

รายงานประจำปี

ANNUAL REPORT 2559 2016



บริษัท ไกลบลิค โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) Globlex Holding Management Public Company Limited



ผู้ถือหุ้น

เปรียบผู้ถือหุ้น คือ โครงสร้างอันแข็งแกร่งขององค์กร ที่พร้อมจะเดินหน้าสร้างธุรกิจ และสามารถต้านแรงเสียดทานจากความกดดันรอบด้านไปได้อย่างตลอดรอดภัย

พนักงาน

เปรียบเสมือนกลไกหรืออวัยวะภายในอันละเอียดอ่อน ทำงานประสานสอดคล้อง เพื่อให้องค์กรเดินหน้าไปตามกลยุทธ์ ทิศทาง และระยะเวลาที่กำหนดไว้

ลูกค้า

เปรียบเสมือนปัจจัยที่หล่อเลี้ยงกลไกหรืออวัยวะให้มีพลังและแรงขับเคลื่อนไปข้างหน้า เปรียบเท่ากับเชื้อเพลิงหรือเส้นเลือดที่สนับสนุนการทำงาน ของทั้งโครงสร้างและกลไกทุกส่วนในองค์กร

สามประสาน+ความใส่ใจ

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



สารจากประธานคณะกรรมการ	3
คณะกรรมการ	4
รายงานคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2559	5
การประกอบธุรกิจ	6
ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	8
ข้อมูลสำคัญทางการเงิน	11
โครงสร้างรายได้	12
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	13
ปัจจัยความเสี่ยง	22
รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่	27
นโยบายการจ่ายเงินปันผล	27
โครงสร้างการจัดการ	29
การกำกับดูแลกิจการ	40
ความรับผิดชอบต่อสังคม	54
การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง	59
รายการระหว่างกัน	60
การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	62
รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ	69
รายงานความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน	75
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	76
งบแสดงฐานะการเงิน	80
หมายเหตุประกอบงบการเงิน	88



วิสัยทัศน์ (Vision)

- มุ่งเป็นผู้นำในการเป็นตัวกลาง คู่ค้าและที่ปรึกษาในการลงทุนที่สามารถตอบสนองความต้องการของนักลงทุนทุกกลุ่ม



พันธกิจ (Mission)

- เพิ่มมูลค่าสูงสุดให้ผู้ถือหุ้น
- มุ่งมั่นให้บริการที่สามารถตอบสนองความต้องการที่หลากหลาย ตามความคาดหวังของลูกค้า
- พัฒนาความสามารถและทักษะของพนักงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้เกิดการทำงานที่มีประสิทธิภาพอย่างมืออาชีพทันต่อการเปลี่ยนแปลงของวิทยาการ
- สร้างและธำรงไว้ซึ่งบรรยากาศการทำงานที่เอื้ออำนวยให้ผู้ปฏิบัติงานมีความพึงพอใจและผูกพันต่อองค์กร
- เป็นองค์กรที่โปร่งใสสามารถตรวจสอบได้ และให้ความร่วมมือกับทางการ ทั้งด้านการพัฒนาและการกำกับดูแล
- รับผิดชอบต่อและให้ความสำคัญต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
- สนับสนุนการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ

สารจากประธานคณะกรรมการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น



นายโอฬาร คูหาเปรมกิจ
ประธานกรรมการ

ในปี 2559 ที่ผ่านมา เป็นปีที่มีความผันผวนทางเศรษฐกิจโลกที่ส่งผลกระทบต่อการลงทุนในตลาดหุ้นและทองคำแท่ง จากเหตุการณ์สำคัญที่ส่งผลกระทบได้แก่ ประเทศจีนได้มีการปรับลดค่าเงินหยวนครั้งใหญ่เมื่อตอนต้นปี สหราชอาณาจักรโหวตขอแยกตัวจากสหภาพยุโรป (Brexit) ผลการเลือกตั้งประธานาธิบดีสหรัฐฯ คนใหม่ และ การปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยของธนาคารกลางสหรัฐฯ อีก 0.25% เมื่อตอนปลายปี ส่งผลให้ราคาทองคำโลก ณ สิ้นปี 2559 ปิดที่ \$1,150.62 เหรียญฯ/ออนซ์ ปรับตัวเพิ่มขึ้นจากต้นปี \$89.62 เหรียญฯ/ออนซ์ หรือเพิ่มขึ้น 8.5% โดยทำจุดสูงสุดและจุดต่ำสุดที่ \$1,375.12 และ \$1,060.40 เหรียญฯ/ออนซ์ ส่วนดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET INDEX) ณ สิ้นปี 2559 ปิดที่ 1,542.94 จุด เพิ่มขึ้น 254.92 จุด จากปีก่อน โดยมีมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันใน 52,526 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 18.56% เมื่อเทียบกับปี 2558 ที่มีมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันที่ 44,305 ล้านบาท การเคลื่อนไหวของ SET INDEX เมื่อปี 2559 ปิดที่ 1,263.41 จุด และได้ปรับตัวต่ำสุดที่ 1,220.96 จุด เมื่อวันที่ 11 มกราคม 2559 และปรับตัวสูงสุดที่ 1,558.32 จุด เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2559 ในปี 2559 บริษัทมียอดขายทองคำแท่งและรายได้จากธุรกิจหลักทรัพย์เพิ่มขึ้น ส่งผลให้ผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทโกลเบล็กมีกำไรเพิ่มขึ้นจากปีก่อน

กลุ่มบริษัทโกลเบล็กคาดว่าภาวะเศรษฐกิจในปี 2560 น่าจะมีแนวโน้มขยายตัวดีกว่าปีที่ผ่านมา โดยมีปัจจัยที่ต้องติดตามอย่างใกล้ชิด ได้แก่ การดำเนินการแผนเศรษฐกิจของประธานาธิบดีสหรัฐฯ คนใหม่ ผลกระทบจาก Brexit ที่จะเริ่มชัดเจนมากยิ่งขึ้นในปี 2560 การเร่งพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐานและแรงกระตุ้นการใช้จ่ายภาครัฐของประเทศไทย แนวโน้มการจัดการเลือกตั้งของประเทศไทย การเข้ามาของ Fintech ที่จะเปลี่ยนโฉมการทำธุรกิจในหลากหลายอุตสาหกรรม และการแข่งขันด้านราคาจากการเข้ามาของโบรกเกอร์รายใหม่ในประเทศไทย แต่กลุ่มบริษัทโกลเบล็กยังคงเน้นการเป็นผู้นำในการให้บริการเป็นศูนย์กลาง คู่ค้า และที่ปรึกษาในการลงทุนทองคำแท่งและหลักทรัพย์ ควบคู่กับการขยายฐานนักลงทุน และพัฒนาเทคโนโลยีให้ทันสมัยอยู่เสมอ เพื่อให้นักลงทุนมีเครื่องมืออย่างเพียงพอในการตัดสินใจลงทุนและสร้างผลตอบแทนที่ดีแก่นักลงทุน และคาดว่าผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทโกลเบล็กในปี 2560 จะอยู่ในระดับที่ดีกว่าปีที่ผ่านมา แม้ว่าในธุรกิจทองคำแท่งและธุรกิจหลักทรัพย์ยังมีการแข่งขันกันสูงมาก

ตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา กลุ่มบริษัทโกลเบล็กดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นธรรม ยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมสิ่งแวดล้อมและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ และในปี 2559 กลุ่มบริษัทโกลเบล็กได้รับการรับรองให้เป็นสมาชิกของแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต จากคณะกรรมการโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน (CAC)

สุดท้ายนี้ กลุ่มบริษัทโกลเบล็ก ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้น ลูกค้า พนักงาน และทุกฝ่ายที่มีส่วนสนับสนุนกลุ่มบริษัทโกลเบล็กให้การดำเนินงานในปี 2559 ผ่านพ้นมาได้ด้วยดี และเป็นพลังอันสำคัญในการขับเคลื่อนกลุ่มบริษัทโกลเบล็กให้ดำเนินงานเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืนต่อไปในอนาคต

2559
2016



1

นายโอฬาร คูหาเปรมกิจ
ประธานกรรมการ

2

นายคณิศร์ สุนทรมาน
ประธานกรรมการตรวจสอบ
และธรรมาภิบาล
และกรรมการอิสระ

3

นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์
กรรมการตรวจสอบ
และธรรมาภิบาล
และกรรมการอิสระ

4

นายสุพร ธรรมารักษ์
กรรมการตรวจสอบ
และธรรมาภิบาล
และกรรมการอิสระ

5

นายธราภุช คูหาเปรมกิจ
กรรมการและรักษาการ
กรรมการผู้จัดการ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2559

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน โดยปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมรวม 9 ครั้ง คณะกรรมการได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินงานโดยสรุปดังนี้

- สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2559 โดยประชุมพิจารณาพร้อมกับผู้บริหารในสายงานการเงิน รวมทั้งหารือแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นกับผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับกระบวนการตรวจสอบและการสอบทานงบการเงินของบริษัท และผลประเมินการควบคุมภายในของบริษัท ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายการระหว่างกัน รายการเกี่ยวโยงกัน รวมทั้งรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- ทบทวนแผนงานระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงร่วมกับฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจสอบได้ใช้แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อประเมินประสิทธิผลและความเพียงพอของระบบ โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ข้อเสนอแนะและคำแนะนำเพื่อปรับปรุงเพิ่มเติมแผนการปฏิบัติงาน และร่วมกันหารือเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงในที่เหมาะสมเพื่อนำมาใช้ปฏิบัติงาน ตลอดจนมีการติดตามการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่อง
- ส่งเสริมให้บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีในการปฏิบัติงานด้านต่างๆ อย่างเหมาะสม เพื่อให้เกิดความโปร่งใสในการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท เกี่ยวกับรายการที่กฎหมายกำหนด โดยเฉพาะในเรื่องของการบริหารและควบคุมความเสี่ยงในด้านต่างๆ ของบริษัทโดยรวม ตลอดจนการพิจารณารายงานการตรวจสอบของฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อเสนอแนะให้บริษัทนำไปดำเนินการแก้ไขปรับปรุง และดูแลให้มีการกำกับดูแลที่ดีเป็นไปตามนโยบาย กฎหมายระเบียบและกฎหมายว่าด้วยข้อกำหนดของบริษัทหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งได้นำเสนอผลการประชุมและข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ หน่วยงานผู้รับการตรวจและผู้บริหารระดับสูง ได้ให้ความสำคัญในการปรับปรุงแก้ไขจุดบกพร่องตามที่ได้รับรายงานเป็นอย่างดี
- ทบทวนรายการที่เกี่ยวโยง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสอดคล้องกับนโยบายของบริษัทและเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการ โดยมีการเปิดเผยข้อมูลแก่หน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องและผู้ถือหุ้น อย่างครบถ้วนโปร่งใส เช่น รายการที่เกี่ยวโยงกัน ตลอดจนรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือการใช้ข้อมูลภายใน รวมทั้งการเผยแพร่ข้อมูลแก่นักลงทุนผ่านทาง Website ของบริษัท
- ติดตาม ทบทวนนโยบาย และประเมินความเสี่ยง การทำธุรกรรมที่อาจจะมีขั้นตอนหรือกระบวนการที่เข้าข่ายการทุจริตคอร์รัปชัน
- พิจารณาคำตอบแทน และเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท

สรุปความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบต่อการดำเนินการในด้านต่างๆ โดยรวม ในปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า จากการประเมินและสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง และการดำเนินงานในด้านต่างๆ โดยพิจารณาพร้อมกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายนอก คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทและบริษัทย่อยได้มีการดำเนินการดังกล่าวอย่างเพียงพอและเหมาะสม รวมถึงการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป เชื่อถือได้ และการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอเป็นไปตามรายงานของผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมาของผู้สอบบัญชีภายนอก และขอเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจาก บริษัท ดีลอยท์ ทูช โธมัส ลู ซอยยศ สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทประจำปี 2560 รวมทั้งเสนอค่าสอบบัญชีประจำปี 2560 ต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและอนุมัติค่าสอบบัญชีต่อไป

นายคณิศร์ สุนทรมาน

ประธานกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล

การประกอบธุรกิจ

1. นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) จัดทะเบียนจัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2546 และเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อเดือนตุลาคม 2547 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทมีทุนจดทะเบียน 1,460,000,000 บาท ทุนชำระแล้ว 1,089,076,392 บาท บริษัทดำเนินธุรกิจหลัก คือ ธุรกิจการลงทุนโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) และธุรกิจซื้อขายทองคำแท่ง ดังนี้

ธุรกิจการลงทุน

บริษัทได้เข้าไปลงทุนถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ในบริษัทย่อยจำนวน 3 แห่ง คือ บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด ดำเนินธุรกิจหลักทรัพย์ซึ่งเป็นบริษัทแกนในการนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัท โกลเบล็ก คอนเนค จำกัด ดำเนินธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงิน และ บริษัท เอเชีย อีควิตี เวนเจอร์ จำกัด ดำเนินธุรกิจร่วมลงทุนในบริษัทอื่น รายละเอียดของบริษัทย่อยมีดังนี้

1. บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด

จดทะเบียนจัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2545 โดยบริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 มีทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว 500 ล้านบาทได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ในการประกอบธุรกิจ ได้แก่ การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ (เป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหมายเลข 25) การค้าหลักทรัพย์ การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน การเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน การประกอบธุรกิจซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

2. บริษัท โกลเบล็ก คอนเนค จำกัด

จดทะเบียนก่อตั้งขึ้นเมื่อเดือนกุมภาพันธ์ 2547 โดยบริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 มีทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว 30 ล้านบาท ดำเนินธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงิน

3. บริษัท เอเชีย อีควิตี เวนเจอร์ จำกัด

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

ธุรกิจซื้อขายทองคำแท่ง

บริษัทเริ่มประกอบธุรกิจซื้อขายทองคำแท่งตั้งแต่ปี 2552 โดยได้เข้าเป็นสมาชิกสมาคมค้าทองคำ และ สมาคมผู้ค้าอัญมณีไทย และเครื่องประดับ เพื่อขยายกิจการให้เกิดความครอบคลุมทั้งในเครื่องมือด้านการลงทุนและการออม จากเดิมที่ดำเนินธุรกิจด้านการลงทุน ซึ่งปัจจุบันธุรกิจซื้อขายทองคำแท่งถือเป็นธุรกิจหลักที่มีสัดส่วนรายได้มากที่สุด

วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวม 2,779 ล้านบาท หนี้สินรวม 1,367 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 1,412 ล้านบาท สำหรับผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้รวม 56,594 ล้านบาท และกำไรสุทธิ 41 ล้านบาท โดยมาจากรายได้จากการขายทองคำแท่งร้อยละ 98.88 รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าร้อยละ 0.85

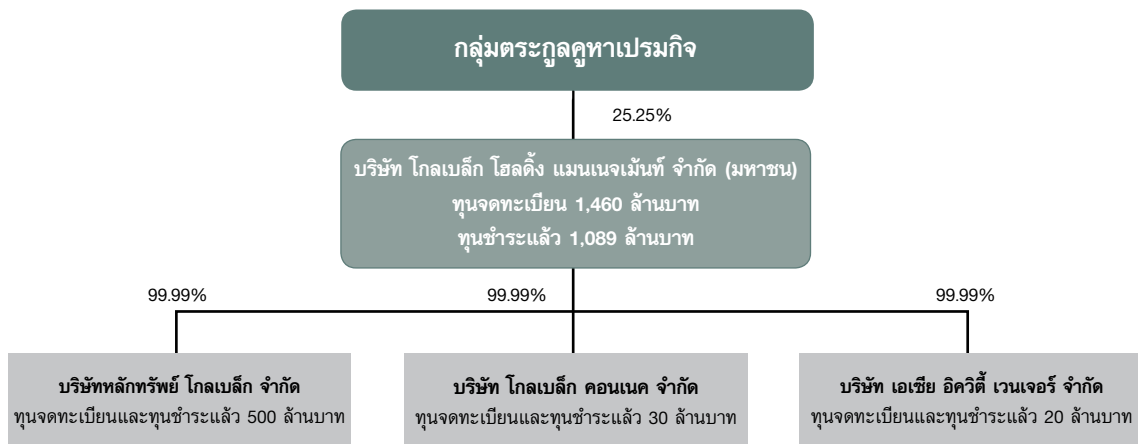
2. วิทยาลัยในการดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทโกลเบล็กประกอบธุรกิจหลัก คือ ธุรกิจซื้อขายทองคำแท่งที่ดำเนินธุรกิจโดย บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และธุรกิจหลักทรัพย์ที่ดำเนินธุรกิจโดย บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด โดยกลุ่มบริษัทโกลเบล็กได้กำหนดวิสัยทัศน์ในการดำเนินงาน ดังนี้

- เป็นผู้นำในการเป็นตัวกลาง คู่ค้า และที่ปรึกษาในการลงทุนแก่ลูกค้า สามารถตอบสนองความต้องการของนักลงทุนทุกกลุ่ม
- สร้างภาพลักษณ์การบริการด้านการเงินครบวงจรในการลงทุน โดยใช้ความได้เปรียบจากการที่มีผลิตภัณฑ์การลงทุนที่หลากหลาย ทั้งในส่วนทองคำแท่ง ตราสารทุน และตราสารอนุพันธ์
- เติบโตอย่างมีเสถียรภาพ โดยรักษาลูกค้าเดิมที่มีอยู่ รวมทั้งขยายฐานลูกค้าใหม่ ด้วยการให้บริการที่ตรงกับความต้องการของลูกค้าแต่ละประเภท
- ปรับปรุงและพัฒนาเทคโนโลยีให้ทันสมัยอยู่เสมอ
- พัฒนารายงานบทวิเคราะห์ในการลงทุนให้มีคุณภาพ และจัดสัมมนาให้ความรู้ในการลงทุนตรงกับความต้องการของลูกค้า
- รับผิดชอบต่อและให้ความสำคัญต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
- สนับสนุนการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและการก่อการร้ายทุกรูปแบบ

3. โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) มีผู้ถือหุ้นใหญ่เป็นกลุ่มตระกูลคุหาเปรมกิจ บริษัทมีการลงทุนในบริษัทย่อยต่างๆ ตามโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ดังนี้



ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แบนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน)

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : เลขที่ 87/2 อาคาร ซีอาร์ซี ออลซีชั่นส์ เฟลส ชั้น 12 ถนนวิฑู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน
กรุงเทพมหานคร 10330

เลขทะเบียนบริษัท : บมจ. 0107547000435

โฮมเพจบริษัท : www.globlexholding.co.th

โทรศัพท์ : 0-2672-5995

โทรสาร : 0-2672-5996

บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : เลขที่ 87/2 อาคาร ซีอาร์ซี ออลซีชั่นส์ เฟลส ชั้น 8, 12 ถนนวิฑู แขวงลุมพินี
เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330

เลขทะเบียนบริษัท : บมจ. 0105545078214

โฮมเพจบริษัท : www.globlex.co.th

โทรศัพท์ : 0-2672-5999, 0-2672-5959

โทรสาร : 0-2672-5888

ที่ตั้งสำนักงานสาขาของบริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด : กรุงเทพมหานคร

สาขাপิ่นเกล้า

เลขที่ 7/129 ห้องเลขที่ 21603 อาคารศูนย์การค้าเซ็นทรัล พลาซ่า ปิ่นเกล้า ชั้นที่ 16
ถนนบรมราชชนนี แขวงอรุณอมรินทร์ เขตบางกอกน้อย กรุงเทพฯ 10700

โทรศัพท์ : 0-2884-9519

โทรสาร : 0-2884-9515

สาขาประชาชื่น

เลขที่ 20/264 หมู่ที่ 9 ห้องเลขที่ GSW4-5 สปอร์ต ซิตี้ ถนนประชาชื่น
ตำบลบางตลาด อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120

โทรศัพท์ : 0-2575-2535

โทรสาร : 0-2575-2536

สาขารามอินทรา

เลขที่ 589/7-9 อาคารศูนย์การค้า เดอะ พรอมมานาด ชั้น 3 ห้องเลขที่ P-3006A
ถนนรามอินทรา แขวงคันนายาว เขตคันนายาว กรุงเทพฯ 10230

โทรศัพท์ : 0-2041-6488

โทรสาร : 0-2041-6486-7

ที่ตั้งสำนักงานสาขาของบริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด : ภูมิภาค

สาขาเชียงใหม่

โทรศัพท์

โทรสาร

เลขที่ 2 อาคารศูนย์การค้าเซ็นทรัลเอร์พอร์ต พลาซ่า ห้องเลขที่ 2A146 ชั้น 1
ถนนมทิดล ตำบลหายยา อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ 50100

0-5390-3599

0-5390-3605

สาขาสุรินทร์

โทรศัพท์

โทรสาร

เลขที่ 74 ถนนภักดีชุมพล ตำบลในเมือง อำเภอเมืองสุรินทร์ จังหวัดสุรินทร์ 32000

0-4451-4748

0-4451-4871

สาขานครราชสีมา

โทรศัพท์

โทรสาร

เลขที่ 581/3 ถนนจอมสุรางค์ยาตร ตำบลในเมือง อำเภอเมืองนครราชสีมา
จังหวัดนครราชสีมา 30000

0-4425-2861

0-4425-2873

สาขาปากช่อง

โทรศัพท์

โทรสาร

เลขที่ 499 ถนนมิตรภาพ ตำบลปากช่อง อำเภอปากช่อง จังหวัดนครราชสีมา 30130

0-4431-2542

0-4431-2544

สาขาจันทบุรี

โทรศัพท์

โทรสาร

เลขที่ 56/16 ถนนศรีรองเมือง ตำบลวัดใหม่ อำเภอเมืองจันทบุรี จังหวัดจันทบุรี 22000

0-3935-1700 , 0-3931-4460

0-3932-7607

สาขาอุบลราชธานี

โทรศัพท์

โทรสาร

เลขที่ 240/5-6 ถนนอุปถัมภ์ ตำบลในเมือง อำเภอเมืองอุบลราชธานี
จังหวัดอุบลราชธานี 34000

0-4524-1888

0-4524-3368

สาขาชลบุรี

โทรศัพท์

โทรสาร

เลขที่ 55/88, 55/89, 55/91 หมู่ 1 อาคารศูนย์การค้าเซ็นทรัลพลาซ่า ชลบุรี ชั้น 3
ห้องเลขที่ 368 ตำบลเสม็ด อำเภอเมืองชลบุรี จังหวัดชลบุรี 20000

0-3805-3746, 0-3805-3748, 0-3805-3752

0-3805-3919

ชื่อ ที่ตั้งสำนักงาน หมายเลขโทรศัพท์ของบุคคลอ้างอิงอื่นๆ

นายทะเบียนหลักทรัพย์

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
เลขที่ 93 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ถนนรัชดาภิเษก
แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์ 0-2009-9999

ผู้สอบบัญชี (ประจำปี 2559)

นายชวลา เทียนประเสริฐกิจ
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4301
บริษัท ดีลอยท์ ทูช โทมัส ไซยาศ สอบบัญชี จำกัด
11/1 อาคารเอไอเอ สาทร ทาวเวอร์ ชั้น 23-27
ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา
เขตสาทร กรุงเทพฯ 10120
โทรศัพท์ 0-2034-0000

ที่ปรึกษากฎหมาย

บริษัท คอมมอนลอร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด
86/12 ถนนรัชดาภิเษก
แขวงจันทระเกษม เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900

ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

อัตราส่วนทางการเงินของบริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

อัตราส่วนทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย	2556	2557	2558	2559
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร				
อัตรากำไรขั้นต้น ⁽¹⁾	0.07%	0.07%	0.07%	0.07%
อัตรากำไรสุทธิ	0.09%	0.10%	0.03%	0.07%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	3.30%	2.46%	0.85%	2.91%
อัตราผลตอบแทนจากการลงทุน ⁽²⁾	127.88%	247.33%	263.05%	136.54%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	2.02%	1.55%	0.50%	1.56%
อัตรากำไรสุทธิต่อสินทรัพย์	23.19	15.98	14.33	21.61
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน				
อัตราส่วนสินทรัพย์สภาพคล่องต่อเงินกู้ ⁽³⁾	N/A	N/A	N/A	N/A
อัตราส่วนสินทรัพย์ก่อรายได้ต่อเงินกู้ ⁽³⁾	N/A	N/A	N/A	N/A
อัตราส่วนสินทรัพย์คล่องตัวต่อสินทรัพย์รวม	67.75%	58.53%	53.38%	51.73%
อัตราส่วนสินทรัพย์ก่อรายได้ต่อสินทรัพย์รวม	44.31%	32.71%	37.62%	36.61%
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	0.54	0.64	0.77	0.97
อัตราการจ่ายเงินปันผล	105.14%	N/A	193.09%	N/A
อัตราส่วนอื่นๆ				
อัตราส่วนเงินลงทุนในหลักทรัพ์ต่อสินทรัพย์	4.02%	3.56%	3.23%	5.93%

หมายเหตุ : ⁽¹⁾ การคำนวณอัตราส่วนดังกล่าวอ้างอิงจากสูตรที่ใช้ในการคำนวณอัตราส่วนทางการเงินของบริษัทหลักทรัพ์ฯ ซึ่งไม่สามารถคำนวณอัตรากำไรขั้นต้นของบริษัทได้ เนื่องจากการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยไม่ได้แยกค่าใช้จ่ายด้านธุรกิจหลักทรัพ์ อย่างไรก็ตามบริษัทมีบริษัทแกน คือ บริษัทหลักทรัพ์ โกลเบล็ก จำกัด จึงสามารถวิเคราะห์อัตราส่วนดังกล่าวได้จากอัตราส่วนทางการเงินของบริษัทหลักทรัพ์ โกลเบล็ก จำกัด

⁽²⁾ อัตราส่วนผลตอบแทนจากการลงทุนคำนวณจาก ผลกำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายหลักทรัพ์ และ รายรับจากดอกเบี้ยและเงินปันผลจำนวน เทียบกับ เงินลงทุนชั่วคราว - สุทธิ เฉลี่ย

⁽³⁾ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 - 2559 ไม่มียอดเงินกู้ยืม

โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ของบริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทหลักทรัพย์ ตั้งแต่ปี 2556 - 2559 มีรายละเอียด ดังนี้

บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน)

รายได้	ปี 2556		ปี 2557		ปี 2558		ปี 2559	
	พันบาท	ร้อยละ	พันบาท	ร้อยละ	พันบาท	ร้อยละ	พันบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายทองคำแท่ง	49,759,786	99.93%	34,326,342	99.77%	33,291,895	99.91%	55,960,647	99.92%
ดอกเบี้ยและเงินปันผล	88,185	0.18%	81,746	0.23%	21,749	0.06%	41,293	0.07%
กำไร(ขาดทุน)จากซื้อขายหลักทรัพย์	(2,931)	-0.01%	110	0.01%	-	-	(661)	-
กำไร(ขาดทุน)จากซื้อขายตราสารอนุพันธ์	8	0.01%	-	-	-	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)จากการซื้อขายทองคำแท่ง	(66,914)	-0.13%	(6,680)	-0.02%	-	-	-	-
รายได้อื่น	9,553	-0.02%	2,314	0.01%	9,299	0.03%	2,726	0.01%
รวมรายได้	49,787,687	100.00%	34,403,832	100.00%	33,322,943	100.00%	56,004,005	100.00%

บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด

รายได้	ปี 2556		ปี 2557		ปี 2558		ปี 2559	
	พันบาท	ร้อยละ	พันบาท	ร้อยละ	พันบาท	ร้อยละ	พันบาท	ร้อยละ
ค่านายหน้า	835,553	85.44%	633,056	83.94%	491,595	80.29%	481,939	76.33%
ค่าธรรมเนียมและบริการ	4,503	0.46%	5,669	0.75%	2,006	0.35%	21,753	3.45%
กำไรจากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์	67,488	6.90%	48,432	6.42%	40,712	6.63%	59,698	9.45%
ดอกเบี้ยและเงินปันผล	34,957	3.57%	33,107	4.39%	35,662	5.82%	27,404	4.34%
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	32,255	3.30%	25,718	3.41%	39,167	6.40%	36,279	5.75%
รายได้อื่น	3,176	0.33%	8,210	1.09%	3,115	0.51%	4,291	0.68%
รวมรายได้	977,932	100.00%	977,932	100.00%	612,257	100.00%	631,364	100.00%

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

ก) บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แบนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน)

บริษัทดำเนินธุรกิจด้านการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทได้ลงทุนในบริษัทย่อย 3 บริษัท ประกอบด้วย บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด, บริษัท โกลเบล็ก คอนเนค จำกัด และบริษัท เอเชีย อีควิตี เวเนเจอร์ จำกัด นอกจากนี้ บริษัทได้มีการลงทุนในรูปแบบต่างๆ รวมทั้งตราสารทางการเงิน เช่น ตัวเงินค้ำประกัน หลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ฯลฯ ตามนโยบายการลงทุนของบริษัท

ในส่วนของบริษัททองคำแท่ง บริษัทได้เริ่มประกอบธุรกิจซื้อขายทองคำแท่งตั้งแต่ปี 2552 เพื่อขยายกิจการให้เกิดความครอบคลุมทั้งในเครื่องมือด้านการลงทุนและการออม จากเดิมที่ดำเนินธุรกิจด้านการลงทุนเพียงอย่างเดียว ซึ่งปัจจุบันธุรกิจซื้อขายทองคำแท่งถือเป็นธุรกิจหลักที่มีสัดส่วนรายได้มากที่สุด บริษัทได้เข้าเป็นสมาชิกของสมาคมค้าทองคำแท่ง และสมาคมผู้ค้าอัญมณีไทย และเครื่องประดับ ดำเนินธุรกิจกรรมการซื้อขายทองคำแท่งผ่านทางโทรศัพท์และการเข้ามาซื้อโดยตรง ณ ที่ทำการของบริษัท หรือทางอินเทอร์เน็ต พร้อมทั้งมีบริการรับ-ส่งทองคำแท่งในพื้นที่ที่บริษัทกำหนดหากลูกค้าไม่สะดวกมารับทองคำด้วยตนเอง

สินค้าของบริษัทเป็นทองคำแท่งที่มีความบริสุทธิ์ 96.50% ภายใต้ตราหือ GLOBLEX และทองคำแท่งที่มีความบริสุทธิ์ 99.99% ที่เป็นมาตรฐานสากลภายใต้ตราหือชั้นนำในต่างประเทศ การซื้อขายทองคำแท่งน้ำหนักขั้นต่ำตั้งแต่ 5 บาททองคำขึ้นไป สำหรับทองคำแท่งที่มีความบริสุทธิ์ 96.50% ส่วนทองคำแท่งที่มีความบริสุทธิ์ 99.99% การซื้อขายขั้นต่ำจะอยู่ที่น้ำหนัก 1 กิโลกรัม หรือ 65.6 บาททองคำ

นอกจากนี้ บริษัทยังมีบริการอื่นๆ เพื่ออำนวยความสะดวกในการซื้อขายให้กับลูกค้า เมื่อผนวกกับการที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 ในบริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด ทำให้ในภาพรวมของเครือโกลเบล็กนั้นสามารถให้บริการทางด้านเครื่องมือในการลงทุนและการออมที่ครบวงจรมากที่สุด เมื่อเทียบกับบริษัทที่ประกอบธุรกิจซื้อขายทองคำแท่งและบริษัทหลักทรัพย์โดยทั่วไป

บริษัทมีสินค้าที่รองรับการซื้อขายทองคำแท่งของลูกค้าในประเทศ ซึ่งสามารถแสดงรายละเอียดได้ดังนี้

สินค้า	ทองคำแท่ง 96.50%	ทองคำแท่ง 99.99%
น้ำหนัก	5 บาททอง 10 บาททอง 20 บาททอง 50 บาททอง	กิโลกรัม
ตราหือ	GBX	ตราหือต่างประเทศตามมาตรฐาน LBMA
ปริมาณการซื้อขายขั้นต่ำ	5 บาททอง	1 กิโลกรัม

นอกจากสินค้าที่ครอบคลุมแล้ว บริษัทยังมีบริการอื่นๆ เพื่ออำนวยความสะดวกในการซื้อขายให้แก่ลูกค้า ซึ่งได้แก่ บริการการรับ-ส่งทองคำแท่งในพื้นที่ที่บริษัทกำหนด บริการแปลงสัญญา Gold Futures เป็นทองคำแท่ง บริการชำระเงินผ่านระบบอัตโนมัติ ธนาคารอัตโนมัติ (ATS) บริการ SMS แจ้งราคาทองคำและประเด็นข่าวสำคัญ บริการบววิเคราะห์ราคาทองคำและที่ปรึกษาการลงทุนในทองคำ การเปิดบริการซื้อขายทองคำแท่งตั้งแต่เวลา 8.30 น. - 24.00 น. และโครงการออมทอง โดยบริการที่สำคัญมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บริการบววิเคราะห์ราคาทองคำและที่ปรึกษาการลงทุนในทองคำ

บริษัทได้มีการจัดทำบทวิเคราะห์ราคาทองคำรายวัน เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยในการตัดสินใจของลูกค้า โดยผู้ที่สนใจบทวิเคราะห์สามารถเข้าอ่านได้ที่ www.globlexgold.com ในขณะเดียวกันบริษัทได้จัดให้มีเจ้าหน้าที่การตลาดที่เชี่ยวชาญด้านการลงทุนในทองคำมาให้คำปรึกษาแก่ลูกค้าด้วย

บริการรับ-ส่งทองคำในพื้นที่ที่บริษัทกำหนด

เพื่อความสะดวกของลูกค้า บริษัทมีบริการจัดส่งทองคำในบริเวณพื้นที่ที่บริษัทกำหนด โดยหากลูกค้าทำการซื้อขายทองคำแท่งในจำนวนที่มากพอจะไม่มีภาระค่าธรรมเนียมในการจัดส่ง

บริการชำระเงินผ่านระบบตัดบัญชีธนาคารอัตโนมัติ (ATS)

เพื่อให้เกิดความสะดวกและปลอดภัยสำหรับลูกค้าในการชำระ/รับชำระเงินค่าซื้อขายทองคำแท่ง บริษัทเปิดให้บริการตัดบัญชีธนาคารผ่านระบบอัตโนมัติกับธนาคารชั้นนำภายในประเทศ โดยหากลูกค้าส่งคำสั่งซื้อทองคำ บริษัทจะตัดเงินจากบัญชีของลูกค้าหลังจากที่ได้รับอนุญาตแล้ว และหากลูกค้าส่งคำสั่งขายทองคำบริษัทจะโอนเงินเข้าบัญชีของลูกค้าหลังจากที่บริษัทได้รับทองคำจากลูกค้าแล้ว

บริการซื้อขายทองคำตั้งเวลา 8.30 น. - 24.00 น.

เนื่องจากราคาทองคำมีการเคลื่อนไหวเกือบตลอด 24 ชั่วโมง ประกอบกับราคาทองคำมักเคลื่อนไหวรุนแรงในช่วงเวลา กลางคืนหรือช่วงที่ตลาดหุ้นในยุโรปและสหรัฐฯเปิดทำการ ซึ่งเป็นช่วงเวลาที่นักลงทุนในประเทศไม่สามารถซื้อขายทองคำแท่งได้ ตามปกติ เพื่อเป็นการเพิ่มโอกาสและลดความเสี่ยงในการลงทุนให้กับลูกค้า บริษัทจึงได้เปิดบริการซื้อขายทองคำแท่งตั้งแต่ 08.30 น. ถึง 24.00 น. โดยไม่หยุดพัก และเปิดทำการพิเศษในวันหยุดนักขัตฤกษ์ ลูกค้าสามารถส่งคำสั่งซื้อขายทองคำแท่งความบริสุทธิ์ 96.50% และ 99.99% ได้ตั้งแต่วันที่ 08.30 น. - 24.00 น.

โครงการออมทอง

บริษัทมีการเพิ่มผลิตภัณฑ์ทางการลงทุนในทองคำ คือการลงทุนผ่านโครงการออมทอง โดยให้ลูกค้าสามารถเลือกลงทุนอย่างสม่ำเสมอเดือนละ 1 ครั้ง ด้วยเงินลงทุนในจำนวนที่เท่ากันทุกเดือน เพื่อให้เป็นไปตามหลักการเฉลี่ยต้นทุน (Dollar Cost Averaging) โดยเงินลงทุนขั้นต่ำต่อเดือนอยู่ที่ 1,500 บาท ทั้งนี้เพื่อตอบสนองนักลงทุนรายย่อย ที่ต้องการลงทุนในระยะยาว และไม่สามารถลงทุนในเงินลงทุนจำนวนมากได้ในครั้งเดียว

สรุปภาวะการณ์ลงทุนทองคำทั้งปี 2559 และแนวโน้มธุรกิจในปี 2560

ราคาทองคำโลก ณ สิ้นปีปรับตัวเพิ่มขึ้นจากต้นปี 2559 ประมาณ 89.62 ดอลลาร์สหรัฐฯต่อทROYออนซ์ หรือเพิ่มขึ้นประมาณร้อยละ 8.5 โดยทำจุดสูงสุดและจุดต่ำสุดที่ 1,375.12 และ 1,060.40 ดอลลาร์สหรัฐฯต่อทROYออนซ์ตามลำดับ ราคาปิด ณ สิ้นเดือนธันวาคม 2559 อยู่ที่ 1,150.62 ดอลลาร์สหรัฐฯต่อทROYออนซ์ โดยราคาทองคำในปี 2559 ปรับตัวขึ้นตั้งแต่ต้นปี จากตัวเลขเศรษฐกิจสหรัฐเริ่มมีสัญญาณชะลอตัวทั้งดัชนีภาคการผลิตหดตัวติดต่อกันเป็นเดือนที่ 2 ในเดือนธันวาคม 2558 ซึ่งนับเป็นครั้งแรกตั้งแต่ปลายปี 2555 และตัวเลขผลิตภัณฑ์มวลรวมภายในประเทศ (GDP) สำหรับไตรมาสแรกปี 2559 ขยายตัวเพียง 0.8% ลดลงจาก 0.9% ในไตรมาส 4/2558 และต่ำกว่าค่าเฉลี่ย GDP ปี 2558 ที่ระดับ 1.88% โดยการชะลอตัวของ GDP ดังกล่าวน่าจะมีสาเหตุส่วนหนึ่งจากการดิ่งลงของการส่งออก นอกจากนี้ ทองคำยังได้รับความนิยมในฐานะสินทรัพย์ปลอดภัย หลังจากบริษัทจัดอันดับความน่าเชื่อถือ สแตนดาร์ด แอนด์ พัวร์ (S&P) ปรับลดอันดับความน่าเชื่อถือของบราซิลลงสู่ระดับขยะ พร้อมกับเตือนว่า มีความเป็นไปได้มากกว่า 1 ใน 3 ที่บราซิลจะถูกปรับลดอันดับความน่าเชื่อถือลงอีกในอนาคต หากแนวโน้มเศรษฐกิจภายในประเทศยังคงเป็นลบ และสหราชอาณาจักรได้นับคะแนนการลงประชามติ ผลปรากฏว่า ฝ่ายสนับสนุนให้ออกจากสหภาพยุโรป (EU) ชนะฝ่ายที่ต้องการอยู่ใน EU ด้วยคะแนน IN 48.1% และ OUT 51.9% ซึ่งทำให้ตลาดการเงินโลกปั่นป่วน เนื่องจากตั้งแต่มีการก่อตั้งสหภาพยุโรปไม่เคยมีประเทศสมาชิกออกจากการเป็นสมาชิกมาก่อนทำให้นักลงทุนแห่เข้าถือทองคำในฐานะสินทรัพย์ปลอดภัยเพิ่มเติม

ราคาทองคำเริ่มปรับลงตั้งแต่เดือนตุลาคม 2559 จากความกังวลว่าธนาคารกลางสหรัฐอเมริกา (FED) จะปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยในเดือนธันวาคม 2559 หลังประธาน FED กล่าวต่อสภาคองเกรสว่า การปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยอาจเกิดขึ้นในไม่ช้า และจะมีความเสี่ยงหาก FED จะลดการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยออกไป ซึ่งสอดคล้องกับความเห็นของประธาน FED สาขาเซนต์หลุยส์ ที่สนับสนุนให้ FED ปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ย 1 ครั้งในระยะใกล้ และความเห็นของประธาน FED สาขาแอตแลนตาที่สนับสนุนให้ปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยในการประชุมเดือนธันวาคม 2559 เพราะสภาพเศรษฐกิจในปัจจุบันปรับตัวดีขึ้น ส่งผลให้มีแรงขายทำกำไรในราคาทองคำเพิ่มเติมก่อนการประชุมเฟด ซึ่งการประชุมในเดือนธันวาคม 2559 ก็เป็นไปตามคาด FED มีมติปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยระยะสั้นอีก 0.25% เป็น 0.75% และกรรมการ FED คาดการณ์ว่า จะมีการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยอีก 3 ครั้งในปี 2560 ส่วนในปี 2561 และ 2562 FED คาดการณ์ว่าจะมีการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยปีละ 3 ครั้งๆ ละ 0.25% ส่งผลให้เงินดอลลาร์สหรัฐฯ แข็งค่าขึ้นกดดันราคาทองคำ

ราคาทองคำแท่งในประเทศ ณ สิ้นปี 2559 อยู่ที่ 19,750 บาทต่อบาททองคำปรับตัวขึ้น 1,500 บาทต่อบาททองคำ โดยมีระดับราคาสูงสุดและต่ำสุดที่ 22,800 และ 18,250 บาทต่อบาททองคำ ตามลำดับ ซึ่งใกล้เคียงกับการปรับตัวขึ้นของราคาทองคำโลก

แนวโน้มราคาทองคำปี 2560 คาดว่าราคาทองคำจะเคลื่อนไหวออกด้านข้างเนื่องจากเงินดอลลาร์สหรัฐฯ มีแนวโน้มแข็งค่าขึ้นจากตัวเลขเศรษฐกิจสหรัฐฯ ที่แข็งแกร่ง ทั้งดัชนีภาคบริการที่ขยายตัวติดต่อกันเป็นเวลา 84 เดือน และ GDP ที่ขยายตัวอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ไตรมาส 3/2559 เป็นต้นมา และ FED มีแนวโน้มปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยในปี 2560-2561 ปีละ 3 ครั้ง ยังเป็นปัจจัยหนุนให้เม็ดเงินไหลกลับสหรัฐอเมริกา ซึ่งจะทำให้เงินดอลลาร์สหรัฐฯ แข็งค่าขึ้นกดดันราคาทองคำตลอดทั้งปี คาดว่าราคาทองคำโลกในปี 2560 จะแกว่งตัวในกรอบ 1,000-1,300 ดอลลาร์สหรัฐฯ ต่อทรอยออนซ์ โดยยังคงอยู่ในแนวโน้ม sideway down เนื่องจากขาดปัจจัยบวกเข้ามาสนับสนุน และถูกกดดันจากเงินดอลลาร์สหรัฐฯ ที่มีแนวโน้มแข็งค่า สำหรับราคาทองคำในประเทศปี 2560 คาดว่าจะเคลื่อนไหวในกรอบ 16,950-22,050 บาทต่อบาททองคำ

๖) บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด

บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด (“บริษัทหลักทรัพย์ฯ”) ดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ โดยแบ่งออกเป็นสายธุรกิจต่างๆ ดังต่อไปนี้

1. ธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

บริษัทหลักทรัพย์ฯ เป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หมายเลข 25 ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2545 โดยให้บริการด้านนายหน้าหรือเป็นตัวแทนเพื่อซื้อหรือขายและแลกเปลี่ยนหลักทรัพย์ให้แก่บุคคลอื่นเป็นการค้าปกติ นอกจากนี้ยังมีธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ ธุรกรรมบัญชีให้กู้ยืมเพื่อการซื้อหลักทรัพย์ ครอบคลุมการให้บริการกลุ่มนักลงทุนทั้งกลุ่มนักลงทุนรายย่อยทั่วไป กลุ่มสถาบัน และกลุ่มนิติบุคคล ทั้งนี้ บริษัทมุ่งเน้นธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ให้รองรับกับมาตรฐานการให้บริการครอบคลุมและทั่วถึง โดยปัจจุบันบริษัทฯ มีสำนักงานใหญ่ และสาขารวม 10 แห่ง แบ่งเป็นสาขาในกรุงเทพฯ และปริมณฑล ได้แก่ สาขาปิ่นเกล้า สาขาประชาชื่น สาขารามอินทรา และสาขาในส่วนภูมิภาค ได้แก่ สาขาเชียงใหม่ สาขานครราชสีมา สาขาปากช่อง สาขาสุรินทร์ สาขาอุบลราชธานี สาขาชลบุรี และสาขาจันทบุรี โดยบริษัทยังมีแผนงานในการขยายสาขาอีกเพื่อให้บริการให้ครอบคลุมทุกส่วนภูมิภาค

ในช่วงปี 2559 ที่ผ่านมา ตลาดหลักทรัพย์ (SET และ MAI) มีมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันอยู่ที่ 52,526 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2558 ซึ่งมีมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันอยู่ที่ 44,305 ล้านบาท คิดเป็นเพิ่มขึ้น 18.56% โดยการเคลื่อนไหวของดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) เริ่มปี 2559 เมื่อวันที่ 4 มกราคม 2559 ปิดที่ 1,263.41 จุด และได้ปรับตัวต่ำสุดที่ 1,220.96 จุด เมื่อวันที่ 11 มกราคม 2559 และปรับตัวสูงสุดที่ 1,558.32 จุด เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2559 โดยโครงสร้างลูกค้าที่ซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ ปี 2559 แบ่งเป็นสัดส่วนลูกค้ารายย่อยและต่างชาติร้อยละ 79, สัดส่วนลูกค้าสถาบันร้อยละ 10 และบัญชีเพื่อการลงทุนของบริษัทร้อยละ 11

ภาพรวมของธุรกิจหลักทรัพย์ในปี 2559 จากการเปิดเสรีค่านายหน้าธุรกิจหลักทรัพย์ส่งผลกระทบต่อธุรกิจหลักทรัพย์ด้านรายได้ค่านายหน้า ที่เป็นรายได้หลักอย่างเห็นได้ชัด อย่างไรก็ตาม มูลค่าการซื้อขายโดยรวมเติบโตขึ้นและสามารถขยายฐานลูกค้าไปยังนักลงทุนใหม่ๆ เพิ่มมากขึ้น รองรับกับสัดส่วนรายได้ที่ลดลงของอัตราค่านายหน้า ในปีที่ผ่านมาบริษัทได้จัดทำโครงการ Supertrader 2 และ Supertrader 3 ที่มีส่วนสร้างนักลงทุนรุ่นใหม่ทั้งที่เคยมีประสบการณ์และไม่มีประสบการณ์ ด้วยการอบรมให้ความรู้การลงทุน แนะนำเทคนิคการลงทุน และการเข้าร่วมแข่งขัน โครงการ Supertrader เป็นโครงการต่อเนื่องมาจากปี 2558 ได้การตอบรับด้วยดีจากนักลงทุนไทย โดยจะมีการแพร่ภาพในรอบสุดท้ายผ่านรายการโทรทัศน์ คาดว่าจะสร้างกระแสความต้องการลงทุนในวงกว้างได้

นอกจากนี้ ทางบริษัทหลักทรัพย์ฯ ยังได้พัฒนาระบบการซื้อขายทางอินเทอร์เน็ต โดยเปิดบริการโปรแกรมซื้อขายผ่านอินเทอร์เน็ตเพิ่มเติม ได้แก่ I2Trade และ Stock Radar เพื่อตอบสนองความต้องการของนักลงทุนหลากหลายกลุ่ม บริษัทหลักทรัพย์ฯ มุ่งเน้นการหารายได้เพิ่มเติมจาก ค่าที่ปรึกษาการลงทุน ค่าธรรมเนียมจาก ฝ้ายค้าตราสารทุน (Bond) การเพิ่มธุรกรรมการลงทุนใน DW, Options การลงทุนของฝ้ายค้าตราสารทุนและอนุพันธ์ (Proprietary Trading) การหานักลงทุนกลุ่มเครดิตบาลานซ์เพิ่มขึ้นเพื่อสร้างรายได้ส่วนดอกเบี้ย Margin Loan และ ธุรกรรม Block Trade ของฝ้ายตราสารอนุพันธ์ ที่ได้เริ่มดำเนินการอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ปี 2559

สำหรับในงานด้านวิเคราะห์หลักทรัพย์นั้น บริษัทหลักทรัพย์ฯ มีทีมงานสนับสนุนที่มีประสบการณ์ด้านการให้บริการข้อมูลการวิเคราะห์ ทั้งทางด้านพื้นฐานและเทคนิคการลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีคุณภาพและทันต่อเหตุการณ์แก่นักลงทุนที่เป็นลูกค้าของบริษัทหลักทรัพย์ฯ เพื่อใช้ประกอบการพิจารณาลงทุนให้เหมาะสมกับภาวะการณ์ลงทุนของลูกค้าแต่ละรายและในแต่ละช่วงเวลา ในปี 2559 บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้เน้นให้ความสำคัญกับคุณภาพของบทวิเคราะห์อย่างต่อเนื่อง ในขณะเดียวกันจะจัดทำบทวิเคราะห์หลักทรัพย์เพิ่มขึ้นให้สอดคล้องกับหุ้นที่เข้าจดทะเบียนใหม่ ผู้ที่สนใจสามารถศึกษารายละเอียดได้ใน www.globlex.co.th นอกจากนี้ บริษัทหลักทรัพย์ฯ ยังได้จัดทำรายงานวิเคราะห์ด้านตราสารอนุพันธ์เป็นประจำทุกวัน ทั้ง SET50 Index Futures and Options, Gold Futures และ Single Stock Futures เพื่อเป็นการให้ความรู้และเป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจลงทุนในตราสารอนุพันธ์แก่ลูกค้าอีกด้วย

บริษัทหลักทรัพย์ฯ มีรายได้ส่วนใหญ่มาจาก ค่านายหน้า ค่าธรรมเนียม หรือค่าตอบแทนอื่น ในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา บริษัทหลักทรัพย์ฯ มีส่วนปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์เฉลี่ยต่อวันของบริษัทหลักทรัพย์ฯ ดังนี้ ปี 2557 จำนวน 2,271.12 ล้านบาท/วัน ในปี 2558 จำนวน 2,125.8 ล้านบาท/วัน และในปี 2559 จำนวน 2,024.61 ล้านบาท/วัน แบ่งการซื้อขายหลักทรัพย์เป็น 3 ประเภทบัญชี คือ บัญชีเงินสด บัญชีเคชบาลานซ์ และ บัญชีเครดิตบาลานซ์

ส่วนแบ่งตลาด ปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์ และรายละเอียดลูกค้าแยกตามประเภทลูกค้าและแยกตามบัญชีซื้อขาย ในปี 2556 ถึงปี 2559 ดังตารางต่อไปนี้

	ปี 2556	ปี 2557	ปี 2558	ปี 2559
จำนวนหลักทรัพย์ในตลาด SET	1,099	1,566	1,646	1,838
จำนวนหลักทรัพย์ในตลาด MAI	127	150	166	178
อันดับในตลาด	18	15	16	25
จำนวนนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	35	34	37	36
ส่วนแบ่งการตลาด (ร้อยละ)	2.83	2.73	2.64	2.15
มูลค่าการซื้อขายหมุนเวียนรวมของ SET และ MAI (ล้านบาท)	12,330,669	11,139,291	10,765,468	12,816,259
มูลค่าการซื้อขายรวมของบริษัทหลักทรัพย์ฯ (ล้านบาท)	669,590	590,925	555,873	540,727

แยกตามประเภทลูกค้า (ล้านบาท) ของบริษัทหลักทรัพย์โกลเบล็ก จำกัด	มูลค่า ซื้อขาย	สัดส่วน (%)	มูลค่า ซื้อขาย	สัดส่วน (%)	มูลค่า ซื้อขาย	สัดส่วน (%)	มูลค่า ซื้อขาย	สัดส่วน (%)
- รายย่อย	602,112	89.92%	559,445	94.67%	516,578	92.93%	496,389	91.81%
- สถาบัน	8,048	1.20%	5,093	0.86%	1,354	0.24%	675	0.12%
- อื่นๆ (นิติบุคคล, Port บริษัทฯ)	59,430	8.88%	26,386	4.47%	37,941	6.83%	43,663	8.07%

แยกตามประเภทบัญชี (ล้านบาท) ของบริษัทหลักทรัพย์โกลเบล็ก จำกัด	มูลค่า ซื้อขาย	สัดส่วน (%)	มูลค่า ซื้อขาย	สัดส่วน (%)	มูลค่า ซื้อขาย	สัดส่วน (%)	มูลค่า ซื้อขาย	สัดส่วน (%)
- บัญชีเงินสด	402,398	60.09%	405,087	68.46%	371,557	66.84%	397,517	73.52%
- บัญชีเคชบาลานซ์	180,876	27.02%	146,691	24.82%	162,860	29.30%	117,939	21.81%
- บัญชีเครดิตบาลานซ์	52,570	7.85%	39,146	6.63%	21,456	3.86%	25,271	4.67%

ภาวะการซื้อขายธุรกิจหลักทรัพย์ในปี 2559

ดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) ณ สิ้นปี 2559 ปิดที่ 1,542.94 จุด เพิ่มขึ้น 254.92 จุด จากปีก่อน โดยมีมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันในปี 2559 รวม SET และ MAI 52,526 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 18.56% เมื่อเทียบกับปี 2558 ที่มีมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันที่ 44,305 ล้านบาท

แนวโน้มธุรกิจหลักทรัพย์ในปี 2560

ปี 2560 ภาพรวมธุรกิจหลักทรัพย์มีแนวโน้มมีการแข่งขันสูงมากขึ้นจากที่คาดว่าจะมีบริษัทหลักทรัพย์จากต่างประเทศเข้ามาในอุตสาหกรรมอย่างน้อย 3 รายจาก ญี่ปุ่น จีน และอังกฤษ ที่จะเข้ามาทำตลาดในไทย ขณะนี้อยู่ระหว่างการออกแบบระบบทำการซื้อขายหลักทรัพย์และเตรียมความพร้อมก่อนเข้ามาทำตลาด คาดว่า จะมีการขออนุญาตกับสำนักงาน ก.ล.ต. ได้ในปี 2560 สาเหตุที่ทำให้ธุรกิจหลักทรัพย์ของไทยมีผู้ที่สนใจเข้ามา มากเนื่องจากทิศทางมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันของประเทศไทยอยู่ในระดับสูงเมื่อเทียบกับประเทศอื่น หรือในระดับเฉลี่ยต่อวันมากกว่า 5 หมื่นล้านบาท รายได้ค่านายหน้ายังแข่งขันได้

การทำธุรกิจหลักทรัพย์ในอนาคตมีลักษณะพึ่งพิงนวัตกรรมมากขึ้น โดยให้บริการครบวงจรและทั่วถึง กลุ่มลูกค้าทุกกลุ่ม แตกต่างกับนักลงทุนรายเดิมซึ่งลงทุนผ่านหลักทรัพย์เท่านั้น ทั้งนี้ อาจให้บริการในรูปแบบ แสดงสิทธิอนุพันธ์โดยเฉพาะ (Derivatives Note) หรือการให้บริการซื้อขายทั้งหลักทรัพย์และอนุพันธ์ในรูปแบบ โปรแกรมใหม่ๆ จากต่างประเทศผ่านระบบอินเทอร์เน็ต ซึ่งจะไม่กระทบการแย่งชิงเจ้าหน้าที่แนะนำการลงทุน เหมือนในอดีต ส่วนปัญหาและอุปสรรคที่บริษัทหลักทรัพย์ต้องเผชิญในอนาคตได้แก่ การปรับตัวให้ทันต่อความต้องการของนักลงทุนแต่ละกลุ่มที่มีความต้องการที่เปลี่ยนแปลงไป และมีความแตกต่างกันค่อนข้างมากคือนักลงทุนรายใหม่ที่เพิ่มเริ่มลงทุนมีความต้องการความช่วยเหลือจากบริษัทหลักทรัพย์ค่อนข้างมากทั้งในด้านความรู้ และข้อมูล ส่วนลูกค้ารายใหญ่มีความต้องการระบบซื้อขายหลักทรัพย์ที่มีประสิทธิภาพสูงและต้องการซื้อขายหลักทรัพย์ที่อยู่ในต่างประเทศ ขณะที่นักลงทุนต่างชาติต้องการระบบการซื้อขายหลักทรัพย์ที่รองรับการซื้อขายที่รวดเร็ว เป็นต้น ซึ่งบริษัทหลักทรัพย์ต้องปรับตัวให้ทันกับความต้องการดังกล่าว

2. ธุรกิจการลงทุนในหลักทรัพย์

บริษัทหลักทรัพย์ฯ มีนโยบายที่จะลงทุนในหลักทรัพย์ทั้งประเภทตราสารหนี้และตราสารทุนโดยผ่านการกลั่นกรองจากคณะกรรมการการลงทุน

3. การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน

ปัจจุบันบริษัทหลักทรัพย์ฯ ยังไม่ได้มีการให้บริการในด้านนี้

4. การเป็นที่ปรึกษาทางการเงินและการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์

บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้จัดตั้งฝ่ายพาณิชย์กิจ เพื่อประกอบธุรกิจการเป็นที่ปรึกษาการเงิน และรับความเห็นชอบจากทางสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ในการดำเนินธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงิน ในปี 2559 บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้เป็นผู้ร่วมการจัดจำหน่ายและรับประกันการจัดจำหน่ายหุ้นสามัญเพิ่มทุน 7 บริษัท คือ บริษัท เจตาแบค จำกัด (มหาชน), บริษัท เอกชัยการแพทย์ จำกัด (มหาชน), บริษัท บิสซิเนส อะไหล่ภัณฑ์ จำกัด (มหาชน), บริษัท เทคโนโลยีเมดิคัล จำกัด (มหาชน), บริษัท อินเทอร์เน็ต เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน), บริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) และ บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) เป็นผู้เสนอจัดการจัดสรรเพิ่มทุนให้กับผู้ถือหุ้นเดิม 2 บริษัท บริษัท พังคาสาเบอร์ จำกัด (มหาชน) และ บริษัท เอเชียซอฟท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และจัดทำรายงานการประเมินมูลค่าหุ้นสามัญบริษัท อควา แอค จำกัด (มหาชน) ให้กับ บริษัท โพลาริส แคปิตัล จำกัด (มหาชน)

นอกจากนี้ บริษัทหลักทรัพย์ฯ ยังมีนโยบายในการสนับสนุนการเสนอขายแบบครบวงจร เช่น การเป็นผู้จัดการการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ต่อเนื่องจากการให้บริการเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน การร่วมรับประกันการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ทุกประเภท เช่น หุ้นสามัญ หุ้นบุริมสิทธิ หุ้นกู้ หุ้นกู้ควบตราสารอนุพันธ์ ตลอดจนการเป็นตัวแทนจำหน่ายหลักทรัพย์ต่างๆ เป็นต้น

5. ธุรกิจการเป็นตัวแทนสนับสนุนการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้ขยายธุรกิจด้านการเป็นตัวแทนสนับสนุนการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยในปีที่ผ่านมา บริษัทหลักทรัพย์ฯ เป็นตัวแทนการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุนกับบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมจำนวนทั้งสิ้น 10 แห่ง

โดยในปี 2560 ทางบริษัทหลักทรัพย์ฯ อยู่ระหว่างการดำเนินการขอเป็นตัวแทนการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุนเพิ่มเติมกับบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนอีก 12 แห่ง ทั้งนี้เพื่อที่จะมีสินค้ากองทุนรวมประเภทต่างๆ จากหลากหลายบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนที่เพิ่มขึ้นจากเดิม และเป็นการรองรับการเปิดตัว Platform การซื้อขายกองทุนรวมใหม่ด้วยระบบซื้อขาย Settrade for Fund ที่จะช่วยอำนวยความสะดวกให้กับลูกค้าของบริษัทหลักทรัพย์ฯ ซึ่งจะสามารถเปิดบัญชีซื้อขายครั้งเดียวแต่จะสามารถซื้อขายกองทุนรวมได้จากทุนบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนที่ทางบริษัทหลักทรัพย์ฯ เป็นตัวแทน

ทางบริษัทหลักทรัพย์ฯ คาดว่าหน่วยธุรกิจเป็นตัวแทนขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุนนี้จะสามารถสร้างรายได้เพิ่มเติมจากรายได้หลักได้ และมีแนวโน้มที่จะขยายตัวได้รองรับความนิยมของนักลงทุนรุ่นใหม่ที่ชอบออมผ่านการซื้อกองทุนรวมและรองรับมาตรการกระตุ้นการออมจากภาครัฐด้วยมาตรการลดหย่อนภาษีให้กับนักลงทุนที่มีการซื้อกองทุนรวม LTF และ RMF ซึ่งน่าจะขยายอายุของมาตรการออกไปอีกในอนาคต

6. ธุรกิจกองทุนส่วนบุคคล

บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจจัดการกองทุนส่วนบุคคลเมื่อวันที่ 28 มกราคม 2551 และได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ให้เริ่มประกอบธุรกิจได้ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2551 เป็นต้นไป เพื่อให้กองทุนส่วนบุคคลเป็นทางเลือกให้แก่ผู้ที่ต้องการลงทุนอย่างมีประสิทธิภาพ โดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับการขึ้นทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว และมีความรู้และมากด้วยประสบการณ์ จะบริหารเงินลงทุนตามนโยบายลงทุนและความเสี่ยงที่ลูกค้ายอมรับได้อย่างรอบคอบ ระมัดระวังอย่างมืออาชีพ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของลูกค้าเป็นสำคัญ บริษัทหลักทรัพย์ฯ ยังได้กำหนดให้มีคณะกรรมการลงทุนกองทุนส่วนบุคคล ทำหน้าที่ให้มุมมองในภาพกว้างแก่ผู้จัดการกองทุน กำหนด Stock Universe พิจารณาผลการดำเนินงาน ตลอดจนความเสี่ยงของแต่ละกองทุน บริษัทฯ ได้เลือกใช้โปรแกรมการจัดการกองทุนส่วนบุคคลที่มีประสิทธิภาพสูง ทั้งยังได้แต่งตั้งผู้รับฝากทรัพย์สิน (Custodian) ที่มีคุณสมบัติตามข้อกำหนดของทางการ โดยทรัพย์สินของลูกค้าจะแยกออกจากทรัพย์สินของบริษัทหลักทรัพย์ฯ และของกองทุนอื่น บริษัทหลักทรัพย์ฯ มุ่งมั่นที่จะจัดการลงทุนโดยยึดหลักประโยชน์สูงสุดของลูกค้า (Fiduciary Duty) ความซื่อสัตย์สุจริต (Duty of Loyalty) ความระมัดระวัง (Duty of Care) ยึดหลักความเป็นอิสระในการจัดการกองทุน การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์และการเปิดเผยข้อมูล

7. ธุรกิจการเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาล่วงหน้า

บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้เข้าร่วมเป็นบริษัทสมาชิกของตลาดอนุพันธ์แห่งประเทศไทย เมื่อเดือนกันยายน 2551 ซึ่งบริษัทหลักทรัพย์ฯ มีนโยบายในการกระจายแหล่งที่มาของรายได้ที่หลากหลาย และตลาดอนุพันธ์เป็นเป้าหมายหนึ่งในการขยายโครงสร้างรายได้ ดังนั้น บริษัทหลักทรัพย์ฯ จึงมีนโยบายและแผนการตลาดต่างๆ สนับสนุนกับธุรกิจตราสารอนุพันธ์ ทั้งการเพิ่มปริมาณใบอนุญาตเจ้าหน้าที่การตลาดด้านอนุพันธ์ การให้ความรู้ด้านอนุพันธ์แบบเฉพาะเจาะจงสินค้าให้แก่ลูกค้าหลักทรัพย์ เพื่อสร้างความหลากหลายในการลงทุน ปริมาณการซื้อขายตราสารอนุพันธ์ของบริษัทหลักทรัพย์ฯ ปี 2557 จำนวน 2,612,031 สัญญา ปี 2558 จำนวน 2,662,951 สัญญา และในปี 2559 จำนวน 3,165,482 สัญญา มีส่วนแบ่งตลาดในปี 2557 ร้อยละ 2.69 อันดับที่ 12 ในปี 2558 ร้อยละ 3.04 อันดับที่ 12 และปี 2559 ร้อยละ 2.26 อันดับที่ 15 จำนวนบัญชีนักลงทุนใน TFEX ของบริษัทหลักทรัพย์ฯ เพิ่มขึ้นจาก 5,009 บัญชี ในปี 2558 เป็น 6,090 บัญชี ในปี 2559

ภาวะการณ์ซื้อขายของตลาดตราสารอนุพันธ์ในปี 2559

ในปี 2559 ดัชนีอ้างอิง SET50 ปรับเพิ่มขึ้นจากระดับ 813.55 จุด ไปปิดสิ้นปีที่ 964.84 จุด ปรับตัวเพิ่มขึ้น 151.29 จุด หรือเพิ่มขึ้น +18.60% ระหว่างทางมีความผันผวนค่อนข้างสูงโดยได้ทำจุดต่ำสุดและจุดสูงสุดระหว่างการค้าปรับตัวขึ้นไว้ที่ 811.89-995.59 จุด จากหลายปัจจัยทั้งบวกและลบ

ตั้งแต่ต้นปี 2559 ดัชนี SET50 ทะยานปรับขึ้นจากการปรับตัวของราคาน้ำมันดิบโลก ซึ่งดัชนีหุ้นไทยยังมีกลุ่มอุตสาหกรรมพลังงานที่ใช้ถ่วงน้ำหนักดัชนีมากที่สุด โดยราคาน้ำมันดิบ West Texas ที่ปรับตัวลงในช่วงต้นปี 2559 และระดับ 26.06 เหรียญต่อบาร์เรล มีการปรับตัวขึ้นตลอดปี 2559 จนไปปิดสิ้นปีที่ระดับ 53.68 เหรียญต่อบาร์เรล (ทำจุดต่ำสุดสูงสุดไว้ที่ 26.06-54.50 เหรียญต่อบาร์เรล) ผสมกับการลงทุนโครงสร้างของภาครัฐที่เร่งประมูลและสร้างรถไฟฟ้า ทางรถไฟ และถนนทางหลวงหลายแห่งทั่วประเทศ หนุนให้ดัชนีหุ้นไทยปรับตัวขึ้นได้ดีในช่วงครึ่งปีแรก และในช่วงครึ่งปีหลังของปี 2559 มีปัจจัยหลักๆ หลายอย่างที่สร้างความผันผวนให้กับดัชนี SET50 อย่างมากได้แก่ การลงประชามติออกจากสหภาพยุโรปของประเทศอังกฤษ (Brexit) การปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยของธนาคารกลางสหรัฐหรือ FED อีก 0.25 เปอร์เซ็นต์ การเลือกตั้งประธานาธิบดีสหรัฐที่ผู้ชนะคือ นายโดนัลด์ ทรัมป์ อย่างไรก็ตามดัชนีช่วงปลายปียังเดินทางปรับตัวขึ้นหลังนักลงทุนต่างชาติเริ่มกลับมาซื้อในตลาดหุ้นไทย

โดยตลอดปี 2559 สรุปการซื้อขาย Index Futures ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแบ่งตามประเภทกลุ่มนักลงทุนเป็นดังนี้ นักลงทุนต่างชาติ Long สุทธิ 176,440 สัญญา นักลงทุนสถาบัน Short สุทธิ -107,159 สัญญา และนักลงทุนรายย่อย Short สุทธิ -69,281 สัญญา ส่วนมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแบ่งตามประเภทกลุ่มนักลงทุนเป็นดังนี้ นักลงทุนต่างชาติ ซื้อสุทธิ 100,263 ล้านบาท นักลงทุนสถาบัน ขายสุทธิ -6,856 ล้านบาท นักลงทุนรายย่อย ขายสุทธิ -119,124 ล้านบาท และโบรกเกอร์ ซื้อสุทธิ +25,717 ล้านบาท

ส่วนตลาดทองคำโลก ปี 2559 ปรับขึ้น 89.37 เหรียญต่อออนซ์ จาก 1,061.25 เหรียญต่อออนซ์ มาอยู่ที่ 1,150.62 เหรียญต่อออนซ์ ณ สิ้นปี 2559 โดยระหว่างปี มีการปรับขึ้นไปทำจุดสูงสุดที่ 1,375.12 เหรียญต่อออนซ์ ก่อนที่จะปรับลงมาต่ำกว่า 1,200 เหรียญต่อออนซ์ อีกครั้งหลังธนาคารกลางสหรัฐมีการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ย

แนวโน้มธุรกิจตลาดตราสารอนุพันธ์ปี 2560

สินค้าที่ได้รับความนิยมเพิ่มขึ้นอย่างมากในตลาดตราสารอนุพันธ์คือ Single Stock Futures หรือฟิวเจอร์สหุ้นรายตัว ทางบริษัทตลาดซื้อขายสัญญาล่วงหน้า (ประเทศไทย) หรือ TFEX จึงจะมีการเพิ่มสินค้าในหมวดนี้อีก 24 ตัว ในปี 2560 ทำให้จำนวน Single Stock Futures จะมีหุ้นให้อ้างอิงในปี 2560 นี้ถึง 98 หลักทรัพย์ และโดยหุ้นอ้างอิงแต่ละตัวจะเป็นหลักทรัพย์ที่อยู่ใน SET100 หรือเคยอยู่ใน SET100 เท่านั้น

การซื้อขายล็อตใหญ่ในกระดาน TFEX หรือเรียกชื่อกันว่าการทำ Block Trade นั้นได้รับความนิยมมากขึ้นไปด้วยด้วยสินค้าอ้างอิงที่เพิ่มขึ้นทำให้ธุรกรรมการทำ Block Trade ที่ช่วยแก้ไขปัญหาสภาพคล่องต่ำของฟิวเจอร์สหรือออพชั่นในหลายๆ ตัวได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยจุดแข็งของการทำธุรกรรมการทำ Block Trade คือ

1. ลูกค้าสามารถเทรดฟิวเจอร์สอ้างอิงหุ้นรายตัวที่มีอัตราผลตอบแทนสูงกว่าการซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยบัญชีเครดิตบาลานซ์หลายเท่า ทำให้ลูกค้าที่เคยซื้อขายด้วยบัญชีเครดิตบาลานซ์หันมาซื้อขายในบัญชี TFEX ด้วยวิธีการทำ Block Trade เพิ่มขึ้น
2. การทำ Block Trade คือการจับคู่ซื้อขายระหว่างลูกค้ากับฝ่ายตราสารอนุพันธ์ของโบรกเกอร์ที่มีการให้บริการทำ Block Trade ซึ่งเป็นการขจัดปัญหาสินค้า TFEX บางชนิดที่ขาดสภาพคล่องบนกระดานออกไป

นอกจากการเพิ่มสินค้าอ้างอิงในสินค้า Single Stock Futures รายตัวแล้ว ทาง TFEX มีแผนที่จะเปิดสินค้าตัวใหม่ ที่อ้างอิงกับราคาทองคำโลกภายในไตรมาส 1 ปี 2560 นี้ คือ Gold-D เป็นการซื้อขายราคาทองคำแท่งเสมือนซื้อขายราคา SPOT โลกแบบ Real-time หน่วยการซื้อขายเป็นดอลลาร์สหรัฐต่อออนซ์ แต่ชำระด้วยสกุลเงินบาทไทย และที่สำคัญคือสามารถส่งมอบทองคำแท่งจริงได้ตามความต้องการของนักลงทุน ด้วยขนาดสัญญาที่เล็กเพียง 100 กรัมของทองคำความบริสุทธิ์ 99.99 เปอร์เซ็นต์ หรือเทียบเคียงกับทองคำหนัก 6.5 บาท ซึ่งมีขนาดเล็กกว่า Mini Gold Futures ที่มีน้ำหนักเทียบเท่าทองคำหนัก 10 บาท ทำให้สินค้า Gold-D จะสามารถเข้าถึงนักลงทุนทุกระดับตั้งแต่รายย่อยจนรายใหญ่ที่ชื่นชอบการลงทุนในทองคำ

สำหรับการแข่งขันด้านระบบการซื้อขายสินค้าใน TFEX หรือ Trading Platform ในปี 2560 นั้น หลายโบรกเกอร์เริ่มมีการนำระบบการซื้อขายที่มีการพัฒนามากยิ่งขึ้นเพื่อดึงดูดนักลงทุนในตลาดตราสารอนุพันธ์ให้มีความสะดวกสบายในการซื้อขายเพิ่มขึ้น รวมถึงมีการจัดการกลยุทธ์ได้ดีขึ้น อย่างไรก็ตามบริษัทหลักทรัพย์ฯ ก็พร้อมที่จะเปิดตัวโปรแกรมซื้อขาย TFEX ด้วยโปรแกรม MT4 เป็นโปรแกรมที่ได้รับความนิยมในต่างประเทศ และคาดว่าจะได้รับการตอบรับที่ดีจากนักเก็งกำไรสินค้า TFEX ในประเทศไทยเป็นอย่างดี และจะช่วยรักษารายได้ค่าธรรมเนียมซื้อขายสินค้า TFEX จากการแข่งขันด้านราคาที่เราได้ระดับหนึ่ง

ส่วนปัจจัยที่กดดันในตลาด TFEX ยังคงเป็นการแข่งขันด้านราคาค่าธรรมเนียมการซื้อขาย จากการเปิดตัวของโบรกเกอร์ใหม่ๆ ที่ส่วนใหญ่จะเป็น Discount Broker ที่เน้นให้บริการการซื้อขายออนไลน์และลดค่าธรรมเนียมให้ต่ำเพื่อดึงดูดนักลงทุน

จากสถิติในอดีตที่เห็นได้อย่างชัดเจนคือ แม้สินค้าในตลาด TFEX จะสามารถทำกำไรได้ทั้งตลาดขาขึ้นและขาลง แต่นักลงทุนรายย่อยในประเทศไทย ที่เป็นกลุ่มลูกค้าหลักของบริษัทหลักทรัพย์ฯ ส่วนใหญ่ยังถนัดกับการซื้อขายในช่วงตลาดที่มีแนวโน้มขาขึ้นมากกว่า ปริมาณการซื้อขายจะสูงในช่วงตลาดขาขึ้นชัดเจนมากในช่วงที่ตลาดมีความผันผวนมาก แต่ในช่วงตลาดขาลงปริมาณการซื้อขายสินค้า TFEX ก็จะลดลงตาม

ปัจจัยที่ต้องติดตามอย่างใกล้ชิดในปี 2560

1. การดำเนินการแผนเศรษฐกิจของประธานาธิบดีสหรัฐฯคนใหม่
2. ผลกระทบจาก Brexit ที่จะเริ่มชัดเจนมากยิ่งขึ้น
3. การเร่งพัฒนาด้านโครงสร้างและแรงกระตุ้นการใช้จ่ายภาครัฐของประเทศไทย
4. แนวโน้มการจัดการเลือกตั้งของไทย ซึ่งจะทันภายในปี 2560 หรือไม่
5. การมาถึงเทคโนโลยี 5G ที่เปิดตัวในต่างประเทศ และแนวโน้มที่จะนำเข้ามาในประเทศไทย
6. การเข้ามาของ Fintech ที่จะเปลี่ยนโฉมการทำธุรกิจในหลากหลายอุตสาหกรรม
7. การแข่งขันด้านราคาจากการเข้ามาของโบรกเกอร์รายใหม่ในประเทศไทย

ค) บริษัท โกลเบล็ก คอนเนค จำกัด

บริษัท โกลเบล็ก คอนเนค จำกัด ได้จัดตั้งเมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2546 ปัจจุบันดำเนินธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงิน

จ) บริษัท เอเชีย อีควิตี เวนเจอร์ จำกัด

บริษัท เอเชีย อีควิตี เวนเจอร์ จำกัด ได้จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2549 เพื่อดำเนินธุรกิจในการลงทุน ร่วมลงทุน ในบริษัทอื่น ที่ไม่เกี่ยวข้องกับการเงิน ในลักษณะเงินร่วมลงทุน (Venture Capital Fund) โดยมีขั้นตอนและนโยบาย การลงทุนดังนี้

1. ศึกษาข้อมูลวิเคราะห์ความเป็นไปได้ของโครงการที่จะเข้าไปร่วมลงทุน โดยบริษัทจะเข้าไปวิเคราะห์ลักษณะของ ธุรกิจพิจารณาโครงการในอนาคต ทำการตรวจสอบงบการเงินอย่างละเอียด รวมทั้งประเด็นทางด้านกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องร่วมกับผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้าน หากพิจารณาแล้วมีความเป็นไปได้สูงที่จะเข้าลงทุน จึงจะกำหนด โครงสร้างการเข้าร่วมทุนและ เงื่อนไขต่างๆ ซึ่งผลตอบแทนที่คาดหวังจากการลงทุนคือเงินปันผลรับและส่วนต่าง ราคาหุ้น หากบริษัทที่เข้าลงทุนนั้นสามารถเข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์
2. ลักษณะการลงทุน บริษัทให้ความสำคัญในธุรกิจขนาดกลางและขนาดย่อม (SMEs) ที่มีโอกาสการเติบโตสูง เป็นธุรกิจที่ภาครัฐมีนโยบายส่งเสริมสนับสนุน และเป็นธุรกิจที่เป็นประโยชน์ต่อระบบเศรษฐกิจของประเทศ ทั้งนี้ ธุรกิจเป้าหมายของบริษัท เอเชีย อีควิตี เวนเจอร์ จำกัด ที่จะเข้าไปลงทุนจะเป็นในส่วนของภาคการผลิต และการบริการที่ไม่ใช่ธุรกิจการเงิน

ปัจจัยความเสี่ยง

1. ความเสี่ยงด้านการประกอบธุรกิจ

1.1 ความเสี่ยงด้านการประกอบธุรกิจทองคำแท่ง

ความผันผวนของราคาทองคำโลก

เนื่องจากธุรกิจหลักของบริษัทคือ การซื้อขายทองคำแท่ง ซึ่งผลกำไรที่ได้ขึ้นอยู่กับการบริหารส่วนต่างของราคาทองคำที่ซื้อเข้ามาและราคาทองคำที่ขายออกไป โดยในช่วงที่ราคาทองคำโลกมีความผันผวนสูงและมีการเปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็วอาจส่งผลให้ส่วนต่างราคาที่เกิดขึ้นจริงจากการซื้อขายไม่เป็นไปตามที่บริษัทคาดการณ์ไว้ เช่น ในช่วงที่ราคาทองคำโลกปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ลูกค้าในประเทศอาจมีความต้องการซื้อมากกว่าความต้องการขาย ส่งผลให้สินค้าคงคลังของบริษัทลดต่ำลงจนต้องทำการซื้อเข้ามาเพิ่มเติมเพื่อรองรับความต้องการที่มีเข้ามาอย่างต่อเนื่อง ซึ่งต้นทุนของสินค้าคงคลังที่บริษัทซื้อเข้ามาในช่วงหลังอาจสูงกว่าที่ขายออกไปในช่วงก่อนหน้านี้ก็เป็นได้ และในทำนองเดียวกัน หากราคาทองคำโลกเกิดปรับตัวลดลงก็อาจทำให้บริษัทขาดทุนจากสินค้าคงคลังได้เช่นกัน นอกจากนี้ ความผันผวนของราคาทองคำโลกยังส่งผลต่อบรรยากาศซื้อขายทองคำแท่งในประเทศด้วย โดยในช่วงที่ความผันผวนอยู่ในระดับต่ำหรือไม่เปลี่ยนแปลงมากนักนักลงทุนทองคำในประเทศอาจชะลอการซื้อขายออกไปก่อนเพื่อรอดูความชัดเจน ส่งผลให้ยอดขายของบริษัทไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์ไว้

บริษัทได้ดำเนินธุรกิจอย่างระมัดระวัง โดยพยายามดำรงสินค้าคงคลังให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม โดยตัดสินใจจากทั้งข้อมูลในอดีต ปัจจุบัน และการคาดการณ์ในอนาคต ในขณะเดียวกันด้วยความที่บริษัทมีพันธมิตรในการดำเนินธุรกิจที่แข็งแกร่งทั้งในและต่างประเทศ ทำให้บริษัทไม่ต้องดำรงสินค้าคงคลังไว้ในระดับสูงจนเกินไป นอกจากนี้บริษัทยังสามารถใช้ตราสารอนุพันธ์ประเภท Gold Futures เพื่อบริหารความเสี่ยงอีกด้วยหากมีความจำเป็น

ความเสี่ยงจากการแข่งขันในประเทศที่อยู่ในระดับสูง

ในปัจจุบัน มีผลิตภัณฑ์การลงทุนเกี่ยวกับทองคำให้เลือกลงทุนมากมายไม่ว่าจะเป็น Gold Futures, Mini Gold Futures และกองทุนซึ่งลงทุนในทองคำ ทำให้มีการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการลงทุนในทองคำอย่างต่อเนื่อง มีนักลงทุนในประเทศจำนวนมากหันมาสนใจในการลงทุนในตลาดทองคำไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทำให้ผู้ประกอบการหันมาให้ความสนใจในการเข้าสู่ตลาดนักลงทุนรายย่อยมากยิ่งขึ้น และต่างพากันปรับปรุงรูปแบบการให้บริการเพื่อให้สะดวกต่อนักลงทุน รวมถึงเหล่าผู้ค้าทองคำรูปพรรณต่างหันมาแข่งขันเข้าสู่ธุรกิจค้าทองคำแท่งเพื่อตอบสนองการลงทุนในทองคำทดแทนค่านิยมการซื้อทองคำเพื่อสวมใส่ที่ลดลงเรื่อยๆ ทำให้การแข่งขันในอุตสาหกรรมเพิ่มสูงขึ้น ทั้งจากผู้เล่นรายใหม่ที่ผันจากผู้ค้าทองคำรูปพรรณเข้ามาลงทุนในการเข้าสู่ตลาดนักลงทุน และผู้เล่นรายเก่าที่ออกผลิตภัณฑ์ใหม่เป็นทองคำขนาดเล็กน้ำหนักหน่วยบาททองเพื่อตอบสนองความต้องการของนักลงทุนรายย่อย

แม้ว่าบริษัทคู่แข่งจะมีการเพิ่มสินค้าและบริการด้านการลงทุนหลากหลายมากขึ้นเรื่อยๆ แต่การมีบริษัทหลักทรัพย์โกลเบล็ก จำกัด เป็นบริษัทย่อย ช่วยให้บริษัทสามารถให้บริการทางการเงินและการลงทุนได้อย่างครบวงจร ซึ่งถือเป็นจุดเด่นสำคัญที่เหนือกว่าคู่แข่งรายอื่นทั้งที่เป็นบริษัทซื้อขายทองคำแท่งและบริษัทหลักทรัพย์ โดยบริษัทถือเป็นหนึ่งเดียวในประเทศไทยที่มีทั้งบริการด้านหลักทรัพย์ อนุพันธ์ และการซื้อขายทองคำแท่งครบครันอย่างครบวงจร

โดยในปี 2560 บริษัทมีแผนเพิ่มกลุ่มลูกค้าอย่างต่อเนื่องโดยเฉพาะลูกค้าร้านทองต่างจังหวัด และร่วมมือกับบริษัทหลักทรัพย์ฯ ในการประชาสัมพันธ์ เผยแพร่บทวิเคราะห์ออกสื่อโทรทัศน์ หนังสือพิมพ์ อินเทอร์เน็ตรวมถึงการจัดสัมมนาและออกบูธในสถานที่ต่างๆ เพื่อเป็นการให้ความรู้แก่ผู้ลงทุน

สภาพคล่องทางการเงิน

ปัญหาสภาพคล่องทางการเงินอาจเกิดขึ้นได้กับบริษัทและร้านทองที่ทำการซื้อขายทองคำแท่งทั่วไป โดยในช่วงที่ราคาทองคำโลกปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างรุนแรง นักลงทุนในประเทศจะมีความต้องการขายมากกว่าความต้องการซื้อ ซึ่งบริษัทและร้านทองทั่วไปจะต้องเป็นผู้รับซื้อการเทขายดังกล่าว หากร้านทองใดไม่มีเงินสดเพียงพอในการรองรับธุรกรรม หรือไม่สามารถระบายทองในสต็อกออกไปเพื่อหมุนเวียนกลับมาเป็นเงินสดได้ทัน อาจเกิดเหตุการณ์ที่ร้านทองแห่กันปิดร้านเหมือนที่เคยเกิดขึ้นในอดีต ซึ่งทำให้ลูกค้าเสียโอกาสในการขายทองคำในราคาที่ดีไปพอสมควร และทำให้ร้านทองนั้นๆ เสียชื่อเสียง

บริษัทได้บริหารสภาพคล่องเป็นอย่างดีเสมอมาด้วยการดำรงเงินสดขั้นต่ำเพื่อรองรับการทำธุรกรรมกับลูกค้า โดยคาดการณ์จากเหตุการณ์ในอดีตและแนวโน้มราคาทองคำในอนาคตประกอบการตัดสินใจ ซึ่งที่ผ่านมาบริษัทยังไม่เคยประสบกับปัญหาการขาดสภาพคล่องกับลูกค้าแต่อย่างใด ในขณะเดียวกันด้วยความที่บริษัทมีพันธมิตรทางธุรกิจที่แข็งแกร่ง จึงช่วยให้บริษัทสามารถระบายทองคำออกจากสินค้าคงคลังเพื่อหมุนเวียนเป็นเงินสดได้อย่างรวดเร็วอีกด้วย

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากประเทศไทยไม่สามารถผลิตทองคำแท่งเพื่อรองรับความต้องการที่เกิดขึ้นในประเทศได้อย่างเพียงพอ จึงจำเป็นต้องนำเข้าและส่งออกทองคำแท่งจากต่างประเทศ ซึ่งบริษัทเองก็เช่นกัน โดยในช่วงเวลาที่ลูกค้ามีความต้องการซื้อสูงกว่าสินค้าคงคลังที่บริษัทมีอยู่ และบริษัทไม่สามารถหาซื้อสินค้าจากลูกค้ารายอื่นหรือคู่ค้าภายในประเทศได้ บริษัทจะต้องนำเข้าทองคำแท่งจากต่างประเทศเพื่อรองรับความต้องการส่วนเกินดังกล่าว

ในทางกลับกันในช่วงเวลาที่ลูกค้ามีความต้องการขายเป็นจำนวนมากและบริษัทไม่สามารถขายต่อให้กับลูกค้ารายอื่นหรือคู่ค้าภายในประเทศได้ บริษัทจะต้องส่งออกทองคำไปต่างประเทศ เพื่อให้ได้เงินสดมารองรับธุรกรรมการขายของลูกค้าในลำดับถัดไป ด้วยลักษณะการดำเนินธุรกิจที่ต้องเกี่ยวข้องกับต่างประเทศอย่างสม่ำเสมอ ทำให้บริษัทต้องเผชิญกับความเสี่ยงทางด้านอัตราแลกเปลี่ยนอย่างหลีกเลี่ยงไม่ได้

เพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน บริษัทจึงได้ทำการซื้อ/ขายอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าสำหรับธุรกรรมต่างๆ ที่มีเงินสกุลต่างประเทศเข้ามาเกี่ยวข้องด้วย

