


บริษัท เจริญอุตสาหกรรม จำกัด(มหาชน)

นโยบายการบริหารอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ (Foreign Exchange Management Policy)

	นโยบายเรื่อง :นโยบายการบริหารอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา ต่างประเทศ	เลขที่	
		วันที่เริ่มใช้	26 กุมภาพันธ์ 2565
	อนุมัติโดย : มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2565 วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565	ฉบับที่	

บริษัท เจริญอุตสาหกรรม จำกัด(มหาชน)

นโยบายการบริหารอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

(Foreign Exchange Management Policy)

1. ความหมาย

นโยบายการบริหารอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ได้จัดทำขึ้นเพื่อเป็นมาตรฐานในการควบคุมรายได้ รายจ่าย สินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทฯ เพื่อลดความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ให้มีประสิทธิภาพ ซึ่งจะทำให้บริษัทฯ สามารถเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันในธุรกิจ และเพื่อควบคุมการทำรายการทางการเงินต่างๆ

2. การบริหารอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ จะกำหนดให้มีผู้รับผิดชอบบริหารอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ สามารถทำรายการตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน รวมถึงสัญญาซื้อขายล่วงหน้าฟอว์เวิร์ด สัญญาออปชั่น ซึ่งมีกำหนดระยะเวลาในการซื้อขายสำหรับการซื้อคืน รวมแลกเปลี่ยน ไปถึงสัญญาที่มีการใช้อนุพันธ์ ต่างๆ ข้างต้นหลายประเภทร่วมกัน เป็นต้นตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ร่วมกัน พร้อมทั้งพิจารณาสภาพคล่องทางการเงินของบริษัทประกอบด้วย ทั้งนี้การทำรายการจะต้องได้รับอนุมัติจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ของบริษัทฯ เป็นการล่วงหน้าทุกครั้ง

โดยฝ่ายการเงินจะเป็นผู้รวบรวมข้อมูลการเงินรับ-จ่ายเป็นเงินตราต่างประเทศของบริษัท การคาดคะเนแนวโน้มอัตราแลกเปลี่ยนจากตลาดเงินตราต่างประเทศ วงเงินคงเหลือของตราสารอนุพันธ์ของธนาคารที่ได้รับอนุมัติไว้แล้ว สภาพคล่องทางการเงินของเงินตราต่างประเทศของบริษัท และข้อมูล หรือปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยน นำเสนอต่อผู้รับผิดชอบ เพื่อประกอบการพิจารณาตัดสินใจทำรายการ

โดยมีเงื่อนไขการพิจารณาทำรายการ ดังนี้

- เมื่อบริษัทได้รับชำระค่าสินค้าจากลูกค้าต่างประเทศในรูปสกุลเงินต่างประเทศ บริษัทจะสำรองเงินไว้ในบัญชีฝากเงินตราต่างประเทศ (Foreign Currency Deposit: FCD) สำหรับค่าใช้จ่ายในการนำเข้าสินค้าที่ต้องชำระในสกุลเงินต่างประเทศ ครอบคลุมค่าใช้จ่ายซึ่งจะเกิดขึ้นในช่วง 15 วันข้างหน้า และจำนวนเงินสกุลต่างประเทศส่วนเกินจะแลกเปลี่ยนเป็นสกุลเงินบาท

2.2 ในกรณีที่บริษัทมีการขายสินค้าให้แก่ลูกค้าต่างประเทศ บริษัทจะซื้อ Forward Contract เพื่อปิดความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยน ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนซึ่งทำให้รายได้ในรูปแบบสกุลเงินต่างประเทศลดลง (เงินบาทแข็งค่า) เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่ง ดังนี้

- กรณีที่อัตราแลกเปลี่ยนสกุลเงินบาทแข็งค่าภายในระยะเวลา 3 วันรวมกัน มากกว่าหรือเท่ากับอัตราที่กำหนดไว้
- กรณีที่อัตราแลกเปลี่ยนสกุลเงินบาทแข็งค่าขึ้นเกินกว่าอัตราที่กำหนดไว้ภายในวันเดียว
- กรณีที่ฝ่ายบริหารได้รับทราบข้อมูลใดๆ หรือพิจารณาเห็นว่าอัตราแลกเปลี่ยนสกุลเงินบาทมีแนวโน้มที่จะแข็งค่าขึ้น

2.3 เมื่อเกิดเหตุการณ์ใดข้างต้น ฝ่ายบริหารจะดำเนินการบริหารความเสี่ยงด้วยการซื้อ Forward Contract อย่างน้อยร้อยละ 50 ของยอดจำหน่ายคงค้างในขณะนั้นๆ ที่ยังไม่มี การปิดความเสี่ยง เพื่อลดความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน อย่างไรก็ตาม มูลค่า Forward Contract ที่บริษัทจะซื้อจะต้องไม่เกินกว่ายอดจำหน่ายคงค้างในขณะนั้นๆ ที่ยังไม่มี การปิดความเสี่ยง

3. การติดตามผล และการทบทวน

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร จะติดตามผลลัพธ์จากอัตราแลกเปลี่ยน ตามรายการที่ได้ดำเนินการแล้วจากผู้รับผิดชอบ เป็นประจำทุกสัปดาห์ วัตถุประสงค์เพื่อลดความเสี่ยงของบริษัทที่จะถูกกระทบจากการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยน ให้น้อยที่สุด และเพื่อช่วยให้ดำเนินธุรกิจ และสามารถแข่งขันได้อย่างต่อเนื่อง

ลงชื่อ..........ประธานกรรมการบริษัท

(ศ.นพ.อุดมศิลป์ ศรีแสงนาม)