Asia and Asia-Pacific)
นางโรซานนา สุชาว์วัฒน์	นางโรซานนา สุชาว์วัฒน์เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ	ถือหุ้นทางตรงร้อยละ 0.51 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว และทางอ้อมอีกร้อยละ 4.35	กรรมการบริษัทฯ และ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายปฏิบัติการ (COO)
นายเคิร์ตจอง ทอมาเซน	นายเคิร์ตจอง ทอมาเซน เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ	ถือหุ้นทางตรงร้อยละ 0.00 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว และทางอ้อมอีกร้อยละ 18.66	กรรมการบริษัทฯ และ กรรมการผู้จัดการภาคพื้นยุโรป (Managing Director, Europe)
นายเจอร์ราต มาร์ติน อัลเบิร์ตเซน	นายเจอร์ราต มาร์ติน อัลเบิร์ตเซน เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ	ถือหุ้นทางตรงร้อยละ 0.29 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว และทางอ้อมอีกร้อยละ 1.63	กรรมการบริษัทฯ และ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการเงิน (ประเทศเนเธอร์แลนด์) (CFO)
Lisuda Vastgoed B.V.	Lisuda Vastgoed B.V. มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ คือ	-ไม่มี-	-ไม่มี-

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	สัดส่วนการถือหุ้น	ตำแหน่งในบริษัทฯ
	นายเคิร์ตจอง ทอมาเซน ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการของบริษัทฯ และผู้บริหารของ DTH		
Ermel's Hof B.V.	Ermel's Hof B.V. เป็นบริษัทของ Mr. A Tomassen บิดาของนายเคิร์ตจอง ทอมาเซน ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการของบริษัทฯ และผู้บริหารของ DTH	-ไม่มี-	-ไม่มี-
G.J. Tomassen Holding B.V.	G.J. Tomassen Holding B.V. มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ คือนายเคิร์ตจอง ทอมาเซน ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการของบริษัทฯ และผู้บริหารของบริษัท DTH	-ไม่มี-	-ไม่มี-

สรุปภาวะค้าประกันหนี้สินของบริษัทฯ โดยทรัพย์สินและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในรอบปี 2557 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และรอบไตรมาส 1 ปี 2558 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 มีดังนี้

ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่าของรายการ (บาท)		ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
	2557	ไตรมาส 1 /2558	
ภาวะผูกพันค้าประกัน นายโจเซฟ สุเชาว์วณิช เป็นผู้ค้าประกันวงเงินกู้ระยะยาวในวงเงิน 3,500 ล้านบาทของบริษัทฯ กับธนาคารผู้ให้กู้ โดยหากทางบริษัทฯ ไม่สามารถชำระดอกเบี้ย หรือ เงินต้น ตามกำหนดได้ ทางนายโจเซฟ สุเชาว์วณิชจะต้องเป็นผู้ชำระเงินดังกล่าวแทน โดยทางนายโจเซฟ สุเชาว์วณิชไม่ได้คิดค่าตอบแทนใน	-	-	การค้าประกันวงเงินกู้ระยะยาวในวงเงิน 3,500 ล้านบาทของบริษัทฯ กับธนาคารผู้ให้กู้นั้น ธนาคารจะอนุมัติยกเลิกเงื่อนไขการค้าประกันดังกล่าว เมื่อหุ้นสามัญของบริษัทฯ สามารถเข้าจดทะเบียนเพื่อทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้เป็นที่เรียบร้อยแล้ว และมีภาระหนี้ระยะยาวคงเหลือกับธนาคารพาณิชย์ไม่เกิน 1,500 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม การปลดเงื่อนไขการค้าประกันดังกล่าวไม่เกี่ยวข้องกับอัตราดอกเบี้ยที่บริษัทฯ ต้องชำระแก่เจ้าหนี้ตามสัญญาวงเงินกู้ระยะยาว

ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่าของรายการ (บาท)		ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
	2557	ไตรมาส 1 /2558	
การค้าประกันวงเงินดังกล่าวจากบริษัท			ทางคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีประเด็นในรายการนี้เนื่องจากเป็นรายการที่บริษัท ได้ผลประโยชน์จากผู้ถือหุ้น
<p>การจำหน่ายหุ้น</p> <p>หุ้นสามัญของบริษัท ประมาณร้อยละ 36 ที่ถือโดยกลุ่มผู้บริหาร (นายโจเซฟ สุเชาว์วัฒน์ นางโรซานนา สุเชาว์วัฒน์ และครอบครัว รวมทั้งนายเคิร์ตจอง ทอมาเซน และนายเจอร์ราด มาร์ติน อัลเบิร์ตเซน) ได้ถูกนำไปจำหน่ายไว้กับทางธนาคารผู้ให้เงินกู้ เพื่อเป็นหลักประกันเงินกู้ของ วงเงินกู้ระยะยาว โดยทางกลุ่มผู้บริหารไม่ได้คิดค่าตอบแทนจากการนำหุ้นของตนไปจำหน่ายไว้กับทางธนาคาร</p>	-	-	<p>การจำหน่ายหุ้นสามัญของบริษัท กับธนาคารผู้ให้กู้ นั้น อยู่ในระหว่างเจรจาขอลดเงื่อนไขจากทางธนาคาร อย่างไรก็ตาม การลดเงื่อนไขการค้าประกันดังกล่าวไม่เกี่ยวข้องกับอัตราดอกเบี้ยที่บริษัท ต้องชำระแก่เจ้าหนี้ตามสัญญาวงเงินกู้ระยะยาว</p> <p>ทางคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีประเด็นในรายการนี้เนื่องจากเป็นรายการที่บริษัท ได้ผลประโยชน์จากผู้ถือหุ้น</p>

รายการระหว่างกันของบริษัท กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในรอบปี 2557 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และรอบไตรมาส 1 ปี 2558 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 มีดังนี้

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง / ความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่าของรายการ (บาท)		ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		2557	ไตรมาส 1 /2558	
บริษัท นู้ตเดิ้ล รัชดา จำกัด (“นู้ตเดิ้ล รัชดา”) ลักษณะธุรกิจ	<p>1. รายได้จากการขายสินค้า</p> <p>บริษัท นู้ตเดิ้ล รัชดา จำกัด ได้ทำการซื้อเปิดสด</p>	2,168,497	28,583	บริษัท นู้ตเดิ้ล รัชดา จำกัด เป็นบริษัทที่ผลิตเส้นมะหมี่ และเกี่ยว รวมทั้งเป็นบริษัทที่ทำการปรุงและแปรรูปอาหาร โดย

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง / ความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่าของรายการ (บาท)		ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล ความเห็นของ คณะกรรมการตรวจสอบ
		2557	ไตรมาส 1 /2558	
เจ้าหน้าที่อาหาร/ผลิตอาหาร	(Whole Duck) จากบริษัท เพื่อนำไปปรุงและ แปรรูป โดยรายได้ดังกล่าว เป็นรายได้ที่รวมทั้ง มูลค่าเปิดสต็อก ค่าบรรจุภัณฑ์ และค่าขนส่ง 2. ค่าใช้จ่ายในการซื้อสินค้า บริษัท ซื้อผลิตภัณฑ์อาหารแปรรูปและเส้น ก๋วยเตี๋ยว เครื่องจักร และสินทรัพย์ถาวรที่ใช้ใน สำนักงานจากบริษัท นู้ดเดิ้ล รัชดา จำกัด <ul style="list-style-type: none"> - ค่าผลิตภัณฑ์อาหารแปรรูปและบะหมี่ 3,583,534 - ค่าเครื่องจักรและอุปกรณ์สำนักงาน 1,838,694 3. ลูกหนี้การค้า 90,826 4. เจ้าหนี้การค้า 58,943 5. เจ้าหนี้อื่น -	ที่ราคาที่นู้ดเดิ้ล รัชดา ซื้อเปิดสต็อก (Whole Duck) และบรรจุ ภัณฑ์ต่างๆ จากทางบริษัท เป็นราคาตลาดซึ่งเป็นราคา เดียวกับที่ขายให้แก่ร้านค้ารายย่อยทั่วไป นู้ดเดิ้ล รัชดาจะ นำเปิดสต็อกไปปรุงสุก หลังจากนั้น ทางบริษัท จะทำการซื้อ เปิดปรุงสุกกลับมาในราคาตลาด โดยบริษัท สามารถขาย ผลิตภัณฑ์เพื่อทำกำไรให้กับทางบริษัท ประมาณร้อยละ 18 ซึ่งเป็นอัตรากำไรขั้นต้นที่บริษัท ได้รับจากการขาย สินค้าทั่วไป บริษัท ได้ทำการซื้อสินทรัพย์ถาวรจากนู้ดเดิ้ล รัชดาใน ราคาตามมูลค่าทางบัญชี (Book value) ของสินทรัพย์ ดังกล่าวจำนวน 1,838,694 บาทในปี 2557 นอกจากนี้ บริษัท ได้ซื้อเครื่องจักรเพื่อใช้ในการผลิตสินค้าจากนู้ด เดิ้ล รัชดา ในงวดไตรมาส 1 ของปี 2558 มีมูลค่า 8,465,000 บาท ซึ่งเป็นราคาซึ่งได้รับการประเมินโดย บริษัท อเมริกัน แอพิเพรซัล (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นผู้ ประเมินมูลค่าทรัพย์สินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. โดยนายโรโดลโฟ เวอร์กัร่า เป็นผู้ประเมินหลัก วฒ.022 ซึ่งได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ตาม วัตถุประสงค์เปิดเผยสาระและลงบัญชี		