ความเสี่ยงจากการผิดนัดชำระเงินของลูกค้า

บริษัทมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงที่เข้มงวดเพื่อป้องกันการผิดนัดชำระเงิน บริษัทจะเข้มงวดตั้งแต่เรื่องการเปิดบัญชีซื้อขายทองคำแท่งก่อนทำการซื้อขาย เพื่อเป็นการรู้จักตัวตนของลูกค้า (KYC : Know Your Customer) และลงลึกอย่างละเอียดในเชิงพิสูจน์ทราบลูกค้า (CDD : Customer Due Diligence) นอกจากนี้ บริษัทได้กำหนดให้ลูกค้าต้องวางหลักประกันในการซื้อขายทองคำแท่ง เพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงด้านการผิดนัดชำระที่อาจเกิดขึ้นได้

1.2 ความเสี่ยงด้านการประกอบธุรกิจการลงทุนและธุรกิจหลักทรัพย์

ความเสี่ยงเกี่ยวกับบุคลากร

บริษัทหลักทรัพย์ฯ มีความเสี่ยงต่อการโยกย้ายของบุคลากรทางด้านการตลาด อันจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยบริษัทตระหนักดีถึงความเสี่ยงข้อนี้ จึงได้มีนโยบายในการสนับสนุนส่งเสริมให้มีการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพความรู้ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่และการให้บริการ รวมถึงจัดให้มีสวัสดิการและผลตอบแทนให้เทียบเท่ากับอุตสาหกรรมเพื่อเป็นขวัญและกำลังใจให้แก่พนักงาน ปฏิบัติงานตามวัฒนธรรมให้พนักงานมีความผูกพันกับองค์กร นอกจากนี้บริษัทหลักทรัพย์ยังมีนโยบายสนับสนุนและให้โอกาสบุคลากรด้านการตลาดรุ่นใหม่เพื่อเป็นกำลังสำคัญของบริษัทหลักทรัพย์ต่อไปในอนาคต

ความเสี่ยงด้านความผันผวนของตลาดหลักทรัพย์และภาวะเศรษฐกิจโดยรวม

บริษัทมีรายได้หลักมาจากการลงทุนในธุรกิจหลักทรัพย์ และการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า โดยผ่านทางบริษัทหลักทรัพย์ฯ โดยปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์เฉลี่ยต่อวันของบริษัทหลักทรัพย์ฯ ที่ผ่านมา เฉพาะส่วนการซื้อขายลูกค้าย่อยและสถาบันที่เป็นส่วนรายได้จากค่านายหน้า มีดังนี้ 2,271.15 ล้านบาท/วัน ในปี 2557 เป็น 2,125.84 ล้านบาท/วัน ในปี 2558 และเป็น 2,024.61 ล้านบาท/วัน ในปี 2559 ซึ่งส่งผลโดยตรงต่อรายได้รวมของบริษัทหลักทรัพย์ฯ อย่างไรก็ตามบริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้พยายามลดความเสี่ยงดังกล่าวบางส่วน โดยการขยายแหล่งรายได้ใหม่ให้มากขึ้น ได้แก่ ค่านายหน้าจากธุรกิจตราสารอนุพันธ์ ทั้งด้านผลิตภัณฑ์ใหม่ของตราสารอนุพันธ์ในตลาด TFEX, การเพิ่มรายได้ค่าธรรมเนียมจากการรับบริหารกองทุนส่วนบุคคล, รายได้ค่าธรรมเนียมจากธุรกรรมซื้อขายตราสารหนี้กับลูกค้า เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทยังได้กระจายความเสี่ยงด้วยการลงทุนในธุรกิจอื่น เช่น ธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงิน และธุรกิจเพื่อการลงทุนในธุรกิจที่อยู่นอกตลาดหลักทรัพย์

ความเสี่ยงด้านการแข่งขันในธุรกิจหลักทรัพย์

เนื่องจากรายได้บางส่วนของบริษัทมาจากรายได้จากธุรกิจหลักทรัพย์ของบริษัทย่อย ซึ่งรายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าขึ้นอยู่กับภาวะตลาดและความเชื่อมั่นของนักลงทุน นอกจากนี้ การออกข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการเรียกค่าธรรมเนียมในการเป็นนายหน้าหรือตัวแทนซื้อหรือขายหลักทรัพย์จดทะเบียนตั้งแต่ปี 2555 เป็นต้นไป ให้คิดค่าธรรมเนียมแบบต่อรองได้โดยเสรี บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้ตระหนักถึงผลกระทบจากเหตุการณ์ดังกล่าวที่เกิดขึ้นในปีนั้น บริษัทจึงได้มีการเตรียมการเพิ่มจำนวนบุคลากรฝ่ายการตลาด การพัฒนาทั้งทางด้านบุคลากร การให้บริการ และเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยบริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้ขยายการทำการธุรกรรมทางด้านการเป็นตัวแทนสนับสนุนการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน การประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าประเภทการเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า รวมถึงการให้บริการบริหารกองทุนส่วนบุคคล ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ (SBL) ขยายผลิตภัณฑ์ตามตลาดอนุพันธ์ รวมถึงการปรับปรุงระบบการซื้อขายอนุพันธ์ให้สอดคล้องกับตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) เป็นต้น เพื่อเป็นการกระจายประเภทธุรกิจและที่มาของรายได้ ในส่วนของบุคลากรทางบริษัทและบริษัทย่อยได้เล็งเห็นถึงความสำคัญของทรัพยากรบุคคลที่สามารถเพิ่มศักยภาพในการแข่งขันของบริษัทได้ จึงได้จัดให้มีการฝึกอบรมพัฒนาทักษะการทำงานเพื่อให้รองรับธุรกรรมใหม่ๆ และเพิ่มคุณภาพการบริการแก่ลูกค้า รวมถึงการให้บริการในส่วนของการวิจัยและบทวิเคราะห์หลักทรัพย์ที่มีคุณภาพ เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการลงทุนแก่ลูกค้าของบริษัทหลักทรัพย์ฯ นอกจากนี้ ยังได้มีการพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์ที่ใช้ในการติดต่อซื้อขายหลักทรัพย์ให้มีประสิทธิภาพและพัฒนาระบบซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านทางเครือข่ายอินเทอร์เน็ต รวมทั้งการปรับปรุง Website ภายใต้อีเมล <http://www.globlex.co.th> เพื่อให้การติดต่อเผยแพร่ข้อมูลกับทางลูกค้าเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

โดยในปี 2560 บริษัทหลักทรัพย์ฯ มีแผนเพิ่มกลุ่มลูกค้าอย่างต่อเนื่องโดยการรุกทางการตลาดมากขึ้น จากการร่วมมือกับบริษัทฯ ในการประชาสัมพันธ์ รวมถึงออกงานสัมมนาร่วมกันเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการดำเนินงานสูงสุดและเพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน

ความเสี่ยงจากการผันผวนของราคาเงินของลูกค้ำ

จากสภาวะตลาดหลักทรัพย์ในปีที่ผ่านมา ดัชนีตลาดหลักทรัพย์มีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นหรือลดลงส่งผลต่อปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทหลักทรัพย์ฯ เช่นกัน และอาจประสบปัญหาบางช่วงเวลาในเรื่องของการชำระเงินล่าช้า อย่างไรก็ตาม ลูกค้าย่อยเงินสด ลูกค้าเคชบาลานซ์ และลูกค้าย่อยเครดิตบาลานซ์ จะมีหลักทรัพย์หรือเงินสด ฝากไว้ในบัญชี ซึ่งสามารถใช้เป็นหลักประกัน และทำให้สามารถลดความเสี่ยงดังกล่าวลงได้ในระดับหนึ่ง

ทั้งนี้ บริษัทหลักทรัพย์ฯ ยังคงมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงที่เข้มงวด ตั้งแต่เรื่องการพิจารณาเปิดบัญชีลูกค้า การพิจารณาอนุมัติวงเงินซื้อขายหลักทรัพย์ และการเพิ่มวงเงินซื้อขายหลักทรัพย์ ที่ต้องให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทหลักทรัพย์ฯ กำหนดอย่างเคร่งครัด และสอดคล้องกับฐานะและความสามารถในการชำระหนี้ของลูกค้า โดยหากลูกค้ารายใดมีประวัติการผิดนัดชำระบ่อยครั้งหรือมีการนำค่าขายมาชำระค่าซื้อหลักทรัพย์ บริษัทหลักทรัพย์ฯ ก็มีมาตรการดำเนินการ

ไม่อนุญาตให้ลูกค้าสามารถซื้อหลักทรัพย์เพิ่มพร้อมกับพิจารณาปรับลดวงเงินซื้อขายทันที หรือพิจารณากำหนดให้ลูกค้าต้องซื้อในบัญชีที่ต้องวางหลักประกันเต็มจำนวน ซึ่งจะสามารถป้องกันความเสี่ยงด้านการผิดนัดชำระเงินที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตได้

ในส่วนของลูกค้าหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ของบริษัทหลักทรัพย์ฯ จะมีการเปลี่ยนแปลงตามดัชนีของตลาดหลักทรัพย์และปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทหลักทรัพย์ฯ รวมถึงจำนวนลูกค้าที่เปิดบัญชีกับบริษัทหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ ปริมาณยอดหนี้ของบริษัทหลักทรัพย์ฯ จะมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา กล่าวคือ ยอดหนี้จะอนุมัติให้กับลูกค้าที่มีการซื้อขายหลักทรัพย์อย่างสม่ำเสมอ หากลูกค้ามีปริมาณการซื้อขายที่ไม่สม่ำเสมอ บริษัทหลักทรัพย์ฯ ก็มีแนวทางในการจำกัดปริมาณยอดหนี้ทั้งในด้านการเพิ่มอัตราดอกเบี้ย และหากเป็นระยะเวลานานก็อาจพิจารณาในการเจรจาขอคืนหนี้ได้ โดยบริษัทฯ มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงยอดหนี้ในทุกๆ สิ้นวันทำการ เพื่อป้องกันหนี้เสียที่อาจเกิดขึ้นได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทหลักทรัพย์ฯ มีลูกค้าซึ่งจัดชั้นสงสัยจะสูญจำนวน 4 ราย จำนวน 65.04 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่เป็นลูกค้าหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ในระบบเครดิตบาลานซ์ช่วงปี 2553 เนื่องจากหลักทรัพย์ที่เป็นประกันมีมูลค่าราคาตลาดลดลงอย่างรุนแรง ทั้งนี้ บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้ดำเนินการบังคับขายหลักทรัพย์ที่เป็นประกันทั้งหมด และอยู่ระหว่างการดำเนินการฟ้องร้องทางกฎหมาย

ความเสี่ยงจากการจัดจำหน่าย

จากสถานะตลาดหลักทรัพย์ในระยะที่ผ่านมามีความผันผวนซึ่งส่งผลกระทบต่อการระดมทุนผ่านตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งทำให้บริษัทหลักทรัพย์ฯ มีธุรกรรมในการให้บริการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์แปรผันตามภาวะการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์ อย่างไรก็ตามบริษัทหลักทรัพย์ฯตระหนักถึงปัจจัยความเสี่ยงดังกล่าว จึงได้จัดตั้งฝ่ายวาณิชธนกิจเพื่อรับผิดชอบในการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินและจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ และบริษัทหลักทรัพย์ฯ มีกระบวนการพิจารณาการรับประกันการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ใดๆ โดยผ่านคณะกรรมการวาณิชธนกิจ ซึ่งยังคงต้องวิเคราะห์ถึงสภาพเศรษฐกิจโดยรวม สถานะการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์และบรรยากาศในการลงทุนในช่วงนั้นๆ ประเภทอุตสาหกรรมและการแข่งขัน รวมถึงปัจจัยพื้นฐานของหลักทรัพย์ที่จะระดมทุน และความเป็นไปได้ในการจำหน่ายหลักทรัพย์ดังกล่าวทั้งจำนวน รวมทั้งการทดสอบความต้องการของลูกค้าก่อนที่จะนำเสนอต่อคณะกรรมการวาณิชธนกิจเพื่อทำการพิจารณาอนุมัติเข้าร่วมการรับประกันการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์แต่ละราย

ความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจภายใต้กฎเกณฑ์ ระเบียบ ข้อบังคับ และประกาศ ที่เข้มงวดของหน่วยงานที่กำกับดูแล

เนื่องจากบริษัทย่อยของบริษัท ได้แก่ บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และที่ปรึกษาทางการเงิน อยู่ภายใต้การควบคุมและกำกับของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ดังนั้น บริษัทย่อยต้องดำเนินธุรกิจภายใต้กรอบของกฎหมาย ระเบียบ และข้อกำหนดของหน่วยงานดังกล่าว ซึ่งอาจทำให้เกิดข้อจำกัดต่อการกำหนดนโยบาย เป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงกลยุทธ์ด้านการแข่งขันของกลุ่มบริษัท และผลการดำเนินงานในอนาคตภายใต้ข้อจำกัดของหน่วยงานดังกล่าว หากบริษัทและบริษัทย่อยมีการปฏิบัติไม่ถูกต้องอาจต้องรับภาระเรื่องค่าปรับ หรือการลงโทษในลักษณะต่างๆ เช่น การพักใบอนุญาต การสั่งพักใบอนุญาต หรือ การยกเลิกใบอนุญาต เป็นต้น

การบริหารความเสี่ยงของบริษัท เนื่องจากบริษัทหลักทรัพย์ฯ มีฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงาน ทำหน้าที่ในการศึกษาและติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และจัดให้มีการสื่อสารผลกระทบของกฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่อการดำเนินธุรกิจให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ เพื่อปรับปรุงหรือเตรียมความพร้อมให้สอดคล้องกับกฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมทั้งมีการสุ่มตรวจสอบติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับอย่างเคร่งครัด

ความเสี่ยงจากการขัดข้องของระบบคอมพิวเตอร์

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

บริษัทและบริษัทย่อยได้จัดให้มีการสำรองข้อมูลที่สำคัญอย่างครบถ้วน โดยจัดเก็บไว้ที่ศูนย์หลักและศูนย์สำรอง มีการตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลอยู่เสมอ นอกจากนี้ ยังมีการจัดตั้งศูนย์สำรองระบบคอมพิวเตอร์ (Disaster Recovery Center) ซึ่งทำหน้าที่เป็นศูนย์กลางของระบบการซื้อขายในกรณีฉุกเฉิน ทั้งนี้ ได้ดำเนินการติดตั้ง รวมทั้งทดสอบระบบและอุปกรณ์ต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้ ในกรณีที่ปัญหาเกิดจากระบบของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือจากระบบของบริษัทผู้พัฒนาโปรแกรม ทางฝ่ายสารสนเทศของบริษัทหลักทรัพย์ฯ จะทำการประสานงานอย่างเร่งด่วนและใกล้ชิดกับบริษัทผู้พัฒนาโปรแกรม และตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อหาวิธีแก้ไข ทั้งนี้ต้องเป็นไปตามขั้นตอนที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด พร้อมทั้งแจ้งให้ผู้บริหารของบริษัทหลักทรัพย์ฯ ทราบเป็นระยะ

บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้ติดตั้งเครื่องแม่ข่ายหลัก เครื่องแม่ข่ายสำรองที่สำนักงานใหญ่และเครื่องแม่ข่ายสำรองที่ศูนย์สำรองของระบบงานต่างๆ รวมไปถึงระบบเพิ่มเติมดังนี้

1. ติดตั้งเครื่องแม่ข่ายหลัก เครื่องแม่ข่ายสำรองที่สำนักงานใหญ่และเครื่องแม่ข่ายสำรองที่ศูนย์สำรองของระบบปฏิบัติการหลักทรัพย์ใหม่ทดแทนเครื่องเดิม
2. ติดตั้งเครื่องแม่ข่ายสำรองที่สำนักงานใหญ่และเครื่องแม่ข่ายสำรองที่ศูนย์สำรองของระบบซื้อขายหน่วยลงทุน
3. ติดตั้งเครื่องแม่ข่ายหลักใหม่ทดแทนของเดิม, เครื่องแม่ข่ายสำรองที่สำนักงานใหญ่และเครื่องแม่ข่ายสำรองที่ศูนย์สำรองของระบบบัญชี
4. ติดตั้งระบบซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของ บริษัท ฟรีวิลส์ โซลูชันส์ จำกัด (iFISd) เพื่อรองรับการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เพื่อให้สามารถทดแทนกันกับระบบซื้อขายเดิมที่มีอยู่ได้อย่างต่อเนื่อง

1.3 ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการ

ความเสี่ยงจากการควบคุมและมีอิทธิพลในการบริหารงานโดยผู้ถือหุ้นรายใหญ่

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 กลุ่มตระกูลคูหาเปรมกิจถือหุ้นในบริษัท ร้อยละ 25.25 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท หรือคิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นที่มากกว่า 1 ใน 4 มีผลให้ผู้ถือหุ้นกลุ่มดังกล่าวมีสิทธิในการออกเสียงคัดค้านมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นในทุกกรณีที่ต้องการเสียงอนุมัติมากกว่า 3 ใน 4 อย่างไรก็ตาม การบริหารจัดการของบริษัทที่มีผู้บริหารงานที่เป็นมืออาชีพและมีคณะกรรมการซึ่งมีความอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ โดยมีกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่านจากกรรมการบริษัทจำนวน 5 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 60 ทำหน้าที่ควบคุมดูแลตรวจสอบ รวมทั้งให้คำแนะนำในการดำเนินงานของบริษัทให้มีความโปร่งใสและถูกต้อง

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่

รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 อันดับแรก ปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นครั้งสุดท้ายเมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2559

ชื่อ		จำนวนหุ้น	สัดส่วน
1.	นายโอฬาร คูหาเปรมกิจ	170,000,000	15.61
2.	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	133,508,800	12.26
3.	กลุ่มนายกีรติพงษ์ คูหาเปรมกิจ *	85,000,000	7.80
4.	นายอัศวิน ลีลายนะ	62,400,000	5.73
5.	นางอรพิน วรวิทย์พินิต	49,625,600	4.56
6.	นางศิริพร เจริญงาม	45,493,300	4.18
7.	นายเกษม เลิศบุศย์	34,162,600	3.14
8.	Mr. VINCENT HAI-NING CHOU	22,166,200	2.04
9.	นางกาญจนา คูหาเปรมกิจ *	20,000,000	1.84
10.	นายปรีชา จานทอง	19,000,000	1.74
		641,365,500	58.89

หมายเหตุ : * กลุ่มนายกีรติพงษ์ คูหาเปรมกิจ ประกอบด้วย นายกีรติพงษ์ คูหาเปรมกิจ และ นางกาญจนา คูหาเปรมกิจ (ภรรยา)

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

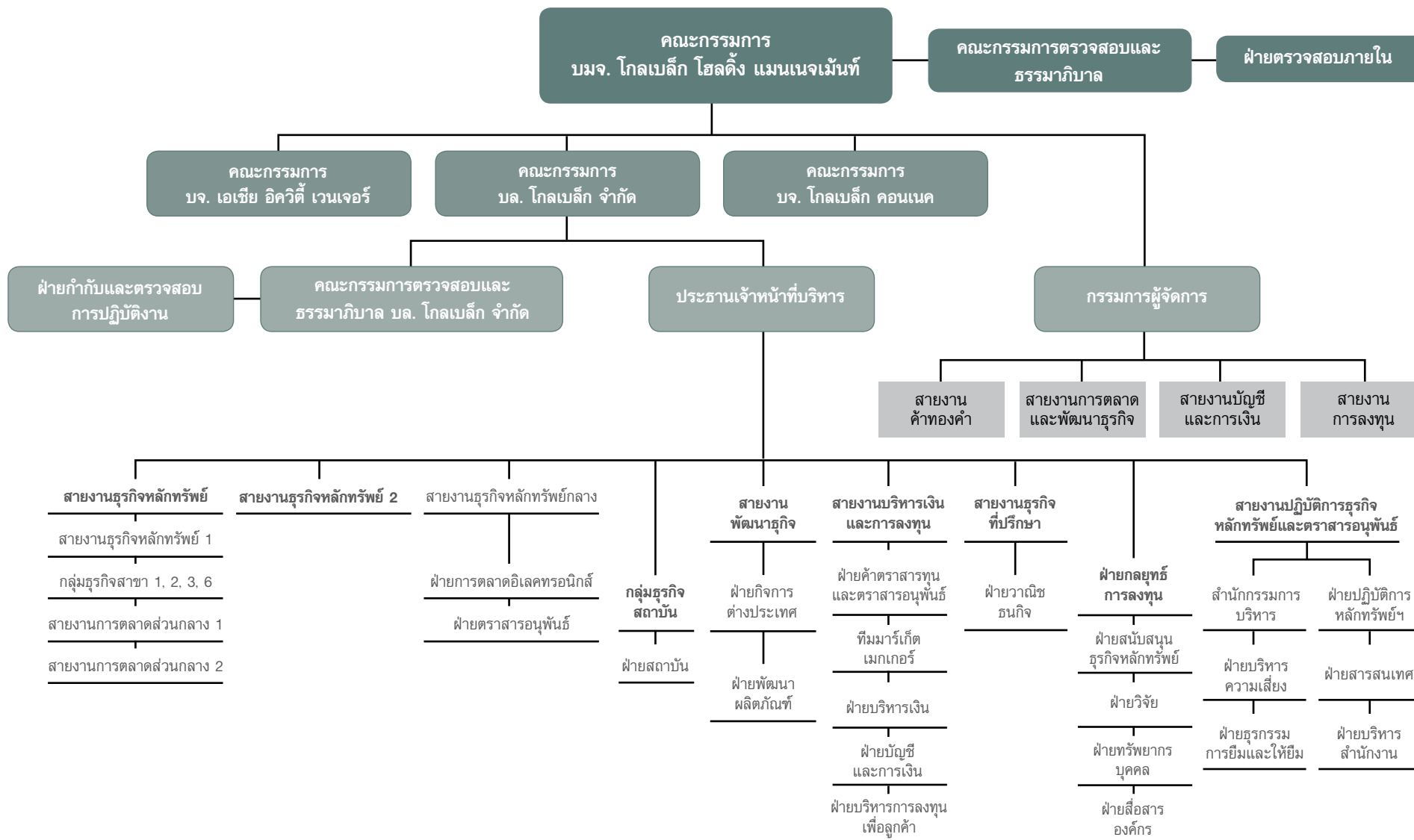
บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นไม่ต่ำกว่าร้อยละ 30 ของกำไรสุทธิในแต่ละปี ยกเว้นในกรณีที่บริษัทมีความจำเป็นต้องใช้เงินทุนในการเสริมสภาพคล่องหรือขยายกิจการ

บริษัทย่อย คือ บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด บริษัท เอเชีย อีควิตี้ เวนเจอร์ จำกัด และบริษัท โกลเบล็ก คอนเนค จำกัด มีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นประมาณร้อยละ 80 ของกำไรสุทธิในแต่ละปี ยกเว้นในกรณีที่บริษัทมีความจำเป็นต้องใช้เงินทุนในการเสริมสภาพคล่องหรือขยายกิจการ

การจัดการ

โครงสร้างองค์กร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

โครงสร้างองค์กรกลุ่มบริษัทโกลเบล็ก



โครงสร้างการจัดการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทและบริษัทย่อยมีคณะกรรมการต่างๆ ได้แก่ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล คณะกรรมการค่าตอบแทน คณะกรรมการสรรหา และคณะกรรมการอื่นๆ รวมทั้งฝ่ายจัดการ โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 คณะกรรมการบริษัท มีจำนวน 5 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ-สกุล		ตำแหน่ง
1.	นายโอฬาร คูหาเปรมกิจ	ประธานกรรมการ
2.	นายคณิศร์ สุนทรมาน	ประธานกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล และกรรมการอิสระ
3.	นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์	กรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล และกรรมการอิสระ
4.	นายสุพร ธรรมมารักษ์	กรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล และกรรมการอิสระ
5.	นายธราภุช คูหาเปรมกิจ	กรรมการ และรักษาการกรรมการผู้จัดการ

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามแทนบริษัทประกอบด้วย นายโอฬาร คูหาเปรมกิจ และ นายธราภุช คูหาเปรมกิจ กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

1. ปฏิบัติหน้าที่เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่เห็นชอบด้วยกฎหมาย
2. จัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษร และให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว โดยกำหนดให้มีการทบทวนนโยบายอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว
3. จัดให้มีจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจที่เป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจถึงมาตรฐานด้านจริยธรรมที่บริษัทใช้ในการดำเนินธุรกิจ โดยกำหนดให้มีการทบทวนและติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
4. กำหนดทิศทางการดำเนินธุรกิจและควบคุมติดตามการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทให้ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอให้กับผู้ถือหุ้นและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และให้มีการบริหารงานอย่างโปร่งใส รวมทั้งให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น
5. กำหนดวิสัยทัศน์ ภารกิจ กลยุทธ์ เป้าหมาย นโยบาย แผนงาน และงบประมาณของกลุ่มบริษัท ควบคุมกำกับดูแลการบริหาร การจัดการของคณะกรรมการบริษัทในกลุ่มให้เป็นไปตามนโยบายที่ได้รับมอบหมาย เว้นแต่เรื่องดังต่อไปนี้ที่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการดำเนินงาน ได้แก่ การเพิ่มทุน ลดทุน การซื้อขายหรือโอนกิจการของบริษัท การรับโอนกิจการหรือการรวมกิจการกับบุคคลอื่น การแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิหรือข้อบังคับ การจ่ายค่าตอบแทนและบำเหน็จกรรมการ เป็นต้น
6. พิจารณาเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดแนวทางอย่างชัดเจน และเป็นประโยชน์ต่อบริษัทและผู้ถือหุ้น โดยรวมเป็นสำคัญ กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดและเปิดเผยข้อมูลรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้ถูกต้องครบถ้วน
7. จัดให้มีระบบการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านรายงานทางการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบและนโยบาย โดยจัดให้มีบุคคลหรือหน่วยงานที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบระบบควบคุมดังกล่าว และควรทบทวนระบบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

8. กำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Policy) ให้ครอบคลุมทั้งองค์กร โดยให้ฝ่ายจัดการเป็นผู้ปฏิบัติตามนโยบายและรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นประจำ และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี มีการทบทวนระบบหรือประเมินประสิทธิผลของการเกิดความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
9. คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณาแต่งตั้งกรรมการจำนวนหนึ่งตามที่เห็นสมควรให้เป็นคณะกรรมการย่อยที่ดูแลกิจการของบริษัทตามที่คณะกรรมการมอบหมายก็ได้ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหา คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน เป็นต้น
10. แต่งตั้งผู้บริหารในระดับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการ ของบริษัทในกลุ่ม
11. แต่งตั้งคณะกรรมการปฏิบัติการ (Operational Committee) ชุดต่างๆ คือ คณะกรรมการจัดการ คณะกรรมการปฏิบัติการ คณะกรรมการการลงทุน พร้อมกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบ
12. แต่งตั้งเลขานุการบริษัท โดยมีคุณสมบัติต้องจบการศึกษาด้านกฎหมายหรือด้านบัญชีหรือได้ผ่านการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของเลขานุการบริษัท
13. อนุมัติการนำสินทรัพย์ หรือทรัพย์สินของบริษัท หรือบริษัทในเครือไปเป็นประกัน หรือเข้าค้ำประกันใดๆ ที่ก่อให้เกิดภาระผูกพัน
14. อนุมัติการเข้าทำสัญญาใดๆ ที่ก่อให้เกิดภาระผูกพันต่อบริษัทในกลุ่มที่วงเงินเกินกว่าที่ได้รับมอบหมายให้คณะกรรมการปฏิบัติการ หรือผู้รับมอบอำนาจ
15. อนุมัติการลงทุนในการขยายธุรกิจ ตลอดจนการเข้าร่วมทุนกับผู้ประกอบกิจการอื่นๆ

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานกรรมการ

1. ทำหน้าที่ประธานคณะกรรมการบริษัท โดยปฏิบัติหน้าที่เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่เห็นชอบด้วยกฎหมาย
2. ร่วมกับคณะกรรมการบริษัทกำหนดทิศทางในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทและควบคุมการติดตามการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทให้ถูกต้องตามระเบียบข้อบังคับของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอให้กับผู้ถือหุ้นและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และให้มีการบริหารงานอย่างโปร่งใสรวมทั้งให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น
3. ร่วมกับคณะกรรมการบริษัทกำหนดเป้าหมาย แนวทาง แผนงานและงบประมาณของบริษัท ควบคุมกำกับดูแลการบริหาร การจัดการของคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายที่ได้รับมอบหมายเว้นแต่เรื่องที่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการดำเนินการ
4. ร่วมกับคณะกรรมการบริษัท พิจารณาแต่งตั้งกรรมการจำนวนหนึ่งตามที่เห็นสมควรให้เป็นคณะกรรมการย่อยตามที่คณะกรรมการมอบหมายก็ได้ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหา คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน เป็นต้น
5. ร่วมกับคณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งผู้บริหาร
6. ร่วมกับคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติการเข้าทำสัญญาใดๆ ที่ก่อให้เกิดภาระผูกพันต่อบริษัทที่วงเงินเกินกว่าที่ได้รับมอบหมายให้คณะกรรมการปฏิบัติการ หรือผู้รับมอบอำนาจ
7. ร่วมกับคณะกรรมการบริษัท พิจารณาอนุมัติการลงทุนในการขยายธุรกิจ ตลอดจนการเข้าร่วมทุนกับผู้ประกอบกิจการอื่นๆ
8. ปฏิบัติงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ทั้งนี้การมอบอำนาจดังกล่าวข้างต้นจะไม่รวมถึงการมอบอำนาจที่ทำให้ผู้รับมอบอำนาจสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่มีความขัดแย้งมีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัท รวมทั้งกำหนดให้ต้องขอความเห็นชอบจากผู้ถือหุ้นในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

2. คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ-สกุล		ตำแหน่ง
1.	นายคณิศร์ สุคนธมาน	ประธานกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล และ กรรมการอิสระ
2.	นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์	กรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล และ กรรมการอิสระ
3.	นายสุพร ธรรมมารักษ์	กรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล และ กรรมการอิสระ

หมายเหตุ : กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระของบริษัท มีนิยามตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ (ฉบับที่ 1) พ.ศ. 2542

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล

1. สอบทานรายงานทางการเงินให้บริษัทและบริษัทย่อยมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยอย่างเพียงพอ รวมถึงการสอบทานรายการพิเศษ (Unusual Items) การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และรายการปรับปรุงของผู้สอบบัญชี โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี คณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดๆ ที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญ ในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทได้
2. ประเมินและสอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพโดยใช้แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในร่วมกับผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน
3. ดูแลและสอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทและบริษัทย่อยให้เป็นไปตามนโยบาย กฎ ระเบียบ และการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเลิกจ้างผู้สอบบัญชีภายนอกของบริษัทและบริษัทย่อย รวมถึงพิจารณาเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือความเพียงพอของทรัพยากร และปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานสอบบัญชีนั้น รวมถึงประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท
5. พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทในกรณีที่เกิดรายการเกี่ยวโยงหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน
6. ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
7. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วยเช่น ทบทวนนโยบายการบริหารเงินและการบริหารความเสี่ยง ทบทวนการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจของผู้บริหาร
8. จัดทำรายงานกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท รายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ
9. จัดทำข้อสรุปและความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบต่อการดำเนินการในด้านต่างๆ โดยรวม
10. ทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมทางธุรกิจ และติดตามการปฏิบัติตามนโยบายเป็น อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
11. ให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง โยกย้าย และเลิกจ้าง หัวหน้าหน่วยงานกำกับและตรวจสอบภายใน
12. พิจารณาแต่งตั้งคณะทำงาน เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมธุรกิจ ได้ตามความเหมาะสม
13. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมาย

3. คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 คณะกรรมการกำหนดอัตราค่าตอบแทน มีจำนวน 2 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
1. นายโอฬาร คูหาเปรมกิจ	ประธานกรรมการ
2. นายคณิสร์ สุคนธมาน	ประธานกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการกำหนดอัตราค่าตอบแทน

- พิจารณาอัตราค่าตอบแทนให้แก่คณะกรรมการ คณะอนุกรรมการ ของบริษัท ซึ่งรวมถึงค่าตอบแทนรายเดือน ค่าเบี้ยประชุม โบนัสประจำปี และผลประโยชน์อื่นๆ ทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช้ตัวเงินโดยมีหลักเกณฑ์หรือวิธีการและโครงสร้างที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผลเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- พิจารณาอัตราค่าตอบแทนรวมของผู้บริหารระดับสูงซึ่งรวมถึง เงินเดือน โบนัส และผลประโยชน์อื่นๆ ทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช้ตัวเงินของบริษัท และพิจารณาโครงสร้างค่าตอบแทนผู้บริหารระดับสูง โดยมีหลักเกณฑ์หรือวิธีการ และโครงสร้างที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผล และเสนอที่ประชุมคณะกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- พิจารณาทบทวนค่าตอบแทนของคณะกรรมการ คณะอนุกรรมการ กรรมการและโครงสร้างค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง โดยพิจารณาตามผลการปฏิบัติงาน, ผลการดำเนินงานของบริษัท, แนวปฏิบัติในอุตสาหกรรมและบริษัทจดทะเบียนชั้นนำในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบ

4. คณะกรรมการสรรหา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 คณะกรรมการสรรหา มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
1. นายคณิสร์ สุคนธมาน	ประธานกรรมการตรวจสอบ และ กรรมการอิสระ
2. นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์	กรรมการตรวจสอบ และ กรรมการอิสระ
3. นายสุพร ธรรมมารักษ์	กรรมการตรวจสอบ และ กรรมการอิสระ

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหา

- กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหากรรมการบริษัท และกรรมการชดเชย โดยพิจารณาความเหมาะสมของจำนวน โครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการ กำหนดคุณสมบัติของกรรมการ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
- พิจารณาสรรหา คัดเลือกและเสนอบุคคลที่เหมาะสม ให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ที่ครบวาระและ/หรือมีตำแหน่งว่างลง และ/หรือ แต่งตั้งเพิ่มเติม
- ปฏิบัติการอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการสรรหาตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

5. คณะกรรมการจัดการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 คณะกรรมการจัดการ มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
1. นายโอฬาร คูหาเปรมกิจ	ประธานกรรมการจัดการ
2. นายธราภุช คูหาเปรมกิจ	กรรมการจัดการ
3. นายสัมฤทธิ์ อุ่นจิตต์ธรรม	กรรมการจัดการ

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการจัดการ

1. รับข้อเสนอจากคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณากลับกองและนำไปปฏิบัติ
2. ติดตามและกำกับดูแลผลการดำเนินงานให้มีคุณภาพเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น
3. อนุมัติการเปิดบัญชีหรือปิดบัญชี กับคู่ค้า ธนาคารต่างๆ ทั้งในและต่างประเทศ สำหรับธุรกิจค้าทองคำแท่ง และธุรกิจการลงทุน
4. ประชุมเพื่อพิจารณาในเรื่องต่างๆ ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานโดยรวมของแต่ละหน่วยงานในองค์กร
5. บริหารค่าใช้จ่ายทั้งในส่วนธุรกิจค้าทองคำและธุรกิจการลงทุนให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจของ บริษัท
6. อนุมัติการดำเนินงานในเรื่องต่างๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
7. กำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อบังคับต่างๆ ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการกำกับดูแลกิจการที่ดี

6. คณะกรรมการการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 คณะกรรมการการลงทุน มีจำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ-สกุล		ตำแหน่ง
1.	นายธรรมา ชูหาเปรมกิจ	รักษาการกรรมการผู้จัดการ
2.	นายสัมฤทธิ์ อุ่นจิตต์ธรรม	รองผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายบัญชีและการเงิน
3.	นายณพดล สกุลวัฒนา	ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบัญชีและการเงิน
4.	นางสาวภาวดี ดวงกิจกุล	ผู้จัดการส่วนค้าทองคำ

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการการลงทุน

1. คัดสรรหลักทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัท โดยอยู่ภายใต้กรอบการลงทุนตามที่ได้รับอนุมัติจาก คณะกรรมการบริษัท
2. ดูแลและควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่วางไว้ รวมทั้งกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของทางการ
3. บริหาร Port การลงทุนโดยพิจารณาจากสภาวะตลาด
4. ประเมินและสรุปผลการลงทุนของบริษัท เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท
5. จัดทำเอกสารประกอบการลงทุนรายหลักทรัพย์และติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทที่ลงทุนอย่างสม่ำเสมอ
6. ติดตาม ทบทวนการตั้งวงเงินในการลงทุนทั้งตราสารทุนและตราสารหนี้
7. กำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการการลงทุนเป็นรายเดือน

7. คณะกรรมการปฏิบัติการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 คณะกรรมการปฏิบัติการ มีจำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ-สกุล		ตำแหน่ง
1.	นายธรรมา ชูหาเปรมกิจ	รักษาการกรรมการผู้จัดการ
2.	นายสัมฤทธิ์ อุ่นจิตต์ธรรม	รองผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายบัญชีและการเงิน
3.	นายณพดล สกุลวัฒนา	ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบัญชีและการเงิน
4.	นางสาวภาวดี ดวงกิจกุล	ผู้จัดการส่วนค้าทองคำ

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการปฏิบัติการ

- กำหนดกลยุทธ์และติดตามการบริหารเงินทุน ฐานะทางการเงิน รวมถึงสถานะถือครองทองคำแห่งของบริษัท
- ควบคุมและติดตามผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท
- รับข้อเสนอแนะและแนวทางปฏิบัติจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณากลับกรองและนำไปปฏิบัติ
- กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงาน ให้สอดคล้องกับภาวะแวดล้อมทางธุรกิจและการแข่งขันในปัจจุบัน
- รายงานผลการปฏิบัติงานที่สำคัญของแต่ละหน่วยงาน ให้คณะกรรมการปฏิบัติการทราบเป็นประจำ ตามความเหมาะสม
- เป็นคณะที่ปรึกษาฝ่ายจัดการในเรื่องเกี่ยวกับการปฏิบัติการด้านการเงิน การบริหารสินค้าคงคลัง การตลาด และด้านการปฏิบัติการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจซื้อขายทองคำแห่ง
- ดำเนินการอื่นใด ตามอำนาจและความรับผิดชอบ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายหน้าที่ให้ เป็นคราวๆ ไป

8. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงองค์กร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงองค์กร มีจำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วยผู้บริหารของบริษัทและบริษัทย่อย ดังนี้

ชื่อ-สกุล			ตำแหน่ง
1.	นายธราภุช	คูหาเปรมกิจ	รักษาการกรรมการผู้จัดการ บมจ. โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์
2.	นายธนพิศาล	คูหาเปรมกิจ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด
3.	นางสาวปรารธนา	เมฆเกรียงไกร	ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด
4.	นายวิวัฒน์	จันทร์แสงอร่าม	รองผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายบริหารความเสี่ยง บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงองค์กร

- ประเมินความเสี่ยงขององค์กรและหน่วยงาน โดยสามารถระบุความเสี่ยงที่ชัดเจน สามารถวัดได้ และพิจารณาปัจจัยทั้งภายในและภายนอกที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงนั้นๆ เพื่อวิเคราะห์ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อองค์กร เพื่อนำไปสู่การจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ รวมทั้งคาดการณ์ความเสี่ยงใหม่ที่มีโอกาสเกิดขึ้นในอนาคต
- กำหนดหลักเกณฑ์และการวัดระดับความเสี่ยงของความสูญเสียที่อาจยอมรับได้ (Possible Losses) สำหรับกลุ่มความเสี่ยงต่างๆ
- กำหนดแนวทางการควบคุมความเสี่ยงและขั้นตอนการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ ขององค์กร เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน
- ติดตามและควบคุมความเสี่ยงของหน่วยงาน เพื่อมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานของหน่วยงานต่างๆ ในองค์กรได้ปฏิบัติตามกรอบความเสี่ยงที่จัดการได้ และสอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยง องค์กร โดยมีการติดตามและควบคุมอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยเดือนละครั้ง และรายงานผลการติดตามต่อคณะกรรมการบริษัท
- จัดหาเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบ โดยผ่านการวิเคราะห์ข้อมูลทางสถิติต่างๆ การนำทฤษฎีการบริหารความเสี่ยงมาใช้
- ทบทวนความเสี่ยงขององค์กรและหน่วยงานให้เป็นปัจจุบันอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง หรือเกิดมีเหตุการณ์ที่มีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ
- ประเมินแนวทางในการกำหนดระบบการเตือนภัยล่วงหน้า (Early Warning System) เพื่อป้องกันความเสี่ยงในเบื้องต้นและลดผลกระทบต่อองค์กรที่อาจเกิดขึ้น
- สื่อสารให้พนักงานเพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจในความจำเป็นของการบริหารความเสี่ยงองค์กร

9. ผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทมีเจ้าหน้าที่ระดับบริหาร 6 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ-สกุล		ตำแหน่ง
1.	นายโอฬาร คูหาเปรมกิจ	ประธานกรรมการบริหาร
2.	นายธรรมาช คูหาเปรมกิจ	รักษาการกรรมการผู้จัดการ
3.	นายสัมฤทธิ์ อุ่นจิตต์ธรรม	รองผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายบัญชีและการเงิน
4.	นายนพดล สกุลวัฒนา	ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบัญชีและการเงิน
5.	นางสาวภาวดี ดวงกิจกุล	ผู้จัดการ ฝ่ายค้าทองคำแท่ง
6.	นางปัญจมา แสงวิโรจน์	ผู้จัดการ ฝ่ายการตลาด

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ

1. ร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อกำหนดนโยบายของบริษัท
2. ดูแล ควบคุม และติดตามการลงทุนในบริษัทในเครือ ให้เป็นไปตามนโยบายการลงทุนของบริษัท
3. กลั่นกรองและนำเสนอแผนงาน งบประมาณประจำปี ให้คณะกรรมการของบริษัทพิจารณาอนุมัติ และติดตามผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนงาน
4. นำนโยบายของคณะกรรมการบริษัทมากำหนดนโยบายการบริหารงาน เพื่อบอกหมายให้ผู้ใต้บังคับบัญชานำไปปฏิบัติ
5. บริหารจัดการภายในบริษัท โดยสั่งการ อนุมัติตามอำนาจ ตรวจสอบ ควบคุม ช่วยเหลือและให้คำแนะนำแก่ผู้บริหารของบริษัท ในการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่มอบหมาย
6. ติดตามข้อมูลข่าวสาร วิเคราะห์ ศึกษาและพัฒนาแนวทางหรือรูปแบบการลงทุนใหม่ๆ นำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาตัดสินใจลงทุน
7. ทำหน้าที่พิจารณาความดีความชอบ พิจารณาโยกย้าย แต่งตั้ง เลื่อนชั้น เลิกจ้าง และพัฒนาพนักงานที่อยู่ภายใต้การบังคับบัญชา
8. รับผิดชอบงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ

10. เลขานุการบริษัท

บริษัทได้แต่งตั้ง นายสัมฤทธิ์ อุ่นจิตต์ธรรม เป็นเลขานุการบริษัท และเลขานุการคณะกรรมการบริษัท

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

1. จัดการประชุมคณะกรรมการ และการประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
2. จัดทำทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุม วาระการประชุม/เอกสารต่างๆ สำหรับการนัดประชุมคณะกรรมการ และการประชุมผู้ถือหุ้น และจัดส่งให้กับผู้ที่เกี่ยวข้องล่วงหน้าก่อนการประชุมประมาณ 7-14 วันเพื่อให้มีเวลาเพียงพอในการศึกษาเอกสารการประชุม
3. บันทึกรายงานการประชุมคณะกรรมการ และการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งเก็บรักษาเอกสาร และติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุม
4. ดูแลการเปิดเผยข้อมูลให้กับหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และปรับปรุงเว็บไซต์ของบริษัทให้เป็นปัจจุบันและเป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
5. ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ

