

2565

รายงานประจำปี

2022

ANNUAL REPORT

GLOBALX HOLDING MANAGEMENT PLC.



**Holding Management
Public Company Limited**

บริษัท โกลบลิค โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน)



ผู้ถือหุ้น

เปรียบผู้ถือหุ้น คือ โครงสร้างอันแข็งแกร่งขององค์กร ที่พร้อมจะเดินหน้าสร้างธุรกิจ และสามารถต้านแรงเสียดทานจากความกดดันรอบด้านไปได้อย่างตลอดรอดภัย

พนักงาน

เปรียบเสมือนกลไกหรืออวัยวะในอันละเอียดอ่อน ทำงานประสานสอดคล้อง เพื่อให้องค์กรรุดหน้าไปตามกลยุทธ์ ทิศทาง และระยะเวลาที่กำหนดไว้

ลูกค้า

เปรียบเสมือนปัจจัยที่หล่อเลี้ยงกลไกหรืออวัยวะให้มีพลังและแรงขับเคลื่อนไปข้างหน้า เปรียบเสมือนเชื้อเพลิงหรือเส้นเลือดที่สนับสนุนการทำงาน ของทั้งโครงสร้างและกลไกทุกส่วนในองค์กร

สามประสาน+ความใส่ใจ

ภารกิจของบริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) คือการรวมพลังสามประสาน เพื่อนำไปสู่เป้าหมายเดียวกัน คือ บรรลุความสำเร็จทางธุรกิจพร้อมกับความสุขของพนักงาน และความพึงพอใจของลูกค้า ภายใต้บรรยากาศความใส่ใจในชุมชนและสังคมที่เราอยู่ร่วมกัน



สารจากประธานคณะกรรมการบริษัท	3
คณะกรรมการ	4
ส่วนที่ 1	
การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน	
1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	6
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	23
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	26
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	31
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	36
ส่วนที่ 2	
การกำกับดูแลกิจการ	
6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	40
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่น ๆ	53
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	70
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	81
ส่วนที่ 3	
งบการเงิน	85
เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ โดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัทของบริษัทและบริษัทย่อย	177
เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทและบริษัทย่อย	187
เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท	189
เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ประกอบธุรกิจ และรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน	191
เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ	193
เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	216



**GLOBLEX HOLDING
MANAGEMENT PLC.**

วิสัยทัศน์ (Vision)

- มุ่งเน้นการสร้างควมมั่งคั่งด้วยการเป็นพันธมิตรที่เชื่อถือได้สำหรับทุกคน

พันธกิจ (Mission)

- เพิ่มมูลค่าสูงสุดให้ผู้ถือหุ้น
- มุ่งมั่นให้บริการที่สามารถตอบสนองความต้องการที่หลากหลายตามความคาดหวังของลูกค้า
- พัฒนาความสามารถและทักษะของพนักงานอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้เกิดการทำงานที่มีประสิทธิภาพอย่างมืออาชีพ ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของวิทยาการ
- สร้างและธำรงไว้ซึ่งบรรยากาศการทำงานที่เอื้ออำนวยให้ผู้ปฏิบัติงานมีความพึงพอใจและผูกพันต่อองค์กร
- เป็นองค์กรที่โปร่งใสสามารถตรวจสอบได้ และให้ความร่วมมือกับทางการ ทั้งด้านการพัฒนาและการกำกับดูแล
- รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
- สนับสนุนการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน การฟอกเงิน และการก่อการร้ายทุกรูปแบบ

สารจากประธาน คณะกรรมการบริษัท



นายโอฬาร คูหาเปรมกิจ

ประธานกรรมการ โกลเบล็ก กรุ๊ป

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ในปี 2565 ที่ผ่านมา ปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ลดลงอย่างมีนัยสำคัญ อันเนื่องมาจากความผันผวนของตลาดทุน จากสถานการณ์สงครามที่มีการปะทะกันอย่างรุนแรงระหว่างรัสเซียและยูเครน และจากการที่ธนาคารกลางสหรัฐ (FED) ประกาศปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบาย (Fed Fund Rate) ต่อเนื่องถึง 7 ครั้งรวม 4.25% โดยเพิ่มขึ้น 0.75% จำนวน 4 ครั้ง เพิ่มขึ้น 0.50% จำนวน 2 ครั้ง และเพิ่มขึ้น 0.25% จำนวน 1 ครั้ง ดังนั้นเพื่อชะลอผลกระทบจากการปรับตัวของอัตราเงินเฟ้อ ทางธนาคารแห่งประเทศไทยจึงได้ทยอยปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบาย (Repo-1วัน) รวม 3 ครั้ง แบบค่อยเป็นค่อยไป โดยปรับครั้งละ 0.25% สู่ระดับ 1.25% และธนาคารพาณิชย์ได้ดำเนินการปรับเพิ่มทั้งอัตราดอกเบี้ยเงินฝากและอัตราดอกเบี้ยเงินกู้จึงส่งผลกระทบต่อความเชื่อมั่นของนักลงทุนในการซื้อขายหลักทรัพย์

การดำเนินงานในปี 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้รวม 663.50 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 263.31 ล้านบาท หรือลดลงคิดเป็นร้อยละ 28.41 รายได้ค่านายหน้าหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของบริษัทย่อย 320.58 ล้านบาท ลดลง 134.72 ล้านบาท หรือลดลงคิดเป็นร้อยละ 29.59 เนื่องจากการซื้อขายหลักทรัพย์เฉลี่ยต่อวันลดลงจาก 2,768.32 ล้านบาท ในปี 2564 เป็น 1,849.43 ล้านบาท ในปี 2565 และส่วนแบ่งตลาดลดลงจากร้อยละ 1.63 ในปี 2564 เป็นร้อยละ 1.31 ในปี 2565 รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการของบริษัทย่อย 256.59 ล้านบาท ลดลง 123.24 ล้านบาท หรือลดลงคิดเป็นร้อยละ 32.45 จากธุรกิจการจัดจำหน่ายตราสารหนี้ การซื้อขายตราสารหนี้ในตลาดรอง การเป็นตัวแทนสนับสนุนการขายและซื้อคืนหน่วยลงทุน บริหารความมั่งคั่ง (Wealth Management) และ การเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน

แม้จะมีปัจจัยเศรษฐกิจภายนอกหลายปัจจัยที่อาจจะส่งผลกระทบต่อธุรกิจหลักทรัพย์ แต่ทีมบริหารได้มีการวางแผนกลยุทธ์การลงทุนของกลุ่มบริษัทโกลเบล็กในปี 2566 ในการมุ่งเน้นการหารายได้อื่นๆ นอกเหนือจากรายได้ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ที่มีความผันผวนจากภาวะการแข่งขันที่สูงขึ้น รวมถึงนโยบายของภาครัฐเรื่องการเก็บภาษีซื้อขายหุ้น โดยกำหนดแนวทางบริหารจัดการเพิ่มรายได้ควบคู่ไปกับการลดค่าใช้จ่ายในการควบคุมต้นทุนการดำเนินงานและจำนวนบุคคลากร ให้เหมาะสมกับสัดส่วนรายได้ของกลุ่มบริษัทฯ โดยยังคงยึดแนวทางการรักษาฐานลูกค้าปัจจุบันให้เหมาะสมกับภาวะการแข่งขันของธุรกิจหลักทรัพย์

บริษัทยังหาช่องทางในการขยาย, พัฒนา, และต่อยอดธุรกิจในปัจจุบันของบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อเพิ่มอัตราการเติบโตของทั้งรายได้และกำไรของกลุ่มบริษัทให้เติบโตอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้บริษัทกำลังอยู่ในระหว่างการพิจารณาเพิ่มพอร์ทัลการลงทุนของบริษัท โดยการศึกษาความเป็นไปได้ในการเข้าลงทุนในธุรกิจหรือโครงการต่างๆ ที่มีผลตอบแทนเหมาะสมกับความเสี่ยงของการลงทุน โดยรวมถึงการลงทุนใน Startup ที่คาดหวังผลตอบแทนจากการลงทุนที่สูงกว่าการลงทุนทั่วไป ทั้งในประเทศ และ ต่างประเทศ

ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้กลุ่มบริษัทโกลเบล็กมีการบริหารจัดการที่ดีตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (CG Code) โดยติดตามให้มีการนำนโยบายไปปฏิบัติให้สามารถแข่งขัน และมีผลประโยชน์ที่ดีได้อย่างยั่งยืนในระยะยาว ปีที่ผ่านมาบริษัทได้รับการจัดอันดับจากผลการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียน โดยสถาบันกรรมการบริษัทไทยที่ระดับ “ดี” (Very Good CG Scoring)

คณะกรรมการ



นายไอฟาร์ กูหาเปรมทิจ
ประธานกรรมการ



นางสาววิไลลักษณ์ สุกฤกษ์ดี
ประธานกรรมการตรวจสอบ และธรรมาภิบาล
และกรรมการอิสระ



นายสุพร ธรรมมาร์กษ์
กรรมการตรวจสอบ และธรรมาภิบาล
และกรรมการอิสระ



นายณัฐดนัย อินทรสุขศรี
กรรมการตรวจสอบ และธรรมาภิบาล
และกรรมการอิสระ



นายธราวุธ กูหาเปรมทิจ
กรรมการและกรรมการผู้จัดการ

ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) จัดทะเบียนจัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2546 และเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อเดือนตุลาคม 2547 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีทุนจดทะเบียน 1,460,000,000 บาท และทุนชำระแล้ว 1,089,076,392 บาท โดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อดำเนินธุรกิจการลงทุนโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company)

ธุรกิจการลงทุน

บริษัทได้เข้าไปลงทุนถือหุ้น ในบริษัทย่อยจำนวน 3 แห่ง คือ บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด (“บริษัทหลักทรัพย์ฯ”) ดำเนินธุรกิจหลักทรัพย์ ซึ่งเป็นบริษัทแกนในการนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัท แคปปิตอล วัน พาร์ตเนอร์ จำกัด ดำเนินธุรกิจเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน และ บริษัท เอเชีย อีควิตี เวเนเจอร์ จำกัด ดำเนินธุรกิจร่วมลงทุนในบริษัทอื่น รายละเอียดของบริษัทย่อยมีดังนี้

1. บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด (บริษัทหลักทรัพย์ฯ)

จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2545 โดยบริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 มีทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว 500 ล้านบาท ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ในการประกอบธุรกิจ ได้แก่ การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ (เป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหมายเลข 25) การค้าหลักทรัพย์ การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน การเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน การประกอบธุรกิจซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และ การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

2. บริษัท แคปปิตอล วัน พาร์ตเนอร์ จำกัด

จัดตั้งขึ้นเมื่อเดือนกุมภาพันธ์ 2547 โดยบริษัทถือหุ้นร้อยละ 52.99 มีทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว 10 ล้านบาท ปัจจุบันดำเนินธุรกิจเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน

3. บริษัท เอเชีย อีควิตี เวเนเจอร์ จำกัด

จัดตั้งขึ้นเมื่อเดือนมิถุนายน 2549 โดยบริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 มีทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว 20 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลงทุนหรือร่วมลงทุนในบริษัทอื่น ที่มีใช้ธุรกิจการเงิน หรือเกี่ยวข้องกับธุรกิจการเงิน ทั้งนี้ เพื่อเป็นการจัดโครงสร้างการลงทุนของบริษัทให้ชัดเจนและแยกเป็นต่างหากจากธุรกิจหลักทรัพย์ ธุรกิจการเงิน ตลอดจนเงินลงทุนอื่นๆ ของบริษัทในหลักทรัพย์จดทะเบียน พันธบัตรรัฐบาล หุ้นกู้ ฯลฯ โดยเน้นการลงทุนในกิจการธุรกิจขนาดกลางและขนาดย่อม (SMEs) หรือเป็นธุรกิจที่ภาครัฐมีนโยบายส่งเสริมสนับสนุน หรือเป็นธุรกิจที่เป็นประโยชน์ต่อระบบการค้าและเศรษฐกิจของประเทศ ปัจจุบันยังไม่ได้ลงทุนในธุรกิจใด

1.1.1 วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือกลยุทธ์ในการดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทโกลเบล็กประกอบธุรกิจหลัก คือ ธุรกิจการลงทุนโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) โดยบริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และธุรกิจหลักทรัพย์ที่ดำเนินธุรกิจโดย บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด โดยกลุ่มบริษัทโกลเบล็กได้กำหนดวิสัยทัศน์ในการดำเนินงาน ดังนี้

- มุ่งเน้นการสร้างความมั่นคงด้วยการเป็นพันธมิตรที่เชื่อถือได้สำหรับทุกคน
- สร้างภาพลักษณ์การบริการด้านการเงินครบวงจรในการลงทุน โดยใช้ความได้เปรียบจากการที่มีผลิตภัณฑ์การลงทุนที่หลากหลาย ทั้งในส่วนของตราสารทุน และตราสารอนุพันธ์

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

- เติบโตอย่างมีเสถียรภาพ โดยรักษาลูกค้าเดิมที่มีอยู่ รวมทั้งขยายฐานลูกค้าใหม่ ด้วยการให้บริการที่ตรงกับความต้องการของลูกค้าแต่ละประเภท
- ปรับปรุงและพัฒนาเทคโนโลยีให้ทันสมัย และสามารถตอบสนองการใช้งานของลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- รับผิดชอบต่อและให้ความสำคัญต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

ธุรกิจหลักทรัพย์

บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด (บริษัทหลักทรัพย์ฯ) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท เป็นบริษัทสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหมายเลข 25 และได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และธุรกิจหลักทรัพย์ในการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ได้แก่ การค้าหลักทรัพย์ การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน การเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน การประกอบธุรกิจซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

ในปี 2565 ที่ผ่านมามีปริมาณการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันของบริษัทหลักทรัพย์ฯ ลดลงจากปี 2564 คิดเป็น 33% สู่ระดับการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันที่ 1,849.43 ล้านบาท การลดลงอย่างมากเป็นผลกระทบจากภาวะตลาดหุ้นที่มีความผันผวนสูง เนื่องจากเกิดสงครามที่มีการปะทะกันอย่างรุนแรงระหว่างรัสเซียและยูเครน การที่ธนาคารกลางสหรัฐ (FED) ประกาศปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบาย (Fed Fund Rate) ต่อเนื่องถึง 7 ครั้งรวม 4.25% โดยเพิ่มขึ้น 0.75% จำนวน 4 ครั้ง เพิ่มขึ้น 0.50% จำนวน 2 ครั้ง และเพิ่มขึ้น 0.25% จำนวน 1 ครั้งเพื่อสกัดความร้อนแรงของอัตราเงินเฟ้อ และธนาคารแห่งประเทศไทยก็ได้ทยอยปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบาย (Repo-1 วัน) รวม 3 ครั้งแบบค่อยเป็นค่อยไปครั้งละ 0.25% สู่ระดับ 1.25% เพื่อชะลอผลกระทบจากเงินเฟ้อ รวมทั้งธนาคารพาณิชย์ได้ปรับเพิ่มทั้งอัตราดอกเบี้ยเงินฝากและอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ส่งผลกระทบต่อความเชื่อมั่นของนักลงทุนในการซื้อขายหลักทรัพย์

ทั้งนี้ ในปี 2566 คาดว่าจะเห็นโมเมนตัมการฟื้นตัวของเศรษฐกิจต่อเนื่องจากปี 2565 ด้วยภาวะการแข่งขันที่สูงขึ้นของธุรกิจหลักทรัพย์ด้านราคา การพึ่งพิงรายได้ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์เพียงอย่างเดียว (brokerage income) อาจจะมีผลกระทบที่เกิดขึ้นในอนาคต และนโยบายของกระทรวงการคลังในการเก็บภาษีขายหุ้นที่อาจส่งผลกระทบต่อมูลค่าการซื้อขาย ดังนั้น แนวทางการดำเนินงานปี 2566 ทางบริษัทหลักทรัพย์ฯ จึงมุ่งเน้นการหารายได้นอกเหนือจากรายได้ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ (non-brokerage income) ด้วยการขยายสู่ธุรกิจตราสารหนี้ตลาดแรก ตราสารหนี้ตลาดรอง Wealth Management และการขายกองทุนให้แก่บลจ. ต่างๆ เพื่อเป็นการสร้างรายได้และกระจายความเสี่ยงของรายได้ธุรกิจหลักทรัพย์ที่มีความผันผวน ควบคู่ไปกับการลดค่าใช้จ่ายในการควบคุมต้นทุนการดำเนินงานและจำนวนบุคลากรให้เหมาะสมกับสัดส่วนรายได้ของบริษัทหลักทรัพย์ฯ และต้องรักษาลูกค้าปัจจุบันอย่างเหมาะสมกับภาวะการแข่งขันของธุรกิจหลักทรัพย์

ตั้งแต่ปี 2564 บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้เพิ่มช่องทางในการลงทุนรูปแบบใหม่ในการนำระบบ Robot เข้ามาช่วยในการซื้อขายหลักทรัพย์เป็นบริษัทฯ แรกและให้บริการ SET Trade Open API ภายใต้ชื่อ “Robotrade” ซึ่งคาดว่าจะสามารถสร้างความสนใจในกลุ่มคนรุ่นใหม่ได้

สำหรับในงานด้านวิเคราะห์หลักทรัพย์นั้น บริษัทหลักทรัพย์ฯ มีทีมงานสนับสนุนที่มีประสบการณ์ด้านการให้บริการข้อมูลการวิเคราะห์ ทั้งทางด้านพื้นฐานและเทคนิคการลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีคุณภาพและทันต่อเหตุการณ์แก่ลูกค้า ทั้งนี้เพื่อเป็นข้อมูลให้ลูกค้าของบริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้ใช้ประกอบการพิจารณาลงทุนให้เหมาะสมกับภาวะการณ์ลงทุนของลูกค้าแต่ละรายในแต่ละช่วงเวลา สำหรับในปี 2566 บริษัทหลักทรัพย์ฯ มีเป้าหมายเน้นให้ความสำคัญกับคุณภาพของบทวิเคราะห์อย่างต่อเนื่อง ในขณะที่เดียวกันจะจัดทำบทวิเคราะห์หลักทรัพย์เพิ่มขึ้นให้สอดคล้องกับหุ้นที่เข้าจดทะเบียนใหม่ ผู้ที่สนใจสามารถศึกษารายละเอียดได้ใน www.globlex.co.th นอกจากนี้ บริษัทหลักทรัพย์ฯ ยังได้จัดทำรายงานวิเคราะห์ด้านตราสารอนุพันธ์เป็นประจำทุกวัน ทั้ง SET50 Index Futures and Options, Gold Futures และ Single Stock Futures เพื่อเป็นการให้ความรู้และเป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจลงทุนในตราสารอนุพันธ์ดังกล่าวแก่ลูกค้าอีกด้วย

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) มีผู้ถือหุ้นใหญ่เป็นกลุ่มตระกูล คุณาเปรมกิจ ได้จดทะเบียนก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2546 ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มแรก 350 ล้านบาท และนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อเดือนตุลาคม 2547 โดยมีบริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด ที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 เป็นบริษัทแกนในการนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีทุนจดทะเบียน 1,460 ล้านบาท และทุนชำระแล้ว 1,089 ล้านบาท บริษัทดำเนินธุรกิจหลัก คือ ธุรกิจการลงทุนโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company)

ธุรกิจซื้อขายทองคำแท่ง ได้เปิดดำเนินงานขึ้นในปี 2552 โดยเข้าเป็นสมาชิกสมาคมค้าทองคำ และ สมาคมผู้ค้าอัญมณีไทย และเครื่องประดับ เพื่อขยายกิจการให้เกิดความครอบคลุมทั้งในเครื่องมือด้านการลงทุนและการออม จากเดิมที่ดำเนินธุรกิจด้านการลงทุนเพียงอย่างเดียว (หยุดดำเนินการในเดือน ธันวาคม 2564)

ธุรกิจการลงทุนโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) บริษัทได้ลงทุนในบริษัทย่อย จำนวน 3 แห่ง ดังนี้

1. บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด

ได้จัดตั้งบริษัทขึ้นเมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2545 โดยกลุ่มผู้ถือหุ้นหลัก คือ กลุ่มตระกูลคุณาเปรมกิจ ซึ่งดำเนินธุรกิจเป็นผู้ผลิตทองคำและเครื่องประดับรายใหญ่ของประเทศไทยในนามบริษัท เกรทเทส โกลด์ แอนด์ รีไฟเนอรี จำกัด ได้เข้าลงทุนซื้อหุ้นทั้งหมดจากบริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ บีทีเอ็ม (ประเทศไทย) จำกัด เข้าเป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหมายเลข 25 โดยเริ่มเปิดดำเนินการตั้งแต่วันที่ 27 กันยายน 2545 และได้ทำการเพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิม 100 ล้านบาท เป็น 250 ล้านบาท ในปี 2546 บริษัทได้เข้าถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ในบริษัทหลักทรัพย์ฯ โดยการซื้อหุ้นจากบริษัท เกรทเทส โกลด์ แอนด์ รีไฟเนอรี จำกัด มีการเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 250 ล้านบาท เป็น 350 ล้านบาท ในเดือนมกราคม 2547 และเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 350 ล้านบาท เป็น 500 ล้านบาท ในเดือนมกราคม 2554

2. บริษัท แคปปิตอล วัน พาร์ทเนอร์ จำกัด

ได้จัดตั้งบริษัทขึ้นเมื่อเดือนกุมภาพันธ์ 2547 ด้วยทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว 10 ล้านบาท บริษัทมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 99.99 เดิมชื่อ บริษัท โกลเบล็ก แอ็ดไวเซอร์ จำกัด เพื่อดำเนินธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงินเพิ่มทุนอีก 10 ล้านบาท เป็น 20 ล้านบาท เมื่อเดือนมีนาคม 2548 และเพิ่มทุนอีก 10 ล้านบาท เป็น 30 ล้านบาทในเดือนพฤศจิกายน 2548 ต่อมาในปี 2553 เปลี่ยนชื่อบริษัทเป็น บริษัท โกลเบล็ก คอนเนค จำกัด และเปลี่ยนแปลงการประกอบธุรกิจเป็นการให้บริการข้อมูลสารสนเทศและจำหน่ายอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ ต่อมาในเดือนมกราคม 2555 บริษัทได้หยุดการดำเนินงานชั่วคราว เมื่อเดือนกันยายน 2560 ได้เปลี่ยนชื่อบริษัทเป็น บริษัท แคปปิตอล วัน พาร์ทเนอร์ จำกัด และเดือนมีนาคม 2561 ได้ลดทุนจดทะเบียนจาก 3,000,000 หุ้น ๆ ละ 1 บาท (30,000,000 บาท) เหลือ 1,000,000 หุ้น ๆ ละ 1 บาท (10,000,000 บาท) เมื่อเดือนกรกฎาคม 2561 บริษัทได้ขายหุ้นจำนวน 245,000 หุ้น และเดือนสิงหาคม 2562 บริษัทได้ขายหุ้นจำนวน 155,000 หุ้น ให้กับนายเอกจักร บัวหัทธิต ทำให้นายเอกจักรบัวหัทธิต ถือหุ้นให้บริษัท แคปปิตอล วัน พาร์ทเนอร์ จำกัด จำนวน 400,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 40 ในเดือนกันยายน 2565 บริษัทได้ขายหุ้นให้กับนายชยุตม์ ภมรชัยศิริกิจ จำนวน 35,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 3.50 และขายหุ้นให้กับนายปิยะ พงศกรไพศาล จำนวน 35,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 3.50 และบริษัทถือหุ้นคงเหลือ 529,994 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 52.99 ปัจจุบันบริษัท แคปปิตอล วัน พาร์ทเนอร์ จำกัด ได้ดำเนินธุรกิจเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน โดยได้รับใบอนุญาตจากสำนักงาน กสท. เมื่อเดือนสิงหาคม 2562

3. บริษัท เอเชีย อีควิตี เวเนเจอร์ จำกัด

ได้จัดตั้งบริษัทขึ้นในเดือนมิถุนายน 2547 ด้วยทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว 20 ล้านบาท บริษัทมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 99.99 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลงทุนหรือร่วมลงทุนในบริษัทอื่น ที่มีใช้ธุรกิจการเงิน หรือเกี่ยวข้องกับธุรกิจการเงิน ทั้งนี้เพื่อเป็นการจัดโครงสร้างการลงทุนของบริษัทให้ชัดเจนและแยกเป็นต่างหากจากธุรกิจหลักทรัพย์ธุรกิจการเงิน ตลอดจนเงินลงทุนอื่นๆ ของบริษัทในหลักทรัพย์จดทะเบียน พันธบัตรรัฐบาล หุ้นกู้ ฯลฯ โดยเน้นการลงทุนในกิจการธุรกิจขนาดกลาง และขนาดย่อม (SMEs) หรือเป็นธุรกิจที่ภาครัฐมีนโยบายส่งเสริมสนับสนุน หรือเป็นธุรกิจที่เป็นประโยชน์ต่อระบบการค้าและเศรษฐกิจของประเทศ

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

Nong_tang@yahoo.com การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้น การจัดการ หรือการประกอบธุรกิจ หรือเหตุการณ์สำคัญอื่นในช่วง 3 ปี ที่ผ่านมา

ปี 2563

บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด ได้ปิดชั้น 8 อาคารซีอาร์ซี ออลซีซั่นเพลส ถ.วิทยุ ลุมพินี ปทุมวัน กทม. คงเหลือแคชชั่น 12 อาคารซีอาร์ซี ออลซีซั่นเพลส ถ.วิทยุ ลุมพินี ปทุมวัน กทม.

ปี 2564

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 5/2564 วันที่ 10 พฤศจิกายน 2564 ที่ประชุมรับทราบการลาออกของนายสุเทพ พงษ์พิทักษ์ จากตำแหน่งกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล และกรรมการอิสระ และยุติการดำเนินธุรกิจซื้อขายทองคำแท่งในเดือนธันวาคม 2564

ปี 2565

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 18 มกราคม 2565 ที่ประชุมมีมติแต่งตั้งนายปรัชญา กุลวณิชพิสิฐ ให้ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล และกรรมการอิสระ แทนนายสุเทพ พงษ์พิทักษ์ ที่ได้ลาออกไป โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 18 มกราคม 2565 เป็นต้นไป

ในเดือนสิงหาคม 2565 นายปรัชญา กุลวณิชพิสิฐ ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล และกรรมการอิสระ เนื่องจากได้รับแต่งตั้งให้เข้าบริหารงานในตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วมของบริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 31 สิงหาคม 2565 เป็นต้นไป

ในเดือนกันยายน 2565 บริษัทได้ขายหุ้นบริษัท แคปปิตอล วัน พาร์เทนเนอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทให้กับ นายชยุตม์ ภมรชัยศิริกิจ จำนวน 35,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 3.50 และขายหุ้นให้กับนายปิยะ พงศกรไพศาลจำนวน 35,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 3.50 ทำให้บริษัทถือหุ้นคงเหลือ 529,994 หุ้น หรือร้อยละ 52.99

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2565 ที่ประชุมมีมติแต่งตั้งนายณัฐดนัย อินทรสุขศรี ให้ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล และกรรมการอิสระ แทนนายปรัชญา กุลวณิชพิสิฐที่ได้ลาออกไป โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 10 พฤศจิกายน 2565 เป็นต้นไป

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ของบริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ตั้งแต่ปี 2563-2565 มีรายละเอียด ดังนี้

บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน)

รายได้	ปี 2563		ปี 2564		ปี 2565	
	พันบาท	ร้อยละ	พันบาท	ร้อยละ	พันบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายทองคำแท่ง ⁽¹⁾	55,764,992	99.88%	-	-	-	-
ดอกเบี้ยและเงินปันผล	33,983	0.06%	149,803	88.04%	88,569	82.89%
กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายหลักทรัพย์	20,098	0.04%	22,163	13.03%	15,158	14.19%
กำไร (ขาดทุน) จากซื้อขายตราสารอนุพันธ์	13,018	0.02%	(2,277)	(1.34)%	2,963	2.77%
รายได้อื่น	1,308	-	459	0.27%	155	0.15%
รวมรายได้	55,833,399	100.00%	170,148	100.00%	106,845	100.00%

หมายเหตุ : ⁽¹⁾ ยุติการดำเนินธุรกิจซื้อขายทองคำแท่งในเดือนธันวาคม 2564

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด

รายได้	ปี 2563		ปี 2564		ปี 2565	
	พันบาท	ร้อยละ	พันบาท	ร้อยละ	พันบาท	ร้อยละ
ค่านายหน้า	346,773	62.69%	461,995	53.92%	325,063	54.59%
ค่าธรรมเนียมและบริการ	160,316	28.98%	321,979	37.58%	204,923	34.42%
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน และตราสารอนุพันธ์	(17,876)	(3.23)%	1,360	0.16%	(10,566)	(1.77)%
ดอกเบี้ยและเงินปันผล	38,914	7.04%	34,058	3.97%	32,760	5.50%
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	20,927	3.78%	30,199	3.52%	36,351	6.11%
รายได้อื่น	4,114	0.74%	7,261	0.85%	6,850	1.15%
รวมรายได้	553,168	100.00%	856,852	100.00%	595,381	100.00%

บริษัท แคปปิตอล วัน พาร์ทเนอร์ จำกัด

รายได้	ปี 2563		ปี 2564		ปี 2565	
	พันบาท	ร้อยละ	พันบาท	ร้อยละ	พันบาท	ร้อยละ
ค่าธรรมเนียมและบริการ	9,659	99.97%	58,101	99.30%	67,620	99.56%
รายได้อื่น	3	0.03%	409	0.70%	296	0.44%
รวมรายได้	9,662	100.00%	58,510	100.00%	67,916	100.00%

บริษัท เอเชีย อีควิตี เวนเจอร์ จำกัด

รายได้	ปี 2563		ปี 2564		ปี 2565	
	พันบาท	ร้อยละ	พันบาท	ร้อยละ	พันบาท	ร้อยละ
ดอกเบี้ยรับ	7	100.00%	4	100.00%	29	100.00%
รวมรายได้	7	100.00%	4	100.00%	29	100.00%

1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน)

ธุรกิจด้านการลงทุน

บริษัทดำเนินธุรกิจด้านการลงทุนโดยถือหุ้นในบริษัทอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทได้ลงทุนในบริษัทย่อย 3 แห่ง ประกอบด้วย

- บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด (ถือหุ้นร้อยละ 99.99)
ประกอบธุรกิจเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
- บริษัท แคปปิตอล วัน พาร์ทเนอร์ จำกัด (ถือหุ้นร้อยละ 52.99)
ประกอบธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงิน
- บริษัท เอเชีย อีควิตี เวนเจอร์ จำกัด (ถือหุ้นร้อยละ 99.99)
ประกอบธุรกิจการลงทุน หรือร่วมลงทุนในบริษัทอื่น ที่มีใช้ธุรกิจการเงินหรือเกี่ยวข้องกับธุรกิจการเงิน โดยเน้นการลงทุนในกิจการธุรกิจขนาดกลางและขนาดย่อม (SMEs) หรือเป็นธุรกิจที่ภาครัฐมีนโยบายส่งเสริมสนับสนุน

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

นอกจากนี้บริษัทยังมีการลงทุนในประเภทอื่นๆ ดังนี้

1. การลงทุนในหลักทรัพย์
2. การลงทุนในตราสารหนี้
3. การลงทุนในหน่วยลงทุน
4. การลงทุนการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในตลาดอนุพันธ์
5. การลงทุนแบบ Proprietary Trade

บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบิ้ล จำกัด

บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบิ้ล จำกัด (บริษัทหลักทรัพย์ฯ) ดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์โดยแบ่งออกเป็นสายธุรกิจต่างๆ ดังต่อไปนี้

1. ธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

บริษัทหลักทรัพย์ฯ เป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หมายเลข 25 ตั้งแต่เดือนกันยายน 2545 โดยให้บริการด้านนายหน้า หรือตัวแทนเพื่อซื้อ หรือขาย และแลกเปลี่ยนหลักทรัพย์ให้แก่บุคคลอื่นเป็นการค้าปกติ นอกจากนี้ ยังมีธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ ธุรกรรมบัญชีให้กู้ยืมเพื่อการซื้อหลักทรัพย์ ซึ่งครอบคลุมการให้บริการกลุ่มนักลงทุน ทั้งกลุ่มนักลงทุนรายย่อยทั่วไป กลุ่มสถาบัน และกลุ่มนิติบุคคล ทั้งนี้ บริษัทหลักทรัพย์ฯ มุ่งเน้นธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ให้รองรับกับมาตรฐานการให้บริการครอบคลุมและทั่วถึง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทหลักทรัพย์ฯ มีสำนักงานใหญ่และสาขารวม 6 สาขา แบ่งเป็นสาขาในกรุงเทพฯ และปริมณฑล ได้แก่ สาขาประชาชื่น สาขารามอินทรา และสาขาในส่วนภูมิภาคได้แก่ สาขาเชียงใหม่ สาขานครราชสีมา สาขาอุบลราชธานี และสาขาชลบุรี

บริษัทหลักทรัพย์ฯ มีนโยบายในการพิจารณารับลูกค้าโดยใช้หลักเกณฑ์การพิจารณาความเสี่ยงซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายสัญญาล่วงหน้าที่เคร่งครัด ตั้งแต่การพิจารณาเปิดบัญชีมีกระบวนการตรวจสอบความมีตัวตนของลูกค้าตามหลักเกณฑ์ที่ทางการกำหนดตามเกณฑ์ของ Know Your Client (KYC) โดยเอกสารที่ลูกค้าต้องลงนาม มีการให้เปิดเผยตัวตนที่แท้จริง (Self-declare) ให้ทราบ และต้องผ่านการตรวจสอบของเจ้าหน้าที่การตลาดเป็นลายลักษณ์อักษร รวมถึงการขยายขอบเขตของข้อมูลเพิ่มมากขึ้นและลงลึกอย่างละเอียดในเชิงการพิสูจน์ทราบลูกค้า (CDD : Customer Due Diligence) นอกจากนี้ ต้องตรวจสอบความมีตัวตนอีกครั้งจากฝ่ายบริหารความเสี่ยง โดยการยืนยันกับลูกค้าผ่านระบบโทรศัพท์บันทึกเทปของบริษัทหลักทรัพย์ฯ หากลูกค้าที่ขอเปิดบัญชีรายใดมีความเสี่ยงสูงจากลักษณะอาชีพหรือพฤติกรรมการลงทุนก็ต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติจากผู้มีอำนาจที่สูงขึ้นกว่าปกติ

บริษัทหลักทรัพย์ฯ ให้บริการซื้อขายหลักทรัพย์ได้ 2 ช่องทาง คือ ซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านผู้แนะนำการลงทุน และ ซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านระบบอินเทอร์เน็ต โดยแบ่งประเภทบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ได้ 3 ประเภท คือ

1. บัญชีเงินสด (Cash Account)

เป็นการซื้อขายหลักทรัพย์ที่ลูกค้าต้องวางเงินสดเป็นหลักประกันตามเกณฑ์ที่บริษัทหลักทรัพย์ฯ กำหนดก่อนการซื้อขายหลักทรัพย์ การชำระเงินค่าซื้อหลักทรัพย์กำหนดภายใน 2 วันทำการนับจากที่ซื้อหลักทรัพย์ โดยการตัดเงินผ่านบัญชีธนาคารอัตโนมัติ (ATS) กรณีขายหลักทรัพย์ลูกค้าจะได้รับเงินภายใน 2 วันทำการนับจากที่ขายหลักทรัพย์

2. บัญชีเงินสดแบบวางหลักประกันเต็มจำนวน (Cash Balance Account)

เป็นการซื้อขายหลักทรัพย์ที่ลูกค้าต้องวางเงินสดเป็นหลักประกันก่อนการซื้อขายหลักทรัพย์ และสามารถซื้อขายหลักทรัพย์ได้ตามจำนวนเงินหลักประกันที่วางไว้ โดยลูกค้าจะได้รับดอกเบี้ยเงินฝากในอัตราที่บริษัทหลักทรัพย์ฯ กำหนด การซื้อขายบัญชีประเภทนี้จะหักเงินค่าซื้อหรือรับเงินค่าขายหลักทรัพย์ภายใน 2 วันทำการเช่นกัน โดยจะหักค่าซื้อหรือโอนเงินค่าขายหลักทรัพย์ไปที่บัญชีที่ลูกค้าวางหลักประกันไว้

3. บัญชีเงินกู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ (Credit Balance Account)

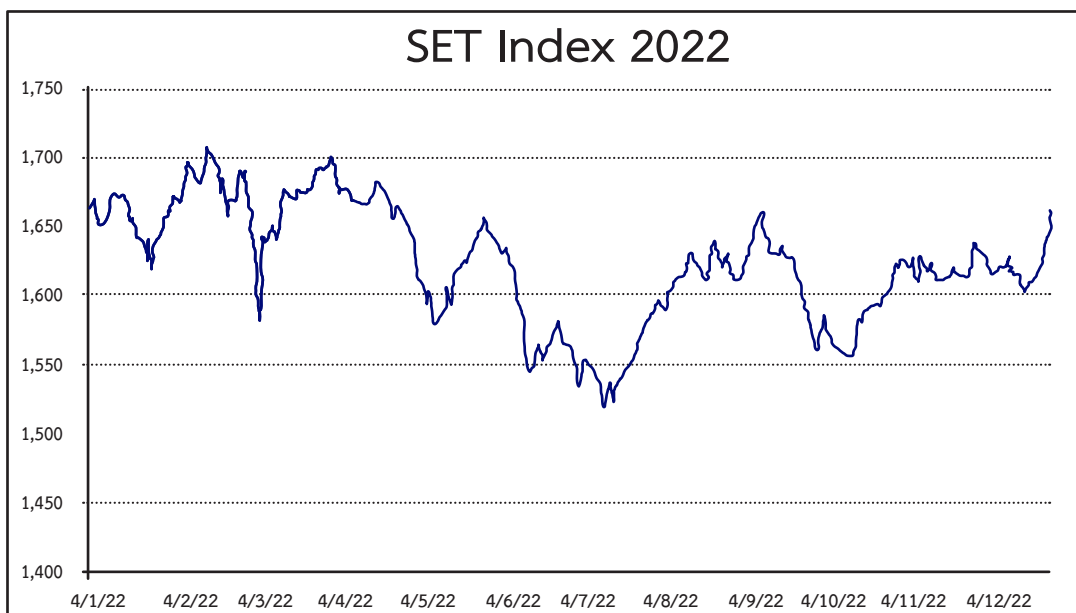
เป็นการซื้อขายหลักทรัพย์ที่ลูกค้าสามารถกู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์ได้ การอนุมัติวงเงินเป็นไปตามเกณฑ์ของบริษัทหลักทรัพย์ฯ โดยลูกค้าต้องนำเงินสดหรือหลักทรัพย์จดทะเบียนมาวางเป็นหลักประกันการชำระหนี้ไว้กับบริษัทหลักทรัพย์ฯ ก่อนซื้อหลักทรัพย์ตามอัตราส่วนของหลักประกันเริ่มแรกขั้นต่ำ (Initial Margin Rate : IR) ตามที่บริษัทหลักทรัพย์ฯ กำหนด โดยจะมีการคำนวณมูลค่าหลักประกันทุกวันหากมูลค่าหลักประกันต่ำกว่าเกณฑ์รักษาสภาพ (Maintenance Margin Rate : MM) ลูกค้าจะถูกเรียกหลักประกันเพิ่มให้อยู่ที่ระดับ MM หรือถูกบังคับให้ขายหลักประกัน (Force Sell) หากลูกค้าไม่สามารถวางหลักประกันเพิ่มเติมได้

บริษัทหลักทรัพย์ฯ มีนโยบายเรื่องการผิมนัดชำระราคาดังต่อไปนี้

1. เมื่อมีการผิมนัดชำระราคา บัญชีจะถูกดำเนินการห้ามซื้อจนกว่าลูกค้าจะทำการชำระราคารวมทั้งค่าปรับที่เกิดขึ้นทั้งหมดอย่างครบถ้วน และเจ้าหน้าที่การตลาดจัดทำบันทึกรายละเอียดการผิมนัดชำระราคา พร้อมทั้งชี้แจงเหตุผลให้ฝ่ายบริหารความเสี่ยงทราบ
2. กรณีที่มีการชำระค่าซื้อหลักทรัพย์แบบ Net Offset (นำค่าขายมาชำระค่าซื้อหลักทรัพย์ที่เป็นหลักทรัพย์เดียวกันที่ยังไม่ปลอดภาระ) บัญชีของลูกค้าจะถูกปรับลดวงเงินในบัญชีเงินสด และห้ามซื้อหลักทรัพย์ในบัญชีดังกล่าวเป็นระยะเวลา 6 เดือน ในกรณีที่ไม่เป็นตามที่กล่าวมา จะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการพิจารณาวงเงิน
3. กรณีที่มีการผิมนัดชำระราคา 3 ครั้งภายใน 6 เดือน หรือขอให้นำค่าขายหักลบค่าซื้อ (Net Offset) บัญชีของลูกค้าจะต้องถูกดำเนินการลดวงเงินซื้อขายหลักทรัพย์ลงอย่างน้อยครั้งหนึ่ง หรือห้ามซื้อหลักทรัพย์ในบัญชีเงินสดเป็นระยะเวลา 6 เดือน

การตลาดและการแข่งขัน

ดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) ณ สิ้นปี 2565 ปิดที่ 1,668.66 จุด ซึ่งปรับตัวเพิ่มขึ้น 11.04 จุดจากปีก่อน โดยมีมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันรวม SET และ MAI อยู่ที่ 71,226 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 19.47 เมื่อเทียบกับปี 2564 ที่มีมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันที่ 88,443 ล้านบาท โดยดัชนีเริ่มเปิดทำการเมื่อวันที่ 4 มกราคม 2565 ที่ 1,664.88 จุด ปรับตัวสูงสุดที่ระดับ 1,718.55 จุด เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2565 และปรับตัวลงต่ำสุดที่ 1,517.51 จุด ในวันที่ 15 กรกฎาคม 2565 โดยโครงสร้างลูกค้าที่ซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ปี 2565 แบ่งเป็นสัดส่วนลูกค้ารายย่อยร้อยละ 39 ลูกค้าต่างชาติร้อยละ 46 สัดส่วนลูกค้าสถาบันร้อยละ 8 และบัญชีเพื่อการลงทุนของบริษัทร้อยละ 7



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

ภาวะธุรกิจหลักทรัพย์โดยรวมตั้งแต่ปี 2562 ถึง 2565 มีรายละเอียดตามตารางต่อไปนี้

	2562	2563	2564	2565
มูลค่าซื้อขายหลักทรัพย์ SET&MAI (ล้านบาท)	12,978,854	16,671,479	22,616,800	18,502,347
มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์เฉลี่ยต่อวัน (ล้านบาท)	53,192	68,607	93,846	76,773
มูลค่าหลักทรัพย์รวมตามราคาตลาด (ล้านบาท)	16,962,612	16,342,663	20,055,077	20,976,310
ดัชนีปิดราคาหลักทรัพย์ SET (จุด)	1,579.84	1,449.35	1,657.62	1,668.66
ดัชนีปิดราคาหลักทรัพย์ MAI (จุด)	309.64	336.29	582.13	584.16
อัตราเงินปันผลตอบแทน SET (%)	3.14	3.32	2.1	2.5
อัตราเงินปันผลตอบแทน MAI (%)	2.91	2.56	1.18	1.14
อัตราส่วนราคาปิดต่อกำไรต่อหุ้น SET (เท่า)	19.4	28.84	20.78	18.16
อัตราส่วนราคาปิดต่อกำไรต่อหุ้น MAI (เท่า)	23.08	72.59	58.21	54.51
จำนวนหลักทรัพย์จดทะเบียนใน SET	2,825	2,651	2,781	2,940
จำนวนหลักทรัพย์จดทะเบียนใน MAI	197	202	226	253

ที่มา : <http://www.setsmart.com/ism/marketstatistics.html>

บริษัทหลักทรัพย์ฯ มีปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์เฉลี่ยต่อวันในช่วง 3 ปี ที่ผ่านมา ดังนี้ ปี 2563 จำนวน 1,987.40 ล้านบาท/วัน ปี 2564 จำนวน 2,768.32 ล้านบาท/วัน และปี 2565 จำนวน 1,849.43 ล้านบาท มูลค่าการซื้อขายของกลุ่มลูกค้ารายย่อยคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 98.76 และมีส่วนแบ่งตลาดมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ร้อยละ 1.31

รายละเอียดลูกค้าแยกตามประเภทลูกค้า และ แยกตามบัญชีซื้อขาย ในปี 2562 ถึงปี 2565 รวมถึงภาพรวมตลาดหลักทรัพย์ ดังตารางต่อไปนี้

	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565				
จำนวนหลักทรัพย์ในตลาด SET	2,825	2,651	2,781	2,940				
จำนวนหลักทรัพย์ในตลาด MAI	197	202	226	253				
อันดับในตลาด	27	23	21	24				
จำนวนนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	39	38	38	39				
ส่วนแบ่งการตลาด (ร้อยละ)	1.3	1.62	1.63	1.31				
มูลค่าการซื้อขายรวมของ SET และ MAI (ล้านบาท)	12,978,854	16,671,479	22,616,800	18,502,347				
มูลค่าการซื้อขายรวมของบริษัทหลักทรัพย์ฯ (ล้านบาท)	291,448	482,938	667,165	445,712				
แยกตามประเภทลูกค้าของ บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด (ล้านบาท)	มูลค่าซื้อขาย	สัดส่วน (%)	มูลค่าซื้อขาย	สัดส่วน (%)	มูลค่าซื้อขาย	สัดส่วน (%)	มูลค่าซื้อขาย	สัดส่วน (%)
- รายย่อย	291,031	99.84%	482,836	98.62%	666,993	99.02%	444,841	98.76%
- สถาบัน	411	0.14%	-	-	152	0.02%	863	0.19%
- อื่นๆ (นิติบุคคล, Port บริษัทฯ)	46	0.02%	6,776	1.38%	6,431	0.96%	4,714	1.05%
แยกตามประเภทลูกค้าของ บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด (ล้านบาท)	มูลค่าซื้อขาย	สัดส่วน (%)	มูลค่าซื้อขาย	สัดส่วน (%)	มูลค่าซื้อขาย	สัดส่วน (%)	มูลค่าซื้อขาย	สัดส่วน (%)
- บัญชีเงินสด	226,358	77.67%	404,850	82.69%	478,619	71.06%	313,085	69.51%
- บัญชีแคชบาลานซ์	48,855	16.76%	53,540	10.94%	145,854	21.65%	100,354	22.28%
- บัญชีเครดิตบาลานซ์	16,235	5.57%	31,222	6.37%	49,102	7.29%	36,980	8.21%

แนวโน้มธุรกิจหลักทรัพย์ในปี 2566

ในปี 2565 ปริมาณการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันของตลาดหลักทรัพย์ฯ เท่ากับ 76,773 ล้านบาท หดตัวจากระดับ 98,846 ล้านบาท ในปี 2564 หรือคิดเป็นร้อยละ 22 เนื่องจากภาวะตลาดหลักทรัพย์ที่มีความผันผวนสูงจากความกังวลต่อสงครามระหว่างรัสเซียและยูเครน และการที่ธนาคารกลางสหรัฐ (FED) ประกาศปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายรวม 7 ครั้ง รวม 4.25% ขณะที่สถานการณ์การแพร่ระบาดของโควิด-19 ที่เริ่มคลี่คลาย การที่จีนเปิดประเทศในปี 2566 คาดว่าจะส่งต่อโมเมนตัมการฟื้นตัวของเศรษฐกิจและการลงทุนในตลาดหุ้นมากขึ้น สำหรับปี 2566 สภาพัฒน์คาดการณ์ว่า GDP จะขยายตัวในช่วง 3-4% ส่งผลให้มูลค่าการซื้อขายต่อวันยังมีโอกาสพลิกเติบโตจากปี 2565

ธุรกิจหลักทรัพย์มีความท้าทายจากการแข่งขันสูง การดำรงสภาพคล่องตามกฎหมาย และการเก็บภาษีขายหุ้นที่จะเริ่มเก็บในปี 2566 จากที่เคยได้รับยกเว้นตั้งแต่ปี 2535 ทั้งนี้ ในปี 2566 มีผู้เล่นรายใหม่อีก 2 รายที่เพิ่มเข้ามา ได้แก่ บริษัทหลักทรัพย์ ลิเบอเรเตอร์ จำกัด (LIB) ที่เน้นการให้บริการซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านระบบอินเทอร์เน็ต โดยไม่มีค่าคอมมิชชั่น บริษัทหลักทรัพย์ บลูเบลล์ จำกัด (BlueBell) ที่เริ่มดำเนินธุรกิจจัดจำหน่ายหลักทรัพย์อันเป็นตราสารแห่งหนึ่ง เมื่อเดือนมิถุนายน 2565

แนวคิดของกระทรวงการคลังในการเก็บภาษีการขายหุ้นมีความชัดเจนมากขึ้นในการมีผลบังคับใช้ 90 วัน หลังจากลงประกาศในราชกิจจานุเบกษา การจัดเก็บภาษีขายหุ้นแบ่งเป็น 2 ช่วง ช่วงที่ 1 จัดเก็บในอัตรา 0.055% ตั้งแต่วันที่พระราชกฤษฎีกามีผลใช้บังคับจนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และช่วงที่ 2 จัดเก็บในอัตรา 0.11% ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 เป็นต้นไป

ดังนั้น แนวทางการดำเนินงานปี 2566 ทางบริษัทหลักทรัพย์ฯ จึงมุ่งเน้นการหารายได้นอกเหนือจากรายได้ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ (non-brokerage income) โดยเริ่มขยายธุรกิจไปยังตราสารหนี้ตลาดแรก ตราสารหนี้ตลาดรอง และการขายกองทุนให้แก่ บลจ. ต่างๆ เพื่อเป็นการสร้างรายได้ นอกจากนี้ บริษัทหลักทรัพย์ฯ ต้องปรับตัวเพื่อรักษาสถานภาพที่มั่นคง โดยการลดค่าใช้จ่าย ควบคุมต้นทุน และจำนวนบุคลากรให้เหมาะสมกับสัดส่วนรายได้ของบริษัทหลักทรัพย์ฯ และต้องรักษาลูกค้าปัจจุบันอย่างเหมาะสมกับภาวะการแข่งขันของธุรกิจหลักทรัพย์

ในการปรับตัวให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบันบริษัทหลักทรัพย์ฯ ให้ความสำคัญในการพัฒนาระบบเทคโนโลยี และสารสนเทศ เพื่อให้เป็นทางเลือกที่เหมาะสมสำหรับลูกค้า และสร้างฐานลูกค้าใหม่ที่สนใจด้านการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์ โดยในปี 2564 บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้มีการเพิ่มช่องทางในการลงทุนรูปแบบใหม่ ซึ่งได้นำระบบ Robot เข้ามาช่วยอำนวยความสะดวกในการซื้อขายหลักทรัพย์ และบริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด เป็นบริษัทแรกที่สามารถให้บริการ Settrade Open API ภายใต้อีชื่อ “Robotrade” ซึ่งเราคาดว่าจะสามารถสร้างความสนใจในกลุ่มคนรุ่นใหม่ สำหรับการลงทุนในรูปแบบกองทุน ณ ปลายปี 2565 มี Asset Under Management (AUM) รวมกว่า 5.6 ล้านบาท ลดลงคิดเป็นร้อยละ 12 จากปลายปี 2564

2. ธุรกิจนายหน้าซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้เข้าร่วมเป็นสมาชิกตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของบริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (แห่งประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และได้เปิดให้บริการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตั้งแต่เดือนกันยายน 2551 เป็นต้นมา โดยบริษัทหลักทรัพย์ฯ มีนโยบายในการกระจายแหล่งที่มาของรายได้ที่หลากหลายและตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นเป้าหมายหนึ่งในการขยายโครงสร้างรายได้ ดังนั้น บริษัทหลักทรัพย์ฯ จึงมีนโยบายและแผนการตลาดต่างๆ สนับสนุนกับธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ทั้งการเพิ่มปริมาณใบอนุญาตเจ้าหน้าที่การตลาด การให้ความรู้แบบเฉพาะเจาะจงสินค้าให้แก่ลูกค้าหลักทรัพย์ เพื่อสร้างความหลากหลายในการลงทุนปัจจุบันบริษัทหลักทรัพย์ฯ เน้นการให้บริการซื้อขายสินค้าในตลาดอนุพันธ์ทุกประเภทด้วยโปรแกรมการซื้อขายที่มีเทคโนโลยีรองรับคำสั่งประเภท Algorithm Trading และ Robot Trading และรองรับการซื้อขายในช่วงตลาดภาคค่ำ พร้อมทั้งเปิดรับธุรกิจ Introducing Broker Agent หรือผู้แนะนำรายชื่อนักลงทุนให้กับบริษัทหลักทรัพย์

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

ตลอดปี 2565 ปริมาณการซื้อขายตราสารอนุพันธ์ไทยประกอบด้วย การซื้อขายฟิวเจอร์สทั้งหมด 134,176,796 สัญญา เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 0.60% และการซื้อขายออปชั่นทั้งหมด 2,139,216 สัญญา เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 22.74% สินค้าในตลาดตราสารอนุพันธ์ไทยที่ได้รับความนิยม 3 อันดับแรกในปี 2565 ได้แก่

1. Single Stock Futures ปริมาณการซื้อขายปี 2565 ทั้งหมด 57,065,032 สัญญา คิดเป็น 42.53% ของการซื้อขายฟิวเจอร์สทั้งหมด
2. SET50 Index Futures ปริมาณการซื้อขายปี 2565 ทั้งหมด 54,748,061 สัญญา คิดเป็น 40.80% ของการซื้อขายฟิวเจอร์สทั้งหมด
3. Metal Futures (ฟิวเจอร์สโลหะมีค่าได้แก่ Gold Futures 50 Baht, Gold Futures 10 Baht, Gold Online และ Silver Futures แต่ไม่นับ Gold-D) ปริมาณการซื้อขายปี 2565 ทั้งหมด 12,158,417 สัญญา คิดเป็น 9.06%

3. ธุรกิจการลงทุนในหลักทรัพย์

บริษัทหลักทรัพย์ฯ มีนโยบายที่จะลงทุนในหลักทรัพย์ทั้งประเภทตราสารหนี้และตราสารทุนและหน่วยลงทุน รวมทั้งนโยบายการลงทุนต่างประเทศ โดยผ่านการกลั่นกรองจากคณะกรรมการการลงทุน

4. ธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงินและการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์

บริษัทหลักทรัพย์ฯ ประกอบธุรกิจการเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน โดยได้รับความเห็นชอบจากทางสำนักงาน ก.ล.ต. และสนับสนุนการเสนอขายหลักทรัพย์แบบครบวงจร เช่น การเป็นผู้จัดการการจำหน่ายหลักทรัพย์ต่อเนื่องจากการให้บริการเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน การร่วมรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์ทุกประเภท เช่น หุ้นสามัญ หุ้นบุริมสิทธิ หุ้นกู้ หุ้นกู้ควบตราสารอนุพันธ์ ตลอดจนการเป็นตัวแทนจำหน่ายหลักทรัพย์ต่างๆ เป็นต้น

ในปี 2565 บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้เป็นผู้ร่วมจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่าย และการเป็นตัวแทนจำหน่ายหลักทรัพย์ของบริษัทต่างๆ ดังนี้

บริษัท	การเป็นผู้จำหน่ายหลักทรัพย์
บมจ. เจดีฟู้ด	ผู้จำหน่ายหุ้นที่ออกใหม่ต่อประชาชน
บมจ. ตาขำนิ	ผู้ร่วมจำหน่ายหุ้นที่ออกใหม่ต่อประชาชน
บมจ. สหไทยการพิมพ์และบรรจุภัณฑ์	ผู้ร่วมจำหน่ายหุ้นที่ออกใหม่ต่อประชาชน
บมจ. เจริญอุตสาหกรรม	ผู้ร่วมจำหน่ายหุ้นที่ออกใหม่ต่อประชาชน
บมจ. ศูนย์ห้องปฏิบัติการและวิจัยทางการแพทย์และการเกษตรแห่งเอเชีย	ผู้ร่วมจำหน่ายหุ้นที่ออกใหม่ต่อประชาชน
บมจ. อินเทอร์เน็ตชั่นแนล เน็ตเวิร์ค ซิสเต็ม	ผู้ร่วมจำหน่ายหุ้นที่ออกใหม่ต่อประชาชน
บมจ. เอสจี แคปปิตอล	ผู้ร่วมจำหน่ายหุ้นที่ออกใหม่ต่อประชาชน
บมจ. ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น	ผู้จำหน่ายหุ้นที่ออกใหม่ต่อประชาชน
บมจ. ยูทิลิตี้ บิสิเนส อัลลายแอนซ์	ผู้จำหน่ายหุ้นที่ออกใหม่ต่อประชาชน
บมจ. ดี.ที.ซี. เอ็นเตอร์ไพรส์	ผู้จำหน่ายหุ้นที่ออกใหม่ต่อประชาชน
บมจ. เคที เมดิคอล เซอร์วิส	ผู้จำหน่ายหุ้นที่ออกใหม่ต่อประชาชน

5. ธุรกิจการเป็นตัวแทนสนับสนุนการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้ขยายธุรกิจด้านการเป็นตัวแทนสนับสนุนการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุนให้กับ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน (บลจ.) ชั้นนำของประเทศ

โดยในปี 2563 บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้เข้าร่วมเป็นสมาชิก Platform สำหรับซื้อขายกองทุนได้แก่ Settrade Streaming for fund ซึ่งจะ เป็น Application ที่ใช้ในการซื้อขายกองทุนรวม เช็คสถานะคำสั่งซื้อขายกองทุนรวม และติดตามพอร์ตการลงทุนในกองทุนรวม และดูข้อมูลของกองทุนรวมเพื่อประกอบการตัดสินใจในการลงทุน โดยลูกค้าเปิดบัญชีซื้อขายกับทางบริษัทหลักทรัพย์ฯ เพียงครั้งเดียวก็สามารถซื้อขายกับบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน (บลจ.) ชั้นนำของประเทศโดยใช้ Application : Settrade Streaming for fund ที่ดำเนินการโดยบริษัท เซ็ทเทรด ดอท คอม จำกัด

6. ธุรกิจกองทุนส่วนบุคคล

บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจจัดการกองทุนส่วนบุคคลจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ให้เริ่มประกอบธุรกิจได้ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2551 เป็นต้นไป เพื่อให้กองทุนส่วนบุคคลเป็นทางเลือกให้แก่ผู้ที่ต้องการลงทุนอย่างมีประสิทธิภาพ โดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับการขึ้นทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว และมีความรู้และมากด้วยประสบการณ์จะบริหารเงินลงทุนตามนโยบายลงทุนและความเสี่ยงที่ลูกค้ายอมรับได้อย่างรอบคอบ ระมัดระวังอย่างมีอาชีพ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของลูกค้าเป็นสิ่งสำคัญ บริษัทหลักทรัพย์ฯ ยังได้กำหนดให้มีคณะกรรมการการลงทุนกองทุนส่วนบุคคล ทำหน้าที่ให้มุมมองในภาพกว้างแก่ผู้จัดการกองทุน กำหนด Stock Universe พิจารณาผลการดำเนินงานตลอดจนความเสี่ยงของแต่ละกองทุน บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้เลือกใช้โปรแกรมการจัดการกองทุนส่วนบุคคลที่มีประสิทธิภาพสูง ทั้งยังได้แต่งตั้งผู้รับฝากทรัพย์สิน (Custodian) ที่มีคุณสมบัติตามข้อกำหนดของทางการ โดยทรัพย์สินของลูกค้าจะแยกออกจากทรัพย์สินของบริษัทหลักทรัพย์ฯ และของกองทุนอื่น บริษัทหลักทรัพย์ฯ มุ่งมั่นที่จะจัดการลงทุนโดยยึดหลักประโยชน์สูงสุดของลูกค้า (Fiduciary Duty) ความซื่อสัตย์สุจริต (Duty of Loyalty) ความระมัดระวัง (Duty of Care) ยึดหลักความเป็นอิสระในการจัดการกองทุน การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์และการเปิดเผยข้อมูล

7. ธุรกิจการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้รับอนุญาตจากสำนักงาน ก.ล.ต. ให้ดำเนินธุรกิจการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ (Securities Borrowing and Lending : SBL) ตั้งแต่วันที่ 2553 โดยธุรกิจนี้มีส่วนช่วยเสริมสร้างสภาพคล่องในการซื้อขายหลักทรัพย์ และเป็นอีกทางเลือกหนึ่งในการบริหารความเสี่ยงและเพิ่มผลตอบแทนให้กับนักลงทุน กล่าวคือ ผู้ยืมหลักทรัพย์เพื่อขาย Short สามารถใช้ประโยชน์ในการบริหารความเสี่ยง หรือสามารถใช้ในการทำกำไรจากตลาดขาลง ในขณะที่ผู้ให้ยืมหลักทรัพย์ได้ประโยชน์ คือได้รับค่าธรรมเนียมในการให้ยืมหลักทรัพย์ที่ตนถืออยู่ ซึ่งยังสามารถเรียกคืนหรือขายออกไปได้ทุกเวลา ทั้งนี้ผู้ให้ยืมยังได้รับความคุ้มครองจากหลักประกันที่บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้กัไว้ให้ โดยมีมูลค่าไม่น้อยกว่ามูลค่าหลักทรัพย์ที่ให้ยืม

8. ธุรกิจจัดจำหน่ายตราสารหนี้

บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้เป็นสมาชิกของสมาคมตราสารหนี้ไทยและตลาดตราสารหนี้ โดยให้บริการออกและจัดจำหน่ายตราสารหนี้ (ตลาดแรก) เช่น หุ้นกู้ระยะสั้น หุ้นกู้ระยะยาว ตัวแลกเงิน ให้กับลูกค้ารายบุคคลและลูกค้าสถาบันภายในประเทศ โดยมีประเภทการเสนอขายดังนี้

1. การเสนอขายในกรณีทั่วไป (Public Offering : PO)
2. การเสนอขายในวงจำกัด (Private Placement : PP) แบ่งเป็น
 - การเสนอขายแก่กลุ่มผู้ลงทุนสถาบันและผู้ลงทุนรายใหญ่ (Institutional and High Net Worth Investor: II&HNW)
 - การเสนอขายในวงจำกัดลักษณะอื่น (PP วงแคบ)

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

9. ธุรกิจการซื้อขายตราสารหนี้ในตลาดรอง

บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้ดำเนินการธุรกิจการซื้อขายตราสารหนี้ตลาดรองตั้งแต่ ปี 2560 โดยจะเน้นรูปแบบการให้บริการเพื่อตอบโจทย์การลงทุนตามระยะเวลาที่ลูกค้ากำหนด ซึ่งกลุ่มลูกค้าจะประกอบไปด้วยลูกค้ารายย่อยและรายใหญ่ (High Net Worth) สถาบัน และนิติบุคคลฯ โดยให้บริการ 2 รูปแบบธุรกรรม

1. ธุรกรรมซื้อขายตราสารหนี้ (Outright Transaction) เหมาะสำหรับลูกค้าที่ต้องการลงทุนตามอายุคงเหลือของตราสารหนี้
2. ธุรกรรมประเภทกู้ยืม (Financing Transaction) ในลักษณะ Sell and Buy Back เหมาะสำหรับลูกค้าที่ต้องการลงทุนระยะสั้น รับผิดชอบต่อแทนสม่ำเสมอ

10. ธุรกิจหุ้นกู้ที่มีอนุพันธ์แฝง (Structured Note)

บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้รับอนุญาตจากสำนักงาน ก.ล.ต. ให้เป็นผู้ออกและเสนอขายหุ้นกู้ที่มีอนุพันธ์แฝงระยะสั้น (Short Term Structured Note) เมื่อวันที่ 4 ธันวาคม 2561 หุ้นกู้ที่มีอนุพันธ์แฝงระยะสั้นที่บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้รับอนุญาตจากสำนักงาน ก.ล.ต. ครอบคลุมทุกสถานะตาม ทั้งตลาดขาขึ้น ตลาดแกว่งตัวแคบๆ และตลาดขาลง

หุ้นกู้ที่มีอนุพันธ์แฝง (Structured Note) เป็นตราสารทางการเงินที่ประกอบกันขึ้นระหว่างหุ้นกู้ และตราสารอนุพันธ์ และเป็นหุ้นกู้ระยะสั้นที่มีอายุไม่เกิน 270 วัน มีการจ่ายผลตอบแทนโดยอ้างอิงกับตัวแปรที่กำหนดไว้ล่วงหน้า หุ้นกู้ที่มีอนุพันธ์แฝงจึงเป็นอีกรูปแบบการลงทุนทางเลือกหนึ่งที่สามารถสร้างโอกาสในการรับผลตอบแทนในทุกสภาวะตลาด อีกทั้งหุ้นกู้ที่มีอนุพันธ์แฝงที่ออกโดยบริษัทยังมีประเภทหุ้นกู้ที่มีอนุพันธ์แฝงที่หลากหลายทำให้สามารถเพิ่มผลตอบแทนในการลงทุนได้ในระยะเวลาสั้นๆ และผู้ลงทุนยังสามารถเลือกรูปแบบการลงทุนได้ตามความต้องการ เช่น เรื่องหลักทรัพย์อ้างอิงที่เลือกลงทุน ระยะเวลาที่ต้องการลงทุน และมูลค่าการลงทุน เป็นต้น

11. ธุรกิจการบริหารความมั่งคั่ง (Wealth Management)

บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้ขยายธุรกิจการบริหารความมั่งคั่ง (Wealth Management) โดยทำหน้าที่ในการให้ คำปรึกษา และแนะนำการลงทุนเพื่อตอบโจทย์ความต้องการลงทุนของลูกค้าในแต่ละราย ทั้งลูกค้าบุคคล และนิติบุคคลฯ ตามสภาวะตลาดการเงินที่เปลี่ยนแปลงไป บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้คัดเลือกผู้แนะนำการลงทุนมืออาชีพที่มีประสบการณ์ มาอย่างยาวนาน เพื่อแนะนำผลิตภัณฑ์ทางการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ฯ อาทิ เช่น กองทุนรวม ตราสารหนี้ หุ้นกู้ ที่มีอนุพันธ์แฝง และอื่นๆ

แหล่งที่มาของเงินทุน

บริษัทหลักทรัพย์ฯ ใช้เงินทุนจากส่วนของผู้ถือหุ้นและกระแสเงินสดจากการดำเนินงาน และยังมีวงเงินกับสถาบันการเงิน ประกอบด้วยวงเงินเบิกเงินเกินบัญชี (O/D) วงเงินกู้เรียกคืนเมื่อทวงถาม (Call Loan) วงเงินผ่านเช็คระหว่างวัน (Effect -not-clear) วงเงินเสริมสภาพคล่องระหว่างวัน (Intraday Loan) หนังสือค้ำประกัน (L/G) เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนในธุรกิจ

การดำรงอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (NCR)