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง / ความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่าของรายการ (บาท)		ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล ความเห็นของ คณะกรรมการตรวจสอบ
		2557	ไตรมาส 1 /2558	
				<p><u>รายการที่จะเกิดขึ้นในอนาคต</u></p> <p>ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 3/2557 ณ วันที่ 11 สิงหาคม 2557 และประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 4/2557 ณ วันที่ 13 สิงหาคม 2557 ได้มีการอนุมัติรายการ การซื้อเครื่องทำบะหมี่ แผ่นกึ่งเยว และ เครื่องมือที่เกี่ยวข้อง จากนู้ตเดิ้ล รัชดา จำกัด</p> <p>ในอนาคต คาดว่าจะไม่มีรายการซื้อขายสินค้ากับนู้ตเดิ้ล รัชดาอีก เนื่องจากบริษัทฯ มีนโยบายผลิตสินค้าดังกล่าวด้วยตนเองในอนาคตจากเครื่องจักรที่ได้ทำการซื้อมาจากนู้ตเดิ้ล รัชดา</p>
<p>Lisuda Vastgoed B.V. ("Lisuda") ประเทศเนเธอร์แลนด์</p> <p>ลักษณะธุรกิจ ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์</p>	<p><u>ค่าเช่าที่ดินในการดำเนินงานในประเทศ เนเธอร์แลนด์</u></p> <p>TDT ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้เช่าที่ดินของ Lisuda ที่อยู่เลขที่ 116 Fokko Kortlanglaan ในเมือง Ermelo ประเทศเนเธอร์แลนด์ สำหรับดำเนินกิจการโรงงานชำแหละเปิดเนื้อพร้อมส่วนขยาย โดยผู้เช่าให้สิทธิแก่ Mr. Tomassen Sr. (บิดาของนายเคิร์ตจอง ทอมมาเซน) ในการใช้ประโยชน์อาคารสำนักงานที่ตั้งอยู่ด้านหน้าของ</p>	12,663,730	2,779,673	<p>บริษัทย่อยได้เช่าที่ดินดังกล่าวในราคา 307,274 ยูโรต่อปี ซึ่งต่ำกว่า 353,635 ยูโรต่อปีตามราคาเช่าตลาด (market rent) ตามรายงานประเมินทรัพย์สิน วันที่ 16 มีนาคม 2558 ของบริษัท American Appraisal ซึ่งเป็นผู้ประเมินมูลค่าทรัพย์สินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. โดยมี นายโรโดลโฟ เวอร์ก้า เป็นผู้ประเมินหลักในประเทศไทย วฒ.022 ซึ่งได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ตามวัตถุประสงค์เปิดเผยสาธารณะและลงบัญชี โดยใช้ตัวเลขจากวิธีมูลค่าต้นทุนคูณอัตราผลตอบแทน (market rental</p>

