

## 2. แนวทางการยื่นเอกสารหลักฐานและข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้:

### 2.7 แนวทางการรายงานอัตราส่วนที่มีนัยสำคัญทางการเงินของบริษัทรายปี

กรณีเป็นผู้ที่ได้รับอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ต่อประชาชนเป็นการทั่วไป (PO) หรือในวงจำกัด ต่อผู้ลงทุนรายใหญ่ (HNW) มีหน้าที่ต้องนำส่งรายงานอัตราส่วนที่มีนัยสำคัญทางการเงินของบริษัทรายปี (key financial ratio) เป็น hard copy ที่ลงลายมือชื่อโดยผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน ทั้งนี้ให้นำส่งพร้อมกับงบการเงินประจำปีตามกำหนดเวลาเดียวกัน

รูปแบบการรายงาน: ตาม Form แนบท้าย (ยกเว้นกรณีผู้ได้รับอนุญาตเป็นบริษัทหลักทรัพย์หรือธนาคารพาณิชย์ให้รายงานแบบ free form โดยมีหัวข้อตามแบบ factsheet) 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)

**รายงานอัตราส่วนที่มีนัยสำคัญทางการเงิน**  
**ประจำรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่** \_\_\_\_\_ **ปี** \_\_\_\_\_  
**ของบริษัท** .....

รายการ	ปี 25xx
สินทรัพย์รวม (ลป.)	
หนี้สินรวม (ลป.)	
ส่วนของผู้ถือหุ้น (ลป.)	
รายได้รวม (ลป.)	
ค่าใช้จ่ายรวม (ลป.)	
กำไรสุทธิ (ลป.)	
อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (net debt to EBITDA ratio) (เท่า)	
อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (interest coverage ratio : ICR) (เท่า)	
อัตราส่วนความสามารถในการชำระภาระผูกพัน (debt service coverage ratio : DSCR) (เท่า)	
อัตราหนี้สินรวมต่อ ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (debt to equity ratio) (เท่า)	
อัตราส่วนสภาพคล่อง (current ratio) (เท่า)	
อัตราส่วนตัวเงินจ่ายต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย (B/E,P/N size to interest bearing debt ratio) (เท่า)	
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปี ต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย ทั้งหมด (Interest Bearing Debt matured in 1 year to total interest bearing Debt) (เท่า)	
อัตราส่วนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินต่อหนี้สินรวม (Loan from Financial Institution to Total Debt Ratio) (เท่า)	

**ผู้ลงนาม\*** .....

( )

**ตำแหน่ง** .....

ผู้ติดต่อ.....โทร.....Email.....

\* ลงนามโดยผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท หรือ ผู้รับมอบอำนาจ พร้อมแนบหนังสือมอบอำนาจ