บริษัทหลักทรัพย์ฯ มีนโยบายที่จะดำรงอัตราเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิในอัตราที่สูงกว่าข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. ที่ได้กำหนดอัตราขั้นต่ำไว้ที่ร้อยละ 7 ณ สิ้นปี 2562-2565 อัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิต่อหนี้สินทั่วไป (NCR) ของบริษัทหลักทรัพย์ฯ มีดังนี้

	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
NCR (%) ณ วันสิ้นรอบบัญชี	90.57	68.55	71.22	93.41
NCR (%) สูงสุด	120.37	79.97	141.50	125.06
NCR (%) ต่ำสุด	42.00	43.96	55.57	41.68

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

บริษัท แคปปิตอล วัน พาร์ทเนอร์ จำกัด

บริษัท แคปปิตอล วัน พาร์ทเนอร์ จำกัด ประกอบธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงิน โดยได้รับความเห็นชอบจากทางสำนักงาน ก.ล.ต. ตั้งแต่ปี 2562 บริการการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินของบริษัทให้กับลูกค้าทั่วไป ได้แก่ การเสนอขายหุ้นใหม่ให้ประชาชนเป็นครั้งแรก (Initial Public Offerings) การปรับโครงสร้างทางธุรกิจ การประเมินมูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญ

ภาวะการณ์อุตสาหกรรมและการแข่งขันของธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงิน มีบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และตลาดหลักทรัพย์ เอ็มเอไอ ในปี 2562 - 2565 มีบริษัทเข้าจดทะเบียน ดังนี้

บริษัทที่เข้าจดทะเบียนในไทย	จำนวน (บริษัท)			
	2562	2563	2564	2565
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)	13	15	20	22
ตลาดหลักทรัพย์ใหม่ (MAI)	17	12	18	18
รวม	30	27	38	40

ที่มา : ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในการแข่งขันให้บริการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินของบริษัท จะมีการศึกษาและวิเคราะห์ข้อมูลของลูกค้าเพื่อเสนอบริการในรูปแบบต่างๆ ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ลูกค้า เช่น การจัดโครงสร้าง แนะนำเกี่ยวกับแผนระดมทุน หรือการออกตราสารทางการเงินต่างๆ ให้เหมาะสมกับสถานะตลาดและความต้องการเงินทุน และยังให้ความรู้แนะนำเกี่ยวกับกฎระเบียบของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการสร้างบริการที่ต่อเนื่องเพื่อรักษาสถานะลูกค้าให้มาใช้บริการอีก

บริษัท เอเชีย อีควิตี เวนเจอร์ จำกัด

บริษัท เอเชีย อีควิตี เวนเจอร์ จำกัด ดำเนินธุรกิจในการลงทุน ร่วมลงทุนในบริษัทอื่น ที่ไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจการเงินในลักษณะเงินร่วมลงทุน (Venture Capital Fund) โดยมีขั้นตอนและนโยบายการลงทุนดังนี้

1. ศึกษาข้อมูลวิเคราะห์ความเป็นไปได้ของโครงการที่จะเข้าไปร่วมลงทุน โดยบริษัทจะเข้าไปวิเคราะห์ลักษณะของธุรกิจ พิจารณาโครงการในอนาคต ทำการตรวจสอบงบการเงินอย่างละเอียดรวมทั้งประเด็นทางด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ร่วมกับผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้าน หากพิจารณาแล้วมีความเป็นไปได้สูงที่จะเข้าลงทุน จึงจะกำหนดโครงสร้างการเข้าร่วมทุนและเงื่อนไขต่างๆ ซึ่งผลตอบแทนที่คาดหวังจากการลงทุนคือเงินปันผลรับและส่วนต่างราคาหุ้น หากบริษัทที่เข้าลงทุนนั้นสามารถเข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์
2. ลักษณะการลงทุน บริษัทให้ความสำคัญในธุรกิจขนาดกลางและขนาดย่อม (SMEs) ที่มีโอกาส การเติบโตสูง เป็นธุรกิจที่ภาครัฐมีนโยบายส่งเสริมสนับสนุน และเป็นธุรกิจที่เป็นประโยชน์ต่อระบบเศรษฐกิจของประเทศ

ปัจจุบันยังไม่ได้ลงทุนในธุรกิจใด

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

สินทรัพย์ถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ยอดรวมของมูลค่าสินทรัพย์หลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทและบริษัทย่อย มีสินทรัพย์ประเภท เครื่องตกแต่งสำนักงาน อุปกรณ์สำนักงาน ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า และยานพาหนะ มีมูลค่าสุทธิเท่ากับ 19.84 ล้านบาท ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	ราคาตามบัญชี	การยุทกัม	ลักษณะกรรมสิทธิ์
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	0.15	ไม่มี	เป็นเจ้าของ
อุปกรณ์สำนักงาน	6.39	ไม่มี	เป็นเจ้าของ
ส่วนปรับปรุงอาคาร	1.82	ไม่มี	เป็นเจ้าของ
ยานพาหนะ	10.14	ไม่มี	เป็นเจ้าของ
งานระหว่างทำ	1.34	ไม่มี	เป็นเจ้าของ
รวม	19.84		

นอกจากนี้ บริษัทหลักทรัพย์ฯ ยังมีทรัพย์สินที่ไม่มีตัวตนซึ่งใช้ในการประกอบธุรกิจ ได้แก่ ใบอนุญาตในการประกอบธุรกิจจำหน่ายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ธุรกิจค้าหลักทรัพย์ ธุรกิจจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ธุรกิจที่ปรึกษาการลงทุน และ ใบอนุญาตการประกอบธุรกิจเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน

นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัทมีนโยบายลงทุนในบริษัทย่อยในส่วนที่เกี่ยวข้องและเกี่ยวพันกับการทำธุรกิจของบริษัท โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่เหมาะสม แล้วแต่ประเภทของธุรกิจนั้นๆ สำหรับนโยบายการบริหารงานในบริษัทย่อย บริษัทจะส่งตัวแทนของบริษัทเข้าไปเป็นกรรมการในบริษัทย่อยเพื่อร่วมในการกำหนดนโยบายและกลยุทธ์ สำหรับการบริหารงานของบริษัทย่อยนั้น จะดำเนินการโดยฝ่ายจัดการของบริษัทย่อย

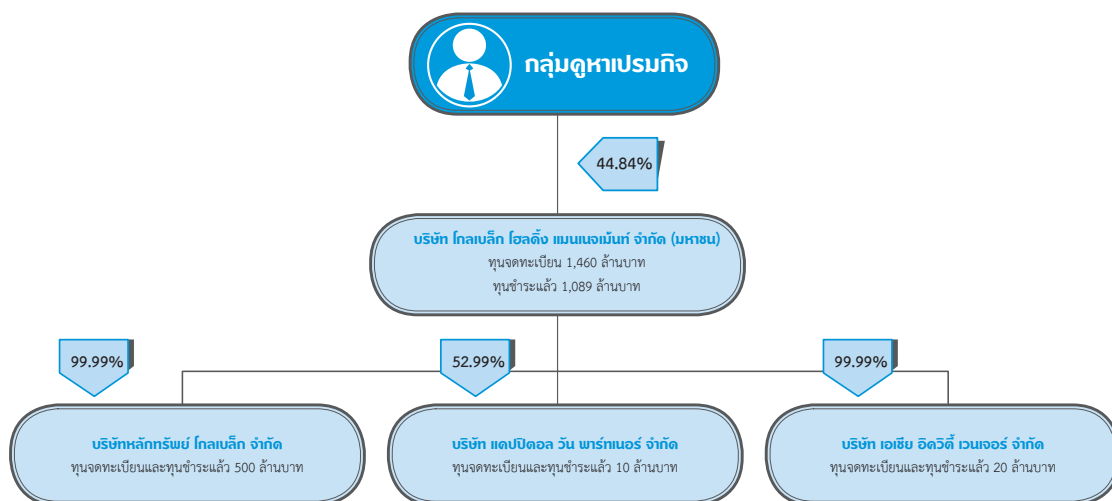
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อย 3 แห่ง มีรายละเอียดดังนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	บาท		สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	
		ทุนชำระแล้ว		2565	2564
		2565	2564		
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	ธุรกิจหลักทรัพย์	500,000,000	500,000,000	99.99	99.99
บริษัท แคปปิตอล วัน พาร์ตเนอร์ จำกัด	ธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงิน	10,000,000	10,000,000	52.99	59.99
บริษัท เอเชีย อีควิตี้ เวเนเจอร์ จำกัด	ธุรกิจลงทุน	20,000,000	20,000,000	99.99	99.99

1.3 โครงสร้างการถือหุ้น

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) มีผู้ถือหุ้นใหญ่เป็นกลุ่มตระกูลคหาเปรมกิจ บริษัทมีการลงทุนในบริษัทย่อยต่างๆ ตามโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ดังนี้



1.3.2 ผู้ถือหุ้น

บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน)

รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 อันดับแรก ปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นครั้งล่าสุดเมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2565

ลำดับที่	ชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วน (%)
1.	นายโอฬาร คหาเปรมกิจ	257,467,900	23.64
2.	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	159,489,208	14.64
3.	นายธนพิศาล คหาเปรมกิจ	125,868,500	11.56
4.	นายกัรติพงษ์ คหาเปรมกิจ	85,000,000	7.80
5.	นางศิริพร เจริญงาม	45,493,300	4.18
6.	นายบรรยง อนรรฆธรรม	31,000,000	2.85
7.	นางกาญจนา คหาเปรมกิจ	20,000,000	1.84
8.	นายปรีชา จานทอง	19,385,500	1.78
9.	นายวิโรจน์ อังไพบุลย์	16,000,200	1.47
10.	นายปาน สุธีรยงประเสริฐ	9,050,000	0.83
		768,754,608	70.59

บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด

รายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(มูลค่าหุ้นตราไว้หุ้นละ 10 บาท)

ลำดับที่	ชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วน (%)
1.	บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	49,999,994	100
2.	นายโอฬาร คูหาเปรมกิจ	1	0
3.	นายกีรติพงษ์ คูหาเปรมกิจ	1	0
4.	นายไกรสิงห์ สุวรรณสาร	1	0
5.	นายธนพิศาล คูหาเปรมกิจ	1	0
6.	นายธราภุช คูหาเปรมกิจ	1	0
7.	นายหรั่ง คงพลั่ง	1	0
	รวม	50,000,000	100

บริษัท แคปปิตอล วัน พาร์เทนเนอร์ จำกัด

รายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(มูลค่าหุ้นตราไว้หุ้นละ 10 บาท)

ลำดับที่	ชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วน (%)
1.	บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	529,994	53
2.	นายเอกจักร บัวหักดิ์	400,000	40
3.	นายชยุตม์ ภมรชัยศิริกิจ	35,000	3.5
4.	นายปิยะ พงศกรไพศาล	35,000	3.5
5.	นายโอฬาร คูหาเปรมกิจ	1	0
6.	นายกีรติพงษ์ คูหาเปรมกิจ	1	0
7.	นางกัญญา สมใจ	1	0
8.	นางกาญจนา คูหาเปรมกิจ	1	0
9.	นาย ณ นคร คูหาเปรมกิจ	1	0
10.	นายภูมิพงษ์ คูหาเปรมกิจ	1	0
		1,000,000	100

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

บริษัท เอเชีย อีควิตี เวนเจอร์ จำกัด

รายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(มูลค่าหุ้นตราไว้หุ้นละ 10 บาท)

ลำดับที่	ชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วน (%)
1.	บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	1,999,994	100
2.	นายเกรียงไกร ศิระวงษ์การ	1	0
3.	นายนะพุล วัฒนสินพงษ์	1	0
4.	นางสาววารภรณ์ แซ่ตัน	1	0
5.	นางสาวโฉมโฉน พุกะทรัพย์	1	0
6.	นายชัยวัฒน์ สามัคคีนิษฐ์	1	0
7.	นายอุดม นันทรัตนสกุล	1	0
รวม		2,000,000	100

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีทุนจดทะเบียนจำนวน 1,460,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,460,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท ส่วนทุนชำระแล้วจำนวน 1,089,076,392 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท เป็นเงินจำนวน 1,089,076,392 บาท

1.5 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นไม่ต่ำกว่าร้อยละ 30 ของกำไรสุทธิในแต่ละปี ยกเว้นในกรณีที่บริษัทมีความจำเป็นต้องใช้เงินลงทุนในการเสริมสภาพคล่องหรือขยายกิจการ

บริษัทย่อย คือ บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด บริษัท แคปปิตอล วัน พาร์ตเนอร์ จำกัด และบริษัท เอเชีย อีควิตี เวนเจอร์ จำกัด มีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นประมาณร้อยละ 80 ของกำไรสุทธิในแต่ละปี ยกเว้นในกรณีที่บริษัทมีความจำเป็นต้องใช้เงินลงทุนในการเสริมสภาพคล่องหรือขยายกิจการ

ปี 2565 บริษัทมีการจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานในรอบปี 2564 ในอัตราหุ้นละ 0.11 บาท เป็นเงินจำนวน 119.73 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 91.62 ของกำไรสุทธิปี 2564 การจ่ายเงินปันผล ปี 2563-2565 มีดังนี้

	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
เงินปันผลต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	งดจ่าย	0.03	0.11
ร้อยละของกำไรสุทธิ	งดจ่าย	97.60	91.62

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 ความเสี่ยงด้านการประกอบธุรกิจการลงทุนและธุรกิจหลักทรัพย์

ความเสี่ยงเกี่ยวกับบุคลากร

บริษัทหลักทรัพย์ฯ มีความเสี่ยงต่อการโยกย้ายของบุคลากรทางด้านการตลาด อันจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานธุรกิจ โดยบริษัทหลักทรัพย์ฯ ตระหนักดีถึงความเสี่ยงข้อนี้ จึงได้มีนโยบายในการสนับสนุนส่งเสริมให้มีการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพความรู้ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่และการให้บริการ รวมถึงจัดให้มีสวัสดิการและผลตอบแทนให้เทียบเท่ากับอุตสาหกรรมเพื่อเป็นขวัญและกำลังใจให้แก่พนักงาน ปลูกฝังวัฒนธรรมให้พนักงานมีความผูกพันกับองค์กรนอกจากนี้ บริษัทยังมีนโยบายสนับสนุนและให้โอกาสบุคลากรด้านการตลาดรุ่นใหม่เพื่อเป็นกำลังสำคัญของบริษัทต่อไปในอนาคต

ความเสี่ยงด้านความผันผวนของตลาดหลักทรัพย์และภาวะเศรษฐกิจโดยรวม

บริษัทมีรายได้หลักมาจากการลงทุนในธุรกิจหลักทรัพย์ผ่านทางบริษัทหลักทรัพย์ฯ ที่มีรายได้จากการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า โดยปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์เฉลี่ยต่อวันของบริษัทหลักทรัพย์ฯ 3 ปีที่ผ่านมา เฉพาะส่วนการซื้อขายลูกค้าย่อยและสถาบันที่เป็นส่วนรายได้จากค่านายหน้า ที่ผ่านมาเป็นดังนี้ ปี 2563 จำนวน 1,987.40 ล้านบาท/วัน ปี 2564 จำนวน 2,768.32 ล้านบาท/วัน และปี 2565 จำนวน 1,849.43 ล้านบาท/วัน ซึ่งส่งผลโดยตรงต่อรายได้รวมของบริษัทหลักทรัพย์ฯ อย่างไรก็ตามบริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้พยายามลดความเสี่ยงดังกล่าวบางส่วน โดยการขยายแหล่งรายได้ใหม่ให้มากขึ้น ได้แก่ ค่านายหน้าจากธุรกิจตราสารอนุพันธ์ทั้งด้านผลิตภัณฑ์ใหม่ของตราสารอนุพันธ์ในตลาด TFEX รายได้ค่าธรรมเนียมจากการรับบริหารกองทุนส่วนบุคคล รายได้ค่าธรรมเนียมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ รายได้ค่าธรรมเนียมจากธุรกรรมจัดจำหน่ายตราสารหนี้และซื้อขายตราสารหนี้ตลาดรอง ธุรกิจหุ้นกู้ที่มีอนุพันธ์แฝง (Structured Note) ธุรกิจเป็นตัวแทนสนับสนุนการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน และธุรกิจการบริหารความมั่งคั่ง (Wealth Management)

ความเสี่ยงด้านการแข่งขันในธุรกิจหลักทรัพย์

เนื่องจากรายได้บางส่วนของบริษัทมาจากรายได้จากธุรกิจหลักทรัพย์ของบริษัทย่อย ซึ่งรายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าขึ้นอยู่กับภาวะตลาดและความเชื่อมั่นของนักลงทุน นอกจากนี้ การออกข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการเรียกค่าธรรมเนียมในการเป็นนายหน้าหรือตัวแทนซื้อ หรือขายหลักทรัพย์จดทะเบียน ตั้งแต่ปี 2555 เป็นต้นไป ให้คิดค่าธรรมเนียมแบบต่อรองได้โดยเสรี บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้ตระหนักถึงผลกระทบจากเหตุการณ์ดังกล่าวที่คาดว่าจะเกิดขึ้น บริษัทหลักทรัพย์ฯ จึงได้มีการเพิ่มจำนวนบุคลากรฝ่ายการตลาด การพัฒนาทั้งทางด้านบุคลากร การให้บริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยบริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้ขยายธุรกิจที่ไม่ใช่รายได้จากค่านายหน้า ได้แก่ ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ (SBL) การจัดจำหน่ายตราสารหนี้ การซื้อขายตราสารหนี้ในตลาดรอง ธุรกิจหุ้นกู้ที่มีอนุพันธ์แฝง ธุรกิจการบริหารความมั่งคั่ง และขยายผลิตภัณฑ์ตามตลาดอนุพันธ์ รวมถึงการปรับปรุงระบบการซื้อขายอนุพันธ์ให้สอดคล้องกับตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) เป็นต้น เพื่อเป็นการกระจายประเภทธุรกิจ และที่มาของรายได้ ในส่วนของบุคลากรทางบริษัทและบริษัทย่อยได้เล็งเห็นถึงความสำคัญของทรัพยากรบุคคลที่สามารถเพิ่มศักยภาพในการแข่งขันของบริษัทได้ จึงได้จัดให้มีการฝึกอบรมพัฒนาทักษะการทำงานเพื่อให้รองรับธุรกรรมใหม่ๆ และเพิ่มคุณภาพการบริการแก่ลูกค้า รวมถึงการให้บริการในส่วนของการวิจัยและบทวิเคราะห์หลักทรัพย์ที่มีคุณภาพ เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการลงทุนแก่ลูกค้าของบริษัทหลักทรัพย์ฯ นอกจากนี้ ยังได้มีการพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์ที่ใช้ในการติดต่อซื้อขายหลักทรัพย์ให้มีประสิทธิภาพ และพัฒนาระบบซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านทางเครือข่ายอินเทอร์เน็ต รวมทั้งการปรับปรุง Website ภายใต้อีเมล <http://www.globlex.co.th> เพื่อให้การติดต่อเผยแพร่ข้อมูลกับทางลูกค้าเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ความเสี่ยงจากการผิदनชำระเงินของลูกค้า

จากสภาวะตลาดหลักทรัพย์ในปีที่ผ่านมา ดัชนีตลาดหลักทรัพย์มีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นหรือลดลงส่งผลต่อปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทหลักทรัพย์ฯ เช่นกัน และอาจประสบปัญหาบางช่วงเวลาในเรื่องของการชำระเงินล่าช้า อย่างไรก็ตาม ลูกค้าบัญชีเงินสด ลูกค้าแคชบาลานซ์ และลูกค้าบัญชีเครดิตบาลานซ์ จะมีหลักทรัพย์หรือเงินสด ผากไว้ในบัญชี ซึ่งสามารถใช้เป็นหลักประกัน และทำให้สามารถลดความเสี่ยงดังกล่าวลงได้ในระดับหนึ่ง

ทั้งนี้ บริษัทหลักทรัพย์ฯ ยังคงมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงที่เข้มงวด ตั้งแต่เรื่องของการพิจารณาเปิดบัญชีลูกค้าการพิจารณาอนุมัติวงเงินซื้อขายหลักทรัพย์ และการเพิ่มวงเงินซื้อขายหลักทรัพย์ ที่ต้องให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทหลักทรัพย์ฯ กำหนดอย่างเคร่งครัด และสอดคล้องกับฐานะและความสามารถในการชำระเงินของลูกค้า โดยหากลูกค้ารายใดมีประวัติการผิदनชำระบ่อยครั้ง หรือมีการนำค่าขายมาชำระค่าซื้อหลักทรัพย์ บริษัทหลักทรัพย์ฯ ก็มีมาตรการดำเนินการไม่อนุญาตให้ลูกค้าสามารถซื้อหลักทรัพย์เพิ่ม พร้อมกับพิจารณาปรับลดวงเงินซื้อขายทันที หรือพิจารณากำหนดให้ลูกค้าต้องซื้อในบัญชีที่ต้องวางหลักประกันเต็มจำนวน ซึ่งจะสามารถป้องกันความเสี่ยงด้านการผิदनชำระเงินที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตได้

ในส่วนของลูกค้าหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ของบริษัทหลักทรัพย์ฯ จะมีการเปลี่ยนแปลงตามดัชนีของตลาดหลักทรัพย์ และปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทหลักทรัพย์ฯ รวมถึงจำนวนลูกค้าที่เปิดบัญชีกับบริษัทหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ ปริมาณยอดหนี้ของบริษัทหลักทรัพย์ฯ จากการให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์จะมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา กล่าวคือ การให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์จะอนุมัติให้กับลูกค้าที่มีการซื้อขายหลักทรัพย์อย่างสม่ำเสมอ หากลูกค้ามีปริมาณการซื้อขายที่ไม่สม่ำเสมอ บริษัทหลักทรัพย์ฯ ก็มีแนวทางในการจำกัดปริมาณยอดหนี้ทั้งในด้านการเพิ่มอัตราดอกเบี้ย และหากเป็นระยะเวลาอันยาวนานก็อาจพิจารณาในการเจรจาขอคืนหนี้ได้ โดยบริษัทฯ มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงยอดหนี้ในทุกๆ สัปดาห์ทำการ เพื่อป้องกันหนี้เสียที่อาจเกิดขึ้นได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทหลักทรัพย์ฯ มีลูกหนี้ซึ่งจัดชั้นสงสัยจะสูญมีจำนวน 67.12 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ในระบบเครดิตบาลานซ์ช่วงปี 2553 บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้ดำเนินการบังคับขายหลักทรัพย์ที่เป็นประกันทั้งหมด และอยู่ระหว่างการดำเนินการฟ้องร้องทางกฎหมาย ส่วนลูกค้าที่เหลืออยู่ในระหว่างการดำเนินคดีตามกฎหมายเช่นกัน

ความเสี่ยงจากการจัดจำหน่ายและรับประกันการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์

จากสภาวะตลาดหลักทรัพย์ในระยะที่ผ่านมา มีความผันผวนซึ่งส่งผลกระทบต่อภาระต้นทุนผ่านตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งทำให้บริษัทหลักทรัพย์ฯ มีธุรกรรมในการให้บริการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์แปรผันตามสภาวะการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์ อย่างไรก็ตามบริษัทหลักทรัพย์ฯ ตระหนักถึงปัจจัยความเสี่ยงดังกล่าว จึงได้จัดตั้งฝ่ายวาณิชธนกิจขึ้น เพื่อรับผิดชอบในการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินและจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ และบริษัทหลักทรัพย์ฯ มีกระบวนการพิจารณาการรับประกันการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ใดๆ โดยผ่านคณะกรรมการวาณิชธนกิจ ซึ่งยังคงต้องวิเคราะห์ถึงสภาพเศรษฐกิจโดยรวม สภาวะการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์ และบรรยากาศในการลงทุนในช่วงนั้นๆ ประเภทอุตสาหกรรม และการแข่งขัน รวมถึงปัจจัยพื้นฐานของหลักทรัพย์ที่จะระดมทุน และความเป็นไปได้ในการจำหน่ายหลักทรัพย์ดังกล่าวทั้งจำนวน รวมทั้งการทดสอบความต้องการของลูกค้าก่อนที่จะนำเสนอต่อคณะกรรมการวาณิชธนกิจเพื่อทำการพิจารณาอนุมัติเข้าร่วมการรับประกันการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์แต่ละราย

ความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจภายใต้กฎเกณฑ์ ระเบียบ ข้อบังคับ และประกาศ ที่เข้มงวดของหน่วยงานที่กำกับดูแล

เนื่องจากบริษัทหลักทรัพย์ฯ ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และที่ปรึกษาทางการเงิน อยู่ภายใต้การควบคุมและกำกับของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ดังนั้น บริษัทหลักทรัพย์ฯ ต้องดำเนินธุรกิจภายใต้กรอบของกฎหมาย ระเบียบ และข้อกำหนดของหน่วยงานดังกล่าว ซึ่งอาจทำให้เกิดข้อจำกัดต่อการกำหนดนโยบาย เป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงกลยุทธ์ด้านการแข่งขันของกลุ่มบริษัท และผลการดำเนินงานในอนาคตภายใต้ข้อจำกัดของหน่วยงานดังกล่าว หากบริษัทและบริษัทย่อยมีการปฏิบัติไม่ถูกต้องอาจต้องรับภาระเรื่องค่าปรับ หรือการลงโทษในลักษณะต่างๆ เช่น การตักเตือน การสั่งพักใบอนุญาต หรือ การยกเลิกใบอนุญาต เป็นต้น

บริษัทหลักทรัพย์ฯ มีฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงาน ทำหน้าที่ในการศึกษาและติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และจัดให้มีการสื่อสารผลกระทบของกฎระเบียบข้อบังคับต่อการดำเนินธุรกิจให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ เพื่อปรับปรุงหรือเตรียมความพร้อมให้สอดคล้องกับกฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมทั้งมีการสุ่มตรวจสอบติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับอย่างเคร่งครัด

ความเสี่ยงจากการขัดข้องของระบบคอมพิวเตอร์

ระบบคอมพิวเตอร์เป็นปัจจัยที่สำคัญในการดำเนินธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ซึ่งการขัดข้องหรือความผิดพลาดของระบบคอมพิวเตอร์จะมีผลกระทบโดยตรงกับการดำเนินงานและความน่าเชื่อถือของบริษัท ปัจจุบันบริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้จัดให้มีเครื่องแม่ข่ายที่มีประสิทธิภาพสูงสำหรับระบบซื้อขายหลักทรัพย์และระบบปฏิบัติการหลักทรัพย์ ซึ่งสามารถรองรับการประมวลผลข้อมูลปริมาณมากๆ ได้ รวมทั้งจัดให้มีแม่ข่ายสำรองที่สำนักงานใหญ่ ซึ่งได้ทำการตรวจสอบจนมั่นใจว่าสามารถนำมาใช้งานแทนแม่ข่ายหลักได้ในกรณีฉุกเฉิน บริษัทหลักทรัพย์ฯ ยังได้จัดให้มีอุปกรณ์ป้องกันความเสียหายในศูนย์คอมพิวเตอร์อย่างเพียงพอ เช่น เครื่องดับเพลิงอัตโนมัติ เครื่องตรวจจับควันและความร้อน เครื่องควบคุมอุณหภูมิและความชื้น เครื่องสำรองไฟฟ้า และเครื่องกำเนิดไฟฟ้าสำรอง ซึ่งอุปกรณ์ดังกล่าวได้มีการตรวจสอบและบำรุงรักษาอย่างสม่ำเสมอ

บริษัทและบริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้จัดให้มีการสำรองข้อมูลที่สำคัญอย่างครบถ้วนโดยจัดเก็บไว้ที่ศูนย์หลักและศูนย์สำรอง มีการตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลอยู่เสมอ นอกจากนี้ ยังมีการจัดตั้งศูนย์สำรองระบบคอมพิวเตอร์ (Disaster Recovery Center) ซึ่งทำหน้าที่เป็นศูนย์กลางของระบบการซื้อขายในกรณีฉุกเฉิน ทั้งนี้ ได้ดำเนินการติดตั้ง รวมทั้งทดสอบระบบและอุปกรณ์ต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ ในกรณีที่ปัญหาเกิดจากระบบของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือจากระบบของบริษัทผู้พัฒนาโปรแกรม ทางฝ่ายสารสนเทศของบริษัทหลักทรัพย์ฯ จะทำการประสานงานอย่างเร่งด่วนและใกล้ชิดกับบริษัทผู้พัฒนาโปรแกรม และ ตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อหาหรือถึงวิธีการแก้ไข ซึ่งทั้งนี้ต้องเป็นไปตามขั้นตอนที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด พร้อมทั้งแจ้งให้ผู้บริหารของบริษัทหลักทรัพย์ฯ ทราบเป็นระยะ

บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้ติดตั้งเครื่องแม่ข่ายหลัก, เครื่องแม่ข่ายสำรองที่สำนักงานใหญ่และเครื่องแม่ข่ายสำรองที่ศูนย์สำรองของระบบงานต่างๆ รวมไปถึงระบบเพิ่มเติมดังนี้

1. ติดตั้งเครื่องแม่ข่ายหลัก เครื่องแม่ข่ายสำรองที่สำนักงานใหญ่และเครื่องแม่ข่ายสำรองที่ ศูนย์สำรองของระบบปฏิบัติการหลักทรัพย์
2. ติดตั้งเครื่องแม่ข่ายสำรองที่สำนักงานใหญ่และเครื่องแม่ข่ายสำรองที่ศูนย์สำรองของระบบซื้อขายหน่วยลงทุน
3. ติดตั้งเครื่องแม่ข่ายหลักใหม่ทดแทนของเดิม เครื่องแม่ข่ายสำรองที่สำนักงานใหญ่และเครื่องแม่ข่ายสำรองที่ศูนย์สำรองของระบบบัญชี

ความเสี่ยงจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19

ในปี 2565 บริษัทหลักทรัพย์ฯ ไม่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19

2.2 ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการ

ความเสี่ยงจากการควบคุมและมีอิทธิพลในการบริหารงานโดยผู้ถือหุ้นรายใหญ่

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มตระกูลคูหาเปรมกิจถือหุ้นในบริษัทร้อยละ 44.84 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท หรือคิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นที่มากกว่า 1 ใน 4 มีผลให้ผู้ถือหุ้นกลุ่มดังกล่าวมีสิทธิในการออกเสียงคัดค้านมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นในทุกกรณีที่ต้องการเสียงอนุมัติมากกว่า 3 ใน 4 อย่างไรก็ตาม การบริหารจัดการของบริษัทที่มีบริหารงานที่เป็นมืออาชีพและมีคณะกรรมการซึ่งมีความอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ โดยมีกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน จากกรรมการบริษัทจำนวน 5 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 60 ทำหน้าที่ควบคุมดูแลตรวจสอบ รวมทั้งให้คำแนะนำในการดำเนินงานของบริษัทให้มีความโปร่งใสและถูกต้อง

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทและบริษัทย่อยเล็งเห็นความสำคัญในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน โดยมีนโยบายดำเนินธุรกิจด้วยความดูแลใส่ใจต่อผู้มีส่วนได้เสีย เศรษฐกิจ สังคมและสิ่งแวดล้อม อย่างมีคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณ ตลอดจนมีธรรมาภิบาลเป็นเครื่องกำกับให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นไปด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส และยุติธรรม มีความตระหนักถึงผลกระทบต่อเศรษฐกิจ สังคม ทรัพยากร ธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งจะส่งผลดีต่อความยั่งยืนในการดำเนินธุรกิจและสังคมโดยรวม ตามที่ระบุไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรม และจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท

บริษัทและบริษัทย่อยมีหลักในการดำเนินงานให้ธุรกิจเติบโตอย่างยั่งยืน ดังนี้

1. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัทและบริษัทย่อยมีนโยบายส่งเสริมการประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม ซึ่งประกอบด้วย การแข่งขันที่เป็นธรรม การส่งเสริมความรับผิดชอบต่อสังคม คู่ค้า การเคารพต่อสิทธิในทรัพย์สิน การเกี่ยวข้องกับ และการเมืองอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม นอกจากนี้ บริษัทและบริษัทย่อยยังส่งเสริมให้พนักงานตระหนักถึงความสำคัญของการปฏิบัติให้เป็นไปตามการประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรมด้วย

2. การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ของบริษัทและบริษัทย่อยมีดังนี้ กลุ่มบริษัทโกลเบล็ก ประกอบด้วย บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย คือ บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด บริษัท แคปปิตอล วัน พาร์ทเนอร์ จำกัด และ บริษัท เอเชีย อีควิตี้ เวนเจอร์ จำกัด มีนโยบายการดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นธรรม ซื่อสัตย์ สุจริต ยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) และจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ กลุ่มบริษัทโกลเบล็กได้ตระหนักถึงผลร้ายของการทุจริตคอร์รัปชันที่จะส่งผลกระทบต่อการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคม สร้างความไม่เป็นธรรมในการดำเนินธุรกิจและผลส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงได้ เพื่อเป็นการแสดงออกให้เห็นถึงความมุ่งมั่นของกลุ่มบริษัทโกลเบล็กในการสนับสนุนการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ในปี 2555 บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทแม่ของกลุ่มบริษัทโกลเบล็กได้ประกาศเจตนารมณ์ในการเข้าร่วมเป็นสมาชิกองค์การต่อต้านคอร์รัปชัน (ประเทศไทย) ซึ่งเป็นการแสดงความร่วมมือของภาคเอกชนในการร่วมกันดำเนินงานตามกรอบและขั้นตอนสากลว่าด้วยการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยมีหลักการสำคัญในการดำเนินธุรกิจที่จะไม่สนับสนุนกิจการ กลุ่มบุคคล หรือบุคคล ที่มีส่วนร่วมในการให้หรือรับผลประโยชน์ที่ไม่ควรให้หรือรับไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมจากการใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบ กลุ่มบริษัทโกลเบล็กจึงได้กำหนดนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกคนได้ถือเป็นแนวทางปฏิบัติ โดยกำหนดหลักเกณฑ์การตรวจสอบและกำกับดูแลเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการปฏิบัติตามนโยบายนี้

นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้ ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 11/2556 เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2556 ในปี 2559-2561 บริษัท และบริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้รับรองจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการไทยในฐานะเลขานุการของคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Collective Action Coalition Against Corruption Council : CAC) เป็นสมาชิกของแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต และได้รับการต่ออายุในปี 2562-2565

นอกจากนี้ บริษัทและบริษัทย่อยยังสนับสนุนนโยบายการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน และการต่อต้านการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้ายของทางภาครัฐด้วย

3. การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทมีนโยบายสนับสนุนการเคารพสิทธิมนุษยชน เคารพต่อชีวิตและศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ของทุกคน ไม่สนับสนุนและเกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน กีดกันหรือเลือกปฏิบัติแก่ผู้หนึ่งผู้ใด เนื่องจากความแตกต่างทางด้านเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา เพศ อายุ สถาบันการศึกษา โดยให้การปฏิบัติต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกันและเป็นไปตามข้อกำหนดตามมาตรฐานสากล นอกจากนี้ ยังมีการประเมินและบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดการละเมิดสิทธิมนุษยชน ทั้งในบริษัท ชุมชน และสังคม รวมถึงการละเว้นกิจกรรมที่อาจก่อให้เกิดการกระทำผิดทั้งทางตรงและทางอ้อม

4. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทมีนโยบายการจ้างงานและการปฏิบัติต่อการใช้แรงงานอย่างเป็นธรรม บริษัทเคารพและปฏิบัติตามกฎหมายหลักจริยธรรม และหลักสิทธิมนุษยชน ไม่เลือกปฏิบัติในการจ้างงาน ไม่ใช้แรงงานเด็ก ให้เสรีภาพในการสมาคม การเจรจาต่อรองเพื่อให้ได้รับความคุ้มครองทางสังคม และมีการจ่ายค่าตอบแทนแรงงานเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด โดยให้ผลตอบแทนและสวัสดิการอย่างเหมาะสม จัดให้มีสภาพแวดล้อมในการทำงานที่คำนึงถึงสุขภาพและความปลอดภัยในการทำงาน ส่งเสริมการพัฒนาให้ความรู้แก่พนักงาน เพื่อความก้าวหน้าในการทำงานเมื่อมีโอกาสที่เหมาะสม

5. ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

บริษัทมีนโยบายในความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค โดยคำนึงถึงสิทธิของผู้บริโภคที่ประกอบด้วย สิทธิในการได้รับการตอบสนองความต้องการขั้นพื้นฐาน สิทธิด้านความปลอดภัย สิทธิด้านข้อมูลข่าวสาร สิทธิในการเลือก สิทธิในการแสดงความคิดเห็น สิทธิที่จะได้รับการชดเชย สิทธิทางการศึกษา และสิทธิในการอยู่ภายใต้สภาพแวดล้อมที่ส่งเสริมสุขภาพ บริษัทได้กำหนดแนวทางในการปฏิบัติโดย จัดการด้านการตลาดที่เป็นธรรม ผลิตสินค้าและบริการที่ปลอดภัยไม่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ จัดเก็บข้อมูลผู้บริโภคอย่างปลอดภัย บริหารจัดการความสัมพันธ์กับลูกค้าทั้งก่อนและหลังการขาย พัฒนาสินค้าและบริการให้เกิดประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ให้ความรู้และข้อมูลที่จำเป็นต่อการตัดสินใจเลือกซื้อสินค้าและบริการ

6. การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

บริษัทมีนโยบายในการดูแลและจัดการสิ่งแวดล้อม เพื่อเป็นการเพิ่มมูลค่าและสร้างความยั่งยืนให้กับบริษัท รวมถึงสังคมและประเทศชาติด้วย โดยมีแนวทางปฏิบัติคือ การป้องกันมลภาวะ การใช้ทรัพยากรอย่างยั่งยืน การลดและปรับตัวให้เข้ากับภาวะโลกร้อน และการปกป้องสิ่งแวดล้อมความหลากหลายทางชีวภาพ บริษัทได้ทำการศึกษาผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมจากการดำเนินงาน และเพิ่มเติมความรู้ใหม่ๆ เพื่อเป็นการพัฒนากิจกรรมเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม มีความพอประมาณในการใช้ทรัพยากร เน้นการมีส่วนร่วมของชุมชน มีติดตามและประเมินผลการจัดการและดูแลสิ่งแวดล้อม

7. การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม

บริษัทมีนโยบายการร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม โดยมีจุดมุ่งหมายเพื่อพัฒนาและส่งเสริมความเข้มแข็งทางเศรษฐกิจตลอดจนการฟื้นฟูสังคมและวัฒนธรรม เนื่องจากชุมชนและสังคมเป็นปัจจัยที่เอื้อต่อการดำเนินการของบริษัท การแสดงความรับผิดชอบต่อชุมชน ประสานความสัมพันธ์อันดีจะเป็นการช่วยกันแก้ปัญหาของสังคม เศรษฐกิจและสิ่งแวดล้อม และลดหรือหยุดผลกระทบในทางลบต่อชุมชนและสังคมอันเกิดจากการดำเนินงานของบริษัทได้ นอกจากนี้ บริษัทได้สนับสนุนให้พนักงานมีส่วนร่วมในกิจกรรมสร้างสรรค์ชุมชนและสังคมตามหน่วยงานภาครัฐและเอกชน รวมทั้ง องค์กรสาธารณกุศลต่างๆ

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ

3.2.1 ห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักคือ ธุรกิจการลงทุนโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) โดยบริษัทได้เข้าไปลงทุนถือหุ้นในบริษัทย่อย 3 แห่ง คือ บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด (ถือหุ้นร้อยละ 99.99) ดำเนินธุรกิจหลักทรัพย์ และเป็นบริษัทแทนในการนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ บริษัท แคปปิตอล วัน พาร์เทนเนอร์ จำกัด (ถือหุ้นร้อยละ 52.99) ดำเนินธุรกิจเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน และบริษัท เอเชีย อีควิตี้ เวเนเจอร์ จำกัด (ถือหุ้นร้อยละ 99.99) ดำเนินธุรกิจลงทุน หรือร่วมลงทุนในบริษัทอื่นที่มีใช้ธุรกิจการเงินหรือเกี่ยวข้องกับธุรกิจการเงิน โดยบริษัทได้รับผลตอบแทนเป็นเงินปันผลจากบริษัทย่อย

การดำเนินงานในส่วนของบริษัทหลักทรัพย์ฯ ซึ่งให้บริการเป็นตัวแทนเพื่อซื้อหรือขาย และแลกเปลี่ยนหลักทรัพย์ให้แก่บุคคลอื่น ซึ่งทางบริษัทมีนโยบายคิดอัตราค่าคอมมิชชั่นจากลูกค้าตามกฎเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด ทำให้อัตราค่านายหน้าที่เกี่ยวข้องกับลูกค้าอยู่ในระดับที่เป็นธรรม สำหรับในส่วนของบริษัทวิเคราะห์ที่จัดทำโดยบริษัทหลักทรัพย์ฯ เพื่อเป็นการเผยแพร่ข้อมูลการลงทุนต่างๆ ให้แก่นักลงทุน ทางบริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้มีการนำข้อมูลมาจากแหล่งข้อมูลที่เชื่อถือและถูกต้องมาจัดทำวิเคราะห์ให้ถูกต้องตามหลักจรรยาบรรณของวิชาชีพ รวมถึงมีความฉะฉานในการส่งบทวิเคราะห์ให้แก่ลูกค้า

นอกจากนี้ บริษัทและบริษัทย่อยได้จัดทำจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ (Business Code of Conduct) สำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อใช้เป็นแนวปฏิบัติในการดำเนินธุรกิจ และจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของพนักงานโดยได้จัดทำจรรยาบรรณของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน (Compliance Manual for Employee) ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานในฐานะเป็นพนักงานผู้ประกอบการวิชาชีพโดยใช้ทักษะ ความรู้ ความสามารถ ความเป็นมืออาชีพ โดยไม่ขัดต่อข้อกำหนดต่างๆ ตลอดจนระเบียบวิธีปฏิบัติงานและนโยบายต่างๆ ของบริษัทเพื่อให้สามารถให้บริการแก่ลูกค้าได้ถูกต้องตามจริยธรรมและเป็นธรรม อีกทั้งมีฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงานทำหน้าที่ในการออกประกาศ และระเบียบ รวมถึงการมีส่วนร่วมด้วยฝ่ายงานต่างๆ เพื่อจัดทำขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อให้พนักงานของบริษัทหลักทรัพย์ฯ สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่องค์กรกำกับดูแลกำหนด อีกทั้งฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงานทำหน้าที่ในการสอบทานการปฏิบัติงานของพนักงาน รวมถึงการสอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัทหลักทรัพย์ฯ ให้มีความรัดกุม

3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ

การดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยที่ไม่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อม จึงมุ่งเน้นให้ความสำคัญกับสังคมและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม การระบุและคัดเลือกผู้มีส่วนได้เสียจะพิจารณาจากการให้ความสำคัญกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่มีผลกระทบของการดำเนินธุรกิจ โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติและให้ความสำคัญต่อสิทธิ และการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อทราบถึงความต้องการและสามารถตอบสนองต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มได้อย่างถูกต้อง ดังนี้

ผู้ถือหุ้น : ผู้ถือหุ้นมีความต้องการผลการดำเนินงานที่ดี การเจริญเติบโตของบริษัทในระยะยาว รวมทั้ง การดำเนินการเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส และเชื่อถือได้ บริษัทได้จัดให้มีเผยแพร่ข้อมูลของบริษัทผ่านช่องทางต่างๆ อย่างครบถ้วน เท่าเทียม โปร่งใส และ ทันการณ์ รวมถึง การรับข้อเสนอแนะ หรือข้อร้องเรียนต่างๆ และในแต่ละปีบริษัทได้จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี เพื่อรายงานผลการดำเนินงานเป็นประจำทุกปี

พนักงาน : พนักงานมีความต้องการค่าตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสม มีความมั่นคงและก้าวหน้ามีการพัฒนาความรู้ความสามารถ และมีสวัสดิภาพปลอดภัยในการทำงาน บริษัทได้ปฏิบัติต่อพนักงานเหมือนบุคคลในครอบครัว มีนโยบายเกี่ยวกับการกำหนดค่าตอบแทน สวัสดิการ ความปลอดภัยสุขอนามัยในที่ทำงาน พัฒนาส่งเสริมคุณภาพชีวิต เสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงานเป็นทีม และส่งเสริมพัฒนาให้พนักงานมีการพัฒนาความรู้ ความสามารถอย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง ในการว่าจ้าง แต่งตั้ง โยกย้ายพนักงานจะพิจารณาบนพื้นฐานของคุณธรรมและการใช้ทรัพยากรบุคคลให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท โดยจะปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเท่าเทียมกัน และยึดมั่นปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานอย่างเคร่งครัด จัดให้มีการตรวจสอบสุขภาพประจำปี ให้แก่พนักงาน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ประกันสุขภาพและประกันชีวิตแก่พนักงานด้วย

- ลูกค้า :** ลูกค้ามีความต้องการสินค้า หรือได้รับบริการ ข้อมูลการลงทุน ที่ดีและมีคุณภาพ บริษัทมีความมุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้แก่ลูกค้า โดยการเอาใจใส่และรับผิดชอบต่อกลูกค้า พัฒนารูปแบบสินค้า การให้บริการและเพิ่มช่องทาง/ทางเลือกในการให้บริการแก่ลูกค้า โดยให้ข้อมูลที่ครบถ้วนถูกต้อง และไม่ปิดเป็นข้อเท็จจริง
- บริษัทจะรักษาความลับของลูกค้า โดยไม่เปิดเผยข้อมูลของลูกค้า โดยไม่ได้รับอนุญาตจากลูกค้า เว้นแต่เป็นข้อมูลที่ต้องเปิดเผยต่อบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องตามบทบังคับของกฎหมาย นอกจากนี้ บริษัทมีระบบในการรับข้อร้องเรียนของลูกค้าเพื่อรีบดำเนินการหาข้อยุติด้วยความเป็นธรรมและโดยเร็วที่สุด
- คู่ค้า :** คู่ค้ามีความต้องการดำเนินธุรกิจด้วยความยุติธรรมและโปร่งใส บริษัทปฏิบัติต่อคู่ค้า โดยการดำเนินธุรกิจกับคู่ค้าใดๆ ต้องไม่นำมาซึ่งความเสียหายต่อชื่อเสียงของบริษัทหรือขัดต่อกฎหมาย มีการคำนึงถึงความเสมอภาคในการดำเนินธุรกิจและผลประโยชน์ร่วมกันกับคู่ค้า โดยปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้าที่มีต่อคู่ค้าอย่างซื่อตรงและเป็นธรรม
- เจ้าหนี้ :** เจ้าหนี้มีความต้องการชำระหนี้คืนตามกำหนดพร้อมดอกเบี้ย บริษัทมีแนวทางปฏิบัติที่เป็นธรรมและรับผิดชอบต่อเจ้าหนี้ ยึดมั่นในสัญญาและถือปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงที่กำหนดไว้ในสัญญากับเจ้าหนี้ ในการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ย การดูแลหลักประกัน เงื่อนไขการค้าประกัน การบริหารเงินทุน และกรณีที่เกิดการผิดนัดชำระหนี้ หากเกิดเหตุการณ์ที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขและสัญญาที่ตกลงกันได้ บริษัทจะแจ้งให้เจ้าหนี้ทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหา
- ชุมชน/สังคม :** ชุมชน/สังคมมีความต้องการสนับสนุนกิจกรรมของชุมชน บริษัทสำรวจความต้องการของชุมชน/สังคม สนับสนุนให้พนักงานมีส่วนร่วมในกิจกรรมสร้างสรรค์ชุมชน/สังคม ตามหน่วยงานภาครัฐและเอกชน รวมทั้งองค์กรสาธารณกุศลต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

การดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยเติบโตควบคู่ไปกับสิ่งแวดล้อม แม้ว่าลักษณะของธุรกิจจะไม่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมหรือก่อให้เกิดมลภาวะ บริษัทและบริษัทย่อยได้ให้ความใส่ใจในปัญหาสิ่งแวดล้อมในสถานประกอบการ โดยจะดำเนินงานภายใต้กฎหมาย ข้อกำหนด กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด คำนึงถึงการใช้พลังงานและทรัพยากรอย่างรู้คุณค่าและมีประสิทธิภาพ

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทและบริษัทย่อยส่งเสริมให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ในองค์กรให้ใช้ทรัพยากรอย่างประหยัดและมีประสิทธิภาพ รวมถึง การสื่อสาร ให้ความรู้ อบรมสร้างจิตสำนึกในการใช้ทรัพยากรให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่องค์กร เช่น สนับสนุนลดการใช้กระดาษ ให้ใช้การส่งข้อมูลผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์แทน สนับสนุนการใช้หลอดประหยัดไฟ เพื่อเป็นการประหยัดไฟฟ้า อบรมการใช้ไฟฟ้าและน้ำอย่างประหยัด และรณรงค์การลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก จากการใช้เครื่องปรับอากาศในสำนักงาน และการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงจากยานพาหนะ รณรงค์ให้เดินทางโดยใช้รถโดยสารสาธารณะ เป็นต้น

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติด้านสังคม

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม โดยปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมถึง การเคารพสิทธิมนุษยชน การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม การบริการอย่างมีความรับผิดชอบต่อลูกค้า และการมีส่วนร่วมพัฒนา ชุมชนและสังคม

3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

ด้านสิทธิมนุษยชน

บริษัทและบริษัทย่อยมีนโยบายไม่สนับสนุนและเกี่ยวข้องกับ การละเมิดสิทธิมนุษยชน กีดกัน หรือเลือกปฏิบัติแก่ผู้หนึ่งผู้ใด เนื่องจากความแตกต่างทางด้านเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา เพศ อายุ สถาบันการศึกษา โดยให้การปฏิบัติต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายอย่าง เท่าเทียมกัน ตามหลักปฏิญญาสากลว่าด้วยสิทธิมนุษยชนและมาตรฐานสากลด้านสิทธิมนุษยชนต่างๆ

ด้านการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทและบริษัทย่อยได้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยแรงงานอย่างเคร่งครัด ปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ในการจ้างงาน ดูแลเรื่องค่าตอบแทนและสวัสดิการของพนักงานอย่างยุติธรรมและเหมาะสม ส่งเสริมการพัฒนาส่งเสริมคุณภาพ ชีวิต พัฒนาให้พนักงานมีความรู้และความสามารถอย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง ดูแลรักษาสภาพแวดล้อม ความปลอดภัย และสุขอนามัย ในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สิน จัดให้มีการทำประกันสุขภาพ ประกันชีวิตพนักงาน และการตรวจสุขภาพประจำปี รวมทั้ง จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพและสวัสดิการเงินช่วยเหลือแก่พนักงานด้วย

ด้านการบริการอย่างมีความรับผิดชอบต่อลูกค้า

บริษัทและบริษัทย่อยมีความมุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้แก่ลูกค้า โดยการเอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้า พัฒนารูปแบบในการให้บริการและเพิ่มช่องทาง/ทางเลือกในการให้บริการแก่ลูกค้าโดยให้ข้อมูลที่ครบถ้วน ถูกต้อง และไม่บิดเบือน ข้อเท็จจริง บริษัทและบริษัทย่อยจะรักษาความลับของลูกค้า ไม่เปิดเผยข้อมูลหากไม่ได้รับอนุญาตจากลูกค้า เว้นแต่เป็นข้อมูลที่ต้องเปิดเผยต่อบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องตามข้อบังคับของกฎหมาย นอกจากนี้ บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบในการรับข้อร้องเรียนของลูกค้า โดยรีบดำเนินการหาข้อยุติด้วยความเป็นธรรมและเร็วที่สุด

ด้านการมีส่วนร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม

บริษัทและบริษัทย่อยสนับสนุนให้พนักงานมีส่วนร่วมในกิจกรรมสร้างสรรค์ พัฒนา ชุมชนและสังคม ตามหน่วยงานภาครัฐและ เอกชน รวมทั้งองค์กรสาธารณกุศลต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ โดยในปี 2565 บริษัทและบริษัทย่อยได้ส่งเสริมการจ้างงานคนพิการของสำนักงาน จัดหางาน กระทรวงแรงงาน

4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

4.1 วิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะทางการเงิน

ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

อัตราส่วนทางการเงินของบริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

อัตราส่วนทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย	2563	2564	2565
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร			
อัตรากำไรขั้นต้น ⁽¹⁾	2.47%	19.72%	9.41%
อัตรากำไรสุทธิ	7.81%	15.87%	11.78%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	3.03%	9.17%	4.58%
อัตราผลตอบแทนจากการลงทุน ⁽²⁾	6.63%	8.69%	10.40%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	1.53%	4.76%	2.67%
อัตราการหมุนของสินทรัพย์	18.44	30.33	22.69
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน			
อัตราส่วนสินทรัพย์สภาพคล่องต่อเงินกู้ ⁽³⁾	N/A	N/A	N/A
อัตราส่วนสินทรัพย์ก่อรายได้ต่อเงินกู้ ⁽³⁾	N/A	N/A	N/A
อัตราส่วนสินทรัพย์คล่องตัวต่อสินทรัพย์รวม	73.78%	85.53%	86.06%
อัตราส่วนสินทรัพย์ก่อรายได้ต่อสินทรัพย์รวม	53.41%	65.04%	65.85%
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	1.04	0.80	0.59
อัตราการจ่ายเงินปันผล	75.62%	86.92%	169.90%
อัตราส่วนอื่นๆ			
อัตราส่วนเงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่อสินทรัพย์	28.60%	27.96%	25.61%

หมายเหตุ ⁽¹⁾ การคำนวณอัตราส่วนดังกล่าวอ้างอิงจากสูตรที่ใช้ในการคำนวณอัตราส่วนทางการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ฯ ซึ่งไม่สามารถคำนวณอัตรากำไรขั้นต้นของบริษัทได้ เนื่องจากงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยไม่ได้แยกค่าใช้จ่ายด้านธุรกิจหลักทรัพย์ อย่างไรก็ตาม บริษัทมีบริษัทแกนคือ บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด จึงสามารถวิเคราะห์อัตราส่วนดังกล่าวได้จากอัตราส่วนทางการเงินของ บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด

⁽²⁾ อัตราส่วนผลตอบแทนจากการลงทุนคำนวณจาก ผลกำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายหลักทรัพย์ และ รายรับจากดอกเบี้ยและเงินปันผลเทียบกับ เงินลงทุนชั่วคราว-สุทธิ เฉลี่ย

⁽³⁾ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563-2565 ไม่มียอดเงินกู้ยืม

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงาน

1. รายได้

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินรวม				
	2565		2564	
รายได้				
ค่านายหน้าจากธุรกิจหลักทรัพย์	292,685	44.11%	427,335	46.11%
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	27,893	4.20%	27,958	3.02%
ค่าธรรมเนียมและบริการ	256,587	38.67%	379,827	40.98%
เงินปันผลรับ	9,022	1.36%	6,771	0.73%
ดอกเบี้ยรับ	64,818	9.77%	58,228	6.28%
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน	(1,816)	(0.27)%	36,329	3.92%
กำไร (ขาดทุน) จากตราสารอนุพันธ์	9,371	1.41%	(15,083)	(1.63)%
รายได้อื่น	4,941	0.75%	5,445	0.59%
รวมรายได้	663,501	100.00%	926,810	100.00%

ปี 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้รวม 663.50 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 263.31 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 28.41

รายได้ค่านายหน้าหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของบริษัทย่อย 320.58 ล้านบาท ลดลง 134.72 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 29.59 เนื่องจากปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์เฉลี่ยต่อวันลดลงจาก 2,768.32 ล้านบาท ในปี 2564 เป็น 1,849.43 ล้านบาท ในปี 2565 และส่วนแบ่งตลาดลดลงจากร้อยละ 1.63 ในปี 2564 เป็นร้อยละ 1.31 ในปี 2565

รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการของบริษัทย่อย 256.59 ล้านบาท ลดลง 123.24 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 32.45 จากธุรกิจการจัดจำหน่ายตราสารหนี้ การซื้อขายตราสารหนี้ในตลาดรอง การเป็นตัวแทนสนับสนุนการขายและซื้อคืนหน่วยลงทุน บริหารความมั่งคั่ง (Wealth Management) และ การเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน

ในส่วนของบริษัทหลักทรัพย์ฯ ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) ณ สิ้นปี 2565 ปิดที่ 1,668.66 จุด ปรับตัวเพิ่มขึ้น 11.04 จุด จากปี 2564 โดยมีมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันรวม SET และ MAI อยู่ที่มูลค่า 71,226 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 19.47 เมื่อเทียบกับปี 2564 ที่มีมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันอยู่ที่ 88,443 ล้านบาท

ในปี 2565 บริษัทหลักทรัพย์ฯ มีรายได้รวม 595.38 ล้านบาท ลดลง 261.47 ล้านบาท หรือลดลง 30.52% จากรายได้รวม 856.85 ล้านบาท รายได้รวมประกอบด้วยรายได้จากค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าจำนวน 325.06 ล้านบาท ลดลง 136.94 ล้านบาท จาก 462.00 ล้านบาท ในปี 2564 หรือลดลง 29.64% ในส่วนของกำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายหลักทรัพย์ และตราสารอนุพันธ์ จากกำไร 1.36 ล้านบาท ในปี 2564 เป็นขาดทุน 10.57 ล้านบาท ในปี 2565 รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผลลดลง จาก 34.06 ล้านบาท ในปี 2564 เป็น 32.76 ล้านบาท ในปี 2565 และรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการลดลงจาก 321.98 ล้านบาท ในปี 2564 เป็น 204.92 ล้านบาท ในปี 2565

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

2. ค่าใช้จ่าย

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินรวม				
	2565		2564	
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	386,663	69.33%	515,282	71.55%
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์	35,007	6.28%	32,292	4.48%
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	24,342	4.36%	21,949	3.05%
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	66,297	11.89%	96,114	13.35%
ค่าใช้จ่ายอื่น	30,019	5.38%	31,621	4.39%
ต้นทุนทางการเงิน	16,159	2.9%	20,387	2.83%
ขาดทุนจากการด้อยค่า	(735)	(0.14)%	2,519	0.35%
รวมค่าใช้จ่าย	557,752	100.00%	720,164	100.00%

ปี 2565 บริษัทและบริษัทย่อยค่าใช้จ่ายรวม 557.75 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 84.06 ของรายได้รวม ลดลงจากปีก่อน 162.41 ล้านบาท หรือลดลง 22.55% ค่าใช้จ่ายส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน และ ค่าธรรมเนียมและบริการจ่ายที่ลดลงตามปริมาณซื้อขายหลักทรัพย์ที่ลดลง

ในส่วนของบริษัทหลักทรัพย์ฯ ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานรวม 517.38 ในปี 2565 ลดลง 168.53 ล้านบาท หรือลดลง 24.57% จากค่าใช้จ่าย 685.91 ล้านบาท ในปี 2564 โดยสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานต่อรายได้รวมคิดเป็น 80.05% ในปี 2564 และ 86.90% ในปี 2565 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานลดลงจาก 484.68 ล้านบาท ในปี 2564 เป็น 335.42 ล้านบาท ในปี 2565 หรือลดลง 30.80% ลดลงตามปริมาณซื้อขายหลักทรัพย์ที่ลดลง ส่วนค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์เพิ่มขึ้นจาก 54.20 ล้านบาท ในปี 2564 เป็น 54.69 ล้านบาท ในปี 2565 หรือเพิ่มขึ้น 0.90% และค่าใช้จ่ายอื่นเพิ่มขึ้นจาก 17.74 ล้านบาท ในปี 2564 เป็น 18.78 ล้านบาท ในปี 2565 หรือเพิ่มขึ้น 5.86%

3. กำไร (ขาดทุน) สุทธิ

ในปี 2565 ผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิ 82.25 ล้านบาท ลดลง 68.72 ล้านบาท หรือลดลง 45.52% จากกำไรสุทธิ 150.97 ล้านบาท

ผลการดำเนินงานของบริษัทหลักทรัพย์ฯ ในปี 2565 มีกำไรสุทธิ 61.11 ล้านบาท ลดลง 74.87 ล้านบาท จากกำไรสุทธิ 135.98 ล้านบาท ในปี 2564 เนื่องจากรายได้จากค่านายหน้าลดลงตามมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ที่ลดลง และรายได้จากค่าธรรมเนียมและบริการที่ลดลง

ฐานะการเงิน

1. สินทรัพย์รวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทและบริษัทย่อย มีสินทรัพย์รวม 2,432.69 ล้านบาท รายการส่วนใหญ่ประกอบด้วย เงินสด และรายการเทียบเท่าเงินสด 563.66 ล้านบาท ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น 27.19 ล้านบาท ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า 997.00 ล้านบาท ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ 71.97 ล้านบาท สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น 533.00 ล้านบาท สินทรัพย์รวมมียอดลดลง 410.82 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 14.45 เมื่อเทียบกับปี 2564 จากรายการลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นที่ลดลง บริษัทและบริษัทย่อยได้มีการจัดโครงสร้างการลงทุนเพื่อบริหารสภาพคล่องและเพื่อให้มีความคล่องตัวในการปรับเปลี่ยนการลงทุนให้สอดคล้องกับสถานะตลาดและภาวะเศรษฐกิจที่มีความผันผวนตลอดเวลา

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

2. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

บริษัทและบริษัทย่อยมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หลังหักเงินฝากและเงินลงทุนในนามบริษัทหลักทรัพย์ฯ เพื่อลูกค้า ในปี 2565 จำนวน 563.66 ล้านบาท ลดลง 94.74 ล้านบาท จาก 658.40 ล้านบาท ในปี 2564 เนื่องจากในปี 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดใช้ไปในจากกิจกรรมดำเนินงาน 38.84 ล้านบาท เงินสดที่ใช้ไปในกิจกรรมลงทุน 24.91 ล้านบาท ได้แก่ ซื้ออุปกรณ์ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน และสินทรัพย์ทางการเงิน เงินสดที่ใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน 30.99 ล้านบาท ได้แก่ ค่าเช่า และเงินปันผลจ่าย

3. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

บริษัทหลักทรัพย์ฯ มีลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพิ่มขึ้นจาก 987.37 ล้านบาท ในปี 2564 เป็น 997.00 ล้านบาท ในปี 2565

นอกจากนี้ บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง การจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้โดยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ฯ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทหลักทรัพย์ฯ มีมูลหนี้จัดชั้นสงสัยจะสูญมีจำนวน 67.12 ล้านบาท ในปี 2565 โดยมีลูกค้า 2 ราย จำนวนเงิน 64.47 ล้านบาท เป็นลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ในระบบเครดิตบาลานซ์ช่วงปี 2553 เนื่องจากหลักทรัพย์ที่เป็นหลักประกันอยู่มีมูลค่าราคาตลาดลดลงอย่างรุนแรง ทั้งนี้ บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้ดำเนินการบังคับขายหลักทรัพย์ที่เป็นหลักประกันทั้งหมด และอยู่ระหว่างการดำเนินคดีตามกฎหมาย ส่วนลูกหนี้ที่เหลืออยู่ในระหว่างการดำเนินคดีตามกฎหมายเช่นกัน และในปี 2565 บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้รับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นจำนวน 0.23 ล้านบาท

4. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นของบริษัทและบริษัทหลักทรัพย์ฯ ประกอบด้วย เงินลงทุนชั่วคราวในตลาดหลักทรัพย์เพื่อค้าตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เงินลงทุนในกองทุน และตราสารหนี้ ในปี 2565 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นมีจำนวน 533.00 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 188.14 ล้านบาท

5. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นของบริษัทและบริษัทหลักทรัพย์ฯ ประกอบด้วย ตราสารหนี้ภาคเอกชน เงินลงทุนเงินลงทุนเพื่อขาย และเงินลงทุนในระยะยาว ในปี 2565 สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่หมุนเวียนอื่นมีจำนวน 90.09 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 16.21 ล้านบาท

ทั้งนี้ สัดส่วนของเงินลงทุนของบริษัทและบริษัทหลักทรัพย์ฯ มีการเปลี่ยนแปลงตามสภาวะตลาดและผลตอบแทนของการลงทุน

6. สภาพคล่อง

ปี 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง 94.74 ล้านบาท จากเงินสดที่ใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน 38.84 ล้านบาท ใช้ไปในกิจกรรมลงทุน 24.91 ล้านบาท บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีปัญหาสภาพคล่องในการดำเนินงาน ณ สิ้นปี 2565 และไม่มีการกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

7. แหล่งที่มาของเงินทุน

ในปี 2565 แหล่งที่มาของเงินทุนของบริษัทและบริษัทย่อย โดยส่วนใหญ่มาจาก สินเชื่อและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร และสถาบันการเงิน ซึ่งจะนำไปใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนระยะสั้นระหว่างงวด ในการทำธุรกรรมการซื้อขายหลักทรัพย์ ณ สิ้นปี 2565 บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

8. ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้นในส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 1,512.98 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 50.42 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 3.23 เนื่องจากในปี 2565 ที่ผ่านมามีบริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรจากการดำเนินงาน 82.25 ล้านบาท จ่ายเงินปันผล 119.73 ล้านบาท

9. ความสามารถในการทำกำไร

รายได้รวมของบริษัทและบริษัทย่อยลดลงจาก 926.81 ล้านบาท ในปี 2564 เป็น 663.50 ล้านบาทในปี 2565 ลดลง 263.31 ล้านบาท หรือลดลง 28.41% ค่าใช้จ่ายรวมลดลงจากปีก่อน 162.41 ล้านบาท หรือลด 22.55% กำไรสุทธิ 82.25 ล้านบาทลดลง 68.72 ล้านบาท หรือลดลง 45.52% จากกำไรสุทธิ 150.97 ล้านบาท ในปี 2564 ส่วนรายได้รวมของบริษัทหลักทรัพย์ฯลดลงจาก 856.85 ล้านบาท ในปี 2564 เป็น 595.38 ล้านบาท ในปี 2565 ลดลง 261.47 ล้านบาท หรือลดลง 30.52% ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของบริษัทหลักทรัพย์ฯ ลดลงจากปีก่อน 168.53 ล้านบาท หรือลดลง 24.57% และกำไรสุทธิ 61.11 ล้านบาท ลดลง 74.87 ล้านบาท หรือลดลง 55.06% จากกำไรสุทธิ 135.98 ล้านบาท ในปี 2564

สาเหตุที่ความสามารถในการทำกำไรสุทธิของบริษัทและบริษัทย่อยลดลง เนื่องจากในส่วนของบริษัทหลักทรัพย์ฯ มีรายได้ธุรกิจหลักทรัพย์ที่ลดลงและมีกำไรลดลง

10. ความสามารถในการบริหารสินทรัพย์

ในปี 2565 บริษัทหลักทรัพย์มีค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า จำนวน 0.23 ล้านบาท และค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์จำนวน 67.12 ล้านบาท โดยมีลูกค้า 2 ราย จำนวนเงิน 64.47 ล้านบาท เป็นลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ในระบบเครดิตบาลานซ์ช่วงปี 2553 บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้ดำเนินการบังคับขายหลักทรัพย์ที่เป็นหลักประกันทั้งหมด และอยู่ระหว่างการดำเนินคดีตามกฎหมาย ส่วนลูกค้าที่เหลืออยู่ในระหว่างการดำเนินคดีตามกฎหมายเช่นกัน