การสรรหากรรมการและผู้บริหาร

การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการ

คณะกรรมการสรรหาประกอบด้วยกรรมการอิสระและคณะกรรมการบริษัทเพื่อการคัดเลือกกรรมการคนใหม่ ส่วนการคัดเลือกกรรมการที่ออกตามวาระ 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. คณะกรรมการสรรหาจะกำหนดคุณสมบัติของกรรมการใหม่ จากการประเมินคุณสมบัติคณะกรรมการที่มีอยู่ เพื่อเป็นการเพิ่มเติมคุณสมบัติของคณะกรรมการที่ยังขาดอยู่ ให้สอดคล้องกับแผนการดำเนินธุรกิจของบริษัท พิจารณาถึงความเหมาะสมกับจำนวนกรรมการอิสระในคณะกรรมการบริษัท และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
2. คณะกรรมการสรรหาอาจคัดเลือกกรรมการใหม่ผ่านช่องทางส่วนตัวของกรรมการแต่ละคนในคณะกรรมการบริษัท หรือผู้บริหารระดับสูง อาจพิจารณาจากข้อเสนอของผู้ถือหุ้น หรือใช้ฐานข้อมูลกรรมการจากสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
3. เมื่อคณะกรรมการสรรหาได้คัดเลือกกรรมการใหม่ที่เหมาะสมแล้ว ให้นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติแต่งตั้ง หรือให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลง เพราะเหตุอื่นนอกจากออกตามวาระ

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการประชุมพิเศษกรรมการใหม่ โดยให้เลขาธิการบริษัทเป็นผู้ดำเนินการ เพื่อรับทราบข้อมูลของบริษัท กฎระเบียบ ข้อมูลเกี่ยวกับธุรกิจของบริษัทรวมทั้งข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่อย่างพอเพียง ก่อนปฏิบัติหน้าที่

บุคคลที่ได้รับเสนอชื่อเป็นกรรมการต้องมีคุณสมบัติ ดังนี้

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

บุคคลที่ได้รับเสนอชื่อเป็นกรรมการต้องไม่มีลักษณะต้องห้าม ดังนี้

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

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

นิยามความเป็นอิสระและคุณสมบัติของกรรมการอิสระเท่ากับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มีดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของทุนชำระแล้วของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งนี้ให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องตามมาตรา 258 พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ด้วย
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 ทั้งในปัจจุบันและในช่วง 2 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้ง ทั้งนี้ การห้ามดังกล่าวรวมถึง กรณีที่ญาติสนิท ของกรรมการอิสระเป็นผู้ให้บริการดังกล่าว รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเป็นผู้บริหาร หุ้นส่วน (Partner) หรือ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของนิติบุคคลที่ให้บริการนั้นกับบริษัทใหญ่บริษัทย่อย 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 เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเห็นว่าผลประโยชน์ หรือส่วนได้เสีย หรือความสัมพันธ์ทางธุรกิจนั้น จะไม่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระ
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเป็นตัวแทนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
8. เป็นกรรมการที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ แสดงความเห็น หรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว

การสรรหาและแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูงสุด

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

คำตอบแผนกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการกำหนดอัตราค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณากลั่นกรองและเสนอค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูงให้คณะกรรมการบริษัท เพื่อเสนอต่อผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

ค่าตอบแทนกรรมการของบริษัทจะพิจารณาให้อยู่ระดับที่เหมาะสมและเทียบได้กับอุตสาหกรรมเดียวกันโดยคำนึงถึงประสบการณ์ ภาระหน้าที่ ขอบเขตและบทบาทความรับผิดชอบ รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้จากกรรมการแต่ละท่านและเพียงพอที่จะจูงใจและรักษากรรมการที่มีคุณภาพไว้ กรรมการที่ได้รับมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบเพิ่มขึ้น ควรได้รับค่าตอบแทนเพิ่มเติมที่เหมาะสมด้วย

การกำหนดค่าตอบแทนของผู้บริหารสูงสุดขององค์กรจะเป็นไปตามหลักการและนโยบายที่คณะกรรมการกำหนดโดยใช้บรรทัดฐานที่ได้กล่าวตกลงกันล่วงหน้ากับผู้บริหารสูงสุดขององค์กรตามเกณฑ์ที่เป็นรูปธรรมโดยอยู่ในระดับที่เหมาะสม จูงใจในระยะยาว และสอดคล้องกับผลปฏิบัติงานในช่วงระยะเวลาที่ผ่านมา โดยมีคณะกรรมการกำหนดอัตราค่าตอบแทนเป็นผู้ประเมินและนำเสนอต่อคณะกรรมการเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ และประธานกรรมการเป็นผู้สื่อสารผลการพิจารณาให้ผู้บริหารสูงสุดขององค์กรทราบ

ทั้งนี้ ในปี 2559 บริษัทได้เปิดเผยค่าตอบแทนกรรมการเป็นรายบุคคล ดังนี้

บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน)

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

1. กรรมการ

ในปี 2558 มีจำนวนกรรมการรวม 7 ท่าน ได้รับค่าตอบแทนรวม 1,475,000 บาท และในปี 2559 มีจำนวนกรรมการรวม 6 ท่าน ได้รับค่าตอบแทนรวม 1,305,000 บาท โดยแบ่งเป็นค่าตอบแทนจากเบี้ยประชุมและบำเหน็จกรรมการดังต่อไปนี้

ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง	ปี 2557	ปี 2558	ปี 2559
1. นายโอฬาร คูหาเปรมกิจ	ประธานกรรมการ	960,000	880,000	720,000
2. นายสมชาย สกุลสุวรรณ์ ⁽¹⁾	ประธานกรรมการตรวจสอบฯ และกรรมการอิสระ	325,000	50,000	-
3. นายคณิศร์ สุนทรมาน ⁽¹⁾	ประธานกรรมการตรวจสอบฯ และกรรมการอิสระ	-	125,000	225,000
4. นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์	กรรมการตรวจสอบฯ และกรรมการอิสระ	250,000	200,000	150,000
5. นายสุพร ธรรมมารักษ์	กรรมการตรวจสอบฯ และกรรมการอิสระ	290,000	220,000	210,000
6. นายโสฬส สาครวิศ ⁽²⁾	กรรมการ และกรรมการผู้จัดการ	-	-	-
7. นายธราภุช คูหาเปรมกิจ	กรรมการ และรักษาการกรรมการผู้จัดการ	-	-	-
รวม		1,825,000	1,475,000	1,305,000

หมายเหตุ : ⁽¹⁾ นายสมชาย สกุลสุวรรณ์ ได้ลาออกจากตำแหน่ง ประธานกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล และกรรมการอิสระ เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2558 บริษัทได้แต่งตั้ง นายคณิศร์ สุนทรมาน เข้ารับตำแหน่ง ประธานกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล และกรรมการอิสระ แทนเมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2558

⁽²⁾ นายโสฬส สาครวิศ เข้ารับตำแหน่งกรรมการ และกรรมการผู้จัดการ เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2557 และได้ลาออกจากกรรมการ และกรรมการผู้จัดการ เมื่อวันที่ 18 เมษายน 2559

2. ผู้บริหาร

ในระหว่างปี 2558 บริษัทมีผู้บริหาร 7 ท่าน ได้รับค่าตอบแทน รวม 13,725,279 บาท และในปี 2559 มีผู้บริหาร 8 ท่าน ได้รับค่าตอบแทน รวม 11,444,174 บาท โดยเป็นค่าตอบแทนจากเงินเดือน ค่าครองชีพ โบนัส เบี้ยประกัน ประกันสังคม และเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

1. กรรมการ

ในปี 2558 บริษัทหลักทรัพย์มีจำนวนกรรมการรวม 5 ท่าน ได้รับค่าตอบแทนรวม 930,000 บาท และในปี 2559 มีจำนวนกรรมการรวม 5 ท่าน ได้รับค่าตอบแทนรวม 870,000 บาท โดยเป็นค่าตอบแทนจากเบี้ยประชุมและบำเหน็จกรรมการ ดังต่อไปนี้

ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง	ปี 2557	ปี 2558	ปี 2559
1. นายกิตติพงษ์ คูหาเปรมกิจ	ประธานกรรมการ	600,000	550,000	450,000
2. นายโสฬส สาครวิศ (1)	ประธานกรรมการตรวจสอบฯ และกรรมการอิสระ	25,000	-	-
3. นายวิโรจน์ เศรษฐปราโมทย์ (1)	ประธานกรรมการตรวจสอบฯ และกรรมการอิสระ	190,000	220,000	190,000
4. นายประเสริฐ อีรนาคนาท	กรรมการตรวจสอบฯ และกรรมการอิสระ	270,000	160,000	230,000
5. นายธนพิศาล คูหาเปรมกิจ	กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	-	-	-
6. นายธีรณัฐ ตั้งสถาพรพงษ์ (2)	กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่การเงิน	-	-	-
7. น.ส.ปรารถนา เมฆเกรียงไกร (2)	กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน	-	-	-
รวม		1,085,000	930,000	870,000

หมายเหตุ : (1) นายโสฬส สาครวิศ เข้ารับตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบฯ และกรรมการอิสระ เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2552 และได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบฯ และกรรมการอิสระ เมื่อวันที่ 13 มิถุนายน 2554 และได้ลาออกจากตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบฯ และกรรมการอิสระ เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2557 บริษัทได้แต่งตั้ง นายวิโรจน์ เศรษฐปราโมทย์ เข้ารับตำแหน่ง ประธานกรรมการตรวจสอบฯ และกรรมการอิสระ แทนเมื่อวันที่ 25 เมษายน 2557

(2) นายธีรณัฐ ตั้งสถาพรพงษ์ ได้ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่การเงิน เมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2558 บริษัทได้แต่งตั้งนางสาวปรารถนา เมฆเกรียงไกร เข้ารับตำแหน่งกรรมการแทนเมื่อวันที่ 15 กรกฎาคม 2558

2. ผู้บริหาร

ในปี 2558 บริษัทมีจำนวนผู้บริหารรวม 9 ท่าน ได้รับค่าตอบแทนรวม 20,344,745 บาท และในปี 2559 มีจำนวนผู้บริหารรวม 9 ท่าน ได้รับค่าตอบแทนรวม 25,920,939 บาท ตามลำดับ โดยเป็นค่าตอบแทนในรูปแบบเงินเดือน โบนัส เบี้ยประกัน ประกันสังคม และเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

การกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายและทิศทางการดำเนินงานของบริษัท โดยให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งการกำกับดูแลฝ่ายบริหารให้ดำเนินการตามนโยบายและมาตรฐานการจัดการกิจการที่ดีอย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ ยังกำหนดให้มีการดูแลมิให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ภายใต้กรอบข้อกำหนดของกฎหมายและจริยธรรมทางธุรกิจเพื่อการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคณะกรรมการเห็นว่ามีความสำคัญและจำเป็นอย่างยิ่งต่อการดำเนินธุรกิจให้มีการเจริญเติบโตที่ยั่งยืน อันจะก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดและเสริมสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้ถือหุ้น พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้อง

ในปี 2559 บริษัทได้รับการจัดอันดับจากผลการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทยที่ระดับ “ดีมาก” (Very Good CG Scoring)

สรุปผลการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนในปี 2559 ของบริษัทและบริษัทย่อย มีดังนี้

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2555 ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งประกอบด้วยหลักการและแนวปฏิบัติที่ดีเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการสำหรับให้บริษัทจดทะเบียนนำไปปฏิบัตินั้น ในปี 2559 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 9/2559 เมื่อวันที่ 14 ธันวาคม 2559 คณะกรรมการบริษัทได้ทบทวนนโยบายในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทและบริษัทย่อย โดยแบ่งออกเป็น 5 หมวด ดังนี้

1. สิทธิของผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทเรื่องการปกป้องสิทธิของผู้ถือหุ้น และการส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มใช้สิทธิของตนรวมถึงผู้ถือหุ้นสถาบัน โดยครอบคลุมสิทธิพื้นฐานตามกฎหมาย ได้แก่ การมีส่วนแบ่งในกำไรของบริษัท การซื้อขายหรือโอนหุ้น การได้รับข่าวสารข้อมูลของบริษัทอย่างเพียงพอ การเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ กำหนดค่าตอบแทนทุกรูปแบบของกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี กำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี และเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัท เช่น การจัดสรรเงินปันผลหรือหุ้นปันผล การกำหนดหรือการแก้ไขข้อบังคับและบริคนห์สนธิ การลดทุนหรือการเพิ่มทุน และการอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น บริษัทจะหลีกเลี่ยงการเพิ่มวาระอื่นๆ ที่ไม่ได้กำหนดไว้ล่วงหน้าในการประชุม นอกจากนี้ บริษัทได้ตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิของผู้ถือหุ้นโดยไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น

ปี 2559 คณะกรรมการของบริษัทถือหุ้นรวมกันร้อยละ 23.41 และมีสัดส่วนของหุ้น Free Float ร้อยละ 60.93

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ครั้งที่ 1/2559 บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอวาระการประชุม ส่งคำถามเกี่ยวกับบริษัท หรือเสนอชื่อบุคคลเพื่อเป็นกรรมการ เป็นการล่วงหน้าก่อนการประชุมผู้ถือหุ้นตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2558 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2559 โดยแจ้งผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย แต่ไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดเสนอเพิ่มวาระการประชุม ส่งคำถามเกี่ยวกับบริษัท และเสนอชื่อบุคคลเพื่อเป็นกรรมการ

ผู้ถือหุ้นจะได้รับหนังสือเชิญประชุมและข้อมูลเกี่ยวกับสถานที่ วัน เวลา วาระการประชุมโดยมีคำชี้แจง เหตุผล และความเห็นของคณะกรรมการประกอบในแต่ละวาระ ในวาระแต่งตั้งกรรมการต้องระบุชื่อพร้อมแนบประวัติย่อ และประเภทกรรมการแต่ละคนที่จะเสนอแต่งตั้ง วาระอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการต้องเสนอแนบนโยบาย วิธีการ และหลักเกณฑ์ในการให้ค่าตอบแทนสำหรับกรรมการแต่ละตำแหน่ง วาระแต่งตั้งผู้สอบบัญชีต้องมีรายละเอียดเกี่ยวกับชื่อผู้สอบบัญชี บริษัทที่สังกัด ประสิทธิภาพความสามารถของผู้สอบบัญชี ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี และค่าบริการของผู้สอบบัญชี ในวาระอนุมัติจ่ายเงินปันผลบริษัทต้องเปิดเผยนโยบายการจ่ายเงินปันผล จำนวนเงินปันผลที่เสนอจ่าย พร้อมทั้งเหตุผลและข้อมูลประกอบการพิจารณา นอกจากนี้ ต้องแจ้งให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบกฎเกณฑ์และวิธีการในการเข้าร่วมประชุม หรือการมอบฉันทะให้ผู้อื่นเข้าประชุม และข้อมูลอื่นๆ ที่เพียงพอต่อการพิจารณาในแต่ละวาระก่อนการประชุมเป็นการล่วงหน้าก่อนการประชุมอย่างน้อย 14-21 วัน บริษัทจะเผยแพร่ข้อมูลดังกล่าวไว้ใน website ของบริษัทเป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 30 วัน และเผยแพร่หนังสือเชิญประชุมผ่านทางหนังสือพิมพ์รายวันติดต่อกัน 3 วัน

บริษัทได้อำนวยความสะดวกและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นทุกประเภทไปใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นและออกเสียงอย่างเต็มที่ ไม่กระทำการใดๆ ที่จะเป็นการจำกัดโอกาสในการเข้าประชุมและออกเสียงลงมติ โดยจัดสถานที่ที่จัดประชุมให้ผู้ถือหุ้นสามารถเดินทางไปได้อย่างสะดวก และไม่มีค่าใช้จ่ายมากเกินไป นอกจากนี้ บริษัทได้นำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น เช่น การลงทะเบียน การนับคะแนน การแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถทำได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง และแม่นยำ รวมทั้งจัดให้มีผู้ตรวจสอบและพยานการนับคะแนนเสียงในการประชุมด้วย

การประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจะแจ้งวิธีการลงคะแนนและนับคะแนนให้ผู้ถือหุ้นทราบก่อนการเริ่มประชุมตามวาระ มีการใช้บัตรลงคะแนน และจัดให้มีผู้ตรวจสอบและพยานการนับคะแนนเสียง รวมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุม หรือส่งคำถามล่วงหน้าก่อนการประชุม รวมทั้งส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นมีโอกาสแสดงความคิดเห็น ตั้งคำถาม ให้ข้อเสนอแนะ และร่วมพิจารณาตัดสินใจในการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญต่างๆ โดยประธานในที่ประชุมจัดสรรเวลาให้กับผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสม ประธานคณะกรรมการ ประธานคณะกรรมการย่อยชุดต่างๆ กรรมการ ผู้บริหารสูงสุดของบริษัท และผู้บริหารอื่นที่เกี่ยวข้อง มีความรับผิดชอบในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบคำถามผู้ถือหุ้นในเรื่องที่เกี่ยวข้อง

หลังการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจะจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งมีข้อมูลรายชื่อพร้อมตำแหน่งของกรรมการที่เข้าร่วมประชุม วิธีการลงคะแนนเสียง การนับคะแนนเสียง ผู้ตรวจสอบและพยานการนับคะแนนเสียง มติที่ประชุมในแต่ละวาระไว้อย่างชัดเจนพร้อมคะแนนเสียงที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง รวมทั้งบันทึกประเด็นคำถาม-คำตอบ ชื่อผู้ถาม-ผู้ตอบ ในแต่ละวาระเพื่อให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่ได้เข้าประชุมได้ทราบ โดยเผยแพร่มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงภายในวันที่ประชุมผู้ถือหุ้นผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเผยแพร่รายงานการประชุมผ่านเว็บไซต์ของบริษัทภายใน 14 วันหลังการประชุม

2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลให้ผู้ถือหุ้นได้รับการปกป้องสิทธิขั้นพื้นฐานอย่างเท่าเทียมกัน และคุ้มครองป้องกันการละเมิดสิทธิของผู้ถือหุ้น ซึ่งรวมถึงผู้ถือหุ้นส่วนน้อยและผู้ถือหุ้นชาวต่างชาติ

การให้ข้อมูลก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทได้แจ้งกำหนดการประชุมพร้อมระเบียบวาระ วัตถุประสงค์ เหตุผลและความเห็นของคณะกรรมการในแต่ละวาระโดยจัดทำเป็นภาษาไทยและภาษาอังกฤษ เผยแพร่ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัทอย่างน้อย 30 วันก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่ใช้ในการประชุม ขั้นตอนการออกเสียงและการลงมติ โดยเฉพาะหุ้นประเภทเดียวกันผู้ถือหุ้นมีสิทธิในการออกเสียงลงคะแนนที่เท่าเทียมกันเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง

การคุ้มครองสิทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยคณะกรรมการจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุม คำถามเกี่ยวกับบริษัท หรือเสนอบุคคลเพื่อเป็นกรรมการ เป็นการล่วงหน้าก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น โดยแจ้งผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท นอกจากนี้ ยังเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าประชุมด้วยตนเองสามารถใช้สิทธิออกเสียงโดยการมอบฉันทะให้ผู้อื่นมาประชุมและออกเสียงลงมติแทน โดยบริษัทจะแจ้งขั้นตอน การใช้เอกสารหลักฐานต่างๆ ในการมอบฉันทะ รวมทั้งแบบหนังสือมอบฉันทะแบบ ข. ไปพร้อมกับหนังสือนัดประชุม บริษัทได้จัดทำหนังสือนัดประชุมทั้งภาษาไทยและอังกฤษ และจัดส่งให้กับผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนการประชุมอย่างน้อย 14-21 วัน เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทเป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 30 วันก่อนการประชุม และเผยแพร่หนังสือเชิญประชุมผ่านทางหนังสือพิมพ์รายวันติดต่อกัน 3 วัน

บริษัทได้จัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ครั้งที่ 1/2559 เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2559 ที่ห้องคริสตัลรูม ชั้น 2 โรงแรมตวันนา ถ.สุขุมวิท บางรัก กรุงเทพฯ โดยแจ้งกำหนดการประชุมให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเผยแพร่ผ่าน website ของบริษัทก่อนการประชุม 30 วัน และจัดส่งหนังสือเชิญประชุมให้ผู้ถือหุ้นให้ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนการประชุม 14 วัน ในการจัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทได้จัดให้มีความเห็นของคณะกรรมการบริษัทในแต่ละวาระ พร้อมแนบรายงานประจำปี หนังสือมอบฉันทะ และคำชี้แจงรายละเอียดของเอกสารหลักฐานที่ต้องใช้ในการมอบฉันทะ

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ครั้งที่ 1/2559 เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2559 มีผู้เข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง และมอบฉันทะรวมทั้งสิ้น 210 คน ถือหุ้นรวม 497,616,934 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 45.69 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท บริษัทได้ใช้ระบบ barcode ในการลงทะเบียนและนับคะแนนเสียงในแต่ละวาระ และได้เชิญนายสุเมธ บัวจันทร์ ที่ปรึกษากฎหมายจากบริษัท คอมมอนลอว์ แอนด์ แอสโซซิเอต จำกัด ทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบและพยานการนับคะแนนเสียงให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท ก่อนการประชุม นายธราภุช คูหาเปรมกิจกรรมกรและรองกรรมการผู้จัดการได้กล่าวชี้แจงให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงวิธีการออกเสียงลงคะแนน และวิธีการนับคะแนนเสียงเพื่อลงมติในแต่ละวาระ โดยกำหนดการออกเสียงลงคะแนนในแบบหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง และในระหว่างการประชุมประธานที่ประชุมได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิอย่างเท่าเทียมกันในการแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถาม รวมทั้ง ได้บันทึกประเด็นซักถามและข้อคิดเห็นไว้ในรายงานการประชุมด้วย ภายหลังการประชุมบริษัท ได้แจ้งมติที่ประชุมและผลการลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเผยแพร่รายงานการประชุมผ่าน website ของบริษัทด้วย ในระหว่างปี 2559 ไม่มีการประชุมวิสามัญ นอกจากนั้น บริษัทได้รับการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้น (Annual General Meeting - AGM) ประจำปี 2559 ในเกณฑ์ “ดีเยี่ยม” ซึ่งจัดโดยสมาคมผู้ส่งเสริมผู้ลงทุนไทย

การดูแลและป้องกันการใช้อ้างอิงภายใน

คณะกรรมการมีนโยบายการป้องกันการใช้อ้างอิงภายใน และเผยแพร่ให้กรรมการและผู้บริหารรวมถึงพนักงานที่เกี่ยวข้องได้รับทราบการป้องกันใช้อ้างอิงภายในเพื่อหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ (Abusive self-dealing) ซึ่งเป็นการเอาเปรียบผู้ถือหุ้นอื่น เช่น การซื้อขายหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นโดยใช้อ้างอิงภายใน (Insider trading) การนำข้อมูลภายในไปเปิดเผยซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายต่อผู้ถือหุ้นโดยรวม เป็นต้น

3. บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท ไม่ว่าจะเป็นสิทธิที่กำหนดโดยกฎหมาย หรือข้อตกลงร่วมกัน โดยตระหนักว่าความสัมพันธ์และความร่วมมือที่ดีระหว่างบริษัทกับผู้มีส่วนได้เสียเป็นปัจจัยที่จะช่วยส่งเสริมให้บริษัทสามารถเจริญเติบโตได้อย่างยั่งยืน และเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องให้ผู้มีส่วนได้เสียได้รับทราบอย่างเพียงพอ รวมทั้งบริษัทได้จัดทำรายงานความรับผิดชอบต่อสังคมไว้ในรายงานประจำปีด้วย

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

ผู้ถือหุ้น : บริษัทมุ่งมั่นเป็นตัวแทนที่ดีของผู้ถือหุ้นในการดำเนินธุรกิจเพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับผู้ถือหุ้น มีการแบ่งปันผลประโยชน์อย่างเป็นธรรมและสม่ำเสมอ คำนึงถึงการเจริญเติบโตของมูลค่าบริษัท ในระยะยาวรวมทั้งการดำเนินการเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสและเชื่อถือได้ต่อผู้ถือหุ้น

พนักงาน : พนักงานเป็นทรัพยากรอันมีค่าสูงสุดและเป็นปัจจัยสำคัญสู่ความสำเร็จของบริษัท บริษัทได้ปฏิบัติต่อพนักงานเหมือนบุคคลในครอบครัว โดยมุ่งพัฒนาส่งเสริมคุณภาพชีวิต เสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงานเป็นทีม พัฒนาให้พนักงานมีความรู้ความสามารถอย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง รวมถึงการส่งเสริมด้านกีฬาและสันทนาการแก่พนักงานด้วย

บริษัทมีนโยบายและแนวปฏิบัติในการดูแลรักษาสภาพแวดล้อม ความปลอดภัย และสุขอนามัยในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สิน โดยจัดให้มีการตรวจสอบสุขภาพประจำปีให้กับพนักงาน และยึดมั่นปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยแรงงานอย่างเคร่งครัด มีการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ในการว่าจ้าง แต่งตั้ง โยกย้ายพนักงานโดยบริษัทจะพิจารณาบนพื้นฐานของคุณธรรมและการใช้ทรัพยากรบุคคลให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท

บริษัทมีนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการดูแลเรื่องค่าตอบแทนและสวัสดิการของพนักงานอย่าง ยุติธรรมและเหมาะสม เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด รวมทั้งจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพแก่พนักงาน บริษัทมีนโยบายและแนวปฏิบัติในการส่งเสริมและพัฒนาความรู้ความสามารถของพนักงานอย่างต่อเนื่องเป็นประจำตลอดปี เพื่อเป็นการเพิ่มทักษะและความรู้ความสามารถแก่พนักงาน

ในระหว่างปี 2559 บริษัทยังมีการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ให้กับพนักงานแนะนำการลงทุนเป็นเวลา รวม 30 ชั่วโมง นอกจากนี้ บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีอุบัติเหตุจากการทำงาน และข้อพิพาทแรงงาน ระหว่างพนักงานกับบริษัท

- ลูกค้า :** บริษัทมีความมุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้แก่ลูกค้า โดยการเอาใจใส่และรับผิดชอบต่อกฎการ พัฒนารูปแบบการให้บริการและเพิ่มช่องทางเลือกในการให้บริการแก่ลูกค้า โดยให้ข้อมูลที่ครบถ้วน ถูกต้อง และไม่บิดเบือนข้อเท็จจริง
- บริษัทจะรักษาความลับของลูกค้า โดยไม่เปิดเผยข้อมูลของลูกค้า โดยไม่ได้รับอนุญาตจากลูกค้า เว้นแต่ เป็นข้อมูลที่ต้องเปิดเผยต่อบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องตามบทบังคับของกฎหมาย นอกจากนี้ บริษัท มีระบบในการรับข้อร้องเรียนของลูกค้าเพื่อรับดำเนินการหาข้อยุติด้วยความเป็นธรรมและโดยเร็วที่สุด
- คู่ค้า :** บริษัทได้มีนโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อคู่ค้าและหลักเกณฑ์การคัดเลือกคู่ค้า โดยการดำเนินธุรกิจกับ คู่ค้าใดๆ ต้องไม่นำมาซึ่งความเสี่ยงต่อชื่อเสียงของบริษัทหรือขัดต่อกฎหมายใดๆ มีการคำนึงถึง ความเสมอภาคในการดำเนินธุรกิจและผลประโยชน์ร่วมกันกับคู่ค้า โดยปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้า ที่มีต่อคู่ค้าอย่างชัดเจนและเป็นธรรม
- คู่แข่งทางการค้า :** บริษัทมีนโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า โดยไม่ละเมิดความลับหรือล่วงรู้ความลับ ทางการค้าของคู่แข่งโดยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม ดำเนินงานภายใต้กติกาของการแข่งขันที่ดี ไม่ทำลายชื่อเสียงคู่แข่งด้วยการกล่าวหาในทางร้าย สนับสนุนและส่งเสริมการค้าเสรีเป็นธรรม ไม่ผูกขาด
- เจ้าหนี้ :** บริษัทได้มีนโยบายและแนวทางปฏิบัติที่เป็นธรรมและรับผิดชอบต่อเจ้าหนี้ โดยบริษัทยึดมั่นในสัญญา และถือปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงที่กำหนดไว้ในสัญญากับเจ้าหนี้ในการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ย การดูแลหลักประกัน เงื่อนไขการค้าประกัน การบริหารเงินทุน และกรณีที่เกิดการผิดนัดชำระหนี้ หากเกิดเหตุการณ์ที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขและสัญญาที่ตกลงกันได้ บริษัทจะแจ้งให้เจ้าหนี้ทราบ ล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหา
- ชุมชน/สังคม :** บริษัทได้มีการจัดทำรายงานความรับผิดชอบต่อสังคม รวมทั้ง สนับสนุนให้พนักงานมีส่วนร่วมใน กิจกรรมสร้างสรรค์ชุมชนและสังคม ตามหน่วยงานภาครัฐและเอกชน รวมทั้งองค์กรสาธารณกุศลต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ
- สิ่งแวดล้อม :** บริษัทมีนโยบายการดำเนินธุรกิจภายใต้มาตรฐานสิ่งแวดล้อม ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมและส่งเสริมการใช้ ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ โดยให้ความรู้ และฝึกอบรมให้กับพนักงานในเรื่องสิ่งแวดล้อม รวมทั้ง การรณรงค์ให้พนักงานประหยัดพลังงานและวัสดุสิ้นเปลืองทั้งในและนอกสถานที่ทำงาน
- สิทธิมนุษยชน :** บริษัทมีนโยบายไม่สนับสนุนและเกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน กีดกัน หรือเลือกปฏิบัติแก่ผู้หนึ่ง ผู้ใด เนื่องจากความแตกต่างทางด้านเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา เพศ อายุ สถาบันการศึกษา โดยให้การ ปฏิบัติต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน
- ทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ :** บริษัทมีนโยบายไม่สนับสนุนการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ โดยให้ความเคารพในทรัพย์สิน ทางการปัญญาหรือลิขสิทธิ์ของผู้อื่น ทางบริษัทได้กำหนดแนวทางปฏิบัติโดยห้ามพนักงานนำซอฟต์แวร์ ที่ผิดกฎหมายมาใช้งาน และห้ามคัดลอกซอฟต์แวร์ลิขสิทธิ์

บริษัทได้จัดให้มีกระบวนการในการจัดการเรื่องที่ได้รับแจ้งเบาะแสการกระทำผิด หรือข้อร้องเรียน ดังนี้

1. รวบรวมข้อเท็จจริง โดยคณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งคณะทำงานให้ดำเนินการรวบรวมข้อเท็จจริงที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่มีการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด หรือข้อร้องเรียน
2. การประมวลผลและกลั่นกรองข้อมูล คณะทำงานที่ได้รับมอบหมายจะประมวลผลและกลั่นกรองข้อมูลต่างๆ ที่ได้รับมา เพื่อพิจารณาขั้นตอนและเสนอวิธีการจัดการที่เหมาะสมในแต่ละเรื่อง
3. มาตรการดำเนินการ คณะทำงานที่ได้รับมอบหมายจะนำเสนอมาตรการดำเนินการให้กับคณะกรรมการบริษัทพิจารณา เพื่อดำเนินการกับผู้ที่มีความผิดและผู้ที่มีส่วนได้เสีย
4. การรายงานผล คณะทำงานที่ได้รับมอบหมายจะทำหน้าที่รายงานผลให้ผู้ที่มีส่วนได้เสียซึ่งเป็นผู้ร้องเรียนทราบหากผู้ร้องเรียนเปิดเผยตัวตน

บริษัทได้มีแนวทางปฏิบัติในการปกป้องคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสการกระทำผิด หรือข้อร้องเรียน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าผู้แจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียนจะไม่ได้รับผลกระทบหรือความเสียหาย ดังนี้

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

4. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลให้บริษัทเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่ไม่ใช่ข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา โปร่งใส ผ่านช่องทางที่เข้าถึงข้อมูลได้ง่าย มีความเท่าเทียมและน่าเชื่อถือ นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย แบบ 56-1 และรายงานประจำปีแล้ว บริษัทได้มีการเปิดเผยข้อมูลผ่าน Website ของบริษัททั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ โดยมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้นักลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้มีข้อมูลตัดสินใจอย่างเพียงพอและเท่าเทียมกัน

การเปิดเผยข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่ไม่ใช่ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ มีดังนี้

- การรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน การเปิดเผยรายชื่อกรรมการ กรรมการชุดย่อยต่างๆ รวมทั้งผู้บริหาร รวมทั้งประวัติของแต่ละท่าน การเปิดเผยนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการและผู้บริหาร รวมทั้งรูปแบบหรือลักษณะของค่าตอบแทน รวมถึงค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละท่านได้รับจากการเป็นกรรมการในบริษัทย่อย (ถ้ามี)
- การเปิดเผยโครงสร้างผู้ถือหุ้น
- การเปิดเผยการถือหุ้นบริษัทของกรรมการและผู้บริหาร ทั้งทางตรงและทางอ้อม
- การเปิดเผยรายการที่มีความขัดแย้งของผลประโยชน์
- การเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยในรอบปีที่ผ่านมา เช่น จำนวนครั้งการประชุม จำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุม เป็นต้น
- การเปิดเผยนโยบายเกี่ยวกับการรักษาความลับ และการใช้ข้อมูลภายใน รวมถึงการควบคุมการสื่อสารข้อมูลระหว่างหน่วยงานภายในของบริษัท (Chinese Wall)
- การรายงานการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

การรายงานการมีส่วนได้เสีย

บริษัทได้กำหนดให้กรรมการและผู้บริหาร เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียของตนและผู้เกี่ยวข้องเพื่อให้คณะกรรมการสามารถพิจารณาธุรกรรมที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และสามารถตัดสินใจเพื่อประโยชน์ของบริษัทโดยรวม ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหารที่มีส่วนได้เสียกับธุรกรรมที่ทำกับบริษัทและบริษัทในกลุ่ม จะต้องไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจในการทำธุรกรรมดังกล่าว นอกจากนี้ ได้กำหนดให้ให้มีการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารให้คณะกรรมการทราบ และให้กรรมการและผู้บริหารแจ้งต่อคณะกรรมการเกี่ยวกับการซื้อขายหุ้นอย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขาย

การเปิดเผยรายการระหว่างกัน

บริษัทมีนโยบายปฏิบัติตามกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในกรณีที่มียาการค้าที่เกี่ยวข้องกันเข้าขาย จะต้องของอนุมัติจากผู้ถือหุ้น ก่อนการทำรายการบริษัทจะต้องมีการเปิดเผยรายละเอียดและเหตุผลของการทำรายการให้ผู้ถือหุ้นทราบก่อน การทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันบริษัทจะใช้หลักเกณฑ์เช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป โดยให้กระทำอย่างยุติธรรมตามราคาตลาดและเป็นไปตามปกติของธุรกิจการค้า (Fair and at arms' length) และเปิดเผยข้อมูลการทำรายการตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด รวมถึงให้มีการสอบทานการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงาน ซึ่งต้องรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบฯ

การเปิดเผยข้อมูลในเรื่องนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและผลการปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนดใน Website ของบริษัท

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

การมีข้อมูลในเรื่อง นโยบายเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมและสังคม และผลการปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด

หน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์จะต้องทำการติดตามผลงานของบริษัทตามนโยบายเกี่ยวกับ ชุมชน/สังคม และสิ่งแวดล้อม และทำการเผยแพร่ผลงานในเว็บไซต์ของบริษัทหรือเอกสารเผยแพร่ผลงานประจำปีของบริษัท

นโยบายการควบคุมการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทหลักทรัพย์ฯ

บริษัทหลักทรัพย์ฯ มีฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงานทำหน้าที่ในการออกประกาศ และระเบียบ รวมถึงการมีส่วนร่วมด้วยฝ่ายงานต่างๆ เพื่อจัดทำขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อให้พนักงานของบริษัทสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและถูกต้องสอดคล้องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่องค์กรกำกับดูแลกำหนด อีกทั้งฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงานจะทำหน้าที่ในการสอบทานการปฏิบัติงานของพนักงาน รวมถึงการสอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัทให้มีความรัดกุมเพียงพอ เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงอันเกิดจากความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน นอกจากนี้ ฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงานยังทำหน้าที่ในการปรับปรุงระเบียบของบริษัทและขั้นตอนการปฏิบัติงานให้เป็นปัจจุบัน พิจารณากำหนดบทลงโทษพนักงานที่กระทำความผิดกฎ ระเบียบ ข้อบังคับของบริษัทและทางการ หากองค์กรที่กำกับดูแลมีการเปลี่ยนแปลง หรือออกประกาศใหม่ๆ รวมถึงการสื่อสารและจัดอบรมให้พนักงานได้รับรู้และปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง และมีการรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกเดือน

บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้กำหนดนโยบายและมาตรการเพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์และมาตรการในการป้องกันการใช้ข้อมูล เพื่อประโยชน์ในการซื้อขายหลักทรัพย์เพื่อตนเอง ดังนี้

- ให้มีการแยกพื้นที่ของหน่วยงานที่มีข้อมูลภายในที่มีสาระสำคัญซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยแก่สาธารณชนทั่วไปออกจากหน่วยงานที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ รวมทั้งการแบ่งแยกหน้าที่ระหว่างบริษัทและบริษัทที่เกี่ยวข้องออกจากกันอย่างชัดเจน
- ให้มีการแบ่งแยกบุคลากรซึ่งปฏิบัติหน้าที่ด้านการตลาดออกจากผู้ที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านปฏิบัติการและงานสนับสนุนให้มีการใช้รหัส (password) ในการเข้าระบบงานต่างๆ ซึ่งต้องเก็บรักษาเป็นความลับรวมทั้งกำหนดให้หน่วยงานด้านการตลาดสามารถเข้าถึงข้อมูลเฉพาะของลูกค้าในทีมเท่านั้น
- ให้พนักงานรวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต้องเปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์กับบริษัทเท่านั้น โดยต้องส่งคำสั่งผ่านเจ้าหน้าที่ซึ่งบริษัทกำหนดไว้และดำเนินการตามวิธีเดียวกับลูกค้าทั่วไป
- กำหนดรายชื่อหลักทรัพย์ที่ห้ามกรรมการ พนักงาน และบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท เพื่อฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงานทำการตรวจสอบการซื้อขายหลักทรัพย์ว่ามีการใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ในการซื้อขายหลักทรัพย์ของบุคคลที่มีโอกาสได้ล่วงรู้ข้อมูลภายใน โดยฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงานจะจัดทำบัญชีรายชื่อหลักทรัพย์ที่ต้องติดตามการทำการธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ (watch list) และบัญชีรายชื่อหลักทรัพย์ที่บริษัทต้องจำกัดการทำการธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์นั้น (Restricted List) และหลักทรัพย์ที่บริษัทหลักทรัพย์ฯ รับเป็นผู้จัดทำนาย (Underwriter) รวมถึงหลักทรัพย์ที่บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้จัดทำรายงานการวิเคราะห์หลักทรัพย์ (research) อีกด้วย
- ฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงานจะตรวจสอบรายการซื้อขายหลักทรัพย์ของพนักงาน

ผู้สอบบัญชีของบริษัท

บริษัทได้ว่าจ้างผู้สอบบัญชีที่มีความเป็นอิสระและน่าเชื่อถือ มีคุณสมบัติตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดยบริษัทได้เปิดเผย ค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่นๆ ที่จ่ายให้กับบริษัทผู้สอบบัญชีไว้ในหมวดคำตอบแทนผู้สอบบัญชี

ผู้สอบบัญชีของบริษัทไม่มีความสัมพันธ์และไม่มีส่วนได้เสียกับบริษัท/บริษัทย่อย/ ผู้บริหาร/ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ทำให้ผู้ถือหุ้นมีข้อมูลประกอบการพิจารณาตัดสินใจว่าผู้สอบบัญชีที่ได้รับการเสนอนั้นมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอต่อการทำหน้าที่

คำตอบแทนผู้สอบบัญชี

1. ค่าตอบแทนการสอบบัญชี (audit fee)
ปี 2559 ค่าสอบบัญชีรวมของบริษัทและบริษัทย่อยที่จ่ายให้กับบริษัท ดีลอยท์ ทูช โธมัทส โซยยค สอบบัญชี จำกัด เป็นจำนวนเงินรวม 3,000,000 บาท (ไม่รวมค่าใช้จ่ายอื่น-out-of-pocket expenses)
2. ค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบอื่น (non-audit fee)
ปี 2559 บริษัทย่อยได้มีการจ่ายค่าบริการอื่นให้กับบริษัท ดีลอยท์ ทูช โธมัทส โซยยค สอบบัญชี จำกัด จำนวน 300,000 บาท

การเปลี่ยนแปลงการถือครองหุ้นของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

ในปี 2559 มีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหุ้นของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง ดังนี้

ชื่อ	ตำแหน่ง	หุ้นสามัญ (จำนวนหุ้น)				สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท
		ยกมา 31 ธันวาคม 2558	เปลี่ยนแปลงในปี 2559		คงเหลือ ณ 31 ธันวาคม 2559	
			ได้มา	จำหน่าย		
1. นายโอฬาร คูหาเปรมกิจ คู่สมรสและบุตรยังไม่บรรลุนิติภาวะ	ประธานกรรมการ	170,000,000 -	- -	- -	170,000,000 -	15.61% -
2. นายคณิสร์ สุคนธมาน คู่สมรสและบุตรยังไม่บรรลุนิติภาวะ	ประธานกรรมการตรวจสอบและ ธรรมาภิบาล และกรรมการอิสระ	- -	- -	- -	- -	- -
3. นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์ คู่สมรสและบุตรยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล และ กรรมการอิสระ	- -	- -	- -	- -	- -
4. นายสุพร ธรรมมารักษ์ คู่สมรสและบุตรยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล และ กรรมการอิสระ	- -	- -	- -	- -	- -
5. นายธราภุช คูหาเปรมกิจ คู่สมรสและบุตรยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการ และรักษาการกรรมการผู้จัดการ	- -	- -	- -	- -	- -
6. นายสัมฤทธิ์ อุ่นจิตต์ธรรม คู่สมรสและบุตรยังไม่บรรลุนิติภาวะ	รองผู้อำนวยการฝ่ายอาวุโส ฝ่ายบัญชีและการเงิน	- -	- -	- -	- -	- -
7. นายนพดล สกุลวัฒนา คู่สมรสและบุตรยังไม่บรรลุนิติภาวะ	ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบัญชีและการเงิน	- -	- -	- -	- -	- -
8. นางสาวภารดี ตวงกิจกุล คู่สมรสและบุตรยังไม่บรรลุนิติภาวะ	ผู้จัดการ ฝ่ายค้าทองคำแท่ง	- -	- -	- -	- -	- -
9. นางปัญจมา แสงวิโรจน์ คู่สมรสและบุตรยังไม่บรรลุนิติภาวะ	ผู้จัดการ ฝ่ายการตลาด	- -	- -	- -	- -	- -

5. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำนโยบายและแนวทางปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ เพื่อเป็นแนวทางในการกำกับดูแลบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทต้องมีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์ และมีความเป็นอิสระในการตัดสินใจ รวมทั้งกำหนดวิสัยทัศน์/พันธกิจของบริษัท ซึ่งจะมีการทบทวนและอนุมัติวิสัยทัศน์/พันธกิจอย่างน้อยทุก 5 ปี เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวม คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีระบบแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการที่ชัดเจนดูแลให้บริษัทมีระบบงานที่ให้ความเชื่อมั่นได้ว่ากิจกรรมต่างๆ ของบริษัทได้ดำเนินไปในลักษณะที่ถูกต้องตามกฎหมายและมีจริยธรรม นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำนโยบายจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและจรรยาบรรณของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน โดยบริษัทกำหนดแนวทางการส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติและติดตามการปฏิบัติตามด้วย ผู้บริหารและพนักงานทุกคนต้องรับทราบและทำความเข้าใจในนโยบายดังกล่าว เพื่อยึดเป็นหลักปฏิบัติในการดำเนินงาน ผู้ละเว้นต้องถูกสอบสวนและถูกลงโทษทางวินัย อาจถึงขั้นให้ออก หรือถูกดำเนินคดีตามกฎหมายในกรณีกระทำความผิดทางกฎหมาย ทั้งนี้ บริษัทได้เผยแพร่จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและจรรยาบรรณของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานผ่านทาง website ของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ และกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจของบริษัทเพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทจะมีการทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ และกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจเป็นประจำทุกปีเพื่อปรับปรุงให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจในขณะนั้น รวมถึงติดตามการนำแผนงานและกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจไปปฏิบัติด้วย

โครงสร้างคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยประธานกรรมการและกรรมการ ซึ่งมีจำนวนที่เหมาะสมกับขนาดกิจการของบริษัท และกับการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ โดยเมื่อรวมแล้วมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน และจำนวนสูงสุดไม่เกิน 11 คน โดยมีกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารอย่างน้อยกึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งหมด และมีกรรมการที่มีความเป็นอิสระปราศจากความสัมพันธ์ทางธุรกิจ หรือความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด แต่ทั้งนี้ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน และมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 3 คน กำหนดจำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำในขณะที่คณะกรรมการบริษัทจะลงมติในที่ประชุมต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

การแต่งตั้งกรรมการให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทและข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้องทั้งนี้จะต้องมีความโปร่งใส ชัดเจน ในการสรรหากรรมการให้ดำเนินการผ่านกระบวนการสรรหาของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาจะต้องประกอบด้วยข้อมูลเกี่ยวกับประวัติการศึกษาและประสบการณ์ในการประกอบวิชาชีพของบุคคลนั้นๆ โดยมีรายละเอียดที่เพียงพอเพื่อประกอบการตัดสินใจของกรรมการและ/หรือผู้ถือหุ้น กรรมการมีวาระการดำรงตำแหน่งตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัท คือ การประชุมสามัญประจำปีทุกครั้งให้ กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการแบ่งออกเป็นสามส่วนมิได้ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่อีกได้หากกรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งก่อนครบกำหนดตามวาระจะต้องแจ้งให้บริษัททราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 1 เดือน พร้อมเหตุผล

เนื่องจากคณะกรรมการมีบทบาททั้งในด้านการกำหนดทิศทางนโยบายทางธุรกิจและการตรวจสอบถ่วงดุล คณะกรรมการจึงควรจะมีผู้ที่มีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์ มีความรู้ประสบการณ์ในธุรกิจเพียงพอที่จะให้ทิศทางนโยบายแก่ฝ่ายจัดการและมีความเป็นอิสระเพียงพอที่จะทำหน้าที่ตรวจสอบถ่วงดุลการดำเนินงานของฝ่ายจัดการ คณะกรรมการควรประกอบด้วยกรรมการที่มีความรู้ความสามารถที่หลากหลายเพื่อให้เห็นโอกาสและความเสี่ยงในด้านที่แตกต่างกัน คณะกรรมการและฝ่ายจัดการจึงมีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบแยกออกจากกัน อย่างไรก็ตาม กรรมการบางส่วนอาจเป็นผู้บริหารด้วยก็ได้ เนื่องจากอยู่ใกล้ชิดธุรกิจสามารถทำหน้าที่เชื่อมโยงการทำงานของคณะกรรมการกับฝ่ายจัดการได้ ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดบทบาท อำนาจ และหน้าที่ไว้อย่างชัดเจน ระหว่างประธานกรรมการและผู้บริหารสูงสุด เพื่อไม่ให้คนใดคนหนึ่งมีอำนาจโดยไม่จำกัดและไม่ซ้ำซ้อน เพื่อให้มีการถ่วงดุลอำนาจซึ่งกันและกัน โดยประธานกรรมการเป็นผู้นำ

ด้านนโยบาย ส่วนผู้บริหารสูงสุดเป็นผู้นำด้านบริหาร นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท (Board Diversity) โดยกำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่สรรหาให้มีความหลากหลาย พิจารณาจากทักษะที่ยังขาดอยู่ในคณะกรรมการบริษัท รวมถึง วิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านและเพศ เป็นต้น

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายจำกัดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งได้ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการของบริษัทได้อย่างเต็มที่ ดังนั้นกรรมการแต่ละคนจึงไม่ควรดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนได้ไม่เกิน 3 บริษัท ในกรณีที่กรรมการรายใดรายหนึ่งมีความจำเป็นต้องดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทจดทะเบียนมากกว่า 3 บริษัท จะต้องแจ้งต่อคณะกรรมการบริษัทถึงเหตุผลและความจำเป็น ทั้งนี้จะต้องไม่มีอุปสรรคใดๆ อันเป็นผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการของบริษัท

ในส่วนของผู้บริหารระดับสูง ซึ่งถือเป็นผู้ปฏิบัติงานเต็มเวลา ควรอุทิศเวลาในการทำงานให้แก่บริษัทอย่างเต็มที่ คณะกรรมการจึงกำหนดจำนวนบริษัทสูงสุดที่ผู้บริหารจะสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นได้สูงสุดไม่เกิน 5 บริษัท และจะต้องไม่ขัดต่อกฎหรือข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง เช่น การห้ามผู้บริหารของบริษัทหลักทรัพย์เป็นกรรมการในบริษัทหลักทรัพย์อื่น และห้ามเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามในบริษัทใดๆ เป็นต้น นอกจากนี้ ก่อนที่ผู้บริหารระดับสูงจะเข้ารับตำแหน่งกรรมการในบริษัทหลักทรัพย์อื่น และ/หรือเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามในบริษัทใดๆ จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทก่อน

ทั้งนี้ บริษัทได้มีการเปิดเผยข้อมูลการดำรงตำแหน่งของกรรมการและผู้บริหารแต่ละท่านให้ผู้ถือหุ้นทราบในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูล (แบบ 56-1)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2559 บริษัทมีกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน จากจำนวนกรรมการทั้งหมด 6 ท่าน โดยกรรมการอิสระไม่ได้มีส่วนร่วมในการบริหารจัดการของบริษัท หรือคิดเป็นร้อยละ 50 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด ทำให้มีการถ่วงดุลอำนาจอย่างเหมาะสม โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย

	ปี 2558	ปี 2559
- กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	1	1
- กรรมการที่เป็นตัวแทนผู้ถือหุ้นรายใหญ่	1	1
- กรรมการที่เป็นอิสระ	3	3
- กรรมการ	1	-
รวม	6	5

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2559 บริษัทหลักทรัพย์ฯ มีคณะกรรมการอิสระจำนวน 2 ท่าน จากจำนวนกรรมการทั้งหมด 5 ท่าน ซึ่งไม่ได้มีส่วนร่วมในการบริหารจัดการของบริษัทหรือคิดเป็นร้อยละ 40 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด โครงสร้างคณะกรรมการได้มีการถ่วงดุลอำนาจไว้อย่างเหมาะสม

บริษัทได้แต่งตั้งเลขานุการบริษัททำหน้าที่ให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการบริษัทต้องทราบ และปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการ ในกรณีที่กรรมการเข้ามาใหม่เลขานุการบริษัทมีหน้าที่จัดให้มีการประชุมพิเศษกรรมการใหม่ด้วย

การประชุมของกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง โดยมีการกำหนดการประชุมคณะกรรมการเป็นการล่วงหน้าตลอดทั้งปี และแจ้งให้กรรมการแต่ละท่านทราบกำหนดการดังกล่าว เพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้ ประธานกรรมการเป็นผู้ดำเนินการประชุมของคณะกรรมการ ซึ่งกรรมการทุกท่านควรเข้าประชุมคณะกรรมการทุกครั้ง ประธานกรรมการจะร่วมกำหนดระเบียบวาระการประชุมกับผู้บริหารสูงสุดขององค์กร รวมทั้งดูแลให้กรรมการได้รับเอกสารการประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุมเป็นเวลาอย่างน้อย 7 วัน เพื่อให้กรรมการสามารถศึกษาและมีระยะเวลาในการพิจารณาให้ความเห็นและการออกเสียงลงคะแนน ดูแลให้เอกสารการประชุมมีสาระข้อมูล การวิเคราะห์และข้อเสนอแนะ เพียงพอและเหมาะสม

ในที่ประชุม ประธานกรรมการ และ/หรือบุคคลที่ประธานกรรมการมอบหมาย ทำการสรุปประเด็นเรื่องในวาระการประชุมเพื่อพิจารณาของคณะกรรมการ โดยจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอเพื่อให้ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่อง และมากพอที่กรรมการจะอภิปรายปัญหาสำคัญอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน โดยเปิดโอกาสและสนับสนุนให้กรรมการแต่ละคนแสดงความคิดเห็น และประมวลความคิดเห็นและเสนอข้อสรุปที่ได้จากที่ประชุม

ในการประชุม กรรมการผู้มีส่วนได้ส่วนเสียโดยนัยสำคัญในเรื่องที่พิจารณา ต้องออกจากที่ประชุมในวาระที่พิจารณาเรื่องดังกล่าว ในการพิจารณาเรื่องหนึ่งเรื่องใดกรรมการมีสิทธิขอหรือตรวจเอกสารที่เกี่ยวข้อง หรือขอให้ฝ่ายบริหารเข้าร่วมเพื่อชี้แจงข้อมูลรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าวโดยตรง ตลอดจนจัดหาที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญภายนอกมาให้ความเห็น โดยบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่าย ในการลงมติในที่ประชุมต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด และให้ใช้คะแนนเสียงข้างมาก และหากมีกรรมการคัดค้านมติดังกล่าวให้บันทึกคำคัดค้านไว้ในรายงานการประชุม

คณะกรรมการบริษัทจะได้รับรายงานผลการดำเนินงานของบริษัททุกเดือนเพื่อให้กรรมการสามารถกำกับ ควบคุมดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่องและทันการ นอกจากนี้คณะกรรมการยังสามารถเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากผู้บริหารสูงสุดขององค์กร หรือเลขานุการบริษัท หรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมาย ภายในขอบเขตที่เหมาะสม

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีเลขานุการบริษัททำหน้าที่จัดระเบียบวาระการประชุม ทำหนังสือเชิญประชุมดูแล และจัดการประชุม จัดเอกสารเกี่ยวกับการประชุม และให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการปฏิบัติของคณะกรรมการให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

ในปี 2559 ที่ผ่านมา คณะกรรมการบริษัทมีการประชุมตามวาระปกติจำนวน 9 ครั้ง การเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละท่านสรุปได้ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม (ครั้ง)/ การประชุมทั้งหมด(ครั้ง)
1. นายโอฬาร คูหาเปรมกิจ	ประธานกรรมการ	9/9
2. นายคณิศร์ สุนทรมาน	กรรมการอิสระ	9/9
3. นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์	กรรมการอิสระ	5/9
4. นายสุพร ธรรมมารักษ์	กรรมการอิสระ	8/9
5. นายโสฬส สาครวิศว ⁽¹⁾	กรรมการ และกรรมการผู้จัดการ	2/9
6. นายธราวุธ คูหาเปรมกิจ	กรรมการ และรักษาการกรรมการผู้จัดการ	9/9

หมายเหตุ : ⁽¹⁾ นายโสฬส สาครวิศว เข้ารับตำแหน่งกรรมการ และกรรมการผู้จัดการ เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2557 และได้ลาออกจาก กรรมการและกรรมการผู้จัดการ เมื่อวันที่ 18 เมษายน 2559

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการกำหนดอัตราคำตอบแทนเป็นผู้พิจารณากลับกรองและเสนอคำตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูงให้คณะกรรมการบริษัท เพื่อเสนอต่อผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ คำตอบแทนกรรมการของบริษัทจะพิจารณาให้อยู่ระดับที่เหมาะสมและเทียบได้กับอุตสาหกรรมเดียวกันโดยคำนึงถึงประสบการณ์ ภาระหน้าที่ ขอบเขตและบทบาทความรับผิดชอบ รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละท่านและเพียงพอที่จะจูงใจและรักษากรรมการที่มีคุณภาพไว้ กรรมการที่ได้รับมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบเพิ่มขึ้น ควรได้รับคำตอบแทนเพิ่มเติมที่เหมาะสมด้วย

การกำหนดคำตอบแทนของผู้บริหารสูงสุดขององค์กรจะเป็นไปตามหลักการและนโยบายที่คณะกรรมการกำหนด โดยใช้บรรทัดฐานที่ได้กล่าวตกลงกันล่วงหน้ากับผู้บริหารสูงสุดขององค์กรตามเกณฑ์ที่เป็นรูปธรรมโดยอยู่ในระดับที่เหมาะสมจูงใจในระยะยาว และสอดคล้องกับผลปฏิบัติงานในช่วงระยะเวลาที่ผ่านมา โดยมีคณะกรรมการกำหนดอัตราคำตอบแทนเป็นผู้ประเมินและนำเสนอต่อคณะกรรมการเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ และประธานกรรมการเป็นผู้สื่อสารผลการพิจารณาให้ผู้บริหารสูงสุดขององค์กรทราบ

ทั้งนี้ ในปี 2559 บริษัทได้เปิดเผยคำตอบแทนกรรมการเป็นรายบุคคล

ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

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

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล หน่วยงานกำกับกับการปฏิบัติงานและตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี ต้องตรวจสอบและให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของการทำรายการ และเปิดเผยการทำรายการดังกล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการสอบทานหรือตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัท แบบรายงานข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และ รายงานประจำปี (แบบ 56-2)

รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลการเงินของบริษัท ซึ่งจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายทางบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอและใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นผู้สอบทานรายงานทางการเงินให้ถูกต้องและเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ รวมถึงการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้ครบถ้วนถูกต้อง โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะมีการประชุมทุกเดือนและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท

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

หลักเกณฑ์การประเมินได้นำแนวทางจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมาปรับใช้ให้เหมาะสมกับคณะกรรมการบริษัท โดยมีหัวข้อการประเมินได้แก่ บทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบ และการทำหน้าที่ของคณะกรรมการ การประชุมคณะกรรมการ ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ

กระบวนการในการประเมินผลงานคณะกรรมการทั้งคณะ โดยเลขานุการบริษัทจะจัดส่งแบบประเมินให้กับกรรมการบริษัทได้ประเมินตนเองในทุกสิ้นปี รวบรวม และรายงานสรุปต่อที่ประชุมคณะกรรมการ

ในการประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 9/2559 เมื่อวันที่ 14 ธันวาคม 2559 คณะกรรมการแต่ละท่านได้กรอกแบบประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการบริษัท โดยสรุปว่า คณะกรรมการส่วนมากมีความเห็นด้วยเป็นอย่างมากเกี่ยวกับการพิจารณาบทวนผลงาน การแก้ปัญหาและอุปสรรคต่างๆ ความสัมพันธ์ระหว่างคณะกรรมการกับฝ่ายจัดการ ในระหว่างปีที่ผ่านมา และคณะกรรมการส่วนมากมีความเห็นด้วยกับการปฏิบัติครบถ้วน เกี่ยวกับการพิจารณาความพร้อมของกรรมการ ความเข้าใจในธุรกิจ การกำหนดกลยุทธ์และวางแผนธุรกิจ การจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน การดูแลไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และการติดตามรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน ในระหว่างปีที่ผ่านมา

การประเมินการปฏิบัติงานของผู้บริหารสูงสุด

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้ประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารสูงสุดทุกสิ้นปี หลักเกณฑ์การประเมินโดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานตามแผนงานและกลยุทธ์ในการดำเนินงาน ความสัมพันธ์กับคณะกรรมการ และคณะกรรมการบริษัทจะนำข้อมูลไปใช้ในการพิจารณาคำตอบแทนของผู้บริหารต่อไป

การควบคุมและการตรวจสอบภายใน และการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทจัดให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมด้านการเงิน การปฏิบัติงาน การดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และการบริหารความเสี่ยง และให้มีกลไกการตรวจสอบและถ่วงดุลที่มีประสิทธิภาพเพียงพอในการปกป้องรักษาและความรับผิดชอบของผู้บริหารและพนักงาน กำหนดระเบียบการปฏิบัติงานอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร โดยกำหนดให้มีฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติงานและตรวจสอบภายใน (Compliance and Internal Audit Department) เป็นฝ่ายงานหนึ่งภายในบริษัท ทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติของทุกหน่วยงาน ทั้งหน่วยงานหลักและหน่วยงานสนับสนุนให้เป็นไปตามระเบียบที่วางไว้ รวมทั้งประเมินประสิทธิภาพและความเพียงพอของการควบคุมภายในของหน่วยงานนั้นๆ ทั้งนี้ ฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติงานและตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระสามารถทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลได้อย่างเต็มที่ และให้รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

จริยธรรมธุรกิจ

บริษัทมีแนวปฏิบัติในการดำเนินธุรกิจโดยได้จัดทำจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ (Business Code of Conduct) สำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อใช้เป็นแนวปฏิบัติในการดำเนินธุรกิจ นอกจากนี้ บริษัทได้จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของพนักงาน โดยได้จัดทำจรรยาบรรณของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน (Compliance Manual for Employee) ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานในฐานะเป็นพนักงานผู้ประกอบวิชาชีพโดยใช้ทักษะ ความรู้ ความสามารถ ความเป็นมืออาชีพ โดยไม่ขัดต่อข้อกำหนดต่างๆ ตลอดจนระเบียบวิธีปฏิบัติงานและนโยบายต่างๆ ของบริษัท

การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายส่งเสริมให้มีการพัฒนาความรู้ในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องแก่ผู้เกี่ยวข้อง เช่น กรรมการ กรรมการตรวจสอบ ผู้บริหาร เลขานุการบริษัท เป็นต้น เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และการทำงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

แผนการสืบทอดตำแหน่ง

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารสูงสุดขององค์กร โดยมอบหมายให้คณะกรรมการมีหน้าที่พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์และแผนการสืบทอดตำแหน่ง ในกรณีที่ตำแหน่งผู้บริหารสูงสุดขององค์กรว่างลง ทั้งนี้ เพื่อรักษาความเชื่อมั่นให้กับผู้ลงทุน องค์กร ตลอดจนพนักงานว่าการดำเนินงานของบริษัทจะได้รับการสานต่ออย่างทันท่วงที

ความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibilities : CSR)

นโยบายภาพรวม

บริษัทและบริษัทย่อยมีนโยบายที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความดูแลใส่ใจต่อผู้มีส่วนได้เสีย เศรษฐกิจ สังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างมีคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณ ตลอดจนมีธรรมาภิบาลเป็นเครื่องกำกับให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นไปด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส และยุติธรรม มีความตระหนักถึงผลกระทบต่อเศรษฐกิจ สังคม ทรัพยากร ธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม ซึ่งจะเป็นผลดีต่อความยั่งยืนในการดำเนินธุรกิจและสังคมโดยรวม บริษัทและบริษัทย่อยมีหลักในการดำเนินงานด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม ดังนี้

1. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัทมีนโยบายส่งเสริมการประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม ซึ่งประกอบด้วย การแข่งขันที่เป็นธรรม การส่งเสริมความรับผิดชอบต่อสังคมคู่ค้า การเคารพต่อสิทธิในทรัพย์สิน ตลอดจนส่งเสริมการเกี่ยวข้องกับการเมืองอย่างมีความรับผิดชอบ นอกจากนี้ บริษัทยังส่งเสริมให้พนักงานตระหนักถึงความสำคัญของการปฏิบัติให้เป็นไปตามการประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรมด้วย

2. การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทและบริษัทย่อยมีนโยบายในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม โปร่งใส ยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคม และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยในปี 2555 บริษัทได้เข้าร่วมประกาศเจตนารมณ์เข้าร่วมเป็นสมาชิกองค์การต่อต้านคอร์รัปชัน (ประเทศไทย) ซึ่งเป็นการแสดงความร่วมมือของภาคเอกชนในการร่วมกันดำเนินงานตามกรอบและขั้นตอนสากลว่าด้วยการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยกำหนดห้าม กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อย ดำเนินการหรือยอมรับการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม กับเจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐ หน่วยงานเอกชน หรือผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย หากผู้ใดไม่ปฏิบัติตามจะได้รับการลงโทษตามระเบียบที่บริษัทและบริษัทย่อยกำหนด

บริษัทและบริษัทย่อยได้มีแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแล ป้องกัน ติดตาม โดยฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงานมีการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้นในการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอโดยรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล และจัดให้มีการฝึกอบรมแก่พนักงานเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงหาวิธีช่องทางการแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนมายังคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลของบริษัทและบริษัทย่อย โดยบริษัทและบริษัทย่อยจะเก็บข้อมูลที่เกี่ยวข้องไว้เป็นความลับ และคำนึงถึงความปลอดภัยของผู้แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียน ซึ่งนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันนี้ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 11/2556 เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2556

ในปี 2559 บริษัทและบริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด (บริษัทย่อยของบริษัท) ได้รับการรับรองจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการไทยในฐานะเลขานุการของคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Collective Action Coalition Against Corruption Council : CAC) เป็นสมาชิกของแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต

นอกจากนี้ บริษัทยังสนับสนุนนโยบายการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน และการต่อต้านการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้ายของทางภาครัฐด้วย

3. การเคารพลีขิณมนุษย์ชน

บริษัทมีนโยบายสนับสนุนการเคารพลีขิณมนุษย์ชน เคารพต่อชีวิตและศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ของทุกคน ไม่สนับสนุนและเกี่ยวข้องกับการละเมิดลีขิณมนุษย์ชน กีดกันหรือเลือกปฏิบัติแก่ผู้หนึ่งผู้ใด เนื่องจากความแตกต่างทางด้านเชื้อชาติ ลีณชาติ ศาสนา เพศ อายุ สถาบันการศึกษา โดยให้การปฏิบัติต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกันและเป็นไปตามข้อกำหนดตามมาตรฐานสากล นอกจากนี้ ยังมีการประเมินและบริหารความเสี่ยงที่อาจจะเกิดการละเมิดลีขิณมนุษย์ชนทั้งในบริษัท ชุมชน และสังคม รวมถึงการละเว้นกิจกรรมที่อาจจะก่อให้เกิดการกระทำผิดทั้งทางตรงและทางอ้อม

4. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทมีนโยบายการจ้างงานและการปฏิบัติต่อการใช้แรงงานอย่างเป็นธรรม บริษัทเคารพและปฏิบัติตามกฎหมายหลักจริยธรรม และหลักลีขิณมนุษย์ชน ไม่เลือกปฏิบัติในการจ้างงาน ไม่ใช่แรงงานเด็ก ให้เสรีภาพในการสมาคม การเจรจาต่อรองเพื่อให้ได้รับความคุ้มครองทางสังคม และมีการจ่ายค่าตอบแทนแรงงานเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด โดยให้ผลตอบแทนและสวัสดิการอย่างเหมาะสม จัดให้มีสภาพแวดล้อมในการทำงานที่คำนึงถึงสุขภาพและความปลอดภัยในการทำงาน ส่งเสริมการพัฒนาให้ความรู้แก่พนักงาน เพื่อความก้าวหน้าในการทำงานเมื่อมีโอกาสที่เหมาะสม

5. ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

บริษัทมีนโยบายในความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค โดยคำนึงถึงลีขิณของผู้บริโภคที่ประกอบด้วย ลีขิณในการได้รับการตอบสนองความต้องการขั้นพื้นฐาน ลีขิณด้านความปลอดภัย ลีขิณด้านข้อมูลข่าวสาร ลีขิณในการเลือก ลีขิณในการแสดงความคิดเห็น ลีขิณที่จะได้รับการชดเชย ลีขิณทางการศึกษา และลีขิณในการอยู่ภายใต้สภาพแวดล้อมที่ส่งเสริมสุขภาพ บริษัทได้กำหนดแนวทางในการปฏิบัติโดยจัดการด้านการตลาดที่เป็นธรรม ผลิตรายการค้าและบริการที่ปลอดภัยไม่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ จัดเก็บข้อมูลผู้บริโภคอย่างปลอดภัย บริหารจัดการความสัมพันธ์กับลูกค้าทั้งก่อนและหลังการขาย พัฒนารายการค้าและบริการให้เกิดประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ให้ความรู้และข้อมูลที่เป็นต่อการตัดสินใจเลือกรายการค้าและบริการ

6. การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

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

7. การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม

บริษัทมีนโยบายการร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม โดยมีจุดมุ่งหมายเพื่อพัฒนาและส่งเสริมความเข้มแข็งทางเศรษฐกิจ ตลอดจนการฟื้นฟูสังคมและวัฒนธรรม เนื่องจากชุมชนและสังคมเป็นปัจจัยที่เอื้อต่อการดำเนินการของบริษัท การแสดงความรับผิดชอบต่อชุมชน ประสานความสัมพันธ์อันดีจะเป็นการช่วยกันแก้ปัญหาของสังคม เศรษฐกิจและสิ่งแวดล้อม และลดหรือหยุดผลกระทบในทางลบต่อชุมชนและสังคมอันเกิดจากการดำเนินงานของบริษัทได้ นอกจากนี้ บริษัทได้สนับสนุนให้พนักงานมีส่วนร่วมในกิจกรรมสร้างสรรค์ชุมชนและสังคมตามหน่วยงานภาครัฐและเอกชน รวมทั้งองค์กรสาธารณกุศลต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ

8. การมีนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรม

บริษัทมีนโยบายส่งเสริมนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรมจากการดำเนินความรับผิดชอบต่อสังคม นวัตกรรมเกิดจากการพัฒนาความรู้ใหม่ๆ ให้ก้าวหน้าในเชิงเศรษฐกิจ และสร้างสุขภาวะอย่างเป็นระบบแก่สังคมและสิ่งแวดล้อม นวัตกรรมจากความรับผิดชอบต่อสังคม คือ ผลลัพธ์จากการดำเนินงานด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมที่เกิดผลสำเร็จอย่างจริงจังและเกิดการเปลี่ยนแปลงทางความคิด การผลิต และกระบวนการทำงาน ซึ่งการเปลี่ยนแปลงนั้นไม่ว่าจะเกิดขึ้นจากการปฏิบัติ การเปลี่ยนแปลงใหม่ทั้งหมด หรือการพัฒนาต่อยอด การเผยแพร่นวัตกรรมจากการดำเนินความรับผิดชอบต่อสังคมจะเป็นผลให้เกิดการยอมรับในความคิด และการปฏิบัติจะมีผลต่อโครงสร้างและวัฒนธรรมของบริษัท ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อ การเปลี่ยนแปลงทางสังคมในที่สุด แนวทางการปฏิบัติที่จะก่อให้เกิดความสำเร็จนั้น นอกจากจะต้องมีองค์ความรู้และประสบการณ์แล้ว ควรดำเนินการด้วยวิธีที่เหมาะสมและใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าด้วย

การดำเนินงานด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและมีส่วนได้เสีย

บริษัทดำเนินธุรกิจหลัก คือ การถือหุ้นในบริษัทอื่นและการซื้อขายทองคำแท่ง ในธุรกิจการซื้อขายทองคำแท่ง บริษัทได้เป็นสมาชิกของสมาคมค้าทองคำ สมาคมผู้ค้าอัญมณีและเครื่องประดับ และมีใบอนุญาตให้ค้าของเก่าของกรมการปกครอง กระทรวงมหาดไทย บริษัทมีผลิตภัณฑ์เป็นตราหมีของบริษัทยี่ห้อชื่อ “GLOBLEX” รายละเอียดผลิตภัณฑ์ทองคำแท่งที่รองรับการซื้อขายทองคำแท่งมีดังนี้

สินค้า	ทองคำแท่ง 96.50%	ทองคำแท่ง 99.99%
น้ำหนัก	5 บาททองคำ 10 บาททองคำ 20 บาททองคำ 50 บาททองคำ	กิโลกรัม
ตราหมี	GBX	ตราหมีต่างประเทศตามมาตรฐาน LBMA

ทองคำแท่งที่บริษัทจำหน่ายให้กับลูกค้า นั้น บริษัทได้นำเข้ามาจากต่างประเทศ เป็นทองคำแท่งที่มีความบริสุทธิ์ 99.99% มีน้ำหนักเป็นกิโลกรัมภายใต้ตราหมีชั้นนำในต่างประเทศตามมาตรฐาน LBMA (London Bullion Market Association) ซึ่งทั่วโลกให้การยอมรับ ส่วนทองคำแท่งที่มีความบริสุทธิ์ 96.50% ที่เป็นที่ยอมรับของลูกค้าภายในประเทศนั้น บริษัทผลิตขึ้นเองภายใต้ตราหมี “GLOBLEX” ตามประเภทน้ำหนักต่างๆ โดยนำทองคำแท่งที่มีความบริสุทธิ์ 99.99% จากต่างประเทศมาหลอมให้ได้ความบริสุทธิ์ของทองคำ 96.50% ตามมาตรฐานที่สมาคมค้าทองคำกำหนด จากโรงงานหลอมทองคำแท่งที่ได้รับมาตรฐานสากล สามารถมั่นใจในคุณภาพทองคำแท่งของบริษัทได้ นอกจากนี้ ทองคำแท่งของบริษัทยังเป็นที่ยอมรับจากร้านซื้อขายทองคำแท่งทั่วไปด้วย ด้านการกำหนดราคาซื้อขายทองคำแท่ง บริษัทอ้างอิงตามราคาทองคำโลกปรับด้วยค่าเงินบาทโดยบริษัทจะเสาะหาต้นทุนในการทำธุรกรรมการซื้อขายทองคำกับต่างประเทศให้ต่ำที่สุดเท่าที่เป็นไปได้ และเลือกทำการป้องกันค่าเงินบาทกับสถาบันการเงินที่มีต้นทุนการทำธุรกรรมต่ำที่สุด เพื่อให้บริษัทสามารถกำหนดราคาซื้อ/ขายราคาทองคำแท่งได้มาตรฐานอย่างเป็นธรรมและสมเหตุสมผล

การดำเนินงานในส่วนของบริษัทหลักทรัพย์ฯ ซึ่งให้บริการเป็นตัวแทนเพื่อซื้อหรือขาย และแลกเปลี่ยนหลักทรัพย์ให้แก่บุคคลอื่น ซึ่งทางบริษัทมีนโยบายคิดอัตราค่าคอมมิชชั่นจากลูกค้าตามกฎเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด ทำให้อัตราค่านายหน้าเรียกเก็บจากลูกค้าอยู่ในระดับที่เป็นธรรม สำหรับในส่วนของบริษัทวิเคราะห์ที่จัดทำโดยบริษัทหลักทรัพย์ฯ เพื่อเป็นการเผยแพร่ข้อมูลการลงทุนต่างๆ ให้แก่นักลงทุน ทางบริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้มีการนำข้อมูลมาจากแหล่งข้อมูลที่น่าเชื่อถือและถูกต้องมาจัดทำบทวิเคราะห์ให้ถูกต้องตามหลักจรรยาบรรณของวิชาชีพ รวมถึงมีความฉะฉานในการส่งบทวิเคราะห์ให้แก่ลูกค้า

นอกจากนี้ บริษัทและบริษัทย่อยได้จัดทำจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ (Business Code of Conduct) สำหรับ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อใช้เป็นแนวปฏิบัติในการดำเนินธุรกิจ และจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของพนักงาน โดยได้จัดทำจรรยาบรรณของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน (Compliance Manual for Employee) ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ในฐานะเป็นพนักงานผู้ประกอบการวิชาชีพโดยใช้ทักษะ ความรู้ ความสามารถ ความเป็นมืออาชีพ โดยไม่ขัดต่อข้อกำหนดต่างๆ ตลอดจนระเบียบวิธีปฏิบัติงานและนโยบายต่างๆ ของบริษัทเพื่อให้สามารถให้บริการแก่ลูกค้าได้ถูกต้องตามจริยธรรมและเป็นธรรม อีกทั้งมีฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงานยังทำหน้าที่ในการออกประกาศ และระเบียบ รวมถึงการมีส่วนร่วมด้วยฝ่ายงานต่างๆ เพื่อจัดทำขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อให้พนักงานของบริษัทหลักทรัพย์ฯ สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่องค์กรกำกับดูแลกำหนด อีกทั้งฝ่ายกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงานจะทำหน้าที่ในการสอบทาน การปฏิบัติงานของพนักงาน รวมถึงการสอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัทหลักทรัพย์ฯ ให้มีความรัดกุม

จากการดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยที่ไม่มีผลกระทบโดยตรงต่อสภาพแวดล้อม จึงมุ่งเน้นให้ความสำคัญกับสังคม และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม การระบุและคัดเลือกผู้มีส่วนได้เสียจะพิจารณาจากการให้ความสำคัญกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่มีผลกระทบของการดำเนินธุรกิจ โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติและให้ความสำคัญต่อสิทธิ และการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อทราบถึงความต้องการและสามารถตอบสนองต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มได้อย่างถูกต้อง ดังนี้

- | | |
|-------------------|--|
| ผู้ถือหุ้น | : ผู้ถือหุ้นมีความต้องการผลการดำเนินงานที่ดี การเจริญเติบโตของบริษัทในระยะยาว รวมทั้งการดำเนินการเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส และเชื่อถือได้ บริษัทได้จัดให้มีเผยแพร่ข้อมูลของบริษัทผ่านช่องทางต่างๆ อย่างครบถ้วน เท่าเทียม โปร่งใส และทันสมัย รวมถึงการรับข้อเสนอแนะหรือข้อร้องเรียนต่างๆ และในแต่ละปีบริษัทได้จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี เพื่อรายงานผลการดำเนินงานเป็นประจำทุกปี |
| พนักงาน | : พนักงานมีความต้องการค่าตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสม มีความมั่นคงและก้าวหน้ามีการพัฒนาความรู้ความสามารถ และมีสวัสดิภาพปลอดภัยในการทำงาน บริษัทได้ปฏิบัติต่อพนักงานเหมือนบุคคลในครอบครัว มีนโยบายเกี่ยวกับการกำหนดค่าตอบแทน สวัสดิการ ความปลอดภัยสุขอนามัยในที่ทำงาน พัฒนาส่งเสริมคุณภาพชีวิต เสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงานเป็นทีม และส่งเสริมพัฒนาให้พนักงานมีการพัฒนาความรู้ ความสามารถอย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง ในการว่าจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย พนักงานจะพิจารณานบนพื้นฐานของคุณธรรมและการใช้ทรัพยากรบุคคลให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท โดยจะปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเท่าเทียมกัน และยึดมั่นปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานอย่างเคร่งครัด จัดให้มีการตรวจสอบสุขภาพประจำปีให้แก่พนักงาน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ประกันสุขภาพและประกันชีวิตแก่พนักงานด้วย |
| ลูกค้า | : ลูกค้ามีความต้องการสินค้า หรือได้รับบริการข้อมูลการลงทุนที่ดีและมีคุณภาพ บริษัทมีความมุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้แก่ลูกค้า โดยการเอาใจใส่และรับผิดชอบต่อกลูกค้า พัฒนารูปแบบสินค้า การให้บริการและเพิ่มช่องทาง/ทางเลือกในการให้บริการแก่ลูกค้า โดยให้ข้อมูลที่ครบถ้วน ถูกต้อง และไม่บิดเบือนข้อเท็จจริง บริษัทจะรักษาความลับของลูกค้า โดยไม่เปิดเผยข้อมูลของลูกค้า โดยไม่ได้รับอนุญาตจากลูกค้า เว้นแต่เป็นข้อมูลที่ต้องเปิดเผยต่อบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องตามบทบังคับของกฎหมาย นอกจากนี้ บริษัทมีระบบในการรับข้อร้องเรียนของลูกค้าเพื่อรับดำเนินการหาข้อยุติด้วยความเป็นธรรมและโดยเร็วที่สุด |
| คู่ค้า | : คู่ค้ามีความต้องการดำเนินธุรกิจด้วยความยุติธรรมและโปร่งใส บริษัทปฏิบัติต่อคู่ค้า โดยการดำเนินธุรกิจกับคู่ค้าใดๆ ต้องไม่นำมาซึ่งความเสี่ยงต่อชื่อเสียงของบริษัทหรือขัดต่อกฎหมาย มีการคำนึงถึงความเสมอภาคในการดำเนินธุรกิจและผลประโยชน์ร่วมกันกับคู่ค้า โดยปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้าที่มีต่อคู่ค้าอย่างชัดเจนและเป็นธรรม |

- เจ้าหนี้** : เจ้าหนี้มีความต้องการชำระหนี้คืนตามกำหนดพร้อมดอกเบี้ย บริษัทมีแนวทางปฏิบัติที่เป็นธรรมและรับผิดชอบต่อเจ้าหนี้ ยึดมั่นในสัญญาและถือปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงที่กำหนดไว้ในสัญญากับเจ้าหนี้ ในการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ย การดูแลหลักประกัน เงื่อนไขการค้าประกัน การบริหารเงินทุน และกรณีที่เกิดการผิดนัดชำระหนี้ หากเกิดเหตุการณ์ที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขและสัญญาที่ตกลงกันได้ บริษัทจะแจ้งให้เจ้าหนี้ทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหา
- ชุมชน/สังคม** : ชุมชน/สังคมมีความต้องการสนับสนุนกิจกรรมของชุมชน บริษัทสำรวจความต้องการของชุมชน/สังคม สนับสนุนให้พนักงานมีส่วนร่วมในกิจกรรมสร้างสรรค์ชุมชน/สังคม ตามหน่วยงานภาครัฐและเอกชน รวมทั้งองค์กรสาธารณกุศลต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ

กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัทได้จัดให้มีกิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยสนับสนุนในพนักงานมีส่วนร่วมในกิจกรรมสร้างสรรค์ชุมชนและสังคม ตามหน่วยงานภาครัฐและเอกชน รวมทั้งองค์กรสาธารณกุศลต่างๆ

การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

บริษัทได้จัดทำนโยบายการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบและ
ธรรมาภิบาล ทำหน้าที่ในการกำกับดูแลระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพ เพียงพอ และ
เหมาะสม รวมถึงการดูแลให้บริษัทมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ การดูแลมิให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการป้องกันมิให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน บริษัทได้จัดให้มีการตรวจสอบและถ่วงดุลโดยมีสายงาน
กำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงาน และตรวจสอบภายในซึ่งมีความอิสระขึ้นตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบฯ ทำหน้าที่ในการ
ตรวจสอบ ประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของความเสี่ยงพอของระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง
และการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานของบริษัทและบริษัทย่อย คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล
จะให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง หัวหน้างานกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงาน และตรวจสอบภายใน
และประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานกำกับและตรวจสอบการปฏิบัติงาน และตรวจสอบภายใน

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้มีการประเมินความเสี่ยงพอของระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการ
ความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี ตามแนวทางของสำนักงาน กสท. ตามกรอบการควบคุมภายในของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ที่อ้างอิงจาก COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission)

1. สรุปความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทครั้งที่ 9/2559 เมื่อวันที่ 14 ธันวาคม 2559 โดยมีกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล
จำนวน 3 ท่าน เข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการได้ประเมินความเสี่ยงพอและสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหาร
จัดการความเสี่ยงของบริษัทและบริษัทหลักทรัพย์ฯ (ในส่วนของบริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้มีการประเมินโดยที่ประชุมคณะกรรมการ
ของบริษัทหลักทรัพย์ฯ ครั้งที่ 9/2559 เมื่อวันที่ 14 ธันวาคม 2559 โดยมีกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล 2 ท่านเข้าร่วม
ประชุมด้วย) 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 บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านต่างๆ
5 องค์ประกอบที่กล่าวมา เป็นไปอย่างเพียงพอและเหมาะสมแล้ว รวมถึงบริษัทมีระบบการควบคุมภายในเรื่องการทำธุรกรรมกับ
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง เป็นไปอย่างเพียงพอและเหมาะสมด้วยเช่นกัน และที่ผ่านมามีบริษัทยังไม่มี
ข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

2. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล

คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล ได้มีความเห็นเช่นเดียวกับคณะกรรมการบริษัทว่า จากการประเมินและ
สอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว พบว่ามีระบบการควบคุมภายใน
และการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านต่างๆ 5 องค์ประกอบที่กล่าวมา เป็นไปอย่างเพียงพอและเหมาะสมแล้ว ทั้งนี้ ได้แนบรายงาน
ของคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล เป็นเอกสารแนบท้ายแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีนี้ด้วย

3. หัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลได้มีความเห็นว่า การปฏิบัติงานของนายประพันธ์ จิตภูมิเดชา หัวหน้างานกำกับ
ตรวจสอบการปฏิบัติงานและตรวจสอบภายใน และหน่วยงานกำกับตรวจสอบการปฏิบัติงานและตรวจสอบภายในมีความเหมาะสม
และมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

รายการระหว่างกัน

บริษัทมีการทำรายการระหว่างกันตามแต่เห็นสมควร และได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงเป็นไปตามมาตรฐานบัญชีเรื่องการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลจะให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของรายการระหว่างกันเพื่อให้เกิดความยุติธรรม ป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และให้เป็นไปตามรายการธุรกิจปกติและเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป

รายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อย ในปี 2558 และ 2559 มีดังนี้

รายละเอียดของกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

ลักษณะความสัมพันธ์

บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด

บริษัทย่อย

บริษัท โกลเบล็ก คอนเนค จำกัด

บริษัทย่อย

บริษัท เอเชีย อีควิตี เวนเจอร์ จำกัด

บริษัทย่อย

บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลที่เกี่ยวข้องกับกรรมการและผู้บริหาร

รายได้และค่าใช้จ่ายที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นระหว่างกิจการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

(หน่วย : พันบาท)

	2558	2559	นโยบายการกำหนดราคา
ค่านายหน้ารับจากการส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	490	466	ตามที่บริษัทย่อยคิดกับลูกค้าทั่วไป
เงินปันผลรับ			
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	20,000	40,000	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้น			
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	-	21	ดอกเบี้ยร้อยละ 2.50 ต่อปี
ดอกเบี้ยรับเงินวางประกันสัญญาซื้อขายล่วงหน้า			
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	2	2	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ค่านายหน้าจ่ายจากการส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์			
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	-	1	ตามที่บริษัทย่อยคิดกับลูกค้าทั่วไป
ค่าเช่า			
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	1,176	977	ตามอัตราที่ตกลงในสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น			
บริษัท โกลเบล็ก คอนเนค จำกัด	15	-	ตามที่บริษัทย่อยคิดกับลูกค้าทั่วไป
ต้นทุนทางการเงิน			
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	-	24	ดอกเบี้ยร้อยละ 2.50 ต่อปี
บริษัท เอเชีย อีควิตี เวนเจอร์ จำกัด	40	179	ดอกเบี้ยร้อยละ 2.50 ต่อปี

ยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

(หน่วย : พันบาท)

	2558	2559
เงินปันผลค้างรับ		
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบิ้ล จำกัด	20,000	40,000
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบิ้ล จำกัด	179	162

ความเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน

การทำรายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยมีความจำเป็นและสมเหตุสมผล สำหรับรายการค่านายหน้ารับของกรรมการและบุคคลที่เกี่ยวข้องอยู่ในอัตราเดียวกันกับอัตราปกติในตลาด ตลอดจนการให้เข้าพื้นที่ระหว่างกันคำนวณด้วยราคามูลค่ายุติธรรม ส่วนรายการอื่นๆ เห็นว่า การให้กู้ยืมระหว่างกันเป็นการจัดหาเงินทุนเพื่อใช้ในการสนับสนุนทางการเงินเพื่อให้บริษัทและบริษัทย่อยมีเงินทุนหมุนเวียนเพียงพอในการดำเนินธุรกิจ

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

มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัทจะต้องไม่อนุมัติรายการใดๆ ที่ตน หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อย จะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงและการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทหรือบริษัทย่อย

นโยบายหรือแนวโน้มนการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

เพื่อก่อให้เกิดการเอื้อประโยชน์กันในการทำธุรกิจหลักทรัพย์ บริษัทยังคงมีนโยบายในการทำรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในปัจจุบันต่อไปในอนาคต โดยจะมีการกำหนดเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติ ในราคาตลาดหรือราคายุติธรรม ทั้งนี้ บริษัทจะขอให้คณะกรรมการอิสระ หรือคณะกรรมการตรวจสอบ หรือผู้สอบบัญชีของบริษัท หรือผู้เชี่ยวชาญอิสระพิจารณาตรวจสอบและให้ความเห็นถึงความเหมาะสมของราคาและความสมเหตุสมผลของการทำรายการด้วย ซึ่งจะต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติทุกครั้ง ทั้งนี้ บริษัทจะดำเนินการตามระเบียบและกฎเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในส่วนของการซื้อขายหลักทรัพย์ของบุคคลที่เกี่ยวข้อง บริษัทมีนโยบายในการกำหนดค่านายหน้า รวมถึงขั้นตอนการปฏิบัติ เช่น ขั้นตอนการอนุมัติวงเงิน การเรียกเก็บเงิน และ การอนุมัติการซื้อขายเงินวงเงิน เหมือนกับลูกค้าทั่วไปทุกประการ

การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

1. ผลการดำเนินงาน

รายได้

บริษัทและบริษัทย่อย

(หน่วย : พันบาท)

ผลประกอบการ	งบการเงินรวม			
	2559		2558	
รายได้				
รายได้จากการขาย	55,960,647	98.88%	33,291,895	98.17%
ค่านายหน้าจากธุรกิจหลักทรัพย์	428,535	0.76%	447,603	1.32%
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	53,403	0.10%	43,992	0.13%
ค่าธรรมเนียมและบริการ	21,632	0.04%	2,006	0.01%
ดอกเบี้ยและเงินปันผล	28,654	0.05%	37,431	0.11%
ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	36,279	0.06%	39,167	0.12%
กำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุน	41,466	0.07%	(1,441)	-0.01%
กำไร(ขาดทุน)จากตราสารอนุพันธ์	17,571	0.03%	42,152	0.12%
รายได้อื่น	5,958	0.01%	11,239	0.03%
รวมรายได้	56,594,145	100.00%	33,914,044	100.00%

ปี 2559 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้รวม 56,594.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 22,680.2 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 66.9 โดยบริษัทมียอดขายทองคำแท่งจำนวน 55,960.6 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 98.9 ของรายได้รวม เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 22,668.8 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 68.1 เนื่องจากราคาทองคำแท่งปรับตัวขึ้นจากต้นปี 2559 ประมาณ 89.62 ดอลลาร์สหรัฐฯ ต่อทรอยออนซ์ หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 8.5 โดยทำจุดสูงสุดและจุดต่ำสุดที่ 1,375.12 และ 1,060.40 ดอลลาร์สหรัฐฯ ต่อทรอยออนซ์ ตามลำดับ ราคาปิด ณ สิ้นเดือนธันวาคม 2559 อยู่ที่ 1,150.62 ดอลลาร์สหรัฐฯ ต่อทรอยออนซ์ โดยราคาทองคำในปี 2559 ปรับตัวขึ้น ตั้งแต่ต้นปี จากตัวเลขเศรษฐกิจของสหรัฐอเมริกาเริ่มมีสัญญาณชะลอตัวทั้งดัชนีภาคการผลิตที่หดตัว และตัวเลขผลิตภัณฑ์มวลรวมภายในประเทศ (GDP) ชะลอตัวลง นอกจากนี้ทองคำยังได้รับความนิยมในฐานะสินทรัพย์ปลอดภัยจากการปรับลดอันดับความน่าเชื่อถือของประเทศบราซิลลงสู่ระดับขยะ และผลกระทบของสหราชอาณาจักรที่ฝ่ายสนับสนุนให้ออกจากสหภาพยุโรปเป็นฝ่ายชนะ ซึ่งทำให้ตลาดการเงินโลกปั่นป่วนราคาทองคำแท่งเริ่มปรับตัวลดลงตั้งแต่เดือนตุลาคม 2559 จากความกังวลว่าธนาคารกลางสหรัฐอเมริกา (FED) จะปรับอัตราดอกเบี้ยในเดือนธันวาคม 2559 ส่งผลให้มีแรงขายทำกำไรในราคาทองคำแท่งก่อนการประชุม FED และในการประชุม FED ในเดือนธันวาคม 2559 ก็เป็นไปตามคาดที่ FED มีมติปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยระยะสั้นจาก 0.25% เป็น 0.75% และคาดว่าจะมีการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยอีก 3 ครั้งในปี 2560 ส่งผลให้เงินดอลลาร์สหรัฐฯ แข็งค่าขึ้นกดดันราคาทองคำแท่ง ส่วนราคาทองคำแท่งในประเทศ ณ สิ้นปี 2559 อยู่ที่ 19,750 บาทต่อบาททองคำ ปรับตัวเพิ่มขึ้น 1,500 บาทต่อบาททองคำ โดยมีระดับราคาสูงสุดและต่ำสุดที่ 22,800 และ 18,250 บาทต่อบาททองคำ ตามลำดับ ซึ่งใกล้เคียงกับการปรับตัวขึ้นของราคาทองคำโลก

นอกจากนี้ บริษัทยังมีรายได้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล 41.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 19.5 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทได้รับเงินปันผลจากบริษัทย่อยจำนวน 40.0 ล้านบาท เพิ่มขึ้นปีก่อน 20.0 ล้านบาท

ในส่วนของบริษัทหลักทรัพย์ฯ ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) ณ สิ้นปี 2559 ปิดที่ 1,542.94 จุด ซึ่งปรับตัวเพิ่มขึ้น 254.92 จุด จากปีก่อน โดยมีมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันปี 2559

รวม SET และ MAI อยู่ที่มูลค่า 52,526 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 18.56 เมื่อเทียบกับปี 2558 ที่มีมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันที่ 44,305 ล้านบาท บริษัทหลักทรัพย์ฯ มีมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันที่ 2,024.61 ล้านบาท และมีส่วนแบ่งตลาดร้อยละ 2.15 ลดลงจากปีก่อน ที่มีมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันที่ 2,125.84 ล้านบาท และส่วนแบ่งตลาดร้อยละ 2.64 จากการเปิดเสรีค่านายหน้าธุรกิจหลักทรัพย์ส่งผลกระทบต่อบริษัทหลักทรัพย์ฯ ด้านรายได้ค่านายหน้า ซึ่งเป็นรายได้หลักของบริษัทหลักทรัพย์ฯ อย่างเห็นได้ชัด ทำให้บริษัทหลักทรัพย์ฯ มีรายได้รวม 631.4 ล้านบาท ประกอบด้วยรายได้จากค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าจำนวน 481.9 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 76.3 ของรายได้รวม ลดลงร้อยละ 1.96 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2558 ที่มีรายได้ 612.2 ล้านบาท ในส่วนของกำไรจากการซื้อขายหลักทรัพย์และตราสารอนุพันธ์เพิ่มขึ้น จากกำไร 40.7 ล้านบาท ในปี 2558 เป็น 59.7 ล้านบาท ในปี 2559 รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผลลดลง จาก 35.7 ล้านบาท ในปี 2558 เป็น 27.4 ล้านบาท ในปี 2559 รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ลดลง จาก 39.2 ล้านบาท ในปี 2558 เป็น 36.3 ล้านบาท ในปี 2559 และรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการเพิ่มขึ้นจาก 2.0 ล้านบาท ในปี 2558 เป็น 21.8 ล้านบาท ในปี 2559

ค่าใช้จ่าย

บริษัทและบริษัทย่อย

(หน่วย : พันบาท)

ผลประกอบการ	งบการเงินรวม			
	2559		2558	
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	55,921,448	98.81%	33,268,479	98.10%
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	325,415	0.57%	295,653	0.87%
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่และอุปกรณ์	70,839	0.13%	72,766	0.21%
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	17,504	0.03%	27,354	0.08%
หนี้สงสัยจะสูญ	(4,835)	-0.01%	-	-
ค่าภาษีอากร	2,187	0.00%	2,478	0.01%
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	100,595	0.18%	94,584	0.28%
ค่าตอบแทนกรรมการ	2,175	0.01%	2,405	0.01%
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	37,365	0.07%	34,070	0.10%
ค่าใช้จ่ายอื่น	47,501	0.08%	74,048	0.22%
ต้นทุนทางการเงิน	21,969	0.04%	23,801	0.07%
รวมค่าใช้จ่าย	56,542,163	99.91%	33,895,638	99.95%

ปี 2559 บริษัทและบริษัทย่อยค่าใช้จ่ายรวม 56,542.2 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 99.91 ของรายได้รวม เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 22,646.6 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 66.8 ค่าใช้จ่ายส่วนใหญ่เป็นต้นทุนขายของทองคำแท่งของบริษัทจำนวน 55,921.5 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 98.81 ของรายได้รวม เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 22,653.0 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 68.09 โดยต้นทุนขายทองคำแท่งเพิ่มขึ้นเป็นไปตามยอดขายที่เพิ่มขึ้น นอกจากนี้ บริษัทยังมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหารจำนวน 620.8 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 6.4 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 1.0

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของบริษัทหลักทรัพย์ฯ ลดลง 25.9 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 5.5 จาก 471.4 ล้านบาท ในปี 2558 เป็น 445.5 ล้านบาท ในปี 2559 โดยสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานต่อรายได้รวมคิดเป็นร้อยละ 77.0 และร้อยละ 70.6 ในปี 2558 และ 2559 ตามลำดับ ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานซึ่งเพิ่มขึ้นจาก 307.2 ล้านบาท ในปี 2558 เป็น 331.0 ล้านบาท ในปี 2559 หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 7.8 ส่วนค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์ลดลงจาก 91.9 ล้านบาท ในปี 2558 เป็น 78.9 ล้านบาท ในปี 2559 หรือลดลงคิดเป็นร้อยละ 14.2 และค่าใช้จ่ายอื่นลดลงจาก 71.4 ล้านบาท ในปี 2558 เป็น 39.9 ล้านบาท ในปี 2559 หรือลดลงร้อยละ 44.1

กำไร (ขาดทุน) สุทธิ

ในปี 2559 ผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิ 40.8 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 29.1 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 247.9 จากกำไรสุทธิ 11.7 ล้านบาท ในปี 2558 เนื่องจากในปี 2559 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้รวมเพิ่มขึ้น 22,680.2 ล้านบาท ส่วนค่าใช้จ่ายรวมเพิ่มขึ้นเพียง 22,646.6 ล้านบาท จึงทำให้กำไรสุทธิเพิ่มขึ้น ส่งผลให้อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อยเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 0.9 ในปี 2558 เป็นร้อยละ 2.9 ในปี 2559

ผลการดำเนินงานของบริษัทหลักทรัพย์ฯ ในปี 2559 มีกำไรสุทธิ 41.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก 20.9 ล้านบาท จากกำไรสุทธิ 20.3 ล้านบาท ในปี 2558 เนื่องจากมีกำไรจากการซื้อขายหลักทรัพย์และตราสารอนุพันธ์เพิ่มขึ้น ส่งผลให้อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ฯ เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 2.2 ในปี 2558 เป็นร้อยละ 4.4 ในปี 2559

2. ฐานะการเงิน

สินทรัพย์รวม

บริษัทและบริษัทย่อย

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	2559		2558	
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	417,172	15.01%	385,219	15.66%
เงินฝากในสถาบันการเงิน	2,826	0.10%	2,446	0.10%
เงินลงทุนชั่วคราว	131,486	4.73%	50,107	2.04%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	661,068	23.79%	850,893	34.60%
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	425,150	15.30%	58,165	2.37%
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	885,920	31.88%	875,140	35.58%
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	12,168	0.44%	2,222	0.09%
สินค้าคงเหลือ	362	0.01%	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,128	0.04%	17	0.00%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	2,537,280	91.30%	2,224,209	90.44%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	100,000	3.60%	100,000	4.07%
เงินลงทุนเพื่อขาย	25,613	0.92%	21,617	0.88%
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	7,800	0.28%	7,800	0.32%
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	33,359	1.20%	32,695	1.33%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	24,628	0.89%	25,265	1.05%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	922	0.04%	1,540	0.03%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	49,284	1.77%	46,205	1.88%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	241,606	8.70%	235,122	9.56%
รวมสินทรัพย์	2,778,886	100.00%	2,459,331	100.00%

หนี้สินและส่วนผู้ถือหุ้นรวม

บริษัทและบริษัทย่อย

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	2559		2558	
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	647,534	23.30%	703,186	28.59%
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	33,671	1.37%
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	678,374	24.41%	308,201	12.53%
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	12,363	0.44%	2,145	0.09%
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	6,070	0.22%	4,604	0.19%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	7,626	0.28%	7,115	0.29%
	1,351,967	48.65%	1,058,922	43.06%
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น				
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	14,621	0.53%	12,625	0.51%
รวมหนี้สิน	1,366,588	49.18%	1,071,547	43.57%
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 1,460,000,000 หุ้น ๗ ละ 1 บาท	1,460,000,000		1,460,000,000	
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 1,089,076,392 หุ้น ๗ ละ 1 บาท	1,089,076	39.19%	1,089,076	44.28%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	258,703	9.31%	258,703	10.52%
องค์ประกอบอื่นของส่วนผู้ถือหุ้น	(25,316)	-0.91%	(30,862)	-1.25%
กำไร(ขาดทุน)สะสม				
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	31,992	1.15%	30,006	1.22%
ยังไม่จัดสรร	57,843	2.08%	40,861	1.66%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,412,298	50.82%	1,387,784	56.43%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,778,886	100.00%	2,459,331	100.00%

สินทรัพย์รวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทและบริษัทย่อย มีสินทรัพย์รวม 2,778.9 ล้านบาท ส่วนใหญ่ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด 417.2 ล้านบาท ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น 661.1 ล้านบาท ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าสุทธิ 885.9 ล้านบาท ลูกหนี้สำนักหักบัญชี 425.1 ล้านบาท เงินลงทุนชั่วคราว 131.5 ล้านบาท สินทรัพย์รวมมียอดเพิ่มขึ้นจำนวน 319.6 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 13.0 เมื่อเทียบกับปี 2558 บริษัทและบริษัทย่อย ได้มีการจัดโครงสร้างการลงทุน เพื่อบริหารสภาพคล่องและเพื่อให้มีความคล่องตัวในการปรับเปลี่ยนการลงทุนให้สอดคล้อง กับสถานะตลาดและภาวะเศรษฐกิจที่มีความผันผวนตลอดเวลา

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

บริษัทและบริษัทย่อยมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิ หลังหักเงินฝากและเงินลงทุนในนามบริษัท หลักทรัพย์ฯ เพื่อลูกค้า ในปี 2559 จำนวน 417.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 32.0 ล้านบาท จาก 385.2 ล้านบาท ในปี 2558 เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน 70.0 ล้านบาท กิจกรรมการดำเนินงาน ที่มีกระแสเงินสดเพิ่มขึ้นได้แก่ เงินลงทุนชั่วคราว ลูกหนี้สำนักหักบัญชี ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ดอกเบี้ยรับ ส่วนกิจกรรมการดำเนินงานที่มีกระแสเงินสดลดลงได้แก่ ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี ดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ และใช้ไปในกิจกรรม ลงทุน 16.7 ล้านบาท จากการซื้อส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

บริษัทหลักทรัพย์ฯ มีลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพิ่มขึ้นจาก 875.1 ล้านบาท ในปี 2558 เป็น 885.9 ล้านบาท ในปี 2559 เนื่องจากช่วงปลายปีลูกค้ามีปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์เพิ่มขึ้น โดยลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าประกอบด้วย ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ลดลงจาก 532.4 ล้านบาท ในปี 2558 เป็น 410.9 ล้านบาทในปี 2559 ลูกหนี้หลักทรัพย์เงินสดเพิ่มขึ้นจาก 274.2 ล้านบาท ในปี 2558 เป็น 412.5 ล้านบาท ในปี 2559

นอกจากนี้ บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ ตามประกาศคณะกรรมการ กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง การจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้ด้วยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ฯ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทหลักทรัพย์ฯ มีมูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐานจำนวน 0.15 ล้านบาทและ 0.08 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งหนี้ดังกล่าวค้างชำระไม่เกิน 3 วัน อย่างไรก็ตาม ภายหลังจากวันที่ในงบดุล บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้รับชำระหนี้ ดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน ส่วนมูลหนี้จัดชั้นสงสัยจะสูญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีลูกค้า 4 ราย จำนวนเงิน 65.04 ล้านบาท โดยมีลูกค้า 2 ราย จำนวนเงิน 64.47 ล้านบาท เป็นลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ในระบบเครดิต บาลานซ์ช่วงปี 2553 เนื่องจากหลักทรัพย์ที่เป็นหลักประกันอยู่มีมูลค่าราคาตลาดลดลงอย่างรุนแรง ทั้งนี้ บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้ดำเนินการบังคับขายหลักทรัพย์ที่เป็นหลักประกันทั้งหมด และอยู่ระหว่างการดำเนินคดีตามกฎหมาย ส่วนลูกค้าอีก 2 ราย เป็นลูกหนี้ที่เกิดจากธุรกิจหลักทรัพย์สัญญาซื้อขายล่วงหน้าในปี 2557 ซึ่งอยู่ในระหว่างการดำเนินคดีตามกฎหมายเช่นกัน

เงินลงทุนชั่วคราว เงินลงทุนเพื่อขาย และเงินลงทุนระยะยาว

เงินลงทุนชั่วคราวสุทธิของบริษัทหลักทรัพย์ฯ มีจำนวน 131.5 ล้านบาท ในปี 2559 เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 81.4 ล้านบาท เงินลงทุนชั่วคราวของบริษัทหลักทรัพย์ฯ เป็นเงินลงทุนชั่วคราวในหลักทรัพย์เพื่อค้าตราสารทุนที่จดทะเบียนใน ตลาดหลักทรัพย์ และเงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ

เงินลงทุนเพื่อขายสุทธิของบริษัท มีจำนวน 25.6 ล้านบาท ในปี 2559 เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 4.0 ล้านบาท เงินลงทุน เพื่อขายของบริษัทเป็นเงินลงทุนในหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยทั้งหมด

เงินลงทุนระยะยาวของบริษัทหลักทรัพย์ฯ ในปี 2559 มีจำนวน 7.8 ล้านบาท เท่ากับปีก่อนเป็นเงินลงทุนระยะยาว
ในบริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

ทั้งนี้ สัดส่วนของเงินลงทุนของบริษัทและบริษัทหลักทรัพย์ฯ มีการเปลี่ยนแปลงตามสถานะตลาดและผลตอบแทน
ของการลงทุน

สภาพคล่อง

ปี 2559 บริษัทและบริษัทย่อยมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 32.0 ล้านบาท จากเงินสดที่ได้มาจาก
กิจกรรมการดำเนินงาน 70.0 ล้านบาท และใช้ไปในกิจกรรมการลงทุน 16.7 ล้านบาท ทำให้บริษัทและบริษัทย่อยไม่มี
ปัญหาสภาพคล่องทางการเงิน และสิ้นปี 2559 บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน รายการเงินสดที่เพิ่มขึ้น
ได้แก่ เงินลงทุนชั่วคราว 81.0 ล้านบาท ลูกหนี้สำนักหักบัญชี 363.0 ล้านบาท ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขาย
ล่วงหน้า 11.7 ล้านบาท เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า 370.2 ล้านบาท ดอกเบี้ยรับ 66.0 ล้านบาท
ส่วนรายการเงินสดที่ลดลง ได้แก่ ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น 186.3 ล้านบาท เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น 56.3 ล้านบาท
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี 33.7 ล้านบาท ดอกเบี้ยจ่าย 21.8 ล้านบาท ส่วนรายการกิจกรรมการลงทุนเป็นรายการซื้อส่วน
ปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน

แหล่งที่มาของเงินทุน

ในปี 2559 แหล่งที่มาของเงินทุนของบริษัทและบริษัทย่อย โดยส่วนใหญ่มาจาก สินเชื่อและเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก
ธนาคารและสถาบันการเงิน ซึ่งจะนำไปใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนระยะสั้นระหว่างงวด ในการทำธุรกรรมด้านการซื้อขาย
ทองคำแท่ง และธุรกรรมการซื้อขายหลักทรัพย์ ณ สิ้นปี 2559 บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 เป็น 1,412.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 24.5 ล้านบาท
หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.8 เนื่องจากในปี 2559 ที่ผ่านมามีกำไรจากการดำเนินงาน 40.8 ล้านบาท กำไร
จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขายจำนวน 5.5 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนที่มีกำไรจากการดำเนินงาน 11.7 ล้านบาท และ
มีขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขายจำนวน 12.5 ล้านบาท

ความสามารถในการทำกำไร

ในปี 2559 รายได้รวมของบริษัทและบริษัทย่อยเพิ่มขึ้นจาก 33,914.0 ล้านบาท ในปี 2558 เป็น 56,594.2 ล้านบาท
ในปี 2559 เพิ่มขึ้น 22,680.2 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 66.9 ส่วนรายได้รวมของบริษัทหลักทรัพย์ฯ เพิ่มขึ้นจาก 612.2
ล้านบาท ในปี 2558 เป็น 631.4 ล้านบาท ในปี 2559 เพิ่มขึ้น 19.2 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.1

อัตรากำไรขั้นต้นของบริษัทและบริษัทย่อยในปี 2559 อยู่ที่ร้อยละ 0.07 ของรายได้รวม เท่ากับปี 2558 ส่วนอัตรากำไร
ขั้นต้นของบริษัทหลักทรัพย์ฯ ในปี 2559 อยู่ที่ร้อยละ 78.72 ของรายได้รวม ลดลงจากปี 2558 กำไรขั้นต้นอยู่ที่ร้อยละ
81.3 ของรายได้รวม

อัตรากำไรสุทธิของบริษัทและบริษัทย่อยในปี 2559 อยู่ที่ร้อยละ 0.07 ของรายได้รวม เพิ่มขึ้นจากปี 2558 ที่ร้อยละ
0.03 ของรายได้รวม ส่วนอัตรากำไรสุทธิของบริษัทหลักทรัพย์ฯ ในปี 2559 อยู่ที่ร้อยละ 6.52 ของรายได้รวม เพิ่มขึ้นจาก
ปี 2558 ที่ร้อยละ 3.3 ของรายได้รวม

สาเหตุที่ความสามารถในการทำกำไรเพิ่มขึ้นเนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อย มีรายได้เพิ่มขึ้น จากยอดขายทองคำแท่ง
ของบริษัทที่เพิ่มขึ้น และมีกำไรจากการซื้อขายหลักทรัพย์และตราสารอนุพันธ์เพิ่มขึ้น มากกว่ารายจ่ายที่เพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้
มีอัตรากำไรเพิ่มขึ้น

ความสามารถในการบริหารสินทรัพย์

ในปี 2559 บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ แต่ยังมีหนี้สงสัยจะสูญของบริษัทหลักทรัพย์ฯ จำนวน 65.04 ล้านบาท โดยมีลูกค้า 2 ราย จำนวนเงิน 64.47 ล้านบาท เป็นลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ในระบบเครดิตบาลานซ์ช่วงปี 2553 บริษัทหลักทรัพย์ฯ ได้ดำเนินการบังคับขายหลักทรัพย์ที่เป็นหลักประกันทั้งหมด และอยู่ระหว่างการดำเนินคดีตามกฎหมาย ส่วนลูกค้าอีก 2 ราย จำนวน 0.57 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่เกิดจากธุรกิจหลักทรัพย์สัญญาซื้อขายล่วงหน้าในปี 2557 ซึ่งอยู่ในระหว่างการดำเนินคดีตามกฎหมายเช่นกัน

ความเพียงพอของเงินทุน

บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นในปี 2559 อยู่ที่ 0.97 เท่า ส่วนปี 2558 ที่ 0.77 เท่า สาเหตุจากปริมาณหนี้สินที่เพิ่มขึ้นมาจากเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากในช่วงปลายปีบริษัทและบริษัทย่อยมีการทำธุรกรรมกับคู่ค้าและลูกค้าเพิ่มขึ้น เมื่อพิจารณาที่ Current Ratio (สินทรัพย์หมุนเวียน/หนี้สินหมุนเวียน) ของปี 2559 อยู่ที่ 1.88 เท่า ส่วนปี 2558 อยู่ที่ 2.10 เท่า แสดงถึงความสามารถในการบริหารสภาพคล่องและความสามารถในการชำระหนี้ลดลงจากปีก่อน เนื่องจากมีหนี้สินหมุนเวียนเพิ่มขึ้นมากกว่าสินทรัพย์หมุนเวียน

บริษัทหลักทรัพย์ฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นในปี 2559 อยู่ที่ 0.86 ส่วนปี 2558 อยู่ที่ 0.46 ถึงแม้ว่าปริมาณหนี้สินจะเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับส่วนของผู้ถือหุ้น แต่หนี้สินส่วนใหญ่เป็นหนี้สินหมุนเวียน โดยเฉพาะหนี้สินจากเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ ส่วนใหญ่ค้างชำระไม่เกิน 1 ถึง 2 วัน บริษัทหลักทรัพย์ฯ จะชำระหนี้คืนทั้งจำนวนจึงไม่ส่งผลกระทบต่อเงินทุนของบริษัท

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ

บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

ชื่อ - นามสกุล ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด	จำนวนและร้อยละของ หุ้นสามัญที่ถือในบริษัท ณ 31 ธันวาคม 2559	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวระหว่าง ผู้บริหาร	ประวัติการทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / ชื่อบริษัท	
1. นายโอฬาร คูหาเปรมกิจ ประธานกรรมการ และกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม (ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2547)	65	ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สถาบันเทคโนโลยีราชมงคล ปริญญาตรี รัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช Directors Accreditation Program (สิงหาคม 2547) จากสถาบันส่งเสริมกรรมการ บริษัทไทย Directors Certification Program (พฤศจิกายน 2547) จากสถาบันส่งเสริมกรรมการ บริษัทไทย	15.61% (170 ล้านหุ้น)	-	2545 - 2547 2557 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ ที่ปรึกษากิตติมศักดิ์ บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด ประธานสถาบันนิติบัญญัติแห่งชาติ ฝ่ายการเงินและเศรษฐกิจ	

ชื่อ - นามสกุล ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด	จำนวนและร้อยละของ หุ้นสามัญที่ถือในบริษัท ณ 31 ธันวาคม 2559	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวระหว่าง ผู้บริหาร	ประวัติการทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / ชื่อบริษัท	
2. นายคณิศร์ สุนคณมาน ประธานกรรมการตรวจสอบ และธรรมาภิบาล กรรมการกำหนดค่าตอบแทน กรรมการสรรหา และกรรมการอิสระ (ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ เมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2558)	58	MBA, Warwick Business School, University of Warwick, UK	-	-	2549 - 2553	รองกรรมการผู้จัดการ สายงานการเงิน และการบัญชี	ธนาคารอาคารสงเคราะห์
		BA in Economics (Second Class Honours), Birmingham City University, UK ประกาศนียบัตร หลักสูตรการ ป้องกันราชอาณาจักร รุ่น 51 วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร ประกาศนียบัตรหลักสูตรผู้บริหาร ระดับสูง สถาบันวิทยาการ ตลาดทุน รุ่นที่ 14 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			2553 - 2557	กรรมการผู้จัดการ	ธนาคารเพื่อการส่งออกและ นำเข้าแห่งประเทศไทย

ชื่อ - นามสกุล ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด	จำนวนและร้อยละของ หุ้นสามัญที่ถือในบริษัท ณ 31 ธันวาคม 2559	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวระหว่าง ผู้บริหาร	ประวัติการทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง	
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / ชื่อบริษัท
3. นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์ กรรมการตรวจสอบและ ธรรมาภิบาล และกรรมการอิสระ (ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2554)	62	รัฐศาสตรมหาบัณฑิต	-	-	2552 - 2554	ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ บริษัท หลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด
		มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์			2557 - 2558	สำนักงานสรรพากร ภาค 4
		ศิลปศาสตรบัณฑิต			2532 - ปัจจุบัน	วิทยากรพิเศษของกรมสรรพากร, สมาคมนักบัญชีและผู้สอบ บัญชีรับอนุญาต, จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย, มหาวิทยาลัย ธรรมศาสตร์ และหน่วยงานของเอกชนและรัฐบาลหลายแห่ง
		มหาวิทยาลัยรามคำแหง			2528 - ปัจจุบัน	อาจารย์สอนพิเศษระดับปริญญาตรีและปริญญาโท หลักสูตร M.B.A., Mini M.B.A. วิชาการจัดการภาษีอากร มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์, มหาวิทยาลัยรามคำแหง, มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมมาธิราช, มหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์, มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย, มหาวิทยาลัยเชียงใหม่
		นิเทศศาสตรบัณฑิต			2556 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการตรวจสอบ บมจ. แอสแซทไบรท์
		มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมมาธิราช				
		นิติศาสตรบัณฑิต				
		มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์				
		ศึกษาศาสตรบัณฑิต				
		มหาวิทยาลัยรามคำแหง				
		บริหารธุรกิจบัณฑิต (การบัญชี)				
		มหาวิทยาลัยรามคำแหง				

ชื่อ - นามสกุล ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด	จำนวนและร้อยละของ หุ้นสามัญที่ถือในบริษัท ณ 31 ธันวาคม 2559	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวระหว่าง ผู้บริหาร	ประวัติการทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / ชื่อบริษัท	
4. นายสุพร ธรรมมารักษ์ กรรมการตรวจสอบและ บรรณาธิการ และกรรมการอิสระ (ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2554)	63	ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาบัณฑิต สถาบันบัณฑิต พัฒนบริหารศาสตร์ ศศินทร์ แห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง ประกาศนียบัตร การเมืองการ ปกครองสำหรับผู้บริหารระดับสูง รุ่นที่ 8 สถาบันพระปกเกล้า ประกาศนียบัตร วิทยาลัยป้องกัน ราชอาณาจักร ภาครัฐร่วมเอกชน ปี 2548 ประกาศนียบัตร สถาบันกรรมการ บริษัทไทย รุ่นที่ 139/2010 หลักสูตรการกำกับดูแลสำหรับ กรรมการและผู้บริหารระดับสูง องค์กรรัฐวิสาหกิจและมหาชน รุ่นที่ 8 สถาบันพระปกเกล้า	-	-	2524 - ปัจจุบัน 2540 - ปัจจุบัน 2544 - ปัจจุบัน 2553 - ปัจจุบัน 2553 - 2555 2554	ประธานกรรมการ ประธานกรรมการ ประธานกรรมการ กรรมการผู้จัดการ กรรมการ กรรมการอิสระ	บริษัท โรงแรมแมนฮัตตัน จำกัด บริษัท โรงแรมคลองหลวง ปทุมธานี จำกัด บริษัท ทวินเบย์รีสอร์ท จำกัด บริษัท อีโคอินท์ จำกัด การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด

ชื่อ - นามสกุล ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด	จำนวนและร้อยละของ หุ้นสามัญที่ถือในบริษัท ณ 31 ธันวาคม 2559	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวระหว่าง ผู้บริหาร	ประวัติการทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / ชื่อบริษัท	
5. นายธราวุธ คูหาเปรมกิจ กรรมการ และรักษาการ กรรมการผู้จัดการ และกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม (ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2555)	33	SASIN Graduate Institute of Business Administration of Chulalongkorn University MBA Finance and Business Strategy CASS Business School Master Degree in Investment Management Boston University Bachelor of Art in Economics Directors Accreditation และ Directors Certification Program จากสถาบันส่งเสริม กรรมการบริษัทไทย ปี 2556	-	-	2549 - 2550 2550 2552 - 2555	Trader ฝ่ายบริหารเงิน ผู้อำนวยการ ฝ่ายพาณิชย์ธนกิจ	บริษัท G.G.R. CAPITAL จำกัด ธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด
6. นายสัมฤทธิ์ อุ่นจิตต์ธรรม รองผู้อำนวยการอาวุโส สายงานบัญชีและการเงิน และเลขานุการบริษัท	53	ปริญญาตรี การบัญชี มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย หลักสูตรพื้นฐานเลขานุการบริษัท สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย	-	-	2545 - 2553	ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบัญชีและการเงิน	บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)

ข้อมูลการดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารในบริษัทและบริษัทย่อย (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559)

ชื่อ-สกุล		ตำแหน่ง	บริษัทย่อย		
			GBS	GBC	AEV
1.	นายโอฬาร คูหาเปรมกิจ	X			
2.	นายคณิศร์ สุนคนธมาน	x, xx			
3.	นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์	x, xx			
4.	นายสุพร ธรรมมารักษ์	x, xx			
5.	นายธราภุช คูหาเปรมกิจ	/, //		/	/
6.	นายเกียรติพงษ์ คูหาเปรมกิจ		X		
7.	นายวิโรจน์ เศรษฐปราโมทย์		x, xx		
8.	นายประเสริฐ อีรินาคนาท		x, xx		
9.	นายธนพิศาล คูหาเปรมกิจ		/, //		
10.	นางสาวปรารถนา เมฆเกรียงไกร		/, //		

X = ประธานกรรมการ
/ = กรรมการ
// = ผู้บริหาร
xx = กรรมการตรวจสอบ
x = กรรมการอิสระ

GBS = บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด
GBC = บริษัท โกลเบล็ก คอนเนค จำกัด
AEV = บริษัท เอเชีย อีควิตี เวเนเจอร์ จำกัด

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

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

คณะกรรมการรับผิดชอบต่อรายงานทางการเงินของบริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยที่จัดทำขึ้นเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้แสดงฐานะทางการเงิน รายได้และค่าใช้จ่าย และกระแสเงินสดรวมที่เป็นจริงและสมเหตุสมผล โดยจัดให้มีการบันทึกข้อมูลทางบัญชีที่ถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ ที่รักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน รวมทั้งการป้องกันทุจริตและการดำเนินการที่ผิดปกติ และในการจัดทำรายงานทางการเงินได้มีการพิจารณาเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสม และถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอและเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป รวมทั้งได้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยในรายงานของผู้สอบบัญชี

(นายโอฬาร คูหาเปรมกิจ)
ประธานกรรมการ

(นายธราวุธ คูหาเปรมกิจ)
กรรมการและรักษาการกรรมการผู้จัดการ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ

บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของบริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

การรับรู้รายได้จากการขายและต้นทุนขาย

รายได้จากการขายจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความ เป็นเจ้าของสินค้าที่มีนัยสำคัญไปให้กับผู้ซื้อแล้ว และจะไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุมหรือบริหารสินค้า ที่ขายไปแล้วนั้นหรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการ ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้านั้นหรือ ไม่อาจวัดมูลค่าได้อย่างน่าเชื่อถือ ทั้งนี้เรื่องสำคัญในการ ตรวจสอบคือ รายได้จากการขายและต้นทุนขายนั้นเกิดขึ้นจริง และมีการรับรู้รายได้จากการขายและต้นทุนขายถูกต้อง และครบถ้วนตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

กลุ่มบริษัทได้เปิดเผยนโยบายการบัญชี เรื่อง การรับรู้ รายได้การขายสินค้า ค่าใช้จ่ายตามลักษณะและ ข้อมูล ส่วนงานดำเนินงานไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.23 ข้อ 26 และข้อ 30 ตามลำดับ

การรับรู้รายได้ - รายได้ค่านายหน้า

รายได้ค่านายหน้าเป็นค่าธรรมเนียมจากการเป็นตัวแทน ชื่อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าซึ่งมีข้อตกลง และเงื่อนไขในการกำหนดค่าธรรมเนียมที่แตกต่างตาม ปริมาณการซื้อขาย ทั้งนี้เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ คือ รายได้ค่านายหน้านั้นเกิดขึ้นจริง มีการรับรู้รายได้ค่านายหน้าถูกต้อง และครบถ้วนตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

กลุ่มบริษัทได้เปิดเผยนโยบายการบัญชี เรื่อง การรับรู้รายได้ และข้อมูลส่วนงานดำเนินงานไว้ในหมายเหตุประกอบ งบการเงินข้อ 3.23 และข้อ 30 ตามลำดับ

วิธีการตรวจสอบที่สำคัญ

วิธีการตรวจสอบที่สำคัญ รวมถึง

- การทำความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานและการ ควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้ จากการขาย และต้นทุนขาย
- การสอบทานการออกแบบและการปฏิบัติตามการควบคุม ภายใน
- การทดสอบประสิทธิผลของการปฏิบัติตามการควบคุม ภายในรวมถึงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับ การรับรู้รายได้จากการขายและต้นทุนขาย และ
- การตรวจสอบเนื้อหาสาระ ซึ่งประกอบด้วย
 - การตรวจสอบเอกสารประกอบการรับรู้รายได้จาก การขายและต้นทุนขายว่า รายได้จากการขายและ ต้นทุนขายนั้นเกิดขึ้นจริง และมีการรับรู้รายการ ถูกต้องและครบถ้วน
 - ตรวจสอบการตัดยอดรายได้จากการขายและต้นทุน ขยาย ณ วันสิ้นปี เพื่อความมั่นใจว่าบริษัทรับรู้รายได้ จากการขายและต้นทุนขายเหมาะสมตามรอบระยะ เวลาบัญชี
 - การวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงินที่ เกี่ยวข้องกับรายได้จากการขายและต้นทุนขาย

วิธีการตรวจสอบที่สำคัญของข้าพเจ้าประกอบด้วย

- การทำความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานและการ ควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้ ค่านายหน้า
- การสอบทานการออกแบบและการปฏิบัติตามการควบคุม ภายใน
- การทดสอบประสิทธิผลของการปฏิบัติตามการควบคุม ภายในรวมถึงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับ การรับรู้รายได้ค่านายหน้า และ
- การตรวจสอบเนื้อหาสาระ ซึ่งประกอบด้วย
 - การตรวจสอบข้อมูลเกี่ยวกับปริมาณการซื้อขาย หลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของลูกค้ากับ อัตราค่านายหน้าที่เกี่ยวข้อง ทดสอบการคำนวณ รายได้ค่านายหน้า และตรวจสอบเอกสารประกอบ การรับรู้รายได้ค่านายหน้าดังกล่าวว่าเกิดขึ้นจริงมีการ รับรู้รายได้ค่านายหน้าถูกต้องและครบถ้วน
 - การวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงินที่ เกี่ยวข้องกับรายได้ค่านายหน้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี ซึ่งข้าพเจ้าได้รับข้อมูลอื่นก่อนวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นเกี่ยวกับข้อมูลอื่นดังกล่าว

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

ข้าพเจ้าได้อ่านข้อมูลอื่นในรายงานประจำปีฉบับเตรียมเผยแพร่ โดยไม่พบว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่ข้าพเจ้าต้องรายงาน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและพนักงานในการกำกับดูแลต้องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ เหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้ ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ จากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทางการควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบ การควบคุมภายในซึ่งข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลแล้วข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่อง que สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบ งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ชวาลา เทียนประเสริฐกิจ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4301

บริษัท ดีลอยท์ ทูช โธมัทส โซยยศ สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2560

งบแสดงฐานะการเงิน

บริษัท โกลเบติก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	417,172,283	385,219,057	217,632,794
เงินฝากในสถาบันการเงิน	6	2,825,527	2,445,455	2,445,455
เงินลงทุนชั่วคราว	7	131,485,616	50,107,207	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	8	661,068,049	850,892,719	654,545,474
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	9	425,149,962	58,165,193	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	10	885,920,279	875,140,143	-
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	11	12,167,870	2,221,840	152,500
สินค้าคงเหลือ		362,366	-	362,366
เงินปันผลค้างรับจากบริษัทย่อย	4	-	-	39,999,995
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		1,128,296	16,947	11,684
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		2,537,280,248	2,224,208,561	915,530,340
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	12	100,000,000	100,000,000	100,000,000
เงินลงทุนเพื่อขาย	13	25,612,899	21,616,742	25,612,899
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	14	-	-	975,991,808
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	15	7,800,000	7,800,000	-
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	16	33,358,847	32,694,923	11,397,825
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	17	24,628,192	25,264,545	1,090,620
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	28	922,399	1,540,500	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		49,283,920	46,205,276	44,800
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		241,606,257	235,121,986	1,114,137,952
รวมสินทรัพย์		2,778,886,505	2,459,330,547	2,029,668,292
				2,070,809,786

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

หน่วย : บาท

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
		31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
		2559	2558	2559	2558
หมายเหตุ					
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	18	647,534,268	703,186,128	590,546,341	654,793,199
เจ้าหนี้อื่นบริษัทย่อย	4	-	-	162,330	179,257
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี		-	33,671,204	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	19	678,373,602	308,200,744	-	-
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	11	12,363,422	2,144,500	314,750	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		6,069,561	4,603,859	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		7,626,472	7,115,559	108,581	181,832
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,351,967,325	1,058,921,994	591,132,002	655,154,288
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น					
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	20	14,620,861	12,624,882	3,933,796	4,379,590
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		14,620,861	12,624,882	3,933,796	4,379,590
รวมหนี้สิน		1,366,588,186	1,071,546,876	595,065,798	659,533,878
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
กำไร (ขาดทุน) สะสม					
จัดสรรแล้ว					
ทุนสำรองตามกฎหมาย	22	31,991,700	30,006,381	31,991,700	30,006,381
ยังไม่ได้จัดสรร		57,844,074	40,860,903	78,895,560	63,100,451
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(25,316,141)	(30,862,299)	(24,063,452)	(29,609,610)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		1,412,298,319	1,387,783,671	1,434,602,494	1,411,275,908
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,412,298,319	1,387,783,671	1,434,602,494	1,411,275,908
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		2,778,886,505	2,459,330,547	2,029,668,292	2,070,809,786

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
รายได้				
รายได้จากการขาย	55,960,646,919	33,291,894,901	55,960,646,919	33,291,894,901
ค่านายหน้าจากการซื้อหลักทรัพย์	428,535,325	447,602,703	-	-
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	53,402,968	43,992,241	-	-
ค่าธรรมเนียมและบริการ	21,632,003	2,005,990	-	-
ดอกเบี้ยและเงินปันผล	28,654,134	37,430,709	41,292,735	21,748,904
ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	36,278,520	39,167,129	-	-
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน	41,465,958	(1,440,449)	(661,000)	-
กำไรจากตราสารอนุพันธ์	17,570,939	42,151,748	-	-
รายได้อื่น	5,958,561	11,239,006	2,726,314	9,299,483
รวมรายได้	56,594,145,327	33,914,043,978	56,004,004,968	33,322,943,288
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	26 55,921,448,244	33,268,479,348	55,921,448,244	33,268,479,348
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	325,415,175	295,652,262	9,972,220	8,797,860
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	17,503,934	27,354,225	3,341,986	3,100,338
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)	(4,834,608)	-	-	-
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่และอุปกรณ์	70,839,035	72,765,382	3,640,892	3,694,868
ค่าภาษีอากร	2,186,654	2,478,209	2,281	2,733
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	100,594,865	94,584,395	2,671,467	2,673,214
ค่าตอบแทนกรรมการ	25 2,175,000	2,405,000	1,305,000	1,475,000
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	24 37,365,114	34,070,432	11,444,174	13,725,687
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุน (กลับรายการ)	-	-	(3,493,570)	53,185
ค่าใช้จ่ายอื่น	47,500,543	74,047,516	11,266,178	7,793,890
ต้นทุนทางการเงิน	21,969,335	23,801,075	2,844,140	1,867,904
รวมค่าใช้จ่าย	56,542,163,291	33,895,637,844	55,964,443,012	33,311,664,027

