

บริษัท ดีเอดี เอสพีวี จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุ	สารบัญ
1	ข้อมูลทั่วไป
2	เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล
3	การแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชี
4	กิจการที่เกี่ยวข้องกัน
5	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
6	สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น
7	หุ้นกู้ระยะยาว
8	เครื่องมือทางการเงิน
9	ภาระผูกพัน

บริษัท ดีเอดี เอสพีวี จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการเมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2569

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ดีเอดี เอสพีวี จำกัด “บริษัท” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทยเมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2548 เพื่อเป็นนิติบุคคลเฉพาะกิจภายใต้พระราชกำหนดนิติบุคคลเฉพาะกิจเพื่อการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ พ.ศ. 2540 โดยมีบริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด “ธพส.” เป็นผู้เสนอโครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ ซึ่งเป็นบริษัทใหญ่ของบริษัทในระหว่างปี โดยถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 49

บริษัทประกอบกิจการในประเทศไทยเพียงอย่างเดียว คือ รับโอนสิทธิเรียกร้องจาก ธพส. ตามสัญญาเช่าพื้นที่อาคารและสัญญาบริการภายใต้โครงการศูนย์ราชการกรุงเทพมหานคร ซึ่งสัญญาดังกล่าวเป็นสัญญาที่ทำขึ้นระหว่าง ธพส. ในฐานะผู้ให้เช่าและผู้ให้บริการ และกรมธนารักษ์ในฐานะผู้เช่าและผู้รับบริการ และบริษัทจะดำเนินการออกหุ้นกู้เป็นคราว ๆ ไป นับแต่วันที่ 18 พฤศจิกายน 2548 ซึ่งเป็นวันที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์อนุมัติโครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ สำหรับโครงการศูนย์ราชการกรุงเทพมหานคร เพื่อนำเงินส่วนใหญ่มาชำระให้แก่ ธพส. เป็นค่าตอบแทนบางส่วนในการโอนสิทธิเรียกร้องตามสัญญาโอนสิทธิเรียกร้องที่ได้ทำขึ้นระหว่าง ธพส. และบริษัท

บริษัทได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลตามประกาศอธิบดีกรมสรรพากรเกี่ยวกับภาษีเงินได้ (ฉบับที่ 152) เรื่องกำหนดหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไข การยกเว้นภาษีเงินได้ให้แก่นิติบุคคลเฉพาะกิจตามกฎหมายว่าด้วยนิติบุคคลเฉพาะกิจเพื่อการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์สำหรับเงินได้จากการดำเนินการตามที่กำหนดไว้ในโครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ลงวันที่ 6 มีนาคม 2549

บริษัทมีที่อยู่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 120 อาคารธนพัฒน์ ศูนย์ราชการเฉลิมพระเกียรติ ๙ ๙๐ พรรษา ๕ ธันวาคม ๒๕๕๐ ถนนแจ้งวัฒนะ แขวงทุ่งสองห้อง เขตหลักสี่ กรุงเทพมหานคร 10210

บริษัท ดีเอสพี จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลแบบย่อนี้นำเสนอรายการในงบการเงินในรูปแบบเดียวกับงบการเงินประจำปีและจัดทำหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลในรูปแบบย่อ (“งบการเงินระหว่างกาล”) ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง โดยงบการเงินระหว่างกาลนี้เน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้นำเสนอไปแล้วในงบการเงินประจำปี ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารได้มีการใช้วิจารณญาณและการประมาณการในการถือปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของบริษัท ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ ทั้งนี้ นโยบายการบัญชี วิธีการคำนวณและแหล่งข้อมูลสำคัญที่ใช้ในการประมาณการที่อาจมีความไม่แน่นอนนั้นไม่แตกต่างจากที่ได้อธิบายไว้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

3 การแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชี

สินทรัพย์ทางการเงินจากสัญญาโอนสิทธิเรียกร้องและดอกเบี้ยรับจากสัญญาโอนสิทธิเรียกร้อง