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง / ความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่าของรายการ (บาท)		ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล ความเห็นของ คณะกรรมการตรวจสอบ
		2557	ไตรมาส 1 /2558	
	<p>โรงงานชำแหละเบ็ด เนื้อที่ขนาดประมาณ 150 ตร.ม.</p> <p>ที่ดินที่ TDT เข้าเพื่อประกอบกิจการ มีขนาด 13,122 ตร.ม. โดยสัญญาเช่าจะสิ้นสุดวันที่ 2 ตุลาคม 2562 โดย TDT มีสิทธิในการขอต่อสัญญาเช่าไปอีกในทุกๆ 9 ปี เป็นระยะเวลา 2 ครั้ง ไปสิ้นสุดปี 2580 และสามารถต่อสัญญาเช่าได้อีก 7 ปี ไปสิ้นสุดวันที่ 2 ตุลาคม 2587 โดย Lisuda จะต้องให้ TDT ต่อสัญญาเช่าหาก TDT ใช้สิทธิในการต่อสัญญา อัตราค่าเช่ารายปีจะปรับเพิ่มขึ้นโดยอ้างอิงจากดัชนีค่าเช่าซึ่งกำหนดโดย Netherlands Statistic Bureau หรือสำนักงานสถิติแห่งชาติของประเทศเนเธอร์แลนด์</p> <p>ค่าเช่าที่ดินในการดำเนินงานในประเทศ</p> <p>เนเธอร์แลนด์</p> <p>TT ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้เช่าที่ดินของ Lisuda ที่อยู่เลขที่ 112 Fokko Kortlanglaan ในเมือง Ermelo สำหรับการใช้เป็นที่จอดรถ และที่ซึ่งนำหนักรถ ที่อยู่ด้านข้างกิจการโรงงานชำแหละ</p>	6,255,576	1,534,569	<p>value = cost approach outcome x desired yield)</p> <p>บริษัทย่อยได้เช่าที่ดินดังกล่าวในราคา 169,636 ยูโรต่อปี ซึ่งต่ำกว่า 170,772 ยูโรต่อปีตามราคาเช่าตลาด (market rent) ตามรายงานประเมินทรัพย์สิน วันที่ 16 มีนาคม 2558 ของบริษัท American Appraisal ซึ่งเป็นผู้ประเมินมูลค่า</p>

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง / ความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่าของรายการ (บาท)		ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล ความเห็นของ คณะกรรมการตรวจสอบ
		2557	ไตรมาส 1 /2558	
	<p>เบ็ดเนื้อ</p> <p>ที่ดินที่ TT เซาเพื่อประกอบกิจการ มีขนาด 8,225 ตร.ม. โดยสัญญาเช่าจะสิ้นสุดวันที่ 2 ตุลาคม 2562 โดย TDT มีสิทธิในการขอต่อสัญญาเช่าไปอีกในทุกๆ 9 ปี เป็นระยะเวลา 2 ครั้ง ไปสิ้นสุดปี 2580 และสามารถต่อสัญญาเช่าได้อีก 7 ปี ไปสิ้นสุดวันที่ 2 ตุลาคม 2587 โดย Lisuda จะต้องให้ TT ต่อสัญญาเช่าหาก TDT ใช้สิทธิในการต่อสัญญา อัตราค่าเช่ารายปีจะปรับเพิ่มขึ้นโดยอ้างอิงจากดัชนีค่าเช่าซึ่งกำหนดโดย Netherlands Statistic Bureau หรือสำนักงานสถิติแห่งชาติของประเทศ เนเธอร์แลนด์</p> <p>ในปี 2557 TT ได้มีการเช่าอาคารเพิ่มขึ้นในการเก็บบรรจุภัณฑ์เพื่อนำไปใช้ในโรงฆ่าแหละ ทำให้มูลค่ารายการเพิ่มขึ้นจากปี 2556</p>			<p>ทรัพย์สินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน.ล.ต. โดยมี นายโรโดลโฟ เวอร์ก้า เป็นผู้ประเมินหลักในประเทศไทย วฒ.022 ซึ่งได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ตาม วัตถุประสงค์เปิดเผยสาธารณะและลงบัญชี โดยใช้ตัวเลข จากวิธีมูลค่าต้นทุนคูณอัตราผลตอบแทน (market rental value = cost approach outcome x desired yield)</p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้ว และมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวมีความเป็นไปได้ที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ อย่างไรก็ตามค่าเช่าที่ดินนั้นเป็นราคาที่เหมาะสม โดยที่ดินผืนดังกล่าวได้มีการประเมินมูลค่าที่ดินและทรัพย์สิน จาก บริษัท American Appraisal ซึ่งเป็นผู้ประเมินที่ดินและทรัพย์สินอิสระที่ได้รับการเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. (โดยผู้ประเมินของบริษัท American Appraisal ที่ได้รับอนุญาตในประเทศ เนเธอร์แลนด์) โดยวิธีการประเมินด้วยต้นทุน (Cost approach) และประมาณการค่าเช่าซึ่งเป็นราคาลาด (market rent) นั้น บ่งชี้ว่าราคาเช่าในปัจจุบันอยู่ในระดับที่เหมาะสม</p> <p>ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้เสนอให้คณะกรรมการ</p>