11. ความเพียงพอของเงินทุน

บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นในปี 2565 อยู่ที่ 0.59 เท่า ส่วนปี 2564 ที่ 0.80 เท่า สาเหตุจากจำนวนหนี้สินที่ลดลงจาก หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืนลดลงจากปีก่อน 227.83 ล้านบาท เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่ลดลงจากปีก่อน 144.86 ล้านบาท บริษัทและบริษัทย่อยไม่มียอดเงินกู้ยืมแสดงถึงความสามารถในการบริหารสภาพคล่องและความสามารถในการชำระหนี้

บริษัทหลักทรัพย์ฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นในปี 2565 อยู่ที่ 0.98 ส่วนปี 2564 อยู่ที่ 1.44 โดยหนี้สินส่วนใหญ่เป็นหนี้สินหมุนเวียน โดยเฉพาะหนี้สินจากเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ ส่วนใหญ่ค้างชำระไม่เกิน 1 ถึง 2 วัน บริษัทหลักทรัพย์ฯ จะชำระหนี้คืนทั้งจำนวนจึงไม่ส่งผลกระทบต่อเงินทุนของบริษัท

ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญในอนาคต

ปัจจัยที่จะมีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานของบริษัทในอนาคต ในส่วนบริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้แก่ สภาวะเศรษฐกิจการเมือง แนวโน้มอัตราดอกเบี้ย รวมทั้งนโยบายของหน่วยงานราชการในการกำหนดกฎเกณฑ์และอัตราค่าธรรมเนียมในการซื้อขายหลักทรัพย์ ปัจจัยต่างๆ เหล่านี้จะมีผลต่อรายได้รวมและฐานะการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

บริษัทและบริษัทย่อยได้คำนึงถึงปัจจัยดังกล่าวข้างต้น จึงได้มีการพิจารณาและทบทวนแผนในการดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทางบริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้มีนโยบายขยายฐานลูกค้าซื้อขายหลักทรัพย์ เพิ่มรายได้จากค่าธรรมเนียมการให้บริการเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน และรายได้อื่นๆ

ในปี 2565 บริษัทและบริษัทย่อยไม่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป

ข้อมูลทั่วไปของบริษัท มีดังนี้

ชื่อบริษัท	บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน)
ชื่อย่อบริษัท	Globlex Holding Management Public Company Limited
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	GBX 87/2 อาคาร ซีอาร์ซี ออลซีซั่นเพลส ชั้น 12 ถนนวิทยุ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
เลขทะเบียนบริษัท	0107547000435
Home Page	www.globlexholding.co.th
โทรศัพท์	02-672-5995
โทรสาร	02-672-5996
ทุนจดทะเบียน	1,460,000,000 บาท
หุ้นสามัญ	1,460,000,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้	1 บาทต่อหุ้น
ทุนเรียกชำระแล้ว	1,089,076,392 บาท

ข้อมูลทั่วไปของบริษัทย่อย มีดังนี้

1. บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด (ซึ่งเป็นบริษัทแม่ของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์)	
- ดำเนินธุรกิจหลักทรัพย์ (บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99)	
- ที่ตั้ง 87/2 อาคารซีอาร์ซี ออลซีซั่นเพลส ชั้น 12 ถนนวิทยุ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330	
- Home Page www.globlex.co.th	
- โทรศัพท์ 02-672-5999 โทรสาร 02-672-5888	
- จำนวนและชนิดของหุ้น	
ทุนจดทะเบียน	500,000,000 บาท
หุ้นสามัญ	50,000,000 หุ้น
มูลค่าตราไว้	10 บาทต่อหุ้น
ทุนเรียกชำระแล้ว	500,000,000 บาท

2. บริษัท แคปิตอล วัน พาร์กเนอร์ จำกัด

- ดำเนินธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงิน
(บริษัทถือหุ้นร้อยละ 52.99)
- ที่ตั้ง 87/2 อาคารซีอาร์ซี ออลซีซั่นเพลส ชั้น 12 ถนนวิทยุ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
- โทรศัพท์ 02-672-5995 โทรสาร 02-672-5996
- จำนวนและชนิดของหุ้น

ทุนจดทะเบียน	10,000,000	บาท
หุ้นสามัญ	1,000,000	หุ้น
มูลค่าตราไว้	10	บาทต่อหุ้น
ทุนเรียกชำระแล้ว	10,000,000	บาท

3. บริษัท เอเชีย อีควิตี้ เวเนเจอร์ จำกัด

- ดำเนินธุรกิจลงทุนหรือร่วมลงทุนในบริษัทอื่น
(บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99)
- ที่ตั้ง 87/2 อาคารซีอาร์ซี ออลซีซั่นเพลส ชั้น 12 ถนนวิทยุ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
- โทรศัพท์ 02-672-5995 โทรสาร 02-672-5996
- จำนวนและชนิดของหุ้น

ทุนจดทะเบียน	20,000,000	บาท
หุ้นสามัญ	2,000,000	หุ้น
มูลค่าตราไว้	10	บาทต่อหุ้น
ทุนเรียกชำระแล้ว	20,000,000	บาท

ชื่อที่ตั้งสำนักงาน หมายเลขโทรศัพท์ของบุคคลอ้างอิงอื่นๆ

- **นายทะเบียนหลักทรัพย์**
บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
เลขที่ 93 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์ 02-009-9999

- **ผู้สอบบัญชี (ประจำปี 2565)**
นายยงยุทธ เลิศสุรพิบูล
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 6770
บริษัท ดีลอยท์ ฮูซ โธมัทสு ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด
11/1 อาคารเอไอเอ สาทร ทาวเวอร์ ชั้น 23-27 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120
โทรศัพท์ 02-034-0000

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

ชื่อที่ตั้งสำนักงาน หมายเลขโทรศัพท์ของบุคคลอ้างอิงอื่นๆ

- ที่ปรึกษากฎหมาย

บริษัท คอมมอนลอร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

86/12 ถนนรัชดาภิเษก แขวงจันทระเกษม เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900

โทรศัพท์ 02-930-6357

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

-ไม่มี-

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

บริษัทไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่คดีมีผลขต่อสินทรัพย์มากกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 หรือที่คดีที่มีผลต่อการดำเนินธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ

ส่วนที่ 2

การทำกับดักจากการ

การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทได้ดำเนินธุรกิจโดยยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน และยึดมั่นในจรรยาบรรณธุรกิจ เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปอย่างโปร่งใส มีประสิทธิภาพ และสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้น ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Code) สำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ที่คณะกรรมการบริษัทได้นำมาปรับใช้ โดยคณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้บริษัทและบริษัทย่อยมีการบริหารจัดการที่ดี สามารถแข่งขันและมีผลประกอบการที่ดีได้อย่างยั่งยืนในระยะยาว ด้วยการประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม รับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และสร้างประโยชน์ให้กับสังคมโดยรวม

สำหรับส่วนที่ยังไม่ได้ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัทจะนำไปเป็นแนวทางในการปรับให้เหมาะสมต่อไป ได้แก่

ข้อที่ส่งไม่ครบ	เหตุผล
1. ประธานกรรมการเป็นกรรมการอิสระ	ประธานกรรมการบริษัทเป็นคนละบุคคลกับผู้บริหารสูงสุด ซึ่งได้แบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการและฝ่ายบริหารออกจากกันอย่างชัดเจน
2. คณะกรรมการควรกำหนดให้กรรมการอิสระมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี	คณะกรรมการไม่ได้กำหนดวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระและกรรมการ เนื่องจากกรรมการอิสระและกรรมการของบริษัทเป็นผู้มีประสบการณ์ความรู้ และความสามารถ จากการดำรงตำแหน่งมาอย่างต่อเนื่องทำให้มีความเข้าใจในการดำเนินธุรกิจของบริษัทได้เป็นอย่างดี

6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับคณะกรรมการ ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการบริษัทได้นำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Code) สำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์มาปรับใช้ ประกอบด้วยหลักการและแนวปฏิบัติที่ดีเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการสำหรับให้บริษัทจดทะเบียนนำไปปฏิบัติโดยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2565 ได้มีการทบทวนนโยบายในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทและบริษัทย่อยตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Code) ปี 2560 โดยแบ่งออกเป็น 8 ข้อ ดังนี้

หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบในฐานะผู้นำ ที่ต้องกำกับดูแลให้บริษัทมีการบริหารจัดการที่ดี โดยมีวัตถุประสงค์และเป้าหมาย รวมทั้งกำหนดกลยุทธ์ นโยบายบริษัท และจัดสรรทรัพยากรสำคัญ ในการดำเนินธุรกิจ ตลอดจนติดตาม ประเมินผล และดูแลผลการรายงานผลการดำเนินงาน

คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลกิจการให้นำไปสู่ผล (governance outcome) ในการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน สามารถแข่งขันและมีผลประกอบการที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม โดยได้จัดทำจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ และจรรยาบรรณของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน รวมถึงเคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย นอกจากนี้ ยังคำนึงถึงประโยชน์ต่อสังคม พัฒนาหรือลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และสามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลให้กรรมการและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริตต่อบริษัท และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ได้แก่ พบ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พบ.บริษัทมหาชน การทำรายงานกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มา/จำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และการจ่ายเงินปันผล

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทที่กำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้ผู้บริหารระดับสูงและฝ่ายจัดการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้บริษัทมีวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยสอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้กับบริษัท ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย สังคมและสิ่งแวดล้อมโดยรวม วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดมีความเหมาะสมกับความพร้อม ความชำนาญ ความสามารถในการแข่งขัน สภาพแวดล้อมและการเปลี่ยนแปลงต่างๆ รวมทั้งการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม โดยจัดทำเป็นวิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัท และสื่อสารให้ทุกคนในบริษัทขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกัน

คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีการจัดทำกลยุทธ์และแผนงานประจำปี ให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และพันธกิจ โดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อม ความเสี่ยงต่างๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสีย และความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมทั้งสนับสนุนการจัดทำหรือทบทวนวัตถุประสงค์ เป้าหมายและกลยุทธ์สำหรับระยะปานกลาง 3-5 ปี

คณะกรรมการบริษัทดูแลและกำกับให้มีการจัดสรรทรัพยากรและควบคุมการดำเนินงานที่เหมาะสม ติดตามการดำเนินการตามกลยุทธ์และแผนงานประจำปี โดยจัดให้มีผู้ทำหน้าที่รับผิดชอบดูแลและติดตามผลการดำเนินงาน

หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำนโยบายและแนวทางปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ เพื่อเป็นแนวทางในการกำกับดูแลบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทต้องมีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์ และมีความเป็นอิสระในการตัดสินใจ รวมทั้ง กำหนดวิสัยทัศน์/พันธกิจ ของบริษัท ซึ่งจะมีการทบทวนและอนุมัติวิสัยทัศน์/พันธกิจอย่างน้อยทุก 5 ปี เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวม คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีระบบแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัท และฝ่ายจัดการที่ชัดเจนดูแลให้บริษัทมีระบบงานที่ให้ความเชื่อมั่นได้ว่ากิจกรรมต่างๆ ของบริษัทได้ดำเนินไปในลักษณะที่ถูกต้องตามกฎหมายและมีจริยธรรม นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำนโยบายจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและจรรยาบรรณของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน โดยบริษัทกำหนดแนวทางการส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติและติดตามการปฏิบัติตามด้วย ผู้บริหารและพนักงานทุกคนต้องรับทราบและทำความเข้าใจในนโยบายดังกล่าว เพื่อยึดเป็นหลักปฏิบัติในการดำเนินงาน ผู้ละเว้นต้องถูกสอบสวนและถูกลงโทษทางวินัย อาจถึงขั้นให้ออก หรือถูกดำเนินคดีทางกฎหมายในกรณีกระทำความผิดทางกฎหมาย ทั้งนี้ บริษัทได้เผยแพร่จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและจรรยาบรรณของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานผ่านทาง website ของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ และกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจของบริษัทเพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทจะมีการทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ และกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจเป็นประจำทุกปีเพื่อปรับปรุงให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจในขณะนั้น รวมถึง ติดตามการนำแผนงานและกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจไปปฏิบัติด้วย

โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยประธานกรรมการ และกรรมการ ซึ่งมีจำนวนที่เหมาะสมกับขนาดกิจการของบริษัท และกับการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ โดยเมื่อรวมแล้วมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน และจำนวนสูงสุดไม่เกิน 11 คน โดยมีกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารอย่างน้อยครึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งหมด และมีกรรมการอิสระที่มีความเป็นอิสระปราศจากความสัมพันธ์ทางธุรกิจ หรือความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด แต่ทั้งนี้ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน และมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 3 คน กำหนดจำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำในขณะที่ยังมีกรรมการบริษัทจะลงมติในที่ประชุมต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

การแต่งตั้งกรรมการให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทและข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้องทั้งนี้จะต้องมีความโปร่งใส ชัดเจนในการสรรหากรรมการให้ดำเนินการผ่านกระบวนการสรรหาของคณะกรรมการสรรหา และพิจารณาจะต้องประกอบด้วยข้อมูลเกี่ยวกับประวัติการศึกษาและประสบการณ์ในการประกอบวิชาชีพของบุคคลนั้นๆ โดยมีรายละเอียดที่เพียงพอ เพื่อประกอบการตัดสินใจของกรรมการและ/หรือผู้ถือหุ้น กรรมการมีวาระการดำรงตำแหน่งตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัท คือ การประชุมสามัญประจำปีทุกครั้งให้กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการแบ่งออกเป็นสามส่วนมิได้

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่อีกได้ หากกรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งก่อนครบกำหนดตามวาระจะต้องแจ้งให้บริษัททราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 1 เดือน พร้อมเหตุผล

เนื่องจากคณะกรรมการบริษัทมีบทบาททั้งในด้านการกำหนดทิศทาง นโยบายทางธุรกิจ และการตรวจสอบถ่วงดุลคณะกรรมการ จึงควรมีผู้ที่มีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์ มีความรู้ประสบการณ์ในธุรกิจเพียงพอที่จะให้ทิศทางนโยบายแก่ฝ่ายจัดการและมีความเป็นอิสระเพียงพอที่จะทำหน้าที่ตรวจสอบถ่วงดุลการดำเนินงานของฝ่ายจัดการ คณะกรรมการบริษัทควรประกอบด้วยกรรมการที่มีความรู้ความสามารถที่หลากหลาย เพื่อให้เห็นโอกาสและความเสี่ยงในด้านที่แตกต่างกัน คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการมีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบออกจากกัน อย่างไรก็ตาม กรรมการบางส่วนอาจเป็นผู้บริหารด้วย เนื่องจากอยู่ใกล้ชิดธุรกิจสามารถทำหน้าที่เชื่อมโยงการทำงานของคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายจัดการได้ ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดบทบาทอำนาจ และหน้าที่ไว้อย่างชัดเจน ระหว่างประธานกรรมการและผู้บริหารสูงสุดขององค์กรเพื่อไม่ให้คนใดคนหนึ่งมีอำนาจโดยไม่จำกัดและไม่ซ้ำซ้อน เพื่อให้มีการถ่วงดุลอำนาจซึ่งกันและกัน โดยประธานกรรมการเป็นผู้นำด้านนโยบาย ส่วนผู้บริหารสูงสุดขององค์กรเป็นผู้นำด้านบริหาร นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท (Board Diversity) โดยกำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่สรรหาให้มีความหลากหลาย พิจารณาจากทักษะที่ยังขาดอยู่ในคณะกรรมการบริษัท รวมถึง วิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน และ เพศ เป็นต้น

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายจำกัดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งได้ไม่เกิน 5 บริษัท เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการของบริษัทได้อย่างเต็มที่ ในกรณีที่กรรมการรายใดรายหนึ่งมีความจำเป็นต้องดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทจดทะเบียนมากกว่า 5 บริษัท จะต้องแจ้งต่อคณะกรรมการบริษัทถึงเหตุผลและความจำเป็น ทั้งนี้จะต้องไม่มีอุปสรรคใดๆ อันเป็นผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการของบริษัท

หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงบุคคลที่จะเข้ามาดำรงตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง ซึ่งเป็นตำแหน่งงานบริหารที่สำคัญและเป็นส่วนหนึ่งในการขับเคลื่อนบริษัทไปสู่เป้าหมาย คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้การสรรหาบุคลากรดังกล่าวให้เป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาจากความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ ตลอดจนกำกับดูแลการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทน การประเมินผล และการพัฒนาบุคลากรให้สอดคล้องกับแผนงานของบริษัท

ผู้บริหารระดับสูง ซึ่งถือเป็นผู้ปฏิบัติงานเต็มเวลา ควรอุทิศเวลาในการทำงานให้แก่บริษัทอย่างเต็มที่ คณะกรรมการบริษัทจึงกำหนดจำนวนบริษัทสูงสุดที่ผู้บริหารจะสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นได้สูงสุดไม่เกิน 5 บริษัท และจะต้องไม่ขัดต่อกฎหรือข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง เช่น การห้ามผู้บริหารของบริษัทหลักทรัพย์เป็นกรรมการในบริษัทหลักทรัพย์อื่น และห้ามเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามในบริษัทใดๆ เป็นต้น นอกจากนี้ ก่อนที่ผู้บริหารระดับสูงจะเข้ารับตำแหน่งกรรมการในบริษัทหลักทรัพย์อื่น และ/หรือเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามในบริษัทใดๆ จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทก่อน

การสรรหาผู้บริหารระดับสูง

การสรรหาผู้บริหารระดับสูงสุด โดยคณะกรรมการสรรหาซึ่งประกอบไปด้วยกรรมการอิสระ และคณะกรรมการบริษัท เป็นผู้พิจารณาคัดเลือกและกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมในการตัดสินใจคัดเลือกบุคคลผู้มีคุณสมบัติ คุณวุฒิ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนข้อบังคับของบริษัท

การประเมินการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้ประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงทุกสิ้นปี หลักเกณฑ์การประเมินโดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานตามแผนงานและกลยุทธ์ในการดำเนินงาน ความสัมพันธ์กับคณะกรรมการ และคณะกรรมการบริษัทจะนำข้อมูลไปใช้ในการพิจารณาค่าตอบแทนของผู้บริหารต่อไป

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

ในการประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2565 คณะกรรมการแต่ละท่านได้กรอกแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารสูงสุดของปี 2565

คำตอบแทนผู้บริหารระดับสูง

การกำหนดคำตอบแทนของผู้บริหารสูงสุดขององค์กรจะเป็นไปตามหลักการและนโยบายที่คณะกรรมการกำหนดโดยใช้บรรทัดฐานที่ได้กล่าวตกลงกันล่วงหน้ากับผู้บริหารสูงสุดขององค์กรตามเกณฑ์ที่เป็นรูปธรรมโดยอยู่ในระดับที่เหมาะสม จุใจในระยะยาว และสอดคล้องกับผลปฏิบัติงานในช่วงระยะเวลาที่ผ่านมา โดยมีคณะกรรมการกำหนดอัตราค่าตอบแทนเป็นผู้ประเมินและนำเสนอต่อคณะกรรมการเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ และประธานกรรมการเป็นผู้สื่อสารผลการพิจารณาให้ผู้บริหารสูงสุดขององค์กรทราบ

การพัฒนาผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายส่งเสริมให้มีการพัฒนาความรู้ในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องแก่ผู้บริหาร เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และการทำงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยในปี 2565 ผู้บริหารระดับสูง นายธราวุธ คูหาเปรมกิจ กรรมการและกรรมการผู้จัดการได้เข้าร่วมการอบรมหลักสูตร ดังนี้

- อบรมเรื่อง “ประเด็นบัญชีในภาคปฏิบัติที่สำคัญของแต่ละธุรกิจ” จัดโดย ชมรมวณิชชณกิจ สมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย

แผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารสูงสุดขององค์กร โดยมอบหมายให้คณะกรรมการมีหน้าที่พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์และแผนการสืบทอดตำแหน่ง ในกรณีที่ตำแหน่งผู้บริหารสูงสุดขององค์กรว่างลง ทั้งนี้ เพื่อรักษาความเชื่อมั่นให้กับผู้ลงทุน องค์กร ตลอดจนพนักงานว่าการดำเนินงานของบริษัทจะได้รับการสานต่ออย่างทันท่วงที

หลักปฏิบัติ 5 ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท ไม่ว่าจะเป็นสิทธิที่กำหนดโดยกฎหมายหรือข้อตกลงร่วมกัน โดยตระหนักว่าความสัมพันธ์และความร่วมมือที่ดีระหว่างบริษัทกับผู้มีส่วนได้เสียเป็นปัจจัยที่จะช่วยส่งเสริมให้บริษัทสามารถเจริญเติบโตได้อย่างยั่งยืน และเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องให้ผู้มีส่วนได้เสียได้รับทราบอย่างเพียงพอ รวมทั้งบริษัทได้จัดทำรายงานความรับผิดชอบต่อสังคมไว้ในรายงานประจำปีด้วย

นโยบายการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทเคารพในสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ เช่น ผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ ชุมชน/สังคม สิ่งแวดล้อม และกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียอื่น ไม่ละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียเหล่านี้ เพื่อให้กิจกรรมของบริษัทดำเนินไปด้วยดี เพื่อสร้างความมั่นคงอย่างยั่งยืน และตอบสนองผลประโยชน์ที่เป็นธรรมแก่ทุกฝ่าย

ผู้ถือหุ้น : บริษัทมุ่งมั่นเป็นตัวแทนที่ดีของผู้ถือหุ้นในการดำเนินธุรกิจเพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับผู้ถือหุ้น มีการแบ่งปันผลประโยชน์อย่างเป็นธรรมและสม่ำเสมอ คำนึงถึงการเจริญเติบโตของมูลค่าบริษัทในระยะยาว รวมทั้งการดำเนินการเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสและเชื่อถือได้ต่อผู้ถือหุ้น

พนักงาน : พนักงานเป็นทรัพยากรอันมีค่าสูงสุดและเป็นปัจจัยสำคัญสู่ความสำเร็จของบริษัท บริษัทได้ปฏิบัติต่อพนักงานเหมือนบุคคลในครอบครัว โดยมุ่งพัฒนาส่งเสริมคุณภาพชีวิต เสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงานเป็นทีม พัฒนาให้พนักงานมีความรู้ความสามารถอย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง รวมถึง การส่งเสริมด้านกีฬาและสันทนาการแก่พนักงานด้วย

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

บริษัทมีนโยบายและแนวปฏิบัติในการดูแลรักษาสภาพแวดล้อม ความปลอดภัย และสุขอนามัยในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สิน โดยจัดให้มีการทำประกันสุขภาพ ประกันชีวิต และตรวจสุขภาพประจำปีให้กับพนักงาน ยึดมั่นปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยแรงงานอย่างเคร่งครัด มีการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรมในการว่าจ้าง แต่งตั้ง โยกย้ายพนักงานโดยบริษัทจะพิจารณาบนพื้นฐานของคุณธรรมและการใช้ทรัพยากรบุคคลให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท

บริษัทมีนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการดูแลเรื่องค่าตอบแทนและสวัสดิการของพนักงานอย่างยุติธรรมและเหมาะสม เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด โดยกำหนดค่าตอบแทนพนักงานให้สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัททั้งในระยะสั้นและระยะยาว รวมทั้ง จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และสวัสดิการเงินช่วยเหลือแก่พนักงานด้วย

บริษัทมีนโยบายและแนวปฏิบัติในการส่งเสริมและพัฒนาความรู้ความสามารถของพนักงานอย่างต่อเนื่องเป็นประจำตลอดปี เพื่อเป็นการเพิ่มทักษะและความรู้ความสามารถแก่พนักงาน

ในระหว่างปี 2565 บริษัทมีการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ให้กับพนักงานเป็นเวลารวม 117 ชั่วโมง นอกจากนี้ บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีอุบัติเหตุจากการทำงาน และข้อพิพาทแรงงานระหว่างพนักงานกับบริษัท

ลูกค้า :

บริษัทมีความมุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้แก่ลูกค้า โดยการเอาใจใส่และรับผิดชอบต่อกฎหมาย พัฒนารูปแบบการให้บริการและเพิ่มช่องทาง/ทางเลือกในการให้บริการแก่ลูกค้า โดยให้ข้อมูลที่ครบถ้วนถูกต้อง และไม่บิดเบือนข้อเท็จจริง

บริษัทจะรักษาความลับของลูกค้า โดยไม่เปิดเผยข้อมูลของลูกค้าหากไม่ได้รับอนุญาตจากลูกค้า เว้นแต่เป็นข้อมูลที่ต้องเปิดเผยต่อบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องตามบทบังคับของกฎหมาย นอกจากนี้ บริษัทมีระบบในการรับข้อร้องเรียนของลูกค้าเพื่อริบดำเนิการหาข้อยุติด้วยความเป็นธรรมและโดยเร็วที่สุด

คู่ค้า :

บริษัทได้มีนโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อคู่ค้าและหลักเกณฑ์การคัดเลือกคู่ค้า โดยการดำเนินธุรกิจกับคู่ค้าใดๆ ต้องไม่นำมาซึ่งความเสี่ยงต่อชื่อเสียงของบริษัทหรือขัดต่อกฎหมายใดๆ มีการคำนึงถึงความเสมอภาคในการดำเนินธุรกิจและผลประโยชน์ร่วมกันกับคู่ค้า โดยปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้าที่มีต่อคู่ค้าอย่างซื่อตรงและเป็นธรรม

คู่แข่งทางการค้า :

บริษัทมีนโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า โดยไม่ละเมิดความลับหรือล่วงรู้ความลับทางการค้าของคู่แข่งโดยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม ดำเนินงานภายใต้กติกาของการแข่งขันที่ดี ไม่ทำลายชื่อเสียงคู่แข่งขึ้นด้วยการกล่าวหาในทางร้าย สนับสนุนและส่งเสริมการค้าเสรีเป็นธรรมไม่ผูกขาด

เจ้าหนี้ :

บริษัทได้มีนโยบายและแนวทางปฏิบัติที่เป็นธรรมและรับผิดชอบต่อเจ้าหนี้ โดยบริษัทยึดมั่นในสัญญาและถือปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อตกลงที่กำหนดไว้ในสัญญากับเจ้าหนี้ในการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ย การดูแลหลักประกัน เงื่อนไขการค้าประกัน การบริหารเงินทุน และกรณีที่เกิดการผิดนัดชำระหนี้

หากเกิดเหตุการณ์ผิดนัดชำระหนี้ โดยไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขและสัญญาที่ตกลงกันได้ บริษัทจะแจ้งให้เจ้าหนี้ทราบล่วงหน้าเพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหา

ชุมชน/สังคม :

บริษัทได้มีการจัดทำรายงานความรับผิดชอบต่อสังคม รวมทั้ง สนับสนุนให้พนักงานมีส่วนร่วมในกิจกรรมสร้างสรรค์ พัฒนา ชุมชนและสังคม ตามหน่วยงานภาครัฐและเอกชน รวมทั้งองค์กรสาธารณกุศลต่างๆ

สิ่งแวดล้อม/ทรัพยากร :

บริษัทมีนโยบายการดำเนินธุรกิจภายใต้มาตรฐานสิ่งแวดล้อม ดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม และส่งเสริมการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ มีการให้ความรู้และฝึกอบรมให้กับพนักงานในเรื่องสิ่งแวดล้อมและการใช้ทรัพยากร อนุรักษ์และปลูกฝังจิตสำนึกให้พนักงานทุกคนรักษาสิ่งแวดล้อมและการประหยัดพลังงาน วัสดุสิ้นเปลืองทั้งในและนอกสถานที่ทำงาน

สิทธิมนุษยชน : บริษัทมีนโยบายไม่สนับสนุนและเกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน กีดกัน หรือเลือกปฏิบัติแก่ผู้หนึ่งผู้ใด เนื่องจากความแตกต่างทางด้านเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา เพศ อายุ สถาบันการศึกษา โดยให้การปฏิบัติต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน ตามหลักปรัชญาสากลว่าด้วยสิทธิมนุษยชน และมาตรฐานสากลด้านสิทธิมนุษยชนต่าง ๆ

**ทรัพย์สินทางปัญญา :
หรือลิขสิทธิ์** บริษัทมีนโยบายไม่สนับสนุนการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ โดยให้ความเคารพในทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ของผู้อื่น ทางบริษัทได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติโดยห้ามพนักงานนำซอฟต์แวร์ที่ผิดกฎหมายมาใช้งาน และห้ามคัดลอกซอฟต์แวร์ที่มีลิขสิทธิ์

**การต่อต้านการทุจริต :
คอร์รัปชัน** บริษัทและบริษัทย่อยมีนโยบายในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม โปร่งใส ยึดมั่นในความรับผิดชอบ ต่อสังคม และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยในปี 2555 บริษัทได้เข้าร่วมประกาศเจตนารมณ์เข้าร่วมเป็นสมาชิกองค์การต่อต้านคอร์รัปชัน (ประเทศไทย) ซึ่งเป็นการแสดงความร่วมมือของภาคเอกชนในการร่วมกันดำเนินงานตามกรอบและขั้นตอนสากลว่าด้วยการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัทและบริษัทย่อยได้กำหนดห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ของบริษัทและบริษัทย่อย ดำเนินการหรือยอมรับการทุจริตคอร์รัปชัน ในทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม กับเจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐ หน่วยงานเอกชน หรือผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย หากผู้ใดไม่ปฏิบัติตามจะได้รับการลงโทษตามระเบียบที่บริษัทและบริษัทย่อยกำหนด

นอกจากนี้ บริษัทและบริษัทย่อยได้มีแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแล ป้องกัน ติดตาม โดยฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงานมีการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้นในการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอโดยรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบฯ และจัดให้มีการฝึกอบรมแก่พนักงานเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงหาวิธีช่องทางการแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนมายังคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลของบริษัทและบริษัทย่อย โดยบริษัทและบริษัทย่อยจะเก็บข้อมูลที่เกี่ยวข้องไว้เป็นความลับ และคำนึงถึงความปลอดภัยของผู้แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียน ซึ่งนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 11/2556 เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2556 และล่าสุดได้ทบทวนแก้ไข ซึ่งได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2565

**การต่อต้านการฟอกเงิน :
และการต่อต้าน
การสนับสนุนทางการเงิน
แก่ก่อการร้าย** บริษัทมีนโยบายการต่อต้านการฟอกเงินและการต่อต้านการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้าย เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายกำหนดและป้องกันไม่ให้เป็นเครื่องมือของผู้กระทำการฟอกเงินการและผู้สนับสนุนทางการเงินแก่ผู้ก่อการร้าย ที่อาจจะส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและความเสียหายกับบริษัทได้ โดยนโยบายดังกล่าวได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2560 เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2560 และล่าสุดได้มีการทบทวนแก้ไขนโยบายป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินและการป้องกันและปราบปรามการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้ายและการแพร่ขยายอาวุธที่มีอานุภาพทำลายล้างสูง ซึ่งได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2565

มาตรการชดเชยในกรณีที่มีผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับความเสียหายจากการที่บริษัทละเมิด

ในส่วนของบริษัทย่อยของบริษัทคือ บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้มีมาตรการชดเชยในกรณีที่มีผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับความเสียหายจากการที่บริษัทละเมิดโดยบริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้เข้าสู่โครงการอนุญาโตตุลาการของ ก.ล.ต. ซึ่งเป็นกระบวนการระงับข้อพิพาทตามนโยบายของ ก.ล.ต. ที่จะคุ้มครองสิทธิของผู้ลงทุนในตลาดทุน และเป็นทางเลือกที่สะดวก รวดเร็ว เป็นธรรมและประหยัดค่าใช้จ่ายของทั้งผู้ลงทุนและบริษัท ดังนั้นในการพิจารณาความเสียหายที่อาจจะมีขึ้นในอนาคตสำหรับผู้มีส่วนได้เสีย บริษัทจะใช้หลักปรัชญาเดียวกับโครงการอนุญาโตตุลาการในการแก้ไขปัญหา กล่าวคือเมื่อมีเหตุเกิดขึ้นจะจัดให้มีการเจรจากันในเบื้องต้น หากมีเหตุสุดวิสัยที่ทำให้ไม่สามารถหาข้อยุติได้ก็จะนำเรื่องเข้าสู่หน่วยงานทางราชการซึ่งทำหน้าที่เป็นคนกลางเป็นผู้ไกล่เกลี่ยต่อไป

หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

การควบคุมและการตรวจสอบภายใน และการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทจัดให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมด้านการเงิน การปฏิบัติงาน การดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และการบริหารความเสี่ยง และให้มีกลไกการตรวจสอบและถ่วงดุลที่มีประสิทธิภาพเพียงพอในการปกป้องรักษาและความรับผิดชอบของผู้บริหารและพนักงาน กำหนดระเบียบการปฏิบัติงานอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร โดยกำหนดให้มีฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติงานและตรวจสอบภายใน (Compliance and Internal Audit Department) เป็นฝ่ายงานหนึ่งในบริษัท ทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงาน ทั้งหน่วยงานหลัก และหน่วยงานสนับสนุนให้เป็นไปตามระเบียบที่วางไว้ รวมทั้งประเมินประสิทธิภาพและความเพียงพอของการควบคุมภายในของหน่วยงานนั้นๆ ทั้งนี้ ฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติงานและตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระสามารถทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลได้อย่างเต็มที่ และให้รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัทได้จัดทำนโยบายการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่ในการกำกับดูแลให้ระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพเพียงพอและเหมาะสม รวมถึงการดูแลให้บริษัทมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ การดูแลมิให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการป้องกันมิให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน

ปี 2565 นายชัยวัฒน์ ชูช่วย เป็นหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทและบริษัทย่อย

คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบเป็นส่วนหนึ่งของคณะกรรมการบริษัท เป็นกรรมการอิสระมีจำนวนอย่างน้อย 3 คน การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการอิสระต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องมีความรู้ทางบัญชี/การเงิน นอกจากนี้ กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 2 คน ต้องเป็นผู้มีถิ่นพำนักอยู่ในประเทศไทย มีคุณสมบัติเกี่ยวกับความเป็นอิสระตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มีคุณสมบัติเกี่ยวกับความเป็นอิสระตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

การรายงานการมีส่วนได้เสีย

บริษัทได้กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียของตนและผู้เกี่ยวข้องเพื่อให้คณะกรรมการสามารถพิจารณาธุรกรรมที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และสามารถตัดสินใจเพื่อประโยชน์ของบริษัทโดยรวม ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหารที่มีส่วนได้เสียกับธุรกรรมที่ทำกับบริษัทและบริษัทในกลุ่ม จะต้องไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจในการทำธุรกรรมดังกล่าว นอกจากนี้ได้กำหนดให้มีการรายงานการซื้อ-ขายและถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารให้คณะกรรมการทราบ และให้กรรมการและผู้บริหารแจ้งต่อคณะกรรมการเกี่ยวกับการซื้อขายหุ้นอย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขาย

การเปิดเผยรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ

บริษัทมีนโยบายปฏิบัติตามกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในกรณีที่มียุทธศาสตร์ที่เกี่ยวข้องกันเข้าข่ายจะต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น ก่อนการทำรายการคณะกรรมการบริษัทจะต้องมีการเปิดเผยรายละเอียดและเหตุผลของการทำรายการให้ผู้ถือหุ้นทราบก่อน การทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันบริษัทจะใช้หลักเกณฑ์เช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป โดยให้กระทำอย่างยุติธรรมตามราคาตลาดและเป็นไปตามปกติของธุรกิจการค้า (Fair and at arms' length) และเปิดเผยข้อมูลการทำรายการตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด รวมถึงให้มีการสอบทานการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงาน ซึ่งต้องรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบฯ และคณะกรรมการบริษัท

หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลให้บริษัทเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่ไม่ใช่ข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา โปร่งใส ผ่านช่องทางที่เข้าถึงข้อมูลได้ง่าย มีความเท่าเทียมและน่าเชื่อถือ นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รายงานประจำปี แบบ 56-1 One Report แล้ว บริษัทได้มีการเปิดเผยข้อมูลผ่าน Website ของบริษัททั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ โดยมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้นักลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้มีข้อมูลตัดสินใจอย่างเพียงพอและเท่าเทียมกัน

รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลการเงินของบริษัท ซึ่งจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายทางบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอและใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นผู้สอบทานรายงานทางการเงินให้ถูกต้องและเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ รวมถึงเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้ครบถ้วนถูกต้องและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

การเปิดเผยข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มีใช่ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

1. การรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน
2. เปิดข้อมูลงบการเงิน รายงานประจำปี แบบ 56-1 One Report สะท้อนถึงฐานะทางการเงินอย่างเพียงพอรวมทั้งคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ
3. ผลการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน
4. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบต่อรายงานทางการเงิน ความเห็นของผู้สอบบัญชีในรายงานทางการเงิน รวมถึงข้อสังเกตของผู้สอบบัญชี
5. การเปิดเผยรายชื่อกรรมการ กรรมการชด้อย่อยต่างๆ ผู้บริหาร รวมทั้งประวัติของแต่ละท่าน
6. การเปิดเผยนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการและผู้บริหาร
7. การเปิดเผยโครงสร้างผู้ถือหุ้น
8. การเปิดเผยการถือหุ้นบริษัทของกรรมการและผู้บริหาร ทั้งทางตรงและทางอ้อม
9. การเปิดเผยรายการที่มีความขัดแย้งของผลประโยชน์
10. การเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชด้อย่อยในรอบปีที่ผ่านมา เช่น จำนวนครั้งการประชุม จำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุม เป็นต้น
11. การเปิดเผยนโยบายเกี่ยวกับการรักษาความลับ และการใช้ข้อมูลภายใน รวมถึงการควบคุมการสื่อสารข้อมูลระหว่างหน่วยงานภายในของบริษัท (Chinese Wall)

ความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้

คณะกรรมการบริษัทดูแลให้ฝ่ายจัดการมีการติดตามและประเมินฐานะทางการเงิน โดยรายงานต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการจะร่วมกันหาทางแก้ไขโดยเร็วหากเริ่มมีสัญญาณบ่งชี้สภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ และในการอนุมัติการทำรายการใดๆ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาอย่างมั่นใจว่าการทำรายการดังกล่าวจะไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินงาน สภาพคล่องทางการเงิน หรือความสามารถในการชำระหนี้ หากบริษัทมีแนวโน้มว่าจะไม่สามารถชำระหนี้หรือมีปัญหาทางการเงิน คณะกรรมการบริษัทจะติดตามอย่างใกล้ชิด ดูแลให้มีการกำหนดแผนการแก้ไขปัญหา โดยคำนึงถึงความจำเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสีย การพิจารณาตัดสินใจ ในการแก้ไขปัญหาทางการเงินของบริษัทต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

การเปลี่ยนแปลงการถือครองหุ้นของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

ในปี 2565 มีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหุ้นของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง ดังนี้

ชื่อ	ตำแหน่ง	หุ้นสามัญ (จำนวนหุ้น)			สัดส่วนการถือ หุ้นในบริษัท	
		ยกมา 31 ธ.ค. 2564	เปลี่ยนแปลง ในช่วงปี 2565			คงเหลือ 31 ธ.ค. 2565
			เพิ่มขึ้น	ลดลง		
1. นายโอฬาร คูหาเปรมกิจ คู่สมรสและบุตรยังไม่บรรลุนิติภาวะ	ประธานกรรมการ	257,467,900	-	-	257,467,900	23.64%
2. นางสาววิไลลักษณ์ สกุลภักดิ์ คู่สมรสและบุตรยังไม่บรรลุนิติภาวะ	ประธานกรรมการตรวจสอบฯ และ กรรมการอิสระ	-	-	-	-	-
3. นายสุพร ธรรมมารักษ์ คู่สมรสและบุตรยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการตรวจสอบฯ และ กรรมการอิสระ	-	-	-	-	-
4. นายณัฐดนัย อินทรสุขศรี (1) คู่สมรสและบุตรยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการตรวจสอบฯ และ กรรมการอิสระ	-	-	-	-	-
5. นายธราภุช คูหาเปรมกิจ คู่สมรสและบุตรยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการ และ กรรมการผู้จัดการ	-	-	-	-	-
6. นายรัชภูมิ สิทธิเดช คู่สมรสและบุตรยังไม่บรรลุนิติภาวะ	ผู้อำนวยการ ฝ่ายการลงทุน	-	-	-	-	-
7. นายนพตล สกุลวัฒนา คู่สมรสและบุตรยังไม่บรรลุนิติภาวะ	รองผู้อำนวยการ ฝ่ายบัญชีและการเงิน	-	-	-	-	-
8. นางสาวโชติรส เล็กมณี คู่สมรสและบุตรยังไม่บรรลุนิติภาวะ	ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบัญชีและการเงิน	-	-	-	-	-
9. นางสาวยุวเรศ ศรีปรียัติ คู่สมรสและบุตรยังไม่บรรลุนิติภาวะ	ผู้ช่วยผู้อำนวยการ	-	-	-	-	-

หมายเหตุ ⁽¹⁾ นายณัฐดนัย อินทรสุขศรี ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบฯ และกรรมการอิสระ เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2565

หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทเรื่องการปกป้องสิทธิของผู้ถือหุ้น และการส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มใช้สิทธิของตนรวมถึงผู้ถือหุ้นสถาบัน โดยครอบคลุมสิทธิพื้นฐานตามกฎหมาย ได้แก่ การมีส่วนแบ่งในกำไรของบริษัท การซื้อขายหรือโอนหุ้น การได้รับข่าวสารข้อมูลของบริษัทอย่างเพียงพอ การเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ กำหนดค่าตอบแทนทุกรูปแบบของกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี กำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี และเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัท เช่น การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือการแก้ไขข้อบังคับและบริคณห์สนธิ การลดทุนหรือการเพิ่มทุน และการอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น บริษัทจะหลีกเลี่ยงการเพิ่มวาระอื่นๆ ที่ไม่ได้กำหนดไว้ล่วงหน้าในการประชุม นอกจากนี้ บริษัทได้ตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น

ปี 2565 คณะกรรมการของบริษัทรวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องและผู้ที่มีความสัมพันธ์ ถือหุ้นรวมกันร้อยละ 44.84 และมีสัดส่วนของหุ้น Free Float ร้อยละ 46.99

การสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิ

คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นทุกรายให้ใช้สิทธิได้อย่างเสมอภาคเท่าเทียมกัน และสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นทุกรายเข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นเสนอความคิดเห็นและข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัท และไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้น

ก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น

การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ครั้งที่ 1/2565 บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอวาระการประชุม ส่งคำถามเกี่ยวกับบริษัท หรือเสนอชื่อบุคคลเพื่อเป็นกรรมการ เป็นการล่วงหน้าก่อนการประชุมผู้ถือหุ้นตั้งแต่วันที่ 27 ธันวาคม 2564 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2565 โดยแจ้งผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย แต่ไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดเสนอเพิ่มวาระการประชุม ส่งคำถามเกี่ยวกับบริษัท และเสนอชื่อบุคคลเพื่อเป็นกรรมการ

ผู้ถือหุ้นจะได้รับหนังสือเชิญประชุมและข้อมูลเกี่ยวกับสถานที่ วัน เวลา วาระการประชุมโดยมีคำชี้แจง เหตุผล และความเห็นของคณะกรรมการประกอบในแต่ละวาระ ในวาระแต่งตั้งกรรมการต้องระบุชื่อพร้อมแนบประวัติย่อและประเภทกรรมการแต่ละคนที่จะเสนอแต่งตั้ง วาระอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการต้องเสนอนโยบาย วิธีการ และหลักเกณฑ์ในการให้ค่าตอบแทนสำหรับกรรมการแต่ละตำแหน่ง วาระแต่งตั้งผู้สอบบัญชีต้องมีรายละเอียดเกี่ยวกับชื่อผู้สอบบัญชี บริษัทที่สังกัด ประสบการณ์ความสามารถของผู้สอบบัญชี ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี และค่าบริการของผู้สอบบัญชี ส่วนวาระอนุมัติจ่ายเงินปันผลบริษัทต้องเปิดเผยนโยบายการจ่ายเงินปันผล จำนวนเงินปันผลที่เสนอจ่าย พร้อมทั้งเหตุผลและข้อมูลประกอบการพิจารณา นอกจากนี้ ต้องแจ้งให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบกฎเกณฑ์และวิธีการในการเข้าร่วมประชุม หรือการมอบฉันทะให้ผู้อื่นเข้าประชุม และข้อมูลอื่นๆ ที่เพียงพอต่อการพิจารณาในแต่ละวาระก่อนการประชุมเป็นการล่วงหน้าก่อนการประชุมอย่างน้อย 14-21 วัน บริษัทจะเผยแพร่ข้อมูลดังกล่าวไว้ใน website ของบริษัทเป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 30 วัน และเผยแพร่หนังสือเชิญประชุมผ่านทางหนังสือพิมพ์รายวันติดต่อกัน 3 วัน

บริษัทจะอำนวยความสะดวกและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้น รวมถึงนักลงทุนสถาบันไปใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและออกเสียงอย่างเต็มที่ ไม่กระทำการใดๆ ที่จะเป็นการจำกัดโอกาสในการเข้าประชุมและออกเสียงลงมติ โดยการจัดประชุมผู้ถือหุ้น ณ สถานที่ที่ผู้ถือหุ้นสามารถเดินทางไปได้อย่างสะดวก และไม่มีค่าใช้จ่ายมากเกินไป ส่วนผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองบริษัทจะส่งแบบการมอบฉันทะแบบ ข ไปพร้อมกับหนังสือเชิญประชุม นอกจากนี้ บริษัทจะนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น เช่น การลงคะแนน การนับคะแนน การแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถทำได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง และแม่นยำ รวมทั้งจัดให้มีผู้ตรวจสอบและพยานการนับคะแนนเสียงในการประชุมด้วย

บริษัทได้เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมรวมทั้งเอกสารประกอบการประชุมทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษให้กับผู้ถือหุ้นได้ทราบ โดยแจ้งผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ และเผยแพร่บน website ของบริษัท www.globlexholding.co.th ก่อนการประชุม 36 วัน และจัดส่งหนังสือเชิญประชุมให้กับผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนการประชุม 15 วัน ในการจัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทได้จัดให้มีการเห็นของคณะกรรมการบริษัทในแต่ละวาระ พร้อมแนบรายงานประจำปี หนังสือมอบฉันทะ และคำชี้แจงรายละเอียดของเอกสารหลักฐานที่ต้องใช้ในการมอบฉันทะ

วันประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทจัดให้มีการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (e-Meeting) และจัดให้มีผู้ตรวจสอบและพยานการนับคะแนนเสียง รวมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุมหรือส่งคำถามล่วงหน้าก่อนการประชุม รวมทั้งส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นมีโอกาสแสดงความคิดเห็น ตั้งคำถาม ให้ข้อเสนอแนะ และร่วมพิจารณาตัดสินใจในการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญต่างๆ โดยประธานในที่ประชุมจัดสรรเวลาให้กับผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสม ประธานคณะกรรมการ ประธานคณะกรรมการย่อยชุดต่างๆ กรรมการ ผู้บริหารสูงสุดของบริษัท ผู้บริหารสูงสุดด้านการเงินของบริษัท และผู้บริหารอื่นที่เกี่ยวข้อง มีความรับผิดชอบในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบคำถามผู้ถือหุ้นในเรื่องที่เกี่ยวข้อง

บริษัทได้กำหนดวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ครั้งที่ 1/2565 วันที่ 19 เมษายน 2565 เวลา 10.00 น. ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (e-Meeting) รูปแบบเดียว ณ ห้องประชุมบริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) เลขที่ 87/2 อาคารซีอาร์ซี ออลซีซั่นเพลส ชั้น 12 ถนนวิทญู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร โดยกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิเข้าประชุมผู้ถือหุ้น (Record Date) ในวันที่ 10 มีนาคม 2565

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2565 มีผู้เข้าร่วมประชุมทางออนไลน์ 3 ราย และโดยการมอบฉันทะ 32 ราย รวม 35 ราย ถือหุ้นรวม 535,679,500 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 49.19 บริษัทได้เชิญ นางสาวชลดา ทับเอี่ยม ที่ปรึกษากฎหมายจากบริษัท คอมมอนลอว์ แอนด์ แอสโซซิเอต จำกัด ทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบและพยานการนับคะแนนเสียงให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท ก่อนการประชุม นายธราภุช คูหาเปรมกิจ กรรมการและกรรมการผู้จัดการได้กล่าวชี้แจงให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงวิธีการออกเสียงลงคะแนน และวิธีการนับคะแนนเสียงเพื่อลงมติในแต่ละวาระ และในระหว่างการประชุมได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิอย่างเท่าเทียมกันในการแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถาม รวมทั้งได้บันทึกประเด็นคำถามและข้อคิดเห็นไว้ในรายงานการประชุมด้วย ภายหลังจากการประชุมบริษัทได้แจ้งมติที่ประชุมและผลการลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเผยแพร่รายงานการประชุมผ่าน website ของบริษัท www.globlexholding.co.th ด้วย ในระหว่างปีไม่มีการประชุมวิสามัญ

หลังการประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทจะจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นซึ่งมีข้อมูลรายชื่อพร้อมตำแหน่งของกรรมการที่เข้าร่วมประชุม วิธีการลงคะแนนเสียง การนับคะแนนเสียง ผู้ตรวจสอบและพยานการนับคะแนนเสียง มติที่ประชุมในแต่ละวาระไว้อย่างชัดเจนพร้อมคะแนนเสียงที่เห็นด้วยไม่เห็นด้วย งดออกเสียง และบัตรเสีย รวมทั้งบันทึกประเด็นคำถาม-คำตอบ ชื่อผู้ถาม-ผู้ตอบ ในแต่ละวาระเพื่อให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่ได้เข้าประชุมได้ทราบ โดยเผยแพร่มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงภายในวันที่ประชุมผู้ถือหุ้น ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและเผยแพร่รายงานการประชุมผ่านเว็บไซต์ของบริษัทภายใน 14 วันหลังการประชุม

การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลให้ผู้ถือหุ้นได้รับการปกป้องสิทธิขั้นพื้นฐานอย่างเท่าเทียมกัน และคุ้มครองป้องกันการละเมิดสิทธิของผู้ถือหุ้น ซึ่งรวมถึงผู้ถือหุ้นส่วนน้อยและผู้ถือหุ้นชาวต่างชาติ เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มว่าได้รับข้อมูลต่างๆ อย่างเท่าเทียมกัน

การเข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้น

การให้ข้อมูลก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจะแจ้งกำหนดการประชุมพร้อมระเบียบวาระ วัตถุประสงค์ เหตุผล และความเห็นของคณะกรรมการในแต่ละวาระโดยจัดทำเป็นภาษาไทยและภาษาอังกฤษ เผยแพร่ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัทอย่างน้อย 30 วันก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่ใช้ในการประชุม ขั้นตอนการออกเสียงและการลงมติ โดยเฉพาะหุ้นประเภทเดียวกันผู้ถือหุ้นมีสิทธิในการออกเสียงลงคะแนนที่เท่าเทียมกันเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

การดูแลผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

การคุ้มครองสิทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยคณะกรรมการบริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุมหรือเสนอบุคคลเพื่อเป็นกรรมการ เป็นการล่วงหน้าก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น โดยแจ้งผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวไว้ใน website ของบริษัท นอกจากนี้ ยังเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าประชุมด้วยตนเองสามารถใช้สิทธิออกเสียงโดยการมอบฉันทะให้ผู้อื่นมาประชุมและออกเสียงลงมติแทน โดยบริษัทจะแจ้งขั้นตอน การใช้เอกสารหลักฐานต่างๆ ในการมอบฉันทะ รวมทั้งแบบหนังสือมอบฉันทะแบบ ข. ไปพร้อมกับหนังสือนัดประชุม บริษัทได้จัดทำหนังสือนัดประชุมทั้งภาษาไทยและอังกฤษ และจัดส่งให้กับผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนการประชุมอย่างน้อย 14-21 วัน เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมไว้ใน website ของบริษัท เป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 30 วันก่อนการประชุม และเผยแพร่หนังสือเชิญประชุมผ่านทางหนังสือพิมพ์รายวันติดต่อกัน 3 วัน

การป้องกันการใช้อข้อมูลภายใน

บริษัทได้กำหนดนโยบายการป้องกันการใช้อข้อมูลภายใน และเผยแพร่ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ได้รับทราบการป้องกันใช้อข้อมูลภายในเพื่อหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ (Abusive self-dealing) ซึ่งเป็นการเอาเปรียบผู้ถือหุ้นอื่น เช่น การซื้อขายหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นโดยใช้อข้อมูลภายใน (Insider trading) การนำข้อมูลภายในไปเปิดเผยซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายต่อผู้ถือหุ้นโดยรวม เป็นต้น

กรรมการและผู้บริหารของบริษัทมีหน้าที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมาย และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทและกลุ่มบริษัทโกลเบล็ก ได้จัดทำจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และ จรรยาบรรณของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน โดยกำหนดให้เป็นหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่ต้องรับทราบ ทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด ให้เป็นไปตามหลักในการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท ด้วยบริษัทมีความเชื่อมั่นว่าเมื่อ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานได้ปฏิบัติตามหลักจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจที่กำหนด จะมีส่วนช่วยให้บริษัทดำเนินธุรกิจได้บรรลุเป้าหมาย และยั่งยืน บริษัทจึงได้กำหนดจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และ จรรยาบรรณของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน

ทั้งนี้ บริษัทและกลุ่มบริษัทโกลเบล็กได้ส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติตามจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และจรรยาบรรณของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน โดยกำหนดให้เป็นหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องรับทราบ ทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด ผู้ที่ฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติตามจะถูกลงโทษ หรือถึงขั้นให้ออกจากงานหากมีการกระทำที่ผิดกฎหมาย นอกจากนี้ บริษัทได้เสริมสร้างความรู้และความเข้าใจโดยการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ไว้ที่ติดประกาศ และเว็บไซต์ของบริษัท รวมทั้งมีการจัดอบรม ชี้แจง และทำความเข้าใจให้กับพนักงานใหม่เมื่อมีการปฐมนิเทศ

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญเกี่ยวกับนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

6.3.1 การทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทได้ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2565 โดยมีการทบทวนนโยบายในการกำกับดูแลกิจการ และการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อยตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Code) ปี 2560

6.3.2 การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่นๆ

จากการที่บริษัทได้ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่อง ในปี 2565 บริษัทได้รับการจัดอันดับจากผลการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียน โดยสถาบันกรรมการบริษัทไทย ที่ระดับ “ดีมาก” (Very Good) ส่วนการประเมินคุณภาพการจัดประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 โดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย ได้คะแนนร้อยละ 100

7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท

บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการบริษัท

วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการบริษัทมีจำนวน 5 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
1. นายโอฬาร คูหาเปรมกิจ	ประธานกรรมการ และ ประธานกรรมการกำหนดค่าตอบแทน
2. นางสาววิไลลักษณ์ สกุลภักดี	ประธานกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล กรรมการอิสระ ประธานกรรมการสรรหา และ กรรมการกำหนดค่าตอบแทน
3. นายสุพร ธรรมมารักษ์	กรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล กรรมการอิสระ กรรมการสรรหา และ กรรมการกำหนดค่าตอบแทน
4. นายณัฐดนัย อินทรสุขศรี	กรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล กรรมการอิสระ กรรมการสรรหา และ กรรมการกำหนดค่าตอบแทน
5. นายธราภุช คูหาเปรมกิจ	กรรมการ และ กรรมการผู้จัดการ

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามแทนบริษัท นายโอฬาร คูหาเปรมกิจ และ นายธราภุช คูหาเปรมกิจ กรรมการสองท่านลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

1. ปฏิบัติหน้าที่เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่เห็นชอบด้วยกฎหมาย
2. จัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษร และให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว โดยกำหนดให้มีการทบทวนนโยบายอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว
3. จัดให้มีจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจที่เป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจถึงมาตรฐานด้านจริยธรรมที่บริษัทใช้ในการดำเนินธุรกิจ โดยกำหนดให้มีการทบทวนและติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
4. กำหนดทิศทางในการดำเนินธุรกิจและควบคุมติดตามการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทให้ถูกต้องตามกฎระเบียบข้อบังคับของหน่วยราชการที่เกี่ยวข้อง มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอให้ผู้ถือหุ้น และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และให้มีการบริหารงานอย่างโปร่งใส รวมทั้งให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น
5. กำหนดวิสัยทัศน์ ภารกิจ กลยุทธ์ เป้าหมาย นโยบาย แผนงาน และงบประมาณของกลุ่มบริษัทควบคุมกำกับดูแลการบริหาร การจัดการของคณะกรรมการบริษัทในกลุ่มให้เป็นไปตามนโยบายที่ได้รับมอบหมาย เว้นแต่เรื่องดังต่อไปนี้ที่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการดำเนินงาน ได้แก่ การเพิ่มทุน ลดทุน การซื้อขายหรือโอนกิจการของบริษัท การรับโอนกิจการหรือการรวม กิจการกับบุคคลอื่น การแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิหรือข้อบังคับ การจ่ายค่าตอบแทนและบำเหน็จกรรมการ เป็นต้น
6. พิจารณาเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดแนวทางอย่างชัดเจน และเป็นประโยชน์ต่อบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวม เป็นสำคัญ กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดและเปิดเผยข้อมูลรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้ถูกต้องครบถ้วน
7. จัดให้มีระบบการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านรายงานทางการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และนโยบาย โดยจัดให้มีบุคคลหรือหน่วยงานที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบระบบควบคุมดังกล่าว และควรทบทวนระบบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
8. กำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Policy) ให้ครอบคลุมทั้งองค์กร โดยให้ฝ่ายจัดการเป็นผู้ปฏิบัติตามนโยบายและรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นประจำ และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี มีการทบทวนระบบหรือประเมินประสิทธิผลของการเกิดความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

9. คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณาแต่งตั้งกรรมการจำนวนหนึ่งตามที่เห็นสมควรให้เป็นคณะกรรมการย่อยที่ดูแลกิจการของบริษัท ตามที่คณะกรรมการมอบหมายก็ได้ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหา คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน เป็นต้น
10. พิจารณาแต่งตั้งกรรมการ กรรมการอิสระ
11. พิจารณาแต่งตั้งผู้บริหารในระดับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการ ของบริษัทในกลุ่ม
12. พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการปฏิบัติการ (Operational Committee) ชุดต่างๆ คือ คณะกรรมการจัดการ คณะกรรมการปฏิบัติการ คณะกรรมการการลงทุน พร้อมกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบ
13. พิจารณาแต่งตั้งเลขานุการบริษัท โดยมีคุณสมบัติต้องจบการศึกษาด้านกฎหมายหรือด้านบัญชีหรือได้ผ่านการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของเลขานุการบริษัท
14. พิจารณาอนุมัติการนำสินทรัพย์ หรือทรัพย์สินของบริษัท หรือบริษัทในเครือไปเป็นประกัน หรือเข้าค้ำประกันใดๆ ที่ก่อให้เกิดภาระผูกพัน
15. พิจารณาอนุมัติการเข้าทำสัญญาใดๆ ที่ก่อให้เกิดภาระผูกพันต่อบริษัทในกลุ่มที่วงเงินเกินกว่าที่ได้รับมอบหมายให้คณะกรรมการปฏิบัติการ หรือผู้รับมอบอำนาจ
16. พิจารณาอนุมัติการลงทุนในการขยายธุรกิจ ตลอดจนการเข้าร่วมทุนกับผู้ประกอบกิจการอื่นๆ

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานกรรมการ

1. ทำหน้าที่ประธานคณะกรรมการบริษัท โดยปฏิบัติหน้าที่เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่เห็นชอบด้วยกฎหมาย
2. ร่วมกับคณะกรรมการบริษัทกำหนดทิศทางในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทและควบคุมการติดตาม การดำเนินงานของกลุ่มบริษัทให้ถูกต้องตามระเบียบข้อบังคับของหน่วยราชการที่เกี่ยวข้อง มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอให้กับผู้ถือหุ้นและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และให้มีการบริหารงานอย่างโปร่งใส รวมทั้งให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น
3. ร่วมกับคณะกรรมการบริษัทกำหนดเป้าหมาย แนวทาง แผนงานและงบประมาณของบริษัท ควบคุมกำกับดูแลการบริหารจัดการของคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายที่ได้รับมอบหมาย เว้นแต่เรื่องที่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการดำเนินงาน
4. ร่วมกับคณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งกรรมการจำนวนหนึ่งตามที่เห็นสมควรให้เป็นคณะกรรมการย่อยตามที่คณะกรรมการมอบหมายก็ได้ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหา คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน เป็นต้น
5. ร่วมกับคณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งผู้บริหาร
6. ร่วมกับคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติการเข้าทำสัญญาใดๆ ที่ก่อให้เกิดภาระผูกพันต่อบริษัทที่วงเงินเกินกว่าที่ได้รับมอบหมายให้คณะกรรมการปฏิบัติการ หรือผู้รับมอบอำนาจ
7. ร่วมกับคณะกรรมการบริษัท พิจารณาอนุมัติการลงทุนในการขยายธุรกิจ ตลอดจนการเข้าร่วมทุนกับผู้ประกอบกิจการอื่น ๆ
8. ปฏิบัติงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ทั้งนี้ การมอบอำนาจดังกล่าวข้างต้นจะไม่รวมถึงการมอบอำนาจที่ทำให้ผู้รับมอบอำนาจสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่มีความขัดแย้งมีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัท รวมทั้งกำหนดให้ต้องขอความเห็นชอบจากผู้ถือหุ้นในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
1. นางสาววิไลลักษณ์ สกุลภักดิ์	ประธานกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล และ กรรมการอิสระ
2. นายสุพร ธรรมมารักษ์	กรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล และ กรรมการอิสระ
3. นายณัฐดนัย อินทรสุขศรี	กรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล และ กรรมการอิสระ

หมายเหตุ กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระของบริษัท มีนियามตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ (ฉบับที่ 1) พ.ศ. 2542

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล

1. สอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อยมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยอย่างเพียงพอ รวมถึงการสอบทานรายการพิเศษ (Unusual Items) การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และรายการปรับปรุงของผู้สอบบัญชี โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี คณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้สอบ บัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดๆ ที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญ ในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทได้
2. ประเมินและสอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพโดยใช้แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในร่วมกับผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน
3. ดูแลและสอบทานการปฏิบัติตามของบริษัทร่วมและบริษัทย่อยให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเลิกจ้างผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย รวมถึงพิจารณาเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร และปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานสอบบัญชีนั้น รวมถึงประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท
5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
6. ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
7. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย เช่น ทบทวนนโยบายการบริหารเงินและการบริหารความเสี่ยง ทบทวนการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจของผู้บริหาร
8. จัดทำรายงานกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ รายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ
9. จัดทำข้อสรุปและความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบต่อการดำเนินการในด้านต่างๆ โดยรวม
10. ทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมทางธุรกิจ และติดตามการปฏิบัติตามนโยบายเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
11. ให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง หัวหน้าหน่วยงานกำกับและตรวจสอบภายใน
12. พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการทำงาน เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมธุรกิจ ได้ตามความเหมาะสม
13. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมาย

บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบิ้ล จำกัด

คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการบริษัทหลักทรัพย์ฯ มีจำนวน 5 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
1. นายกীরติพงษ์ คูหาเปรมกิจ	ประธานกรรมการ
2. นายธนิต เจริญจันทร์	ประธานกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล และกรรมการอิสระ
3. พล.ต.ต. วิชัย ทรงโบรค์ศรี	กรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล และกรรมการอิสระ
4. นายธนพิศาล คูหาเปรมกิจ	กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
5. นางสาวปรารถนา เมฆเกรียงไกร	กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ

โดยมี นางสาวณัฐตา กริชภูวนาถ เป็นเลขานุการคณะกรรมการ

กรรมการผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของหลักทรัพย์ฯ ประกอบด้วย นายกীরติพงษ์ คูหาเปรมกิจ นายธนพิศาล คูหาเปรมกิจ และ นางสาวปรารถนา เมฆเกรียงไกร กรรมการสองในสามลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญ

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทหลักทรัพย์ฯ

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ที่เห็นชอบด้วยกฎหมาย และมีอำนาจกระทำการใดๆ ตามที่ระบุไว้ในหนังสือบริคณห์สนธิ
2. คณะกรรมการบริษัทหลักทรัพย์ฯ อนุมัติเป้าหมาย แนวทาง นโยบาย แผนงาน และงบประมาณในแต่ละปีตามที่ทางฝ่ายจัดการ เสนอ
3. คณะกรรมการบริษัทหลักทรัพย์ฯ อาจแต่งตั้งกรรมการจำนวนหนึ่งตามที่เห็นสมควรให้เป็นคณะกรรมการย่อยเพื่อพิจารณางาน ที่ได้รับมอบหมาย
4. ควบคุมกำกับดูแลการบริหารจัดการของคณะกรรมการชุดย่อยให้เป็นไปตามนโยบายที่ได้รับมอบหมาย
5. อนุมัติการใช้จ่ายเงินในส่วนที่เกินวงเงินอนุมัติของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกำหนดวงเงินใช้จ่ายของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
6. อนุมัติแต่งตั้งผู้มีอำนาจลงนามในเอกสารส่งจ่ายเงินของบริษัทหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนการลงนามในเอกสารของบริษัทหลักทรัพย์ฯ
7. จัดสรรเงินบำเหน็จรางวัลแก่พนักงานหรือลูกจ้างของบริษัทหลักทรัพย์ฯ หรือบุคคลใดๆ ที่กระทำการให้บริษัทหลักทรัพย์ฯ
8. รับทราบการแต่งตั้งโยกย้ายและเลิกจ้างพนักงานระดับบริหารตั้งแต่ระดับหัวหน้าฝ่ายขึ้นไป
9. อนุมัติธุรกรรมอื่นใดที่เกินกว่าอำนาจที่มอบหมายให้แก่คณะกรรมการชุดต่างๆ

คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทหลักทรัพย์ฯ มี คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล จำนวน 2 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
1. นายธนิต เจริญจันทร์	ประธานกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล และกรรมการอิสระ
2. พล.ต.ต. วิชัย ทรงโบรค์ศรี	กรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล และกรรมการอิสระ

