

บริษัท ดีเอตี เอสพีวี จำกัด

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

วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่
31 ธันวาคม 2566

เรียน เลขาธิการ
สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ตามที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ดีเอตี เอสพีวี จำกัด ครั้งที่ 1/2567 ประชุมเมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2567 ได้มีมติอนุมัติงบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ซึ่งมีกำไรสุทธิ 497.40 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2565 ที่มีกำไรสุทธิ 374.58 ล้านบาท คิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 32.79 เนื่องจากสาเหตุหลักคือในปี 2565 บริษัทฯ มีการประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีธุรกิจเฉพาะ ซึ่งคำนวณจากผลตอบแทนจากธุรกรรมเพื่อจัดการความเสี่ยงทางการเงินจำนวน 128.9 ล้านบาท ในขณะที่ปี 2566 บริษัทฯ มีการประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีธุรกิจเฉพาะเพิ่มขึ้นจำนวน 1.56 ล้านบาท จึงทำให้กำไรสุทธิของปี 2566 เพิ่มขึ้นดังกล่าว โดยที่รายได้และค่าใช้จ่ายหลักของบริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญแต่อย่างใด

ที่มาของการประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีธุรกิจเฉพาะ

ในระหว่างปี 2564 บริษัทฯ ได้รับหนังสือจากกองบริหารภาษีธุรกิจขนาดใหญ่ กรมสรรพากร (“กรมสรรพากร”) เพื่อตรวจสอบธุรกรรมเพื่อจัดการความเสี่ยงทางการเงิน (Swap Transactions) ที่เกิดขึ้นระหว่างปี 2551 ถึงปีปัจจุบันในประเด็นการเสียภาษีธุรกิจเฉพาะจากผลตอบแทนที่ได้รับจากสถาบันการเงิน ซึ่งประเด็นดังกล่าวอยู่ระหว่างการตรวจสอบของกรมสรรพากร อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารและที่ปรึกษาทางกฎหมายของบริษัทฯ ได้ประเมินความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากข้อพิพาทดังกล่าว และบันทึกประมาณการหนี้สินจำนวน 127 ล้านบาท ไว้ในบัญชีแล้วในปี 2565 ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ชำระค่าใช้จ่ายภาษีธุรกิจเฉพาะรวมเบี่ยงปรับเงินเพิ่มจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 17 ล้านบาท และได้บันทึกประมาณการหนี้สินเพิ่มจำนวน 3 ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายพนิต ธีรภาพวงศ์) (นายนาฬิกาอติภักดิ์ แสงสนิท)