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง / ความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่าของรายการ (บาท)		ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล ความเห็นของ คณะกรรมการตรวจสอบ
		2557	ไตรมาส 1 /2558	
				บริษัทฯ พิจารณาถึงความเหมาะสมของรายการดังกล่าว ในการประชุมครั้งที่ 6/2557 เมื่อวันที่ 7 ตุลาคม 2557 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้รับทราบเงื่อนไข และความมีอยู่ของสัญญาเช่าที่ดินดังกล่าวแล้ว และไม่มีความเห็นอื่นใด เพิ่มเติมจากความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบตามที่กล่าวข้างต้น
<p>Ermel's Hof B.V. ("Ermel") ประเทศเนเธอร์แลนด์</p> <p><u>ลักษณะธุรกิจ</u> ใช้เช่าอสังหาริมทรัพย์</p> <p><u>ความสัมพันธ์</u> Ermel's Hof B.V. เป็นบริษัทของ Mr. Tomassen Sr. บิดาของนายเคิร์ตจอง ทอมมาเซน ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการของบริษัทฯ และผู้บริหารของ DTH</p>	<p><u>ค่าเช่าที่ดินในการดำเนินงานในประเทศ เนเธอร์แลนด์</u></p> <p>DTF ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้ทำการเช่าที่ดินที่ 148 Harderwijkerweg เมือง Ermelo สำหรับฟาร์มเลี้ยงพ่อแม่พันธุ์เป็ดและโรงพักไข่จาก Ermel</p> <p>ที่ดินที่ DTF เช่าเพื่อประกอบกิจการ มีขนาด 34,606 ตร.ม. โดยสัญญาเช่าจะสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2569 และ DTF มีสิทธิในการขอต่อสัญญาเช่าไปอีก 6 ปี โดยเมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่าแล้ว ผู้ให้เช่าสามารถตัดสินใจที่จะไม่ต่อสัญญาเช่าได้ เมื่อผู้เช่ากระทำผิดร้ายแรง เช่น การไม่จ่ายค่าเช่า หากผู้เช่าไม่กระทำการผิดร้ายแรงใดๆ ผู้ให้เช่า</p>	10,691,974	2,265,537	<p>บริษัทฯ ย่อยได้เช่าที่ดินดังกล่าวในราคา 250,440 ยูโรต่อปี ซึ่งต่ำกว่า 317,520 ยูโรต่อปีตามราคาเช่าตลาด (market rent) ตามรายงานประเมินทรัพย์สิน วันที่ 16 มีนาคม 2558 ของบริษัท American Appraisal ซึ่งเป็นผู้ประเมินมูลค่าทรัพย์สินที่ได้รับความคิดเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. โดยมี นายโรดอล์ฟ เวอร์ก้า เป็นผู้ประเมินหลักในประเทศไทย วฒ.022 ซึ่งได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ตามวัตถุประสงค์เปิดเผยสาธารณะและลงบัญชี โดยใช้ตัวเลขจากวิธีมูลค่าต้นทุนคูณอัตราผลตอบแทน (market rental value = cost approach outcome x desired yield)</p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้ว และมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวมีความเป็นไปได้ที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ อย่างไรก็ตามค่าเช่า</p>

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง / ความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่าของรายการ (บาท)		ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล ความเห็นของ คณะกรรมการตรวจสอบ
		2557	ไตรมาส 1 /2558	
	ต้องต่อสัญญาเช่า ซึ่งเงื่อนไขสัญญาเช่าดังกล่าว เป็นไปตามกฎหมายคุ้มครองเกษตรกรในการเช่า ที่ดินในประเทศเนเธอร์แลนด์ (Farm lease law "Pachtwet") นอกจากนี้ อัตราค่าเช่ารายปีจะปรับ เพิ่มขึ้นโดยอ้างอิงจากดัชนีค่าเช่าซึ่งกำหนดโดย Ministry of Economic Affairs เพื่อใช้สำหรับพื้นที่ ฟาร์มในประเทศเนเธอร์แลนด์			<p>ที่ดินนั้นเป็นราคาที่เหมาะสม โดยที่ดินผืนดังกล่าวได้ รับ การประเมินมูลค่าที่ดินและทรัพย์สินจาก บริษัท American Appraisal ซึ่งเป็นผู้ประเมินที่ดินและทรัพย์สินอิสระที่ได้รับ การเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. (โดยผู้ประเมินของ บริษัท American Appraisal ที่ได้รับอนุญาตในประเทศ เนเธอร์แลนด์) โดย วิธีการประเมินด้วยต้นทุน (Cost approach) และประมาณการค่าเช่าซึ่งเป็นราคาตลาด (market rent) นั้น บ่งชี้ว่าราคาเช่าในปัจจุบันอยู่ในระดับที่ เหมาะสม</p> <p>ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้เสนอให้คณะกรรมการ บริษัทฯ พิจารณาถึงความเหมาะสมของรายการดังกล่าว</p> <p>ในการประชุมครั้งที่ 6/2557 เมื่อวันที่ 7 ตุลาคม 2557 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้รับทราบเงื่อนไข และความมีอยู่ ของสัญญาเช่าที่ดินดังกล่าวแล้ว และไม่มีความเห็นอื่นใด เพิ่มเติมจากความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบตามที่ กล่าวข้างต้น</p>