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล บริษัทหลักทรัพย์ฯ จะเป็นไปตามกฎระเบียบของ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการกำหนดอัตราค่าตอบแทน มีจำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
1. นายโอฬาร คูหาเปรมกิจ	ประธานกรรมการกรรมการกำหนดค่าตอบแทน
2. นางสาววิไลลักษณ์ สกุลภักดี	กรรมการกำหนดค่าตอบแทน
3. นายสุพร ธรรมมารักษ์	กรรมการกำหนดค่าตอบแทน
4. นายณัฐดนัย อินทรสุขศรี	กรรมการกำหนดค่าตอบแทน

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการกำหนดอัตราค่าตอบแทน

1. พิจารณาค่าตอบแทนให้แก่คณะกรรมการ คณะอนุกรรมการ ของบริษัท ซึ่งรวมถึงค่าตอบแทนรายเดือน ค่าเบี้ยประชุม โบนัสประจำปี และผลประโยชน์อื่นๆ ทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช้ตัวเงินโดยมีหลักเกณฑ์หรือวิธีการและโครงสร้างที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผลเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
2. พิจารณาค่าตอบแทนรวมของผู้บริหารระดับสูงซึ่งรวมถึง เงินเดือน โบนัส และผลประโยชน์อื่นๆ ทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช้ตัวเงินของบริษัท และพิจารณาโครงสร้างค่าตอบแทนผู้บริหารระดับสูง โดยมีหลักเกณฑ์หรือวิธีการ และโครงสร้างที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผล และเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
3. พิจารณาทบทวนค่าตอบแทนของคณะกรรมการ คณะอนุกรรมการ กรรมการและโครงสร้างค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง โดยพิจารณาตามผลการปฏิบัติงาน, ผลการดำเนินงานของบริษัท, แนวปฏิบัติในอุตสาหกรรมและบริษัทจดทะเบียนชั้นนำในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบ

คณะกรรมการสรรหา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการสรรหา มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
1. นางสาววิไลลักษณ์ สกุลภักดี	ประธานกรรมการสรรหา
2. นายสุพร ธรรมมารักษ์	กรรมการสรรหา
3. นายณัฐดนัย อินทรสุขศรี	กรรมการสรรหา

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหา

1. กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหากรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย โดยพิจารณาความเหมาะสมของจำนวนโครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการ กำหนดคุณสมบัติของกรรมการ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
2. พิจารณาสรรหา คัดเลือกและเสนอบุคคลที่เหมาะสม ให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ที่ครบวาระ และ/หรือ มีตำแหน่งว่างลง และ/หรือ แต่งตั้งเพิ่มเติม
3. ปฏิบัติการอื่นใดที่เกี่ยวกับการสรรหาตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการจัดการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการจัดการ มีจำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
1. นายโอฬาร คูหาเปรมกิจ	ประธานกรรมการ
2. นายธราภุช คูหาเปรมกิจ	กรรมการ และ กรรมการผู้จัดการ
3. นายรัชภูมิ สิทธิเดช	ผู้อำนวยการ ฝ่ายการลงทุน
4. นายนพดล สกุลวัฒนา	รองผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายบัญชีและการเงิน

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการจัดการ (Management Committee)

1. รับข้อเสนอจากคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณากลับกรองและนำไปปฏิบัติ
2. ติดตามและกำกับดูแลผลการดำเนินงานให้มีคุณภาพเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น
3. อนุมัติการเปิดบัญชีหรือปิดบัญชี กับคู่ค้า ธนาคารต่างๆ ทั้งในและต่างประเทศ
4. ประชุมเพื่อพิจารณาในเรื่องต่างๆ ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานโดยรวมของแต่ละหน่วยงานในองค์กร
5. บริหารค่าใช้จ่ายทั้งในส่วนธุรกิจการลงทุนให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท
6. อนุมัติการดำเนินงานในเรื่องต่างๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
7. กำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อบังคับต่างๆ ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องรวมทั้งกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการการลงทุน มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
1. นายธราภุช คูหาเปรมกิจ	กรรมการผู้จัดการ
2. นายรัชภูมิ สิทธิเดช	ผู้อำนวยการ ฝ่ายการลงทุน
3. นายนพดล สกุลวัฒนา	รองผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายบัญชีและการเงิน

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการการลงทุน

1. คัดสรรหลักทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัท โดยอยู่ภายใต้กรอบการลงทุนตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
2. ดูแลและควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม นโยบายและหลักเกณฑ์ที่วางไว้ รวมทั้งกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของทางการ
3. บริหาร Port การลงทุนโดยพิจารณาจากสภาวะตลาด
4. ประเมินและสรุปผลการลงทุนของบริษัท เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท
5. จัดทำเอกสารประกอบการลงทุนรายหลักทรัพย์และติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทที่ลงทุนอย่างสม่ำเสมอ
6. ติดตาม ทบทวนการตั้งวงเงินในการลงทุนทั้งตราสารทุนและตราสารหนี้
7. กำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการการลงทุนเป็นรายเดือน

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการปฏิบัติการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการปฏิบัติการ มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
1. นายธราวุธ คูหาเปรมกิจ	กรรมการผู้จัดการ
2. นายรัชภูมิ สิทธิเดช	ผู้อำนวยการ ฝ่ายการลงทุน
3. นายนพดล สกุลวัฒนา	รองผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายบัญชีและการเงิน

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการปฏิบัติการ

- กำหนดกลยุทธ์และติดตามการบริหารการเงินทุน ฐานะทางการเงินของบริษัท
- ควบคุมและติดตามผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท
- รับข้อเสนอแนะแนวทางปฏิบัติจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาถ่วงถ่วงและนำไปปฏิบัติ
- กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงาน ให้สอดคล้องกับภาวะแวดล้อมทางธุรกิจและการแข่งขันในปัจจุบัน
- รายงานผลการปฏิบัติงานที่สำคัญของแต่ละหน่วยงาน ให้คณะกรรมการปฏิบัติการทราบเป็นประจำตามความเหมาะสม
- เป็นคณะที่ปรึกษาฝ่ายจัดการในเรื่องเกี่ยวกับการปฏิบัติการด้านการเงิน การบริหารสินค้าคงคลังการตลาด และด้านการปฏิบัติการอื่นๆ
- ดำเนินการอื่นใด ตามอำนาจและความรับผิดชอบ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายหน้าที่ให้เป็นคราวๆ ไป

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงองค์กร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงองค์กร มีจำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วยผู้บริหารของบริษัทและบริษัทย่อย ดังนี้

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
1. นายธราวุธ คูหาเปรมกิจ	กรรมการผู้จัดการ บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน)
2. นายธนพิศาล คูหาเปรมกิจ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด
3. นางสาวปรารถนา เมฆเกรียงไกร	ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด
4. นายพีรเชษฐ์ พรธรรมาผลากุล	ผู้อำนวยการ ฝ่ายบริหารความเสี่ยง บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด ฝ่ายบัญชีและการเงิน

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงองค์กร

- ประเมินความเสี่ยงขององค์กรและหน่วยงาน โดยสามารถระบุความเสี่ยงที่ชัดเจน สามารถวัดได้ และพิจารณาปัจจัยทั้งภายในและภายนอกที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงนั้นๆ เพื่อวิเคราะห์ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อองค์กร เพื่อนำไปสู่การจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ รวมทั้งคาดการณ์ความเสี่ยงใหม่ที่มีโอกาสเกิดขึ้นในอนาคต
- กำหนดหลักเกณฑ์และการวัดระดับความเสี่ยงของความสูญเสียที่อาจยอมรับได้ (Possible Losses) สำหรับกลุ่มความเสี่ยงต่างๆ
- กำหนดแนวทางการควบคุมความเสี่ยงและขั้นตอนการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ ขององค์กรเพื่อเป็นแนวทางการในการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

4. ติดตามและควบคุมความเสี่ยงของหน่วยงาน เพื่อมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานของหน่วยงานต่างๆ ในองค์กร ได้ปฏิบัติตามกรอบความเสี่ยงที่จัดการได้ และสอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร โดยมีการติดตามและควบคุมอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยเดือนละครั้ง และรายงานผลการติดตามต่อคณะกรรมการบริษัท
5. จัดหาเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบ โดยผ่านการวิเคราะห์ข้อมูลทางสถิติต่างๆ การนำทฤษฎีการบริหารความเสี่ยงมาใช้
6. ทบทวนความเสี่ยงขององค์กรและหน่วยงานให้เป็นปัจจุบันอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง หรือเกิดมีเหตุการณ์ที่มีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ
7. ประเมินแนวทางในการกำหนดระบบการเตือนภัยล่วงหน้า (Early Warning System) เพื่อป้องกันความเสี่ยงในเบื้องต้นและลดผลกระทบต่อองค์กรที่อาจเกิดขึ้น
8. สื่อสารให้พนักงานเพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจในความจำเป็นของการบริหารความเสี่ยงองค์กร

บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด

คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการบริหาร บริษัทหลักทรัพย์ฯ ประกอบด้วย

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
1. นายธนพิศาล คูหาเปรมกิจ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นายปรัชญา กุลวณิชพิสิฐ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม
3. นางสาวปรารถนา เมฆเกรียงไกร	ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ
4. นายกิตติพันธ์ ภูษณวรรณ	กรรมการผู้จัดการอาวุโส สายงานธุรกิจหลักทรัพย์ 2
5. นางสาวพิมพ์ชฎา สีสายณะ	กรรมการผู้จัดการอาวุโส สายงานธุรกิจหลักทรัพย์ 1

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

1. อนุมัติการใช้จ่ายเงินในส่วนที่อยู่นอกงบประมาณหรือเกินงบประมาณวงเงินของผู้บริหารที่มีอำนาจอนุมัติการจ่ายเงิน และสามารถเป็นผู้กำหนดวงเงินใช้จ่ายของผู้บริหารดังกล่าว ทั้งนี้ ตามขอบเขตอำนาจที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหลักทรัพย์ฯ
2. พิจารณาอนุมัติค่าใช้จ่าย หรือการดำเนินการใดๆ อันเป็นกรณีพิเศษ ตามที่คณะกรรมการบริษัทหลักทรัพย์ฯ มอบหมายและนำเสนอเข้าคณะกรรมการบริษัทหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้ส่งต่อยกต่อไป
3. พิจารณากลับกรองนโยบาย เป้าหมาย แผนงาน และการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีของบริษัทหลักทรัพย์ฯ ตามที่ฝ่ายจัดการเสนอ เพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทหลักทรัพย์ฯ พิจารณาอนุมัติ
4. ติดตามผลการดำเนินธุรกิจของบริษัทหลักทรัพย์ฯ รวมทั้งกำกับดูแลและควบคุมให้เป็นไปตามนโยบายเป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจาก คณะกรรมการบริษัทหลักทรัพย์ฯ พร้อมทั้งให้เป็นไปตามกฎหมายข้อบังคับ และหลักจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจที่ดี รวมถึงมีอำนาจสั่งการให้ผู้บริหารรายงานผลการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารทราบ เพื่อการพิจารณาทบทวน หรือสั่งการอย่างหนึ่งอย่างใดในการดำเนินการหรือปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบายหรือแผนงานที่กำหนดไว้
5. เสนอแนะทิศทางกลยุทธ์ หรือแผนงานเกี่ยวกับการเข้าทำธุรกิจใหม่ หรือการเปลี่ยนแปลงใดๆ ในลักษณะของการดำเนินธุรกิจของบริษัทหลักทรัพย์ฯ ให้มีประสิทธิภาพที่ดียิ่งขึ้น หรือการตัดจำหน่ายทรัพย์สินของบริษัทหลักทรัพย์ฯ เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทหลักทรัพย์ฯ ต่อไป

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

- พิจารณาอนุมัติและกำหนดโครงสร้างองค์กร ตลอดจนอำนาจการบริหารจัดการภายในของบริษัทหลักทรัพย์ฯ ให้มีความเหมาะสม และมีประสิทธิภาพในการแข่งขันเสนอให้คณะกรรมการบริษัทหลักทรัพย์ฯ รับทราบในคราวต่อไป
- พิจารณาแต่งตั้งบุคคล หรือคณะบุคคล เพื่อการดำเนินกิจการ หรือการบริหารจัดการ หรือกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใด แทนคณะกรรมการบริษัทหลักทรัพย์ฯ ตามที่เห็นสมควร โดยอาจกำหนดขอบเขตหน้าที่อำนาจและความรับผิดชอบ ตลอดจน ยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจหน้าที่ของบุคคลหรือคณะบุคคลดังกล่าวได้
- เป็นคณะที่ปรึกษาฝ่ายจัดการในเรื่องเกี่ยวกับนโยบายด้านการเงินการตลาดการบริหารงานบุคคล และด้านการปฏิบัติการอื่นๆ ซึ่งเกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจหลักทรัพย์ รวมทั้งด้านนายหน้าค้าหลักทรัพย์ด้านวาณิชธนกิจและธุรกิจใหม่ ซึ่งเกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจหลักทรัพย์ ธุรกิจตราสารอนุพันธ์ และธุรกิจใหม่ที่บริษัทหลักทรัพย์ฯ อาจดำเนินการในอนาคต
- ดำเนินการใดๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทหลักทรัพย์ฯ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง บริษัทหลักทรัพย์ฯ ประกอบด้วย

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
1. นายธนพิศาล คูหาเปรมกิจ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นายปรัชญา กุลฉนิชสิริ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม
3. นางสาวปรารถนา เมฆเกรียงไกร	ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ
4. นายกิตติพันธ์ ภูษณวรรณ	กรรมการผู้จัดการอาวุโส สายงานธุรกิจหลักทรัพย์ 2
5. นายพีรเชษฐ์ พรธนาผลากุล	ผู้อำนวยการ ฝ่ายบริหารความเสี่ยง
6. นายชัยวัฒน์ ชูช่วย	ผู้อำนวยการ ฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงาน

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- กำหนดนโยบายในการบริหารความเสี่ยงของบริษัท เพื่อให้การบริหารงานเกิดประสิทธิภาพสูงสุดภายใต้ความเสี่ยงที่จัดการได้อย่างมีระบบ และเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร
- ประเมินความเสี่ยงขององค์กรและหน่วยงาน โดยสามารถระบุความเสี่ยงที่ชัดเจนสามารถวัดได้และพิจารณาปัจจัยทั้งภายใน และภายนอกที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงนั้นๆ วิเคราะห์ผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นกับบริษัท เพื่อนำไปสู่การจัดการความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพ รวมทั้งการคาดการณ์ความเสี่ยงใหม่ที่จะเกิดขึ้นในอนาคต
- กำหนดหลักเกณฑ์และการจัดระดับความเสี่ยงของความสูญเสียที่อาจยอมรับได้ (Possible Losses) สำหรับกลุ่มความเสี่ยงต่างๆ เช่น Credit Risk, Market Risk และ Operation Risk เป็นต้น
- กำหนดแนวทางการควบคุมความเสี่ยงและขั้นตอนการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ ของบริษัทเพื่อเป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน รวมถึงการติดตามและควบคุมการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ภายใต้ขอบเขตที่บริษัทกำหนด

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการพิจารณาการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการพิจารณาการเงิน บริษัทหลักทรัพย์ฯ ประกอบด้วย

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
1. นายธนพิศาล คูหาเปรมกิจ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นายปรัชญา กุลวณิชพิสิฐ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม
3. นางสาวปรารถนา เมฆเกรียงไกร	ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ
4. นายกิตติพันธ์ ภูษณวรรณ	กรรมการผู้จัดการอาวุโส สายงานธุรกิจหลักทรัพย์ 2
5. นายพีรเศรษฐ์ พรธนาผลากุล	ผู้อำนวยการ ฝ่ายบริหารความเสี่ยง

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการพิจารณาการเงิน

- กำหนดนโยบายและแนวทางในการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องและให้ เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมในการดำเนินธุรกิจ ดังนี้
 - นโยบายและหลักเกณฑ์ในการพิจารณาอนุมัติวงเงินเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์/สัญญาซื้อขายสัญญาล่วงหน้า
 - นโยบายและหลักเกณฑ์ในการซื้อขายบัญชี Credit Balance
- กำหนดนโยบายและแนวทางในการบริหารความเสี่ยงในธุรกรรมด้านหลักทรัพย์ให้เหมาะสมกับสภาพอุตสาหกรรมและเศรษฐกิจ
- พิจารณาเสนอรายชื่อผู้มีอำนาจอนุมัติวงเงินซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายสัญญาล่วงหน้า และขอบเขตอำนาจในการอนุมัติดังกล่าว

คณะกรรมการการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการการลงทุน บริษัทหลักทรัพย์ฯ ประกอบด้วย

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
1. นายชัยวุฒิ ไทยธรรม	ผู้อำนวยการ ฝ่ายตราสารทุนและตราสารอนุพันธ์
2. นายสมคิด จตุรศีล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายบัญชีและการเงิน
3. นางสาวพัชชา บุตรเนตร	รองผู้อำนวยการ ฝ่ายสนับสนุนธุรกิจหลักทรัพย์

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการการลงทุน

- กำหนดและทบทวนระเบียบเรื่อง นโยบายการลงทุน และระเบียบวิธีปฏิบัติงาน นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทหลักทรัพย์ฯ ผ่านคณะกรรมการบริหาร
- พิจารณาให้ความเห็นชอบนโยบายการลงทุน และแผนการลงทุน นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทหลักทรัพย์ฯ ผ่านคณะกรรมการบริหาร
- พิจารณาอนุมัติวงเงินซื้อขายและวงเงินลงทุนในการถือหุ้นข้ามคืน และบัญชีการลงทุนสำหรับบัญชีการลงทุนของบริษัทที่พนักงานแต่ละรายในฝ่ายการลงทุนเป็นผู้รับผิดชอบ
- พิจารณาอนุมัติบัญชีรายชื่อหลักทรัพย์ที่สามารถลงทุน และต้องห้ามลงทุน รวมทั้งการอนุมัติ ผ่อนผัน หรือยกเว้นข้อจำกัดต่างๆ ที่กำหนดไว้เป็นอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการการลงทุน
- พิจารณาทบทวนนโยบาย และมาตรการบริหารความเสี่ยงให้เหมาะสมสำหรับนโยบายการลงทุน

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการพิจารณาการกระทำความผิด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการพิจารณาการกระทำความผิด บริษัทหลักทรัพย์ฯ ประกอบด้วย

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
1. นายธนพิศาล คูหาเปรมกิจ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นายปรัชญา กุลวณิชพิสิฐ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม
3. นางสาวปรารถนา เมฆเกรียงไกร	ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ
4. นายกิตติพันธ์ ภูษณวรรณ	กรรมการผู้จัดการอาวุโส สายงานธุรกิจหลักทรัพย์ 2
5. นายชัยวัฒน์ ชูช่วย	ผู้อำนวยการ ฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงาน
6. นางกัลยา อัครวิทย์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายทรัพยากรบุคคล

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบคณะกรรมการพิจารณาการกระทำความผิด

1. คณะกรรมการพิจารณาความผิด มีหน้าที่พิจารณาการลงโทษที่เข้มข้นและรุนแรงตามลักษณะการกระทำความผิด เจตนา ความถี่ในการกระทำความผิด ความรุนแรงหรือผลกระทบที่เกิดขึ้นจากการกระทำความผิด รวมทั้งการให้ความร่วมมือในการปฏิบัติตามระเบียบ/ประกาศของบริษัท และ/หรือ ทางกาหนดเป็นสำคัญ

คณะกรรมการพิจารณาธุรกรรมที่เข้าข่ายต้องสงสัย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการพิจารณาธุรกรรมที่เข้าข่ายต้องสงสัย บริษัทหลักทรัพย์ฯ ประกอบด้วย

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
1. นายธนพิศาล คูหาเปรมกิจ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นายปรัชญา กุลวณิชพิสิฐ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม
3. นางสาวปรารถนา เมฆเกรียงไกร	ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ
4. นายพีรเชษฐ์ พรธรรมาผลกุล	ผู้อำนวยการ ฝ่ายบริหารความเสี่ยง

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบคณะกรรมการพิจารณาธุรกรรมที่เข้าข่ายต้องสงสัย

1. คณะกรรมการพิจารณาธุรกรรมที่เข้าข่ายต้องสงสัยจะเป็นคณะที่วินิจฉัยรายชื่อลูกค้าที่มีพฤติกรรมที่ต้องสงสัยตามรายงาน STR ตามที่ฝ่ายตรวจสอบฯ เป็นผู้นำเสนอ โดยผลการวินิจฉัยทางฝ่ายตรวจสอบฯ จะต้องรายงานไปยังสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (ปปง.) และคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทหลักทรัพย์ฯ
2. จัดประชุมมีขึ้นประจำทุกสัปดาห์ที่สองของเดือน โดยจะเป็นการพิจารณาธุรกรรมที่เข้าข่ายต้องสงสัยในรอบเดือนก่อนหน้า และคณะกรรมการพิจารณาธุรกรรมที่เข้าข่ายต้องสงสัยจะต้องจัดทำบันทึกรายงานการประชุมทุกครั้ง

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 ผู้บริหาร

บริษัท โกลเบ็กซ์ โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีเจ้าหน้าที่ระดับบริหาร 6 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
1. นายโอฬาร คูหาเปรมกิจ	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายธราภุช คูหาเปรมกิจ	กรรมการผู้จัดการ
3. นายรัชภูมิ สิทธิเดช	ผู้อำนวยการ ฝ่ายการลงทุน
4. นายนพดล สกุลวัฒนา	รองผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายบัญชีและการเงิน
5. นางโชติรส เล็กมณี	ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน
6. นางสาวยุวเรศ ศรีปรียัติ	ผู้ช่วยผู้อำนวยการ

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ

1. ร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อกำหนดนโยบายของบริษัท
2. ดูแล ควบคุม และติดตามการลงทุนในบริษัทในเครือ ให้เป็นไปตามนโยบายการลงทุนของบริษัท
3. กลั่นกรองและนำเสนอแผนงาน งบประมาณประจำปี ให้คณะกรรมการของบริษัทพิจารณาอนุมัติ และติดตามผลการดำเนินงาน ให้เป็นไปตามแผนงาน
4. นำนโยบายของคณะกรรมการบริษัทมากำหนดนโยบายการบริหารงาน เพื่อมอบหมายให้ผู้ใต้บังคับบัญชานำไปปฏิบัติ
5. บริหารจัดการภายในบริษัท โดยสั่งการ อนุมัติตามอำนาจ ตรวจสอบ ควบคุม ช่วยเหลือและให้คำแนะนำ แก่ผู้บริหารของบริษัท ในการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่มอบหมาย
6. ติดตามข้อมูลข่าวสาร วิเคราะห์ ศึกษาและพัฒนาแนวทางหรือรูปแบบการลงทุนใหม่ๆ นำเสนอ คณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา ตัดสินใจลงทุน
7. ทำหน้าที่พิจารณาความดีความชอบ พิจารณาโยกย้าย แต่งตั้ง เลื่อนขั้น เลิกจ้าง และพัฒนาพนักงานที่อยู่ภายใต้การบังคับบัญชา
8. รับผิดชอบงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทหลักทรัพย์ฯ มีผู้บริหาร จำนวน 7 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
1. นายกีรติพงษ์ คูหาเปรมกิจ	ประธานกรรมการ
2. นายธนพิศาล คูหาเปรมกิจ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
3. นายปรัชญา กุลฉนิชพิสิฐ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม
4. นางสาวปรารถนา เมฆเกรียงไกร	ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ
5. นายกิตติพันธ์ ภูษณวรรณ	กรรมการผู้จัดการอาวุโส สายงานธุรกิจหลักทรัพย์ 2
6. นางสาวพิมพ์รัชฎา ลีลายนะ	กรรมการผู้จัดการอาวุโส สายงานธุรกิจหลักทรัพย์ 1
7. นายสมคิด จตุรศีล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานบัญชีและการเงิน

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

1. ประสานงาน ผู้บริหารและพนักงาน เพื่อปฏิบัติตามนโยบายและทิศทางธุรกิจที่ได้รับจาก คณะกรรมการบริษัทหลักทรัพย์ฯ
2. เป็นประธานในคณะผู้บริหาร เพื่อปฏิบัติภารกิจตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย
3. กำหนดกลยุทธ์และแผนการทางธุรกิจ เพื่อให้บรรลุเป้าหมาย และดำเนินการตามกลยุทธ์และแผนทางธุรกิจดังกล่าวเมื่อได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการเพื่อให้เกิดผลประโยชน์ในระยะยาวสูงสุดแก่บริษัทหลักทรัพย์ฯ
4. แสวงโอกาสทางธุรกิจทั้งด้านนายหน้าค่าหลักทรัพย์ วาณิชชณกิจ และกิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักทรัพย์ รวมทั้ง ธุรกิจใหม่ เพื่อเพิ่มรายได้ให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ฯ และพนักงาน
5. ดูแลการทำงานของพนักงานให้เป็นไปตามนโยบาย และกฎระเบียบต่างๆ รวมถึงการปฏิบัติงานด้วยหลักธรรมาภิบาล ในการทำธุรกิจ
6. ส่งเสริมพัฒนาความรู้ความสามารถและศักยภาพของพนักงาน เพื่อเพิ่มศักยภาพขององค์กร
7. ประสานความรักความสามัคคีในองค์กร เพื่อให้การประสานงานภายในองค์กรมีประสิทธิภาพ

7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหาร

การกำหนดค่าตอบแทนของผู้บริหารสูงสุดขององค์กรจะเป็นไปตามหลักการและนโยบายที่คณะกรรมการกำหนดโดยใช้บรรทัดฐานที่ได้กล่าวตกลงกันล่วงหน้ากับผู้บริหารสูงสุดขององค์กรตามเกณฑ์ที่เป็นรูปธรรมโดยอยู่ในระดับที่เหมาะสม จูงใจในระยะยาว และสอดคล้องกับผลปฏิบัติงานในช่วงระยะเวลาที่ผ่านมา โดยมีคณะกรรมการกำหนดอัตราค่าตอบแทนเป็นผู้ประเมินและนำเสนอต่อคณะกรรมการเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ และประธานกรรมการเป็นผู้สื่อสารผลการพิจารณาให้ผู้บริหารสูงสุดขององค์กรทราบ

7.4.3 ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ในปี 2565 บริษัทที่มีผู้บริหารรวม 6 ท่าน ได้รับค่าตอบแทน รวม 8,069,558 บาท และในปี 2564 มีผู้บริหารรวม 9 ท่าน ได้รับค่าตอบแทน รวม 9,615,303 บาท โดยเป็นค่าตอบแทนในรูปเงินเดือน โบนัส เบี้ยประกัน ประกันสังคม และเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ในปี 2565 บริษัทหลักทรัพย์ฯ มีจำนวนผู้บริหารรวม 7 ท่าน ได้รับค่าตอบแทนรวม 24,836,949 บาท และในปี 2564 มีจำนวนผู้บริหารรวม 8 ท่าน ได้รับค่าตอบแทนรวม 27,924,188 บาท ตามลำดับ โดยเป็นค่าตอบแทนในรูปเงินเดือน โบนัส เบี้ยประกัน ประกันสังคม และเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

จำนวนพนักงานทั้งหมด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีพนักงานทั้งสิ้น 277 คน แบ่งตามกลุ่มงาน ดังนี้

1. บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	จำนวน	13 คน
2. บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	จำนวน	246 คน
3. บริษัท แคปปิตอล วัน พาร์ตเนอร์ จำกัด	จำนวน	18 คน
4. บริษัท เอเชีย อีควิตี เวเนเจอร์ จำกัด	จำนวน	- คน

ในปี 2565 บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีข้อพิพาททางด้านแรงงาน

ผลตอบแทนรวมของพนักงาน

ผลตอบแทนรวมของพนักงานบริษัทโกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) สำหรับปี 2565 และปี 2564 รวมเป็นเงิน 12,899,778 บาท และ 20,238,838 บาท ตามลำดับ ซึ่งผลตอบแทนดังกล่าวประกอบด้วย เงินเดือน ค่าครองชีพ โบนัส เบี้ยประกัน ประกันสังคม และเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ผลตอบแทนรวมของพนักงานบริษัทหลักทรัพย์ฯ สำหรับปี 2565 และปี 2564 รวมเป็นเงิน 301,375,877 บาท และ 426,283,044 บาท ตามลำดับ ซึ่งผลตอบแทนดังกล่าวประกอบด้วย เงินเดือน ค่าครองชีพ โบนัส เบี้ยประกัน ประกันสังคม ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่การตลาด และเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทและบริษัทย่อยได้จดทะเบียนจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 เป็นการดูแลพนักงานอย่างยั่งยืนในระยะยาว โดยพนักงานสามารถเลือกแผนการลงทุนในกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามความต้องการและตามระดับความเสี่ยงของตนเองได้อีกด้วย ในปี 2565 บริษัทได้ทำกรมทบทับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ วรรณเอเอ็มมาสเตอร์ฟันด์ โดยมีรายละเอียดเงินสะสมและเงินสมทบ ดังนี้

อายุงานของพนักงาน	อัตราเงินสะสม/สมทบ	อัตราจ่ายเงินสมทบ (ส่วนของนายจ้าง)	อัตราเงินสมทบที่ไดจากบริษัท (กรณีสิ้นสุดเป็นสมาชิกกองทุน)
น้อยกว่า 3 ปี	3-15% ของเงินเดือน	3% ของเงินเดือน	0%
3-5 ปี	3-15% ของเงินเดือน	5% ของเงินเดือน	100%
5 ปี ขึ้นไป	3-15% ของเงินเดือน	7% ของเงินเดือน	100%

นโยบายในการพัฒนาพนักงาน

บริษัทยึดหลักว่าบุคลากรทุกคนเป็นทรัพยากรที่มีคุณค่าของบริษัท และมีความสำคัญต่อธุรกิจของบริษัท ดังนั้นการบริหารทรัพยากรบุคคลของบริษัทจึงมีวัตถุประสงค์เพื่อเตรียมพร้อมให้บุคลากรมีความรู้ ทักษะ ทักษะ ความสามารถ และศักยภาพเหมาะสมเพียงพอในการให้บริการแก่ลูกค้าทั้งในปัจจุบันและอนาคต

บริษัทได้ให้ความสำคัญกับการพัฒนาบุคลากรอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง ได้แก่ การจัดให้มีการฝึกอบรมเพื่อให้เกิดความรู้และความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานทั้งภายใน และภายนอกบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามความต้องการของหน่วยงานตามแผนการอบรมและพัฒนาบุคลากรเป็นประจำทุกปี ตลอดจนสนับสนุนส่งเสริมการพัฒนาบุคลากรให้ได้รับใบอนุญาตทั้งที่เกี่ยวข้องกับตำแหน่งงาน และนอกตำแหน่งงานของพนักงาน เพื่อเป็นการเพิ่มคุณภาพของพนักงานบริษัทมุ่งสู่มาตรฐานสากล

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

7.6.1 รายชื่อผู้ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบต่อไปนี

เลขานุการบริษัท

บริษัทได้แต่งตั้งเลขานุการบริษัททำหน้าที่ให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการบริษัทต้องทราบ และปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการ ในกรณีที่มีกรรมการเข้ามาใหม่เลขานุการบริษัทมีหน้าที่จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการใหม่ด้วย บริษัทได้แต่งตั้ง นายนพต สกุลวัฒนา เป็นเลขานุการบริษัท และ เลขานุการคณะกรรมการบริษัท

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

1. จัดการประชุมคณะกรรมการ และการประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
2. จัดทำทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุม วาระการประชุม/เอกสารต่างๆ สำหรับการจัดประชุมคณะกรรมการ และการประชุมผู้ถือหุ้นและจัดส่งให้กับผู้ที่เกี่ยวข้องล่วงหน้าก่อนการประชุมประมาณ 7-14 วัน เพื่อให้มีเวลาเพียงพอในการศึกษาเอกสารการประชุม
3. บันทึกรายงานการประชุมคณะกรรมการ และการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้ง เก็บรักษาเอกสาร และติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุม
4. ดูแลการเปิดเผยข้อมูลให้กับหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และปรับปรุงเว็บไซต์ของบริษัทให้เป็นปัจจุบันและเป็นไปตามกฎหมาย และข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
5. ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ

ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชี และผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

บริษัทได้แต่งตั้ง นายนพต สกุลวัฒนา เป็นผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชี และแต่งตั้ง นางโชติรส เล็กมณี เป็นผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

หัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

บริษัทได้แต่งตั้ง นายชัยพัฒน์ ชูช่วย เป็นหัวหน้างานฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงาน และตรวจสอบภายใน และหน่วยงานกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงาน ซึ่งมีความอิสระขึ้นตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล ทำหน้าที่ในการตรวจสอบ ประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของความเสี่ยงของระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง และการกำกับดูแลกิจการที่ดีในการปฏิบัติงานทุกหน่วยงานของบริษัทและบริษัทย่อย

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการ

คณะกรรมการสรรหาประกอบด้วยกรรมการอิสระและคณะกรรมการบริษัทเพื่อการคัดเลือกกรรมการคนใหม่ ส่วนการคัดเลือกกรรมการที่ออกตามวาระ กรรมการที่ออกตามวาระไม่ได้ร่วมพิจารณาคัดเลือก

หลักเกณฑ์การสรรหากรรมการบริษัทมีดังนี้

1. พิจารณาจากคุณสมบัติที่มีความเหมาะสมหรือเฉพาะด้านที่ต้องการ ให้สอดคล้องกับแผนงานหรือ กลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท
2. พิจารณาจากความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการ (Board Diversity) ได้แก่ คุณวุฒิ ประสบการณ์ ความรู้ ความชำนาญ อายุ และเพศ
3. พิจารณาจากบทบาทความเป็นผู้นำ วิสัยทัศน์ จริยธรรม และความซื่อสัตย์ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
4. กรณีที่เป็นกรรมการอิสระ จะต้องเข้าเกณฑ์ตามคุณสมบัติของกรรมการอิสระ
5. พิจารณาจากคุณสมบัติอื่นๆ ตามความเหมาะสม

กระบวนการในการสรรหาและการแต่งตั้งกรรมการใหม่

1. คณะกรรมการสรรหาจะกำหนดคุณสมบัติของกรรมการใหม่ จากการประเมินคุณสมบัติคณะกรรมการที่มีอยู่ เพื่อเป็นการเพิ่มเติมคุณสมบัติของคณะกรรมการที่ยังขาดอยู่ ให้สอดคล้องกับแผนการดำเนินธุรกิจของบริษัท พิจารณาถึงความเหมาะสมกับจำนวนกรรมการอิสระในคณะกรรมการบริษัท และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
2. คณะกรรมการสรรหาอาจคัดเลือกกรรมการใหม่ผ่านช่องทางส่วนตัวของกรรมการแต่ละคนในคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารระดับสูง อาจพิจารณาจากข้อเสนอของผู้ถือหุ้น หรือใช้ฐานข้อมูลกรรมการ (Director Pool) จากสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
3. เมื่อคณะกรรมการสรรหาได้คัดเลือกกรรมการใหม่ที่เหมาะสมแล้ว ให้นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติแต่งตั้ง หรือให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากออกตามวาระ

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ โดยให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้ดำเนินการ เพื่อรับทราบข้อมูลของบริษัท กฎระเบียบ ข้อมูลเกี่ยวกับธุรกิจของบริษัทรวมทั้งข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่อย่างพอเพียงก่อนปฏิบัติหน้าที่

บุคคลที่ได้รับเสนอชื่อเป็นกรรมการต้องมีคุณสมบัติ ดังนี้

1. กรรมการต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนิน ธุรกิจ และมีเวลาอย่างเพียงพอที่จะอุทิศ ความรู้ ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทได้
2. มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยกฎหมายมหาชนจำกัด และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
3. กรรมการจะต้องไม่รับเป็นกรรมการในบริษัทที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท
4. มติเกี่ยวกับความเป็นอิสระตามแนวทางเดียวกันกับคุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของกรรมการตรวจสอบ และต้องสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกัน และไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

บุคคลที่ได้รับเสนอชื่อเป็นกรรมการต้องไม่มีลักษณะต้องห้าม ดังนี้

1. ต้องไม่เป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติต้องห้ามตามกฎหมายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และกฎหมายบริษัทมหาชนจำกัด รวมถึงหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอื่นๆ
2. มีความรู้ความสามารถที่สำคัญต่อธุรกิจของบริษัท ได้แก่ ธุรกิจหลักทรัพย์ ธุรกิจทางการเงิน เศรษฐศาสตร์การบัญชี การตลาด การเงิน และกฎหมาย ฯลฯ รวมถึงการมีประวัติการทำงาน และ จริยธรรมที่ดีงาม และได้รับการยอมรับจากสังคม
3. ไม่ดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารระดับสูงในบริษัทที่เป็นคู่แข่งกับกลุ่มบริษัทโกลเบล็ก

คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล ประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 3 คน ที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น เป็นผู้อนุมัติการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล/กรรมการอิสระ

นิยามความเป็นอิสระและคุณสมบัติของกรรมการอิสระเท่ากับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มีดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของทุนชำระแล้วของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งนี้ให้รวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องตามมาตรา 258 พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ด้วย
2. ไม่เป็นกรรมการในบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง
3. ไม่เป็นผู้บริหาร ลูกจ้าง พนักงาน หรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งในปัจจุบันและในช่วง 2 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้ง
4. ไม่เป็นบุคคลที่ให้บริการด้านวิชาชีพแก่บริษัท หรือบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย เช่น ผู้สอบบัญชี ทนายความ เป็นต้น ทั้งในปัจจุบัน และในช่วง 2 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้ง ทั้งนี้ การห้ามดังกล่าวรวมถึง กรณีที่ญาติสนิท ของกรรมการอิสระเป็นผู้ให้บริการดังกล่าว รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเป็นผู้บริหาร หุ้นส่วน (Partner) หรือ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของนิติบุคคลที่ให้บริการนั้นกับบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งด้วย
5. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หากมีความสัมพันธ์อื่นที่อาจทำให้ขาดความเป็นอิสระจะต้องเปิดเผยให้ทราบโดยทันที
6. ไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งในด้านการเงิน และการบริหารงาน ของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง รวมทั้ง ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจ เช่น เป็นลูกค้า เป็นผู้จัดหาวัตถุดิบ เจ้าหนี้/ลูกหนี้การค้า เป็นต้น รวมถึงไม่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมในนิติบุคคลที่มีความสัมพันธ์ดังกล่าวกับบริษัท โดยมีขนาดรายการไม่เกินร้อยละ 10 ของรายได้รวม/ค่าใช้จ่ายรวมต่อปี ในช่วง 2 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้ง เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเห็นว่า ผลประโยชน์ หรือส่วนได้เสีย หรือความสัมพันธ์ทางธุรกิจนั้น จะไม่มีผลกระทบต่อปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระ
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเป็นตัวแทนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็น ผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
8. เป็นกรรมการที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ แสดงความเห็น หรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ บริษัท โดยไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว

สำหรับสิทธิของผู้ถือหุ้นรายย่อยในการแต่งตั้งกรรมการ บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอชื่อบุคคลเพื่อเป็นกรรมการ เป็นการล่วงหน้าก่อนการประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี ตามหลักเกณฑ์ของบริษัท โดยแจ้งให้ผู้ถือหุ้นได้ทราบผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในปี 2565 มีกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ในคณะกรรมการที่ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระมาเกิน 9 ปี ความจำเป็นที่ต้องแต่งตั้ง กรรมการอิสระที่เป็นกรรมการอิสระมาเกิน 9 ปี เนื่องจากกรรมการดังกล่าวได้ปฏิบัติงานมาเป็นระยะเวลายาวนาน เป็นผู้มีความรู้ และความสามารถจากการดำรงตำแหน่งมาอย่างต่อเนื่อง ทำให้มีความเข้าใจในการดำเนินธุรกิจของบริษัทได้เป็นอย่างดี

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

ในปี 2565 ไม่มีกรรมการหรือผู้บริหารระดับสูงของบริษัทเคยเป็นพนักงานหรือหุ้นส่วนของบริษัทสอบบัญชีภายนอกที่บริษัทใช้บริการอยู่ในช่วง 2 ปีที่ผ่านมา ไม่มีกรรมการอิสระในคณะกรรมการบริษัทที่ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนมากกว่า 5 แห่ง และไม่มีกรรมการที่เป็นผู้บริหารในคณะกรรมการบริษัทที่ไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นที่อยู่นอกกลุ่มธุรกิจมากกว่า 2 แห่ง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน จากจำนวนกรรมการทั้งหมด 5 ท่าน โดยกรรมการอิสระไม่ได้มีส่วนร่วมในการบริหารจัดการของบริษัท หรือคิดเป็นร้อยละ 60 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีกรรมการอิสระจำนวน 2 ท่าน จากจำนวนกรรมการทั้งหมด 4 ท่าน โดยกรรมการอิสระไม่ได้มีส่วนร่วมในการบริหารจัดการของบริษัท หรือคิดเป็นร้อยละ 50 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด ทำให้มีการถ่วงดุลอำนาจอย่างเหมาะสม โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย

	ปี 2565	ปี 2564
- กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	1	1
- กรรมการที่เป็นตัวแทนผู้ถือหุ้นรายใหญ่	1	1
- กรรมการที่เป็นอิสระ	3	2
- กรรมการ	-	-
รวม	5	4

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทหลักทรัพย์ฯ มีคณะกรรมการอิสระจำนวน 2 ท่าน จากจำนวนกรรมการทั้งหมด 5 ท่าน ที่ไม่ได้มีส่วนร่วมในการบริหารจัดการของบริษัทหรือคิดเป็นร้อยละ 40 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด โครงสร้างคณะกรรมการได้มีการถ่วงดุลอำนาจไว้อย่างเหมาะสม

การสรรหาและแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูงสุด

การคัดเลือกผู้บริหารระดับสูงสุด โดยคณะกรรมการสรรหาซึ่งประกอบไปด้วยกรรมการอิสระ และคณะกรรมการบริษัท เป็นผู้พิจารณาคัดเลือกและกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมในการตัดสินใจคัดเลือกบุคคลผู้มีคุณสมบัติ คุณวุฒิ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนข้อบังคับของบริษัท

ปัจจุบันบริษัทหลักทรัพย์ฯ ไม่มีคณะกรรมการสรรหา ดังนั้นวิธีการในการสรรหากรรมการ กรรมการอิสระและผู้บริหารระดับสูงสุด จึงดำเนินการโดยคณะกรรมการบริษัทหลักทรัพย์ฯ เป็นผู้พิจารณาในการตัดสินใจคัดเลือกบุคคล จากคุณสมบัติในด้านต่างๆ ความเหมาะสมด้านคุณวุฒิ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญ โดยกำหนดคุณสมบัติและการคัดเลือกเช่นเดียวกับบริษัทแม่ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนข้อบังคับของบริษัทหลักทรัพย์ฯ

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

การประชุมของกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง โดยมีการกำหนดการประชุมคณะกรรมการบริษัทไว้เป็นการล่วงหน้าตลอดทั้งปี และแจ้งให้กรรมการแต่ละท่านทราบกำหนดการดังกล่าว เพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้ ประธานกรรมการเป็นผู้ดำเนินการประชุมของคณะกรรมการ ซึ่งกรรมการทุกท่านควรเข้าประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง ประธานกรรมการจะร่วมกำหนดระเบียบวาระการประชุมกับผู้บริหารสูงสุด รวมทั้ง ดูแลให้กรรมการได้รับเอกสารการประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุมเป็นเวลาอย่างน้อย 7 วัน เพื่อให้กรรมการสามารถศึกษาและมีระยะเวลาในการพิจารณาเรื่องเพื่อการให้ความเห็นและการออกเสียงลงคะแนน ดูแลให้เอกสารการประชุมมีสาระข้อมูล การวิเคราะห์และข้อเสนอแนะ เพียงพอและเหมาะสม

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

ในที่ประชุม ประธานกรรมการ และ/หรือบุคคลที่ประธานกรรมการมอบหมายทำการสรุปประเด็นเรื่องในวาระการประชุมเพื่อพิจารณาของคณะกรรมการบริษัท โดยจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอเพื่อที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่อง และมากพอที่กรรมการจะอภิปรายปัญหาสำคัญอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน โดยเปิดโอกาสและสนับสนุนให้กรรมการแต่ละคนแสดงความคิดเห็น และประมวลความคิดเห็น และเสนอข้อสรุปที่ได้จากที่ประชุม

ในการประชุม กรรมการผู้มีส่วนได้ส่วนเสียโดยนัยสำคัญในเรื่องที่พิจารณา ต้องออกจากที่ประชุมในวาระที่พิจารณาเรื่องดังกล่าว ในการพิจารณาเรื่องหนึ่งเรื่องใดกรรมการมีสิทธิขอหรือตรวจเอกสารที่เกี่ยวข้องหรือขอให้ฝ่ายบริหารเข้าร่วมเพื่อชี้แจงข้อมูลรายละเอียดเพิ่มเติมในสถานะที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าวโดยตรง ตลอดจนจัดหาที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญภายนอกมาให้ความเห็น โดยบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่าย ในการลงมติการประชุมกำหนดจำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำในขณะที่คณะกรรมการบริษัทจะลงมติในที่ประชุมต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดและให้ใช้คะแนนเสียงข้างมาก หากมีกรรมการคัดค้านมติดังกล่าวให้บันทึกคำคัดค้านนั้นไว้ในรายงานการประชุม

คณะกรรมการบริษัทจะได้รับรายงานผลการดำเนินงานของบริษัททุกเดือนเพื่อให้กรรมการสามารถกำกับ ควบคุมดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่องและทันการ นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังสามารถเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากผู้บริหารสูงสุด เลขานุการบริษัท หรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมาย ภายในขอบเขตที่เหมาะสม

คณะกรรมการบริษัทเฉพาะกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจะมีการประชุมระหว่างกันเอง เกี่ยวกับการจัดการอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยประธานกรรมการจะเป็นผู้แจ้งผลประชุมให้ผู้บริหารสูงสุดทราบ

คณะกรรมการได้จัดให้มีเลขานุการบริษัท ที่ต้องจบการศึกษาด้านกฎหมายหรือบัญชี หรือได้ผ่านการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของเลขานุการบริษัท โดยเลขานุการบริษัททำหน้าที่จัดระเบียบวาระการประชุม ทำหนังสือเชิญประชุม ดูแลและจัดการประชุม จัดเอกสารเกี่ยวกับการประชุม และให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการปฏิบัติของคณะกรรมการให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

ในปี 2565 ที่ผ่านมา คณะกรรมการบริษัทมีการประชุมตามวาระปกติจำนวน 6 ครั้ง การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัทของกรรมการแต่ละท่านในปี 2565 สรุปได้ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม (ครั้ง)/ การประชุมทั้งหมด(ครั้ง)
1. นายโอฬาร คูหาเปรมกิจ	ประธานกรรมการ	6/6
2. นางสาววิไลลักษณ์ สกลภักดิ์	ประธานกรรมการตรวจสอบฯ และ กรรมการอิสระ	6/6
3. นายสุพร ธรรมมารักษ์	กรรมการตรวจสอบฯ และ กรรมการอิสระ	6/6
4. นายปรัชญา กุลวนิชพิสิฐ ⁽¹⁾	กรรมการตรวจสอบฯ และ กรรมการอิสระ	4/6
5. นายธราวุธ คูหาเปรมกิจ	กรรมการ และ กรรมการผู้จัดการ	6/6

หมายเหตุ : ⁽¹⁾ นายปรัชญา กุลวนิชพิสิฐ ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบฯ และกรรมการอิสระ เมื่อวันที่ 18 มกราคม 2565 และได้ลาออกจากตำแหน่งเมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2565

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

ในปี 2565 ที่ผ่านมา คณะกรรมการบริษัทหลักทรัพย์ฯ มีการประชุมตามวาระปกติจำนวน 6 ครั้ง การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัทหลักทรัพย์ฯ แต่ละท่านในปี 2565 สรุปได้ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม (ครั้ง)/ การประชุมทั้งหมด(ครั้ง)
1. นายเกียรติพงษ์ คูหาเปรมกิจ	ประธานกรรมการ	6/6
2. นายธนชาติ เจริญจันทร์	ประธานกรรมการตรวจสอบฯ และ กรรมการอิสระ	6/6
3. พล.ต.ต.วิชัย ทรงปรีดิ์	กรรมการตรวจสอบฯ และ กรรมการอิสระ	6/6
4. นายธนพิศาล คูหาเปรมกิจ	กรรมการ และ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	4/6
5. นางสาวปรารถนา เมฆเกรียงไกร	กรรมการ และ ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ	6/6

คำตอบแทนกรรมการ

บริษัทได้กำหนดนโยบายคำตอบแทนกรรมการไว้อย่างชัดเจน แยกเป็นกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร โดยมีคณะกรรมการกำหนดคำตอบแทนเป็นผู้พิจารณาถ่วงดุลและเสนอคำตอบแทนกรรมการให้คณะกรรมการบริษัท เพื่อเสนอต่อผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

คำตอบแทนกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจะพิจารณาให้อยู่ระดับที่เหมาะสมและเทียบได้กับอุตสาหกรรมเดียวกันโดยคำนึงถึงประสิทธิภาพ ภาระหน้าที่ ขอบเขตและบทบาทความรับผิดชอบ รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละท่านและเพียงพอที่จะจูงใจและรักษากรรมการที่มีคุณภาพไว้ กรรมการที่ได้รับมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบเพิ่มขึ้นควรได้รับคำตอบแทนเพิ่มขึ้นที่เหมาะสมด้วย

คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

บริษัทได้เปิดเผยคำตอบแทนกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารแยกเป็นรายบุคคลในปี 2565 กรรมการ 5 ท่าน ได้รับคำตอบแทนรวม 705,000 บาท และ ในปี 2564 กรรมการ 5 ท่าน ได้รับคำตอบแทนรวม 685,000 บาท โดยแบ่งเป็นคำตอบแทนในรูปแบบประชุมกรรมการและบำเหน็จกรรมการ ดังต่อไปนี้

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
1. นายโอฬาร คูหาเปรมกิจ	ประธานกรรมการ	720,000	480,000	400,000	400,000
2. นางสาววีไลลักษณ์ สกุลภักดิ์	ประธานกรรมการตรวจสอบฯ และกรรมการอิสระ	225,000	150,000	125,000	125,000
3. นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์ ⁽¹⁾	กรรมการตรวจสอบฯ และกรรมการอิสระ	100,000	80,000	60,000	-
4. นายสุพร ธรรมมารักษ์	กรรมการตรวจสอบฯ และกรรมการอิสระ	160,000	120,000	100,000	100,000
5. นายปรัชญา กุลวนิชพิสิฐ ⁽²⁾	กรรมการตรวจสอบฯ และกรรมการอิสระ	-	-	-	80,000
6. นายณัฐดนัย อินทรสุขศรี ⁽³⁾	กรรมการตรวจสอบฯ และกรรมการอิสระ	-	-	-	-
7. นายธราภุช คูหาเปรมกิจ	กรรมการ และ กรรมการผู้จัดการ	-	-	-	-
รวม		1,205,000	830,000	685,000	705,000

หมายเหตุ : ⁽¹⁾ นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์ ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระเมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2564

⁽²⁾ นายปรัชญา กุลวนิชพิสิฐ ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบฯ และกรรมการอิสระ เมื่อวันที่ 18 มกราคม 2565 และได้ลาออกจากตำแหน่งเมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2565

⁽³⁾ นายณัฐดนัย อินทรสุขศรี ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบฯ และกรรมการอิสระ เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2565

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้เปิดเผยค่าตอบแทนกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารแยกเป็นรายบุคคล ในปี 2565 กรรมการ 5 ท่าน ได้รับค่าตอบแทนรวม 475,000 บาท และ ในปี 2564 กรรมการ 5 ท่าน ได้รับค่าตอบแทนรวม 475,000 บาท โดยแบ่งเป็นค่าตอบแทนในรูปเบี้ยประชุมกรรมการและบำเหน็จกรรมการ ดังต่อไปนี้

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
1. นายกีรติพงษ์ คูหาเปรมกิจ	ประธานกรรมการ	400,000	250,000	250,000	250,000
2. นายวิโรจน์ เศรษฐปราโมทย์ ⁽²⁾	ประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ	75,000	-	-	-
3. นายธนิต เจริญจันทร์ ⁽²⁾	กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ	75,000	125,000	125,000	125,000
4. นายโอภาส ชุณหโสภาค ⁽¹⁾	กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ	-	-	-	-
5. พล.ต.ต. วิชัย ทรงโบรชัม ⁽¹⁾	กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ	180,000	80,000	100,000	100,000
6. นายธนิตศาล คูหาเปรมกิจ	กรรมการ และ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	-	-	-	-
7. นางสาวปรารถนา เมฆเกรียงไกร	กรรมการ และ ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ	-	-	-	-
รวม		730,000	455,000	475,000	475,000

หมายเหตุ : ⁽¹⁾ นายโอภาส ชุณหโสภาค ได้ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบ และ กรรมการอิสระ เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2561 บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้แต่งตั้ง พล.ต.ต. วิชัย ทรงโบรชัม เข้ารับตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบ และ กรรมการอิสระ แทนเมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2561

⁽²⁾ นายวิโรจน์ เศรษฐปราโมทย์ ได้ออกจากตำแหน่ง ประธานกรรมการตรวจสอบ และ กรรมการอิสระ เมื่อ วันที่ 24 เมษายน 2562 บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้แต่งตั้ง นายธนิต เจริญจันทร์ เข้ารับตำแหน่ง ประธานกรรมการตรวจสอบ และ กรรมการอิสระแทนเมื่อวันที่ 11 กรกฎาคม 2562

ค่าตอบแทนอื่น

-ไม่มี-

การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท

บริษัทกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการทั้งคณะโดยรวม อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท (Board Self Assessment) เป็นการประเมินผลปฏิบัติงานของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการพิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหา และอุปสรรคต่างๆ ในระหว่างปีที่ผ่านมา นำมาปรับปรุงแก้ไขให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น และเป็นการช่วยการปรับปรุงความสัมพันธ์ระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายจัดการ

หลักเกณฑ์การประเมินได้นำแนวทางจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมาปรับใช้ให้เหมาะสมกับคณะกรรมการบริษัท โดยมีหัวข้อการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการทั้งคณะ ได้แก่ การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ ความเข้าใจในธุรกิจ การกำหนดกลยุทธ์และการวางแผน การจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การติดตามรายงานทางการเงินและผลการดำเนินงาน การพิจารณาทบทวนผลงาน การแก้ปัญหาและอุปสรรค ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ ส่วนหัวข้อการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการเป็นรายบุคคล ได้แก่ โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ การประชุมคณะกรรมการ บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ กระบวนการในการประเมินผลงานคณะกรรมการทั้งคณะ โดยเลขานุการบริษัท จะจัดส่งแบบประเมินให้กรรมการบริษัทได้ประเมินตนเองในทุกสิ้นปี รวบรวม และรายงานสรุปต่อที่ประชุมคณะกรรมการ

ในการประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2565 คณะกรรมการแต่ละท่านได้กรอกแบบประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะของปี 2565 โดยสรุปว่า คณะกรรมการส่วนมากมีความเห็นด้วยเป็นอย่างมาก เกี่ยวกับการพิจารณาทบทวนผลงาน การแก้ปัญหาและอุปสรรคต่างๆ ความสัมพันธ์ระหว่างคณะกรรมการกับฝ่ายจัดการ ในระหว่างปีที่ผ่านมา และคณะกรรมการส่วนมากมีความเห็นด้วยกับการปฏิบัติครบถ้วน เกี่ยวกับการพิจารณาความพร้อมของกรรมการ ความเข้าใจในธุรกิจ การกำหนดกลยุทธ์และวางแผนธุรกิจ การจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน การดูแลไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และการติดตามรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน ในระหว่างปีที่ผ่านมา ส่วนการประเมินตนเองของคณะกรรมการรายบุคคล สรุปว่า กรรมการแต่ละท่านมีความเข้าใจเป็นอย่างดีในโครงสร้าง คุณสมบัติ บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

การพัฒนากรรมการ

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายส่งเสริมให้มีการพัฒนาความรู้ในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องแก่ผู้เกี่ยวข้อง เช่น กรรมการ กรรมการตรวจสอบ เลขาธิการบริษัท เป็นต้น เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และการทำงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

8.1.3 การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย

คณะกรรมการบริษัทมีมาตรการดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย โดยที่ผ่านมามีการเสนอชื่อและใช้สิทธิออกเสียงแต่งตั้งบุคคลเป็นกรรมการในบริษัทย่อยดำเนินการโดยฝ่ายจัดการ การเสนอชื่อและใช้สิทธิออกเสียงดังกล่าวต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทด้วย โดยบุคคลที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการในบริษัทย่อยมีหน้าที่ดำเนินการเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทย่อย และบริษัทได้กำหนดให้บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งนั้นต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะไปลงมติหรือใช้สิทธิออกเสียงในเรื่องสำคัญในระดับเดียวกับที่ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการหากเป็นการดำเนินการโดยบริษัทเอง

นอกจากนี้ บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัท ต้องดูแลให้บริษัทย่อยมีข้อบังคับในเรื่องการทำรายการเกี่ยวโยงที่สอดคล้องกับบริษัท มีการจัดเก็บข้อมูลและการบันทึกบัญชีให้บริษัทสามารถตรวจสอบและรวบรวมมาจัดทำงบการเงินรวมได้ทันกำหนดด้วย

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

(1) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทมีนโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นจากการทำรายการระหว่างกันของบริษัทและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องใดจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการดังกล่าว คณะกรรมการบริษัทจะต้องดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงาน ก.ล.ต. รวมถึงข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัท รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีด้วย

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบฯ หน่วยงานกำกับปฏิบัติงานและตรวจสอบภายใน และ ผู้สอบบัญชี ต้องตรวจสอบและให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของการทำรายการ และเปิดเผยการทำรายการดังกล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการสอบทานหรือตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัท แบบรายงานข้อมูลประจำปี

(2) จริยธรรมธุรกิจ

บริษัทมีแนวปฏิบัติในการดำเนินธุรกิจโดยได้จัดทำจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ (Business Code of Conduct) สำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อใช้เป็นแนวปฏิบัติในการดำเนินธุรกิจ โดย บริษัทได้จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของพนักงาน และจัดทำจรรยาบรรณของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน (Compliance Manual for Employee) ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานในฐานะพนักงานผู้ประกอบวิชาชีพโดยใช้ทักษะ ความรู้ ความสามารถ ความเป็นมืออาชีพ โดยไม่ขัดต่อข้อกำหนดต่างๆ ตลอดจนระเบียบวิธีปฏิบัติงานและนโยบายต่างๆ ของบริษัท และได้เผยแพร่จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและจรรยาบรรณของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานผ่านทาง website ของบริษัทด้วย

(3) การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายการป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน และเผยแพร่ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ เพื่อป้องกันไม่ให้ใช้ข้อมูลภายในเพื่อหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ (Abusive self-dealing) ซึ่งเป็นการเอาเปรียบผู้ถือหุ้นอื่น เช่น การซื้อขายหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นโดยใช้ข้อมูลภายใน (Insider trading) การนำข้อมูลภายในไปเปิดเผยซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายต่อผู้ถือหุ้นโดยรวม เป็นต้น

ข้อห้ามอื่นๆ ได้แก่ ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ทำบัญชี รวมถึงคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว ใช้ข้อมูลภายในที่มีสาระสำคัญของบริษัทซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น ซึ่งรวมถึงการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท เพื่อทำการซื้อขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วงเวลาก่อนที่งบการเงินของบริษัทและบริษัท

ที่เกี่ยวข้องจะถูกเผยแพร่ต่อสาธารณชน (ตั้งแต่วันที่ 15 เมษายน จนถึงวันที่รายงานงบไตรมาส 1 / ตั้งแต่วันที่ 15 กรกฎาคม จนถึงวันที่รายงานงบไตรมาส 2 / ตั้งแต่วันที่ 15 ตุลาคม จนถึงวันที่รายงานงบไตรมาส 3 / และตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ จนถึงวันที่รายงานงบงวดประจำปี) บทลงโทษ หากพนักงานไม่ปฏิบัติตามระเบียบข้างต้น จะถือว่าฝ่าฝืนระเบียบข้อบังคับของบริษัท และพิจารณาบทลงโทษตามกฎหมายข้อบังคับของบริษัทและบริษัทย่อยต่อไป

นโยบายการควบคุมการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด

ส่วนบริษัทย่อยคือ บริษัทหลักทรัพย์ฯ มีนโยบายควบคุมการใช้ข้อมูลภายใน โดยมีฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงาน ทำหน้าที่ในการออกประกาศ และระเบียบ รวมถึงการมีส่วนร่วมด้วยฝ่ายงานต่างๆ เพื่อจัดทำขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อให้พนักงานของบริษัทสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและถูกต้องสอดคล้องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่องค์กรกำกับดูแลกำหนด อีกทั้งฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงานจะทำหน้าที่ในการสอบทานการปฏิบัติงานของพนักงาน รวมถึงการสอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัทให้มีความรัดกุมเพียงพอ เพื่อให้บริษัทเป็นการลดความเสี่ยงอันเกิดจากความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน นอกจากนี้ ฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงานยังทำหน้าที่ในการปรับปรุงระเบียบของบริษัทและขั้นตอนการปฏิบัติงานให้เป็นปัจจุบัน พิจารณากำหนดบทลงโทษพนักงานที่กระทำความผิดกฎระเบียบข้อบังคับของบริษัท และทางการ หากองค์กรที่กำกับดูแลมีการเปลี่ยนแปลง หรือออกประกาศใหม่ๆ รวมถึงการสื่อสารและจัดอบรมให้พนักงานได้รับรู้และปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง และมีการรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกเดือน

นอกจากนี้ บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้กำหนดในข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของพนักงาน สำหรับการไม่เปิดเผยหรือใช้ประโยชน์จากข่าวสารใดๆ ที่เป็นความลับของบริษัท การระมัดระวังรักษาข้อมูลให้เป็นความลับ และการไม่ใช้ตำแหน่งหน้าที่ในบริษัท หรือข้อมูลที่ได้รับระหว่างปฏิบัติงานไปแสวงหาผลประโยชน์ในทางมิชอบ หรือ ทำให้ประโยชน์ของบริษัทลดลง โดยบริษัทจะใช้บทลงโทษสูงสุด หากพบว่ามีการใช้ข้อมูลภายในหรือมีความประพฤติที่ส่อไปในทางที่จะทำให้บริษัทได้รับความเสียหายและเสียหาย

(4) การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัท และบริษัทย่อยมีนโยบายการดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นธรรม ซื่อสัตย์ สุจริต ยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) และจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ กลุ่มบริษัทโกลเบล็กได้ตระหนักถึงผลร้ายของการทุจริตคอร์รัปชันที่จะส่งผลกระทบต่อพัฒนาเศรษฐกิจและสังคม สร้างความไม่เป็นธรรมในการดำเนินธุรกิจและส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงได้ เพื่อเป็นการแสดงออกให้เห็นถึงความมุ่งมั่นของกลุ่มบริษัทโกลเบล็กในการสนับสนุนการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ในปี 2555 บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทแม่ของกลุ่มบริษัท โกลเบล็กได้ประกาศเจตนารมณ์ในการเข้าร่วมเป็นสมาชิกองค์กรต่อต้านคอร์รัปชัน (ประเทศไทย) ซึ่งเป็นการแสดงความร่วมมือของภาคเอกชนในการร่วมกันดำเนินงานตามกรอบและขั้นตอนสากลว่าด้วยการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยมีหลักการสำคัญในการดำเนินธุรกิจที่จะไม่สนับสนุนกิจการ กลุ่มบุคคล หรือบุคคล ที่มีส่วนร่วมในการให้หรือรับผลประโยชน์ที่ไม่ควรให้หรือรับไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมจากการใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบ กลุ่มบริษัทโกลเบล็กจึงได้กำหนดนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกคนได้ถือเป็นแนวทางปฏิบัติ โดยกำหนดหลักเกณฑ์การตรวจสอบและกำกับดูแลเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามนโยบายนี้

การกำกับดูแล ป้องกัน และติดตามความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทโกลเบล็กได้กำหนดให้มีขั้นตอนการปฏิบัติในการกำกับดูแลเพื่อป้องกันและติดตามความเสี่ยง โดยฝ่ายตรวจสอบภายในได้ทำการสอบทานและควบคุมภายในเพื่อป้องกัน การทุจริตคอร์รัปชัน ครอบคลุมทั้งด้านการเงิน การบัญชี การเก็บบันทึกข้อมูลและกระบวนการอื่นที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงการประเมินความเสี่ยงของ ระบบการควบคุมภายในและรายงาน ผลการประเมินการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการ ตรวจสอบและธรรมาภิบาล

การติดตาม ทบทวน และประเมินความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทโกลเบล็กได้มีการจัดทำการประเมินความเสี่ยงจากการทำธุรกรรมต่างๆ ที่อาจจะมีขั้นตอนหรือกระบวนการที่เข้าข่ายการทุจริตคอร์รัปชัน โดยทำการติดตามและทบทวนนโยบายและบริหารความเสี่ยงโดยภาพรวมเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง รวมทั้งทบทวนมาตรการการจัดการความเสี่ยงที่ช่วยให้มีความเพียงพอและเหมาะสมที่จะป้องกันความเสี่ยงหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยให้เสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลพิจารณา

การฝึกอบรมและการสื่อสาร

กลุ่มบริษัทโกลเบล็กมีนโยบายการฝึกอบรมและการสื่อสารเพื่อให้ กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกคนจะได้รับการอบรม หรือรับทราบเกี่ยวกับนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะรูปแบบของการทุจริตคอร์รัปชัน ความเสี่ยงจากการเข้าไปมีส่วนร่วมในการ ทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงวิธีการรายงานในกรณีพบเห็น หรือสงสัยว่าจะมีการทุจริตคอร์รัปชันเกิดขึ้น ซึ่งการอบรมให้ความรู้เป็นส่วนหนึ่งของการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ด้วย นอกจากนี้ ยังมีการเผยแพร่ นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและข้อมูลที่มีการ ปรับปรุงแก้ไขล่าสุดไว้ที่เว็บไซต์ของกลุ่มบริษัทโกลเบล็ก

นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้ ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 11/2556 เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2556 ในปี 2559-2561 บริษัทและบริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้รับรองจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการไทยในฐานะเลขานุการของคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Collective Action Coalition Against Corruption Council : CAC) เป็นสมาชิกของแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต และได้รับการต่ออายุในปี 2562-2565

การแจ้งเบาะแสการกระทำผิด (Whistle Blowing)

คณะกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถรับทราบข้อมูล ติดต่อสื่อสารกับคณะกรรมการ และคุ้มครองหรือปกป้องสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม หรือพนักงานที่แจ้งเบาะแสหรือประเด็นต่างๆ ที่น่าเป็นห่วงเกี่ยวกับการถูกละเมิดสิทธิ ความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง การทำผิดกฎหมายและผิดจรรยาบรรณ การทุจริตคอร์รัปชัน โดยมีช่องทางการติดต่อสื่อสารผ่านคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลของบริษัท เพื่อที่จะได้มีการตรวจสอบข้อมูลตามกระบวนการที่บริษัทกำหนดและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป ช่องทางการติดต่อมีดังนี้