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 1 ภายใต้โครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ บริษัทเข้าทำสัญญารับโอนสิทธิเรียกร้องจากสัญญาเช่าและสัญญาบริการของ ทพส. ตลอดอายุสัญญาเช่ามูลค่ารวม 78,853 ล้านบาทโดยบริษัทชำระค่ารับโอนสิทธิเรียกร้องเป็นเงินสดจำนวน 7,800 ล้านบาท และออกตั๋วสัญญาใช้เงินด้อยสิทธิจำนวน 32,200 ล้านบาท ซึ่งมีกำหนดชำระเป็นรายปี ทั้งนี้ บริษัทจ่ายชำระหนี้ตั๋วสัญญาใช้เงินเป็นรายปีเมื่อมีเงินได้สุทธิจากการออกหุ้นกู้ หรือเงินได้สุทธิจากการรับชำระหนี้จากลูกหนี้สัญญาเช่าและสัญญาบริการ บริษัทจึงพิจารณาว่ารายการดังกล่าวข้างต้นเป็นรายการที่มีความเกี่ยวเนื่องกันและควรรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงินจากสัญญาโอนสิทธิเรียกร้องซึ่งวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเพียงรายการเดียว เดิมบริษัทรับรู้ต้นทุนให้ได้ว่าซึ่งสัญญารับโอนสิทธิเรียกร้องเป็นค่าโอนสิทธิเรียกร้องรอดัดจำหน่ายสุทธิต่อตั๋วสัญญาใช้เงินด้อยสิทธิที่ออกให้แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (รวมเรียก “ค่าโอนสิทธิเรียกร้อง-สุทธิ”) เงินรับล่วงหน้าตามสัญญาโอนสิทธิเรียกร้องจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน และรับรู้ผลต่างจากเงินที่จะได้รับจากลูกหนี้สัญญาเช่าและสัญญาบริการกับต้นทุนค่าโอนสิทธิเรียกร้องเป็นรายได้จากส่วนต่างการโอนสิทธิการรับเงิน ส่งผลให้บริษัทรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินจากสัญญาโอนสิทธิเรียกร้องและดอกเบี้ยรับต่ำไป และรับรู้ค่าโอนสิทธิเรียกร้อง-สุทธิ เงินรับล่วงหน้าตามสัญญาโอนสิทธิเรียกร้องจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน และรายได้จากส่วนต่างการโอนสิทธิรับเงินสูงไป บริษัทจึงได้ปรับปรุงรายการข้อผิดพลาดซึ่งมีผลกระทบต่อกำหนดงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ด้วยวิธีปรับย้อนหลังงบการเงิน ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

บริษัท ดีเอดี เอสพีวี จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	ตามที่รายงาน ในงวดก่อน	ผลกระทบ จากการแก้ไข ข้อผิดพลาด ทางบัญชี (ล้านบาท)	ปรับปรุงใหม่
งบฐานะการเงิน			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2568			
ค่าโอนสิทธิเรียกร้อง - สุทธิ	17,221.55	(17,221.55)	-
สินทรัพย์ทางการเงินจากสัญญาโอนสิทธิ เรียกร้อง	-	14,237.12	14,237.12
เงินรับล่วงหน้าตามสัญญาโอนสิทธิเรียกร้อง จากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,005.29	(2,005.29)	-
กำไรสะสม - รอคืนผู้เสนอโครงการ	5,337.69	(979.14)	4,358.55
งบฐานะการเงิน			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568			
ค่าโอนสิทธิเรียกร้อง - สุทธิ	18,036.41	(18,036.41)	-
สินทรัพย์ทางการเงินจากสัญญาโอนสิทธิ เรียกร้อง	-	15,005.68	15,005.68
เงินรับล่วงหน้าตามสัญญาโอนสิทธิเรียกร้อง จากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,005.29	(2,005.29)	-
กำไรสะสม - รอคืนผู้เสนอโครงการ	5,797.99	(1,025.44)	4,772.55
งบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือน			
สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568			
รายได้จากส่วนต่างการโอนสิทธิ			
การรับเงิน	317.13	(317.13)	-
ดอกเบี้ยรับจากสัญญาโอนสิทธิเรียกร้อง	-	292.09	292.09
กำไรสำหรับงวด	113.37	(25.04)	88.34
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	113.37	(25.04)	88.34
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	113,374.04	(25,038.69)	88,335.35