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง / ความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่าของรายการ (บาท)		ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล ความเห็นของ คณะกรรมการตรวจสอบ
		2557	ไตรมาส 1 /2558	
นายเคิร์ตจอง ทอมาเซน	<p><u>ค่าเช่าที่ดินในการดำเนินงานในประเทศ เนเธอร์แลนด์</u></p> <p>Lucky Duck ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้เช่าที่ดินของนายเคิร์ตจอง ทอมาเซน ที่อยู่เลขที่ 5 Rietdekkerstraat ในเมือง Uden ในประเทศ เนเธอร์แลนด์ สำหรับโรงงานแปรรูปอาหาร ห้อง เย็น และ คลังสินค้า</p> <p>ที่ดินที่ Lucky Duck เช่าเพื่อประกอบกิจการ มีขนาด 2,624 ตร.ม. โดยสัญญาเช่าจะสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2562 และ Lucky Duck มีสิทธิในการขอต่อสัญญาเช่าไปอีกในทุกๆ 5 ปี เป็นระยะเวลา 5 ครั้ง ไปสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2587 โดยนาย เคิร์ตจอง ทอมาเซน จะต้องให้ Lucky Duck ต่อสัญญาเช่าหาก Lucky Duck ใช้สิทธิในการต่อสัญญา อัตราค่าเช่ารายปีจะปรับเพิ่มขึ้นโดยอ้างอิง จากดัชนีค่าเช่าซึ่งกำหนดโดย Netherlands Statistic Bureau</p> <p>อย่างไรก็ดี Lucky Duck มีความจำเป็นที่จะต้องสร้าง ห้องเย็น และ คลังสินค้าใหม่เพิ่มเติม เพื่อสนับสนุนการประกอบธุรกิจ และนายเคิร์ตจอง ทอ</p>	5,799,598	1,326,926	<p>บริษัทย่อยได้เช่าที่ดินดังกล่าวในราคา 146,682 ยูโรต่อปี ซึ่งใกล้เคียงกับ 145,840 ยูโรต่อปีตามราคาเช่าตลาด (market rent) ตามรายงานประเมินทรัพย์สิน วันที่ 16 มีนาคม 2558 ของบริษัท American Appraisal ซึ่งเป็นผู้ประเมินมูลค่าทรัพย์สินที่ได้รับความเห็นชอบจาก สำนักงาน.ก.ล.ต. โดยมีนายโรโดลโฟ เวอร์การ่า เป็นผู้ประเมินหลักในประเทศไทย วฒ.022 ซึ่งได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ตามวัตถุประสงค์เปิดเผย สาธารณะและลงบัญชี โดยใช้ตัวเลขจากวิธีมูลค่าต้นทุนคูณ อัตราผลตอบแทน (market rental value = cost approach outcome x desired yield)</p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้ว และมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวมีความเป็นไปได้ที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ อย่างไรก็ตามค่าเช่าที่ดินนั้นเป็นราคาที่เหมาะสม โดยที่ดินผืนดังกล่าวได้รับการประเมินมูลค่าที่ดินและทรัพย์สิน จาก บริษัท American Appraisal ซึ่งเป็นผู้ประเมินที่ดินและทรัพย์สินอิสระที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. (โดยผู้ประเมินของบริษัท American Appraisal ที่ได้รับอนุญาตในประเทศ เนเธอร์แลนด์) โดยวิธีการประเมินด้วยต้นทุน (Cost</p>