- ทางไปรษณีย์: ส่งถึง ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล หรือ เลขานุการบริษัท
บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน)
87/2 อาคารซีอาร์ซี ออลซีซั่นเพลส ชั้น 12
ถนนวิทญู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
- ทางโทรศัพท์/โทรสาร: 02-672-5995/02-672-5996
- ทาง e-mail: ir@globlex.co.th

บริษัทได้จัดให้มีกระบวนการในการจัดการเรื่องที่ได้รับแจ้งเบาะแสการกระทำผิด หรือข้อร้องเรียน ดังนี้

1. รวบรวมข้อเท็จจริง โดยคณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งคณะทำงานให้ดำเนินการรวบรวมข้อเท็จจริงที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่มีการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด หรือข้อร้องเรียน
2. การประมวลผลและกั้นกรองข้อมูล คณะทำงานที่ได้รับมอบหมายจะประมวลผลและกั้นกรองข้อมูลต่างๆ ที่ได้รับมาเพื่อพิจารณาขั้นตอนและเสนอวิธีการจัดการที่เหมาะสมในแต่ละเรื่อง
3. มาตรการดำเนินการ คณะทำงานที่ได้รับมอบหมายจะนำเสนอมาตรการดำเนินการให้กับคณะกรรมการบริษัทพิจารณาเพื่อดำเนินการกับผู้ที่ทำให้ความผิดและผู้ที่มีส่วนได้เสีย
4. การรายงานผล คณะทำงานที่ได้รับมอบหมายจะทำหน้าที่รายงานผลให้ผู้ที่มีส่วนได้เสียซึ่งเป็นผู้ร้องเรียนทราบ หากผู้ร้องเรียนเปิดเผยตัวตน

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

บริษัทได้มีแนวทางปฏิบัติในการปกป้องคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสการกระทำผิด หรือข้อร้องเรียน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าผู้แจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียนจะไม่ได้รับผลกระทบหรือความเสียหาย ดังนี้

1. บริษัทจะไม่มีเปิดเผยชื่อผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนต่างๆ รวมทั้งจัดเก็บข้อมูลดังกล่าวเป็นความลับ
2. บริษัทจะรายงานความคืบหน้าและชี้แจงข้อเท็จจริงให้กับผู้แจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียนที่เปิดเผยตัวตนเป็นระยะ
3. หากเกิดแนวโน้มว่าจะเกิดความเสียหายหรือความไม่ปลอดภัย บริษัทจะกำหนดมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมให้กับผู้แจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียน
4. ผู้ที่ได้รับความเสียหายหรือความไม่ปลอดภัยจะได้รับการบรรเทาความเสียหายที่เหมาะสมและเป็นธรรม

ในปี 2565 ไม่มีการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลได้กำหนดการประชุมในวันเดียวกันกับการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยจะประชุมก่อนการประชุมคณะกรรมการบริษัท และนำเสนอรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลแจ้งให้คณะกรรมการบริษัททราบ ในปี 2565 ที่ผ่านมา คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลมีการประชุมตามวาระปกติจำนวน 6 ครั้ง ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม (ครั้ง)/ การประชุมทั้งหมด(ครั้ง)
1. นางสาววิไลลักษณ์ สกุลภักดิ์	ประธานกรรมการตรวจสอบฯ และ กรรมการอิสระ	6/6
2. นายสุพร ธรรมมารักษ์	กรรมการตรวจสอบฯและ กรรมการอิสระ	6/6
3. นายปรัชญา กุลวณิชพิสิฐ ⁽¹⁾	กรรมการตรวจสอบฯและ กรรมการอิสระ	4/6

หมายเหตุ : ⁽¹⁾ นายปรัชญา กุลวณิชพิสิฐ ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบฯ และกรรมการอิสระ เมื่อวันที่ 18 มกราคม 2565 และได้ลาออกจากตำแหน่งเมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2565

การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินงานโดยสรุปดังนี้

1. สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2565 โดยประชุมพิจารณาร่วมกับผู้บริหารในสายงานการเงิน รวมทั้งหารือแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นกับผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับกระบวนการตรวจสอบและการสอบทานงบการเงินของบริษัท และผลประเมินการควบคุมภายใน ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายการระหว่างกัน รายการเกี่ยวข้องกัน รวมทั้งรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
2. ประเมินและสอบทานแผนงานระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงร่วมกับฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้ใช้แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อประเมินประสิทธิผลและความเพียงพอของระบบ โดยคณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้ให้ข้อเสนอแนะ และคำแนะนำเพื่อปรับปรุงเพิ่มเติมแผนการปฏิบัติงาน และร่วมกันหารือเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมเพื่อนำมาใช้ปฏิบัติงาน ตลอดจนมีการสอบทานและติดตามการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่อง
3. ส่งเสริมให้บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีในการปฏิบัติงานด้านต่างๆ อย่างเหมาะสม เพื่อให้เกิดความโปร่งใสในด้านการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทเกี่ยวกับรายการที่กฎหมายกำหนด โดยเฉพาะในเรื่องของการบริหารและควบคุมความเสี่ยงในด้านต่างๆ ของบริษัทโดยรวม ตลอดจนการพิจารณารายงานการตรวจสอบของฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อเสนอแนะให้บริษัทนำไปดำเนินการแก้ไขปรับปรุง และกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ และกฎหมายว่าด้วยข้อกำหนดของบริษัท หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งได้นำเสนอผลการประชุมและข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ หน่วยงานผู้รับการตรวจและผู้บริหารระดับสูงได้ให้ความสำคัญในการปรับปรุงแก้ไขจุดบกพร่องตามที่ได้รับรายงานเป็นอย่างดี

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

4. ทบทวนการทำรายการระหว่างกัน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสอดคล้องกับนโยบายของบริษัทและเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีการเปิดเผยข้อมูลแก่หน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องและผู้ถือหุ้นอย่างครบถ้วนโปร่งใส เช่น รายการที่เกี่ยวข้องกันตลอดจนรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือการใช้ข้อมูลภายใน รวมทั้งการเผยแพร่ข้อมูลแก่นักลงทุนผ่านทาง Website ของบริษัท
5. ติดตาม ทบทวนนโยบาย และประเมินความเสี่ยง การทำธุรกรรมที่อาจจะมีขั้นตอนหรือกระบวนการที่เข้าข่ายการทุจริตคอร์รัปชัน
6. พิจารณาค่าตอบแทน และพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลได้พิจารณาผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมาของผู้สอบบัญชีภายนอก และขอเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจาก บริษัท ดีลอยท์ ฮูช โทมัส & ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทประจำปี 2565 รวมทั้งเสนอค่าสอบบัญชีประจำปี 2565 ต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและอนุมัติค่าสอบบัญชีต่อไป

สรุปความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลต่อการดำเนินการในด้านต่างๆ โดยรวม ในปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบฯ มีความเห็นว่า จากการประเมินและสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง และการดำเนินงานในด้านต่างๆ โดยพิจารณาร่วมกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายนอก คณะกรรมการตรวจสอบฯ เห็นว่า บริษัทและบริษัทย่อยได้มีการดำเนินการดังกล่าวอย่างเพียงพอและเหมาะสม รวมถึงการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป เชื่อถือได้ และการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอเป็นไปตามรายงานของผู้สอบบัญชี

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

บริษัทได้จัดทำนโยบายการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล ทำหน้าที่ในการกำกับดูแลให้ระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพเพียงพอและเหมาะสม รวมถึงการดูแลให้บริษัทมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ การดูแลมิให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการป้องกันมิให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทได้จัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบและถ่วงดุล โดยบริษัทหลักทรัพย์ฯ ซึ่งเป็นบริษัทย่อยได้จัดตั้งฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงาน และตรวจสอบภายใน ซึ่งมีความอิสระขึ้นตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล ทำหน้าที่ในการตรวจสอบประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของความเสี่ยงของระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง และการกำกับดูแลกิจการที่ดีในการปฏิบัติงานทุกหน่วยงานของบริษัทและบริษัทย่อย

สรุปความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2565 โดยมีกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล จำนวน 3 ท่าน เข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินความเสี่ยงของระบบการควบคุมภายในของบริษัทปี 2565 โดยมีกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล 3 ท่านเข้าร่วมประชุมด้วย ในด้านต่างๆ 5 องค์ประกอบ คือ

1. การควบคุมภายใน (Control Environment)
2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
3. การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)
4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)
5. ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในในด้านต่างๆ 5 องค์ประกอบที่กล่าวมาเป็นไปอย่างเพียงพอและเหมาะสมแล้ว รวมถึงมีระบบการควบคุมภายในเรื่องการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง เป็นไปอย่างเพียงพอและเหมาะสมด้วยเช่นกัน และที่ผ่านมาบริษัทยังไม่มีข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน และคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล ได้มีความเห็นเช่นเดียวกับคณะกรรมการบริษัทว่า จากการประเมินและสอบทานระบบการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว พบว่ามีระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านต่างๆ 5 องค์ประกอบที่กล่าวมา เป็นไปอย่างเพียงพอและเหมาะสมแล้ว

หัวหน้างานตรวจสอบภายในและกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลได้มีความเห็นว่า การปฏิบัติงานของนายชัยพัฒน์ ชูช่วย หัวหน้างานฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงานและตรวจสอบภายใน และหน่วยงานกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงานและตรวจสอบภายในมีวุฒิการศึกษา ประสบการณ์ การอบรม ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน (เอกสารแนบ 3 รายละเอียดหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายในและกำกับดูแลการปฏิบัติงาน)

คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง โยภย่าย เลิกจ้าง หัวหน้างานฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงาน และตรวจสอบภายใน รวมถึงการประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงานและตรวจสอบภายใน ตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

9.2 รายงานระหว่างกัน

บริษัทมีการทำรายการระหว่างกันตามแต่เห็นสมควร และได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงเป็นไปตามมาตรฐานบัญชีเรื่องการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลจะให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของรายการระหว่างกันเพื่อให้เกิดความยุติธรรม ป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และให้เป็นไปตามรายการธุรกิจปกติและเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป

รายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ในปี 2564-2565

รายละเอียดของกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

ลักษณะความสัมพันธ์	
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท แคปปิตอล วัน พาร์تنเนอร์ จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท เอเชีย อีควิตี เวนเจอร์ จำกัด	บริษัทย่อย
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	มีกรรมการร่วมกัน
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	บุคคลที่เกี่ยวข้องกับกรรมการและผู้บริหาร

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

รายได้และค่าใช้จ่ายที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นระหว่างกิจการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2565 และ 2564

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
รายได้จากการค้าทองคำแท่ง				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	1,696,460	-	1,696,460
รายได้ค่าบริการจัดการ				
บริษัท แคปปิตอล วัน พาร์تنเนอร์ จำกัด	-	-	144	144
ค่านายหน้ารับจากการส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์				
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	2,291	4,485	128	312
ค่านายหน้าจ่ายจากการส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์				
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	-	-	1,989	6,231
ค่านายหน้ารับจากการส่งคำสั่งซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า				
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	32	97	-	-
ค่านายหน้าจ่ายจากการส่งคำสั่งซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า				
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	-	-	2,203	1,906
ค่าธรรมเนียมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์				
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	-	-	155	259
ดอกเบี้ยรับเงินวางประกัน				
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	-	-	45	63
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้ยืม				
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	-	-	1,054	229
ดอกเบี้ยรับจากตั๋วแลกเงิน				
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	-	-	2,937	-
ค่าเช่า				
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	-	-	777	1,403
ดอกเบี้ยจ่าย				
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	-	-	-	180
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	2	-	-	-
เงินปันผลรับ				
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	-	-	62,500	145,000
บริษัท แคปปิตอล วัน พาร์تنเนอร์ จำกัด	-	-	17,400	3,600
รวมเงินปันผลรับ	-	-	79,900	148,600

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

ยอดคงเหลือที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด				
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	-	-	3,469	6
เงินปันผลค้างรับ				
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	-	-	62,500	145,000
เจ้าหนี้อื่น				
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	-	-	282	334

ความจำเป็นและความสะดวกของรายการระหว่างกัน

การทำรายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยมีความจำเป็นและความสะดวกสำหรับรายการค่านายหน้ารับของกรรมการและบุคคลที่เกี่ยวข้องอยู่ในอัตราเดียวกันกับอัตราปกติในตลาด ตลอดจนการให้เข้าพื้นที่ระหว่างกันคำนวณด้วยราคามูลค่ายุติธรรม ส่วนรายการอื่นๆ เห็นว่า การให้กู้ยืมระหว่างกันเป็นการจัดหาเงินทุนเพื่อใช้ในการสนับสนุนทางการเงินเพื่อให้บริษัทและบริษัทย่อยมีเงินทุนหมุนเวียนเพียงพอในการดำเนินธุรกิจ

ทั้งนี้ ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความสะดวกของรายการระหว่างกัน มีความเห็นว่า บริษัทได้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนและถูกต้อง โดยรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นจนถึงปัจจุบัน บริษัทได้จ่ายค่าใช้จ่าย เช่น ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ ค่าเช่าและบริการในราคาตลาดยุติธรรม (Fair Market Value)

มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกัน คณะกรรมการบริษัทหรือผู้ได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท จะต้องไม่อนุมัติรายการใดๆ ที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อย และจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงและการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทหรือบริษัทย่อย

นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

เพื่อป้องกันการเอื้อประโยชน์กันในการทำธุรกิจหลักทรัพย์ บริษัทยังคงมีนโยบายในการทำรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในปัจจุบันต่อไปในอนาคต โดยจะมีการกำหนดเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติ ในราคาตลาดหรือราคายุติธรรม ทั้งนี้ บริษัทจะช่วยให้คณะกรรมการอิสระ หรือคณะกรรมการตรวจสอบ หรือผู้สอบบัญชีของบริษัท หรือผู้เชี่ยวชาญอิสระ พิจารณาตรวจสอบและให้ความเห็นถึงความเหมาะสมของราคาและความเหมาะสมผลของการทำรายการด้วย ซึ่งจะต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติทุกครั้ง ทั้งนี้ บริษัทจะดำเนินการตามระเบียบและกฎเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในส่วนของการซื้อขายหลักทรัพย์ของบุคคลที่เกี่ยวข้อง บริษัทหลักทรัพย์ฯ มีนโยบายในการกำหนดค่านายหน้า รวมถึงขั้นตอนการปฏิบัติ เช่น ขั้นตอนการอนุมัติวงเงิน การเรียกเก็บเงิน และ การอนุมัติการซื้อขายเกินวงเงิน เหมือนกับลูกค้าทั่วไปทุกประการ

ส่วนที่ 3

รวมการเงิน

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท โกลเบิ้ล โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) ได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพ พ.ศ. 2547 และตามข้อกำหนด ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงิน ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

คณะกรรมการรับผิดชอบต่อรายงานทางการเงินของบริษัท โกลเบิ้ล โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยที่จัดทำขึ้นเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้แสดงฐานะทางการเงิน รายได้และค่าใช้จ่าย และกระแสเงินสดรวมที่เป็นจริงและสมเหตุสมผล โดยจัดให้มีการบันทึกข้อมูลทางบัญชีที่ถูกต้อง ครบถ้วนเพียงพอ ที่รักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน รวมทั้งการป้องกันทุจริตและการดำเนินการที่ผิดปกติ และในการจัดทำรายงานทางการเงินได้มีการพิจารณาเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสม และถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอและเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป รวมทั้งได้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัท โกลเบิ้ล โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยในรายงานของผู้สอบบัญชี

นายโอฬาร คูหาเปรมกิจ
ประธานกรรมการ

นายธราวุธ คูหาเปรมกิจ
กรรมการและกรรมการผู้จัดการ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ

บริษัท โกลเบิ้ล โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท โกลเบิ้ล โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท โกลเบิ้ล โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และงบกำไรขาดทุน และกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวม และเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท โกลเบิ้ล โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของบริษัท โกลเบิ้ล โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรรกะตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่า หลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบ งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบ งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม และในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบที่ใช้เพื่อตอบสนอง
<p>การรับรู้รายได้ - รายได้ค่านายหน้า</p> <p>รายได้ค่านายหน้าเป็นค่าธรรมเนียมที่เกิดจากการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าซึ่งมีข้อตกลง และเงื่อนไขในการกำหนดค่าธรรมเนียมที่แตกต่างกันตามปริมาณการซื้อขาย ทั้งนี้รายได้ค่านายหน้าเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ เนื่องจาก ปริมาณรายการ การควบคุมภายในเกี่ยวกับการกำหนดอัตราค่าธรรมเนียม รวมถึงการบันทึกบัญชีมีความสำคัญต่อความถูกต้องของรายการ</p> <p>บริษัทได้เปิดเผยนโยบายการบัญชี เรื่อง การรับรู้รายได้ และรายละเอียดรายได้ค่านายหน้าไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 3.19 และข้อ 27 ตามลำดับ</p>	<p>วิธีการตรวจสอบที่สำคัญรวมถึง</p> <ul style="list-style-type: none"> • ทำความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานและการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้ค่านายหน้า • ประเมินการออกแบบและการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้ค่านายหน้า • ทดสอบประสิทธิภาพของการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน รวมถึงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้ค่านายหน้า และ • ตรวจสอบเนื้อหาสาระ ซึ่งประกอบด้วย <ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบข้อมูลเกี่ยวกับปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของลูกค้ากับอัตราค่านายหน้าที่เกี่ยวข้อง ทดสอบการคำนวณรายได้ค่านายหน้า และตรวจสอบเอกสารประกอบการรับรู้รายได้ค่านายหน้าดังกล่าวว่ามีการรับรู้รายได้ค่านายหน้าอย่างถูกต้อง - ตรวจสอบเนื้อหาสาระโดยการวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับรายได้ค่านายหน้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้นซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับฝ่ายบริหารหรือผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อดำเนินการแก้ไขให้เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทและบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบการวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงินหรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้และประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ยงยุทธ เลิศสุรพิบูล

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2566

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 6770

บริษัท ดีลอยท์ ทูช โรมัทสு ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	
	2565	2564	2565	2564	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	563,661,514	658,404,494	375,032,665	292,704,789
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	6	27,188,002	46,815,306	10,601,814	22,389,999
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	7	71,968,468	140,766,292	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	8	996,997,393	987,373,939	-	-
เงินปันผลค้างรับจากบริษัทย่อย	4	-	-	62,499,993	144,999,983
สินทรัพย์อนุพันธ์	9	14,586,700	9,398,200	3,036,940	2,683,700
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	10	532,996,609	721,141,187	16,489,227	3,334,381
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		469,751	545,989	104,798	25,349
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		2,207,868,437	2,564,445,407	467,765,437	466,138,201
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	12	-	65,000,000	-	65,000,000
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	13	90,087,123	73,880,363	57,249,442	41,042,683
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	14	-	-	973,856,678	974,786,593
อาคารและอุปกรณ์	15	19,841,704	19,870,659	4,713,262	4,794,401
สินทรัพย์สิทธิการใช้	16	16,811,734	28,229,188	552,085	1,634,646
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	17	24,998,235	23,919,200	613,431	765,816
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	36	1,743,334	1,650,401	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	18	71,338,449	66,513,592	44,800	44,800
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		224,820,579	279,063,403	1,037,029,698	1,088,068,939
รวมสินทรัพย์		2,432,689,016	2,843,508,810	1,504,795,135	1,554,207,140

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	
	2565	2564	2565	2564	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	19	131,396,823	359,225,811	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	20	68,142,250	149,888,647	5,976,585	6,338,285
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์		55,067,617	62,725,748	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	21	415,675,612	560,537,368	-	-
หนี้สินอนุพันธ์	9	3,110,000	3,171,100	110,000	81,700
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	22	14,339,032	17,089,669	568,678	877,639
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		16,150,460	-	-	-
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	23	8,775,116	181,000,000	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		10,159,963	13,089,279	151,174	177,565
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		887,666,413	1,239,878,082	6,806,437	7,475,189
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า	22	3,307,829	12,144,051	-	765,544
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ ผลประโยชน์พนักงาน	24	14,859,667	15,221,082	240,825	216,490
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		18,167,496	27,365,133	240,825	982,034
รวมสินทรัพย์		905,833,909	1,267,243,215	7,047,262	8,457,223

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)				
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
1,460,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	1,460,000,000	1,460,000,000	1,460,000,000	1,460,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
1,089,076,392 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท				
ชำระครบแล้ว	1,089,076,392	1,089,076,392	1,089,076,392	1,089,076,392
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	258,702,294	258,702,294	258,702,294	258,702,294
ส่วนต่ำกว่าทุนอื่น				
ส่วนต่ำจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย	(1,994,785)	(1,995,262)	-	-
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว				
ทุนสำรองตามกฎหมาย	26	44,536,655	40,800,588	44,536,655
ยังไม่ได้จัดสรร	138,277,953	188,563,914	121,054,119	168,923,120
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(15,621,587)	(11,752,477)	(15,621,587)	(11,752,477)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	1,512,976,922	1,563,395,449	1,497,747,873	1,545,749,917
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	13,878,185	12,870,146	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,526,855,107	1,576,265,595	1,497,747,873	1,545,749,917
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,432,689,016	2,843,508,810	1,504,795,135	1,554,207,140

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
รายได้				
รายได้ค่านายหน้า	27	320,578,424	455,293,462	-
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	28	256,586,515	379,827,453	-
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	29	16,577,346	28,016,997	99,148,161
รายได้อื่น		4,941,081	5,444,636	155,215
รวมรายได้		598,683,366	868,582,548	99,303,376
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		386,663,480	515,282,013	20,661,359
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		66,296,749	96,113,789	5,848,162
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย		-	-	62,392
ค่าใช้จ่ายอื่น	30	89,367,959	85,862,056	5,474,445
รวมค่าใช้จ่าย		542,328,188	697,257,858	32,046,358
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน		56,355,178	171,324,690	67,257,018
รายได้ทางการเงิน		64,817,793	58,227,788	7,541,942
ต้นทุนทางการเงิน		16,158,572	20,386,583	77,616
ขาดทุนจากการด้อยค่าซึ่งเป็นไปตาม TFRS 9 (โอนกลับ)		(735,128)	2,519,837	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		105,749,527	206,646,058	74,721,344
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	36	23,496,008	41,736,078	-
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง		82,253,519	164,909,980	74,721,344
การดำเนินงานที่ยกเลิก				
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	37	-	(13,938,413)	-
กำไรสำหรับปี		82,253,519	150,971,567	74,721,344

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลังผลกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(2,989,962)	15,369,723	(2,989,962)	15,369,723
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	24 2,239,444	-	-	-
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	36 (447,889)	-	-	-
รวมรายการที่จะไม่จัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	(1,198,407)	15,369,723	(2,989,962)	15,369,723
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี	(1,198,407)	15,369,723	(2,989,962)	15,369,723
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	81,055,112	166,341,290	71,731,382	146,048,878
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สำหรับปี				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่				
กำไรจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	70,512,829	151,765,826	74,721,344	144,617,568
ขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	(13,938,413)	-	(13,938,413)
	70,512,829	137,827,413	74,721,344	130,679,155
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
กำไรจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	11,740,690	13,144,154	-	-
	82,253,519	150,971,567	74,721,344	130,679,155
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่				
กำไรจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	69,314,422	167,135,549	71,731,382	159,987,291
ขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	(13,938,413)	-	(13,938,413)
	69,314,422	153,197,136	71,731,382	146,048,878
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมกำไรจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	11,740,690	13,144,154	-	-
	81,055,112	166,341,290	71,731,382	146,048,878
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานจากการดำเนินงานต่อเนื่อง (บาท/หุ้น)	38 0.065	0.139	0.069	0.133
จำนวนหุ้นสามัญ (พันหุ้น)	1,089,076	1,089,076	1,089,076	1,089,076
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานจากการดำเนินงานต่อเนื่องและ				
การดำเนินงานที่ยกเลิก (บาท/หุ้น)	38 0.065	0.127	0.069	0.120
จำนวนหุ้นสามัญ (พันหุ้น)	1,089,076	1,089,076	1,089,076	1,089,076

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565
บริษัท โกลบลิค โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม										
	ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่					องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น					
	ส่วนที่ควบคุมอื่น	กำไรสะสม	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่า	ส่วนของผู้ถือหุ้นอื่น	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	1,089,076,392	258,702,294	(1,995,262)	34,266,630	89,176,553	(26,356,032)	(26,356,032)	1,442,870,575	2,126,046	1,444,996,621	
ทุนสำรองตามกฎหมาย	-	-	-	6,533,958	(6,533,958)	-	-	-	-	-	-
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	(32,672,262)	-	-	(32,672,262)	(2,400,054)	(35,072,316)	
โอนไปกำไรสะสม	-	-	-	-	766,168	(766,168)	(766,168)	-	-	-	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	137,827,413	15,369,723	15,369,723	153,197,136	13,144,154	166,341,290	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	1,089,076,392	258,702,294	(1,995,262)	40,800,588	188,563,914	(11,752,477)	(11,752,477)	1,563,395,449	12,870,146	1,576,265,595	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	1,089,076,392	258,702,294	(1,995,262)	40,800,588	188,563,914	(11,752,477)	(11,752,477)	1,563,395,449	12,870,146	1,576,265,595	
ทุนสำรองตามกฎหมาย	-	-	-	3,736,067	(3,736,067)	-	-	-	-	-	
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	(119,733,426)	-	-	(119,733,426)	(11,600,174)	(131,333,600)	
โอนไปกำไรสะสม	-	-	-	-	879,148	(879,148)	(879,148)	-	-	-	
การเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	-	-	477	-	-	-	-	477	867,523	868,000	
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	72,304,384	(2,989,962)	(2,989,962)	69,314,422	11,740,690	81,055,112	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	1,089,076,392	258,702,294	(1,994,785)	44,536,655	138,277,953	(15,621,587)	(15,621,587)	1,512,976,922	13,878,185	1,526,855,107	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565
บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ									
	ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่									
	หมายเหตุ	ทุนที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	จัดสรรแล้ว ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	กำไรสะสม	องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น				รวม องค์ประกอบอื่น ของผู้ถือหุ้น บริษัทใหญ่
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น						กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่า สินทรัพย์ ทางการเงิน	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	องค์ประกอบอื่น ของผู้ถือหุ้น		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564		1,089,076,392	258,702,294	34,266,630	76,684,017	(26,356,032)	(26,356,032)	(26,356,032)	1,432,373,301	
ทุนสำรองตามกฎหมาย	26	-	-	6,533,958	(6,533,958)	-	-	-	-	
เงินปันผลจ่าย 31		-	-	-	(32,672,262)	-	-	-	(32,672,262)	
โอนไปกำไรสะสม		-	-	-	766,168	(766,168)	(766,168)	(766,168)	-	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	130,679,155	15,369,723	15,369,723	15,369,723	146,048,878	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		1,089,076,392	258,702,294	40,800,588	168,923,120	(11,752,477)	(11,752,477)	(11,752,477)	1,545,749,917	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565		1,089,076,392	258,702,294	40,800,588	168,923,120	(11,752,477)	(11,752,477)	(11,752,477)	1,545,749,917	
ทุนสำรองตามกฎหมาย	26	-	-	3,736,067	(3,736,067)	-	-	-	-	
เงินปันผลจ่าย 31		-	-	-	(119,733,426)	-	-	-	(119,733,426)	
โอนไปกำไรสะสม		-	-	-	879,148	(879,148)	(879,148)	(879,148)	-	
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	74,721,344	(2,989,962)	(2,989,962)	(2,989,962)	71,731,382	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		1,089,076,392	258,702,294	44,536,655	121,054,119	(15,621,587)	(15,621,587)	(15,621,587)	1,497,747,873	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสำหรับปี	82,253,519	150,971,567	74,721,344	130,679,155
ปรับปรุงด้วย				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	23,496,008	41,736,078	-	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	24,751,381	26,132,983	989,495	1,852,175
ขาดทุนจากการด้อยค่าซึ่งเป็นไปตาม TFRS 9 (โอนกลับ)	(735,128)	2,519,837	-	-
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	7,594,622	17,949,759	498,771	1,393,668
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์	(5,249,600)	(2,364,760)	(324,940)	(2,112,760)
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	52,738	(3,469,429)	-	(2,623,860)
กำไรจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(879,148)	(22,737,665)	(15,352,901)	(22,737,665)
กำไรจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	(15,352,901)	(766,168)	(879,148)	(766,168)
ขาดทุนจากการขายและตัดจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	575	61	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	62,392	37,586
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	1,878,029	1,984,199	24,335	91,787
เงินปันผลรับ	(9,021,666)	(6,771,733)	(81,026,792)	(149,412,392)
รายได้ทางการเงิน	(64,817,793)	(58,729,793)	(7,541,942)	(893,396)
ต้นทุนทางการเงิน	16,158,572	21,564,465	77,616	1,225,809
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	60,129,208	168,019,401	(28,751,770)	(43,266,061)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	17,615,590	410,096,031	15,112,626	410,387,034
ลูกหนี้บริษัทย่อย	-	-	(3,462,656)	17,020,950
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	68,745,086	-34,933,522	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(7,878,057)	(313,684,172)	-	-
สินค้าคงเหลือ	-	672,091	-	672,092
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	195,226,850	79,395,468	1,069,047	20,213,372
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	76,238	23,724	(125)	(13,140)
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	65,000,000	10,000,000	65,000,000	10,000,000
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(4,824,857)	(4,453,114)	-	5,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ)				
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	(227,828,988)	(120,290,060)	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(80,943,012)	(441,405,792)	(322,038)	(501,737,652)
เจ้าหนี้อื่นบริษัทย่อย	-	-	(52,206)	(556,024)
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	(7,658,131)	58,994,512	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(145,499,094)	243,822,671	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(3,302,247)	1,924,371	(26,391)	(42,649)
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน	(71,141,414)	58,181,609	48,566,487	(87,317,078)
ดอกเบี้ยจ่าย	(14,787,319)	(19,881,553)	(14,499)	(1,006,301)
ดอกเบี้ยรับ	67,207,476	60,487,555	7,604,815	854,921
เงินปันผลรับ	7,894,692	5,963,087	-	-
ภาษีเงินได้จ่ายออก	(31,518,049)	(31,021,875)	(79,324)	-
เงินสดจ่ายผลประโยชน์พนักงาน	-	(1,024,973)	-	(736,972)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(42,344,614)	72,703,850	56,077,479	(88,205,430)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	1,509,381	-	1,509,381	-
เงินสดรับจากการขายอาคารและอุปกรณ์	15,888	-	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์	(3,769,938)	(4,352,797)	(6,533)	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(4,668,182)	(1,425,314)	-	-
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	5,879,148	9,444,955	5,879,148	9,444,955
เงินสดจ่ายจากการซื้อสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	(25,001,000)	(20,000,000)	(25,001,000)	(20,000,000)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	1,260,000,000	470,000,000
เงินสดจ่ายคืนเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(1,260,000,000)	(470,000,000)
เงินสดรับตัวแลกเปลี่ยนกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	402,937,173	-
เงินสดจ่ายตัวแลกเปลี่ยนกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(402,937,173)	-
เงินปันผลรับ	1,126,974	812,446	163,526,782	34,412,405
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(24,907,729)	(15,520,710)	145,907,778	23,857,360

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากการเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียใน ความเป็นเจ้าของในบริษัทย่อยที่ไม่ได้มีผลทำให้ สูญเสียการควบคุม	14	868,000	-	868,000
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน		1,420,000,000	2,505,000,000	-
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน		(1,420,000,000)	(2,505,000,000)	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมเงินระยะสั้นจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		-	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมเงินระยะสั้นจากบริษัท ที่เกี่ยวข้องกัน		-	-	(200,000,000)
เงินสดรับจากตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น		2,297,000,000	545,000,000	-
เงินสดจ่ายคืนตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น		(2,174,000,000)	(518,000,000)	-
เงินสดจ่ายชำระดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าทางการเงิน		(1,321,312)	(2,164,141)	(59,618)
เงินสดจ่ายชำระเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน		(18,703,725)	(18,889,691)	(732,337)
เงินปันผลจ่าย		(131,333,600)	(35,072,316)	(119,733,426)
กระแสเงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน		(27,490,637)	(29,126,148)	(119,657,381)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		(94,742,980)	28,056,992	82,327,876
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม		658,404,494	630,347,502	292,704,789
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	5.1	563,661,514	658,404,494	375,032,665

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 และเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัทมีที่อยู่ที่จดทะเบียน คือ เลขที่ 87/2 ชั้น 12 อาคารซีอาร์ซี ออลซีซั่นส์เพลส ถนนวิฑูรย์ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330

บริษัทดำเนินธุรกิจลงทุน และธุรกิจค้าทองคำแท่ง ซึ่งบริษัทได้ยุติส่วนงานค้าทองคำแท่งในปี 2564 (ดูหมายเหตุข้อ 37) และมีบริษัทย่อย 3 แห่ง ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ธุรกิจลงทุน และธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ดำเนินงานทั้งหมดในประเทศไทย

การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (“COVID-19”) ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทจะติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวอย่างต่อเนื่องและจะประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างสม่ำเสมอ

2. เกณฑ์การจัดทำและนำเสนองบการเงิน

2.1 กลุ่มบริษัทจัดทำบัญชีเป็นเงินบาทและจัดทำงบการเงินตามกฎหมายเป็นภาษาไทยตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและวิธีปฏิบัติทางการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย

2.2 งบการเงินของกลุ่มบริษัทได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เรื่อง “การนำเสนอ งบการเงิน” ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 เป็นต้นไป และตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง “กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2562” ลงวันที่ 26 ธันวาคม 2562 และตามข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ลงวันที่ 2 ตุลาคม 2560 เรื่อง “การจัดทำและส่งงบการเงินและรายการเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียน พ.ศ. 2560” รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ที่สธ. 6/2562 ลงวันที่ 8 มกราคม 2562 เรื่อง “แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 3)”

2.3 งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ได้รวมบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยที่ บริษัทมีอำนาจควบคุมหรือถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมในบริษัทย่อย ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนการถือหุ้นทางตรงและทางอ้อมของบริษัท (ร้อยละ)	
		ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	ธุรกิจหลักทรัพย์	500,000	500,000	99.99	99.99
บริษัท แคปปิตอล วัน พาร์ตเนอร์ จำกัด	ธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงิน	10,000	10,000	52.99	59.99
บริษัท เอเชีย อีควิตี้ เวเนเจอร์ จำกัด	ธุรกิจลงทุน	20,000	20,000	99.99	99.99

รายการบัญชีระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อยที่มีนัยสำคัญได้ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวมแล้ว

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

2.4 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของ งบการเงินยกเว้นตามที่ได้เปิดเผยในนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.5 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลต่อการรายงานและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินสำหรับปีบัญชีปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ และข้อกำหนดทางการบัญชีเกี่ยวกับการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ย อ้างอิง ระยะเวลาที่ 2 การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่อ งบการเงินของกลุ่มบริษัท

2.6 มาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว แต่ยังไม่ผลบังคับใช้

เมื่อวันที่ 26 กันยายน 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่มีการปรับปรุงได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว โดยจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 เป็นต้นไป ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่มีการปรับปรุงและเกี่ยวข้องกับบริษัท มีดังนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น

การปรับปรุงนี้ได้อธิบายให้ชัดเจนว่า “ต้นทุนการปฏิบัติตามสัญญา” ประกอบด้วย “ต้นทุนที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสัญญา” ซึ่งต้นทุนที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสัญญา ประกอบด้วยต้นทุนส่วนเพิ่มในการปฏิบัติตามสัญญา (ตัวอย่างเช่น ค่าแรงงาน หรือค่าวัสดุทางตรง) และการปันส่วนต้นทุนอื่นที่เกี่ยวข้องโดยตรงในการปฏิบัติตามสัญญา (ตัวอย่างเช่น การปันส่วนค่าเสื่อมราคาของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติตามสัญญานั้น) การปรับปรุงดังกล่าวต้องถือปฏิบัติกับสัญญาที่ยังปฏิบัติไม่ครบตามภาระผูกพันทั้งหมด ณ วันเริ่มต้นของรอบระยะเวลา รายงานประจำปี ซึ่งกิจการถือปฏิบัติตามการปรับปรุงนี้เป็นครั้งแรก โดยไม่ต้องปรับปรุงย้อนหลังข้อมูลเปรียบเทียบ แต่ต้องรับรู้ผลกระทบสะสมของการเริ่มต้นถือปฏิบัติตามการปรับปรุงนี้ให้เป็นรายการปรับปรุงในกำไรสะสมยกมา หรือองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น (ตามความเหมาะสม)

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน

การปรับปรุงนี้ได้อธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการพิจารณาตัดรายการหนี้สินทางการเงินด้วยวิธีร้อยละ 10 โดยให้กิจการรวมเฉพาะค่าธรรมเนียมจ่ายหรือรับระหว่างกิจการ (ผู้กู้ยืม) และผู้ให้กู้ยืม โดยรวมค่าธรรมเนียมจ่ายหรือรับที่กิจการ หรือผู้ให้กู้ยืมกระทำในนามของผู้อื่นด้วย การปรับปรุงดังกล่าวให้ถือปฏิบัติแบบเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไปกับการเปลี่ยนแปลง เงื่อนไขและการแลกเปลี่ยนที่เริ่มในหรือหลังวันที่ที่กิจการถือปฏิบัติตามการปรับปรุงดังกล่าวครั้งแรก

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทจะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องมาเริ่มถือปฏิบัติกับงบการเงินของกลุ่มบริษัทเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมีผลบังคับใช้ โดยผู้บริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวที่มีต่อการเงินของกลุ่มบริษัทในงวดที่จะเริ่มถือปฏิบัติ

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นตามที่ได้เปิดเผยในนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่สำคัญของกลุ่มบริษัทโดยสรุปมีดังต่อไปนี้

3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เงินฝากธนาคารทุกประเภท ตั๋วสัญญาใช้เงิน เรียกคืนเมื่อทวงถาม ตั๋วเงินคลังและพันธบัตรรัฐบาลที่มีวันถึงกำหนดภายใน 3 เดือนหรือน้อยกว่านับจากวันที่ได้มา และไม่รวมเงินฝากที่มีภาระผูกพัน

3.2 การรับรู้และตัดบัญชีสินทรัพย์ของลูกค้า

กลุ่มบริษัทบันทึกสินทรัพย์ที่ลูกค้าวางไว้กับบริษัทเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์เป็นหลักทรัพย์บัญชีเงินสด และบัญชีเครดิตบาลานซ์ รวมถึงเงินที่ลูกค้าวางเป็นหลักประกันเพื่อการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เป็นสินทรัพย์ และหนี้สินของบริษัทเพื่อการควบคุมภายในและ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทได้ตัดรายการดังกล่าวในส่วนที่ไม่มีภาระค้ำประกันออกทั้งด้านสินทรัพย์และหนี้สิน โดยจะแสดงเฉพาะสินทรัพย์ที่เป็นของบริษัทเท่านั้น

3.3 ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ หมายถึง ยอดดุลสุทธิลูกหนี้สำนักหักบัญชีที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ตราสารทุนที่ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ยอดดุลสุทธิลูกหนี้สำนักหักบัญชีสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ซึ่งรวมถึงเงินที่ได้นำไปวางเป็นหลักประกันกับสำนักหักบัญชีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในการทำธุรกรรมอนุพันธ์ และยอดดุลสุทธิลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ในต่างประเทศผ่านบริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ

3.4 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและการตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ยอดดุลสุทธิลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าหลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นบวกดอกเบี้ยค้างรับ โดยลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ลูกหนี้ที่ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ และลูกหนี้อื่น เช่น ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสดที่ไม่สามารถชำระเงินได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี ประนอมหนี้หรือผ่อนชำระ

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเปิดเผยไว้ในหมายเหตุข้อ 3.7

3.5 การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทย่อยประกอบธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ โดยบริษัทย่อยให้บริการในฐานะเป็นตัวแทนและเข้าเป็นคู่สัญญากับผู้ยืมและผู้ให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทย่อยบันทึกบัญชีรับรู้ภาระที่ต้องส่งคืนหลักทรัพย์ที่ยืมมาซึ่งได้นำไปขายหรือให้ยืมต่อเป็น “เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์” ในงบแสดงฐานะการเงิน และ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี บริษัทย่อยปรับปรุงบัญชีเจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ โดยคำนวณจากราคาเสนอขายล่าสุด ณ วันสิ้นวันทำการสุดท้ายของปีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น บริษัทบันทึกบัญชีหลักทรัพย์ซึ่งนำไปให้ลูกค้ายืมต่อเป็น “ลูกหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์” ในงบแสดงฐานะการเงิน เงินสดที่นำไปวางเป็นหลักประกันหรือรับจากคู่สัญญาบันทึกในบัญชี “ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน” หรือ “เจ้าหนี้ทรัพย์สินที่รับเป็นประกัน” และบันทึกค่าธรรมเนียมการยืมและการให้ยืมหลักทรัพย์ตามเกณฑ์คงค้าง

3.6 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) เงินลงทุนในบริษัทย่อย ซึ่งบริษัทถือหุ้นทั้งหมดและมีผลขาดทุนเกินทุนจะแสดงส่วนที่ขาดทุนเกินทุนดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของหนี้สินหมุนเวียนอื่นในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ

3.7 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินของกลุ่มบริษัท เมื่อกลุ่มบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของสัญญาของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อหรือการออกตราสารสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน (นอกจากสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน) จะถูกเพิ่มหรือหักจากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินตามความเหมาะสม เมื่อรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก ต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน รับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่รับรู้ทั้งหมดวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรม ขึ้นอยู่กับการจัดประเภทรายการของสินทรัพย์ทางการเงิน

การจัดประเภทรายการของสินทรัพย์ทางการเงิน

ตราสารหนี้ที่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

- สินทรัพย์ทางการเงินที่ถือครองตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์การถือครองสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และ
- ข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้

ตราสารหนี้ที่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

- สินทรัพย์ทางการเงินถูกถือครองตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อทำให้สำเร็จทั้งรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และ
- ข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้

โดยปกติ สินทรัพย์ทางการเงินอื่นทั้งหมดวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่ที่กล่าวไว้ก่อนหน้า กลุ่มบริษัทอาจปฏิบัติดังต่อไปนี้กับสินทรัพย์ทางการเงินที่เมื่อเลือกรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกแล้วไม่สามารถยกเลิกได้

- กลุ่มบริษัทอาจเลือกให้แสดงการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมที่เกิดขึ้นภายหลังกับตราสารทุนในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หากเข้าเงื่อนไข (3) ด้านล่าง
- กลุ่มบริษัทอาจเลือกกำหนดให้ตราสารหนี้ที่เข้าเงื่อนไขราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน หากการปฏิบัติดังกล่าวช่วยขจัดหรือลดการจับคู่ไม่เหมาะสมทางการบัญชีอย่างมีนัยสำคัญ

(1) ราคาทุนตัดจำหน่ายและวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง

วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงเป็นวิธีการคำนวณราคาทุนตัดจำหน่ายของตราสารหนี้และปันส่วนดอกเบี้ยรับตลอดช่วงระยะเวลาที่เกี่ยวข้อง ดอกเบี้ยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและรวมในรายการ “รายได้ทางการเงิน”

(2) ตราสารหนี้ที่จัดประเภทแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

หุ้นกู้ที่ถือครองโดยกลุ่มบริษัทจัดประเภทแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หุ้นกู้รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมรวมต้นทุนการทำรายการการเปลี่ยนแปลงภายหลังในมูลค่าตามบัญชีของหุ้นกู่เกิดจากกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนผลกำไรหรือขาดทุนจากการด้อยค่า และดอกเบี้ยรับที่คำนวณด้วยการใช้ วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนจำนวนเงินที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เป็นจำนวนเดียวกับที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนหากหุ้นกู่เหล่านี้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จและผลสะสมภายใต้รายการสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุน เมื่อหุ้นกู่เหล่านี้ถูกตัดรายการ ผลกำไรหรือขาดทุนสะสมที่รับรู้ก่อนหน้าในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะถูกจัดประเภทรายการใหม่เป็นกำไรหรือขาดทุน

(3) ตราสารหนี้ที่เลือกกำหนดให้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มบริษัทอาจเลือกให้เงินลงทุนในตราสารหนี้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (เป็นรายตราสาร) ทั้งนี้เมื่อเลือกแล้วไม่สามารถยกเลิกได้ การเลือกกำหนดให้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นไม่สามารถปฏิบัติได้ หากตราสารหนี้เป็นการถือไว้เพื่อค้าหรือหากเป็นสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายที่รับรู้โดยผู้ซื้อในการรวมธุรกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินเป็นการถือไว้เพื่อค้าดังต่อไปนี้

- ได้มาโดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อขายในอนาคตอันใกล้ หรือ
- ถูกกำหนดให้เป็นส่วนหนึ่งของกลุ่มเครื่องมือทางการเงินซึ่งกลุ่มบริษัทบริหารเป็นกลุ่ม ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก และมีหลักฐานที่แสดงถึงรูปแบบของการทำกำไรระยะสั้นที่เกิดขึ้นจริงในปัจจุบัน หรือ
- เป็นอนุพันธ์ (ยกเว้นอนุพันธ์ที่เป็นสัญญาค้ำประกันทางการเงินหรือเลือกกำหนดให้เป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่มีประสิทธิภาพ)

เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น วัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมรวมต้นทุนการทำรายการ

รายการดังกล่าววัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมกับกำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนสะสม ผลสะสมกำไรหรือขาดทุนจะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เป็นกำไรหรือขาดทุนเมื่อตัดจำหน่ายเงินลงทุนในตราสารหนี้ รายการดังกล่าวจะโอนไปกำไรสะสมแทน

เงินปันผลจากเงินลงทุนในตราสารหนี้เหล่านี้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนตาม TFRS 9 เว้นแต่ เงินปันผลดังกล่าวจะแสดงอย่างชัดเจนว่าเป็นส่วนหนึ่งในการชดเชยต้นทุนของเงินลงทุน เงินปันผลรวมอยู่ในรายการ “กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน” ในกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทเลือกกำหนดให้เงินลงทุนในตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ใช่ถือไว้เพื่อการค้าแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

(4) สินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่เข้าเงื่อนไขสำหรับการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนโดยเฉพาะ

- เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จัดประเภทแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่กลุ่มบริษัทกำหนดให้เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ไม่ใช่เงินลงทุนที่ถือไว้เพื่อค้าหรือไม่เป็นสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายที่รับรู้โดยผู้ซื้อในการรวมธุรกิจแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
- ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

- ตราสารหนี้ที่ไม่เข้าเงื่อนไขราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น จัดประเภทแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน นอกจากนี้ตราสารหนี้ที่เข้าเงื่อนไขราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น อาจถูกกำหนดให้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก หากการกำหนดดังกล่าวช่วยขจัดหรือลดความไม่สอดคล้องในการวัดมูลค่าหรือการรับรู้รายการอย่างมีนัยสำคัญ (เรียกว่า “การจับคู่ไม่เหมาะสมทางการบัญชี”) ที่เกิดจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์หรือหนี้สินหรือการรับรู้ผลกำไรและขาดทุนจากรายการดังกล่าว ด้วยเกณฑ์ที่แตกต่างกัน บริษัทไม่เลือกกำหนดให้ตราสารหนี้ใด ๆ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบของแต่ละรอบระยะเวลารายงานกับกำไรหรือขาดทุนจากมูลค่ายุติธรรมใด ๆ ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน トラบเท่าที่สินทรัพย์ทางการเงินนั้นไม่เป็นส่วนหนึ่งของความสัมพันธ์ของ การป้องกันความเสี่ยงที่เลือกกำหนดไว้ กำไรหรือขาดทุนสุทธิรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนรวมถึง เงินปันผลใด ๆ หรือดอกเบี้ยรับจากสินทรัพย์ทางการเงิน และรวมอยู่ในรายการ “กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน” มูลค่ายุติธรรมประเมินตามที่อธิบายไว้ในหมายเหตุข้อ 40.2.5

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับลูกหนี้การค้า และลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า จำนวนเงินของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจะถูกรวบรวมใหม่ทุกวันที่ยังค้างอยู่ เพื่อให้สะท้อนการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงด้านเครดิตจากที่เคยรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของเครื่องมือทางการเงินที่เกี่ยวข้อง โดยพิจารณาถึงกระแสเงินสดที่เกิดขึ้นจากหลักประกัน

IFRS 9 กำหนดให้กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าของค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับเครื่องมือทางการเงินด้วยจำนวนที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ หากความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องมือทางการเงินนั้นเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญตั้งแต่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก หรือเมื่อเครื่องมือทางการเงินเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเมื่อซื้อหรือเมื่อกำเนิด แต่อย่างไรก็ตามหากความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องมือทางการเงินไม่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญตั้งแต่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก (ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเมื่อซื้อหรือเมื่อกำเนิด) กลุ่มบริษัทถูกกำหนดให้วัดมูลค่าของค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับเครื่องมือทางการเงินนั้นด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายสำหรับการวัดมูลค่าของค่าเผื่อผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุสำหรับลูกหนี้การค้า และใช้วิธีการทั่วไปสำหรับลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

กลุ่มบริษัทต้องรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุเสมอสำหรับลูกหนี้การค้า และลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับสินทรัพย์ทางการเงินเหล่านี้ ประมาณการโดยใช้ตารางการตั้งสำรองขึ้นอยู่กับข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตของกลุ่มบริษัทปรับปรุงด้วยปัจจัยเฉพาะของผู้กู้ยืม สภาพการณ์ทางเศรษฐกิจทั่วไป และการประเมินทิศทางทั้งในปัจจุบันและในอนาคต ณ วันที่รายงาน

สำหรับเครื่องมือทางการเงินอื่นทั้งหมด กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ เมื่อมีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญในความเสี่ยงด้านเครดิตตั้งแต่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก แต่อย่างไรก็ตามหากความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องมือทางการเงินไม่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญตั้งแต่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกกลุ่มบริษัทวัดมูลค่าของค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับเครื่องมือทางการเงินนั้นด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุแสดงถึงผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์ปฏิบัติผิดสัญญาที่มีความเป็นไปได้ว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของเครื่องมือทางการเงินที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในทางกลับกันผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้าแสดงถึงสัดส่วนของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่คาดว่าจะเกิดจากเหตุการณ์ปฏิบัติผิดสัญญาของเครื่องมือทางการเงินที่มีความเป็นไปได้ว่าจะเกิดขึ้นภายใน 12 เดือนหลังจากวันที่รายงาน

(1) นโยบายการตัดรายการ

กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินเมื่อมีข้อมูลที่บ่งชี้ว่าลูกหนี้มีปัญหาด้านการเงินอย่างร้ายแรง และไม่มีความเป็นไปได้ที่จะได้รับคืน เช่น เมื่อลูกหนี้อยู่ระหว่างชำระบัญชี หรือล้มละลาย แล้วแต่เหตุการณ์ใดจะเกิดขึ้นก่อน สินทรัพย์ทางการเงินที่ถูกตัดรายการอาจขึ้นอยู่กับวิธีการบังคับภายใต้กระบวนการทวงถามของบริษัทโดยใช้คำปรึกษาทางกฎหมายตามความเหมาะสม เงินที่ได้รับคืนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

(2) การวัดมูลค่าและการรับรู้รายการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

การวัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเป็นการคำนวณความน่าจะเป็นของการปฏิบัติผิดสัญญา ร้อยละของความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นเมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญา (เช่น ผลกระทบของความเสียหายหากมีการผิดสัญญา) และยอดหนี้เมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญา การประเมินคำนวณความน่าจะเป็นของการปฏิบัติผิดสัญญาและร้อยละของความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นเมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญาขึ้นอยู่กับข้อมูลในอดีตปรับปรุงด้วยการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคต สำหรับยอดหนี้เมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินแสดงโดยมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ ณ วันที่รายงาน สำหรับสัญญาค้าประกันทางการเงิน ความเสี่ยงรวมถึงจำนวนเงินที่ถูกเบิกใช้ ณ วันที่รายงานและจำนวนเงินที่เพิ่มขึ้นใดๆ ที่คาดว่าจะถูกเบิกใช้ในอนาคต โดยวันที่ผิดสัญญาถูกประเมินโดยขึ้นอยู่กับแนวโน้มในอดีต กลุ่มบริษัททำความเข้าใจความจำเป็นด้านการเงินในอนาคตโดยเฉพาะเจาะจงของลูกหนี้และข้อมูลการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคตที่เกี่ยวข้องอื่นๆ

สำหรับสินทรัพย์ทางการเงิน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นประมาณการด้วยผลต่างระหว่างกระแสเงินสดตามสัญญาทั้งหมดซึ่งกลุ่มบริษัท ต้องได้รับและกระแสเงินสดทั้งหมดซึ่งกลุ่มบริษัท คาดว่าจะได้รับคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเมื่อเริ่มแรก สำหรับลูกหนี้ตามสัญญาเช่า กระแสเงินสดที่ใช้เพื่อระบุผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นควรสอดคล้องกับกระแสเงินสดที่ใช้ในการวัดมูลค่าลูกหนี้ตามสัญญาเช่าตามที่กำหนดใน TFRS 16 เรื่อง สัญญาเช่า

หากกลุ่มบริษัทวัดมูลค่าของค่าเผื่อผลขาดทุนของเครื่องมือทางการเงินด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุในรอบระยะเวลารายงานก่อน แต่ ณ วันที่รายงานปัจจุบัน พิจารณาแล้วเห็นว่าไม่ต้องถือปฏิบัติ กลุ่มบริษัทต้องวัดมูลค่าของค่าเผื่อผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า ณ วันที่รายงานปัจจุบัน เว้นแต่สินทรัพย์เหล่านั้นใช้วิธีการทั่วไป

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนจากการด้อยค่าในกำไรหรือขาดทุนสำหรับเครื่องมือทางการเงินทั้งหมดเพื่อปรับปรุงมูลค่าตามบัญชีที่เกี่ยวข้องผ่านบัญชีค่าเผื่อผลขาดทุน เว้นแต่เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ซึ่งค่าเผื่อผลขาดทุนรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนสะสม และไม่ลดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินในงบแสดงฐานะการเงิน

การตัดรายการของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น หากกลุ่มบริษัทไม่ได้โอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของและยังคงมีการควบคุมสินทรัพย์ที่โอน กลุ่มบริษัทรับรู้ส่วนได้เสียในสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับจำนวนเงินที่อาจต้องจ่าย หากกลุ่มบริษัทยังคงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของสินทรัพย์ทางการเงินที่โอน กลุ่มบริษัทยังคงรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินและรับรู้การกู้ยืมที่มีหลักประกันสำหรับสิ่งตอบแทนที่ได้รับ

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับ รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน นอกจากนี้ ณ วันที่ตัดรายการของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จัดประเภทด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลสะสมของกำไรหรือขาดทุนที่สะสมไว้ก่อนหน้าในสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนจะถูกจัดประเภทรายการใหม่เป็นกำไรหรือขาดทุน ในทางกลับกัน ณ วันที่ตัดรายการของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่กลุ่มบริษัทเลือกรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยการวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลกำไรหรือขาดทุนสะสมที่สะสมไว้ก่อนหน้าในสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนจะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ไปกำไรหรือขาดทุนแต่จะโอนไปกำไรสะสม

หนี้สินทางการเงิน

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง

หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

หนี้สินทางการเงินที่ไม่เป็น (1) สิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายที่รับรู้โดยผู้ซื้อในการรวมธุรกิจ (2) ถือไว้เพื่อค่า หรือ (3) เลือกกำหนดให้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง

วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงเป็นวิธีการคำนวณราคาทุนตัดจำหน่ายของหนี้สินทางการเงินและปันส่วนดอกเบี้ยจ่ายตลอดช่วงระยะเวลาที่เกี่ยวข้อง อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงคืออัตราที่ใช้ในการคิดลดประมาณการเงินสดจ่ายในอนาคต (รวมถึงค่าธรรมเนียมและต้นทุนในการรับและจ่ายทั้งหมด ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ต้นทุนการทำรายการ และส่วนเกินหรือส่วนลดมูลค่าอื่น ๆ) ตลอดอายุที่คาดไว้ของหนี้สินทางการเงินหรือ (ตามความเหมาะสม) ระยะเวลาที่สั้นกว่า เพื่อให้ได้ราคาทุนตัดจำหน่ายของหนี้สินทางการเงิน

การตัดรายการของหนี้สินทางการเงิน

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เฉพาะเมื่อภาระผูกพันของกลุ่มบริษัทได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อกลุ่มบริษัทแลกเปลี่ยนตราสารหนี้ที่มีความแตกต่างอย่างมากในข้อกำหนดกับผู้ให้กู้ต้องถือเป็นการสิ้นสุดของหนี้สินทางการเงินเดิม และถือเป็นการรับรู้รายการของหนี้สินทางการเงินใหม่ ในทำนองเดียวกันกลุ่มบริษัทบันทึกการเปลี่ยนแปลงอย่างมากในข้อกำหนดของหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่หรือบางส่วนของหนี้สินทางการเงินเดิม และถือเป็นการรับรู้รายการของหนี้สินทางการเงินใหม่ โดยสมมติว่าข้อกำหนดจะมีความแตกต่างอย่างมาก หากการคิดลดมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดภายใต้เงื่อนไขใหม่รวมถึงค่าธรรมเนียมจ่ายใด ๆ สุทธิด้วยค่าธรรมเนียมรับใด ๆ และคิดลดโดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเดิม ซึ่งมีความแตกต่างอย่างน้อยร้อยละ 10 จากการคิดลดมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดคงเหลือของหนี้สินทางการเงินเดิม หากการเปลี่ยนแปลงไม่เป็นนัยสำคัญ ผลแตกต่างระหว่าง (1) มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินก่อนมีการเปลี่ยนแปลงและ (2) มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดหลังจากเปลี่ยนแปลง ควรรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเป็นกำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในกำไรและขาดทุนอื่น

ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทเข้าทำสัญญาตราสารอนุพันธ์ทางการเงินหลายประเภทเพื่อบริหารความเสี่ยงกับอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนต่างประเทศ รวมถึงสัญญาฟอว์เวิร์ดเงินตราต่างประเทศ สิทธิเลือก และสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย

อนุพันธ์รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญาอนุพันธ์และวัดมูลค่าใหม่ในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบของแต่ละรอบระยะเวลารายงาน ผลกำไรหรือขาดทุนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที

อนุพันธ์ที่มูลค่ายุติธรรมเป็นบวกรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ตรงกันข้ามอนุพันธ์ที่มูลค่ายุติธรรมเป็นลบรับรู้เป็นหนี้สินทางการเงิน อนุพันธ์จะไม่หักลบในงบการเงิน เว้นแต่กลุ่มบริษัทจะมีทั้งสิทธิทางกฎหมายและมีความตั้งใจในการหักลบ อนุพันธ์แสดงเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนหรือหนี้สินไม่หมุนเวียน หากระยะเวลาที่เหลืออยู่ของอนุพันธ์มีมากกว่า 12 เดือนและไม่คาดว่าจะถูกรับรู้หรือจ่ายภายใน 12 เดือน อนุพันธ์อื่นแสดงเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนหรือหนี้สินหมุนเวียน

3.8 อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์ โดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ โดยประมาณดังต่อไปนี้

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	5 ปี
เครื่องตกแต่ง	5 ปี
อุปกรณ์สำนักงาน	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

มูลค่าคงเหลือของอาคารและอุปกรณ์ ต้องมีการประมาณด้วยมูลค่าที่กิจการคาดว่าจะได้รับในปัจจุบันจากสินทรัพย์นั้น หากมีอายุและสภาพที่คาดว่าจะได้รับในปัจจุบันเมื่อสิ้นสุดอายุการให้ประโยชน์ นอกจากนี้ต้องมีการสอบทานมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์อย่างน้อยทุกสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี

กลุ่มบริษัทตัดรายการอาคารและอุปกรณ์ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเมื่อบริษัทย่อยตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

3.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

กลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าว เมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ 5 ปี

กลุ่มบริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่าย และวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ถือได้ว่ามีอายุการให้ประโยชน์ที่ไม่ทราบแน่นอน และคาดว่าจะก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับสุทธิแก่กิจการอย่างไม่มีที่สิ้นสุด บริษัทย่อยจะไม่ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าว แต่บริษัทย่อยจะทดสอบการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเป็นประจำทุกปีหรือเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนนั้นอาจด้อยค่า และตั้งค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

3.10 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงาน ว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

การรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่า เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์หรือหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด หมายถึง มูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด หรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์นั้นแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์จะประมาณจากกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่นให้พิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนให้สอดคล้องกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นมีความเกี่ยวข้องด้วย

การกลับรายการด้อยค่า

กลุ่มบริษัทจะกลับรายการบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าเพียงเพื่อให้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

3.11 หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

บริษัทย่อยมีการทำสัญญาขายหลักทรัพย์โดยมีสัญญาซื้อคืน โดยมีการกำหนดวัน เวลา และราคาที่เหมาะสมในอนาคต จำนวนเงินที่รับสำหรับสัญญาขายโดยมีสัญญาซื้อคืนแสดงเป็นหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน ผลต่างระหว่างราคาซื้อและราคาขายจะถูกรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างตามระยะเวลาของรายการซึ่งแสดงรวมอยู่ในรายได้ทางการเงินหรือต้นทุนทางการเงินแล้วแต่กรณี ทั้งนี้ หลักทรัพย์ภายใต้สัญญาดังกล่าวถือเป็นหลักประกัน

3.12 เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ ประกอบด้วย ยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ตราสารทุนที่ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีสำหรับการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ในต่างประเทศผ่านบริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ

3.13 เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ภาระของบริษัทย่อยจากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีต่อบุคคลภายนอก เช่น ยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้ลูกค้าที่ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ภาระที่ต้องส่งมอบหลักทรัพย์เนื่องจากการขาย ขอร์ตหรือการยืมหลักทรัพย์และภาระที่ต้องส่งคืนทรัพย์สินที่บริษัทถือไว้เพื่อเป็นการประกันการให้ยืมหลักทรัพย์

3.14 หุ้นกู้อนุพันธ์

หุ้นกู้แสดงด้วยราคาทุนที่ขายปรับด้วยส่วนต่ำกว่ามูลค่าของหุ้นกู้ที่ตัดจำหน่ายตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งจำนวนที่ตัดจำหน่ายนี้จะแสดงเป็นต้นทุนทางการเงินในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

อนุพันธ์ทางการเงินแฝงแสดงภายใต้บัญชีสินทรัพย์หรือหนี้สินตราสารอนุพันธ์โดยแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม และรับรู้การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน ซึ่งมูลค่ายุติธรรมคำนวณโดยใช้เทคนิคและแบบจำลองตามทฤษฎีในการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงข้อมูลความสัมพันธ์ของอัตราดอกเบี้ย ราคาของหลักทรัพย์อ้างอิง และค่าความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของหลักทรัพย์อ้างอิง

3.15 สัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทที่เป็นผู้เช่า

กลุ่มบริษัทประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องกับทุกข้อตกลงสัญญาเช่าที่เป็นสัญญาเช่า ยกเว้นสัญญาเช่าระยะสั้น (อายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่า) และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ (เช่น แท็บเล็ต คอมพิวเตอร์ส่วนบุคคล รายการที่มีมูลค่าเล็กน้อย เช่น เครื่องตกแต่งสำนักงาน และโทรศัพท์) สัญญาเช่าเหล่านี้ กลุ่มบริษัทรับรู้การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าเป็นค่าใช้จ่ายดำเนินงานด้วยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า เว้นแต่เกณฑ์ที่เป็นระบบอื่นที่ดีกว่า ซึ่งเป็นตัวแทนของรูปแบบเวลาที่แสดงถึงประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการใช้สินทรัพย์ที่เช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันนั้น โดยคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่า แต่หากอัตรานั้นไม่สามารถกำหนดได้ บริษัทใช้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม

การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่รวมอยู่ในการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่า ประกอบด้วย

- การจ่ายชำระคงที่ (รวมถึง การจ่ายชำระคงที่โดยเนื้อหา) หักลูกหนี้สิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าใดๆ
- การจ่ายชำระค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา ซึ่งการวัดมูลค่าเริ่มแรกใช้ดัชนีหรืออัตรา ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล
- จำนวนเงินที่คาดว่าผู้เช่าจะจ่ายชำระภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ
- ราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อ หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่ผู้เช่าจะใช้สิทธิเลือกนั้น
- การจ่ายชำระค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่าผู้เช่าจะใช้สิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าแยกแสดงบรรทัดในงบแสดงฐานะการเงินรวม

การวัดมูลค่าภายหลังของหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยการเพิ่มมูลค่าตามบัญชีเพื่อสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่า (ใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง) และลดมูลค่าตามบัญชีเพื่อสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระ

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ (โดยการปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้ที่เกี่ยวข้อง) เมื่อเกิดเหตุการณ์ดังต่อไปนี้

- มีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า หรือมีเหตุการณ์สำคัญ หรือการเปลี่ยนแปลงในสถานการณ์ที่ส่งผลให้มีการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกในการซื้อสินทรัพย์อ้างอิง ในกรณีดังกล่าวหนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าใหม่โดยคิดลดการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ปรับปรุงโดยใช้อัตราคิดลดที่ปรับปรุง

- มีการเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงดัชนีหรืออัตรา หรือการเปลี่ยนแปลงจำนวนเงินที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ ในกรณีดังกล่าวหนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าใหม่โดยคิดลดการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ปรับปรุงโดยใช้อัตราคิดลดเดิม (เว้นแต่การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าเป็นผลมาจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยลอยตัว ในกรณีดังกล่าวใช้อัตราคิดลดที่ปรับปรุง)
- มีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าหรือและการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าไม่บันทึกเป็นสัญญาเช่าแยกต่างหาก ในกรณีนี้หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าใหม่ขึ้นอยู่กับอายุสัญญาเช่าของสัญญาเช่าที่เปลี่ยนแปลงโดยคิดลดการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ปรับปรุงด้วยอัตราคิดลดที่ปรับปรุง ณ วันที่มีการเปลี่ยนแปลงสัญญามีผล

กลุ่มบริษัทไม่มีรายการปรับใดๆ ดังกล่าวแสดงระหว่างปี

สินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยการวัดมูลค่าเริ่มแรกกับหนี้สินตามสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้อง การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าใดๆ ที่จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเริ่มมีผลหักสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับใด ๆ และต้นทุนทางตรงเริ่มแรกใด ๆ การวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์สิทธิการใช้โดยใช้ราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