บริษัท ดีเอตี เอสพีวี จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

4 กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน

รายการที่สำคัญกับกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	2569	2568
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		(ปรับปรุงใหม่)
		(พันบาท)

บริษัทใหญ่

ดอกเบี้ยรับจากสัญญาโอนสิทธิเรียกร้อง	307,864	292,093
--------------------------------------	---------	---------

ยอดคงเหลือที่สำคัญกับกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 และ 31 ธันวาคม 2568 มีดังนี้

	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2569	2568
		(ปรับปรุงใหม่)
		(พันบาท)

สินทรัพย์ทางการเงินจากสัญญาโอนสิทธิเรียกร้อง

บริษัทใหญ่	15,313,544	15,005,680
------------	------------	------------

สินทรัพย์ทางการเงินจากสัญญาโอนสิทธิเรียกร้อง

ในปี 2548 บริษัทได้ทำสัญญารับโอนสิทธิเรียกร้องจากบริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด (ธพส.) ตามสัญญาเช่าพื้นที่อาคาร สัญญาบริการจัดหาเฟอร์นิเจอร์ และสัญญาบริการซึ่งเป็นสัญญาระหว่าง ธพส. กับกรมธนารักษ์ โดยบริษัทจะได้รับเงินค่าเช่าและค่าบริการจากกรมธนารักษ์เป็นรายปีตั้งแต่ปี 2551 ถึง 2581 รวมระยะเวลา 30 ปี คิดเป็นจำนวนเงิน 78,853 ล้านบาท

บริษัทได้ชำระค่าตอบแทนการโอนสิทธิค่าเช่าและค่าบริการดังกล่าวจำนวนเงิน 40,000 ล้านบาท โดยชำระเป็นเงินสดจำนวน 7,800 ล้านบาท ในวันที่ 4 มกราคม 2549 และชำระเป็นตั๋วสัญญาใช้เงินด้อยสิทธิจำนวน 32,200 ล้านบาท ตั๋วสัญญาใช้เงินดังกล่าวไม่มีอัตราดอกเบี้ย บริษัทจะทยอยชำระคืนหนี้ตาม ตั๋วสัญญาใช้เงินดังกล่าวปีละหนึ่งครั้งจนครบทั้งจำนวนภายในปี 2581

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 บริษัทมีกระแสเงินสดจ่ายแก่บริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด (บริษัทใหญ่) จำนวน 29,421.96 ล้านบาท ส่วนที่เหลือได้ออกเป็นตั๋วสัญญาใช้เงินด้อยสิทธิ ฉบับลงวันที่ 3 พฤศจิกายน 2568 จำนวน 10,578.04 ล้านบาท

บริษัท ดีเอดี เอสพีวี จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	31 มีนาคม 2569	31 ธันวาคม 2568
	(พันบาท)	
เงินฝากออมทรัพย์	35,286	41,444
เงินฝากประจำ	10	10
รวม	<u>35,296</u>	<u>41,454</u>

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 เงินฝากออมทรัพย์และเงินฝากประจำมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.20 - 1.25 ต่อปี
(31 ธันวาคม 2568: ร้อยละ 0.25 - 1.50 ต่อปี)

6 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

	31 มีนาคม 2569	31 ธันวาคม 2568
	(พันบาท)	
เงินฝากประจำ	436,025	436,025
รวม	<u>436,025</u>	<u>436,025</u>

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 บริษัทมีเงินลงทุนในเงินฝากประจำซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.35 - 1.40 ต่อปี
(31 ธันวาคม 2568: ร้อยละ 1.35 - 1.40 ต่อปี)

