

ระเบียบปฏิบัติ การบริหารอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	รหัสเอกสาร	: AC-P-006
	วันที่เริ่มใช้	: 15/12/65
	ครั้งที่แก้ไข	: 00
	หน้าที่	: 01 / 03

## สารบัญ

รายละเอียด	หน้า
1. วัตถุประสงค์ (Purpose)	2
2. ขอบเขต (Scope)	2
3. คำจำกัดความ (Definition)	2
4. เอกสารที่เกี่ยวข้อง	2
5. ระเบียบปฏิบัติ (Procedure)	2 - 3
6. ประวัติการแก้ไข (History Record)	3

<div>ระเบียบปฏิบัติ</div> <div>การบริหารอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ</div>	รหัสเอกสาร	: AC-P-006
	วันที่เริ่มใช้	: 15/12/65
	ครั้งที่แก้ไข	: 00
	หน้าที่	: 02 / 03

### 1. วัตถุประสงค์ (Purpose)

- 1.1. เพื่อเป็นการบริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งมีการเคลื่อนไหวเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยต่าง ๆ
- 1.2. เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

### 2. ขอบเขต (Scope)

ตั้งแต่การจัดทำข้อมูล เพื่อรับเงิน - จ่ายเงินเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศทุกสกุล การกำหนดวิธีการบริหารจัดการอัตราแลกเปลี่ยนอย่างเหมาะสม และขั้นตอนการปฏิบัติงานของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทุกระดับใน บริษัท สาลี คัลเลอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### 3. คำจำกัดความ (Definition)

- 3.1. สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward) คือ สัญญาซื้อหรือขายเงินตราต่างประเทศในอนาคตด้วยอัตราแลกเปลี่ยนที่กำหนดไว้ล่วงหน้าตั้งแต่วันนี้ (ล็อกเรท) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่มีความผันผวน อัตราแลกเปลี่ยนที่กำหนดไว้ล่วงหน้าดังกล่าว เรียกว่า Forward Rate
- 3.2. บัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศ (Foreign Currency Deposit: FCD) คือ บัญชีเงินฝากสำหรับบุคคลธรรมดาหรือนิติบุคคลที่ต้องการฝากเงินไว้ในรูปแบบเงินตราต่างประเทศ เช่น ดอลลาร์
- 3.3. Natural Hedge คือการบริหารรายได้ และรายจ่ายที่เป็นเงินตราต่างประเทศให้อยู่ในสกุลเดียวกัน

### 4. เอกสารที่เกี่ยวข้อง

บันทึกคุณภาพ	รหัสเอกสาร	ผู้รับผิดชอบ	ดัชนีในการจัดเก็บ	ระยะเวลาในการจัดเก็บ
ข้อมูลการนำเข้า และส่งออก	-	ฝ่ายจัดซื้อ	ในระบบ	ตลอดไป

### 5. ระเบียบปฏิบัติ (Procedure)

- 5.1. ฝ่ายจัดซื้อจัดเตรียมข้อมูลรายการจำนวนเงินที่จะได้รับ และต้องจ่ายตามสกุลเงิน และ Update ข้อมูลเมื่อมีรายการเคลื่อนไหวเกิดขึ้น

<div>ระเบียบปฏิบัติ</div> <div>การบริหารอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ</div>	รหัสเอกสาร	: AC-P-006
	วันที่เริ่มใช้	: 15/12/65
	ครั้งที่แก้ไข	: 00
	หน้าที่	: 03 / 03

5.2. ฝ่ายการเงินจะตรวจสอบจำนวนเงินจาก “บัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศ” และนำข้อมูล

Matching เป็นการจับคู่รายได้จากคู่ค้ารายหนึ่งกับรายจ่ายสกุลเดียวกันที่ต้องชำระให้คู่ค้าอีกรายหนึ่ง

โดยช่วงเวลาในการรับและจ่ายเงินใกล้เคียงกัน และจะบริหารอัตราแลกเปลี่ยนด้วยวิธี Natural

Hedge เป็นอันดับแรก

5.3. ฝ่ายการเงินจะรวบรวมข้อมูลรายการจ่าย ได้แก่ จำนวนเงินที่จ่าย และกำหนดการจ่าย นำเสนอต่อ

ผู้จัดการฝ่ายบัญชี-การเงิน และกรรมการบริหารที่เกี่ยวข้อง เพื่อพิจารณาดำเนินการดังนี้

- กรณีทราบกำหนดการจ่ายแน่นอน ให้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Fix)
- กรณีทราบช่วงเวลาการจ่าย ให้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward)
- หากช่วงเวลาดังกล่าว มีความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน ผู้ที่เกี่ยวข้องอาจพิจารณาจากแนวโน้มและดำเนินการภายใน 1 สัปดาห์

## 6. ประวัติการแก้ไข (History Record)

ครั้งที่แก้ไข	วันที่แก้ไข	รายละเอียด
00	15/12/65	ยกร่างเอกสารระเบียบปฏิบัติใหม่