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง / ความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่าของรายการ (บาท)		ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล ความเห็นของ คณะกรรมการตรวจสอบ
		2557	ไตรมาส 1 /2558	
	<p>มาเช่น ได้ออกค่าใช้จ่ายในการสร้างคลังสินค้าดังกล่าวในปี 2557 และค่าใช้จ่ายในการก่อสร้างได้ถูกรวมไว้อยู่ในค่าเช่าที่ดินตามสัญญาที่ระบุไว้ระหว่างนายเคิร์ตจอง ทอมาเช่น และ Lucky Duck ซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 10 ของค่าใช้จ่ายในการก่อสร้างทั้งหมด</p>			<p>approach) และประมาณการค่าเช่าซึ่งเป็นราคาตลาด (market rent) นั้น บ่งชี้ว่าราคาเช่าในปัจจุบันอยู่ในระดับที่เหมาะสม</p> <p>ทางผู้ประเมินได้ให้ความเห็นเกี่ยวกับการเก็บค่าเช่าสำหรับสิ่งปลูกสร้างที่อัตราร้อยละ 10 ของค่าใช้จ่ายในการก่อสร้างทั้งหมดว่าเป็นอัตราที่ยอมรับได้</p> <p>ในกรณีที่บริษัทย่อยจะร้องขอให้ผู้ให้เช่าชำระค่าก่อสร้างสินทรัพย์อาคารและสิ่งปลูกสร้างบนที่ดิน และบริษัทย่อยจะชำระค่าเช่าในอัตราร้อยละ 10 ของค่าก่อสร้างดังกล่าวในแต่ละปี ในกรณีดังกล่าว บริษัทฯ จะปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.21/2551 รวมถึงการวัดขนาดรายการเพื่อพิจารณาขออนุมัติตามขั้นตอนต่อไป</p> <p>ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้เสนอให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาถึงความเหมาะสมของรายการดังกล่าว</p> <p>ในการประชุมครั้งที่ 6/2557 เมื่อวันที่ 7 ตุลาคม 2557 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้รับความรอบรู้และมีความมื่ออยู่</p>

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง / ความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่าของรายการ (บาท)		ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล ความเห็นของ คณะกรรมการตรวจสอบ
		2557	ไตรมาส 1 /2558	
				ของสัญญาเช่าที่ดินเพิ่มเติมจากความเห็นดังกล่าวแล้ว และ ไม่มีความเห็นอื่นใดของคณะกรรมการตรวจสอบตามที่ กล่าวข้างต้น
G.J. Tomassen Holding B.V. (“G.J. Tomassen Holding”) ประเทศเนเธอร์แลนด์ <u>ลักษณะธุรกิจ</u> ประกอบธุรกิจถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company)	<u>คำตอบแทนผู้บริหาร</u> ทางบริษัท Tomassen Duck-To B.V. จ่าย คำตอบแทนผู้บริหารในรูปแบบของเงินเดือนให้กับ นายเคิร์ดจอง ทอมาเซนผ่านทาง G.J. Tomassen Holding รวมถึงโบนัสประจำปีด้วย สัญญาว่าจ้างดังกล่าวเป็นการว่าจ้างนายเคิร์ดจอง ทอมาเซน เป็นผู้บริหารกลุ่มบริษัท DTH และมี ระยะเวลา 5 ปี นับตั้งแต่วันที่ 28 ธันวาคม 2555 บริษัทฯ มีภาระในการจ่ายเงินชดเชยสำหรับการให้ นายเคิร์ดจอง ทอมาเซน ออกจากตำแหน่งโดยไม่มี เหตุอันควร ซึ่งการจ่ายเงินชดเชยนี้เป็นบรรทัดฐาน ทั่วไปของการจ้างงาน นอกเหนือไปจากที่กล่าวไว้นี้ บริษัทฯ ไม่ได้มีภาระ	14,258,612	4,686,962	เนื่องจากคำตอบแทนผู้บริหารรายการนี้ เป็นรายการ เงินเดือนตามปกติที่จ่ายให้นายเคิร์ดจอง ทอมาเซน แต่เป็น การจ่ายในนามนิติบุคคลแทนการจ่ายให้บุคคลโดยตรง ซึ่ง ผู้ตรวจสอบภายในของกลุ่มบริษัท DTH (Deloitte Netherlands) ได้ให้ความเห็นว่า ลักษณะรายการจ่าย คำตอบแทนผ่านนิติบุคคลนั้น ถือว่าเป็นรายการปกติทั่วไป และเป็นลักษณะรายการที่อนุญาตให้กระทำภายใต้ กฎหมายของประเทศเนเธอร์แลนด์ คณะกรรมการตรวจสอบตระหนักถึงโครงสร้างการจ่าย เงินเดือนที่แตกต่างไปจากลักษณะการจ่ายเงินแบบปกติใน ประเทศไทย ดังนั้น เพื่อสร้างบรรทัดฐานที่ดีในด้านการ กำกับดูแลกิจการ คณะกรรมการตรวจสอบจึงเสนอต่อ คณะกรรมการบริษัทฯ ให้พิจารณาแต่งตั้งทีมงานเพื่อ ทำการศึกษาหาวิธีการจ่ายเงินเดือนในรูปแบบอื่นในอนาคต เพื่อให้เป็นไปตามหลักของการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง / ความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่าของรายการ (บาท)		ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล ความเห็นของ คณะกรรมการตรวจสอบ
		2557	ไตรมาส 1 /2558	
	ผูกพันใดๆ กับทาง G.J. Tomassen Holding อีก			