เมื่อกลุ่มบริษัทมีประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นในการรื้อและการขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิงการบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่าประมาณการดังกล่าวรับรู้และวัดมูลค่าตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 เพื่ออธิบายต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์สิทธิการใช้ ต้นทุนรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของสินทรัพย์สิทธิการใช้ที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่ต้นทุนเหล่านั้นเกิดขึ้นเพื่อผลิตสินค้าคงเหลือ

สินทรัพย์สิทธิการใช้คิดค่าเสื่อมราคาตลอดช่วงเวลาที่ยาวกว่าของอายุสัญญาเช่าและอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้ หากสัญญาเช่าโอนความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงหรือราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้สะท้อนว่า กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์สิทธิการใช้ที่เกี่ยวข้องคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้ การคิดค่าเสื่อมราคาเริ่ม ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล

สินทรัพย์สิทธิการใช้แยกแสดงบรรทัดในงบแสดงฐานะการเงินรวม

กลุ่มบริษัทปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 เพื่อประเมินว่าสินทรัพย์สิทธิการใช้ด้อยค่าหรือไม่และบันทึกสำหรับผลขาดทุนจากการด้อยค่าใด ๆ ที่ระบุได้ตามที่กล่าวในนโยบายเรื่อง “การด้อยของสินทรัพย์”

ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติตาม TFRS 16 อนุญาตให้ผู้เช่าไม่แยกส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าและบันทึกสัญญาเช่าใด ๆ และส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าที่เกี่ยวข้องเป็นข้อตกลงเดียวกัน กลุ่มบริษัทใช้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติดังกล่าว

บริษัทย่อยที่เป็นผู้ให้เช่า

สัญญาเช่าซึ่งบริษัทย่อยเป็นผู้ให้เช่าจัดประเภทรายการเป็นสัญญาเช่าการเงินหรือดำเนินงาน เมื่อเงื่อนไขของสัญญาเช่าโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของความเป็นเจ้าของให้แก่ผู้เช่า สัญญาดังกล่าวจัดประเภทรายการเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าอื่น ๆ ทั้งหมดจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน

เมื่อบริษัทย่อยเป็นผู้ให้เช่าช่วง รายการดังกล่าวบันทึกสัญญาเช่าหลักและสัญญาเช่าช่วงเป็นสองสัญญาแยกจากกัน ผู้ให้เช่าช่วงจัดประเภทสัญญาเช่าช่วงเป็นสัญญาเช่าการเงินหรือสัญญาเช่าดำเนินงานโดยอ้างอิงกับสินทรัพย์สิทธิการใช้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาเช่าหลัก

รายได้ค่าเช่าจากสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้ด้วยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้อง ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้นจากการเจรจาและเข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานถูกรวมเป็นมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เช่าและรับรู้ด้วยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

จำนวนเงินที่จะได้รับจากผู้เช่าภายใต้สัญญาเช่าการเงินรับรู้เป็นลูกหนี้ด้วยจำนวนที่เท่ากับเงินลงทุนสุทธิตามสัญญาเช่า รายได้จากสัญญาเช่าการเงินป็นส่วนตลอดงวดบัญชีเพื่อสะท้อนถึงอัตราผลตอบแทนรายงวดคงที่ของเงินลงทุนสุทธิตามสัญญาเช่าของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่า

เมื่อสัญญาที่ประกอบด้วยส่วนประกอบที่เป็นการเช่าและส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่า บริษัทนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า เพื่อป็นส่วนข้อพิจารณาภายใต้สัญญากับแต่ละส่วนประกอบ

3.16 ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ประมาณการหนี้สินในงบการเงิน เมื่อสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตที่เกิดขึ้นแล้วได้อย่างน่าเชื่อถือ และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะทำให้บริษัทสูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเพื่อปลดเปลื้องภาระผูกพันดังกล่าว

3.17 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

กลุ่มบริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สิทธิประโยชน์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสิทธิประโยชน์ของกลุ่มบริษัท เงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์

กลุ่มบริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจางานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งกลุ่มบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจางานสำหรับพนักงาน

หนี้สินโครงการผลประโยชน์หลังออกจางานคำนวณโดยผู้เชี่ยวชาญด้านคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method)

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains and losses) สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในส่วนของกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น

ต้นทุนบริการในอดีตที่เกี่ยวข้องกับการแก้ไขโครงการจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเมื่อการแก้ไขโครงการมีผลบังคับใช้

3.18 เงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่เกิดรายการ สิทธิประโยชน์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

3.19 การรับรู้รายได้

การขายสินค้า

รายได้จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเมื่ออำนาจควบคุมของสินค้ามีการส่งมอบให้กับผู้ซื้อเสร็จสิ้นแล้ว และจะไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วนั้นหรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้านั้นหรือไม่อาจวัดมูลค่าได้อย่างน่าเชื่อถือ

รายได้ค่านายหน้า และรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

(1) รายได้ค่านายหน้า

รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าถือเป็นรายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่งในวันที่มีการซื้อขายโดยคิดในอัตราร้อยละของมูลค่าการทำธุรกรรม การซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่ดำเนินการ

(2) รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

ค่าธรรมเนียมการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาในการจัดหาแหล่งเงินทุน

รายได้ค่าธรรมเนียมการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาในการจัดหาแหล่งเงินทุน จะรับรู้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่งเมื่อบริษัทได้ปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้นแล้ว

ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาทางการเงิน

รายได้ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาทางการเงินจะรับรู้เมื่อบริษัทได้ปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้นตลอดช่วงเวลาใดเวลาหนึ่งที่ทำให้บริการแก่ลูกค้า และรับรู้ตามอัตราที่ตกลงไว้ในสัญญาเกี่ยวกับลูกค้า

ค่าธรรมเนียมจากการซื้อขายหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมจากการซื้อขายหน่วยลงทุนประกอบด้วยรายได้จากการเป็นตัวแทนสนับสนุนการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนรวม โดยจะรับรู้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่งในวันที่มีการซื้อขาย

รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

บริษัทรับรู้รายได้ดอกเบี้ยตามเกณฑ์คงค้าง บริษัทคำนวณรายได้ดอกเบี้ยโดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงกับมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงิน ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่ถูกพิจารณาว่ามีการด้อยค่าด้านเครดิต บริษัทคำนวณรายได้ดอกเบี้ยโดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงกับมูลค่าตามบัญชีสุทธิ (มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นหักด้วยค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) ของสินทรัพย์ทางการเงิน

กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์

กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่ที่เกิดรายการ

ดอกเบี้ยและเงินปันผลจากเงินลงทุน

ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้ตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง เงินปันผลจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้เมื่อมีการประกาศจ่าย

3.20 การรับรู้ค่าใช้จ่าย

ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย

ค่าธรรมเนียมและบริการถือเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

ดอกเบี้ยเงินกู้ยืม

ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมถือเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายอื่น

ค่าใช้จ่ายอื่นบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.21 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ประกอบด้วย ภาษีเงินได้ปัจจุบัน และภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้แก่หน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน และคาดว่าอัตราภาษีดังกล่าวจะนำไปใช้เมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องได้รับประโยชน์ หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีได้มีการจ่ายชำระ

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มบริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี จะแสดงหักกลบกันก็ต่อเมื่อบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และทั้งสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันโดยการเรียกเก็บเป็นหน่วยภาษีเดียวกัน หรือหน่วยภาษีต่างกันซึ่งตั้งใจจะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

3.22 กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานที่แสดงในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จจึ้นคำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายอยู่ในระหว่างปี

3.23 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ไม่ว่าจะราคานั้นจะสามารถสังเกตได้โดยตรงหรือประมาณมาจากเทคนิคการประเมินมูลค่า ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของรายการสินทรัพย์หรือหนี้สินรายการใดรายการหนึ่ง กลุ่มบริษัทพิจารณาถึงลักษณะของสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นซึ่งผู้ร่วมตลาดจะนำมาพิจารณาในการกำหนดราคาของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ณ วันที่วัดมูลค่า

นอกจากนี้ การวัดมูลค่ายุติธรรมได้จัดลำดับชั้นเป็นระดับที่ 1 ระดับที่ 2 และระดับที่ 3 โดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามลำดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

- ระดับที่ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและกิจการสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ระดับที่ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ระดับที่ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

3.24 การใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารและแหล่งข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับความไม่แน่นอนของการประมาณการ

3.24.1 การใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารที่สำคัญในการใช้นโยบายการบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มบริษัทต้องอาศัยดุลยพินิจของผู้บริหารในการกำหนดนโยบายการบัญชี การประมาณการและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการแสดงจำนวนสินทรัพย์ หนี้สินและ การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ในงบการเงิน รวมทั้งการแสดงผลรายได้และค่าใช้จ่ายของงวดบัญชี ถึงแม้ว่าการประมาณการของผู้บริหารได้พิจารณาอย่างสมเหตุสมผลภายใต้เหตุการณ์ ณ ขณะนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจมีความแตกต่างไปจากที่ได้ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจที่สำคัญในการใช้นโยบายการบัญชีมีดังต่อไปนี้

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราภาระ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

การเพิ่มขึ้นในความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญ

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 3.7 ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นวัดมูลค่าด้วยค่าเผื่อที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือน สำหรับลูกหนี้ที่ไม่มี การเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของ ความเสี่ยงด้านเครดิต (ชั้นที่ 1) หรือผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ สำหรับลูกหนี้ที่มี การเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต (ชั้นที่ 2) หรือลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต (ชั้นที่ 3) ลูกหนี้จะย้ายขึ้นมาชั้นที่ 2 เมื่อความเสี่ยงด้านเครดิตเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก โดย TFRS 9 ไม่ได้กำหนดว่าสถานการณ์ไหนจะเป็นการเพิ่มความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญ ในการประเมิน ว่าความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ บริษัทพิจารณาความสมเหตุสมผลทั้งเชิงคุณภาพ และเชิงปริมาณและประกอบกับข้อมูลการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคต

3.24.2 แหล่งข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับความไม่แน่นอนของการประมาณการ

การวัดมูลค่ายุติธรรมและกระบวนการประเมินมูลค่า

สินทรัพย์และหนี้สินบางรายการวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมเพื่อวัตถุประสงค์ในการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผู้บริหารของกลุ่มบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบหลักเพื่อกำหนดเทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมและข้อมูล สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรม

กลุ่มบริษัทใช้ข้อมูลในตลาดที่สามารถสังเกตได้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของรายการสินทรัพย์ หรือหนี้สิน กรณีที่ข้อมูลระดับ 1 ไม่สามารถหาได้ กลุ่มบริษัทจะว่าจ้างผู้ประเมินมูลค่าภายนอกที่ได้รับการ รับรองมาเป็นผู้ประเมินมูลค่า โดยผู้บริหารของบริษัทเป็นผู้ดำเนินการร่วมกันกับผู้ประเมินมูลค่าภายนอกเพื่อกำหนดเทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมรวมทั้งข้อมูลที่จะต้องใช้ และเป็นผู้รายงานผลการทำงานของคณะกรรมการประเมินมูลค่าให้แก่คณะกรรมการของบริษัทในทุก ๆ ไตรมาส เพื่อชี้แจงถึงสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สิน

ข้อมูลเกี่ยวกับเทคนิคการประเมินมูลค่าและข้อมูลที่ใช้ในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินรายการต่างๆ ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 40.2.5

4. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ต้นทุน และค่าใช้จ่าย ส่วนหนึ่งของบริษัทเกิดจากรายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท หรือสามารถควบคุมบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นนัยสำคัญในการตัดสินใจด้านการเงินหรือการดำเนินงานของบริษัท

ลักษณะของความสัมพันธ์กับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	ธุรกิจหลักทรัพย์	บริษัทย่อย
บริษัท แคปปิตอล วัน พาร์เทนเนอร์ จำกัด	ธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงิน	บริษัทย่อย
บริษัท เอเชีย อีควิตี เวนเจอร์ จำกัด	ธุรกิจลงทุน	บริษัทย่อย
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	มีกรรมการร่วมกัน
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	บุคคลที่เกี่ยวข้องกับกรรมการและผู้บริหาร

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละรายการอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการคิดราคา
รายได้จากการค้าทองคำแท่ง*	ตามที่บริษัทคิดกับลูกค้าทั่วไป
รายได้ค่าบริการจัดการ	ตามที่ตกลงในสัญญา
ค่านายหน้ารับจากการส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์	ตามที่บริษัทย่อยคิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่านายหน้าจ่ายจากการส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์	ตามที่บริษัทย่อยคิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่านายหน้ารับจากการส่งคำสั่งซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ตามที่บริษัทย่อยคิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่านายหน้าจ่ายจากการส่งคำสั่งซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ตามที่บริษัทย่อยคิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าธรรมเนียมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	ตามที่บริษัทย่อยคิดกับลูกค้าทั่วไป
ดอกเบี้ยรับเงินวางประกัน	ร้อยละ 0.25 - 0.30 ต่อปี สำหรับปี 2565 และปี 2564
ดอกเบี้ยรับจากเงินให้กู้ยืม	ร้อยละ 1.90 - 2.80 ต่อปี สำหรับปี 2565 และร้อยละ 2.05 ต่อปี สำหรับปี 2564
ดอกเบี้ยรับจากตั๋วแลกเงิน	ร้อยละ 3.00 ต่อปีสำหรับปี 2565
ค่าเช่า	ตามที่ตกลงในสัญญา
ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืม	ร้อยละ 2.05 ต่อปีสำหรับปี 2564
เงินปันผลรับ	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย

* บริษัทได้ยุติส่วนงานค้าทองคำแท่งในปี 2564 (ดูหมายเหตุข้อ 37) (2565 : ไม่มี)

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

รายได้และค่าใช้จ่ายที่สำคัญที่เกิดขึ้นระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
รายได้จากการค้าทองคำแท่ง				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	1,696,460	-	1,696,460
รายได้ค่าบริการจัดการ				
บริษัท แคปปิตอล วัน พาร์เทนเนอร์ จำกัด	-	-	144	144
ค่านายหน้ารับจากการส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์				
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	2,291	4,485	128	312
ค่านายหน้าจ่ายจากการส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์				
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	-	-	1,989	6,231
ค่านายหน้ารับจากการส่งคำสั่งซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า				
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	32	97	-	-
ค่านายหน้าจ่ายจากการส่งคำสั่งซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า				
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	-	-	2,203	1,906
ค่าธรรมเนียมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์				
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	-	-	155	259
ดอกเบี้ยรับเงินวางประกัน				
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	-	-	45	63
ดอกเบี้ยรับจากเงินให้กู้ยืม				
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	-	-	1,054	229
ดอกเบี้ยรับจากตัวแลกเงิน				
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	-	-	2,937	-
ค่าเช่า				
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	-	-	777	1,403
ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืม				
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	-	-	-	180
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	2	-	-	-
รวม	2	-	-	180
เงินปันผลรับ				
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	-	-	62,500	145,000
บริษัท แคปปิตอล วัน พาร์เทนเนอร์ จำกัด	-	-	17,400	3,600
รวม	-	-	79,900	148,600

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

ยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด				
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบิ้ล จำกัด	-	-	3,469	6
เงินปันผลค้างรับ				
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบิ้ล จำกัด	-	-	62,500	145,000
เจ้าหนี้อื่น				
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบิ้ล จำกัด	-	-	282	334

สัญญาที่สำคัญกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

เมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2563 บริษัทได้ทำสัญญาเช่าพื้นที่อาคารกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง สัญญานี้มีผลบังคับใช้ เป็นระยะเวลา 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2563 จนถึงวันที่ 30 กันยายน 2566 และสามารถต่ออายุสัญญาได้คราวละ 3 ปี โดยมีการแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรให้แก่คู่สัญญาให้ทราบล่วงหน้าก่อนหมดอายุสัญญา 2 เดือน

5. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เงินสด	105	105	10	10
เงินฝากกระแสรายวัน	109,151	175,450	822	2,647
เงินฝากออมทรัพย์	574,594	1,064,208	374,201	289,329
เงินฝากประจำอายุไม่เกิน 3 เดือน	100,000	719	-	719
ตัวแลกเงิน	-	-	-	-
ตัวเงินคลังและพันธบัตรรัฐบาลอายุไม่เกิน 3 เดือน	453,744	807,752	-	-
รวม	1,237,594	2,048,234	375,033	292,705
หัก เงินฝากในนามบริษัทย่อยเพื่อลูกค้าหลักทรัพย์*	(673,932)	(1,389,830)	-	-
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	563,662	658,404	375,033	292,705

* ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เงินฝากในนามบริษัทย่อย เพื่อลูกค้าหลักทรัพย์ไม่ต้องเป็นสินทรัพย์ และหนี้สินในงบการเงิน

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

5.2 รายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับเงินสดที่เกิดจากการซื้อและการเพิ่มขึ้นของอาคารและอุปกรณ์และ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เจ้าหน้าที่ค่าซื้อส่วนอาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนยกมา	853	53	-	-
บวก ซื้อระหว่างปี	7,585	6,578	7	-
หัก เงินสดจ่ายระหว่างปี	(8,438)	(5,778)	(7)	-
เจ้าหน้าที่ค่าซื้อส่วนอาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนยกไป	-	853	-	-

5.3 การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	การเปลี่ยนแปลงในกระแสเงินสด		รายการที่ไม่ใช่เงินสด	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
		เงินสดรับ	เงินสดจ่าย		
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	1,420,000	(1,420,000)	-	-
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	58,000	2,297,000	(2,174,000)	-	181,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า	29,233	-	(20,025)	8,439	17,647

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	การเปลี่ยนแปลงในกระแสเงินสด		รายการที่ไม่ใช่เงินสด	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
		เงินสดรับ	เงินสดจ่าย		
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	2,505,000	(2,505,000)	(2,505,000)	-
ดอกเบี้ยค้างจ่ายจากเงินกู้ยืมระยะสั้น	-	1,122	(1,122)	(1,122)	-
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	31,009	545,000	(518,000)	(518,000)	58,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า	41,979	-	(21,053)	(21,053)	29,233

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	การเปลี่ยนแปลงในกระแสเงินสด		รายการที่ไม่ใช่เงินสด	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
		เงินสดรับ	เงินสดจ่าย		
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1,643	-	(792)	(282)	569

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	การเปลี่ยนแปลงในกระแสเงินสด		รายการที่ ไม่ใช่เงินสด	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
		เงินสดรับ	เงินสดจ่าย		
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	735,000	(735,000)	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	200,000	(200,000)	-	-
ดอกเบี้ยค้างจ่ายจากเงินกู้ยืมระยะสั้น	-	582	(582)	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	3,746	-	(1,645)	(458)	1,643

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ลูกหนี้การค้า	-	-	-	-
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	27,188	46,815	10,602	22,390
รวม	27,188	46,815	10,602	22,390

ยอดลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ลูกหนี้การค้า				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	-	-	-
ค้างชำระเกิน 3 เดือน	415	415	415	415
รวม	415	415	415	415
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(415)	(415)	(415)	(415)
รวมลูกหนี้การค้า	-	-	-	-

7. ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม	
	2565	2564
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี - หลักทรัพย์	53,848	128,150
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี - สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	57,211	55,306
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	5,171	797
รวมลูกหนี้สำนักหักบัญชี	116,230	184,253
หัก ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทย่อยเพื่อลูกค้า*	(44,262)	(43,487)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	71,968	140,766

* ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทย่อย เพื่อลูกค้าหลักทรัพย์ไม่ต้องแสดงเป็นสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน

8. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

8.1 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม	
	2565	2564
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด		
- ตราสารทุน	217,437	365,575
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	771,193	623,898
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	7,747	-
ลูกหนี้อื่น		
- ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี	66,356	66,356
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	1,062,733	1,055,829
บวก ดอกเบี้ยค้างรับและรายได้ดอกเบี้ยที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	-
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ	1,062,733	1,055,829
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(67,119)	(68,865)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	995,614	986,964
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,383	410
ลูกหนี้อื่น		
- ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี	226	226
รวมลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,609	636
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(226)	(226)
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,383	410
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	996,997	987,374

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

8.2 ลูกหนี้จำแนกตามการจัดชั้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และดอกเบี้ยค้างรับ โดยสรุปได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวม			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และดอกเบี้ยค้างรับ	ยอดที่ใช้ในการตั้งค่าเผื่อ ผลขาดทุนด้านเครดิตที่ คาดว่าจะเกิดขึ้น	ค่าเผื่อผลขาดทุนด้าน เครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์			
ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	996.38	771.19	0.77
ลูกหนี้ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	-	-	-
ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต	66.35	66.35	66.35
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	1,062.73	837.54	67.12
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า			
ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	1.38	-	-
ลูกหนี้ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	-	-	-
ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต	0.23	0.23	0.23
รวมลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1.61	0.23	0.23
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,064.34	837.77	67.35

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวม			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และดอกเบี้ยค้างรับ	ยอดที่ใช้ในการตั้งค่าเผื่อ ผลขาดทุนด้านเครดิตที่ คาดว่าจะเกิดขึ้น	ค่าเผื่อผลขาดทุนด้าน เครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์			
ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	989.48	623.90	2.51
ลูกหนี้ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	-	-	-
ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต	66.35	66.35	66.35
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	1,055.83	690.25	68.86
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า			
ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	0.41	-	-
ลูกหนี้ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	-	-	-
ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต	0.23	0.23	0.23
รวมลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	0.64	0.23	0.23
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,056.47	690.48	69.09

9. สินทรัพย์และหนี้สินอนุพันธ์

สินทรัพย์และหนี้สินอนุพันธ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

ประเภทของความเสี่ยง	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
	สินทรัพย์		หนี้สิน	
	มูลค่ายุติธรรม	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	จำนวนเงินตามสัญญา
ราคาตราสารทุน	14,587	444,303	3,110	90,675
รวม	14,587	444,303	3,110	90,675

หน่วย : พันบาท

ประเภทของความเสี่ยง	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
	สินทรัพย์		หนี้สิน	
	มูลค่ายุติธรรม	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	จำนวนเงินตามสัญญา
ราคาตราสารทุน	9,398	312,538	3,171	121,131
รวม	9,398	312,538	3,171	121,131

หน่วย : พันบาท

ประเภทของความเสี่ยง	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
	สินทรัพย์		หนี้สิน	
	มูลค่ายุติธรรม	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	จำนวนเงินตามสัญญา
ราคาตราสารทุน	3,037	229,214	110	6,915
รวม	3,037	229,214	110	6,915

หน่วย : พันบาท

ประเภทของความเสี่ยง	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
	สินทรัพย์		หนี้สิน	
	มูลค่ายุติธรรม	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	จำนวนเงินตามสัญญา
ราคาตราสารทุน	2,684	158,824	82	51,462
รวม	2,684	158,824	82	51,462

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

สัดส่วนการทำธุรกรรมอนุพันธ์แบ่งตามประเภทสัญญาโดยพิจารณาจากจำนวนเงินตามสัญญาประกอบด้วย

ประเภทของสัญญา	งบการเงินรวม			
	2565		2564	
	สัดส่วนจำนวนเงินตามสัญญา		สัดส่วนจำนวนเงินตามสัญญา	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
สำนักหักบัญชี	100%	100%	100%	100%
รวม	100%	100%	100%	100%

ประเภทของสัญญา	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2565		2564	
	สัดส่วนจำนวนเงินตามสัญญา		สัดส่วนจำนวนเงินตามสัญญา	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
สำนักหักบัญชี	100%	100%	100%	100%
รวม	100%	100%	100%	100%

10. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

10.1 ราคาทุนและมูลค่ายุติธรรม

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	
	ราคาทุน/ ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		
ตราสารทุน		
หลักทรัพย์จดทะเบียน	353,910	335,334
ตราสารหนี้		
ตราสารหนี้	66,681	65,534
ตราสารหนี้ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	130,647	129,774
หน่วยลงทุน - กองทุนเปิด	2,000	2,355
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(20,241)	-
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	532,997	532,997
เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย		
เงินฝากประจำ	220,000	
ตั๋วเงินคลังและพันธบัตร	790,933	
หัก เงินฝากในนามบริษัทย่อยเพื่อลูกค้าหลักทรัพย์*	(1,010,933)	
รวมเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	-	
รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	532,997	

* ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้าไม่ต้องแสดงเป็นสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	
	ราคาทุน/ ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		
ตราสารทุน		
หลักทรัพย์จดทะเบียน	306,746	293,170
ตราสารหนี้	2,000	2,259
ตราสารหนี้		
ตราสารหนี้ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	67,064	67,292
หน่วยลงทุน - กองทุนเปิด	357,302	356,911
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(13,480)	-
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	532,997	719,632
เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย		
เงินฝากประจำ	221,509	
ตัวเงินคลังและพันธบัตร	379,550	
หัก เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้าหลักทรัพย์*	(599,550)	
รวมเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	1,509	
รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	721,141	

* ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้าไม่ต้องแสดงเป็นสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	
	ราคาทุน/ ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		
ตราสารทุน		
หลักทรัพย์จดทะเบียน	17,259	16,489
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(770)	-
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	16,489	16,489
รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	16,489	

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	
	ราคาทุน/ ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		
ตราสารทุน		
หลักทรัพย์จดทะเบียน	2,400	1,825
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(575)	-
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	1,825	1,825
เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย		
เงินฝากประจำ	1,509	
รวมเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	1,509	
รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	3,334	

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

10.2 เงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงินตามอายุคงเหลือของสัญญาที่มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565				
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงิน				
เงินฝากประจำ	220,000	-	-	220,000
ตั๋วเงินคลังและพันธบัตร	790,933	-	-	790,933
	1,010,933	-	-	1,010,933
หัก เงินฝากในนามบริษัทย่อยเพื่อลูกค้าหลักทรัพย์*	(1,010,933)	-	-	(1,010,933)
รวมเงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงิน	-	-	-	-

* ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้าไม่ต้องแสดงเป็นสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564				
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงิน				
เงินฝากประจำ	221,509	-	-	221,509
ตั๋วเงินคลังและพันธบัตร	379,550	-	-	379,550
	601,059	-	-	601,059
หัก เงินฝากในนามบริษัทย่อยเพื่อลูกค้าหลักทรัพย์*	(599,550)	-	-	(599,550)
รวมเงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงิน	1,509	-	-	1,509

* ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้าไม่ต้องแสดงเป็นสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน

หน่วย : พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565				
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงิน				
เงินฝากประจำ	-	-	-	-
รวมเงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงิน	-	-	-	-

หน่วย : พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564				
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงิน				
เงินฝากประจำ	1,509	-	-	1,509
รวมเงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงิน	1,509	-	-	1,509

11. ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565				
	เงินสำรองของ สินทรัพย์ทางการ เงินที่ไม่มีการ เพิ่มขึ้นอย่างมีนัย สำคัญของความ เสี่ยงด้านเครดิต	เงินสำรองของ สินทรัพย์ทางการ เงินที่มีการเพิ่มขึ้น อย่างมีนัยสำคัญ ของความเสี่ยงด้าน เครดิต	เงินสำรองของ สินทรัพย์ทางการ เงินที่มีการด้อยค่า ด้านเครดิต	รวม
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์				
ยอดต้นปี	2,508	-	66,356	68,864
การเปลี่ยนแปลงค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นระหว่างปี	(1,745)	-	-	(1,745)
ยอดปลายปี	763	-	66,356	67,119
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า				
ยอดต้นปี	-	-	226	226
การเปลี่ยนแปลงค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นระหว่างปี	-	-	-	-
ยอดปลายปี	-	-	226	226

งบการเงินรวม				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564				
	เงินสำรองของ สินทรัพย์ทางการ เงินที่ไม่มีการ เพิ่มขึ้นอย่างมีนัย สำคัญของความ เสี่ยงด้านเครดิต	เงินสำรองของ สินทรัพย์ทางการ เงินที่มีการเพิ่มขึ้น อย่างมีนัยสำคัญ ของความเสี่ยงด้าน เครดิต	เงินสำรองของ สินทรัพย์ทางการ เงินที่มีการด้อยค่า ด้านเครดิต	รวม
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์				
ยอดต้นปี	171	-	66,356	66,527
การเปลี่ยนแปลงค่าเมื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นระหว่างปี	2,338	-	-	2,338
ยอดปลายปี	2,509	-	66,356	68,865
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า				
ยอดต้นปี	1,243	-	-	1,243
การเปลี่ยนแปลงค่าเมื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นระหว่างปี	(1,243)	-	226	(1,243)
ยอดปลายปี	-	-	226	226

12. เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

งบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ		
	2565	2564
เพื่อค้ำประกันวงเงินกู้ระยะสั้น	-	65,000
รวม	-	65,000

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน จำนวน 65.00 ล้านบาท ได้ถูกไถ่ถอนแล้ว เนื่องจากบริษัทมีการยุติการทำธุรกิจซื้อขายทองคำแท่ง (ดูหมายเหตุข้อ 37 และข้อ 41)

13. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	
	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		
ตราสารหนี้		
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	50,000	24,370
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(25,630)	-
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	24,370	24,370
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
ตราสารทุน		
หลักทรัพย์จดทะเบียน	27,766	12,144
หลักทรัพย์หุ้นทุน	8,468	8,468
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(15,622)	-
ตราสารหนี้		
หน่วยลงทุน - กองทุนเปิด	1	1
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	20,613	20,613
เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย		
ตราสารหนี้		
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	45,104	
รวมเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	45,104	
รวมสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	90,087	

	งบการเงินรวม	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	
	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		
ตราสารหนี้		
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	50,000	24,370
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(25,630)	-
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	24,370	24,370
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
ตราสารทุน		
หลักทรัพย์จดทะเบียน	27,765	15,135
หน่วยลงทุน - กองทุนเปิด	5,000	5,878
หลักทรัพย์หุ้นทุน	8,468	8,468
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(11,752)	-
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	29,481	29,481
เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย		
ตราสารหนี้		
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	20,029	
รวมเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	20,029	
รวมสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	73,880	

หน่วย : พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		
	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
ตราสารทุน		
หลักทรัพย์จดทะเบียน	27,766	12,144
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(15,622)	-
ตราสารหนี้		
หน่วยลงทุน - กองทุนเปิด	1	1
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	12,145	12,145
เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย		
ตราสารหนี้		
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	45,104	
รวมเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	45,104	
รวมสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	57,249	

หน่วย : พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		
	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
ตราสารทุน		
หลักทรัพย์จดทะเบียน	27,766	15,136
หน่วยลงทุน - กองทุนเปิด	5,000	5,878
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(11,752)	-
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	21,014	21,014
เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย		
ตราสารหนี้		
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	20,029	
รวมเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	20,029	
รวมสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	41,043	

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีเงินลงทุนในกิจการที่มีปัญหาดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	50,000	24,370	50,000	24,370

14. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สัดส่วนของการถือหุ้นทางตรง และ ทางอ้อมของบริษัท (ร้อยละ)		เงินปันผลรับ		วิธีราคาทุน	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
บริษัทย่อย						
- บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	99.99	99.99	62,500	145,000	965,000	965,000
- บริษัท แคปปิตอล วัน พาร์ตเนอร์ จำกัด	52.99	59.99	17,400	3,600	1,930	2,797
- บริษัท เอเชีย อีควิตี เวนเจอร์ จำกัด	99.99	99.99	-	-	20,000	20,000
รวม			79,900	148,600	986,930	987,797
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน					(13,073)	(13,010)
เงินลงทุนในบริษัทย่อย					973,857	974,787

การขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติขายหุ้นในบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง จำนวน 70,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 12.40 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นรายย่อย 2 รายรวมเป็นเงิน 868,000 บาท และบริษัทได้รับชำระเงินจากการขายหุ้นดังกล่าวครบแล้ว อย่างไรก็ตาม การขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าว มิได้ส่งผลให้บริษัทสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อยแห่งนั้น ทำให้บริษัทมีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยดังกล่าวเป็นร้อยละ 52.99 และมีส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมจำนวน 13.88 ล้านบาท ในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

15. อาคารและอุปกรณ์

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอนเข้า/ (โอนออก)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
ราคาทุน					
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	45,747	369	(4,448)	347	42,015
เครื่องตกแต่ง	11,465	45	(71)	-	11,439
อุปกรณ์สำนักงาน	134,906	1,482	(1,447)	186	135,127
ยานพาหนะ	32,902	-	-	-	32,902
รวมราคาทุน	225,020	1,896	(5,966)	533	221,483
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	(44,168)	(474)	4,448	-	(40,194)
เครื่องตกแต่ง	(11,293)	(65)	71	-	(11,287)
อุปกรณ์สำนักงาน	(127,665)	(2,500)	1,431	-	(128,734)
ยานพาหนะ	(22,023)	(744)	-	-	(22,767)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(205,149)	(3,783)	5,950	-	(202,982)
งานระหว่างทำ	-	1,874	-	(533)	1,341
อาคารและอุปกรณ์	19,871				19,842

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม					
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอนเข้า/ (โอนออก)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
ราคาทุน					
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	45,244	503	-	-	45,747
เครื่องตกแต่ง	11,394	71	-	-	11,465
อุปกรณ์สำนักงาน	134,402	1,814	(1,310)	-	134,906
ยานพาหนะ	30,949	1,953	-	-	32,902
รวมราคาทุน	221,989	4,341	(1,310)	-	225,020
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	(43,488)	(680)	-	-	(44,168)
เครื่องตกแต่ง	(11,238)	(55)	-	-	(11,293)
อุปกรณ์สำนักงาน	(125,460)	(3,515)	1,310	-	(127,665)
ยานพาหนะ	(21,225)	(798)	-	-	(22,023)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(201,411)	(5,048)	1,310	-	(205,149)
อาคารและอุปกรณ์	20,578				19,871
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
2565				พันบาท	3,783
2564				พันบาท	5,048

หน่วย : พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอนเข้า/ (โอนออก)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
ราคาทุน					
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	867	-	-	-	867
เครื่องตกแต่ง	335	-	-	-	335
อุปกรณ์สำนักงาน	1,897	7	-	-	1,904
ยานพาหนะ	21,842	-	-	-	21,842
รวมราคาทุน	24,941	7	-	-	24,948
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	(867)	-	-	-	(867)
เครื่องตกแต่ง	(332)	(2)	-	-	(334)
อุปกรณ์สำนักงาน	(1,782)	(86)	-	-	(1,868)
ยานพาหนะ	(17,166)	-	-	-	(17,166)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(20,147)	(88)	-	-	(20,235)
อาคารและอุปกรณ์	4,794				4,713

งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอนเข้า/ (โอนออก)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
ราคาทุน					
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	867	-	-	-	867
เครื่องตกแต่ง	335	-	-	-	335
อุปกรณ์สำนักงาน	1,897	-	-	-	1,897
ยานพาหนะ	21,842	-	-	-	21,842
รวมราคาทุน	24,941	-	-	-	24,941
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	(866)	(1)	-	-	(867)
เครื่องตกแต่ง	(330)	(2)	-	-	(332)
อุปกรณ์สำนักงาน	(1,683)	(99)	-	-	(1,782)
ยานพาหนะ	(17,072)	(94)	-	-	(17,166)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(19,951)	(196)	-	-	(20,147)
อาคารและอุปกรณ์	4,990				4,794
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
2565				พันบาท	88
2564				พันบาท	196

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้ว แต่ยังคงใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 199.57 ล้านบาท และ 200.00 ล้านบาท ตามลำดับ

16. สิทธิประโยชน์การใช้

สิทธิประโยชน์การใช้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
ราคาทุน				
ส่วนปรับปรุงอาคาร	45,090	4,784	(4,089)	45,785
ยานพาหนะ	792	2,368	(791)	2,369
รวมราคาทุน	45,882	7,152	(4,880)	48,154
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ส่วนปรับปรุงอาคาร	(17,082)	(17,824)	3,780	(31,126)
ยานพาหนะ	(571)	(409)	764	(216)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(17,653)	(18,233)	4,544	(31,342)
สิทธิประโยชน์การใช้	28,229			16,812

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
ราคาทุน				
ส่วนปรับปรุงอาคาร	60,572	8,105	(23,587)	45,090
ยานพาหนะ	1,992	-	(1,200)	792
รวมราคาทุน	62,564	8,105	(24,787)	45,882
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ส่วนปรับปรุงอาคาร	(20,172)	(17,506)	20,596	(17,082)
ยานพาหนะ	(736)	(782)	947	(571)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(20,908)	(18,288)	21,543	(17,653)
สิทธิประโยชน์การใช้	41,656			28,229
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
2565			พันบาท	18,233
2564			พันบาท	18,288

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

หน่วย : พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
ราคาทุน				
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	1,935	-	(480)	1,455
รวมราคาทุน	1,935	-	(480)	1,455
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	(300)	(749)	146	(903)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(300)	(749)	146	(903)
สินทรัพย์สิทธิการเช่า	1,635			552

หน่วย : พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
ราคาทุน				
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	4,325	1,767	(4,157)	1,935
รวมราคาทุน	4,325	1,767	(4,157)	1,935
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	(615)	(1,499)	1,814	(300)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(615)	(1,499)	1,814	(300)
สินทรัพย์สิทธิการเช่า	3,710			1,635

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

2565	พันบาท	749
2564	พันบาท	1,499

17. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

หน่วย : พันบาท

	อายุการให้ประโยชน์	งบการเงินรวม				
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอนเข้า/ (โอนออก)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
ราคาทุน						
ค่าสมาชิกตลาดอนุพันธ์	ไม่ทราบแน่นอน	12,671	-	-	-	12,671
ค่าสมาชิกสำนักหักบัญชี	ไม่ทราบแน่นอน	3,175	-	-	-	3,175
ค่าสมาชิกกองทุนส่วนบุคคล	5 ปี	527	-	-	-	527
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	5 ปี	50,861	683	-	882	52,426
รวมราคาทุน		67,234	683	-	882	68,799
ค่าตัดจำหน่ายสะสม						
ค่าสมาชิกกองทุนส่วนบุคคล		(527)	-	-	-	(527)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์		(43,244)	(2,735)	-	-	(45,979)
รวมค่าตัดจำหน่ายสะสม		(43,771)	(2,735)	-	-	(46,506)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง		456	3,131	-	(882)	2,705
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		23,919				24,998

หน่วย : พันบาท

	อายุการให้ประโยชน์	งบการเงินรวม				
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอนเข้า/ (โอนออก)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
ราคาทุน						
ค่าสมาชิกตลาดอนุพันธ์	ไม่ทราบแน่นอน	12,671	-	-	-	12,671
ค่าสมาชิกสำนักหักบัญชี	ไม่ทราบแน่นอน	3,175	-	-	-	3,175
ค่าสมาชิกกองทุนส่วนบุคคล	5 ปี	527	-	-	-	527
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	5 ปี	49,043	1,266	-	552	50,861
รวมราคาทุน		65,416	1,266	-	552	67,234
ค่าตัดจำหน่ายสะสม						
ค่าสมาชิกกองทุนส่วนบุคคล		(527)	-	-	-	(527)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์		(40,447)	(2,797)	-	-	(43,244)
รวมค่าตัดจำหน่ายสะสม		(40,974)	(2,797)	-	-	(43,771)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง		37	971	-	(552)	456
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		24,479				23,919

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

2565

พันบาท 2,735

2564

พันบาท 2,797

หน่วย : พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	อายุการให้ประโยชน์	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอนเข้า/ (โอนออก)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
ราคาทุน						
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	5 ปี	2,948	-	-	-	2,948
รวมราคาทุน		2,948	-	-	-	2,948
ค่าตัดจำหน่ายสะสม						
โปรแกรมคอมพิวเตอร์		(2,182)	(152)	-	-	(2,334)
รวมค่าตัดจำหน่ายสะสม		(2,182)	(152)	-	-	(2,334)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		<u>766</u>				<u>614</u>

หน่วย : พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	อายุการให้ประโยชน์	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอนเข้า/ (โอนออก)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
ราคาทุน						
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	5 ปี	2,948	-	-	-	2,948
รวมราคาทุน		2,948	-	-	-	2,948
ค่าตัดจำหน่ายสะสม						
โปรแกรมคอมพิวเตอร์		(2,025)	(157)	-	-	(2,182)
รวมค่าตัดจำหน่ายสะสม		(2,025)	(157)	-	-	(2,182)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		<u>923</u>				<u>766</u>
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม						
2565					พันบาท	<u>152</u>
2564					พันบาท	<u>157</u>

ค่าสมาชิกตลาดอนุพันธ์และค่าสมาชิกสำนักหักบัญชีของบริษัทย่อยถือได้ว่ามีอายุการให้ประโยชน์ที่ไม่ทราบแน่นอน เนื่องจากคาดว่าจะก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับสุทธิแก่กิจการอย่างไม่มีที่สิ้นสุด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนซึ่งตัดค่าตัดจำหน่ายหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 39.14 ล้านบาท และ 35.55 ล้านบาท ตามลำดับ

18. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เงินสมทบกองทุนทดแทนความเสียหาย	60,791	55,480	-	-
เงินมัดจำและเงินประกัน	5,503	5,965	-	-
เงินประกันหลักทรัพย์เพื่อความมั่นคง	5,000	5,000	-	-
อื่นๆ	45	69	45	45
รวม	71,339	66,514	45	45

19. หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม	
	2565	2564
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	131,397	359,226
รวม	131,397	359,226

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีหลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืนจำนวน 131.40 ล้านบาท และ 359.23 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งทยอยครบกำหนดชำระภายใน 3 เดือน

20. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เจ้าหนี้เงินค้ำประกัน	313	791	313	791
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	67,829	149,098	5,664	5,547
รวม	68,142	149,889	5,977	6,338

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

21. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม	
	2565	2564
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด		
- ตราสารทุน	261,596	460,729
- ตราสารหนี้	149,502	99,756
เจ้าหนี้ธุรกิจกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	4,367	-
บวก ดอกเบี้ยค้างจ่าย	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	415,465	560,485
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	211	52
บวก ดอกเบี้ยค้างจ่าย	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	211	52
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	415,676	560,537

22. หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม	
	2565	2564
หนี้สินตามสัญญาเช่า	18,508	30,829
หัก ดอกเบี้ยรอการตัดบัญชี	(861)	(1,596)
รวม	17,647	29,233
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(14,339)	(17,089)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3,308	12,144

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564
หนี้สินตามสัญญาเช่า	583	1,740
หัก ดอกเบี้ยรอการตัดบัญชี	(14)	(97)
รวม	569	1,643
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(569)	(878)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	765

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาเช่าอาคารสำนักงานเพื่อใช้ในการดำเนินงานของกิจการ โดยมีกำหนดการชำระ ค่าเช่าเป็นรายเดือน อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 1 ถึง 3 ปี

การวิเคราะห์การครบกำหนดของหนี้สินตามสัญญาเช่าดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า หัก ดอกเบี้ยรอการตัดบัญชี	14,915 (576)	3,593 (285)	18,508 (861)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	14,339	3,308	17,647

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า หัก ดอกเบี้ยรอการตัดบัญชี	18,362 (1,273)	12,467 (323)	30,829 (1,596)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	17,089	12,144	29,233

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า หัก ดอกเบี้ยรอการตัดบัญชี	583 (14)	- -	583 (14)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	569	-	569

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า หัก ดอกเบี้ยรอการตัดบัญชี	953 (75)	787 (22)	1,740 (97)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	878	765	1,643

23. ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น

ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	อัตราดอกเบี้ยต่อปี (ร้อยละ)	งบการเงินรวม			
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
		ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ:			
		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น หุ้นกู้อนุพันธ์	1.95 - 16.00	181,000	-	-	181,000
รวม		181,000	-	-	181,000

หน่วย : พันบาท

	อัตราดอกเบี้ยต่อปี (ร้อยละ)	งบการเงินรวม			
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
		ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ:			
		น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น หุ้นกู้อนุพันธ์	1.95 - 20.69	58,000	-	-	58,000
รวม		58,000	-	-	58,000

หุ้นกู้อนุพันธ์เป็นหุ้นกู้ที่บริษัททยอยออกและเสนอขายให้แก่ลูกค้า ซึ่งเป็นผู้ลงทุนสถาบันหรือผู้ลงทุนรายใหญ่ โดยออกจำหน่ายภายใต้เงื่อนไขที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หุ้นกู้อนุพันธ์ดังกล่าวมีการอ้างอิงกับราคาหุ้นสามัญในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

24. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

กลุ่มบริษัทมีประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงานตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน

ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	14,860	15,221	240	216
รวม	14,860	15,221	240	216

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์หลังออกจากรางงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม	
	2565	2564
ยอดยกมาภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากรางงาน	15,221	14,263
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,672	1,788
ต้นทุนดอกเบี้ย	206	196
ส่วนประกอบของต้นทุนผลประโยชน์พนักงานที่รับรู้ในกำไรขาดทุน	1,878	1,984
กำไรจากการประมาณตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้		
ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
- กำไรจากการประมาณตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐานทางการเงิน	(2,239)	-
ส่วนประกอบของต้นทุนผลประโยชน์พนักงานที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(2,239)	-
ผลประโยชน์จ่าย	-	(1,026)
ยอดยกไปภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากรางงาน	14,860	15,221

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564
ยอดยกมาภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากรางงาน	216	826
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	21	82
ต้นทุนดอกเบี้ย	3	9
ส่วนประกอบของต้นทุนผลประโยชน์พนักงานที่รับรู้ในกำไรขาดทุน	24	91
ผลประโยชน์จ่าย	-	(737)
ยอดยกไปภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากรางงาน	240	216

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

ข้อสมมุติหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังต่อไปนี้

งบการเงินรวม		
	2565 ร้อยละ (ต่อปี)	2564 ร้อยละ (ต่อปี)
อัตราคิดลด	1.04 - 1.36	1.04 - 1.36
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	3.00	3.00
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	0 - 25 (ขึ้นอยู่กับอายุของพนักงาน)	0 - 25 (ขึ้นอยู่กับอายุของพนักงาน)
อัตรามรณะ	TMO2017 (ตารางมรณะไทยปี 2560)	TMO2017 (ตารางมรณะไทยปี 2560)

งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2565 ร้อยละ (ต่อปี)	2564 ร้อยละ (ต่อปี)
อัตราคิดลด	1.04	1.04
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	3.00	3.00
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	0 - 25 (ขึ้นอยู่กับอายุของพนักงาน)	0 - 25 (ขึ้นอยู่กับอายุของพนักงาน)
อัตรามรณะ	TMO2017 (ตารางมรณะไทยปี 2560)	TMO2017 (ตารางมรณะไทยปี 2560)

ข้อสมมุติที่สำคัญในการกำหนดภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงานตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ประกอบด้วย อัตราคิดลด อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน อัตราหมุนเวียนของพนักงาน และอัตรามรณะ การวิเคราะห์ความอ่อนไหวด้านล่างได้พิจารณาจากการเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมุติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่เกี่ยวข้องที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ในขณะที่ข้อสมมุติอื่นคงที่

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม	
	ผลกระทบต่อการผูกพัน ผลประโยชน์พนักงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	2565	2564
อัตราคิดลด - เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	(1,379)	(1,426)
อัตราคิดลด - ลดลงร้อยละ 1	1,461	1,513
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน - เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	1,802	1,625
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน - ลดลงร้อยละ 1	(1,709)	(1,542)
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน - เพิ่มขึ้นร้อยละ 10	(1,716)	(1,543)
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน - ลดลงร้อยละ 10	2,027	1,818

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ผลกระทบต่อการผูกพัน ผลประโยชน์พนักงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	2565	2564
อัตราคิดลด - เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	(66)	(68)
อัตราคิดลด - ลดลงร้อยละ 1	72	75
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน - เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	91	82
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน - ลดลงร้อยละ 1	(85)	(76)
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน - เพิ่มขึ้นร้อยละ 10	(94)	(84)
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน - ลดลงร้อยละ 10	124	111

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้นอาจไม่ได้แสดงถึงการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นจริงในภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน เนื่องจากการยากที่การเปลี่ยนแปลงข้อสมมติต่าง ๆ จะเกิดขึ้นแยกต่างหากจาก ข้อสมมติอื่นซึ่งอาจมีความสัมพันธ์กัน

นอกจากนี้ในการแสดงการวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้น มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน คำนวณโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ซึ่งเป็นวิธีเดียวกันกับการคำนวณหนี้สินภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานหลังจากงานที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน

25. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัท คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสมและการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

26. ทุนสำรองตามกฎหมาย

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทจะต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมายไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนและทุนสำรองนี้จะนำมาจัดสรรปันผลไม่ได้ ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทได้จัดสรรทุนสำรองตามกฎหมายจำนวน 3.74 ล้านบาท และ 6.53 ล้านบาท ตามลำดับ

27. รายได้ค่านายหน้า

รายได้ค่านายหน้าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565		
	ช่วงเวลาแห่งการรับรู้รายได้		
	ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	ตลอดช่วงเวลา	รวม
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	292,685	-	292,685
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	27,893	-	27,893
รวม	320,578	-	320,578

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564		
	ช่วงเวลาแห่งการรับรู้รายได้		
	ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	ตลอดช่วงเวลา	รวม
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	427,335	-	427,335
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	27,958	-	27,958
รวม	455,293	-	455,293

28. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		
	2565		
	ช่วงเวลาแห่งการรับรู้รายได้		
	ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	ตลอดช่วงเวลา	รวม
ค่าธรรมเนียมการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	113,588	-	113,588
ค่าที่ปรึกษาทางการเงิน	-	51,829	51,829
ค่าธรรมเนียมจากการซื้อขายหน่วยลงทุน	65,842	-	65,842
ค่าธรรมเนียมบริการอื่น	11,912	13,416	25,328
รวม	191,342	65,245	256,587

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม			
2564			
ช่วงเวลาแห่งการรับรู้รายได้			
	ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	ตลอดช่วงเวลา	รวม
ค่าธรรมเนียมการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	152,679	-	152,679
ค่าที่ปรึกษาทางการเงิน	-	58,101	58,101
ค่าธรรมเนียมจากการซื้อขายหน่วยลงทุน	146,064	-	146,064
ค่าธรรมเนียมบริการอื่น	12,177	10,806	22,983
รวม	310,920	68,907	379,827

29. กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน	(1,816)	36,329	15,158	22,163
กำไร (ขาดทุน) จากตราสารอนุพันธ์	9,371	(15,083)	2,963	(2,277)
เงินปันผลรับ	9,022	6,771	81,027	149,412
รวม	16,577	28,017	99,148	169,298

30. ค่าใช้จ่ายอื่น

ค่าใช้จ่ายอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์	35,007	32,292	1,879	1,063
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	24,342	21,949	989	308
อื่นๆ	30,019	31,621	2,606	1,136
รวม	89,368	85,862	5,474	2,507

31. เงินปันผลจ่าย

เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 1.25 บาท รวมเป็นเงิน 62.50 ล้านบาท และบริษัทย่อยจัดสรรเงินสำรองตามกฎหมายจำนวน 1.30 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วในวันที่ 12 มกราคม 2566

เมื่อวันที่ 15 กรกฎาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 29.00 บาท รวมเป็นเงิน 29.00 ล้านบาท และบริษัทย่อยจัดสรรเงินสำรองตามกฎหมายจำนวน 0.10 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วในวันที่ 20 กรกฎาคม 2565

เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลประจำปี 2564 ในอัตราหุ้นละ 0.11 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 119.73 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2565

เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 2.90 บาท รวมเป็นเงิน 145.00 ล้านบาท และบริษัทย่อยจัดสรรเงินสำรองตามกฎหมายจำนวน 7.20 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วในวันที่ 13 มกราคม 2565

เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 6.00 บาท รวมเป็นเงิน 6.00 ล้านบาท และบริษัทย่อยจัดสรรเงินสำรองตามกฎหมายจำนวน 0.40 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วในวันที่ 13 กันยายน 2564

เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2564 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลประจำปี 2563 ในอัตราหุ้นละ 0.03 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 32.67 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2564

32. ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ

ค่าตอบแทนหรือผลประโยชน์ที่จ่ายให้ผู้บริหารที่สำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ผลประโยชน์ระยะสั้น	42,326	45,848	8,052	9,542
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	447	443	17	73
รวม	42,773	46,291	8,069	9,615

33. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของกลุ่มบริษัทตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัดโดยไม่รวมเงินเดือน โบนัส และผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการบริหาร

34. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นได้แสดงค่าใช้จ่ายตามลักษณะยกเว้นต้นทุนขายซึ่งแสดงตามหน้าที่ โดยต้นทุนขายสามารถจำแนกตามลักษณะได้ดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564
ซื้อสินค้า	-	30,047,268
รวม	-	30,047,268

35. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดระเบียบจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ. ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทจ่ายสมทบให้ในอัตราร้อยละ 3 ถึงร้อยละ 7 ของเงินเดือน พนักงานผู้เป็นสมาชิกขึ้นอยู่กับอายุการทำงาน และจ่ายให้กับพนักงานในกรณีที่ลาออกจางานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนดังกล่าว กองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพวรรณเอเอ็มมาสเตอร์ฟันด์ ซึ่งจัดทะเบียนแล้ว ซึ่งบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมวรรณ จำกัด กองทุนสำรองเลี้ยงชีพจะจ่ายให้กับพนักงานในกรณีที่ออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนดังกล่าว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทได้จ่ายเงินสมทบกองทุนเป็นจำนวนเงิน 8.98 ล้านบาท และ 9.07 ล้านบาท ตามลำดับ

36. ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	3,614	3,536	-	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(1,871)	(1,886)	-	-
รวม	1,743	1,650	-	-

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปี มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม				
	ยอดต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	รายการที่รับรู้ใน กำไรหรือขาดทุน	รายการที่รับรู้ใน กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	ยอดปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
ผลแตกต่างชั่วคราว				
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	285	202	-	487
สินทรัพย์สิทธิการใช้	311	(32)	-	279
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	2,940	356	(448)	2,848
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,886)	15	-	(1,871)
รวม	1,650	541	(448)	1,743

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม				
	ยอดต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	รายการที่รับรู้ใน กำไรหรือขาดทุน	รายการที่รับรู้ใน กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	ยอดปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
ผลแตกต่างชั่วคราว				
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	283	2	-	285
สินทรัพย์สิทธิการใช้	176	135	-	311
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	2,634	306	-	2,940
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,841)	(45)	-	(1,886)
รวม	1,252	398	-	1,650

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปี	24,037	42,134	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผล				
แตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ				
ผลแตกต่างชั่วคราว	(541)	(398)	-	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุน				
เบ็ดเสร็จอื่น	23,496	41,736	-	-
จัดสรรไปยัง				
ภาษีเงินได้จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	23,496	41,736	-	-
รวมภาษีเงินได้	23,496	41,736	-	-

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สามารถแสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวม			
	2565		2564	
	อัตราภาษี	จำนวนเงิน	อัตราภาษี	จำนวนเงิน
	ร้อยละ	พันบาท	ร้อยละ	พันบาท
การดำเนินงานต่อเนื่อง				
กำไรก่อนภาษีเงินได้		105,750		206,646
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20	21,150	20	41,329
ผลกระทบของขาดทุนสุทธิที่ไม่รับรู้เป็น				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		(12)		(8)
ผลกระทบทางภาษีสำหรับรายได้ที่ได้รับยกเว้นภาษีและ				
ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณภาษี		2,358		415
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนและ				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	22	23,496	20	41,736

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

	งบการเงินรวม			
	2565		2564	
	อัตรากาซี ร้อยละ	จำนวนเงิน พันบาท	อัตรากาซี ร้อยละ	จำนวนเงิน พันบาท
การดำเนินงานที่ยกเลิก ขาดทุนก่อนกาซีเงินได้		-		(13,938)
จำนวนกาซีตามอัตรากาซีเงินได้นิติบุคคล	-	-	20	(2,788)
ผลกระทบทางกาซีสำหรับรายได้ที่ได้รับยกเว้นกาซีและ ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณกาซี		-		2,788
ค่าใช้จ่ายกาซีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนและ กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2565		2564	
	อัตรากาซี ร้อยละ	จำนวนเงิน พันบาท	อัตรากาซี ร้อยละ	จำนวนเงิน พันบาท
การดำเนินงานที่ต่อเนื่อง กำไรก่อนกาซีเงินได้		74,721		144,618
จำนวนกาซีตามอัตรากาซีเงินได้นิติบุคคล	20	14,944	20	28,924
ผลกระทบทางกาซีสำหรับรายได้ที่ได้รับยกเว้นกาซีและ ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณกาซี		(14,944)		(28,924)
ค่าใช้จ่ายกาซีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนและ กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2565		2564	
	อัตรากาซี ร้อยละ	จำนวนเงิน พันบาท	อัตรากาซี ร้อยละ	จำนวนเงิน พันบาท
การดำเนินงานที่ยกเลิก ขาดทุนก่อนกาซีเงินได้		-		(13,938)
จำนวนกาซีตามอัตรากาซีเงินได้นิติบุคคล	-	-	20	(2,788)
ผลกระทบทางกาซีสำหรับรายได้ที่ได้รับยกเว้นกาซีและ ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณกาซี		(14,944)		2,788
ค่าใช้จ่ายกาซีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนและ กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

กลุ่มบริษัทใช้อัตราภาษีร้อยละ 20 ในการคำนวณค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้คำนวณจากกำไรก่อนภาษีเงินได้บวกกลับด้วยรายการซึ่งไม่ถือเป็นค่าใช้จ่ายและหักรายได้หรือค่าใช้จ่ายที่ได้รับยกเว้นทางภาษีตามประมวลรัษฎากร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมีผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ ซึ่งไม่ได้นำไปรวมในการคำนวณสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เพื่อรับรู้ในงบแสดงฐานะทางการเงินตามงบการเงินรวมจำนวน 67.34 ล้านบาท และ 60.28 ล้านบาท ตามลำดับ และงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวน 67.07 ล้านบาท 60.08 ล้านบาท ตามลำดับ เนื่องจากความไม่แน่นอนที่จะใช้ประโยชน์ทางภาษีจากรายการดังกล่าวในอนาคต

37. การดำเนินงานที่ยกเลิก

เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทครั้งที่ 5/2564 มีมติอนุมัติให้บริษัทยกเลิกส่วนงานธุรกิจค้าทองคำแท่ง เนื่องจากบริษัทได้พิจารณาตัดสินใจมุ่งเน้นธุรกิจการลงทุนโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) เพียงอย่างเดียว เพื่อหาโอกาสในการลงทุนที่มีอัตราส่วนผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้นสูงขึ้น โดยได้ดำเนินการยุติการทำธุรกิจซื้อขายทองคำแท่งแล้วเสร็จในเดือนธันวาคม 2564

รายละเอียดการดำเนินงานที่ยกเลิกสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีดังนี้ (2565 : ไม่มี)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564
รายได้	
รายได้จากการขาย	30,068,880
ขาดทุนและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	(4,714)
รายได้อื่น	2,656
รวมรายได้	30,066,822
ค่าใช้จ่าย	
ต้นทุนขาย	30,047,268
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	16,897
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	948
ค่าใช้จ่ายอื่น	14,972
รวมค่าใช้จ่าย	30,080,085

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564
ขาดทุนจากกิจกรรมดำเนินงาน รายได้ทางการเงิน ต้นทุนทางการเงิน	(13,263) 502 1,178
ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(13,939) -
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(13,939)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564
กระแสเงินสดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(100,091) (1,645)

38. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 คำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีที่เป็นส่วนของบริษัทใหญ่ (ไม่รวมถึงกำไรเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปี โดยแสดงการคำนวณดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กำไรสำหรับปีที่เป็นส่วนของบริษัทใหญ่จาก				
การดำเนินงานต่อเนื่อง (พันบาท)	70,513	151,766	74,721	144,617
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	1,089,076	1,089,076	1,089,076	1,089,076
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานจากการดำเนินงานต่อเนื่อง (บาท/หุ้น)	0.065	0.139	0.069	0.133
ขาดทุนสำหรับปีที่เป็นส่วนของบริษัทใหญ่จาก				
การดำเนินงานที่ยกเลิก (พันบาท)	-	(13,938)	-	(13,938)
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	1,089,076	1,089,076	1,089,076	1,089,076
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานจากการดำเนินงานที่ยกเลิก (บาท/หุ้น)	-	(0.013)	-	(0.013)
กำไรสำหรับปีที่เป็นส่วนของบริษัทใหญ่จาก				
การดำเนินงานต่อเนื่องและการดำเนินงานที่ยกเลิก (พันบาท)	70,513	137,827	74,721	130,679
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	1,089,076	1,089,076	1,089,076	1,089,076
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานจากการดำเนินงานต่อเนื่องและ				
การดำเนินงานที่ยกเลิก (บาท/หุ้น)	0.065	0.127	0.069	0.120

39. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานจะแสดงข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และบริการประเภทต่างๆ ของกลุ่มบริษัท

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุด ด้านการดำเนินงาน ได้รับและสอบถามอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับ ส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

ผลการดำเนินงานและสินทรัพย์และหนี้สินตามส่วนงานเป็นรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับส่วนงานหรือ ที่สามารถปันส่วนให้กับส่วนงานได้อย่างสมเหตุสมผล

ส่วนงานที่รายงาน

กลุ่มบริษัทมีส่วนงานที่รายงาน 3 ส่วนงาน คือ

ส่วนงานที่ 1 ธุรกิจลงทุน

ส่วนงานที่ 2 ธุรกิจหลักทรัพย์

ส่วนงานที่ 3 ธุรกิจอื่น ๆ

ข้อมูลผลการดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานได้รวมอยู่ดังข้างล่างนี้ ผลการดำเนินงานวัดโดยใช้กำไร ก่อนภาษีเงินได้ของส่วนงาน ซึ่งนำเสนอในรายงานการจัดการภายในและสอบถามโดยผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ผู้บริหารเชื่อว่าการใช้กำไรหลังภาษีเงินได้ใน การวัดผลการดำเนินงานนั้นเป็นข้อมูลที่เหมาะสมในการประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานและสอดคล้องกับกิจการอื่นที่ดำเนินธุรกิจใ นอุตสาหกรรมเดียวกัน

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจเฉพาะในประเทศเท่านั้น ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์เพียงส่วนงานเดียว

ลูกค้ารายใหญ่

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทไม่มีรายได้จากการขายหรือให้บริการกับลูกค้าบุคคลภายนอก รายใดรายหนึ่งที่มีจำนวนตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไปของรายได้รวม (ดูหมายเหตุข้อ 37)

ข้อมูลทางการเงินเข้ามตามส่วนงานที่รายงานของกลุ่มบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	ธุรกิจอัญมณี		ธุรกิจอิเล็กทรอนิกส์		ธุรกิจอื่นๆ		ตัดรายการระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564
รายได้ดำเนินงาน	-	-	325,063	461,995	-	-	(4,485)	(6,702)	320,578	455,293
- ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง	-	-	191,508	311,174	67,620	58,101	(15,958)	(254)	243,170	369,021
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	-	-	13,416	10,806	-	-	-	-	13,416	10,806
- ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง	-	-	23,166	33,236	228	406	(82,193)	(151,283)	21,518	33,460
- ตลอดช่วงเวลา	80,317	151,101	23,166	33,236	228	406	(82,193)	(151,283)	21,518	33,460
รายได้จากการดำเนินงานและบริหาร	(18,675)	(9,485)	(511,306)	(678,392)	(35,101)	(18,922)	22,754	9,542	(542,328)	(697,257)
รายได้ทางการเงิน	7,497	323	61,261	58,366	97	3	(4,037)	(464)	64,818	58,228
ต้นทุนทางการเงิน	35	-	20,218	21,044	-	-	(4,095)	(658)	16,158	20,386
ขาดทุนจากการตัดค่าซึ่งเป็นไปตาม TFRS 9 (ถ้อยรายการ)	-	-	(735)	2,520	-	-	-	-	(735)	2,520
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	-	-	-	-	-	-	-	-	105,749	206,645
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	-	-	-	-	-	-	-	-	23,496	41,736
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	-	-	-	-	-	-	-	-	82,253	164,909
การดำเนินงานที่ยกเลิก	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,938)
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,938)
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	-	-	-	-	82,253	150,971
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,989)	15,370
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	-	-	-	-	-	-	-	-	2,239	-
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	-	-	-	-	(448)	-
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ต่อแต่ละประโยชน์งานที่กำหนดไว้	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,198)	15,370
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	-	-	-	-	-	-	-	-	81,055	166,341
รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,198)	15,370
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,198)	15,370
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	-	-	-	-	81,055	166,341

สินทรัพย์เข้ามตามส่วนงานธุรกิจของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	ธุรกิจอัญมณี		ธุรกิจอิเล็กทรอนิกส์		ธุรกิจอื่นๆ		ตัดรายการระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564
สินทรัพย์เข้ามตามส่วนงาน	1,502,986	1,552,120	1,912,158	2,364,921	54,312	47,146	(1,036,767)	(1,120,678)	2,432,689	2,843,509

40. เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงิน หมายถึง สัญญาใด ๆ ที่ทำให้สินทรัพย์ทางการเงินของกิจการหนึ่งและหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุนของอีกกิจการหนึ่งเพิ่มขึ้น

40.1 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือ ความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทอาจได้รับความเสียหายเนื่องจากกลุ่มบริษัทไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสด และ/หรือ ไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่บริษัทจะต้องนำไปชำระภาระผูกพันได้เมื่อครบกำหนด

นอกจากนี้ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กธ. 18/2549 เรื่อง “การดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ” กำหนดให้บริษัทหลักทรัพย์ดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิเมื่อสิ้นวันทำการใด ๆ ไม่น้อยกว่า 15 ล้านบาท และไม่น้อยกว่าร้อยละ 7 ของหนี้สินทั่วไป

บริษัทย่อยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าประเภทตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามกฎหมายว่าด้วยสัญญาซื้อขายล่วงหน้า บริษัทย่อยต้องดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิเมื่อสิ้นวันทำการใด ๆ ไม่น้อยกว่า 25 ล้านบาทและไม่น้อยกว่าร้อยละ 7 ของหนี้สิน ทั่วไปและทรัพย์สินที่ต้องวางเป็นประกัน เว้นแต่เป็นกรณีที่บริษัทย่อยได้หยุดการประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าประเภทดังกล่าว และได้มีหนังสือแจ้งความประสงค์ดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว ให้บริษัทย่อยดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิเมื่อสิ้นวันทำการใดๆ ตามที่กำหนดในวรรคที่สองแทน

นอกจากนี้ ตามข้อบังคับสมาชิกของสำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด (“สำนักหักบัญชี”) หมวด 300 “สมาชิก” เรื่อง “คุณสมบัติของสมาชิกสมทบ” กำหนดให้สมาชิกสมทบต้องมีส่วนของเจ้าของไม่น้อยกว่า 150 ล้านบาท และ/หรือมีฐานะทางการเงินตามหลักเกณฑ์ที่หน่วยงานซึ่งมีหน้าที่กำกับดูแลการประกอบธุรกิจของนิติบุคคลดังกล่าวกำหนดตามกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทย่อยดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิได้สูงกว่าเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด และมีส่วนของเจ้าของเกินกว่าเกณฑ์ที่สำนักหักบัญชีกำหนด