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (ต่อ)

บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	51,982,036	18,406,134	39,561,956	11,279,261
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(11,232,012)	(6,663,340)	-	-
กำไรสุทธิสำหรับปี	40,750,024	11,742,794	39,561,956	11,279,261
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่ไม่ต้องจัดประเภทรายการใหม่ไปกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
การวัดมูลค่าใหม่สำหรับโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ของพนักงาน	-	260,651	-	(184,496)
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่ไม่ต้องจัดประเภทรายการใหม่ในภายหลัง	-	(89,029)	-	-
	-	171,622	-	(184,496)
รายการที่ต้องจัดประเภทรายการใหม่ไปกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	5,546,158	(12,456,131)	5,546,158	(12,456,131)
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่ต้องจัดประเภทรายการใหม่ในภายหลัง	-	-	-	-
	5,546,158	(12,456,131)	5,546,158	(12,456,131)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิจากภาษีเงินได้	5,546,158	(12,284,509)	5,546,158	(12,640,627)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	46,296,182	(541,715)	45,108,114	(1,361,366)
การแบ่งปันกำไรสำหรับปี				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	40,750,024	11,742,794	39,561,956	11,279,261
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	40,750,024	11,742,794	39,561,956	11,279,261
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	46,296,182	(541,715)	45,108,114	(1,361,366)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	46,296,182	(541,715)	45,108,114	(1,361,366)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.037	0.011	0.036	0.010
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	1,089,076	1,089,076	1,089,076	1,089,076

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

หน่วย : บาท

หมายเหตุ		งบการเงินรวม									
		ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่									
		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น							ส่วนของผู้ถือหุ้น ส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจ ควบคุม	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น	
		ทุนที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไร (ขาดทุน) สะสม		ส่วนเกินทุนจาก การเปลี่ยนแปลง ส่วนได้เสีย ในบริษัทย่อย	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น				รวม องค์ประกอบอื่น ของส่วน ของผู้ถือหุ้น
				จัดสรรแล้ว ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้ จัดสรร		กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	รวม			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558		1,089,076,392	258,702,294	29,442,417	29,510,453	(1,252,689)	(17,153,479)	(18,406,168)	1,388,325,388	-	1,388,325,388
ทุนสำรองตามกฎหมาย	22	-	-	563,964	(563,964)	-	-	-	-	-	-
เงินปันผลจ่าย	23	-	-	-	(2)	-	-	-	(2)	-	(2)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม		-	-	-	11,914,416	-	(12,456,131)	(12,456,131)	(541,715)	-	(541,715)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558		1,089,076,392	258,702,294	30,006,381	40,860,903	(1,252,689)	(29,609,610)	(30,862,299)	1,387,783,671	-	1,387,783,671
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559		1,089,076,392	258,702,294	30,006,381	40,860,903	(1,252,689)	(29,609,610)	(30,862,299)	1,387,783,671	-	1,387,783,671
ทุนสำรองตามกฎหมาย	22	-	-	1,985,319	(1,985,319)	-	-	-	-	-	-
เงินปันผลจ่าย	23	-	-	-	(21,781,534)	-	-	-	(21,781,534)	-	(21,781,534)
กำไรเบ็ดเสร็จรวม		-	-	-	40,750,024	-	5,546,158	5,546,158	46,296,182	-	46,296,182
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559		1,089,076,392	258,702,294	31,991,700	57,844,074	(1,252,689)	(24,063,452)	(25,316,141)	1,412,298,319	-	1,412,298,319

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	กำไร (ขาดทุน) สะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		
			จัดสรรแล้ว ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้ จัดสรร	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น		รวม องค์ประกอบอื่น ของส่วน ของผู้ถือหุ้น
					กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่า เงินลงทุน เพื่อขาย	รวม	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	1,089,076,392	258,702,294	29,442,417	52,569,650	(17,153,479)	(17,153,479)	1,412,637,274
ทุนสำรองตามกฎหมาย	-	-	563,964	(563,964)	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	11,094,765	(12,456,131)	(12,456,131)	(1,361,366)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	1,089,076,392	258,702,294	30,006,381	63,100,451	(29,609,610)	(29,609,610)	1,411,275,908
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	1,089,076,392	258,702,294	30,006,381	63,100,451	(29,609,610)	(29,609,610)	1,411,275,908
ทุนสำรองตามกฎหมาย	-	-	1,985,319	(1,985,319)	-	-	-
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(21,781,528)	-	-	(21,781,528)
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	39,561,956	5,546,158	5,546,158	45,108,114
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	1,089,076,392	258,702,294	31,991,700	78,895,560	(24,063,452)	(24,063,452)	1,434,602,494

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด

บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	51,982,036	18,406,134	39,561,956	11,279,261
ปรับปรุงด้วย				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	17,503,934	27,354,225	3,341,986	3,100,338
กลับรายการหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	(4,834,608)	-	-	-
กลับรายการขาดทุนจากการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ	-	(2,108)	-	(2,108)
(กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	(354,682)	6,258,055	-	-
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์	272,892	1,697,482	162,250	-
(กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	4,204,040	(1,697,023)	3,314,374	(2,536,832)
ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนเพื่อขาย	661,000	-	661,000	-
ขาดทุนจากการขายและตัดจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารเช่า				
และอุปกรณ์ และสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	55,118	418,942	-	135
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย (กลับรายการ)	-	-	(3,493,570)	53,185
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	3,377,200	3,322,003	585,577	1,196,068
ดอกเบี้ยรับและเงินปันผล	(64,932,654)	(76,597,838)	(41,292,735)	(21,748,904)
ต้นทุนทางการเงิน	21,969,335	23,801,075	2,844,140	1,867,904
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	29,903,611	2,960,947	5,684,978	(6,790,953)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
เงินฝากในสถาบันการเงิน	(380,072)	(550,876)	(380,072)	(550,876)
เงินลงทุนชั่วคราว	(81,023,727)	(17,281,343)	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	186,292,102	(371,976,560)	186,601,287	(376,729,869)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	(363,033,997)	149,812,898	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(11,742,984)	(169,079,474)	-	-
สินค้าคงเหลือ	(362,366)	4,997	(362,366)	4,997
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(1,111,349)	(1,988)	3,426	(3,083)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(3,078,644)	(5,380,594)	100,000	(100,000)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ)				
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(56,340,745)	335,410,995	(64,750,939)	356,685,378
เจ้าหนี้อื่นบริษัทย่อย	-	-	(16,927)	25,699
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	(33,671,204)	11,021,931	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	370,172,858	(150,725,815)	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	618,914	(5,070,606)	(73,251)	17,537
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(1,294,850)	(79,278)	(945,000)	-
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน	34,947,547	(220,934,766)	125,861,136	(27,441,170)
รับดอกเบี้ย	65,988,212	75,558,708	1,185,817	1,511,124
จ่ายดอกเบี้ย	(21,784,531)	(23,891,378)	(2,844,140)	(1,867,904)
จ่ายภาษีเงินได้	(9,148,215)	(15,277,882)	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	70,003,013	(184,545,318)	124,202,813	(27,797,950)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	(15,113,728)	(11,283,931)	(6,254,300)	(3,593,026)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(2,613,139)	(4,227,005)	(197,950)	(304,091)
เงินสดรับจากการขายส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	32,243	-	-	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนเพื่อขาย	889,001	-	889,001	-
รับเงินปันผล	119,654	360,119	20,119,652	80,360,109
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(16,685,969)	(15,150,817)	14,556,403	76,462,992
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	5,513,000,000	6,481,000,000	2,600,000,000	1,895,000,000
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย	-	-	57,000,000	7,000,000
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(5,513,000,000)	(6,481,000,000)	(2,600,000,000)	(1,895,000,000)
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย	-	-	(57,000,000)	(7,000,000)
จ่ายเงินปันผล	(21,363,818)	(16,436)	(21,363,818)	(16,436)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(21,363,818)	(16,436)	(21,363,818)	(16,436)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	31,953,226	(199,712,571)	117,395,398	48,648,606
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	385,219,057	584,931,628	100,237,396	51,588,790
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	417,172,283	385,219,057	217,632,794	100,237,396

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท โกลเบล็ก โฮลดิ้ง แมนเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

1. ข้อมูลทั่วไป

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

บริษัทมีที่อยู่จดทะเบียน คือ เลขที่ 87/2 ชั้น 12 อาคารซีอาร์ซี ออลซีซั่นส เฟลส ถนนวิฑูย์ เขตปทุมวัน
กรุงเทพมหานคร 10330 ประเทศไทย

บริษัทดำเนินธุรกิจลงทุน และธุรกิจค้าทองคำแท่ง และมีบริษัทย่อย 3 แห่ง ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ธุรกิจลงทุน
และธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินงานทั้งหมดในประเทศไทย

2. หลักเกณฑ์การจัดทำและนำเสนองบการเงิน

2.1 งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้นในสกุลเงินบาท และเป็นไปตามมาตรฐานการรายงาน
ทางการเงินและวิธีปฏิบัติทางการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยโดยกำหนดรูปแบบการนำเสนองบการเงินตาม
ประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 28 กันยายน 2554 เรื่อง “กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน
พ.ศ. 2554” และมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง “การนำเสนองบการเงิน” รวมทั้งเปิดเผย
ข้อมูลเพิ่มเติมตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

2.2 งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ได้รวมบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยที่ บริษัทมีอำนาจ
ควบคุมหรือถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมในบริษัทย่อย ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนการถือหุ้นทางตรงและ	
		พันบาท	พันบาท	ทางอ้อมของบริษัท (ร้อยละ)	
		2559	2558	2559	2558
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	ธุรกิจหลักทรัพย์	500,000	500,000	99.99	99.99
บริษัท โกลเบล็ก คอนเนค จำกัด	ธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงิน	30,000	30,000	99.99	99.99
บริษัท เอเชีย อีควิตี เวเนเจอร์ จำกัด	ธุรกิจลงทุน	20,000	20,000	99.99	99.99

รายการบัญชีระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อยที่มีนัยสำคัญได้ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวมแล้ว

2.3 ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2559 บริษัทได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่และปรับปรุงใหม่โดย
สภาวิชาชีพบัญชีซึ่งกำหนดให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม
2559 เป็นต้นไป เพื่อจัดทำและนำเสนองบการเงินนี้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวไม่มีผลกระทบ
อย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

2.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว แต่ยังไม่มียกบังคับใช้สภาวิชาชีพบัญชี
ได้ออกประกาศที่เกี่ยวกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชี
ที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 เป็นต้นไป

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2559)	การนำเสนองบการเงิน
ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2559)	สินค้าคงเหลือ
ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2559)	งบกระแสเงินสด
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2559)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2559)	สัญญาก่อสร้าง
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	ภาษีเงินได้
ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2559)	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2559)	สัญญาเช่า
ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2559)	รายได้
ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2559)	ผลประโยชน์ของพนักงาน
ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2559)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับ ความช่วยเหลือจากรัฐบาล
ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2559)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2559)	ต้นทุนการกู้ยืม
ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2559)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคล หรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2559)	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559)	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2559)	เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า
ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2559)	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2559)	กำไรต่อหุ้น
ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559)	งบการเงินระหว่างกาล
ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2559)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2559)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2559)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2559)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
ฉบับที่ 41 (ปรับปรุง 2559)	เกษตรกรรม

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2559)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2559)	การรวมธุรกิจ
ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2559)	สัญญาประกันภัย
ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2559)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2559)	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2559)	ส่วนงานดำเนินงาน
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	งบการเงินรวม
ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2559)	การร่วมกิจการ
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2559)	การวัดมูลค่ายุติธรรม

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2559)	สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2559)	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น
ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559)	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2559)	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2559)	รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2559)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2559)	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะและหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2559)	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2559)	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2559)	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2559)	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2559)	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2559)	สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2559)	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2559)	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2559)	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน
ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2559)	เงินที่นำส่งรัฐ

แนวปฏิบัติทางการบัญชี

แนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

ผู้บริหารของบริษัทและบริษัทย่อยจะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องมาเริ่มถือปฏิบัติกับงบการเงินเมื่อมาตรฐานดังกล่าวมีผลบังคับใช้ ผู้บริหารอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่อการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยในงวดที่เริ่มถือปฏิบัติ

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เงินฝากธนาคารทุกประเภท ตั๋วสัญญาใช้เงินเรียกคืนเมื่อทวงถาม ตั๋วเงินคลังและพันธบัตรรัฐบาลที่มีวันถึงกำหนดภายใน 3 เดือนหรือน้อยกว่านับจากวันที่ได้มาและไม่รวมเงินฝากที่มีภาระผูกพัน

3.2 เงินฝากในสถาบันการเงิน

เงินฝากในสถาบันการเงิน หมายถึง เงินฝากประจำ ตัวสัญญาใช้เงิน ตัวเงินคลังและพันธบัตรรัฐบาล ที่มีอายุเกินกว่า 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา

3.3 หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน

หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน หมายถึง หลักทรัพย์ที่มีสัญญาขายคืนโดยมีการกำหนดวัน และราคาขาย ที่แน่นอนในอนาคต จำนวนเงินที่จ่ายสำหรับหลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืนแสดงเป็นสินทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงิน ผลต่างระหว่างราคาซื้อและราคาขายจะถูกรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างตามระยะเวลาของรายการซึ่งแสดงรวมอยู่ในดอกเบี้ยรับ

3.4 การรับรู้และตัดบัญชีสินทรัพย์ของลูกค้า

บริษัทย่อยบันทึกสินทรัพย์ที่ลูกค้าวางไว้กับบริษัทเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์เป็นหลักทรัพย์บัญชีเงินสดและบัญชีเครดิตบาลานซ์ รวมถึงเงินที่ลูกค้าวางเป็นหลักประกันเพื่อการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เป็นสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทย่อยเพื่อการควบคุมภายในและ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทย่อยได้ตัดรายการดังกล่าวในส่วนที่ไม่มีภาระค้ำประกันออกทั้งด้านสินทรัพย์และหนี้สิน โดยจะแสดงเฉพาะสินทรัพย์ที่เป็นของบริษัทย่อยเท่านั้น

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 เงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน

เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของหลักทรัพย์เป็นรายการกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

บริษัทแสดงเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายจะแสดงเป็นรายการในส่วนของผู้ถือหุ้นผ่านกำไรเบ็ดเสร็จอื่น จนกว่าจะจำหน่ายหลักทรัพย์ไป ซึ่งจะบันทึกผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าวในกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน

เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี และที่จะถึงจนครบกำหนด แสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย บริษัทตัดบัญชีส่วนเกิน/ส่วนต่ำกว่ามูลค่าตราสารหนี้ตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งจำนวนที่ตัดจำหน่ายนี้จะแสดงเป็นรายการปรับกับรายได้ดอกเบี้ย

เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป ซึ่งแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดคำนวณจากราคาเสนอซื้อครั้งสุดท้าย ณ วันสิ้นวันทำการสุดท้ายของปีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้คำนวณโดยใช้ราคาจากสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน ณ วันสิ้นวันทำการสุดท้ายของปี

บริษัทและบริษัทย่อยจะบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน (ถ้ามี) ไว้ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

บริษัทและบริษัทย่อยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน และเมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

3.7 ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

ลูกหนี้สำนักหักบัญชี หมายถึง ยอดดุลสุทธิลูกหนี้สำนักหักบัญชีที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ตราสารทุนที่ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ยอดดุลสุทธิลูกหนี้สำนักหักบัญชีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าซึ่งรวมถึงเงินที่ได้นำไปวางเป็นประกันกับสำนักหักบัญชีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในการทำธุรกรรมอนุพันธ์ และยอดดุลสุทธิลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ในต่างประเทศผ่านบริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ

3.8 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ยอดดุลสุทธิลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญบวกดอกเบี้ยค้างรับ โดยลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ลูกหนี้ที่ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ และลูกหนี้อื่น เช่น ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสดที่ไม่สามารถชำระเงินได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี ประนอมหนี้ หรือผ่อนชำระ

บริษัทย่อยตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญโดยการประเมินฐานะของลูกหนี้แต่ละรายโดยพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน และตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเมื่อหนี้นั้นมีหลักประกันไม่เพียงพอและ/หรือมีโอกาสที่ได้รับชำระคืนไม่ครบ ทั้งนี้บริษัทย่อยถือพื้นฐานการจัดชั้นหนี้และการตั้งสำรองตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดดังนี้

ก) มูลหนี้จัดชั้นสูญ หมายถึง

- 1) มูลหนี้ของลูกหนี้ที่ได้ติดตามทางถามจนถึงที่สุดแล้วแต่ไม่ได้รับการชำระหนี้และบริษัทย่อยได้ดำเนินการจำหน่ายหนี้สูญจากบัญชีลูกหนี้ตามกฎหมายภาษีอากรแล้ว
- 2) มูลหนี้ที่บริษัทย่อยได้ทำสัญญาปลดหนี้ให้

ข) มูลหนี้จัดชั้นสงสัย หมายถึง มูลหนี้เฉพาะส่วนที่สูงเกินกว่าหลักประกันของลูกหนี้ที่เข้าลักษณะดังนี้

- 1) ลูกหนี้ทั่วไป ลูกหนี้สถาบันการเงินที่มีปัญหาและลูกหนี้อื่นที่มีหลักประกันต่ำกว่ามูลหนี้
- 2) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินไม่เกินสามเดือน ซึ่งค้างชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ยตั้งแต่สามเดือนขึ้นไป
- 3) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีงวดการชำระเงินเกินกว่าสามเดือน เว้นแต่มีหลักฐานที่ชัดเจนและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทย่อยจะได้รับชำระหนี้ทั้งหมด

ค) มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน หมายถึง มูลหนี้ส่วนที่ไม่สูงเกินกว่าหลักประกันของลูกหนี้ที่เข้าลักษณะตาม ข)

โดยบริษัทย่อยตัดจำหน่ายลูกหนี้จัดชั้นสูญออกจากบัญชีทันทีที่พบรายการ และตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 100 ของมูลหนี้จัดชั้นสงสัยทั้งหมด ซึ่งเงื่อนไขดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์

3.9 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือประเภททองคำแท่งแสดงมูลค่าตามราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่าราคาทุนคำนวณโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน มูลค่าสุทธิที่จะได้รับคำนวณโดยใช้ราคาตลาด ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี

สินค้าคงเหลือประเภทอื่น แสดงมูลค่าตามราคาทุน หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนคำนวณโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน

3.10 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) เงินลงทุนในบริษัทย่อย ซึ่งบริษัทถือหุ้นทั้งหมดและมีผลขาดทุนเกินทุนจะแสดงส่วนที่ขาดทุนเกินทุนดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของหนี้สินหมุนเวียนอื่นในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ

3.11 ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมและ ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์ โดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังต่อไปนี้

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

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

มูลค่าคงเหลือของส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ต้องมีการประมาณด้วยมูลค่าที่กิจการคาดว่าจะได้รับในปัจจุบันจากสินทรัพย์นั้น หากมีอายุและสภาพที่คาดว่าจะได้รับในปัจจุบัน เมื่อสิ้นสุดอายุการใช้ประโยชน์ นอกจากนี้ต้องมีการสอบทานมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์อย่างน้อยทุกสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี

บริษัทและบริษัทย่อยตัดรายการส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเมื่อบริษัทย่อยตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

3.12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

บริษัทและบริษัทย่อยตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าว เมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ 5 ปี

บริษัทและบริษัทย่อยจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่าย และวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่เกิดจากค่าสมาชิกตลาดอนุพันธ์และสำนักหักบัญชี ถือได้ว่ามีอายุการให้ประโยชน์ที่ไม่ทราบแน่นอน เนื่องจากคาดว่าจะก่อให้เกิดกระแสเงินสดสุทธิแก่กิจการอย่าง ไม่มีที่สิ้นสุด ดังนั้นบริษัทย่อยจึงไม่ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าว แต่บริษัทย่อย จะทดสอบการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเป็นประจำทุกปีหรือเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนนั้นอาจด้อยค่า และตั้งค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

3.13 สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน

บริษัทย่อยบันทึกยานพาหนะและอุปกรณ์ตามสัญญาเช่าการเงินเป็นสินทรัพย์และหนี้สินด้วยจำนวนเท่ากับรายุดิธรรมของสินทรัพย์ที่เช่า และใช้อัตราดอกเบี้ยตามสัญญาสำหรับการคิดลดเพื่อคำนวณมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย โดยดอกเบี้ยจ่ายจะถูกบันทึกตามงวดต่างๆ ตลอดอายุสัญญาตามยอดคงเหลือของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินในแต่ละงวด

3.14 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ยอดสินทรัพย์คงเหลือตามบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่ในงบแสดงฐานะการเงินว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่ข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

การรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่า เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์หรือหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด หมายถึง

มูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด หรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์นั้นแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์จะประมาณจากกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน โดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่นให้พิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนให้สอดคล้องกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นมีความเกี่ยวข้องด้วย

การกลับรายการด้อยค่า

บริษัทและบริษัทย่อยจะกลับรายการบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าเพียงเพื่อให้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

3.15 เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี

เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี ประกอบด้วย ยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ตราสารทุนที่ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีสำหรับการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ในต่างประเทศผ่านบริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ

3.16 เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ภาระของบริษัทย่อยจากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีต่อบุคคลภายนอก เช่น ยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้ลูกค้าที่ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ภาระที่ต้องส่งมอบหลักทรัพย์เนื่องจากการขาย ชอร์ตหรือการยืมหลักทรัพย์และภาระที่ต้องส่งคืนทรัพย์สินที่บริษัทถือไว้เพื่อเป็นการประกันการให้ยืมหลักทรัพย์

3.17 ประเมินการหนี้สิน

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้ประมาณการหนี้สินเมื่อมีภาระผูกพันในปัจจุบันซึ่งเกิดจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่บริษัทจะสูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันดังกล่าว ในกรณีที่ไม่สามารถกำหนดมูลค่าได้อย่างชัดเจนจะใช้การประมาณมูลค่าภาระผูกพันดังกล่าว

3.18 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากการของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สิทธิประโยชน์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสิทธิประโยชน์ของบริษัทและบริษัทย่อย เงินที่บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์

บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากการตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากการสำหรับพนักงาน หนี้สินโครงการผลประโยชน์หลังออกจากการคำนวณโดยผู้เชี่ยวชาญด้านคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method)

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

3.19 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทและบริษัทย่อยและพนักงานได้ร่วมกันจัดระเบียบจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทจ่ายสมทบให้อัตราร้อยละ 3 ถึงร้อยละ 7 ของเงินเดือนพนักงานผู้เป็นสมาชิกขึ้นอยู่กับอายุการทำงาน และจ่ายให้กับพนักงานในกรณีที่ลาออกจากการตามระเบียบว่าด้วยกองทุนดังกล่าว กองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นส่วนหนึ่งของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพรวมรวมเอเอ็มมาสเตอร์ฟันด์ที่จัดระเบียบ และบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมรวมรวม จำกัด

3.20 เงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่เกิดรายการ สิทธิประโยชน์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

3.21 เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากในสถาบันการเงิน เงินลงทุนชั่วคราว ลูกหนี้สำนักหักบัญชี ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า สิทธิประโยชน์ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุนเพื่อขาย เงินลงทุนระยะยาวอื่น เจ้าหน้าที่สำนักหักบัญชี เจ้าหน้าที่ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และหนี้สินตราสารอนุพันธ์ ซึ่งนโยบายการบัญชีเฉพาะสำหรับรายการแต่ละรายการได้เปิดเผยแยกไว้ในแต่ละหัวข้อที่เกี่ยวข้อง

ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

บริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Foreign Exchange Contracts) ในการบริหารความเสี่ยงของสิทธิประโยชน์และหนี้สินที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศในการดำเนินงานของบริษัท

บริษัทไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

3.22 ตราสารอนุพันธ์

สัญญาซื้อขายล่วงหน้า

บริษัทจะรับรู้ ณ วันเริ่มแรกของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยบันทึกภาระจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในบัญชีสินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์ ต่อมา ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแสดงมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่อยู่ในความต้องการของตลาดคำนวณโดยใช้ราคาเสนอซื้อ/ขายสุดท้ายของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปี และกำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาดังกล่าวแสดงในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

3.23 การรับรู้รายได้

การขายสินค้า

รายได้จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของสินค้าที่มีนัยสำคัญไปให้กับผู้ซื้อแล้ว และจะไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วนั้นหรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้าหรือให้บริการนั้นไม่อาจวัดมูลค่าได้อย่างน่าเชื่อถือ

ค่านายหน้า

ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าถือเป็นรายได้ ณ วันที่ที่เกิดรายการ

ค่าธรรมเนียมและบริการ

ค่าธรรมเนียมรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ส่วนรายได้ค่าบริการถือเป็นรายได้เมื่อได้ให้บริการแล้ว โดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน

ดอกเบี้ยและเงินปันผลจากเงินลงทุน

ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง เงินปันผลจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้เมื่อมีการประกาศจ่าย

ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามระยะเวลาของเงินให้กู้ยืมโดยคำนวณจากยอดเงินต้นที่คงค้าง บริษัทหยุดรับรู้รายได้ตามเกณฑ์คงค้างสำหรับเงินให้กู้ยืมที่เข้าเงื่อนไขตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตามหนังสือที่ กษ.33/2543 ลงวันที่ 25 สิงหาคม 2543 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมตามหนังสือที่ กษ. 5/2544 ลงวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2544 และปัจจัยอื่นประกอบ

กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์

กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่ที่เกิดรายการ

รายได้อื่น

รายได้อื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.24 การรับรู้ค่าใช้จ่าย

ดอกเบี้ยเงินกู้ยืม

ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมถือเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

ค่าธรรมเนียมและบริการ

ค่าธรรมเนียมและบริการถือเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

3.25 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วย ภาษีเงินได้ปัจจุบัน และภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้แก่หน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคา ตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้ อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่นอนว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน และคาดว่า อัตราภาษีดังกล่าวจะนำไปใช้ เมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องได้รับประโยชน์ หรือหนี้สินภาษีเงินได้ รอการตัดบัญชีได้มีการจ่ายชำระ

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทและบริษัทย่อยจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลา รายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทและบริษัทย่อยจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น หากภาษีที่เกิดขึ้น เกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี จะแสดงหักกลบกกันก็ต่อเมื่อบริษัท มีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และ ทั้งสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมิน โดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันโดยการเรียกเก็บเป็นหน่วยภาษีเดียวกัน หรือหน่วยภาษีต่างกันซึ่งตั้งใจ จะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

3.26 กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นที่แสดงในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิ สำหรับปีด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายอยู่ในระหว่างปี

3.27 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้น ในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ไม่ว่าราคานั้นจะสามารถสังเกตได้โดยตรงหรือประมาณมาจาก เทคนิคการประเมินมูลค่า ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของรายการสินทรัพย์หรือหนี้สินรายการใดรายการหนึ่ง บริษัทและบริษัทย่อยพิจารณาถึงลักษณะของสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นซึ่งผู้ร่วมตลาดจะนำมาพิจารณาในการกำหนด ราคาของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ณ วันที่วัดมูลค่า

นอกจากนี้ การวัดมูลค่ายุติธรรมได้จัดลำดับชั้นเป็นระดับที่ 1 ระดับที่ 2 และระดับที่ 3 โดยแบ่งตามลำดับ ชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามลำดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

- ระดับที่ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือ หนี้สินอย่างเดียวกันและกิจการสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า

- ระดับที่ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ระดับที่ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

3.28 การใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารและแหล่งข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับความไม่แน่นอนของการประมาณการ

3.28.1 การใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารที่สำคัญในการใช้นโยบายการบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน บริษัทและบริษัทย่อยต้องอาศัยดุลยพินิจของผู้บริหารในการกำหนดนโยบายการบัญชี การประมาณการและ ตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการแสดงจำนวนสินทรัพย์ หนี้สินและ การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ในงบการเงิน รวมทั้งการแสดงรายได้และค่าใช้จ่ายของงวดบัญชี ถึงแม้ว่าการประมาณการของผู้บริหารได้พิจารณา อย่างสมเหตุสมผลภายใต้เหตุการณ์ ณ ขณะนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจมีความแตกต่างไปจากที่ได้ประมาณการไว้

3.28.2 แหล่งข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับความไม่แน่นอนของการประมาณการ

การวัดมูลค่ายุติธรรมและกระบวนการประเมินมูลค่า

สินทรัพย์และหนี้สินบางรายการวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมเพื่อวัตถุประสงค์ในการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผู้บริหารของบริษัทและบริษัทย่อยเป็นผู้รับผิดชอบหลักเพื่อกำหนดเทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมและข้อมูลสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรม

บริษัทและบริษัทย่อยใช้ข้อมูลในตลาดที่สามารถสังเกตได้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของรายการสินทรัพย์หรือหนี้สิน กรณีที่ข้อมูลระดับ 1 ไม่สามารถหาได้ บริษัทและบริษัทย่อยจะว่าจ้างผู้ประเมินมูลค่าภายนอกที่ได้รับการรับรองมาเป็นผู้ประเมินมูลค่า โดยผู้บริหารของบริษัทเป็นผู้ดำเนินการร่วมกันกับผู้ประเมินมูลค่าภายนอกเพื่อกำหนดเทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมรวมทั้งข้อมูลที่จะต้องใช้ และเป็นผู้รายงานผลการทำงานของคณะกรรมการประเมินมูลค่าให้แก่คณะกรรมการของบริษัทในทุกๆ ไตรมาส เพื่อชี้แจงถึงสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สิน

ข้อมูลเกี่ยวกับเทคนิคการประเมินมูลค่าและข้อมูลที่ใช้ในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินรายการต่างๆ ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 31.2.5

4. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ต้นทุน และค่าใช้จ่าย ส่วนหนึ่งของบริษัทเกิดจากรายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท หรือสามารถควบคุมบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญในการตัดสินใจด้านการเงินหรือการดำเนินงานของบริษัท

ลักษณะของความสัมพันธ์กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	ธุรกิจหลักทรัพย์	บริษัทย่อย
บริษัท โกลเบล็ก คอนเนค จำกัด	ธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงิน	บริษัทย่อย
บริษัท เอเชีย อีควิตี เวเนเจอร์ จำกัด	ธุรกิจลงทุน	บริษัทย่อย
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	บุคคลที่เกี่ยวข้องกับกรรมการและผู้บริหาร

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละรายการอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการคิดราคา
ค่านายหน้ารับจากการส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์	ตามที่บริษัทย่อยคิดกับลูกค้าทั่วไป
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	ร้อยละ 2.50 ต่อปี สำหรับปี 2559
ดอกเบี้ยรับเงินวางประกันสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ตามอัตราที่ประกาศ
เงินปันผลรับ	ตามอัตราที่ประกาศ
ค่าเช่า	ตามที่ตกลงในสัญญา
ต้นทุนทางการเงิน	ร้อยละ 2.50 ต่อปี สำหรับปี 2559 และ 2558
ค่านายหน้ารับจากการส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์	ตามที่บริษัทย่อยคิดกับลูกค้าทั่วไป

รายได้และค่าใช้จ่ายที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ค่านายหน้ารับจากการส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์				
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	466	490	1	-
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้น				
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	-	-	21	-
ดอกเบี้ยรับเงินวางประกันสัญญาซื้อขายล่วงหน้า				
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	-	-	2	2
ค่านายหน้าจ่ายจากการส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์				
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	-	-	1	-
เงินปันผลรับ				
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	-	-	40,000	20,000
ค่าเช่า				
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	-	-	977	1,176
ค่าใช้จ่ายอื่น				
บริษัทโกลเบล็ก คอนเนค จำกัด	-	-	-	15
ต้นทุนทางการเงิน				
บริษัท เอเซีย อีคิว ดี เวนเจอร์ จำกัด	-	-	179	40
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	-	-	24	-
รวม	-	-	203	40

ยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เงินปันผลค้างรับ				
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	-	-	40,000	20,000
เจ้าหนี้อื่น				
บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	-	-	162	179

สัญญาที่สำคัญกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2559 บริษัทได้ทำสัญญาเช่าพื้นที่อาคารกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง สัญญานี้มีผลบังคับใช้เป็นระยะเวลา 1 ปี 5 เดือน นับตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2559 จนถึงวันที่ 30 กันยายน 2560 และสามารถต่ออายุสัญญาได้คราวละ 3 ปี โดยมีการแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรให้แก่คู่สัญญาให้ทราบล่วงหน้าก่อนหมดอายุสัญญา 2 เดือน

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เงินสด	135	135	10	10
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	449,469	503,534	216,239	99,328
เงินฝากประจำอายุไม่เกิน 3 เดือน	21,384	100,899	1,384	899
ตัวเงินคลังและพันธบัตรรัฐบาลอายุไม่เกิน 3 เดือน	439,292	600,303	-	-
รวม	910,280	1,204,871	217,633	100,237
หัก เงินฝากในนามบริษัทย่อยเพื่อลูกค้าหลักทรัพย์	(493,108)	(819,652)	-	-
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	417,172	385,219	217,633	100,237

5.2 รายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับเงินสดที่เกิดจากการซื้อและการเพิ่มขึ้นของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เจ้าหนี้ค่าซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนยกมา	107	-	-	-
บวก ซื้อระหว่างปี	17,620	15,618	6,452	3,897
หัก เงินสดจ่ายระหว่างปี	(17,727)	(15,511)	(6,452)	(3,897)
เจ้าหนี้ค่าซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนยกไป	-	107	-	-

6. เงินฝากในสถาบันการเงิน

เงินฝากในสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม					
	2559			2558		
	อายุมากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี	อายุมากกว่า 1 ปี	รวม	อายุมากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี	อายุมากกว่า 1 ปี	รวม
เงินฝากประจำ	672,826	-	672,826	442,445	-	442,445
ตัวเงินคลังและพันธบัตรรัฐบาล	538,396	-	538,396	214,234	-	214,234
หัก เงินฝากในนามบริษัทย่อยเพื่อลูกค้าหลักทรัพย์	(1,208,396)	-	(1,208,396)	(654,234)	-	(654,234)
รวม	2,826	-	2,826	2,445	-	2,445

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2559			2558		
	อายุมากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี	อายุมากกว่า 1 ปี	รวม	อายุมากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี	อายุมากกว่า 1 ปี	รวม
เงินฝากประจำ	2,826	-	2,826	2,445	-	2,445
รวม	2,826	-	2,826	2,445	-	2,445

7. เงินลงทุนชั่วคราว

เงินลงทุนชั่วคราว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม			
	2559		2558	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนเพื่อค้า				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	131,500	131,298	35,476	33,653
หน่วยลงทุน - กองทุนเปิด	-	188	15,000	16,454
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(14)	-	(369)	-
รวม	131,486	131,486	50,107	50,107

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ลูกหนี้การค้า	167,707	304,529	167,707	304,529
เงินค้ำประกันค่าสินค้า	485,246	537,925	485,246	537,925
ลูกหนี้อื่น	8,115	8,439	1,592	2,020
รวม	661,068	850,893	654,545	844,474

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทมีเงินค้ำประกันค่าสินค้าในต่างประเทศ จำนวน 12.99 ล้านบาท
สหรัฐ และ 14.36 ล้านบาทสหรัฐ ตามลำดับ
ยอดลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ลูกหนี้การค้า				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	167,707	171,862	167,707	171,862
ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	-	132,667	-	132,667
รวม	167,707	304,529	167,707	304,529
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	-	-	-	-
รวมลูกหนี้การค้าสุทธิ	167,707	304,529	167,707	304,529

9. ลูกหนี้สำนักหักบัญชี

ลูกหนี้สำนักหักบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม	
	2559	2558
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี - หลักทรัพย์	407,116	45,152
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี - สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	45,945	28,804
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ	5,775	7,919
รวมลูกหนี้สำนักหักบัญชี	458,836	81,875
หัก ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทย่อยเพื่อลูกค้า	(33,686)	(18,869)
รวม	425,150	63,006
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	(4,841)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	425,150	58,165

บริษัทย่อย คือ บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด มีลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศ เป็นลูกหนี้บริษัทต่างประเทศ จากธุรกรรมซื้อขายสัญญาทองคำกับ MF Global Singapore Pte. Limited (“MFGS”) โดยที่ MFGS มีบริษัท MF Global Inc. ในสหรัฐอเมริกาเป็นบริษัทแม่ ซึ่งได้ถูกศาลสั่งพิทักษ์ทรัพย์ในคดีล้มละลายเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2554 เป็นผลให้ MFGS ถูกพิทักษ์ทรัพย์ และเข้าสู่กระบวนการชำระบัญชี ทั้งนี้ MFGS อยู่ภายใต้กฎหมายหลักทรัพย์ของสิงคโปร์ในฐานะผู้ถือใบอนุญาตให้บริการตลาดทุน ซึ่งจะต้องกันเงินและสินทรัพย์ของลูกค้า ผู้ชำระบัญชีของ MFGS จะเป็นผู้รวบรวมสินทรัพย์ และทำการตรวจสอบเพื่อชำระคืนให้กับลูกค้าต่อไป ต่อมาผู้ชำระบัญชีของ MFGS ได้แจ้งว่าสามารถรวบรวมสินทรัพย์ได้จำนวนหนึ่งแล้ว คิดเป็นร้อยละ 86 ของเงินกองทุนลูกค้า ซึ่งกระบวนการอยู่ระหว่างการตรวจสอบโดยผู้ชำระบัญชี บริษัทย่อยมีลูกหนี้ MFGS อยู่ 807,587.68 เหรียญสหรัฐ หรือเท่ากับ 24,791,084 บาท บริษัทย่อยจึงได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้ร้อยละ 14 ของลูกหนี้คงค้าง เป็นจำนวนเงิน 3,567,171 บาท โดยฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยเชื่อว่าจะได้รับส่วนแบ่งการชำระหนี้ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 86 ของจำนวนลูกหนี้เงินวางประกัน ตามที่ผู้ชำระบัญชีรวบรวมได้เบื้องต้น ต่อมาในเดือนเมษายน 2555 บริษัทย่อยได้รับชำระหนี้มาส่วนหนึ่งแล้ว จำนวน 646,070.14 เหรียญสหรัฐ หรือเท่ากับ 19,950,646 บาท คิดเป็นร้อยละ 80 ของมูลค่าหนี้ ดังนั้นบริษัทย่อยมีมูลค่าหนี้คงเหลือ 4,840,438 บาท ฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยจึงได้พิจารณาตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเพิ่มอีกจำนวน 1,273,267 บาท ทำให้ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเท่ากับร้อยละ 100 ของมูลค่าหนี้คงเหลือดังกล่าว อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทย่อยได้ออกรับค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญดังกล่าวทั้งหมด เนื่องจากบริษัทย่อยได้รับชำระหนี้คงเหลือดังกล่าวครบถ้วนแล้วเมื่อวันที่ 26 เมษายน 2559

10. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม	
	2559	2558
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	412,502	274,236
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	410,856	532,441
ลูกหนี้หลักทรัพย์อยู่ระหว่างดำเนินการคดี	65,046	65,058
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	59,885	53,111
ลูกหนี้ธุรกิจกรรมสิทธิ์และให้ยืมหลักทรัพย์	-	10,820
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	948,289	935,666
บวก ดอกเบี้ยค้างรับ	2,502	3,459
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับ	950,791	939,125
หัก ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ	(65,046)	(65,046)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	885,745	874,079
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	175	1,061
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	885,920	875,140

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทย่อยได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและดอกเบี้ยค้างรับตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง “การจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้โดยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์” ที่ กธ. 33/2543 ลงวันที่ 25 สิงหาคม 2543 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมตามหนังสือที่ กธ. 5/2544 ลงวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2544 ลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	2559			2558		
	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและดอกเบี้ยค้างรับ	ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญที่ตั้งโดยบริษัทย่อย	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าสุทธิหลังหักค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและดอกเบี้ยค้างรับ	ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญที่ตั้งโดยบริษัทย่อย	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าสุทธิหลังหักค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ
มูลหนี้จัดชั้นปกติ	885.77	-	885.77	875.06	-	875.06
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	0.15	-	0.15	0.08	-	0.08
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	65.04	(65.04)	-	65.04	(65.04)	-
รวม	950.96	(65.04)	885.92	940.18	(65.04)	875.14

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทย่อยมีลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่จะรับการรับรู้รายได้ตามเกณฑ์คงค้างเป็นจำนวน 65.04 ล้านบาท และ 65.04 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งได้ตั้งค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญแล้วเต็มจำนวน และปัจจุบันอยู่ระหว่างการดำเนินคดีตามกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐานเป็นลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ที่ค้างชำระ ไม่เกิน 3 วัน และได้รับชำระคืนแล้วหลังวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม	
	2559	2558
ยอดยกมาต้นปี	65,046	65,046
บวก หนี้สงสัยจะสูญ	-	-
ยอดคงเหลือปลายปี	65,046	65,046

11. สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์

สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

หน่วย: พันบาท

ประเภทของตราสารอนุพันธ์	งบการเงินรวม			
	2559			
	สินทรัพย์		หนี้สิน	
	มูลค่ายุติธรรม ตามสัญญา	จำนวนเงิน	มูลค่ายุติธรรม ตามสัญญา	จำนวนเงิน ตามสัญญา
ฟิวเจอร์ส	12,168	286,388	12,363	248,005
รวม	12,168	286,388	12,363	248,005

หน่วย: พันบาท

ประเภทของตราสารอนุพันธ์	งบการเงินรวม			
	2558			
	สินทรัพย์		หนี้สิน	
	มูลค่ายุติธรรม ตามสัญญา	จำนวนเงิน	มูลค่ายุติธรรม ตามสัญญา	จำนวนเงิน ตามสัญญา
ฟิวเจอร์ส	2,222	177,915	2,145	175,373
รวม	2,222	177,915	2,145	175,373

หน่วย : พันบาท

ประเภทของตราสารอนุพันธ์	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2559			
	สินทรัพย์		หนี้สิน	
	มูลค่ายุติธรรม ตามสัญญา	จำนวนเงิน	มูลค่ายุติธรรม ตามสัญญา	จำนวนเงิน ตามสัญญา
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	153	105,669	315	35,820
รวม	153	105,669	315	35,820

12. เงินฝากสถาบันการเงินที่มีการรับประกัน

เงินฝากสถาบันการเงินที่มีการรับประกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558
เพื่อค้ำประกันวงเงินกู้ระยะสั้น	50,000	50,000
เพื่อค้ำประกันวงเงินสแตนด์บายเลตเตอร์ออฟเครดิต	50,000	50,000
รวม	100,000	100,000

13. เงินลงทุนเพื่อขาย

เงินลงทุนเพื่อขาย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2559		2558	
	ราคาทุน/ ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนเพื่อขาย				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	44,676	19,951	46,227	16,012
หน่วยลงทุน - กองทุนเปิด	5,000	5,662	5,000	5,605
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(24,063)	-	(29,610)	-
รวม	25,613	25,613	21,617	21,617

14. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สัดส่วนของการถือหุ้นทั้งทางตรง และทางอ้อมของบริษัท (ร้อยละ)		เงินปันผลสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		วิธีราคาทุน	
	2559	2558	2559	2558	2559	2558
บริษัทย่อย						
- บริษัทหลักทรัพย์ โกลเบล็ก จำกัด	99.99	99.99	40,000	20,000	965,000	965,000
- บริษัท โกลเบล็ก คอนเนค จำกัด	99.99	99.99	-	-	13,987	13,987
- บริษัท เอเชีย อีควิตี เวนเจอร์ จำกัด	99.99	99.99	-	-	20,000	20,000
รวม			40,000	20,000	998,987	998,987
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน					(22,995)	(26,489)
เงินลงทุนในบริษัทย่อย					975,992	972,498

15. เงินลงทุนระยะยาวอื่น

เงินลงทุนระยะยาว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม					
	ร้อยละการถือหุ้น		ทุนชำระแล้ว		วิธีราคาทุน	
	2559	2558	2559	2558	2559	2558
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)	0.50	0.50	1,549,126	1,549,126	7,800	7,800

16. ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอนเข้า/ (โอนออก)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559
ราคาทุน					
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	76,911	1,501	(17,781)	933	61,564
เครื่องตกแต่ง	11,798	24	-	-	11,822
อุปกรณ์สำนักงาน	138,114	3,027	(2,190)	3,666	142,617
ยานพาหนะ	20,302	6,849	-	-	27,151
รวมราคาทุน	247,125	11,401	(19,971)	4,599	243,154
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	(68,846)	(4,167)	17,780	-	(55,233)
เครื่องตกแต่ง	(10,940)	(483)	-	-	(11,423)
อุปกรณ์สำนักงาน	(126,415)	(6,239)	2,103	-	(130,551)
ยานพาหนะ	(9,222)	(3,366)	-	-	(12,588)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(215,423)	(14,255)	19,883	-	(209,795)
งานระหว่างติดตั้ง	993	3,606	-	(4,599)	-
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	32,695				33,359

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอนเข้า/ (โอนออก)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่
	1 มกราคม 2558				31 ธันวาคม 2558
ราคาทุน					
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	75,397	309	(1,646)	2,851	76,911
เครื่องตกแต่ง	11,807	158	(167)	-	11,798
อุปกรณ์สำนักงาน	135,534	4,022	(1,442)	-	138,114
ยานพาหนะ	17,064	3,238	-	-	20,302
รวมราคาทุน	239,802	7,727	(3,255)	2,851	247,125
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	(61,057)	(9,036)	1,247	-	(68,846)
เครื่องตกแต่ง	(10,551)	(557)	168	-	(10,940)
อุปกรณ์สำนักงาน	(116,160)	(11,681)	1,426	-	(126,415)
ยานพาหนะ	(6,057)	(3,165)	-	-	(9,222)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(193,825)	(24,439)	2,841	-	(215,423)
งานระหว่างติดตั้ง	180	3,664	-	(2,851)	993
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	46,157				32,695
ค่าเสื่อมราคาสําหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
2559				บาท	14,255
2558				บาท	24,439

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอนเข้า/ (โอนออก)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่
	1 มกราคม 2559				31 ธันวาคม 2559
ราคาทุน					
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	707	160	-	-	867
เครื่องตกแต่ง	324	-	-	-	324
อุปกรณ์สำนักงาน	1,437	54	-	-	1,491
ยานพาหนะ	15,802	6,040	-	-	21,842
รวมราคาทุน	18,270	6,254	-	-	24,524
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	(444)	(172)	-	-	(616)
เครื่องตกแต่ง	(273)	(28)	-	-	(301)
อุปกรณ์สำนักงาน	(1,085)	(145)	-	-	(1,230)
ยานพาหนะ	(8,156)	(2,823)	-	-	(10,979)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(9,958)	(3,168)	-	-	(13,126)
งานระหว่างติดตั้ง	-	-	-	-	-
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	8,312				11,398

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอนเข้า/ (โอนออก)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558
ราคาทุน					
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	1,274	-	(747)	180	707
เครื่องตกแต่ง	469	23	(168)	-	324
อุปกรณ์สำนักงาน	2,512	332	(1,407)	-	1,437
ยานพาหนะ	12,564	3,238	-	-	15,802
รวมราคาทุน	16,819	3,593	(2,322)	180	18,270
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	(1,030)	(161)	747	-	(444)
เครื่องตกแต่ง	(405)	(36)	168	-	(273)
อุปกรณ์สำนักงาน	(2,402)	(90)	1,407	-	(1,085)
ยานพาหนะ	(5,491)	(2,665)	-	-	(8,156)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(9,328)	(2,952)	2,322	-	(9,958)
งานระหว่างติดตั้ง	180	-	-	(180)	-
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	7,671				8,312
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
2559				บาท	3,168
2558				บาท	2,952

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์จำนวนหนึ่ง ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้ว แต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าว มีจำนวนเงิน ประมาณ 182.81 ล้านบาท และ 147.65 ล้านบาท ตามลำดับ

17. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม					
	อายุการให้ ประโยชน์	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอนเข้า/ (โอนออก)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559
ราคาทุน						
ค่าสมาชิกตลาดอนุพันธ์	ไม่ทราบแน่นอน	12,671	-	-	-	12,671
ค่าสมาชิกสำนักหักบัญชี	ไม่ทราบแน่นอน	3,175	-	-	-	3,175
ค่าสมาชิกกองทุนส่วนบุคคล	5 ปี	527	-	-	-	527
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	5 ปี	32,703	1,504	-	1,986	36,193
รวมราคาทุน		49,076	1,504	-	1,986	52,566
ค่าตัดจำหน่ายสะสม						
ค่าสมาชิกกองทุนส่วนบุคคล		(527)	-	-	-	(527)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์		(25,996)	(3,250)	-	-	(29,246)
รวมค่าตัดจำหน่ายสะสม		(26,523)	(3,250)	-	-	(29,773)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง		2,712	1,109	-	(1,986)	1,835
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		25,265				24,628

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม					
	อายุการให้ ประโยชน์	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอนเข้า/ (โอนออก)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558
ราคาทุน						
ค่าสมาชิกตลาดอนุพันธ์	ไม่ทราบแน่นอน	12,671	-	-	-	12,671
ค่าสมาชิกสำนักหักบัญชี	ไม่ทราบแน่นอน	3,175	-	-	-	3,175
ค่าสมาชิกกองทุนส่วนบุคคล	5 ปี	527	-	-	-	527
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	5 ปี	30,821	710	(782)	1,954	32,703
รวมราคาทุน		47,194	710	(782)	1,954	49,076
ค่าตัดจำหน่ายสะสม						
ค่าสมาชิกกองทุนส่วนบุคคล		(527)	-	-	-	(527)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์		(23,860)	(2,914)	778	-	(25,996)
รวมค่าตัดจำหน่ายสะสม		(24,387)	(2,914)	778	-	(26,523)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง		1,150	3,516	-	(1,954)	2,712
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		23,957				25,265
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม						
2559					บาท	3,250
2558					บาท	2,914

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	อายุการให้ ประโยชน์	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอนเข้า/ (โอนออก)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559
ราคาทุน						
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	5 ปี	1,638	-	-	502	2,140
รวมราคาทุน		1,638	-	-	502	2,140
ค่าตัดจำหน่ายสะสม						
โปรแกรมคอมพิวเตอร์		(876)	(173)	-	-	(1,049)
รวมค่าตัดจำหน่ายสะสม		(876)	(173)	-	-	(1,049)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง		304	198	-	(502)	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		1,066				1,091

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	อายุการให้ ประโยชน์	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอนเข้า/ (โอนออก)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558
ราคาทุน						
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	5 ปี	1,638	-	-	-	1,638
รวมราคาทุน		1,638	-	-	-	1,638
ค่าตัดจำหน่ายสะสม						
โปรแกรมคอมพิวเตอร์		(728)	(148)	-	-	(876)
รวมค่าตัดจำหน่ายสะสม		(728)	(148)	-	-	(876)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง		-	304	-	-	304
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		910				1,066
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม						
2559					บาท	173
2558					บาท	148

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่เกิดจากค่าสมาชิกตลาดอนุพันธ์และค่าสมาชิกสำนักหักบัญชีของบริษัทย่อยถือได้ว่ามีอายุการให้ประโยชน์ที่ไม่ทราบแน่นอน เนื่องจากคาดว่าจะก่อให้เกิดกระแสเงินสดสุทธิแก่กิจการอย่างไม่มีที่สิ้นสุด ดังนั้นบริษัทย่อยจึงไม่ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าว แต่จะทดสอบการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเป็นประจำทุกปี หรือเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนนั้นอาจด้อยค่า และตั้งค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทและบริษัทย่อยมีโปรแกรมคอมพิวเตอร์ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้ว แต่ยังใช้งานอยู่ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 18 ล้านบาท และ 17 ล้านบาท ตามลำดับ

18. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เจ้าหนี้การค้า	545,204	612,269	545,204	612,269
เจ้าหนี้เงินค้ำประกัน	40,704	39,739	40,704	39,739
เจ้าหนี้อื่น	61,626	51,178	4,638	2,785
รวม	647,534	703,186	590,546	654,793

19. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม	
	2559	2558
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	678,217	297,367
เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	-	10,820
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	678,217	308,187
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	157	14
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	157	14
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	678,374	308,201

20. การผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายค่าชดเชยผลประโยชน์หลังออกจากการตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน

การผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
การผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากการ	14,621	12,625	3,934	4,380
รวม	14,621	12,625	3,934	4,380

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ยอดยกมาภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน				
หลังจากออกจากงาน	12,625	9,643	4,380	2,999
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	3,045	3,075	475	1,116
ต้นทุนดอกเบี้ย	332	247	110	80
ผลประโยชน์จ่าย	(1,381)	(79)	(1,031)	-
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณตามหลักการคณิตศาสตร์				
ประกันภัยที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนและ				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
- จากการปรับปรุงจากประสบการณ์	-	(1,639)	-	145
- จากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	-	3	-	4
- จากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	-	1,375	-	36
ยอดยกไปภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน				
หลังจากออกจากงาน	14,621	12,625	3,934	4,380

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังต่อไปนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	3,045	3,075	475	1,116
ต้นทุนดอกเบี้ย	332	247	110	80
ส่วนประกอบของต้นทุนผลประโยชน์พนักงานที่รับรู้				
ในกำไรขาดทุน	3,377	3,322	585	1,196
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัย				
- จากการปรับปรุงจากประสบการณ์	-	(1,639)	-	145
- จากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	-	3	-	4
- จากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	-	1,375	-	36
ส่วนประกอบของต้นทุนผลประโยชน์พนักงานที่รับรู้				
ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	(261)	-	185
รวม	3,377	3,061	585	1,381

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม	งบการเงินรวม
	2559 ร้อยละ (ต่อปี)	2558 ร้อยละ (ต่อปี)
อัตราคิดลด	2.51 - 2.70	2.51 - 2.70
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	4.47 - 6.59	4.47 - 6.59
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	0 - 25 (ขึ้นอยู่กับอายุของพนักงาน)	0 - 25 (ขึ้นอยู่กับอายุของพนักงาน)
อัตรามรณะ	TMO2008 (ตารางมรณะไทยปี 2551)	TMO2008 (ตารางมรณะไทยปี 2551)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2559 ร้อยละ (ต่อปี)	2558 ร้อยละ (ต่อปี)
อัตราคิดลด	2.51	2.51
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	4.47	4.47
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	0 - 24 (ขึ้นอยู่กับอายุของพนักงาน)	0 - 24 (ขึ้นอยู่กับอายุของพนักงาน)
อัตรามรณะ	TMO2008 (ตารางมรณะไทยปี 2551)	TMO2008 (ตารางมรณะไทยปี 2551)

ข้อสมมติที่สำคัญในการกำหนดภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ประกอบด้วย อัตราคิดลด อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน อัตราหมุนเวียนของพนักงาน และอัตรามรณะ การวิเคราะห์ความอ่อนไหว ด้านล่างได้พิจารณาจากการเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ที่เกี่ยวข้อง ที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ในขณะที่ข้อสมมติอื่นคงที่

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม	
	ผลกระทบต่อภาระผูกพัน ผลประโยชน์พนักงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ผลกระทบต่อภาระผูกพัน ผลประโยชน์พนักงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)
	2559	2558
อัตราคิดลด - เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	(724)	(584)
อัตราคิดลด - ลดลงร้อยละ 1	829	667
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน - เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	984	735
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน - ลดลงร้อยละ 1	(873)	(658)
การมีชีวิตรอด - เพิ่มขึ้น 1 ปี	75	62
การมีชีวิตรอด - ลดลง 1 ปี	(74)	(61)

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ผลกระทบต่อภาระผูกพัน	ผลกระทบต่อภาระผูกพัน
	ผลประโยชน์พนักงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ผลประโยชน์พนักงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)
	2559	2558
อัตราคิดลด - เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	(36)	(36)
อัตราคิดลด - ลดลงร้อยละ 1	42	40
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน - เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	101	73
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน - ลดลงร้อยละ 1	(95)	(69)
การมีชีวิตรอยู่ - เพิ่มขึ้น 1 ปี	4	4
การมีชีวิตรอยู่ - ลดลง 1 ปี	(4)	(4)

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้นอาจไม่ได้แสดงถึงการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นจริงในการผูกพันผลประโยชน์พนักงาน เนื่องจากเป็นการยากที่การเปลี่ยนแปลงข้อสมมติต่างๆ จะเกิดขึ้นแยกต่างหากจาก ข้อสมมติอื่นซึ่งอาจมีความสัมพันธ์กัน

นอกจากนี้ในการแสดงการวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้น มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน คำนวณโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ซึ่งเป็นวิธีเดียวกันกับการคำนวณหนี้สินภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานหลังจากออกจากงานที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน

21. การบริหารจัดการส่วนทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทและบริษัทย่อย คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้าง ทางการเงินที่เหมาะสมและการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

22. ทุนสำรองตามกฎหมาย

22.1 เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทจะต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมายไม่น้อยกว่าร้อยละห้าของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละสิบของทุนจดทะเบียนและทุนสำรองนี้จะนำมาจัดสรรปันผลไม่ได้

22.2 ตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ทุกคราวที่จ่ายเงินปันผล บริษัทย่อยต้องจัดสรรเงินไว้ เป็นทุนสำรองอย่างน้อยหนึ่งในยี่สิบส่วนของจำนวนผลกำไรซึ่งบริษัทย่อยได้รับจากกิจการของบริษัทนั้น จนกว่าทุนสำรองนั้นจะมีจำนวนถึงหนึ่งในสิบของจำนวนทุนของบริษัทย่อย ทุนสำรองนี้จะนำมาจัดสรรปันผลไม่ได้

23. เงินปันผลจ่าย

เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2558 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทของบริษัทย่อยได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.40 บาท รวมเป็นเงิน 20 ล้านบาท และให้บริษัทจัดสรรเงินสำรองตามกฎหมายจำนวน 0.86 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วในวันที่ 8 มกราคม 2559 ต่อมา ณ วันที่ 21 เมษายน 2559 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติรับรองการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลและให้จัดสรรกำไรเพื่อเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย

เมื่อวันที่ 14 ธันวาคม 2559 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทของบริษัทย่อยได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.80 บาท รวมเป็นเงิน 40 ล้านบาท และให้บริษัทจัดสรรเงินสำรองตามกฎหมายจำนวน 2.23 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วในวันที่ 9 มกราคม 2560

24. ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ

ค่าตอบแทนหรือผลประโยชน์ที่จ่ายให้ผู้บริหารที่สำคัญของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ผลประโยชน์ระยะสั้น	36,386	32,291	11,155	12,539
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	979	1,779	289	1,187
รวม	37,365	34,070	11,444	13,726

25. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทและบริษัทย่อยตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัดโดยไม่รวมเงินเดือน โบนัส และผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการบริหาร

26. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของบริษัทได้แสดงค่าใช้จ่ายตามลักษณะยกเว้นต้นทุนขายซึ่งแสดงตามหน้าที่ โดยต้นทุนขายสามารถจำแนกตามลักษณะได้ดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าคงเหลือ	362	5
ซื้อสินค้า	55,921,086	33,268,476
กลับรายการขาดทุนจากการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ	-	(2)
รวม	55,921,448	33,268,479

27. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทและบริษัทย่อยและพนักงานได้ร่วมกันจัดทะเบียนจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ. ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทจ่ายสมทบให้อัตราร้อยละ 3 ถึง ร้อยละ 7 ของเงินเดือนพนักงานผู้เป็นสมาชิกขึ้นอยู่กับอายุการทำงาน และจ่ายให้กับพนักงานในกรณีที่ลาออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนดังกล่าว กองทุนสำรองเลี้ยงชีวดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพวรรณเอเอ็ม มาสเตอร์ฟันด์ ซึ่งจัดทะเบียนแล้ว ซึ่งบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมวรรณ จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทและบริษัทย่อยได้จ่ายเงินสมทบกองทุนเป็นจำนวนเงิน 7.56 ล้านบาท และ 7.39 ล้านบาท ตามลำดับ

28. ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	2,137	2,617	-	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(1,215)	(1,077)	-	-
รวม	922	1,540	-	-

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปี มีดังนี้

หน่วย: พันบาท

	งบการเงินรวม			
	ยอดต้นงวด	รายการที่รับรู้	รายการที่รับรู้	ยอดปลายงวด
	ณ วันที่	ในกำไร	ในกำไร	ณ วันที่
	1 มกราคม	หรือขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม
	2559			2559
ผลแตกต่างชั่วคราว				
ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	968	(968)	-	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	1,649	488	-	2,137
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,077)	(138)	-	(1,215)
รวม	1,540	(618)	-	922

หน่วย: พันบาท

	งบการเงินรวม			
	ยอดต้นงวด	รายการที่รับรู้	รายการที่รับรู้	ยอดปลายงวด
	ณ วันที่	ในกำไร	ในกำไร	ณ วันที่
	1 มกราคม	หรือขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม
	2558			2558
ผลแตกต่างชั่วคราว				
ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	968	-	-	968
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	1,329	409	(89)	1,649
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(942)	(135)	-	(1,077)
รวม	1,355	274	(89)	1,540

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ประกอบด้วย

หน่วย: พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปี	10,614	6,937	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและ				
การกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	618	(274)	-	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนและ				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	11,232	6,663	-	-

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 สามารถแสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวม			
	2559		2558	
	อัตราภาษี ร้อยละ	จำนวนเงิน พันบาท	อัตราภาษี ร้อยละ	จำนวนเงิน พันบาท
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		51,982		18,406
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20	10,396	20	3,681
ผลกระทบของขาดทุนสุทธิที่ไม่รับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้				
รอการตัดบัญชี		-		418
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว				
และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว		618		(274)
ผลกระทบทางภาษีสำหรับรายได้ที่ได้รับยกเว้นภาษีและ				
ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณภาษี		218		2,838
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนและ				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	22	11,232	36	6,663

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2559		2558	
	อัตราภาษี ร้อยละ	จำนวนเงิน พันบาท	อัตราภาษี ร้อยละ	จำนวนเงิน พันบาท
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		39,562		11,279
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20	7,912	20	2,256
ผลกระทบของขาดทุนสุทธิที่ไม่รับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้				
รอการตัดบัญชี		-		408
ผลกระทบทางภาษีสำหรับรายได้ที่ได้รับยกเว้นภาษีและ				
ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณภาษี		(7,912)		(2,664)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนและ				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-

บริษัทและบริษัทย่อยใช้อัตราภาษีร้อยละ 20 ในการคำนวณค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้คำนวณจากกำไรก่อนภาษีบวกกลับด้วยรายการซึ่งไม่ถือเป็นค่าใช้จ่าย และหักรายได้หรือค่าใช้จ่ายที่ได้รับยกเว้นทางภาษีตามประมวลรัษฎากร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทและบริษัทย่อยจำนวน 2 แห่งมีผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี และผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ ซึ่งไม่ได้นำไปรวมในการคำนวณสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เพื่อรับรู้ในงบแสดงฐานะทางการเงินตามงบการเงินรวม จำนวน 158.97 ล้านบาท และ 202.52 ล้านบาท ตามลำดับ และตามงบเฉพาะกิจการ จำนวน 157.30 ล้านบาท และ 193.91 ล้านบาท ตามลำดับ เนื่องจากความไม่แน่นอนที่จะใช้ประโยชน์ทางภาษีจากรายการดังกล่าวในอนาคต

29. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 คำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีที่เป็นส่วนของบริษัทใหญ่ (ไม่รวมถึงกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปี โดยแสดงการคำนวณดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
กำไรสำหรับปีที่เป็นส่วนของบริษัทใหญ่ (พันบาท)	40,750	11,743	39,562	11,279
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	1,089,076	1,089,076	1,089,076	1,089,076
กำไรต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.037	0.011	0.036	0.010

30. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานจะแสดงข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และบริการประเภทต่างๆ ของบริษัทและบริษัทย่อย

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุด ด้านการดำเนินงานได้รับและสอบถามอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับ ส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

ผลการดำเนินงานและสินทรัพย์และหนี้สินตามส่วนงานเป็นรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับส่วนงานหรือ ที่สามารถปันส่วนให้กับส่วนงานได้อย่างสมเหตุสมผล

ส่วนงานที่รายงาน

บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนงานที่รายงาน 3 ส่วนงาน คือ

ส่วนงานที่ 1 ธุรกิจค้าทองคำแท่ง

ส่วนงานที่ 2 ธุรกิจหลักทรัพย์

ส่วนงานที่ 3 ธุรกิจอื่นๆ

ข้อมูลผลการดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานได้รวมอยู่ดังข้างล่างนี้ ผลการดำเนินงานวัดโดยใช้กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของส่วนงาน ซึ่งนำเสนอในรายงานการจัดการภายในและสอบถามโดยผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุด ด้านการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย ผู้บริหารเชื่อว่าการใช้กำไรหลังค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ใน การวัดผลการดำเนินงานนั้นเป็นข้อมูลที่เหมาะสมในการประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานและสอดคล้องกับกิจการอื่นที่ดำเนินธุรกิจ ในอุตสาหกรรมเดียวกัน

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจเฉพาะในประเทศเท่านั้น ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่าบริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์เพียงส่วนงานเดียว

ลูกค้านรายใหญ่

รายได้จากลูกค้านรายเดียวจากส่วนงานธุรกิจค้าทองคำแท่งของบริษัท เป็นจำนวนเงินประมาณ 6,370 ล้านบาท และ 6,467 ล้านบาท จากยอดรายได้รวมของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ตามลำดับ

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานที่รายงานของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	ธุรกิจค้าทองคำแท่ง		ธุรกิจหลักทรัพย์		ธุรกิจอื่นๆ		ตัดรายการระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558
รายได้จากการขาย	55,960,647	33,291,895	-	-	-	-	-	-	55,960,647	33,291,895
ต้นทุนขาย	(55,921,448)	(33,268,479)	-	-	-	-	-	-	(55,921,448)	(33,268,479)
กำไรขั้นต้น	39,199	23,416	-	-	-	-	-	-	39,199	23,416
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) อื่นๆ	32,092	23,254	596,731	519,430	14,668	(28)	(57,492)	(21,217)	585,999	521,439
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	(28,885)	(33,523)	(525,047)	(470,483)	(11,130)	(25)	13,815	1,383	(551,247)	(502,648)
ต้นทุนทางการเงิน	(2,844)	(1,868)	(19,306)	(21,975)	(21)	-	202	42	(21,969)	(23,801)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									51,982	18,406
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									(11,232)	(6,663)
กำไรสุทธิสำหรับปี									40,750	11,743
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น										
รายการที่ไม่ต้องจัดประเภทรายการใหม่ไปกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง										
การวัดมูลค่าใหม่สำหรับโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้										
ของพนักงาน									-	260
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่ไม่ต้องจัดประเภทรายการใหม่									-	(89)
ในภายหลัง									-	171
รายการที่ต้องจัดประเภทรายการใหม่ไปกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง										
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย									5,546	(12,456)
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่ต้องจัดประเภทรายการใหม่ในภายหลัง									-	-
									5,546	(12,456)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิจากภาษีเงินได้									5,546	(12,285)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี									46,296	(542)

สินทรัพย์จำแนกตามส่วนงานธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	ธุรกิจค้าทองคำแท่ง		ธุรกิจหลักทรัพย์		ธุรกิจอื่นๆ		ตัดรายการระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558
สินทรัพย์จำแนกตามส่วนงาน	2,029,668	2,070,810	1,752,075	1,373,234	14,705	7,538	(1,017,561)	(992,251)	2,778,887	2,459,331

31. เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงิน หมายถึง สัญญาใดๆ ที่ทำให้สินทรัพย์ทางการเงินของกิจการหนึ่งและหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุนของอีกกิจการหนึ่งเพิ่มขึ้น

31.1 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือ ความเสี่ยงที่บริษัทและบริษัทย่อยอาจได้รับความเสียหายเนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและ/หรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่บริษัทจะต้องนำไปชำระภาระผูกพันได้เมื่อครบกำหนด

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

บริษัทย่อยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าประเภทตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามกฎหมายว่าด้วยสัญญาซื้อขายล่วงหน้า บริษัทย่อยต้องดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิเมื่อสิ้นวันทำการใดๆ 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 2559 และ 2558 บริษัทย่อยดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิได้สูงกว่าเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด และมีส่วนของเจ้าของเกินกว่าเกณฑ์ที่สำนักหักบัญชีกำหนดวันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม					
	2559					
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน					
	เมื่อ ทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มี กำหนด	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	-	417	417
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	-	-	-	3	3
เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	-	-	131	131
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	407	-	-	18	425
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	413	-	-	473	886
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	12	12
เงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	-	-	26	26
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	-	-	-	8	8
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	678	-	-	-	678
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	12	12

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม					
	2558					
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน					
	เมื่อ ทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มี กำหนด	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	-	385	385
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	-	-	-	2	2
เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	-	-	50	50
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	-	45	-	-	13	58
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	275	-	-	600	875
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	2	2
เงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	-	-	22	22
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	-	-	-	8	8
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	34	-	-	-	34
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	297	-	-	11	308
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	2	2

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2559					
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน					
	เมื่อ ทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มี กำหนด	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	-	218	218
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	-	-	-	3	3
เงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	-	-	26	26

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2558					
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน					
	เมื่อ ทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มี กำหนด	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	-	100	100
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	-	-	-	2	2
เงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	-	-	22	22

31.2 ความเสี่ยงที่สำคัญของเครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากในสถาบันการเงิน เงินลงทุนชั่วคราว ลูกหนี้สำนักหักบัญชี ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าสินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุนเพื่อขาย เงินลงทุนระยะยาวอื่น เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และหนี้สินตราสารอนุพันธ์ ซึ่งนโยบายการบัญชีเฉพาะสำหรับรายการแต่ละรายการได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3

31.2.1 ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของเครื่องมือทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไป เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม							
	2559						อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) ต่อปี	
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน							
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดของสัญญา							
	หรือก่อนกำหนดอัตราใหม่							
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามอัตราตลาด	เมื่อทวงถาม	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	ไม่มี ดอกเบี้ย	รวม	อัตรา ลอยตัว	อัตราคงที่
สินทรัพย์ทางการเงิน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	282	-	-	-	135	417	0.25-0.85	-
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	-	3	-	-	3	-	0.80-0.90
เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	-	-	-	131	-	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	12	-	-	-	413	425	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	411	-	475	886	5.50-18.00	-
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	12	12	-	-
เงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	-	-	26	26	-	-
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	-	-	-	8	8	-	-
หนี้สินทางการเงิน								
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	678	678	-	-
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	12	12	-	-

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม							
	2558					รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) ต่อปี อัตรา อัตราคงที่ ลอยตัว	
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน							
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดของสัญญา							
	หรือก่อนกำหนดอัตราใหม่							
	มีอัตราดอกเบี้ย	เมื่อทวงถาม	น้อยกว่า	1 - 5 ปี	ไม่มี			
ปรับขึ้นลง		1 ปี		ดอกเบี้ย				
ตามอัตราตลาด								
สินทรัพย์ทางการเงิน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	271	-	-	-	114	385	0.13-1.30	-
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	-	2	-	-	2	-	0.80-1.00
เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	-	-	50	50	-	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	10	-	-	-	48	58	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ								
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	532	-	343	875	5.50-18.00	-
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	2	2	-	-
เงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	-	-	22	22	-	-
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	-	-	-	8	8	-	-
หนี้สินทางการเงิน								
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	-	-	34	34	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ								
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	308	308	-	-
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-	2	2	-	-

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	2559							
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดของสัญญา หรือก่อนกำหนดอัตราใหม่					รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) ต่อปี	
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามอัตราตลาด	เมื่อทวงถาม	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	ไม่มี ดอกเบี้ย		อัตรา ลอยตัว	อัตราคงที่
สินทรัพย์ทางการเงิน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	209	-	-	-	9	218	0.25-0.85	-
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	-	3	-	-	3	-	0.80-0.90
เงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	-	-	26	26	-	-

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	2558						อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) ต่อปี	
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน							
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดของสัญญา							
	หรือก่อนกำหนดอัตราใหม่							
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามอัตราตลาด	เมื่อทวงถาม	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	ไม่มี ดอกเบี้ย	รวม	อัตรา ลอยตัว	อัตราคงที่
สินทรัพย์ทางการเงิน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	97	-	-	-	3	100	0.13-0.80	-
เงินฝากในสถาบันการเงิน	-	-	2	-	-	2	-	0.80-1.00
เงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	-	-	22	22	-	-

31.2.2 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นบริษัทและบริษัทย่อยจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้การให้สินเชื่อของบริษัทและบริษัทย่อยไม่มีการกระจุกตัว เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยมีฐานของลูกหนี้ที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อ คือ มูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าซึ่งแสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

31.2.3 ความเสี่ยงด้านสถานะตลาด

บริษัทและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านสถานะตลาดที่เกิดจากความผันผวนของราคาหลักทรัพย์และหรือตราสารอนุพันธ์ ซึ่งอาจจะมีผลทำให้มูลค่าเงินลงทุนและสินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ของบริษัทและบริษัทย่อยลดลง หรือหนี้สินตราสารอนุพันธ์ของบริษัทเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม บริษัทและบริษัทย่อยได้มีการจัดการความเสี่ยงด้านสถานะตลาดให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยกำหนดนโยบายในการบริหารความเสี่ยง การกำหนดตัวชี้วัดและเพดานความเสี่ยงที่เหมาะสมตลอดจนกำหนดให้มีหน่วยงาน ในการติดตามและควบคุมความเสี่ยงให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัทและบริษัทย่อยกำหนด

บริษัทย่อยมีการบริหารความเสี่ยงในมูลค่ายุติธรรมของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ โดยจัดทำโปรแกรมเพื่อช่วยเฝ้าระวังความผันผวนของราคาหลักทรัพย์ และเพื่อช่วยกำหนดกลยุทธ์ในการซื้อขาย นอกจากนี้บริษัทย่อยมีการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับสภาพคล่องเมื่อต้องการทำการซื้อขายหลักทรัพย์อ้างอิง โดยการพิจารณาคัดเลือกหลักทรัพย์อ้างอิงที่มีสภาพคล่องมากเพียงพอ

31.2.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากเงินบาทเป็นเงินตราต่างประเทศเพื่อซื้อขายสัญญาซื้อขายทองคำล่วงหน้าและหลักทรัพย์ในตลาดต่างประเทศ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทและบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศที่สำคัญดังนี้

สกุลเงิน	งบการเงินรวม					
	สินทรัพย์ทางการเงิน ล้านเหรียญสหรัฐ		หนี้สินทางการเงิน ล้านเหรียญสหรัฐ		อัตราแลกเปลี่ยน บาทต่อหน่วยเงินตรา ต่างประเทศ	
	2559	2558	2559	2558	2559	2558
เหรียญสหรัฐ	13.15	14.58	-	-	35.6588	35.9233

สกุลเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สินทรัพย์ทางการเงิน ล้านเหรียญสหรัฐ		หนี้สินทางการเงิน ล้านเหรียญสหรัฐ		อัตราแลกเปลี่ยน บาทต่อหน่วยเงินตรา ต่างประเทศ	
	2559	2558	2559	2558	2559	2558
เหรียญสหรัฐ	12.99	14.36	-	-	35.6588	35.9233

31.2.5 มูลค่ายุติธรรม

ในการเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่ายุติธรรม ดังนั้นมูลค่ายุติธรรมที่ประมาณขึ้นที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบ งบการเงินนี้จึงไม่จำเป็นต้องบ่งชี้ถึงจำนวนเงิน ซึ่งเกิดขึ้นจริงในตลาดแลกเปลี่ยนในปัจจุบัน การใช้ข้อสมมติฐานทางการตลาดและ/หรือวิธีการประมาณที่แตกต่างกันอาจมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อมูลค่ายุติธรรมที่ประมาณขึ้น บริษัทและบริษัทย่อยใช้วิธีการและข้อสมมติฐานดังต่อไปนี้ ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

31.2.5.1 สินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมรายการสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินบางรายการของบริษัทและบริษัทย่อยมีการวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยตารางต่อไปนี้แสดงถึงข้อมูลเกี่ยวกับการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินดังกล่าว

	งบการเงินรวม			
	มูลค่ายุติธรรม		ลำดับชั้นมูลค่า	เทคนิคการประเมินมูลค่าและข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558		
	พันบาท	พันบาท	ยุติธรรม	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนชั่วคราว				
เงินลงทุนเพื่อค้า				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	131,298	33,653	ระดับที่ 1	ราคาเสนอซื้อในตลาดที่มีสภาพคล่อง
หน่วยลงทุน - กองทุนเปิด	188	16,454	ระดับที่ 2	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์				
ฟิวเจอร์ส	12,168	2,222	ระดับที่ 1	ราคาที่ใช้ชำระราคาของบริษัทตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
เงินลงทุนเพื่อขาย				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	19,951	16,012	ระดับที่ 1	ราคาเสนอซื้อในตลาดที่มีสภาพคล่อง
หน่วยลงทุน - กองทุนเปิด	5,662	5,605	ระดับที่ 2	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน
หนี้สินทางการเงิน				
หนี้สินตราสารอนุพันธ์				
ฟิวเจอร์ส	12,363	2,145	ระดับที่ 1	ราคาที่ใช้ชำระราคาของบริษัทตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่ายุติธรรม		ลำดับชั้น	เทคนิคการประเมินมูลค่า
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 พันบาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 พันบาท	มูลค่า ยุติธรรม	และข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนเพื่อขาย				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	19,951	16,012	ระดับที่ 1	ราคาเสนอซื้อในตลาดที่มีสภาพคล่อง
หน่วยลงทุน - กองทุนเปิด	5,662	5,605	ระดับที่ 2	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	153	-	ระดับที่ 2	อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ที่ประกาศโดยธนาคารแห่งประเทศไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะ เวลารายงาน
หนี้สินทางการเงิน				
หนี้สินตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	315	-	ระดับที่ 2	อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ที่ประกาศโดยธนาคารแห่งประเทศไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะ เวลารายงาน

31.2.5.2 เครื่องมือทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม

เครื่องมือทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมและลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมของ
เครื่องมือทางการเงิน สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558		ลำดับชั้น
	มูลค่าตามบัญชี พันบาท	มูลค่ายุติธรรม พันบาท	มูลค่าตามบัญชี พันบาท	มูลค่ายุติธรรม พันบาท	มูลค่ายุติธรรม
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	417,172	417,172	385,219	385,219	3
เงินฝากในสถาบันการเงิน	2,826	2,826	2,445	2,445	3
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	425,150	425,150	58,165	58,165	3
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	885,920	885,920	875,140	875,140	3
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	7,800	8,169	7,800	8,343	3
หนี้สินทางการเงิน					
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	-	33,671	33,671	3
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	678,374	678,374	308,201	308,201	3

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558		ลำดับชั้น
	มูลค่าตามบัญชี พันบาท	มูลค่ายุติธรรม พันบาท	มูลค่าตามบัญชี พันบาท	มูลค่ายุติธรรม พันบาท	มูลค่ายุติธรรม
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	217,633	217,633	100,237	100,237	3
เงินฝากในสถาบันการเงิน	2,826	2,826	2,445	2,445	3

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินข้างต้นถือตามจำนวนเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินซึ่งมีราคาใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี เนื่องจากมูลค่ายุติธรรมจะขึ้นอยู่กับอัตราดอกเบี้ยในตลาดและมีกำหนดชำระระยะสั้น ยกเว้นเงินลงทุนทั่วไปในหลักทรัพย์หุ้นทุนที่ใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัทที่ลงทุน

32. การผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

32.1 การผูกพัน

32.1.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทและบริษัทย่อยมีการผูกพันซึ่งมีจำนวนเงิน ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Notional Amount) ดังนี้

หน่วย : ล้านบาทสหรัฐ

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	1.00	0.05
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ	2.95	3.10

32.1.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทมียอดคงเหลือวงเงินสแตนด์บายเลตเตอร์ออฟเครดิตที่ไม่ได้ใช้ 0.75 ล้านบาทสหรัฐ (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 : ไม่มี)

32.1.3 บริษัทย่อยมีการต้องนำส่งเงินค่าธรรมเนียมสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นรายเดือน เดือนละ 50,000 บาท และในอัตราร้อยละ 0.005 ของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์เป็นรายเดือน โดยไม่มีกำหนดเวลา

32.1.4 บริษัทย่อยมีการต้องนำส่งค่าธรรมเนียมการประกอบธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ โดยคำนวณจากมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ ในอัตราส่วนที่ไม่เกิน 200,000 ล้านบาท อัตราร้อยละ 0.0018 ส่วนที่เกินกว่า 200,000 ล้านบาท แต่ไม่เกิน 400,000 ล้านบาท อัตราร้อยละ 0.0015 ส่วนที่เกินกว่า 400,000 ล้านบาท อัตราร้อยละ 0.0007 และการเป็นที่ปรึกษาการลงทุน และการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ในอัตราร้อยละ 1 ของรายได้จากการประกอบธุรกิจ โดยจ่ายค่าธรรมเนียมดังกล่าวเป็นรายปีให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

32.1.5 บริษัทย่อยมีการต้องจ่ายเงินสมทบให้กับกองทุนทดแทนความเสียหายในระบบ การชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ซึ่งอยู่ภายใต้การดูแลของบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นรายเดือน ในอัตราร้อยละของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์สุทธิของบริษัทในแต่ละเดือน ซึ่งอัตราดังกล่าวกำหนดโดยบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด โดยพิจารณาจากความเสียงของบริษัทย่อย

- 32.1.6 บริษัทย่อยมีภาระต้องจ่ายเงินสมทบให้กับกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ซึ่งอยู่ภายใต้การดูแลของบริษัทตลาดซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 4 ของค่าธรรมเนียมการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- 32.1.7 บริษัทย่อยมีภาระต้องจ่ายเงินสมทบให้กับกองทุนทดแทนความเสียหายในระบบ การชำระราคาของอนุพันธ์ ซึ่งอยู่ภายใต้การดูแลของบริษัทสำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ ของค่าเฉลี่ยรายวันของหลักประกันที่ต้องนำมาวาง ในแต่ละเดือน ซึ่งอัตราดังกล่าวกำหนดโดยบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด โดยพิจารณาจากค่าความเสี่ยงของบริษัทย่อย
- 32.1.8 บริษัทย่อยมีภาระต้องจ่ายค่าธรรมเนียมตามสัญญาให้บริการซื้อขายแบบออนไลน์กับบริษัท เซ็ทเทรด ดอทคอม จำกัด ซึ่งอยู่ภายใต้การดูแลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยคิดค่าธรรมเนียมในอัตราร้อยละ 0.0025 - 0.0400 ของมูลค่าการซื้อขาย ทั้งนี้ ค่าธรรมเนียมดังกล่าวกำหนดขั้นต่ำไม่น้อยกว่า 40,000 บาทต่อเดือน
- 32.1.9 บริษัทย่อยมีภาระต้องจ่ายค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า กับบริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนเงินคงที่ที่กำหนดไว้ และ/หรือเป็นอัตราต่อสัญญาสำหรับการซื้อขาย สัญญาล่วงหน้า
- 32.1.10 บริษัทย่อยมีภาระต้องนำส่งค่าบริการให้กับบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ในฐานะเป็นผู้ดำเนินการให้บริการปฏิบัติการหลักทรัพย์ โดยคิดค่าบริการรายเดือน เดือนละ 60,000 บาท และ ค่าธรรมเนียมอื่นตามอัตราที่ระบุในสัญญา
- 32.1.11 บริษัทย่อยมีภาระต้องจ่ายค่าธรรมเนียมตามสัญญาให้บริการระบบซื้อขายตราสารอนุพันธ์แบบออนไลน์ ให้กับบริษัท เซ็ทเทรด ดอทคอม จำกัด ซึ่งอยู่ภายใต้การดูแลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยคิด ค่าธรรมเนียมตามจำนวนสัญญาที่มีการซื้อขายผ่านระบบเซ็ทเทรดในอัตรา 10 - 45 บาทต่อสัญญา ทั้งนี้ ค่าธรรมเนียมดังกล่าวกำหนดขั้นต่ำไม่น้อยกว่า 40,000 บาทต่อเดือน
- 32.1.12 บริษัทย่อยมีภาระต้องนำส่งค่าสมาชิกแก่บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นรายเดือน เดือนละ 15,000 บาท และในอัตราร้อยละ 0.001 ของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์เป็นรายเดือน โดยไม่มี กำหนดเวลา
- 32.1.13 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าและบริการ ระยะยาวสำหรับอาคารสำนักงาน อุปกรณ์สำนักงานและค่าบริการอื่น ซึ่งจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการ ในอนาคตดังต่อไปนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
จ่ายชำระ				
ภายใน 1 ปี	22.62	27.40	0.85	1.30
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	8.16	26.39	0.03	1.05

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 สัญญาเช่าดำเนินงานระยะยาวของบริษัทและบริษัทย่อยได้ถูกบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจำนวน 29.85 ล้านบาท และ 30.89 ล้านบาท ตามลำดับ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 สัญญาเช่าดำเนินงานระยะยาวของบริษัทได้ถูกบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจำนวน 1.02 ล้านบาท และ 1.35 ล้านบาทตามลำดับ

32.1.14 บริษัทมีภาระผูกพันตามคำสั่งซื้อและคำสั่งขายทองคำแท่งที่ยังไม่ได้ส่งมอบกับผู้ค้าทองคำในต่างประเทศ ดังนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 คำสั่งซื้อทองคำแท่ง 99.99% จำนวน 324.32 กิโลกรัม มูลค่าคำสั่งซื้อ 430.93 ล้านบาท หรือ 12.06 ล้านเหรียญสหรัฐ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 คำสั่งซื้อทองคำแท่ง 99.99% จำนวน 448.19 กิโลกรัม มูลค่าคำสั่งซื้อ 549.18 ล้านบาท หรือ 15.29 ล้านเหรียญสหรัฐ

32.2 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทยอ่ยมีลูกค้ำตามสัญญาซื้อขายหลักทรัพย์ 1 ราย ฟ้องเรียกค่าเสียหายจากบริษัทประมาณ 3 ล้านบาท ซึ่งศาลชั้นต้นมีคำพิพากษายกฟ้องและเมื่อวันที่ 17 เมษายน 2558 ศาลอุทธรณ์มีคำพิพากษายกฟ้องคดีดังกล่าวแล้ว ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาคดีของศาลฎีกา

33. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 มีมติเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติตั้งเงินสำรองตามกฎหมายจำนวน 1.98 ล้านบาท และจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2559 ถึง วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ในอัตราหุ้นละ 0.03 บาท รวมเป็นเงินประมาณ 32.67 ล้านบาท โดยจะจ่ายเงินปันผลดังกล่าวในเดือนเมษายน 2560

34. การอนุมัติให้ออกงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2560



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