

## บริษัท ดีเอดี เอสพีวี จำกัด

120 อาคารธนพิพัฒน์ ศูนย์ราชการเฉลิมพระเกียรติ ๘๐ พรรษา ๕ ธันวาคม ๒๕๕๐ ถนนแจ้งวัฒนะ แขวงทุ่งสองห้อง เขตหลักสี่ กรุงเทพมหานคร

วันที่ 14 มิถุนายน 2567

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานสำหรับไตรมาสที่ 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

เรียน เลขาธิการ  
สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์


ตามที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ดีเอดี เอสพีวี จำกัด ครั้งที่ 4/2565 ประชุมเมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2565 ได้มีมติอนุมัติงบการเงินที่ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีสำหรับไตรมาสที่ 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 ซึ่งมีกำไรสุทธิ 4.41 ล้านบาท ลดลงจำนวน 121.04 ล้านบาท จากไตรมาสเดียวกันปี 2564 ที่มีกำไรสุทธิ 125.45 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการลดลงร้อยละ 96.49 เนื่องจากสาเหตุหลักคือในไตรมาสที่ 2 นี้บริษัทฯ มีการประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีธุรกิจเฉพาะซึ่งคำนวณจากผลตอบแทนจากธุรกรรมเพื่อจัดการความเสี่ยงทางการเงิน จำนวน 126.43 ล้านบาท โดยที่รายได้และค่าใช้จ่ายหลักของบริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญแต่อย่างใด

### ที่มาของการประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีธุรกิจเฉพาะ

ในระหว่างปี 2564 บริษัทฯ ได้รับหนังสือจากกองบริหารภาษีธุรกิจขนาดใหญ่ กรมสรรพากร (“กรมสรรพากร”) เพื่อตรวจสอบธุรกรรมเพื่อจัดการความเสี่ยงทางการเงิน (Swap Transactions) ที่เกิดขึ้นระหว่างปี 2551 ถึงปีปัจจุบันในประเด็นการเสียภาษีธุรกิจเฉพาะจากผลตอบแทนที่ได้รับจากสถาบันการเงิน ซึ่งประเด็นดังกล่าวอยู่ระหว่างการตรวจสอบของกรมสรรพากร อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารและที่ปรึกษาทางกฎหมายของบริษัทฯ ได้ประเมินความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากข้อพิพาทดังกล่าว และบันทึกประมาณการหนี้สินจำนวน 126.43 ล้านบาท ไว้ในบัญชีแล้วในไตรมาสที่ 2 ปี 2565

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายพนิต ธีรภาพวงค์) (นายนาฬิกาอดิศักดิ์ แสงสนิท)

