

2. แนวทางการยื่นเอกสารหลักฐานและข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้:

2.7 แนวทางการรายงานอัตราส่วนที่มีนัยสำคัญทางการเงินของบริษัทรายปี

กรณีเป็นผู้ที่ได้รับอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ต่อประชาชนเป็นการทั่วไป (PO) หรือในวงจำกัด ต่อผู้ลงทุนรายใหญ่ (HNW) มีหน้าที่ต้องนำส่งรายงานอัตราส่วนที่มีนัยสำคัญทางการเงินของบริษัทรายปี (key financial ratio) เป็น hard copy ที่ลงลายมือชื่อโดยผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน พร้อมทั้งส่งข้อมูลผ่านระบบของสำนักงาน โดยระบุ URL คือ https://www.sec.or.th/ssl_client/corp_fin/ ทั้งนี้ให้นำส่งพร้อมกับงบการเงินประจำปีตามกำหนดเวลาเดียวกัน

รูปแบบการรายงาน: เป็น free-form โดยมีอัตราส่วนที่มีนัยสำคัญทางการเงินที่ต้องรายงาน ดังนี้

- (1) อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (net debt to EBITDA ratio)
- (2) อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (interest coverage ratio : ICR)
- (3) อัตราส่วนความสามารถในการชำระภาระผูกพัน (debt service coverage ratio : DSCR)
- (4) อัตราหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (debt to equity ratio)
- (5) อัตราส่วนสภาพคล่อง (current ratio)
- (6) อัตราส่วนตัวเงินจ่ายต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย (B/E size to interest bearing debt ratio)
- (7) อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปี ต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยทั้งหมด
- (8) อัตราส่วนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินต่อหนี้สินรวม

ฝ่ายตราสารหนี้

โทรศัพท์ 0-2033-9999 หรือ 0-2263-6499 กด 0 (ต่อสายอนุมัติตราสารหนี้)