หมายเหตุ: โปรดดูรายละเอียดรายงานประเมินมูลค่าสินทรัพย์ที่กลุ่มบริษัท DTH เข้าเพื่อใช้ในการดำเนินงาน ตามรายละเอียดในเอกสารแนบ

14.2 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4 เมื่อวันที่ 9 กันยายน 2557 ได้มีมติกำหนดนโยบาย และ ขั้นตอนการทำรายการระหว่างกัน เพื่อให้รายการระหว่างบุคคลหรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งเป็นไปอย่างโปร่งใส และ เพื่อเป็นการรักษาผลประโยชน์ของบริษัท โดยบริษัท จะปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับประกาศคำสั่งหรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำรายการระหว่างกัน ทั้งนี้ ผู้บริหาร หรือผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการระหว่างกันดังกล่าวได้ ในกรณีที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท บริษัท จะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการและความสมเหตุสมผลของรายการนั้นๆ ทั้งนี้ การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และการทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ให้มีหลักการดังนี้

การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

การทำรายการระหว่างกันที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ระหว่างบริษัท และบริษัทย่อย กับกรรมการผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ได้รับอนุมัติเป็นหลักเกณฑ์จากคณะกรรมการบริษัท ให้ฝ่ายจัดการ สามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าวได้หากรายการดังกล่าวไม่มีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไป ในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป จะต้องถูกพิจารณาและให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ทั้งนี้ ให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัท จะแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัท เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวเพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวมีความจำเป็นและมีความสมเหตุสมผลโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัท ทั้งนี้ บริษัท จะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท

14.3 นโยบายหรือแนวโหม้การทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ในกรณีที่บริษัทฯ มีการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันซึ่งเป็นผู้ที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ให้ความเห็นถึงความจำเป็นของบริษัทฯ ในการเข้าทำรายการดังกล่าว โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะดำเนินการตรวจสอบให้แน่ใจว่ารายการดังกล่าวมีข้อกำหนดและเงื่อนไขที่สอดคล้องกับแนวปฏิบัติที่มีอยู่ในตลาดและราคา ค่าใช้จ่ายสำหรับการทำรายการดังกล่าวมีการประเมินและเปรียบเทียบกับราคาตลาด ในกรณีที่ไม่มีราคาตลาด คณะกรรมการตรวจสอบจะดำเนินการให้แน่ใจว่าราคาที่บริษัทฯ เข้าทำรายการเป็นราคาที่สมเหตุสมผล และเป็นการดำเนินการเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่สามารถประเมินรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวได้ เนื่องจากไม่มี ความเชี่ยวชาญเพียงพอในเรื่องดังกล่าว บริษัทฯ จะดำเนินการจัดหาผู้เชี่ยวชาญเพื่อประเมินรายการดังกล่าว และให้ความเห็น เกี่ยวกับการเข้าทำรายการ ในกรณีนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ หรือคณะกรรมการตรวจสอบแล้วแต่กรณีจะนำความเห็นของ ผู้เชี่ยวชาญที่มีความเห็นอิสระไปพิจารณาประกอบการตัดสินใจในการเข้าทำรายการ โดยกรรมการที่มีส่วนได้เสียเกี่ยวกับการ เข้าทำรายการ จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในการพิจารณาอนุมัติเข้าทำรายการ นอกจากนี้ บริษัทฯ ต้องดำเนินการเปิดเผย ข้อมูลการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ตรวจสอบหรือสอบทานแล้วของบริษัทฯ รายงาน ประจำปี หรือแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)