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวม						
2565						
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน						
	เมื่อ ทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มี กำหนด	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	-	564	564
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	27	-	-	-	27
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	54	-	-	18	72
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	219	-	-	778	997
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	-	-	-	15	15
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	195	-	-	338	533
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	45	-	45	90
หนี้สินทางการเงิน						
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	131	-	-	-	131
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	68	-	-	-	68
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	55	-	-	-	55
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	412	-	-	4	416
หนี้สินอนุพันธ์	-	-	-	-	3	3
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	181	-	-	-	181
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	14	3	-	-	17

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวม						
2564						
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน						
	เมื่อ ทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มี กำหนด	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	-	658	658
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	47	-	-	-	47
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	128	-	-	13	141
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	366	-	-	621	987
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	-	-	-	9	9
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	425	-	-	296	721
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	20	-	54	74
หนี้สินทางการเงิน						
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	359	-	-	-	359
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	150	-	-	-	150
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	63	-	-	-	63
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	561	-	-	-	561
หนี้สินอนุพันธ์	-	-	-	-	3	3
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	58	-	-	-	58
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	17	12	-	-	29

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
2565						
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน						
	เมื่อ ทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มี กำหนด	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	-	375	375
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	11	-	-	-	11
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	-	-	-	3	3
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	16	16
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	45	-	12	57
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	6	-	-	-	6
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	1	-	-	-	1

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
2564						
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน						
	เมื่อ ทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มี กำหนด	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	-	293	293
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	22	-	-	-	22
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	-	-	-	3	3
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	-	1	-	2	3
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	20	-	21	41
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	6	-	-	-	6
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	1	1	-	-	2

40.2 ความเสี่ยงที่สำคัญของเครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า สินทรัพย์อนุพันธ์ สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและธุรกิจหลักทรัพย์ เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หนี้สินอนุพันธ์ ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น และหนี้สินตามสัญญาเช่าซึ่งนโยบายการบัญชีเฉพาะสำหรับรายการแต่ละรายการได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3

40.2.1 ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของเครื่องมือทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไป เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม							
	2565							
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน							
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดของสัญญา							
	หรือก่อนกำหนดอัตราใด					อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) ต่อปี		
	มีอัตราดอกเบี้ย	เมื่อ	น้อยกว่า	1 - 5 ปี	ไม่มี	รวม	อัตราลอยตัว	อัตราคงที่
	ปรับขึ้นลง	ทวงถาม	1 ปี		ดอกเบี้ย			
	ตามอัตราตลาด							
สินทรัพย์ทางการเงิน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	460	-	-	-	104	564	0.05 - 0.75	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	27	27	-	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี และบริษัทหลักทรัพย์	13	-	-	-	59	72	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	771	-	226	997	-	4.70 - 12.00
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	-	-	-	15	15	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	-	130	-	403	533	-	2.16 - 4.49
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	-	45	45	90	-	5.00 - 5.90
หนี้สินทางการเงิน								
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	-	131	-	-	131	-	2.00
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	68	68	-	-
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	-	55	55	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	416	416	-	-
หนี้สินอนุพันธ์	-	-	-	-	3	3	-	-
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	-	181	-	-	181	-	1.95 - 16.00
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	14	3	-	17	-	6.01

	งบการเงินรวม					รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) ต่อปี	
	2564						อัตราลอยตัว	อัตราคงที่
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน							
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดของสัญญา							
หรือก่อนกำหนดอัตราดอกเบี้ย								
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามอัตราตลาด	เมื่อ ทวงถาม	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	ไม่มี ดอกเบี้ย			
สินทรัพย์ทางการเงิน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	494	-	-	-	164	658	0.05 - 0.15	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	47	47	-	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี และบริษัทหลักทรัพย์	12	-	-	-	129	141	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	624	-	363	987	-	4.70 - 12.00
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	-	-	-	9	9	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	-	425	-	296	721	-	0.10 - 6.75
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	-	20	54	74	-	5.90
หนี้สินทางการเงิน								
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	-	359	-	-	359	-	1.90 - 4.00
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	150	150	-	-
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	-	63	63	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	561	561	-	-
หนี้สินอนุพันธ์	-	-	-	-	3	3	-	-
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	-	58	-	-	58	-	1.95 - 20.69
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	17	12	-	29	-	6.01

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) ต่อปี	
	2565							
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน							
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดของสัญญา							
	หรือก่อนกำหนดอัตราใหม่							
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามอัตราตลาด	เมื่อ ทวงถาม	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	ไม่มี ดอกเบี้ย	รวม	อัตราลอยตัว	อัตราคงที่
สินทรัพย์ทางการเงิน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	374	-	-	-	1	375	0.05 - 0.75	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	11	11	-	-
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	-	-	-	3	3	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	16	16	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	-	45	12	57	-	5.00 - 5.90
หนี้สินทางการเงิน								
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	6	6	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	1	-	-	1	-	6.01

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) ต่อปี	
	2564							
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน							
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดของสัญญา							
	หรือก่อนกำหนดอัตราใหม่							
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามอัตราตลาด	เมื่อ ทวงถาม	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	ไม่มี ดอกเบี้ย	รวม	อัตราลอยตัว	อัตราคงที่
สินทรัพย์ทางการเงิน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	.290	-	-	-	3	293	0.05 - 0.15	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	22	22	-	-
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	-	-	-	3	3	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	-	1	-	2	3	-	0.10 - 0.15
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	-	20	21	41	-	5.90
หนี้สินทางการเงิน								
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	6	6	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	1	1	-	2	-	6.01

40.2.2 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กลุ่มบริษัทที่มีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าและ ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น และลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มึนโยบายและวิธีการ ในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นกลุ่มบริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้การให้สินเชื่อของกลุ่มบริษัทไม่มีการกระจุกตัว เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อ คือ มูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้การค้าและ ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น และลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า que แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

IFRS 9 กำหนดเกี่ยวกับการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยใช้โมเดลผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกลุ่มบริษัท ได้จัดทำและทบทวนโมเดลผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นแล้วอย่างเหมาะสม โดยฝ่ายบริหารความเสี่ยง จะสอบทานตัวเลขและข้อมูลที่น่ามาใช้ในการคำนวณเป็นระยะ

40.2.3 ความเสี่ยงด้านสถานะตลาด

กลุ่มบริษัทที่มีความเสี่ยงด้านสถานะตลาดที่เกิดจากความผันผวนของราคาหลักทรัพย์และ/หรือตราสารอนุพันธ์ ซึ่งอาจจะมีผลทำให้มูลค่าเงินลงทุนและสินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ของกลุ่มบริษัทลดลง หรือหนี้สินตราสารอนุพันธ์ของ บริษัทเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทได้มีการจัดการความเสี่ยง ด้านสถานะตลาดให้อยู่ในระดับที่ยอมรับ ได้โดยกำหนดนโยบายในการบริหารความเสี่ยง การกำหนดตัวชี้วัดและเพดานความเสี่ยงที่เหมาะสมตลอดจนกำหนดให้ มีหน่วยงานในการติดตามและควบคุมความเสี่ยงให้เป็นไปตามที่นโยบายของกลุ่มบริษัทกำหนด

บริษัทย่อยมีการบริหารความเสี่ยงในมูลค่ายุติธรรมของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ โดยจัดทำโปรแกรมเพื่อช่วย เฝ้าระวังความผันผวนของราคาหลักทรัพย์ และเพื่อช่วยกำหนดกลยุทธ์ในการซื้อขาย นอกจากนี้บริษัทย่อยมีการบริหาร ความเสี่ยงเกี่ยวกับสภาพคล่องเมื่อต้องการทำการซื้อขายหลักทรัพย์อ้างอิง โดยการพิจารณาคัดเลือกหลักทรัพย์อ้างอิง ที่มีสภาพคล่องมากเพียงพอ

40.2.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากเงินวางประกันเป็นเงินตราต่างประเทศ เพื่อซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดต่างประเทศ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือ ของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศที่สำคัญดังนี้

สกุลเงิน	งบการเงินรวม					
	สินทรัพย์ทางการเงิน ล้านเหรียญสหรัฐ		หนี้สินทางการเงิน ล้านเหรียญสหรัฐ		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
เหรียญสหรัฐ	0.15	0.02	-	-	34.3913	33.2469

40.2.5 มูลค่ายุติธรรม

ในการเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่ายุติธรรม ดังนั้นมูลค่ายุติธรรมที่ประมาณขึ้นที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินนี้จึงไม่จำเป็นต้องบ่งชี้ถึงจำนวนเงิน ซึ่งเกิดขึ้นจริงในตลาดแลกเปลี่ยนในปัจจุบัน การใช้ข้อสมมติฐานทางการตลาดและ/หรือวิธีการประมาณที่แตกต่างกันอาจมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อมูลค่ายุติธรรมที่ประมาณขึ้นกลุ่มบริษัทที่ใช้วิธีการและข้อสมมติฐานดังต่อไปนี้ ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

40.2.5.1 สินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม

รายการสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินบางรายการของกลุ่มบริษัทมีการวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยตารางต่อไปนี้แสดงถึงข้อมูลเกี่ยวกับการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินดังกล่าว

งบการเงินรวม			
	มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 พันบาท	ลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม	เทคนิคการประเมินมูลค่าและข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม
สินทรัพย์ทางการเงิน			
สินทรัพย์อนุพันธ์			
ฟิวเจอร์ส	12,189	ระดับที่ 1	ราคาที่ใช้ชำระราคาของตลาดอนุพันธ์ ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน
ออปชั่น	2,398	ระดับที่ 1	ราคาที่ใช้ชำระราคาของตลาดอนุพันธ์ ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น			
ตราสารทุน			
หลักทรัพย์จดทะเบียน	335,334	ระดับที่ 1	ราคาเสนอซื้อหลังสุดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน
ตราสารหนี้			
ตราสารหนี้	65,534	ระดับที่ 2	อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน
ตราสารหนี้ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	129,774	ระดับที่ 2	อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน
หน่วยลงทุน - กองทุนเปิด	2,355	ระดับที่ 2	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น			
ตราสารหนี้			
ตราสารหนี้ภาคเอกชน (ดูหมายเหตุข้อ 13)	24,370	ระดับที่ 2	อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน
หน่วยลงทุน - กองทุนเปิด	1	ระดับที่ 2	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	45,104	ระดับที่ 3	ประมาณการกระแสเงินสดคิดลด
ตราสารทุน			
หลักทรัพย์จดทะเบียน	12,144	ระดับที่ 1	ราคาเสนอซื้อหลังสุดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน
หลักทรัพย์หุ้นทุน	8,468	ระดับที่ 3	ประมาณการกระแสเงินสดคิดลด
หนี้สินทางการเงิน			
หนี้สินอนุพันธ์			
ฟิวเจอร์ส	3,110	ระดับที่ 1	ราคาที่ใช้ชำระราคาของตลาดอนุพันธ์ ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

งบการเงินรวม			
	มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 พันบาท	ลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม	เทคนิคการประเมินมูลค่าและข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม
สินทรัพย์ทางการเงิน			
สินทรัพย์อนุพันธ์			
ฟิวเจอร์ส	6,957	ระดับที่ 1	ราคาที่ใช้ชำระราคาของตลาดอนุพันธ์ ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน
อปชั่น	2,441	ระดับที่ 1	ราคาที่ใช้ชำระราคาของตลาดอนุพันธ์ ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น			
ตราสารทุน			
หลักทรัพย์จดทะเบียน	293,170	ระดับที่ 1	ราคาเสนอซื้อหลังสุดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน
หน่วยลงทุน - กองทุนเปิด	2,259	ระดับที่ 2	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน
ตราสารหนี้			
ตราสารหนี้	67,292	ระดับที่ 2	อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน
ตราสารหนี้ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	356,911	ระดับที่ 2	อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น			
ตราสารหนี้			
ตราสารหนี้ภาคเอกชน (ดูหมายเหตุข้อ 13)	24,370	ระดับที่ 2	อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	20,029	ระดับที่ 3	ประมาณการกระแสเงินสดคิดลด
ตราสารทุน			
หลักทรัพย์จดทะเบียน	15,135	ระดับที่ 1	ราคาเสนอซื้อหลังสุดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน
หน่วยลงทุน - กองทุนเปิด	5,878	ระดับที่ 2	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน
หลักทรัพย์หุ้นทุน	8,468	ระดับที่ 3	ประมาณการกระแสเงินสดคิดลด
หนี้สินทางการเงิน			
หนี้สินอนุพันธ์			
ฟิวเจอร์ส	3,171	ระดับที่ 1	ราคาที่ใช้ชำระราคาของตลาดอนุพันธ์ ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน

งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 พันบาท	ลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม	เทคนิคการประเมินมูลค่าและข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม
สินทรัพย์ทางการเงิน			
สินทรัพย์อนุพันธ์			
ฟิวเจอร์ส	639	ระดับที่ 1	ราคาที่ใช้ชำระราคาของตลาดอนุพันธ์ ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน
ออปชั่น	2,398	ระดับที่ 1	ราคาที่ใช้ชำระราคาของตลาดอนุพันธ์ ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น			
ตราสารทุน			
หลักทรัพย์จดทะเบียน	16,489	ระดับที่ 1	ราคาเสนอซื้อหลังสุดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น			
ตราสารหนี้			
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	45,104	ระดับที่ 3	ประมาณการกระแสเงินสดคิดลด
หน่วยลงทุน - กองทุนเปิด	1	ระดับที่ 2	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน
ตราสารทุน			
หลักทรัพย์จดทะเบียน	12,144	ระดับที่ 1	ราคาเสนอซื้อหลังสุดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน
หนี้สินทางการเงิน			
หนี้สินอนุพันธ์			
ฟิวเจอร์ส	110	ระดับที่ 1	ราคาที่ใช้ชำระราคาของตลาดอนุพันธ์ ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน

งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 พันบาท	ลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม	เทคนิคการประเมินมูลค่าและข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม
สินทรัพย์ทางการเงิน			
สินทรัพย์อนุพันธ์			
ฟิวเจอร์ส	243	ระดับที่ 1	ราคาที่ใช้ชำระราคาของตลาดอนุพันธ์ ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน
ออปชั่น	2,441	ระดับที่ 1	ราคาที่ใช้ชำระราคาของตลาดอนุพันธ์ ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น			
ตราสารทุน			
หลักทรัพย์จดทะเบียน	1,825	ระดับที่ 1	ราคาเสนอซื้อหลังสุดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น			
ตราสารหนี้			
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	20,029	ระดับที่ 3	ประมาณการกระแสเงินสดคิดลด
ตราสารทุน			
หลักทรัพย์จดทะเบียน	15,136	ระดับที่ 1	ราคาเสนอซื้อหลังสุดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน
หน่วยลงทุน - กองทุนเปิด	5,878	ระดับที่ 2	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน
หนี้สินทางการเงิน			
หนี้สินอนุพันธ์			
ฟิวเจอร์ส	82	ระดับที่ 1	ราคาที่ใช้ชำระราคาของตลาดอนุพันธ์ ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

40.2.5.2 เครื่องมือทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม

เครื่องมือทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมและลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	
	มูลค่าตามบัญชี พันบาท	มูลค่ายุติธรรม พันบาท	มูลค่าตามบัญชี พันบาท	มูลค่ายุติธรรม พันบาท
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	563,662	563,662	658,404	206,646
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	27,188	27,188	46,815	
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	71,968	71,968	140,766	
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	996,997	996,997	987,374	
หนี้สินทางการเงิน				
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	131,397	131,397	359,226	359,226
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	68,142	68,142	149,889	149,889
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	55,068	55,068	62,726	62,726
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	415,676	415,676	560,537	560,537
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	181,000	181,000	58,000	58,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า	17,647	17,647	29,233	29,233

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	
	มูลค่าตามบัญชี พันบาท	มูลค่ายุติธรรม พันบาท	มูลค่าตามบัญชี พันบาท	มูลค่ายุติธรรม พันบาท
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	375,033	375,033	292,705	292,705
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	10,602	10,602	22,390	22,390
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	5,977	5,977	6,338	6,338
หนี้สินตามสัญญาเช่า	569	569	1,643	1,643

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินข้างต้นถือตามจำนวนเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินซึ่งมีราคาใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี เนื่องจากมูลค่ายุติธรรมจะขึ้นอยู่กับอัตราดอกเบี้ยในตลาดและมีกำหนดชำระระยะสั้น

41. การผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

41.1 การผูกพันจากสัญญาเช่าระยะยาว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมีการผูกพันตามสัญญาเช่าและบริการระยะยาวสำหรับอาคารสำนักงาน อุปกรณ์สำนักงานและค่าบริการอื่น ซึ่งจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการในอนาคตดังต่อไปนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
จ่ายชำระ				
ภายใน 1 ปี	0.39	0.40	0.03	0.03
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	0.31	0.45	0.01	0.04
รวม	0.70	0.85	0.04	0.07

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สัญญาเช่าดำเนินงานระยะยาวของกลุ่มบริษัทได้ถูกบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจำนวน 0.42 ล้านบาท และ 0.41 ล้านบาท ตามลำดับ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สัญญาเช่าดำเนินงานระยะยาวของบริษัทได้ถูกบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจำนวน 0.03 ล้านบาท และ 0.04 ล้านบาท ตามลำดับ

41.2 เงินฝากที่มีภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทได้นำเงินฝากธนาคารจำนวน 65.00 ล้านบาท ไปเป็นหลักประกันเพื่อค้ำประกันวงเงินกู้ระยะสั้น เพื่อใช้ในการดำเนินงาน (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 : ไม่มี) (ดูหมายเหตุข้อ 12 และข้อ 37)

42. การอนุมัติให้ออกงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2566



เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุด
ในสายบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรง
ในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท ของบริษัทและบริษัทย่อย
(ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565)

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัทของบริษัทและบริษัทย่อย (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565)

บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แชนแนล จำกัด (มหาชน)

ชื่อ-นามสกุล ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา/ ประสบการณ์	จำนวนและร้อยละ ของหุ้นสามัญ ที่ถือในบริษัท ณ 31 ธันวาคม 2565	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	ประวัติการทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / หน่วยงาน	
1. นายอิศพร ตูหาปรังกิจ ประธานกรรมการ ประธานกรรมการกำหนดค่าตอบแทน กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม (ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2547)	70	ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิตศึกษาศาสตร์ สถาบันเทคโนโลยีราชมงคล ปริญญาตรี รัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมศาสตร์ Directors Accreditation Program (สิงหาคม 2547) จากสถาบัน ส่งเสริมกรรมการบริษัทไทย Directors Certification Program (พฤศจิกายน 2547) จากสถาบัน ส่งเสริมกรรมการบริษัทไทย	23.64% (257.47 ล้านหุ้น)	-	ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ กิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน ที่ปรึกษาที่ปรึกษาคัดค้านักค้า ประธานกรรมการ	บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แชนแนล จำกัด (มหาชน) ประธานสมาคมบัญชีผู้ดูแลกิจการ ฝ่ายการเงินและเศรษฐกิจ บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด

ชื่อ-นามสกุล ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา/ ประวัติการทำงาน	จำนวนและร้อยละ ของหุ้นสามัญ ที่ถือในบริษัท ณ 31 ธันวาคม 2565	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	ประวัติการทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / หน่วยงาน	
2. นางสาววิไลลักษณ์ สกุลภักดิ์ ประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการกำกับดูแล และกรรมการอิสระ กรรมการกำหนดค่าตอบแทน ประธานกรรมการสรรหา (ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ เมื่อวันที่ 17 มกราคม 2560)	69	ปริญญาเอก รัฐประศาสนศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนดุสิต ปริญญาเอก บริหารจัดการ University of Netherlands ปริญญาเอก สาขาวิทยาการ (บัญชี) University of Interdisciplinary Studies USA. (UIDS.) Directors Accreditation Program สถาบันส่งเสริมกรรมการบริษัทไทย หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการ ตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	-	-	ปัจจุบัน	ประธานกรรมการตรวจสอบ และ กรรมการกำกับดูแล และกรรมการอิสระ	บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน)
					2557 - ปัจจุบัน	กิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บมจ. โปรเฟสชั่นแนล เวสต์ เทคโนโลยี (1999)
					2527 - ปัจจุบัน	กิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน ประธานบริษัท	บริษัท ปิ-ฮอธัน จำกัด
					2527 - ปัจจุบัน	ประธานบริษัท	บริษัทในเครือ เอส.วี.พี. กรุ๊ป

ชื่อ-นามสกุล ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา/ ประสบการณ์	จำนวนและร้อยละ ของหุ้นสามัญ ที่ถือในบริษัท ณ 31 ธันวาคม 2565	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	ประวัติการทำงาน	
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / หน่วยงาน
3. นายสุพร จรรย์มาร์กซ์ กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอภิบาล และกรรมการอิสระ กรรมการกำหนัดค่าตอบแทน กรรมการสรรหา (ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2554)	69	ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัย สถาบันเทคโนโลยี บริหารธุรกิจรัตนินทร์ แห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง ประกาศนียบัตร วิทยาลัยป้องกัน ราชอาณาจักร ภาครัฐร่วมเอกชน ปี 2548 ประกาศนียบัตร สถาบันกรรมการ บริษัทไทย รุ่นที่ 139/2553 หลักสูตรการกำกับดูแลสำหรับ กรรมการและผู้บริหารระดับสูง องค์กรรัฐวิสาหกิจและมหาชน รุ่นที่ 8 สถาบันพระปกเกล้า	-	-	ปัจจุบัน 2553 - ปัจจุบัน 2540 - ปัจจุบัน 2553 - 2555 2554 2544 - 2553 2524 - 2553	กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอภิบาล และกรรมการอิสระ กิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน กรรมการผู้จัดการ ประธานกรรมการ กรรมการ กรรมการอิสระ ประธานกรรมการ กรรมการ บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) บริษัท อีไอเอ็มที จำกัด บริษัท โรงแรมคลองหลวง ปทุมธานี จำกัด การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด บริษัท ทวินเบย์สโอร์ต จำกัด บริษัท โรงแรมเมย์ตัน จำกัด

ชื่อ-นามสกุล ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา/ ประวัติการทำงาน	จำนวนแหล่งข้อมูล ของหุ้นสามัญ ที่ถือในบริษัท ณ 31 ธันวาคม 2565	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	ประวัติการทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / หน่วยงาน	
4. นายณัฐดนัย อินทรสุขศรี กรรมการตรวจสอบ และกรรมการบริหาร และกรรมการอิสระ กรรมการกำหนดค่าตอบแทน กรรมการสรรหา (ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2565)	68	ปริญญาโท บริหารธุรกิจ Southern New Hampshire University, U.S.A. ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์ Franklin Pierce College, U.S.A. Directors Certification Program จากสถาบันส่งเสริมกรรมการ บริษัทไทย ปี 2550	-	-	ปัจจุบัน	กรรมการตรวจสอบ และกรรมการบริหาร และกรรมการอิสระ	บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน)
					2560 - ปัจจุบัน	กิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน ประธานกรรมการตรวจสอบและ กรรมการอิสระ	บริษัท ไทรทัน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)
					2546 - ปัจจุบัน	กรรมการและกรรมการบริหาร	บริษัท สยามซิติปรีทิง จำกัด (มหาชน)
					2557 - 2561	กรรมการตรวจสอบและ กรรมการอิสระ	บริษัท โพลสตาร์ จำกัด (มหาชน)
5. นายธราวุธ ดุทธาเปรมกิจ กรรมการและกรรมการผู้จัดการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม (ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2555)	38	MBA Finance and Business Strategy SASIN Graduate Institute of Business Administration of Chulalongkorn University Master Degree in Investment Management CASS Business School Bachelor of Art in Economics Boston University Directors Accreditation และ Directors Certification Program จากสถาบันส่งเสริมกรรมการ บริษัทไทย ปี 2556	-	-	ปัจจุบัน	กรรมการและกรรมการผู้จัดการ	บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน)
					2565 - ปัจจุบัน	กิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน กรรมการ	บริษัท เอลดีบีแคปปิตอล จำกัด
					2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เอลดีบีแคปปิตอล จำกัด
					2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เอ็นดับเบิลยู วัน โฮลดิ้ง จำกัด
					2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท อัลฟ่า วัน โปรเจกต์ จำกัด
					2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท อัลฟ่า ทู โปรเจกต์ จำกัด
					2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท อีสานพลาซ่าสโตน จำกัด
					2562 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เนเธอร์แลนด์ แคปปิตอล จำกัด
					2562 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท อัลฟ่า เอ็นเนอร์จี โฮลดิ้ง จำกัด
					2559 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท แบงก์ค็อก ฟลาสติค เซอร์เจอรี่ เซ็นเตอร์ จำกัด
					2555 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท แคปิตอล วัน พาร์เทนเนอร์ จำกัด
					2555 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เอเซีย อีควิตี้ เวนเจอร์ จำกัด
2552 - 2555	ผู้อำนวยการ ฝ่ายวาณิชธนกิจ	บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด					

ชื่อ-นามสกุล ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	กวดขันการศึกษา/ ประวัติการอบรม	จำนวนเลวร้าย ของหุ้นสามัญ ที่ถือในบริษัท ณ 31 ธันวาคม 2565	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	ประวัติการทำงาน	
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / หน่วยงาน
6. นายพนมพล สฤวิวัฒนา รองผู้อำนวยการ สายงานบัญชีและการเงิน ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน เลขานุการบริษัท	44	ปริญญาโท นิติศาสตรมหาบัณฑิต สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต (การบัญชี) สถาบันเทคโนโลยีราชมงคลบัณฑิตวิทยาลัย จักรวรรดิ - CFO's Orientation Course June 2021 - Update ภาษีอากรและมาตรฐานการรายงานการเงินในปัจจุบัน โดยสมาคมผู้สอบบัญชีภาคีอากรแห่งประเทศไทย	-	-	ปัจจุบัน	รองผู้อำนวยการ บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน)
					2563 - ปัจจุบัน 2548 - 2552	กิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน กรรมการ ผู้จัดการ บริษัท แคปิตอล วัน พาร์تنเนอร์ จำกัด บริษัท โกลเบล็ก แอ็ดไวเซอร์ จำกัด
7. นางโชติรส เล็กมณี ผู้ช่วยผู้อำนวยการ สายงานบัญชีและการเงิน ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี	39	ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย - การบัญชีสร้างสรรค์เทคนิคการ จัดทำและข้อพึงระวัง โดยกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ - รู้จักภาษีมูลค่าเพิ่มทั้งระบบ โดย บริษัท แอดเค้า ดิง โคช (ไทยแลนด์) จำกัด	-	-	ปัจจุบัน	ผู้ช่วยผู้อำนวยการ บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน)
					2548 - 2553	กิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน ผู้ช่วยผู้สอบบัญชี สำนักงาน ดร.วีรัช แอนด์ แอสซิซิเอทส์

บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด

ชื่อ-นามสกุล ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา/ ประสบการณ์	จำนวนร้อยละ ของหุ้นสามัญ ถือโดยบริษัท ณ 31 ธันวาคม 2565	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างผู้รับ	ประวัติการทำงาน	
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / หน่วยงาน
1. นายเกียรติพงษ์ ตูหาปรมกิจ ประธานกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม (ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ เมื่อเดือน กุมภาพันธ์ 2547)	66	บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง Directors Accreditation Program (พฤศจิกายน 2547) สถาบันส่งเสริมกรรมการไทย	85 ล้านหุ้น (7.80%) รวมคู่สมรส 105 ล้านหุ้น (9.64%)	น้องชายของ นายไฉฟาร ตูหาปรมกิจ	ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด
					2545 - 2547	กิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน กรรมการ บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน)
					2546 - 2548	กิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน กรรมการ บริษัท โกลเบล็ก แอ็ดไวเซอร์ จำกัด
					2545 - 2547	กรรมการ บริษัท หลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด
					2543 - 2547	กรรมการ บริษัท มาร์คัสไฮท์ โปรดักส์ จำกัด
					2536 - 2546	กรรมการ บริษัท เกรทเทสท์โกลด์ แอนด์ รีไฟแนนซ์ จำกัด
2530 - 2546	กรรมการ บริษัท เกรทเทส แมนูแฟคเจอริ่ง แอนด์ เอ็กซ์พอร์ต จำกัด					
2. นายธนพิศ ตูหาปรมกิจ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม (ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ เมื่อวันที่ 13 มีนาคม 2555)	40	University of Warwick, UK (2007-2008) Master of Science in Finance เกียรตินิยมอันดับ 2 Boston University College of Art and Sciences, Boston MA (2002-2005) Bachelor of Arts in Economics Directors Accreditation Program (2554) จากสถาบันส่งเสริมกรรมการ บริษัทไทย	125.87 ล้านหุ้น (11.56%)	บุตรชายของ นายไฉฟาร ตูหาปรมกิจ	ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด
					2554 - 2555	กิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน กรรมการ และรองกรรมการผู้จัดการ บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน)
					2553	ที่ปรึกษา โกลเบล็กกรุ๊ป
					2549	ที่ปรึกษา ที่ปรึกษาสรณ์ผลิตภัณฑ์ใหม่ ที่มีการตลาด
					2549 - 2550	กิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน บริหารการลงทุน บริษัท G.G.R. CAPITAL จำกัด
					2548	ที่ปรึกษา บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด

ชื่อ-นามสกุล ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา/ ประวัติการทำงาน	จำนวนและร้อยละ ของหุ้นสามัญ ที่ถือในบริษัท ณ 31 ธันวาคม 2565	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	ประวัติการทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / หน่วยงาน	
3. นายปรัชญา กลวงฉิมพิสิฐ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม (ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 1 กันยายน 2565)	57	MBA, Sasin Graduate of Business Administration of Chulalongkorn University BSc, University of San Francisco U.S.A. Director Certification Program (2557) จากสถาบัน ส่งเสริมกรรมการบริษัทไทย Director Accreditation Program (2550) จากสถาบัน ส่งเสริมกรรมการบริษัทไทย	-	-	ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม	บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด
					2565	กิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน กรรมการตรวจสอบและกรรมการภิบาล และกรรมการอิสระ	บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน)
					2560 - 2564	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและ กรรมการบริหาร	บริษัท ฟิเลลิปประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)
					2556 - 2560	กรรมการผู้จัดการร่วม	บริษัท ฟิเลลิปประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)
					2554 - 2564	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและ กรรมการบริหาร	บริษัทหลักทรัพย์ฟิเลลิป จำกัด (มหาชน)
4. นายธนิต เจริญจันทร์ ประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ (ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ เมื่อวันที่ 11 กรกฎาคม 2562)	55	ปริญญาโท บริหารธุรกิจ Massachusetts Institute of Technology (MIT) USA ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ Certified Public Accountant No. 3976 Director Certification Program (2550) จากสถาบันส่งเสริมกรรมการ บริษัทไทย Director Accreditation Program (2551) จากสถาบันส่งเสริมกรรมการ บริษัทไทย	-	-	ปัจจุบัน	ประธานกรรมการตรวจสอบและ กรรมการภิบาล และกรรมการอิสระ	บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด
					2562 - ปัจจุบัน	กิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน กรรมการอิสระและประธานกรรมการ ตรวจสอบ	บริษัท สหมิตรสิ่งแก๊ส จำกัด (มหาชน)
					2558 - 2562	Chief Retail and Commercial Group Officer	Asset World Corporation PLC.
					2555 - 2556	Chief Financial Officer	Minor Food Group PLC.
					2562 - ปัจจุบัน	กิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร Transformation	บริษัท เจเนอรัล อีเลคทรอนิค คอมเมอร์ช เซอร์วิส จำกัด Rizberry Co.,Ltd.
					2553 - ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร Founder	Greenfood Global Co.,Ltd.
					2541 - ปัจจุบัน	Partner	AST Master Co.,Ltd

ชื่อ-นามสกุล ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา/ ประวัติการสอน	จำนวนเลวร้าย ของคืนสอบ ที่สอบไม่รับ ณ 31 ธันวาคม 2565	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว หรือวงษ์เครือ	ประวัติการทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / หน่วยงาน	
5. พล.ต.ต.วิชัย ทรงใจรัมย์ กรรมการตรวจสอบ และกรรมการบริหาร และกรรมการอิสระ (ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2561)	70	พาณิชย์ศาสตร์บัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย Director Accreditation Program สมาคมส่งเสริมกรรมการไทย Audit Committee Program สมาคมส่งเสริมกรรมการไทย	-	-	ปัจจุบัน 2547 - 2558 2555	กรรมการตรวจสอบและกรรมการบริหาร และกรรมการอิสระ กิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน กรรมการตรวจสอบ ประจำแผนกบัญชี กองการเงิน	บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด บริษัท พลัสคิดและที่ปรึกษาไทย จำกัด กรมตำรวจ
6. นางสาวปราธมา เมฆเกรียงไกร ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม (ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ เมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2558)	51	ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ-บัญชี มหาวิทยาลัยบูรพา	-	-	ปัจจุบัน 2544 - 2547 2537 - 2547 2547 - 2549	ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ กิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน ผู้จัดการ ฝ่ายปฏิบัติการหลักทรัพย์ ผู้ช่วยจัดการ ฝ่ายปฏิบัติการหลักทรัพย์ กิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน ผู้อำนวยการ ฝ่ายปฏิบัติการหลักทรัพย์	บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด บริษัทหลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน) บริษัทหลักทรัพย์ เออีอาร์ จำกัด (มหาชน) บริษัทหลักทรัพย์ ทรินิตี้ จำกัด
7. นายกิตติพันธ์ ภูษณวรรณ กรรมการผู้จัดการอาวุโส	49	บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต (การตลาด) มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย หลักสูตรวิเคราะห์ทางธุรกิจ และเศรษฐกิจ รุ่น 8 คณะเศรษฐศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย หลักสูตร The Manager สถาบันการบริหารและจิตวิทยา	-	-	ปัจจุบัน 2545 - 2546 2544 - 2545	กรรมการผู้จัดการอาวุโส กิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ผู้จัดการอาวุโส	บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด บริษัทหลักทรัพย์ ยูไอพี เคย์เสียน (ประเทศไทย) จำกัด บริษัทหลักทรัพย์ BNP Paribas จำกัด

ชื่อ-นามสกุล ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	กวดขันรักษา/ ประวัติการอบรม	จำนวนและร้อยละ ของหุ้นสามัญ ที่ถือในบริษัท ณ 31 ธันวาคม 2565	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	ประวัติการทำงาน	
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / หน่วยงาน
8. นางสาวพิมพ์รัชฎา สีสายนะ กรรมการผู้จัดการอาวุโส	49	ศิลปศาสตรมหาบัณฑิต คณะเศรษฐศาสตร์ สาขาเศรษฐศาสตร์ และการเงินระหว่างประเทศ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย	-	-	ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการอาวุโส บริษัทหลักทรัพย์ โกลบลิค จำกัด
9. นายสมคิด จตุรศีล ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชี และการเงิน	58	บริหารธุรกิจบัณฑิต (การบัญชี) มหาวิทยาลัยรามคำแหง	300,000 หุ้น (0.03%)	-	ปัจจุบัน	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานบัญชีและการเงิน บริษัทหลักทรัพย์ โกลบลิค จำกัด

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทและบริษัทย่อย (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565)

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทและบริษัทย่อย (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565)

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	บริษัทย่อย		
		GBS	COP	AEV
1. นายโอฬาร คูหาเปรมกิจ	X			
2. นางสาววิไลลักษณ์ สกกุลภักดิ์	x, xx			
3. นายสุพร ธรรมมารักษ์	x, xx			
4. นายณัฐดนัย อินทรสุขศรี	x, xx			
5. นายธราภุช คูหาเปรมกิจ	/, //		/	/
6. นายเกียรติพงษ์ คูหาเปรมกิจ		X		
7. นายธนฑิต เจริญจันทร์		x,xx		
8. พล.ต.ต.วิชัย ทรงโบรัมย์		x,xx		
9. นายธนพิศาล คูหาเปรมกิจ		/, //		
10. นางสาวปรารถนา เมฆเกรียงไกร		/, //		

X	=	ประธานกรรมการ	GBS	=	บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด
/	=	กรรมการ	COP	=	บริษัท แคปปิตอล วัน พาร์ทเนอร์ จำกัด
//	=	ผู้บริหาร	AEV	=	บริษัท เอเชีย อีควิตี เวนเจอร์ จำกัด
xx	=	กรรมการตรวจสอบ			
x	=	กรรมการอิสระ			

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน
และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

ชื่อ - นามสกุล	:	นายชัยพัฒน์ ชูช่วย
ตำแหน่ง	:	ผู้อำนวยการ ฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงาน
คุณวุฒิทางการศึกษา	:	ปริญญาโท สาขาวิชาบริหารธุรกิจสำหรับผู้บริหาร มหาวิทยาลัยบูรพา ปริญญาตรี บริหารธุรกิจสาขาบัญชี มหาวิทยาลัยสยาม
ประสบการณ์การทำงาน		
ก.ค.2565 - ปัจจุบัน	:	บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด - ผู้อำนวยการ ฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงาน
ก.ย.2558 - ก.ค.2565	:	บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด - รองผู้อำนวยการ ฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงาน
ต.ค.2556 - ก.ย.2558	:	บริษัทหลักทรัพย์ แอปเพิล เวิร์ธ จำกัด - รองผู้อำนวยการ ฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงาน

หน้าที่และความรับผิดชอบของหัวหน้างานกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงาน

1. เป็นศูนย์กลางในการให้ความรู้และคำแนะนำแก่พนักงาน เพื่อให้เข้าใจและสามารถปฏิบัติงานตามกฎเกณฑ์ได้อย่างถูกต้อง รวมทั้งจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน (Compliance Manual) และจัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องให้แก่พนักงาน
2. ติดตามดูแลให้พนักงานปฏิบัติงานตามกฎเกณฑ์ที่หน่วยงานทางการกำหนด รวมถึงนโยบายของบริษัทที่กำหนดไว้
3. จัดทำแผนการตรวจสอบหรือสอบทานการปฏิบัติงานประจำปี (Compliance Plan) ซึ่งมีรายละเอียดเกี่ยวกับขอบเขตและระยะเวลาการตรวจสอบ
4. จัดทำรายงานการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน (Annual Compliance Report) เสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และผู้บริหารระดับสูง และจัดส่งรายงานดังกล่าวให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
5. ติดต่อและประสานงานกับองค์กรกำกับดูแล ได้แก่ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และองค์กรกำกับดูแลอื่นที่เกี่ยวข้อง

เอกสารแนบ 4

ทรัพย์สินที่ใช้ประกอบธุรกิจ และรายละเอียดเกี่ยวกับการประเมินราคาทรัพย์สิน

เอกสารแนบ 4

รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

- ไม่มี -

เอกสารแนบ 5

นโยบายและแนวปฏิบัติกรกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ

นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ

นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

บริษัท โกลเบติก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้ดำเนินธุรกิจโดยยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียน และยึดมั่นในจรรยาบรรณธุรกิจ เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปอย่างโปร่งใส มีประสิทธิภาพ และสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้น ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Code) ปี 2560 ที่คณะกรรมการบริษัท ได้นำมาปรับใช้ โดยคณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้บริษัทและบริษัทย่อย มีการบริหารจัดการที่ดี สามารถแข่งขันและมีผลประโยชน์ที่ดีได้อย่างยั่งยืนในระยะยาวด้วยการประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม รับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และสร้างประโยชน์ให้กับสังคม

นโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทและบริษัทในกลุ่ม

คณะกรรมการบริษัทได้นำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Code) ปี 2560 ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์มาปรับใช้ ซึ่งประกอบด้วยหลักการและแนวปฏิบัติที่ดีเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการสำหรับให้บริษัทจดทะเบียนนำไปปฏิบัติรวม 8 ข้อ ดังนี้

หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบในฐานะผู้นำ ที่ต้องกำกับดูแลให้บริษัทมีการบริหารจัดการที่ดี โดยมีวัตถุประสงค์และเป้าหมาย รวมทั้งกำหนดกลยุทธ์ นโยบายบริษัท และจัดสรรทรัพยากรสำคัญ ในการดำเนินธุรกิจ ตลอดจนติดตาม ประเมินผล และดูแลผลการรายงานผลการดำเนินงาน

คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลกิจการให้นำไปสู่ผล (governance outcome) ในการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน สามารถแข่งขันและมีผลประโยชน์ที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม โดยได้จัดทำจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ และจรรยาบรรณของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน รวมถึงเคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย นอกจากนี้ ยังคำนึงถึงประโยชน์ต่อสังคม พัฒนาหรือลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และสามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลให้กรรมการและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริตต่อบริษัท และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ได้แก่ พรบ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พรบ. บริษัทมหาชน การทำรายงานกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มา/จำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และการจ่ายเงินปันผล

คณะกรรมการบริษัทมีการกำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้ผู้บริหารระดับสูงและฝ่ายจัดการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้บริษัทมีวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักเป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยสอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้กับบริษัท ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย สังคมและสิ่งแวดล้อมโดยรวม วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดมีความเหมาะสมกับความพร้อม ความชำนาญ ความสามารถในการแข่งขัน สภาพแวดล้อมและการเปลี่ยนแปลงต่างๆ รวมทั้งการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม โดยจัดทำเป็นวิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัท และสื่อสารให้ทุกคนในบริษัทขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกัน

คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีการจัดทำกลยุทธ์และแผนงานประจำปี ให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และ พันธกิจ โดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อม ความเสี่ยงต่างๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสีย และความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมทั้งสนับสนุนการจัดทำหรือทบทวนวัตถุประสงค์ เป้าหมายและกลยุทธ์สำหรับระยะปานกลาง 3-5 ปี

คณะกรรมการบริษัทดูแลและกำกับให้มีการจัดสรรทรัพยากรและควบคุมการดำเนินงานที่เหมาะสม ติดตามการดำเนินการตามกลยุทธ์และแผนงานประจำปี โดยจัดให้มีผู้ทำหน้าที่รับผิดชอบดูแลและติดตามผลการดำเนินงาน

หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำนโยบายและแนวทางปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ เพื่อเป็นแนวทางในการกำกับดูแลบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทต้องมีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์ และมีความเป็นอิสระในการตัดสินใจ รวมทั้ง กำหนดวิสัยทัศน์/พันธกิจของบริษัท ซึ่งจะมีการทบทวนและอนุมัติวิสัยทัศน์/พันธกิจอย่างน้อยทุก 5 ปี เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวม คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีระบบแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการที่ชัดเจน ดูแลให้บริษัทมีระบบงานที่ให้ความเชื่อมั่นได้ว่ากิจกรรมต่างๆ ของบริษัทได้ดำเนินไปในลักษณะที่ถูกต้องตามกฎหมายและมีจริยธรรม นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำนโยบายจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและจรรยาบรรณของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน โดยบริษัทกำหนดแนวทางการส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติ และติดตามการปฏิบัติตามด้วย ผู้บริหารและพนักงานทุกคนต้องรับทราบและทำความเข้าใจในนโยบายดังกล่าว เพื่อยึดเป็นหลักปฏิบัติในการดำเนินงาน ผู้ละเว้นต้องถูกสอบสวนและถูกลงโทษทางวินัย อาจถึงขั้นให้ออก หรือถูกดำเนินคดีทางกฎหมายในกรณีกระทำความผิดทางกฎหมาย ทั้งนี้ บริษัทได้เผยแพร่จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและจรรยาบรรณของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานผ่านทาง website ของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ และกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจของบริษัทเพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทจะมีการทบทวนวิสัยทัศน์/พันธกิจ และกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจเป็นประจำทุกปีเพื่อปรับปรุงให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจในขณะนั้น รวมถึง ติดตามการนำแผนงานและกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจไปปฏิบัติด้วย

โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยประธานกรรมการ และกรรมการ ซึ่งมีจำนวนที่เหมาะสมกับขนาดกิจการของบริษัท และกับการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ โดยเมื่อรวมแล้วมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน และจำนวนสูงสุดไม่เกิน 11 คน โดยมีกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารอย่างน้อยกึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งหมด และมีกรรมการอิสระที่มีความเป็นอิสระปราศจากความสัมพันธ์ทางธุรกิจ หรือความสัมพันธ์อื่นใด อันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด แต่ทั้งนี้ ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน และมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 3 คน กำหนดจำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำในขณะที่คณะกรรมการบริษัทจะลงมติในที่ประชุมต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

การแต่งตั้งกรรมการให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทและข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้องทั้งนี้จะต้องมีความโปร่งใสชัดเจน ในการสรรหากรรมการให้ดำเนินการผ่านกระบวนการสรรหา ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณา จะต้องประกอบด้วย ข้อมูลเกี่ยวกับประวัติการศึกษาและประสบการณ์ในการประกอบวิชาชีพของบุคคลนั้นๆ โดยมีรายละเอียดที่เพียงพอเพื่อประกอบการตัดสินใจของกรรมการ และ/หรือ ผู้ถือหุ้น กรรมการมีวาระการดำรงตำแหน่งตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัท คือ การประชุมสามัญประจำปีทุกครั้งให้กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการแบ่งออกเป็นสามส่วนมิได้ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่อีกได้ หากกรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งก่อนครบกำหนดตามวาระจะต้องแจ้งให้บริษัททราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 1 เดือน พร้อมเหตุผล

เนื่องจากคณะกรรมการบริษัทมีบทบาททั้งในด้านการกำหนดทิศทาง นโยบายทางธุรกิจ และการตรวจสอบถ่วงดุลคณะกรรมการ จึงควรมีผู้ที่มีภาวะผู้นำวิสัยทัศน์ มีความรู้ประสบการณ์ในธุรกิจเพียงพอที่จะให้ทิศทางนโยบายแก่ฝ่ายจัดการและมีความเป็นอิสระเพียงพอที่จะทำหน้าที่ตรวจสอบถ่วงดุลการดำเนินงานของฝ่ายจัดการ คณะกรรมการบริษัทควรประกอบด้วยกรรมการที่มีความรู้ความสามารถที่หลากหลาย เพื่อให้เห็นโอกาสและความเสี่ยงในด้านที่แตกต่างกัน คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการมีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบออกจากกัน อย่างไรก็ตาม กรรมการบางส่วนอาจเป็นผู้บริหารด้วย เนื่องจากอยู่ใกล้ชิดธุรกิจ และสามารถทำหน้าที่เชื่อมโยงการทำงานของคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายจัดการได้ ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดบทบาทอำนาจ และหน้าที่ไว้อย่างชัดเจนระหว่างประธานกรรมการและผู้บริหารสูงสุดขององค์กรเพื่อไม่ให้เกิดคนใดคนหนึ่งมีอำนาจโดยไม่จำกัดและไม่ซ้ำซ้อน เพื่อให้มีการถ่วงดุลอำนาจซึ่งกันและกัน โดยประธานกรรมการเป็นผู้นำด้านนโยบาย ส่วนผู้บริหารสูงสุดขององค์กรเป็นผู้นำด้านบริหาร นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท (Board Diversity) โดยกำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่สรรหาให้มีความหลากหลาย พิจารณาจากทักษะที่ยังขาดอยู่ในคณะกรรมการบริษัท รวมถึง วิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน และ เพศ เป็นต้น

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายจำกัดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งได้ไม่เกิน 5 บริษัท เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการของบริษัทได้อย่างเต็มที่ ในกรณีที่กรรมการรายใดรายหนึ่งมีความจำเป็นต้องดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทจดทะเบียนมากกว่า 5 บริษัท จะต้องแจ้งต่อคณะกรรมการบริษัทถึงเหตุผลและความจำเป็น ทั้งนี้จะต้องไม่มีอุปสรรคใดๆ อันเป็นผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการของบริษัท

การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการ

คณะกรรมการสรรหาประกอบด้วยกรรมการอิสระและคณะกรรมการบริษัทเพื่อการคัดเลือกกรรมการคนใหม่ส่วนการคัดเลือกกรรมการที่ออกตามวาระ กรรมการที่ออกตามวาระไม่ได้ร่วมพิจารณาคัดเลือก

หลักเกณฑ์การสรรหากรรมการบริษัทมีดังนี้

1. พิจารณาจากคุณสมบัติที่มีความเหมาะสมหรือเฉพาะด้านที่ต้องการ ให้สอดคล้องกับแผนงานหรือกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท
2. พิจารณาจากความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการ (Board Diversity) ได้แก่ คุณวุฒิ ประสบการณ์ ความรู้ ความชำนาญ อายุ และเพศ
3. พิจารณาจากบทบาทความเป็นผู้นำ วิสัยทัศน์ จริยธรรม และความซื่อสัตย์ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
4. กรณีที่เป็นกรรมการอิสระ จะต้องเข้าเกณฑ์ตามคุณสมบัติของกรรมการอิสระ
5. พิจารณาจากคุณสมบัติอื่นๆ ตามความเหมาะสม

กระบวนการในการสรรหาและการแต่งตั้งกรรมการใหม่

1. คณะกรรมการสรรหาจะกำหนดคุณสมบัติของกรรมการใหม่จากการประเมินคุณสมบัติคณะกรรมการที่มีอยู่เพื่อเป็นการเพิ่มเติมคุณสมบัติของคณะกรรมการที่ยังขาดอยู่ ให้สอดคล้องกับแผนการดำเนินธุรกิจของบริษัท พิจารณาถึงความเหมาะสมกับจำนวนกรรมการอิสระในคณะกรรมการบริษัท และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
2. คณะกรรมการสรรหาอาจคัดเลือกกรรมการใหม่ผ่านช่องทางส่วนตัวของกรรมการแต่ละคนในคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารระดับสูง อาจพิจารณาจากข้อเสนอของผู้ถือหุ้น หรือใช้ฐานข้อมูลกรรมการจากสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
3. เมื่อคณะกรรมการสรรหาได้คัดเลือกกรรมการใหม่ที่เหมาะสมแล้ว ให้นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติแต่งตั้ง หรือให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากออกตามวาระ

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ โดยให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้ดำเนินการ เพื่อรับทราบข้อมูลของบริษัท กฎระเบียบ ข้อมูลเกี่ยวกับธุรกิจของบริษัทรวมทั้งข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่อย่างพอเพียงก่อนปฏิบัติหน้าที่

คุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัท มีดังนี้

1. กรรมการต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมี เวลาอย่างเพียงพอที่จะอุทิศ ความรู้ ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทได้
2. มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยกฎหมายมหาชนจำกัด และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
3. กรรมการจะต้องไม่รับเป็นกรรมการในบริษัทที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท
4. มติเกี่ยวกับความเป็นอิสระตามแนวทางเดียวกันกับคุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของกรรมการตรวจสอบ และต้องสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกัน และไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บุคคลที่ได้รับเสนอชื่อเป็นกรรมการต้องไม่มีลักษณะต้องห้าม ดังนี้

1. ต้องไม่เป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติต้องห้ามตามกฎหมายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และกฎหมายบริษัทมหาชนจำกัด รวมถึงหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอื่นๆ
2. มีความรู้ความสามารถที่สำคัญต่อธุรกิจของบริษัท ได้แก่ ธุรกิจหลักทรัพย์ ธุรกิจการเงิน เศรษฐศาสตร์การบัญชี การตลาด การเงิน และกฎหมาย ฯลฯ รวมถึงการมีประวัติการทำงาน และ จริยธรรมที่ดีงาม และได้รับการยอมรับจากสังคม
3. ไม่ดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารระดับสูงในบริษัทที่เป็นคู่แข่งกับกลุ่มบริษัทโกลเบล็ก

นิยามความเป็นอิสระและคุณสมบัติของกรรมการอิสระเท่ากับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มีดังต่อไปนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของทุนชำระแล้วของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งนี้ ให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องตามมาตรา 258 พ.ร.บ.หลักทรัพย์ฯ ด้วย
2. ไม่เป็นกรรมการในบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง
3. ไม่เป็นลูกจ้าง พนักงาน หรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งในปัจจุบันและในช่วง 2 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้ง
4. ไม่เป็นบุคคลที่ให้บริการด้านวิชาชีพแก่บริษัท หรือบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย เช่น ผู้สอบบัญชี ทนายความ เป็นต้น ทั้งในปัจจุบัน และในช่วง 2 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้ง ทั้งนี้ การห้ามดังกล่าวรวมถึง กรณีที่ญาติสนิท ของกรรมการอิสระเป็นผู้ให้บริการดังกล่าว รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเป็นผู้บริหาร หุ้นส่วน (Partner) หรือ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของนิติบุคคลที่ให้บริษัทร่วมกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งด้วย
5. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หากมีความสัมพันธ์อื่นที่อาจทำให้ขาดความเป็นอิสระจะต้องเปิดเผยให้ทราบโดยทันที
6. ไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งในด้านการเงิน และการบริหารงานของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง รวมทั้งไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจ เช่น เป็นลูกค้า เป็นผู้จัดหาวัตถุดิบ เจ้าหนี้/ลูกหนี้การค้า เป็นต้น รวมถึงไม่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมในนิติบุคคลที่มีความสัมพันธ์ดังกล่าวกับบริษัท โดยมีขนาดรายการไม่เกินร้อยละ 10 ของรายได้รวม/ค่าใช้จ่ายรวมต่อปี ในช่วง 2 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้ง เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเห็นว่า ผลประโยชน์ หรือส่วนได้เสีย หรือความสัมพันธ์ทางธุรกิจนั้น จะไม่มีผลกระทบต่อปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระ
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเป็นตัวแทนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้นราย ใหญ่ หรือผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
8. เป็นกรรมการที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ แสดงความเห็น หรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว

บริษัทได้แต่งตั้งเลขานุการบริษัททำหน้าที่ให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการบริษัทต้องทราบ และปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการ ในกรณีที่มีกรรมการเข้ามาใหม่เลขานุการบริษัทมีหน้าที่จัดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ด้วย

คณะกรรมการชด้อย

คณะกรรมการบริษัทสามารถแต่งตั้งกรรมการชด้อยหรือคณะกรรมการเพื่อทำหน้าที่ช่วยศึกษาและกลั่นกรองงาน เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล คณะกรรมการชด้อยของบริษัทประกอบด้วย คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการสรรหา คณะกรรมการจัดการ คณะกรรมการการลงทุน คณะกรรมการปฏิบัติการ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทและการกำกับดูแลให้การบริหารจัดการเป็นไปตามเป้าหมายและแนวทางที่จะก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้น อยู่ในกรอบของการมีจริยธรรมที่ดี และคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท และมติที่ประชุม ผู้ถือหุ้น โดยปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทั้งในปัจจุบันและในระยะยาว ทั้งนี้ รวมทั้งการปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

1. ปฏิบัติหน้าที่เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่เห็นชอบด้วยกฎหมาย
2. จัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษร และให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว โดยกำหนดให้มีการทบทวนนโยบายอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว
3. จัดให้มีจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจที่เป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจถึงมาตรฐานด้านจริยธรรมที่บริษัทใช้ในการดำเนินธุรกิจ โดยกำหนดให้มีการทบทวนและติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
4. กำหนดทิศทางในการดำเนินธุรกิจและควบคุมติดตามการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทให้ถูกต้องตามกฎระเบียบข้อบังคับของหน่วยราชการที่เกี่ยวข้อง มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอให้กับผู้ถือหุ้นและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และให้มีการบริหารงานอย่างโปร่งใส รวมทั้งให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น
5. กำหนดวิสัยทัศน์ ภารกิจ กลยุทธ์ เป้าหมาย นโยบาย แผนงาน และงบประมาณของกลุ่มบริษัท ควบคุมกำกับดูแลการบริหารจัดการของคณะกรรมการบริษัทในกลุ่มให้เป็นไปตามนโยบายที่ได้รับมอบหมาย เว้นแต่เรื่องดังต่อไปนี้ที่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการดำเนินงาน ได้แก่ การเพิ่มทุน ลดทุน การซื้อขายหรือโอนกิจการของบริษัท การรับโอนกิจการหรือการรวมกิจการกับบุคคลอื่น การแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิหรือข้อบังคับ การจ่ายค่าตอบแทนและบำเหน็จกรรมการ เป็นต้น
6. พิจารณาเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดแนวทางอย่างชัดเจน และเป็นประโยชน์ต่อบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวม เป็นสำคัญ กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดและเปิดเผยข้อมูลรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้ถูกต้องครบถ้วน
7. จัดให้มีระบบการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านรายงานทางการเงิน และ ด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และนโยบาย โดยจัดให้มีบุคคลหรือหน่วยงานที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบระบบควบคุมดังกล่าว และควรทบทวนระบบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
8. กำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Policy) ให้ครอบคลุมทั้งองค์กร โดยให้ฝ่ายจัดการเป็นผู้ปฏิบัติตามนโยบายและรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นประจำและเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี มีการทบทวนระบบหรือประเมินประสิทธิผลของการเกิดความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
9. คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณาแต่งตั้งกรรมการจำนวนหนึ่ง ตามที่เห็นสมควรให้เป็นคณะกรรมการย่อยที่ดูแลกิจการของบริษัทตามที่คณะกรรมการมอบหมายก็ได้ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหา คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน เป็นต้น
10. พิจารณาแต่งตั้งผู้บริหารในระดับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการ ของบริษัทในกลุ่ม

11. พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการปฏิบัติการ (Operational Committee) ชุดต่างๆ คือ คณะกรรมการจัดการ คณะกรรมการปฏิบัติการ คณะกรรมการการลงทุน พร้อมกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบ
12. พิจารณาแต่งตั้งเลขานุการบริษัท โดยมีคุณสมบัติต้องจบการศึกษาด้านกฎหมายหรือด้านบัญชีหรือได้ผ่านการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของเลขานุการบริษัท
13. พิจารณานุมัติการนำสินทรัพย์ หรือทรัพย์สินของบริษัท หรือบริษัทในเครือไปเป็นประกัน หรือเข้าค้ำประกันใดๆ ที่ก่อให้เกิดภาระผูกพัน
14. พิจารณานุมัติการเข้าทำสัญญาใดๆ ที่ก่อให้เกิดภาระผูกพันต่อบริษัทในกลุ่มที่วงเงินเกินกว่าที่ได้รับมอบหมายให้คณะกรรมการปฏิบัติการ หรือผู้รับมอบอำนาจ
15. พิจารณานุมัติการลงทุนในการขยายธุรกิจ ตลอดจนการเข้าร่วมทุนกับผู้ประกอบกิจการอื่นๆ

การประชุมของกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง โดยมีการกำหนดการประชุมคณะกรรมการบริษัทไว้เป็นการล่วงหน้าตลอดทั้งปี และแจ้งให้กรรมการแต่ละท่านทราบกำหนดการดังกล่าว เพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้ ประธานกรรมการเป็นผู้ดำเนินการประชุมของคณะกรรมการ ซึ่งกรรมการทุกท่านควรเข้าประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง ประธานกรรมการจะร่วมกำหนดระเบียบวาระการประชุมกับผู้บริหารสูงสุด รวมทั้ง ดูแลให้กรรมการได้รับเอกสารการประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุมเป็นเวลาอย่างน้อย 7 วัน เพื่อให้กรรมการสามารถศึกษาและมีระยะเวลาในการพิจารณาเรื่องเพื่อการให้ความเห็นและการออกเสียงลงคะแนน ดูแลให้เอกสารการประชุมมีสาระข้อมูล การวิเคราะห์และข้อเสนอแนะ เพียงพอและเหมาะสม

ในที่ประชุม ประธานกรรมการ และ/หรือบุคคลที่ประธานกรรมการมอบหมายทำการสรุปประเด็นเรื่องในวาระการประชุมเพื่อพิจารณาของคณะกรรมการบริษัท โดยจัดสรรเวลาไว้เพียงพอเพื่อที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่อง และมากพอที่กรรมการจะอภิปรายปัญหาสำคัญอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน โดยเปิดโอกาสและสนับสนุนให้กรรมการแต่ละคนแสดงความคิดเห็น และประมวลความคิดเห็น และเสนอข้อสรุปที่ได้จากที่ประชุม

ในการประชุม กรรมการผู้มีส่วนได้ส่วนเสียโดยนัยสำคัญในเรื่องที่พิจารณา ต้องออกจากที่ประชุมในวาระที่พิจารณาเรื่องดังกล่าว ในการพิจารณาเรื่องหนึ่งเรื่องใดกรรมการมีสิทธิขอหรือตรวจเอกสารที่เกี่ยวข้องหรือขอให้ฝ่ายบริหารเข้าร่วมเพื่อชี้แจงข้อมูลรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าวโดยตรง ตลอดจนจัดหาที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญภายนอกมาให้ความเห็น โดยบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่าย ในการลงมติการประชุมกำหนดจำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำในขณะที่คณะกรรมการบริษัทจะลงมติในที่ประชุมต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดและให้ใช้คะแนนเสียงข้างมาก หากมีกรรมการคัดค้านมติดังกล่าวให้บันทึกคำคัดค้านไว้ในรายงานการประชุม

คณะกรรมการบริษัทจะได้รับรายงานผลการดำเนินงานของบริษัททุกเดือนเพื่อให้กรรมการสามารถกำกับ ควบคุมดูแล การปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่องและทันการ นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังสามารถเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากผู้บริหารสูงสุด เลขานุการบริษัท หรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมาย ภายในขอบเขตที่เหมาะสม

คณะกรรมการได้จัดให้มีเลขานุการบริษัท ที่ต้องจบการศึกษาด้านกฎหมายหรือบัญชี หรือได้ผ่านการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของเลขานุการบริษัท โดยเลขานุการบริษัททำหน้าที่จัดระเบียบวาระการประชุม ทำหนังสือเชิญประชุม ดูแล และจัดการประชุม จัดเอกสารเกี่ยวกับการประชุม และให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการปฏิบัติของคณะกรรมการให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

การประเมินตนเองของคณะกรรมการ

บริษัทกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการทั้งคณะโดยรวม อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท (Board Self Assessment) เป็นการประเมินผลปฏิบัติงานของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการพิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหา และอุปสรรคต่างๆ ในระหว่างปีที่ผ่านมา นำมาปรับปรุงแก้ไขให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น และเป็นการช่วยปรับปรุงความสัมพันธ์ระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายจัดการ

หลักเกณฑ์การประเมินได้นำแนวทางจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมาปรับใช้ให้เหมาะสมกับคณะกรรมการบริษัท โดยมีหัวข้อการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการทั้งคณะ ได้แก่ การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ ความเข้าใจในธุรกิจ การกำหนดกลยุทธ์และการวางแผน การจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ความซื่อสัตย์ทางผลประโยชน์ การติดตามรายงานทางการเงินและผลการดำเนินงาน การพิจารณาทบทวนผลงาน การแก้ปัญหาและอุปสรรค ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ ส่วนหัวข้อการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการเป็นรายบุคคล ได้แก่ โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ การประชุมคณะกรรมการ บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ กระบวนการในการประเมินผลงานคณะกรรมการทั้งคณะ โดยเลขานุการบริษัทจะจัดส่งแบบประเมินให้กับกรรมการบริษัทได้ประเมินตนเองในทุกสิ้นปี รวบรวม และรายงานสรุปต่อที่ประชุมคณะกรรมการ

คำตอบแทนกรรมการ

บริษัทได้กำหนดนโยบายคำตอบแทนกรรมการไว้อย่างชัดเจน แยกเป็นกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร โดยมีคณะกรรมการกำหนดคำตอบแทนเป็นผู้พิจารณาถ่วงดุลและเสนอคำตอบแทนกรรมการให้คณะกรรมการบริษัท เพื่อเสนอต่อผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

คำตอบแทนกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจะพิจารณาให้อยู่ระดับที่เหมาะสมและเทียบได้กับอุตสาหกรรมเดียวกันโดยคำนึงถึงประสบการณ์ ภาระหน้าที่ ขอบเขตและบทบาทความรับผิดชอบ รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละท่านและเพียงพอที่จะจูงใจและรักษากรรมการที่มีคุณภาพไว้ กรรมการที่ได้รับมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบเพิ่มขึ้นควรได้รับคำตอบแทนเพิ่มขึ้นที่เหมาะสมด้วย

ความซื่อสัตย์ทางผลประโยชน์

บริษัทมีนโยบายเกี่ยวกับความซื่อสัตย์ทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นจากการทำรายการระหว่างกันของบริษัทและบุคคลที่อาจมีความซื่อสัตย์ โดยผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องใดจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการดังกล่าว คณะกรรมการบริษัทจะต้องดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงาน ก.ล.ต. รวมถึงข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัท รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีด้วย

จริยธรรมธุรกิจ

บริษัทมีแนวปฏิบัติในการดำเนินธุรกิจโดยได้จัดทำจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ (Business Code of Conduct) สำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อใช้เป็นแนวปฏิบัติในการดำเนินธุรกิจ โดยบริษัทได้จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของพนักงาน และจัดทำจรรยาบรรณของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน (Compliance Manual for Employee) ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ในฐานะเป็นพนักงานผู้ประกอบวิชาชีพโดยใช้ทักษะ ความรู้ ความสามารถ ความเป็นมืออาชีพ โดยไม่ขัดต่อข้อกำหนดต่างๆ ตลอดจนระเบียบวิธีปฏิบัติงานและนโยบายต่างๆ ของบริษัท และได้เผยแพร่จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและจรรยาบรรณของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานผ่านทาง website ของบริษัทด้วย

การพัฒนากรรมการ

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายส่งเสริมให้มีการพัฒนาความรู้ในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องแก่ผู้เกี่ยวข้อง เช่น กรรมการ กรรมการตรวจสอบ เลขาธิการบริษัท เป็นต้น เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และการทำงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงบุคคลที่จะเข้ามาดำรงตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง ซึ่งเป็นตำแหน่งงานบริหารที่สำคัญและเป็นส่วนหนึ่งในการขับเคลื่อนบริษัทไปสู่เป้าหมาย คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้การสรรหาบุคลากรดังกล่าวให้เป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาจากความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ ตลอดจนกำกับดูแลการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทน การประเมินผล และการพัฒนาบุคลากรให้สอดคล้องกับแผนงานของบริษัท

ผู้บริหารระดับสูงซึ่งถือเป็นผู้ปฏิบัติงานเต็มเวลาควรอุทิศเวลาในการทำงานให้แก่บริษัทอย่างเต็มที่ คณะกรรมการจึงกำหนดจำนวนบริษัทสูงสุดที่ผู้บริหารจะสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นได้สูงสุดไม่เกิน 5 บริษัท และ จะต้องไม่ขัดต่อกฎหรือข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง เช่น การห้ามผู้บริหารของบริษัทหลักทรัพย์เป็นกรรมการในบริษัทหลักทรัพย์อื่น และห้ามเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามในบริษัทใดๆ เป็นต้น นอกจากนี้ ก่อนที่ผู้บริหารระดับสูงจะเข้ารับตำแหน่งกรรมการในบริษัทหลักทรัพย์อื่น และ/หรือเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามในบริษัทใดๆ จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทก่อน

