

## 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 2566

เรียน เลขาธิการ  
สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ตามที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ดีเอดี เอสพีวี จำกัด ครั้งที่ 6/2566 ประชุมเมื่อวันที่ 25 กรกฎาคม 2566 ได้มีมติอนุมัติงบการเงินที่ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีสำหรับไตรมาสที่ 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 ซึ่งมีกำไรสุทธิ 131.20 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 123.96 ล้านบาท จากไตรมาสเดียวกันปี 2565 ที่มีกำไรสุทธิ 4.41 ล้านบาท คิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 2,876.44 เนื่องจากสาเหตุหลักคือในไตรมาสที่ 2 ปี 2565 บริษัทฯ มีการประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีธุรกิจเฉพาะซึ่งคำนวณจากผลตอบแทนจากธุรกรรมเพื่อจัดการความเสี่ยงทางการเงินจำนวน 126.43 ล้านบาท ในขณะที่ไตรมาสที่ 2 ปี 2566 บริษัทฯ มีการบันทึกประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีธุรกิจเฉพาะเพิ่ม 1.46 ล้านบาท ทั้งนี้ รายได้และค่าใช้จ่ายหลักของบริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญแต่อย่างใด

### ที่มาของการประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีธุรกิจเฉพาะ

ในระหว่างปี 2564 บริษัทฯ ได้รับหนังสือจากกองบริหารภาษีธุรกิจขนาดใหญ่ กรมสรรพากร (“กรมสรรพากร”) เพื่อตรวจสอบธุรกรรมเพื่อจัดการความเสี่ยงทางการเงิน (Swap Transactions) ที่เกิดขึ้นระหว่างปี 2551 ถึงปีปัจจุบันในประเด็นการเสียภาษีธุรกิจเฉพาะจากผลตอบแทนที่ได้รับจากสถาบันการเงิน ซึ่งประเด็นดังกล่าวอยู่ระหว่างการตรวจสอบของกรมสรรพากร อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารและที่ปรึกษาทางกฎหมายของบริษัทฯ ได้ประเมินความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากข้อพิพาทดังกล่าว และบันทึกประมาณการหนี้สินจำนวน 128 ล้านบาท ไว้ในบัญชีแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายพนิต อีร์ทาบวงศ์) (นายนาฬิกาอดิศักดิ์ แสงสนิท)