การสรรหาผู้บริหารระดับสูง

การสรรหาผู้บริหารระดับสูง โดยคณะกรรมการสรรหาซึ่งประกอบไปด้วยกรรมการอิสระ และคณะกรรมการบริษัท เป็นผู้พิจารณาคัดเลือก และกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมในการตัดสินใจคัดเลือกบุคคลผู้มีคุณสมบัติ คุณวุฒิ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนข้อบังคับของบริษัท

การประเมินการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้ประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงทุกสิ้นปี หลักเกณฑ์การประเมินโดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานตามแผนงานและกลยุทธ์ในการดำเนินงาน ความสัมพันธ์กับคณะกรรมการ และคณะกรรมการบริษัทจะนำข้อมูลไปใช้ในการพิจารณาค่าตอบแทนของผู้บริหารต่อไป

ค่าตอบแทนผู้บริหารระดับสูง

การกำหนดค่าตอบแทนของผู้บริหารสูงสุดขององค์กรจะเป็นไปตามหลักการและนโยบายที่คณะกรรมการกำหนดโดยใช้บรรทัดฐานที่ได้กล่าวตกลงกันล่วงหน้ากับผู้บริหารสูงสุดขององค์กรตามเกณฑ์ที่เป็นรูปธรรมโดยอยู่ในระดับที่เหมาะสม จูงใจในระยะยาว และสอดคล้องกับผลปฏิบัติงานในช่วงระยะเวลาที่ผ่านมา โดยมีคณะกรรมการกำหนดอัตราค่าตอบแทนเป็นผู้ประเมินและนำเสนอต่อคณะกรรมการเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ และประธานกรรมการเป็น ผู้สื่อสารผลการพิจารณาให้ผู้บริหารสูงสุดขององค์กรทราบ

การพัฒนาผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายส่งเสริมให้มีการพัฒนาความรู้ในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องแก่ผู้บริหาร เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และการทำงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

แผนการสืบทอดตำแหน่ง

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารสูงสุดขององค์กร โดยมอบหมายให้คณะกรรมการมีหน้าที่พิจารณาหลักเกณฑ์และแผนการสืบทอดตำแหน่ง ในกรณีที่ตำแหน่งผู้บริหารสูงสุดขององค์กรว่างลง ทั้งนี้ เพื่อรักษาความเชื่อมั่นให้กับผู้ลงทุน องค์กร ตลอดจนพนักงานว่าการดำเนินงานของบริษัทจะได้รับการสานต่ออย่างทันท่วงที

หลักปฏิบัติ 5 ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท ไม่ว่าจะเป็นสิทธิที่กำหนดโดยกฎหมายหรือข้อตกลงร่วมกัน โดยตระหนักว่าความสัมพันธ์และความร่วมมือที่ดีระหว่างบริษัทกับผู้มีส่วนได้เสียเป็นปัจจัยที่จะช่วยส่งเสริมให้บริษัทสามารถเจริญเติบโตได้อย่างยั่งยืน และเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องให้ผู้มีส่วนได้เสียได้รับทราบอย่างเพียงพอ รวมทั้งบริษัทได้จัดทำรายงานความรับผิดชอบต่อสังคมไว้ในรายงานประจำปีด้วย

นโยบายการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทเคารพในสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ เช่น ผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ ชุมชน/สังคม สิ่งแวดล้อม และกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียอื่น ไม่ละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียเหล่านี้ เพื่อให้กิจกรรมของบริษัทดำเนินไปด้วยดี เพื่อสร้างความมั่นคงอย่างยั่งยืน และตอบสนองผลประโยชน์ที่เป็นธรรมแก่ทุกฝ่าย

ผู้ถือหุ้น : บริษัทมุ่งมั่นเป็นตัวแทนที่ดีของผู้ถือหุ้นในการดำเนินธุรกิจเพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับผู้ถือหุ้น มีการแบ่งปันผลประโยชน์อย่างเป็นธรรมและสม่ำเสมอ คำนึงถึงการเจริญเติบโตของมูลค่าบริษัทในระยะยาว รวมทั้งการดำเนินการเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสและเชื่อถือได้ต่อผู้ถือหุ้น

พนักงาน : พนักงานเป็นทรัพยากรอันมีค่าสูงสุดและเป็นปัจจัยสำคัญสู่ความสำเร็จของบริษัท บริษัทได้ปฏิบัติต่อพนักงานเหมือนบุคคลในครอบครัว โดยมุ่งพัฒนาส่งเสริมคุณภาพชีวิต เสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงานเป็นทีม พัฒนาให้พนักงานมีความรู้ความสามารถอย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง รวมถึง การส่งเสริมด้านกีฬาและสันทนาการแก่พนักงานด้วย

บริษัทมีนโยบายและแนวปฏิบัติในการดูแลรักษาสุขภาพแวดล้อม ความปลอดภัย และสุขอนามัยในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สิน โดยจัดให้มีการทำประกันสุขภาพ ประกันชีวิต และตรวจสุขภาพประจำปีให้กับพนักงาน ยึดมั่นปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยแรงงานอย่างเคร่งครัด มีการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรมในการว่าจ้าง แต่งตั้ง โยกย้ายพนักงานโดยบริษัทจะพิจารณาบนพื้นฐานของคุณธรรมและการใช้ทรัพยากรบุคคลให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท

บริษัทมีนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการดูแลเรื่องค่าตอบแทนและสวัสดิการของพนักงานอย่างยุติธรรมและเหมาะสม เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด โดยกำหนดค่าตอบแทนพนักงานให้สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัททั้งในระยะสั้นและระยะยาว รวมทั้ง จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และสวัสดิการเงินช่วยเหลือแก่พนักงานด้วย

บริษัทมีนโยบายและแนวปฏิบัติในการส่งเสริมและพัฒนาความรู้ความสามารถของพนักงานอย่างต่อเนื่องเป็นประจำตลอดปี เพื่อเป็นการเพิ่มทักษะและรู้ความสามารถแก่พนักงาน

ลูกค้า : บริษัทมีความมุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้แก่ลูกค้า โดยการเอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้า พัฒนารูปแบบการให้บริการและเพิ่มช่องทาง/ทางเลือกในการให้บริการแก่ลูกค้า โดยให้ข้อมูลที่ครบถ้วนถูกต้อง และไม่บิดเบือนข้อเท็จจริง

บริษัทจะรักษาความลับของลูกค้า โดยไม่เปิดเผยข้อมูลของลูกค้าหากไม่ได้รับอนุญาตจากลูกค้า เว้นแต่เป็นข้อมูลที่ต้องเปิดเผยต่อบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องตามบทบังคับของกฎหมาย นอกจากนี้ บริษัทมีระบบในการรับข้อร้องเรียนของลูกค้าเพื่อริบดำเนินการหาข้อยุติด้วยความเป็นธรรมและโดยเร็วที่สุด

คู่ค้า : บริษัทได้มีนโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อคู่ค้าและหลักเกณฑ์การคัดเลือกคู่ค้า โดยการดำเนินธุรกิจกับคู่ค้าใดๆ ต้องไม่นำมาซึ่งความเสียหายต่อชื่อเสียงของบริษัทหรือขัดต่อกฎหมายใดๆ มีการคำนึงถึงความเสมอภาคในการดำเนินธุรกิจและผลประโยชน์ร่วมกันกับคู่ค้า โดยปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้าที่มีต่อคู่ค้าอย่างซื่อตรงและเป็นธรรม

- คู่แข่งทางการค้า :** บริษัทมีนโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อคู่แข่งชั้นทางการค้า โดยไม่ละเมิดความลับหรือล่วงรู้ความลับทางการค้าของคู่แข่งโดยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม ดำเนินงานภายใต้กติกาของการแข่งขันที่ดี ไม่ทำลายชื่อเสียงคู่แข่งชั้นด้วยการกล่าวหาในทางร้าย สนับสนุนและส่งเสริมการค้าเสรีเป็นธรรมไม่ผูกขาด
- เจ้าหนี้ :** บริษัทได้มีนโยบายและแนวทางปฏิบัติที่เป็นธรรมและรับผิดชอบต่อเจ้าหนี้ โดยบริษัทยึดมั่นในสัญญาและถือปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อตกลงที่กำหนดไว้ในสัญญากับเจ้าหนี้ในการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ย การดูแลหลักประกัน เงื่อนไขการค้าประกัน การบริหารเงินทุน และกรณีที่เกิดการผิดนัดชำระหนี้ หากเกิดเหตุการณ์ผิดนัดชำระหนี้ โดยไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขและสัญญาที่ตกลงกันได้ บริษัทจะแจ้งให้เจ้าหนี้ทราบล่วงหน้าเพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหา
- ชุมชน/สังคม :** บริษัทได้มีการจัดทำรายงานความรับผิดชอบต่อสังคม รวมทั้ง สนับสนุนให้พนักงานมีส่วนร่วมในกิจกรรมสร้างสรรค์ พัฒนา ชุมชนและสังคม ตามหน่วยงานภาครัฐและเอกชน รวมทั้งองค์กรสาธารณกุศลต่างๆ
- สิ่งแวดล้อม/ทรัพยากร :** บริษัทมีนโยบายการดำเนินธุรกิจภายใต้มาตรฐานสิ่งแวดล้อม ดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม และส่งเสริมการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ มีการให้ความรู้และฝึกอบรมให้กับพนักงานในเรื่องสิ่งแวดล้อมและการใช้ทรัพยากร รมรงค์และปลูกฝังจิตสำนึกให้พนักงานทุกคนรักษาสิ่งแวดล้อมและการประหยัดพลังงาน วัสดุสิ้นเปลืองทั้งในและนอกสถานที่ทำงาน
- สิทธิมนุษยชน :** บริษัทมีนโยบายไม่สนับสนุนและเกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน กีดกัน หรือเลือกปฏิบัติแก่ผู้หนึ่งผู้ใด เนื่องจากความแตกต่างทางด้านเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา เพศ อายุ สถาบันการศึกษา โดยให้การปฏิบัติต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน ตามหลักปฏิญญาสากลว่าด้วยสิทธิมนุษยชน และมาตรฐานสากลด้านสิทธิมนุษยชนต่าง ๆ
- ทรัพย์สินทางปัญญา หรือลิขสิทธิ์ :** บริษัทมีนโยบายไม่สนับสนุนการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ โดยให้ความเคารพในทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ของผู้อื่น ทางบริษัทได้กำหนดแนวทางปฏิบัติโดยห้ามพนักงานนำซอฟต์แวร์ที่ผิดกฎหมายมาใช้งาน และห้ามคัดลอกซอฟต์แวร์ที่มีลิขสิทธิ์
- การต่อต้านการทุจริต :
คอร์รัปชัน** บริษัทและบริษัทย่อยมีนโยบายในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม โปร่งใส ยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคม และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยในปี 2555 บริษัทได้เข้าร่วมประกาศเจตนารมณ์เข้าร่วมเป็นสมาชิกองค์การต่อต้านคอร์รัปชัน (ประเทศไทย) ซึ่งเป็นการแสดงความร่วมมือของภาคเอกชนในการร่วมกันดำเนินงานตามกรอบและขั้นตอนสากลว่าด้วยการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัทและบริษัทย่อยได้กำหนดห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ของบริษัทและบริษัทย่อย ดำเนินการหรือยอมรับการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม กับเจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐ หน่วยงานเอกชน หรือผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย หากผู้ใดไม่ปฏิบัติตามจะได้รับการลงโทษตามระเบียบที่บริษัทและบริษัทย่อยกำหนด
- นอกจากนี้ บริษัทและบริษัทย่อยได้มีแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแล ป้องกัน ติดตาม โดยฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงานมีการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้นในการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอโดยรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบฯ และจัดให้มีการฝึกอบรมแก่พนักงานเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงหาวิธีช่องทางการแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนมายังคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลของบริษัทและบริษัทย่อย โดยบริษัทและบริษัทย่อยจะเก็บข้อมูลที่เกี่ยวข้องไว้เป็นความลับ และคำนึงถึงความปลอดภัยของผู้แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียน ซึ่งนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันนี้ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 11/2556 เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2556 และล่าสุดได้ทบทวนแก้ไข ซึ่งได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2565

การต่อต้านการฟอกเงิน : บริษัทมีนโยบายการต่อต้านการฟอกเงินและการต่อต้านการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้าย และ**การต่อต้าน** เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายกำหนดและป้องกันไม่ให้บริษัทตกเป็นเครื่องมือของผู้กระทำการฟอกเงินการ และ**การสนับสนุนทางการเงิน** แก่ผู้ก่อการร้าย ที่อาจจะส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและความเสียหายกับ บริษัทได้ โดยนโยบายดังกล่าวได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2560 เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2560 และล่าสุดได้มีการทบทวนแก้ไขนโยบายป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน และการป้องกันและปราบปรามการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้ายและการแพร่ขยายอาวุธ ที่มีอานุภาพทำลายล้างสูง ซึ่งได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2565

มาตรการชดเชยในกรณีที่มีผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับความเสียหายจากการที่บริษัทละเมิด

ในส่วนของบริษัทย่อยของบริษัทคือ บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้มีมาตรการชดเชยในกรณีที่มีผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับความเสียหาย จากการที่บริษัทละเมิดโดยบริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้เข้าสู่โครงการอนุญาโตตุลาการของ ก.ล.ต. ซึ่งเป็นกระบวนการระงับข้อพิพาท ตามนโยบายของ ก.ล.ต. ที่จะคุ้มครองสิทธิของผู้ลงทุนในตลาดทุน และเป็นทางเลือกที่สะดวก รวดเร็ว เป็นธรรมและประหยัดค่าใช้จ่าย ของทั้งผู้ลงทุนและบริษัท ดังนั้นในการพิจารณาความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตสำหรับผู้มีส่วนได้เสีย บริษัทจะใช้หลักปรัชญา เดียวกับโครงการอนุญาโตตุลาการในการแก้ไขปัญหา กล่าวคือเมื่อมีเหตุเกิดขึ้นจะจัดให้มีการเจรจากันในเบื้องต้น หากมีเหตุสุดวิสัย ที่ทำให้ไม่สามารถหาข้อยุติได้ก็จะนำเรื่องเข้าสู่หน่วยงานทางราชการซึ่งทำหน้าที่เป็นคนกลางเป็นผู้ไกล่เกลี่ยต่อไป

หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

การควบคุมและการตรวจสอบภายใน และการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทจัดให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมด้านการเงิน การปฏิบัติงาน การดำเนินการให้เป็นไป ตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และการบริหารความเสี่ยง และให้มีกลไกการตรวจสอบและถ่วงดุลที่มีประสิทธิภาพ เพียงพอในการปกป้องรักษาและความรับผิดชอบของผู้บริหารและพนักงาน กำหนดระเบียบการปฏิบัติงานอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร โดยกำหนดให้มีฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติงานและตรวจสอบภายใน (Compliance and Internal Audit Department) เป็นฝ่ายงาน หนึ่งภายในบริษัท ทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงาน ทั้งหน่วยงานหลัก และหน่วยงานสนับสนุนให้เป็นไปตามระเบียบ ที่วางไว้ รวมทั้งประเมินประสิทธิภาพและความเพียงพอของการควบคุมภายในของหน่วยงานนั้นๆ ทั้งนี้ ฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติงาน และตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระสามารถทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลได้อย่างเต็มที่ และให้รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัทได้จัดทำนโยบายการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่ ในการกำกับดูแลให้ระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพเพียงพอและเหมาะสม รวมถึงการดูแล ให้บริษัทมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ การดูแลมิให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการป้องกันมิให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน

คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบเป็นส่วนหนึ่งของคณะกรรมการบริษัท เป็นกรรมการอิสระมีจำนวนอย่างน้อย 3 คน การแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการอิสระต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยกรรมการ ตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องมีความรู้ทางบัญชี/การเงิน นอกจากนี้ กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 2 คน ต้องเป็นผู้มีถิ่นพำนัก อยู่ในประเทศไทย มีคุณสมบัติเกี่ยวกับความเป็นอิสระตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มีคุณสมบัติเกี่ยวกับความเป็นอิสระ ตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

1. สอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อยมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยอย่างเพียงพอ รวมถึงการสอบทานรายการพิเศษ (Unusual Items) การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และรายการปรับปรุงขอบเขตผู้สอบบัญชี โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี คณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบ รายการใดๆ ที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญ ในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทได้
2. ประเมินและสอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่มีความเหมาะสม และมีประสิทธิผลโดยใช้แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในร่วมกับผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน
3. ดูแลและสอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทและบริษัทย่อยให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอถอดถอน ผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย รวมถึงพิจารณาเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร และปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานสอบบัญชีนั้น รวมถึงประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท
5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
6. ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
7. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วยเช่น ทบทวนนโยบายการบริหารการเงินและการบริหารความเสี่ยง ทบทวนการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจของผู้บริหาร
8. จัดทำรายงานกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท รายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ
9. จัดทำข้อสรุปและความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบต่อการดำเนินการในด้านต่างๆ โดยรวม
10. ทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมทางธุรกิจ และติดตามการปฏิบัติตามนโยบายเป็น ประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
11. ให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง หัวหน้าหน่วยงานกำกับและตรวจสอบภายใน
12. พิจารณาแต่งตั้งคณะทำงาน เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมธุรกิจ ได้ตามความเหมาะสม
13. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมาย

การรายงานการมีส่วนได้เสีย

บริษัทได้กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียของตนและผู้เกี่ยวข้องเพื่อให้คณะกรรมการสามารถพิจารณาธุรกรรมที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และสามารถตัดสินใจเพื่อประโยชน์ของบริษัทโดยรวม ทั้งนี้กรรมการและผู้บริหารที่มีส่วนได้เสียกับธุรกรรมที่ทำกับบริษัทและบริษัทในกลุ่ม จะต้องไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจในการทำธุรกรรมดังกล่าว นอกจากนี้ได้กำหนดให้มีการรายงานการซื้อ-ขายและถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารให้คณะกรรมการทราบ และให้กรรมการและผู้บริหารแจ้งต่อคณะกรรมการเกี่ยวกับการซื้อขายหุ้นอย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขาย

การเปิดเผยทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ

บริษัทมีนโยบายปฏิบัติตามกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในกรณีที่มีรายการที่เกี่ยวข้องกันเข้าข่ายจะต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น ก่อนการทำรายการคณะกรรมการบริษัทจะต้องมีการเปิดเผยรายละเอียดและเหตุผลของการทำรายการให้ผู้ถือหุ้นทราบก่อน การทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันบริษัทจะใช้หลักเกณฑ์เช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป โดยให้กระทำอย่างยุติธรรมตามราคาตลาด และเป็นไปตามปกติของธุรกิจการค้า (Fair and at arms' length) และเปิดเผยข้อมูลการทำรายการตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด รวมถึงให้มีการ สอบทานการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงาน ซึ่งต้องรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบฯ และคณะกรรมการบริษัท

การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัท และบริษัทย่อยมีนโยบายการดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นธรรม ซื่อสัตย์ สุจริต ยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) และจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ กลุ่มบริษัทโกลเบล็กได้ตระหนักถึงผลร้ายของการทุจริตคอร์รัปชันที่จะส่งผลกระทบต่อการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคม สร้างความไม่เป็นธรรมในการดำเนินธุรกิจและส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงได้ เพื่อเป็นการแสดงออกให้เห็นถึงความมุ่งมั่นของกลุ่มบริษัทโกลเบล็กในการสนับสนุนการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน ในปี 2555 บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทแม่ของกลุ่มบริษัทโกลเบล็กได้ประกาศเจตนารมณ์ในการเข้าร่วมเป็นสมาชิกขององค์การต่อต้านคอร์รัปชัน (ประเทศไทย) ซึ่งเป็นการแสดงความร่วมมือของภาคเอกชนในการร่วมกันดำเนินงานตามกรอบและขั้นตอนสากลว่าด้วยการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยมีหลักการสำคัญในการดำเนินธุรกิจที่จะไม่สนับสนุนกิจการ กลุ่มบุคคล หรือบุคคล ที่มีส่วนร่วมในการให้หรือรับผลประโยชน์ที่ไม่ควรให้หรือรับไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมจากการใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบ กลุ่มบริษัทโกลเบล็กจึงได้กำหนดนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนได้ถือปฏิบัติ โดยกำหนดหลักเกณฑ์การตรวจสอบและกำกับดูแลเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามนโยบายนี้

การคอร์รัปชัน

หมายถึง การใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบเพื่อให้หรือรับผลประโยชน์ที่ไม่ควรได้ การให้หรือรับสินบนไม่ว่ารูปแบบใดๆ โดยการเสนอให้หรือรับ สัญญา ให้คำมั่น เรียกร้อง ซึ่งเงิน ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใดที่ไม่ถูกต้องแก่เจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐ หรือเจ้าหน้าที่เอกชน หน่วยงานของเอกชน ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้บุคคลดังกล่าวกระทำหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ หรือให้ได้มา หรือรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์ทางธุรกิจที่ไม่ถูกต้องชอบธรรม รวมถึงการกระทำการใดๆ ที่ขัดแย้งกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการห้ามจ่ายสินบนหรือการสนับสนุนการทุจริตคอร์รัปชัน และจรรยาบรรณหรือจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทโกลเบล็ก

นโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

ห้าม กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ของกลุ่มบริษัทโกลเบล็ก ให้ รับ หรือยอมรับการคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ทั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อผลประโยชน์ต่อองค์กร ธุรกิจ ตนเอง ครอบครัว เพื่อน และคนรู้จัก โดยครอบคลุมถึงทุกธุรกิจในทุกประเทศ และทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทุกระดับทางธุรกิจ ที่ปรึกษา ตัวกลาง หรือตัวแทนในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทโกลเบล็ก โดยให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงการทบทวนแนวทางการปฏิบัติ ข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมาย ทั้งนี้ หากมีผู้ใดมีการฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติตาม จะได้รับการพิจารณาลงโทษตามระเบียบของบริษัท

หน้าที่และความรับผิดชอบ

1. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดและอนุมัตินโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน และกำกับดูแลให้มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ
2. คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำกับดูแลควบคุมภายใน และสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน
3. ผู้บริหาร มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการดำเนินการให้มีระบบ ส่งเสริม สนับสนุน และควบคุมดูแล เพื่อให้ความมั่นใจว่าพนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายได้ปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน
4. ฝ่ายตรวจสอบภายใน มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปอย่างถูกต้องตามนโยบาย ทบทวนแนวทางการปฏิบัติ ระเบียบการปฏิบัติ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมต่อความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้นได้ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล

แนวทางการปฏิบัติ

- กลุ่มบริษัทโกลเบล็กกำหนดให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องปฏิบัติอย่างระมัดระวังในรูปแบบของการทุจริตคอร์รัปชัน ดังนี้
1. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทโกลเบล็กมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านทุจริต-คอร์รัปชัน โดยไม่เข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องของการทุจริตคอร์รัปชันไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม
 2. พนักงานต้องไม่ละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัท โดยต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง หากมีข้อสงสัยให้สอบถามผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่ถูกกำหนดให้ทำหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการติดตามปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน
 3. การช่วยเหลือทางการเงิน
กลุ่มบริษัทโกลเบล็กมีนโยบายความเป็นกลางทางการเงิน มีการกระทำและตัดสินใจดำเนินธุรกิจ โดยไม่อิงกับการเมือง และไม่มีนโยบายสนับสนุนทางการเงินทรัพย์สิน ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมแก่การเมือง พรรคการเมือง หรือกลุ่มพลังทางการเมืองต่างๆ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน มีสิทธิเข้าร่วมกิจกรรมทางการเมืองได้ภายใต้รัฐธรรมนูญและกฎหมาย
 4. การบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุน
กลุ่มบริษัทโกลเบล็กมีนโยบายการบริจาคเพื่อการกุศลและนโยบายให้เงินสนับสนุนโดยให้อยู่ภายใต้การดำเนินงานของฝ่ายจัดการของแต่ละบริษัท โดยรูปแบบการบริจาคหรือการสนับสนุนอาจจะเป็นเงินหรือไม่ใช่เงินก็ได้ เช่น การให้ทุนการศึกษา การบริจาคคอมพิวเตอร์ให้แก่วัดหรือโรงเรียน การรับนักศึกษาเข้าฝึกงาน การบริจาคเงินกรณีที่เกิดภัยพิบัติต่างๆ โดยการบริจาคหรือการสนับสนุนดังกล่าวต้องไม่เป็นการกระทำเพื่อใช้เป็นข้ออ้างในการทุจริตคอร์รัปชันหรือช่องทางที่เข้าข่ายความเสี่ยงต่อการทุจริตคอร์รัปชันได้
 5. การให้และรับที่เกี่ยวกับค่าเลี้ยงรับรองหรือค่าของขวัญ
กลุ่มบริษัทโกลเบล็กมีนโยบายการให้และรับของขวัญและการเลี้ยงรับรอง โดยได้กำหนดให้สามารถให้และรับที่เกี่ยวข้องกับค่าเลี้ยงรับรอง ค่าของขวัญ ที่มีความชัดเจน และเข้าข่ายเป็นการให้บริการลูกค้าโดยปกติของการประกอบธุรกิจตามธรรมเนียมปฏิบัติหรือตามเทศกาลสากล ไม่เป็นการกระทำเพื่อให้ได้มาซึ่งความได้เปรียบใดๆ หรือเป็นการแลกเปลี่ยนอย่างชัดเจนหรือแอบแฝงอันเป็นการได้มาซึ่งการช่วยเหลือหรือผลประโยชน์ และต้องปฏิบัติให้สอดคล้อง และเป็นไปตามระเบียบที่แต่ละบริษัทกำหนด โดยไม่ขัดแย้งกับข้อบังคับของหน่วยงานตรวจสอบหรือข้อกำหนดฯ ทั้งนี้ ต้องไม่มีผลกระทบต่อการทำงานหรืออาจเป็นช่องทางที่เข้าข่ายความเสี่ยงต่อการทุจริตคอร์รัปชันได้
 6. การกำกับดูแล ป้องกัน และติดตามความเสี่ยง
กลุ่มบริษัทโกลเบล็กได้กำหนดให้มีขั้นตอนการปฏิบัติในการกำกับดูแลเพื่อป้องกัน และติดตาม ความเสี่ยง โดยฝ่ายตรวจสอบภายในได้ทำการสอบทานและควบคุมภายในเพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน ครอบคลุมทั้งด้านการเงิน การบัญชี การเก็บบันทึกข้อมูล และกระบวนการอื่นที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงการประเมินความเสี่ยงพอของระบบการควบคุมภายใน และรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล
 7. การติดตาม ทบทวน และประเมินความเสี่ยง
กลุ่มบริษัทโกลเบล็กได้มีการจัดทำประเมินความเสี่ยงจากการทำธุรกรรมต่างๆ ที่อาจจะมีส่วนหรือกระบวนการที่เข้าข่ายการทุจริตคอร์รัปชัน โดยทำการติดตามและทบทวนนโยบายและบริหารความเสี่ยงโดยภาพรวมเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง รวมทั้งทบทวนมาตรการการจัดการความเสี่ยงที่ใช้อยู่ให้มีความเพียงพอและเหมาะสมที่จะป้องกันความเสี่ยงหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยให้เสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลพิจารณา
 8. การฝึกอบรมและการสื่อสาร
กลุ่มบริษัทโกลเบล็กมีนโยบายการฝึกอบรมและการสื่อสารเพื่อให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนจะได้รับการอบรมหรือรับทราบเกี่ยวกับนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะรูปแบบของการทุจริตคอร์รัปชัน ความเสี่ยงจากการเข้าไปมีส่วนร่วมในการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงวิธีการรายงานในกรณีพบเห็นหรือสงสัยว่าจะมีการทุจริตคอร์รัปชันเกิดขึ้น ซึ่งการอบรมให้ความรู้จะเป็นส่วนหนึ่งของการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ด้วย นอกจากนี้ ยังมีการเผยแพร่นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและข้อมูลที่มีการปรับปรุงแก้ไขล่าสุด ไว้ที่เว็บไซต์ของกลุ่มบริษัทโกลเบล็ก

9. กระบวนการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน

กลุ่มบริษัทโกลเบล็ก มีนโยบายกระบวนการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนหากกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานมีข้อสงสัยหรือมีหลักฐานว่า มีกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน หรือบุคคลซึ่งกระทำการในนามกลุ่มบริษัทคนใดเข้าไปมีส่วนร่วมในการทุจริตคอร์รัปชันจะต้องรายงานหรือแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนได้โดยตรงด้วยตนเอง วาจา หรือเป็นลายลักษณ์อักษรผ่านช่องทางดังนี้

- ทางโทรศัพท์/โทรสาร : บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน)
เบอร์ 02-672-5995/02-672-5996
หรือบริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด
เบอร์ 02-672-5999/02-672-5888
- ผ่านทาง E-mail : ir@globlex.co.th
- ผ่านทาง Website : บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน)
www.globlexholding.co.th
หรือบริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด www.globlex.co.th
- ผ่านจดหมายทางที่อยู่ :
บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน)
หรือบริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด
87/2 อาคารซีอาร์ซี ออลซีซั่นเพลส ชั้น 12
ถนนวิฑู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
- ผู้รับร้องเรียนมีดังนี้
 1. ประธานกรรมการ หรือ
 2. ประธานกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล หรือ
 3. ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือ กรรมการผู้จัดการ

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทโกลเบล็กได้กำหนดแนวทางในการปกป้องพนักงานหรือผู้แจ้งเบาะแสในการ กระทำผิด โดยจะเก็บข้อมูลเป็นความลับ และจะใช้ข้อมูลการแจ้งนี้เป็นประโยชน์ในการบริหารงานและการควบคุมภายใน ผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนจะได้รับการตอบสนองอย่างจริงจัง และได้รับความคุ้มครองโดยไม่ต้องกลัวต่อการใช้อำนาจบังคับบัญชาในทางไม่ชอบหรือการกระทำที่ไม่เป็นธรรมเพื่อตอบโต้การ กระทำของ ผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน หากพบว่าผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนมีเจตนากลั่นแกล้งผู้อื่นให้ได้รับความเสียหายเสื่อมเสียชื่อเสียง ถูกดูหมิ่นเกลียดชัง หรือได้รับความอับอาย ทางกลุ่มบริษัทโกลเบล็กจะดำเนินการตามที่เห็นควรต่อไป

10. การฝ่าฝืนนโยบาย

กลุ่มบริษัทโกลเบล็กมีนโยบายการดำเนินการสืบสวนและบทลงโทษ กรณีฝ่าฝืนนโยบายการต่อต้านทุจริต-คอร์รัปชัน โดยจะดำเนินการลงโทษทางวินัยแก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่ฝ่าฝืนการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน โดยมีบทลงโทษทางวินัยจนถึงขั้นให้ออกจากงาน และ/หรือ พ้นจากการเป็นพนักงาน การไม่ได้รับรู้ถึงนโยบายนี้ และ/หรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ไม่สามารถใช้เป็นข้ออ้างในการไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ได้

นโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันนี้ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 11/2556 เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2556 และในปี 2562 บริษัทและบริษัทในเครือ (บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด) ได้รับการต่ออายุการรับรองจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการไทยในฐานะเลขานุการของคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทย ในการต่อต้านการทุจริต (Collective Action Coalition Against Corruption Council : CAC) เป็นสมาชิกของแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทย ในการต่อต้านทุจริต

การแจ้งเบาะแสการกระทำผิด (Whistle Blowing) ขอร้องเรียน การเข้าถึงข้อมูล ของกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มและคุ้มครองผู้กระทำความผิด

คณะกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถรับทราบข้อมูล ติดต่อสื่อสารกับคณะกรรมการ และคุ้มครองหรือปกป้องสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม หรือพนักงานที่แจ้งเบาะแสหรือประเด็นต่างๆ ที่น่าเป็นห่วงเกี่ยวกับการถูกละเมิดสิทธิ ความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง การทำผิดกฎหมายและผิดจรรยาบรรณ การทุจริตคอร์รัปชัน โดยมีช่องทางการติดต่อสื่อสารผ่านคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลของบริษัท เพื่อที่จะได้มีการตรวจสอบข้อมูลตามกระบวนการที่บริษัทกำหนดและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป ช่องทางการติดต่อมีดังนี้

- **ทางไปรษณีย์ : ส่งถึง ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล หรือ เลขานุการบริษัท**
บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน)
87/2 อาคารซีอาร์ซี ออลซีชั้นเพลส ชั้น 12
ถนนวิทย์ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
- **ทางโทรศัพท์/โทรสาร : 02-672-5995/02-672-5996**
- **ทาง e-mail : ir@globlex.co.th**

บริษัทได้จัดให้มีกระบวนการในการจัดการเรื่องที่ได้รับแจ้งเบาะแสการกระทำผิด หรือขอร้องเรียน ดังนี้

1. รวบรวมข้อเท็จจริง โดยคณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งคณะทำงานให้ดำเนินการรวบรวมข้อเท็จจริงที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่มีการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด หรือขอร้องเรียน
2. การประมวลผลและกลั่นกรองข้อมูล คณะทำงานจะทำการประมวลผลและกลั่นกรองข้อมูลต่างๆ ที่ได้รับมาเพื่อพิจารณาขั้นตอนและเสนอวิธีการจัดการที่เหมาะสมในแต่ละเรื่อง
3. มาตรการดำเนินการ คณะทำงานที่ได้รับมอบหมายจะนำเสนอมาตรการดำเนินการให้กับคณะกรรมการบริษัทพิจารณาเพื่อดำเนินการกับผู้ที่ทำความผิดและผู้ที่มีส่วนได้เสีย
4. การรายงานผล คณะทำงานที่ได้รับมอบหมายจะทำหน้าที่รายงานผลให้ผู้ที่มีส่วนได้เสียซึ่งเป็นผู้ร้องเรียนทราบ หากผู้ร้องเรียนเปิดเผยตัวตน

บริษัทได้มีแนวทางปฏิบัติในการปกป้องคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสการกระทำผิด หรือขอร้องเรียน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าผู้แจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือขอร้องเรียนจะไม่ได้รับผลกระทบหรือความเสียหาย ดังนี้

1. บริษัทจะไม่มีการเปิดเผยชื่อผู้แจ้งเบาะแสหรือขอร้องเรียนต่างๆ รวมทั้งจัดเก็บข้อมูลดังกล่าวเป็นความลับ
2. บริษัทจะรายงานความคืบหน้าและชี้แจงข้อเท็จจริงให้กับผู้แจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือขอร้องเรียนที่เปิดเผยตัวตนเป็นระยะ
3. หากเกิดแนวโน้มว่าจะเกิดความเสียหายหรือความไม่ปลอดภัย บริษัทจะกำหนดมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมให้กับผู้แจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือขอร้องเรียน
4. ผู้ที่ได้รับความเสียหายหรือความไม่ปลอดภัยจะได้รับการบรรเทาความเสียหายที่เหมาะสมและเป็นธรรม

หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลให้บริษัทเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่ไม่ใช่ข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา โปร่งใส ผ่านช่องทางที่เข้าถึงข้อมูลได้ง่าย มีความเท่าเทียมและน่าเชื่อถือ นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รายงานประจำปี แบบ 56-1 One Report แล้ว บริษัทได้มีการเปิดเผยข้อมูลผ่าน Website ของบริษัททั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ โดยมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้นักลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้มีข้อมูลตัดสินใจอย่างเพียงพอและเท่าเทียมกัน

รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลการเงินของบริษัท ซึ่งจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายทางบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นผู้สอบทานรายงานทางการเงินให้ถูกต้องและเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ รวมถึงเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้ครบถ้วนถูกต้องและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

การเปิดเผยข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มีใช้ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

1. การรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน
2. เปิดข้อมูลงบการเงิน รายงานประจำปี แบบ 56-1 One Report สะท้อนถึงฐานะทางการเงินอย่างเพียงพอ รวมทั้งคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ
3. ผลการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน
4. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบต่อรายงานทางการเงิน ความเห็นของผู้สอบบัญชีในรายงานทางการเงิน รวมถึงข้อสังเกตของผู้สอบบัญชี
5. การเปิดเผยรายชื่อกรรมการ กรรมการชุดย่อยต่างๆ ผู้บริหาร รวมทั้งประวัติของแต่ละท่าน
6. การเปิดเผยนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการและผู้บริหาร
7. การเปิดเผยโครงสร้างผู้ถือหุ้น
8. การเปิดเผยการถือหุ้นบริษัทของกรรมการและผู้บริหาร ทั้งทางตรงและทางอ้อม
9. การเปิดเผยรายการที่มีความขัดแย้งของผลประโยชน์
10. การเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยในรอบปีที่ผ่านมา เช่น จำนวนครั้งการประชุม จำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุม เป็นต้น
11. การเปิดเผยนโยบายเกี่ยวกับการรักษาความลับ และการใช้ข้อมูลภายใน รวมถึงการควบคุมการสื่อสารข้อมูลระหว่างหน่วยงานภายในของบริษัท (Chinese Wall)

ความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้

คณะกรรมการบริษัทดูแลให้ฝ่ายจัดการมีการติดตามและประเมินฐานะทางการเงิน โดยรายงานต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการจะร่วมกันหาทางแก้ไขโดยเร็วหากเริ่มมีสัญญาณบ่งชี้สภาพคล่องทาง การเงินและความสามารถในการชำระหนี้ และในการอนุมัติการทำรายการใดๆ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาอย่างมั่นใจว่าการทำรายการดังกล่าวจะไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินงาน สภาพคล่องทางการเงิน หรือความสามารถในการชำระหนี้ หากบริษัทมีแนวโน้มว่าจะไม่สามารถชำระหนี้หรือมีปัญหาทางการเงิน คณะกรรมการบริษัทจะติดตามอย่างใกล้ชิด ดูแลให้มีการกำหนดแผนการแก้ไขปัญหา โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสีย การพิจารณาตัดสินใจ ในการแก้ไขปัญหาทางการเงินของบริษัทต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล

การมีข้อมูลในเรื่องนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและผลการปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนดใน Website บริษัท

คณะกรรมการบริษัทดูแลและกำกับให้บริษัทจัดตั้งหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relation) เพื่อทำหน้าที่สื่อสารประชาสัมพันธ์ข้อมูลที่เป็นประโยชน์ให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์ และประชาชนทั่วไปผ่านช่องทางต่างๆ เช่น การประชุมนักวิเคราะห์ และผู้ลงทุนสถาบัน ทางรายงานประจำปีและประจำไตรมาส ทางโทรศัพท์ จัดทำเอกสารและข่าวสารเกี่ยวกับนักลงทุนสัมพันธ์ ทำการวิจัยในเรื่องความคิดเห็นของนักวิเคราะห์และผู้ลงทุน นอกจากนี้ หน่วยงานนี้จะเป็นผู้รวบรวมข้อมูลสำคัญในตลาดทุน ข้อมูลเพื่อการประชุมกับนักวิเคราะห์และผู้ลงทุน นำเสนอให้กับ คณะกรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และพนักงานของบริษัท ตลอดจนการเชื่อมโยงกับสื่อต่างๆ เพื่อสร้างการรับรู้ของผู้ลงทุนในข่าวสารข้อมูลของบริษัทผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท (www.globlexholding.co.th) และ e-mail (ir@globlex.co.th) เป็นต้น

การมีข้อมูลในเรื่องนโยบายเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมและสังคม และผลการปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด

หน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์จะต้องทำการติดตามผลงานของบริษัทตามนโยบายเกี่ยวกับ ชุมชน/สังคม และสิ่งแวดล้อม และทำการเผยแพร่ผลงานในเว็บไซต์ของบริษัทหรือเอกสารเผยแพร่ผลงานประจำปีของบริษัท

ผู้สอบบัญชีของบริษัท

บริษัทได้ว่าจ้างผู้สอบบัญชีที่มีความเป็นอิสระและน่าเชื่อถือ มีคุณสมบัติตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดยบริษัทได้เปิดเผย ค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่นๆ ที่จ่ายให้กับบริษัทผู้สอบบัญชี ไว้ในรายงานประจำปีแบบ 56-1 One Report (รายละเอียดในหมวดคำตอบแทนผู้สอบบัญชี)

ผู้สอบบัญชีของบริษัทไม่มีความสัมพันธ์และไม่มีส่วนได้เสียกับบริษัท/ บริษัทย่อย/ ผู้บริหาร/ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ทำให้ผู้ถือหุ้นมีข้อมูลประกอบการพิจารณาตัดสินใจว่าผู้สอบบัญชีที่ได้รับการเสนอนั้นมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอต่อการทำหน้าที่

หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทเรื่องการปกป้องสิทธิของผู้ถือหุ้น และการส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มใช้สิทธิของตนรวมถึงผู้ถือหุ้นสถาบัน โดยครอบคลุมสิทธิพื้นฐานตามกฎหมาย ได้แก่ การมีส่วนร่วมในกำไรของบริษัท การซื้อขายหรือโอนหุ้น การได้รับข่าวสารข้อมูลของบริษัทอย่างเพียงพอ การเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ กำหนดค่าตอบแทนทุกรูปแบบของกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี กำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี และเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัท เช่น การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือการแก้ไขข้อบังคับและบริคณห์สนธิ การลดทุนหรือการเพิ่มทุน และการอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น บริษัทจะหลีกเลี่ยงการเพิ่มวาระอื่นๆ ที่ไม่ได้กำหนดไว้ล่วงหน้าในการประชุม นอกจากนี้ บริษัทได้ตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น

การสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิ

คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นทุกรายให้ใช้สิทธิได้อย่างเสมอภาคเท่าเทียมกัน และสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นทุกรายเข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นเสนอความคิดเห็นและข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัท และไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้น

ก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น

ผู้ถือหุ้นจะได้รับหนังสือเชิญประชุมและข้อมูลเกี่ยวกับสถานที่ วัน เวลา วาระการประชุมโดยมีคำชี้แจง เหตุผล และความเห็นของคณะกรรมการประกอบในแต่ละวาระ ในวาระแต่งตั้งกรรมการต้องระบุชื่อพร้อมแนบประวัติย่อและประเภทกรรมการแต่ละคนที่จะเสนอแต่งตั้ง วาระอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการต้องเสนอนโยบาย วิธีการ และหลักเกณฑ์ในการให้ค่าตอบแทนสำหรับกรรมการแต่ละตำแหน่ง วาระแต่งตั้งผู้สอบบัญชีต้องมีรายละเอียดเกี่ยวกับชื่อผู้สอบบัญชี บริษัทที่สังกัด ประสบการณ์ความสามารถของผู้สอบบัญชี ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี และค่าบริการของผู้สอบบัญชี ส่วนวาระอนุมัติจ่ายเงินปันผลบริษัทต้องเปิดเผยนโยบายการจ่ายเงินปันผล

จำนวนเงินปันผลที่เสนอจ่าย พร้อมทั้งเหตุผลและข้อมูลประกอบการพิจารณา นอกจากนี้ ต้องแจ้งให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบกฎเกณฑ์และวิธีการในการเข้าร่วมประชุม หรือการมอบฉันทะให้ผู้อื่นเข้าประชุม และข้อมูลอื่นๆ ที่เพียงพอต่อการพิจารณาในแต่ละวาระก่อนการประชุมเป็นการล่วงหน้าก่อนการประชุมอย่างน้อย 14-21 วัน บริษัทจะเผยแพร่ข้อมูลดังกล่าวไว้ใน website ของบริษัทเป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 30 วัน และเผยแพร่หนังสือเชิญประชุมผ่านทางหนังสือพิมพ์รายวันติดต่อกัน 3 วัน

บริษัทจะอำนวยความสะดวกและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นรวมถึงนักลงทุนสถาบันไปใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและออกเสียงอย่างเต็มที่ ไม่กระทำการใดๆ ที่จะเป็นการจำกัดโอกาสในการเข้าประชุมและออกเสียงลงมติ โดยการจัดประชุมผู้ถือหุ้น ณ สถานที่ที่ผู้ถือหุ้นสามารถเดินทางไปได้อย่างสะดวก และไม่มีค่าใช้จ่ายมากเกินไป ส่วนผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองบริษัทจะส่งแบบการมอบฉันทะแบบ ข. ไปพร้อมกับหนังสือเชิญประชุม นอกจากนี้ บริษัทจะนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น เช่น การลงคะแนน การนับคะแนน การแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถทำได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง และแม่นยำ รวมทั้งจัดให้มีผู้ตรวจสอบและพยานการนับคะแนนเสียงในการประชุมด้วย

วันประชุมผู้ถือหุ้น

ในการประชุมผู้ถือหุ้นบริษัท รองรับการจัดประชุมทั้ง 2 ช่องทาง ได้แก่ แบบลงคะแนนเข้าประชุมด้วยระบบบาร์โค้ด (Barcode) หรือ แบบผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (e-Meeting) โดยเลือกช่องทางใดช่องทางหนึ่ง และแจ้งวิธีการลงคะแนนและนับคะแนนให้ผู้ถือหุ้นทราบก่อนการเริ่มประชุมตามวาระ มีการใช้บัตรลงคะแนน และจัดให้มีผู้ตรวจสอบและพยานการนับคะแนนเสียง รวมทั้ง เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุมหรือส่งคำถามล่วงหน้าก่อนการประชุม รวมทั้งส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นมีโอกาสแสดงความคิดเห็น ตั้งคำถาม ให้ข้อเสนอแนะ และร่วมพิจารณาตัดสินใจในการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญต่างๆ โดยประธานในที่ประชุมจัดสรรเวลาให้กับผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสม ประธานคณะกรรมการ ประธานคณะกรรมการย่อยชุดต่างๆ กรรมการ ผู้บริหารสูงสุดของบริษัท ผู้บริหารสูงสุดด้านการเงินของบริษัท และผู้บริหารอื่นที่เกี่ยวข้อง มีความรับผิดชอบในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบคำถามผู้ถือหุ้นในเรื่องที่เกี่ยวข้อง

หลังการประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทจะจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นซึ่งมีข้อมูลรายชื่อพร้อมตำแหน่งของกรรมการที่เข้าร่วมประชุม วิธีการลงคะแนนเสียง การนับคะแนนเสียง ผู้ตรวจสอบและพยานการนับคะแนนเสียง มติที่ประชุมในแต่ละวาระไว้อย่างชัดเจนพร้อมคะแนนเสียงที่เห็นด้วยไม่เห็นด้วย และงออกเสียง รวมทั้งบันทึกประเด็นคำถาม-คำตอบ ชื่อผู้ถาม-ผู้ตอบ ในแต่ละวาระเพื่อให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่ได้เข้าประชุมได้ทราบ โดยเผยแพร่มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงภายในวันที่ประชุมผู้ถือหุ้น ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและเผยแพร่รายงานการประชุมผ่านเว็บไซต์ของบริษัทภายใน 14 วันหลังการประชุม

การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลให้ผู้ถือหุ้นได้รับการปกป้องสิทธิขั้นพื้นฐานอย่างเท่าเทียมกัน และคุ้มครองป้องกันการละเมิดสิทธิของผู้ถือหุ้น ซึ่งรวมถึงผู้ถือหุ้นส่วนน้อยและผู้ถือหุ้นชาวต่างชาติ เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มว่าได้รับข้อมูลต่างๆ อย่างเท่าเทียมกัน

การเข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้น

การให้ข้อมูลก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจะแจ้งกำหนดการประชุมพร้อมระเบียบวาระ วัตถุประสงค์ เหตุผล และความเห็นของคณะกรรมการในแต่ละวาระโดยจัดทำเป็นภาษาไทยและภาษาอังกฤษ เผยแพร่ผ่านระบบข่าวของตลาด-หลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัทอย่างน้อย 30 วันก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่ใช้ในการประชุมขั้นตอนการออกเสียงและการลงมติ โดยเฉพาะหุ้นประเภทเดียวกันผู้ถือหุ้นมีสิทธิในการออกเสียงลงคะแนนที่เท่าเทียมกันเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง

การดูแลผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

การคุ้มครองสิทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยคณะกรรมการบริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุม หรือ เสนอบุคคลเพื่อเป็นกรรมการ เป็นการล่วงหน้าก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น โดยแจ้งผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวไว้ใน website ของบริษัท นอกจากนี้ ยังเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าประชุมด้วยตนเอง สามารถใช้สิทธิออกเสียงโดยการมอบฉันทะให้ผู้อื่นมาประชุมและออกเสียงลงมติแทน โดยบริษัทจะแจ้งขั้นตอน การใช้เอกสาร หลักฐานต่างๆ ในการมอบฉันทะ รวมทั้งแบบหนังสือมอบฉันทะแบบ ข. ไปพร้อมกับหนังสือนัดประชุม บริษัทได้จัดทำหนังสือ นัดประชุมทั้งภาษาไทยและอังกฤษ และจัดส่งให้กับผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนการประชุมอย่างน้อย 14-21 วัน เผยแพร่หนังสือเชิญประชุม ไว้ใน website ของบริษัทเป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 30 วันก่อนการประชุม และเผยแพร่หนังสือเชิญประชุมผ่านทางหนังสือพิมพ์ รายวันติดต่อกัน 3 วัน

การป้องกันการใช้อข้อมูลภายใน

บริษัทได้กำหนดนโยบายการป้องกันการใช้อข้อมูลภายใน และเผยแพร่ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ได้รับทราบการป้องกัน ใช้อข้อมูลภายในเพื่อหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ (Abusive self-dealing) ซึ่งเป็น การเอาเปรียบผู้ถือหุ้นอื่น เช่น การซื้อขายหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นโดยใช้อข้อมูลภายใน (Insider trading) การนำข้อมูลภายในไปเปิดเผยซึ่งก่อให้เกิด ความเสียหายต่อผู้ถือหุ้นโดยรวม เป็นต้น

กรรมการและผู้บริหารของบริษัทมีหน้าที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมาย และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี แบบ 56-1 One Report

จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และจรรยาบรรณของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน

กลุ่มบริษัทโกลเบล็ก (“บริษัท”) ประกอบด้วย บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด บริษัท แคปิตอล วัน พาร์ตเนอร์ จำกัด และ บริษัท เอเชีย อีควิตี้ เวเนเจอร์ จำกัด ได้จัดทำจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และ จรรยาบรรณของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน โดยกำหนดให้เป็นหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ที่ต้องรับทราบ ทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด ให้เป็นไปตามหลักในการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท ด้วยบริษัท มีความเชื่อมั่นว่าเมื่อ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานได้ปฏิบัติตามหลักจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจที่กำหนด จะมีส่วนช่วยให้บริษัท ดำเนินธุรกิจได้บรรลุเป้าหมายและยั่งยืน บริษัทจึงได้กำหนดจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และจรรยาบรรณของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ดังนี้

จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ

1. การประกอบธุรกิจอย่างมีอาชีพและมีความซื่อสัตย์สุจริต
บริษัทมีนโยบายกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน มีหน้าที่ในการรักษาชื่อเสียงของบริษัทด้วยการปฏิบัติหน้าที่ภายใต้ การรับผิดชอบด้วยความรู้ความสามารถอย่างซื่อสัตย์สุจริต
2. การปฏิบัติตามกฎหมาย ทางการ และกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
การประกอบธุรกิจของบริษัทจะต้องตั้งมั่นและปฏิบัติภายใต้กรอบที่กฎหมายกำหนดรวมถึงระเบียบข้อบังคับของทางราชการและ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
3. การจัดทำบันทึกและรายงานต่างๆ อย่างถูกต้องสมบูรณ์
ข้อมูลเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละฝ่าย จะต้องถูกจัดเก็บรวบรวมอย่างถูกต้อง และสามารถนำข้อมูลดังกล่าวมาใช้ อย่างถูกต้องครบถ้วนตลอดเวลา
4. การใช้อข้อมูลที่เป็นจริง
การให้ข้อมูลข่าวสารใดๆ ของพนักงานแก่ลูกค้าหรือบุคคลอื่นซึ่งเกี่ยวข้องกับบริษัท ทั้งในรูปเอกสารหรือด้วยการบอกกล่าวใน นามของบริษัท พนักงานต้องให้ข้อมูลที่ถูกต้องตรงกับข้อเท็จจริง ชัดเจน และตรงประเด็น

5. การรักษาข้อมูลความลับของลูกค้า

ข้อมูลข่าวสารของลูกค้าทั้งหมดจะต้องเก็บรักษาเป็นความลับและไม่นำไปเปิดเผย หากไม่ได้รับอนุญาตจากลูกค้า หรือผู้มีอำนาจ อย่างไรก็ตาม ในกรณีที่พนักงานจำเป็นต้องเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวต่อบุคคลภายนอก ควรจะปรึกษาผู้บังคับบัญชาเพื่อให้ปฏิบัติตามถูกต้องตามข้อบังคับหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

6. การไม่มีส่วนร่วมและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทสนับสนุนการไม่มีส่วนร่วม และต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตามกฎหมายเกี่ยวกับการห้ามจ่ายสินบน หรือการสนับสนุนการทุจริตคอร์รัปชันเพื่อผลประโยชน์ทางธุรกิจ หรือการจ่ายเงินที่ไม่เหมาะสมในการตกลงธุรกิจใดๆ ทั้งภาครัฐและเอกชนตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัทรวมทั้ง บริษัทยังสนับสนุนนโยบายการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน และให้การต่อต้านการสนับสนุนทางการเงินในการก่อการร้ายของทางภาครัฐด้วย

7. ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

พนักงานและบริษัทจะต้องปฏิบัติหน้าที่อย่างเปิดเผยในกรณีที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างลูกค้ากับพนักงาน พนักงานจะต้องหลีกเลี่ยงเพื่อมิให้เกิดกรณีดังกล่าวขึ้นโดยให้พนักงานและบริษัทคำนึงถึงผลประโยชน์ที่ลูกค้าจะพึงได้รับเป็นหลักก่อน

ทั้งนี้ ในกรณีที่พนักงานหรือบริษัทอาจได้รับข้อมูลภายในจากการปฏิบัติงาน ห้ามพนักงานนำข้อมูลภายในดังกล่าวไปใช้ประโยชน์แก่ตนเองหรือบริษัทโดยเด็ดขาด อย่างไรก็ตาม หากพนักงานมีข้อสงสัยว่าการกระทำใดๆ ที่อาจเข้าข่ายที่จะทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้พนักงานปรึกษาผู้บังคับบัญชา หรือฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงาน

8. การดูแลรักษาทรัพย์สินของลูกค้า

พนักงานที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องกับการเก็บรักษาทรัพย์สินของลูกค้าจะต้องมีความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังรอบคอบอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ บริษัทให้ความสำคัญกับการดูแลรักษาทรัพย์สินของลูกค้าอย่างมาก โดยมีการแยกพนักงานที่จัดทำบัญชีทรัพย์สินและพนักงานที่ตรวจนับทรัพย์สินของลูกค้าออกจากกัน เพื่อป้องกันการทุจริตและเพื่อให้เกิดการสอบทานความถูกต้องในการปฏิบัติงาน นอกจากนี้ บริษัทยังได้จัดทำทะเบียนคุมที่แยกกันอย่างชัดเจนระหว่างทรัพย์สินของลูกค้าและของบริษัท

9. การมีส่วนร่วมในกิจกรรมภายนอก และองค์กรชุมชนต่าง

พนักงานสามารถเข้าร่วมกิจกรรมภายนอกที่ก่อให้เกิดผลประโยชน์แก่พนักงานและนำพาชื่อเสียงหรือภาพลักษณ์ที่ดีต่อบริษัทได้ ทั้งนี้ การดำเนินการดังกล่าวต้องไม่เบียดบังเวลาในการปฏิบัติงานของบริษัท

10. การมีระบบงานการควบคุมภายในที่เหมาะสม และพัฒนาระเบียบและมาตรฐานการปฏิบัติงานภายในของบริษัทได้

พนักงานจะต้องตระหนักถึงความสำคัญในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด และระมัดระวังอย่างรอบคอบเพื่อมิให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ทั้งนี้ พนักงานทุกคนสามารถมีส่วนร่วมในการพัฒนาระเบียบและมาตรฐานของการปฏิบัติงานและการควบคุมภายใน เพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติจริง ในกรณีที่พบว่าการปฏิบัติงานใดๆ ที่อาจก่อให้เกิดข้อบกพร่องหรือกระทบต่อระบบการควบคุมภายในและมาตรฐานการปฏิบัติงาน พนักงานจะต้องแจ้งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องรับทราบในทันที

อนึ่ง กลุ่มบริษัทโกลเบล็ก ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการมีระบบงานและการควบคุมภายในที่เหมาะสมถูกต้อง และเป็นไปตามที่องค์กรที่กำกับดูแลกำหนด บริษัทจึงได้มอบหมายให้ฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงานทำหน้าที่ในการตรวจสอบความถูกต้องเหมาะสมของระบบงานและการควบคุมภายใน รวมทั้ง ตรวจสอบการปฏิบัติงานของพนักงาน และให้รายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทด้วย

11. การลงโทษพนักงาน

ในกรณีที่ฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงานได้ตรวจสอบการปฏิบัติงานของพนักงานแล้วพบว่า พนักงานมีการกระทำผิดหรือปฏิบัติไม่เป็นไปตามมาตรฐานการปฏิบัติงานที่บริษัทกำหนด หรือไม่ปฏิบัติตามประกาศหรือข้อบังคับขององค์กรอื่นที่เกี่ยวข้องกำหนด ให้ฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงานพิจารณาดำเนินการลงโทษตามขั้นตอนที่บริษัทกำหนด ได้แก่ ตักเตือน กำชับ ภาคทัณฑ์ หักเงินเดือน ให้ออก หรือไล่ออก เป็นต้น

12. การเปิดเผยข้อมูลและการให้ความร่วมมือกับองค์กรกำกับดูแลทั้งภายในและภายนอกบริษัท
พนักงานจะต้องตระหนักถึงความสำคัญและให้ความร่วมมือในกรณีที่หน่วยงานที่กำกับดูแลภายในบริษัทหรือองค์กรที่กำกับดูแลภายนอก นอกจากนี้ พนักงานต้องตระหนักและปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบระมัดระวังมิให้เกิดการปฏิบัติงานที่ขัดต่อกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ หรือศีลธรรมอันดี
13. การเปิดเผยข้อมูลและการรักษาสัมพันธ์ภาพอันดีระหว่างสมาชิกที่บริษัทเป็นสมาชิกอยู่ด้วย
พนักงานสามารถให้ข้อคิดเห็นหรือข้อมูลที่เป็นประโยชน์และสามารถเปิดเผยได้ โดยข้อมูลดังกล่าวต้องที่ไม่เป็นข้อมูลความลับของลูกค้าหรือข้อมูลความลับของบริษัท เช่น การให้คำปรึกษาและการแสดงความคิดเห็นระหว่างกันของสมาชิกในกลุ่ม เป็นต้น ทั้งนี้ เพื่อก่อให้เกิดสัมพันธ์ภาพที่และเป็นแลกเปลี่ยนความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาของกลุ่มที่บริษัทเป็นสมาชิก
14. การให้ความสำคัญต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
พนักงานจะต้องตระหนักถึงความสำคัญของสังคมและสิ่งแวดล้อมที่อยู่ภายในและภายนอกบริษัท รวมทั้ง บริษัทสนับสนุนให้พนักงานจัดทำโครงการที่มีประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

จรรยาบรรณของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน

1. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ซื่อสัตย์ เพื่อให้ลูกค้าได้รับบริการที่ดีที่สุด มีคุณภาพ และเป็นธรรม
2. ไม่ให้ข้อมูลที่เป็นเท็จ หรืออาจก่อให้เกิดความเข้าใจผิด โดยไม่เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญ หรือให้ข้อมูลที่มีเจตนาหลอกลวงให้ลูกค้าเข้าใจผิดหรือเกิดความเสียหาย
3. ไม่กระทำทุจริต ยักยอก ฉ้อโกงทรัพย์สินของลูกค้า หรือนำทรัพย์สินของลูกค้าไปใช้เพื่อประโยชน์ของ ตนเอง บริษัท หรือบุคคลอื่นๆ
4. ไม่กระทำการที่เป็นการเอาเปรียบลูกค้า หรือแสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเอง บริษัท หรือบุคคลอื่นๆ
5. ปฏิบัติงานภายใต้ขอบเขตที่ได้รับมอบหมายจากบริษัทที่ตนสังกัด โดยไม่ใช้อำนาจหน้าที่ของตน หรือยินยอมให้ผู้อื่นใช้อำนาจหน้าที่ของตนไม่ว่าจะโดยทางตรง หรือทางอ้อม เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ต่อตนเอง บริษัท หรือบุคคลอื่น
6. เปิดเผยข้อมูลที่มีสาระสำคัญ หรือมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้ลูกค้าได้ทราบ เพื่อให้ลูกค้ามีความมั่นใจว่าได้รับบริการ หรือการปฏิบัติที่เป็นธรรมและเหมาะสม
7. ไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการเผยแพร่หรือบอกต่อข้อมูลนี้อาจมีผลกระทบต่อราคาทรัพย์สินโดยที่ยังมิได้รับการยืนยันความถูกต้องจากผู้ที่เกี่ยวข้อง
8. ไม่กระทำการหรือให้การสนับสนุนการทุจริตคอร์รัปชัน หรือการจ่ายสินบน เพื่อประโยชน์ทางธุรกิจหรือตนเอง บริษัท หรือบุคคลอื่นๆ
9. ไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการสนับสนุนหรือร่วมมือกับบุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือลูกค้า ให้เกิดการกระทำที่ฝ่าฝืนกฎหมาย รวมทั้งประกาศ กฎระเบียบ หรือข้อบังคับขององค์กรที่กำกับดูแล
10. ไม่ใช่ข้อมูลภายในหรือข่าวสารที่ได้ล่วงรู้จากการปฏิบัติงาน หรือข้อมูลที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงของราคา ทรัพย์สินโดยที่ข้อมูลดังกล่าว ยังไม่ได้มีการเปิดเผยต่อสาธารณชน เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน บริษัท หรือบุคคลอื่นๆ ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้ ในกรณีที่มีเหตุอันจำเป็นสมควรจะปรึกษาผู้บังคับบัญชา หรือฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงานก่อน
11. ไม่ละเลยการให้ข้อมูลที่เป็นประโยชน์แก่ลูกค้า

ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทโกลเบล็ก (“บริษัท”) ได้ส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติตามจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และจรรยาบรรณของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน โดยกำหนดให้เป็นหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องรับทราบ ทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด ผู้ที่ฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติตามจะถูกลงโทษ หรือถึงขั้นให้ออกจากงานหากมีการกระทำที่ผิดกฎหมาย นอกจากนี้ บริษัทได้เสริมสร้างความรู้และความเข้าใจโดยการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ไว้ที่ติดประกาศ และเว็บไซต์ของบริษัท รวมทั้งมีการจัดอบรมชี้แจง และทำความเข้าใจให้กับพนักงานใหม่เมื่อมีการปฐมนิเทศ

เอกสารแนบ 6

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท โกลเบติก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน โดยปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลได้มีการประชุมรวม 6 ครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินการโดยสรุปดังนี้

- * สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2565 โดยประชุมพิจารณาพร้อมกับผู้บริหารในสายงานการเงิน รวมทั้งหารือแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นกับผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับกระบวนการตรวจสอบและการสอบทานงบการเงินของบริษัท และผลประเมินการควบคุมภายใน ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายการระหว่างกัน รายการเกี่ยวข้องกัน รวมทั้งรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- * ประเมินและสอบทานแผนงานระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงร่วมกับฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้ใช้แบบประเมินความเสี่ยงพอของระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อประเมินประสิทธิผลและความเพียงพอของระบบ โดยคณะกรรมการตรวจสอบฯ ได้ให้ข้อเสนอแนะ และคำแนะนำเพื่อปรับปรุงเพิ่มเติมแผนการปฏิบัติงาน และร่วมกันหารือเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมเพื่อนำมาใช้ปฏิบัติงาน ตลอดจนมีการสอบทานและติดตามการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่อง
- * ส่งเสริมให้บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีในการปฏิบัติงานด้านต่างๆ อย่างเหมาะสม เพื่อให้เกิดความโปร่งใสในการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทเกี่ยวกับรายการที่กฎหมายกำหนด โดยเฉพาะในเรื่องของการบริหารและควบคุมความเสี่ยงในด้านต่างๆ ของบริษัทโดยรวม ตลอดจนการพิจารณารายงานการตรวจสอบของฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อเสนอแนะให้บริษัทนำไปดำเนินการแก้ไขปรับปรุง และกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ และกฎหมายว่าด้วยข้อกำหนดของบริษัท หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งได้นำเสนอผลการประชุมและข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ หน่วยงานผู้รับการตรวจและผู้บริหารระดับสูงได้ให้ความสำคัญในการปรับปรุงแก้ไขจุดบกพร่องตามที่ได้รับรายงานเป็นอย่างดี
- * ทบทวนการทำรายการระหว่างกัน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสอดคล้องกับนโยบายของบริษัทและเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีการเปิดเผยข้อมูลแก่หน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องและผู้ถือหุ้นอย่างครบถ้วนโปร่งใส เช่น รายการที่เกี่ยวข้องกัน ตลอดจนรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือการใช้ข้อมูลภายใน รวมทั้งการเผยแพร่ข้อมูลแก่นักลงทุนผ่านทาง Website ของบริษัท
- * ติดตาม ทบทวนนโยบาย และประเมินความเสี่ยง การทำธุรกรรมที่อาจจะมีขั้นตอนหรือกระบวนการที่เข้าข่ายการทุจริตคอร์รัปชัน
- * พิจารณาค่าตอบแทน และพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลได้พิจารณาผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมาของผู้สอบบัญชีภายนอก และขอเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจาก บริษัท ดีลอยท์ ทูช โทมัส สุโขทัย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทประจำปี 2565 รวมทั้งเสนอค่าสอบบัญชีประจำปี 2565 ต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและอนุมัติค่าสอบบัญชีต่อไป

สรุปความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลต่อการดำเนินการในด้านต่างๆ โดยรวม ในปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบฯ มีความเห็นว่า จากการประเมินและสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง และการดำเนินงานในด้านต่างๆ โดยพิจารณาพร้อมกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายนอก คณะกรรมการตรวจสอบฯ เห็นว่า บริษัทและบริษัทย่อยได้มีการดำเนินการดังกล่าวอย่างเพียงพอและเหมาะสม รวมถึงการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป เชื่อถือได้ และการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอเป็นไปตามรายงานของผู้สอบบัญชี

นางสาววิไลลักษณ์ สุกุลภักดี

ประธานกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล



**Holding Management
Public Company Limited**

www.globlexholding.co.th



**Holding Management
Public Company Limited**

Globlex Holding Management Public Company Limited

87/2 CRC Tower : 12th Floor, All Seasons Place, Wireless Rd.,
Lumpini, Pathumwan, Bangkok 10330

Tel : (662) 672-5995 Fax : (662) 672-5996

www.globlexholding.co.th