บริษัท ดีเอที เอสพี จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

7 หุ้นกู้ระยะยาว

				อัตรา ดอกเบี้ย (ร้อยละ)	วันที่ออกหุ้นกู้	ครบกำหนด ชำระ	31 มีนาคม 2569 (ล้านบาท)	31 ธันวาคม 2568
หุ้นกู้ไม่ด้อยสิทธิ								
ครั้งที่ 1/2568	ชุดที่ 1	2.01	21 พฤศจิกายน 2568	21 พฤศจิกายน 2570	1,000.00	1,000.00		
ครั้งที่ 1/2568	ชุดที่ 2	2.01	21 พฤศจิกายน 2568	21 พฤศจิกายน 2570	1,000.00	1,000.00		
ครั้งที่ 1/2568	ชุดที่ 3	2.08	21 พฤศจิกายน 2568	21 พฤศจิกายน 2571	1,000.00	1,000.00		
ครั้งที่ 1/2568	ชุดที่ 4	2.14	21 พฤศจิกายน 2568	21 พฤศจิกายน 2572	1,500.00	1,500.00		
ครั้งที่ 1/2568	ชุดที่ 5	2.26	21 พฤศจิกายน 2568	21 พฤศจิกายน 2573	1,699.90	1,699.90		
ครั้งที่ 1/2568	ชุดที่ 6	2.51	21 พฤศจิกายน 2568	21 พฤศจิกายน 2576	4,500.00	4,500.00		
รวมหุ้นกู้ - ราคาตามมูลค่า							10,699.90	10,699.90
หัก ค่าใช้จ่ายทางตรงในการออกหุ้นกู้รอตัดจ่าย							(21.64)	(23.00)
รวมหุ้นกู้ - สุทธิ							<u>10,678.26</u>	<u>10,676.90</u>
หุ้นกู้ด้อยสิทธิ								
ครั้งที่ 1/2548	ชุดที่ 1	3.00	9 ธันวาคม 2548	9 ธันวาคม 2581	0.10	0.10		
รวมหุ้นกู้ระยะยาว							<u>10,678.36</u>	<u>10,677.00</u>

หุ้นกู้ระยะยาวตามโครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ ภายใต้โครงการศูนย์ราชการ มีดังนี้

- (1) หุ้นกู้ไม่ด้อยสิทธิชนิดระบุชื่อผู้ถือ ประเภทไม่มีหลักประกันจำนวน 10,699.90 ล้านบาท อายุ 2 - 8 ปี อัตราดอกเบี้ยคงที่ เสนอขายให้แก่ผู้ลงทุนทั่วไป และผู้ลงทุนสถาบันหรือผู้ลงทุนรายใหญ่
- (2) หุ้นกู้ด้อยสิทธิชนิดระบุชื่อผู้ถือ ประเภทไม่มีหลักประกันจำนวน 0.10 ล้านบาท อายุ 33 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี เสนอให้แก่ผู้ลงทุน 10 ราย

ข้อกำหนดว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ออกหุ้นกู้และผู้ถือหุ้นกู้ได้ระบุข้อกำหนดบางประการ เช่น การควบคุมกิจการ การจำหน่ายจ่ายโอนทรัพย์สิน การก่อภาระผูกพันในสินทรัพย์หรือรายได้ของบริษัท และการกระจายเงินปันผลตลอดระยะเวลาโครงการ เป็นต้น

บริษัท ดีดี เอสพี จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

เงื่อนไขการไถ่ถอนหุ้นกู้ก่อนกำหนดสำหรับหุ้นกู้ไม่ด้อยสิทธิชุดที่ 1

บริษัท (“ผู้ออกหุ้นกู้”) อาจใช้สิทธิไถ่ถอนหุ้นกู้ทั้งหมดก่อนวันครบกำหนดไถ่ถอนหุ้นกู้ได้ ณ วันครบรอบ 1 ปี นับแต่วันออกหุ้นกู้ (ซึ่งตรงกับวันที่ 21 พฤศจิกายน พ.ศ. 2569) เฉพาะในกรณีที่ผู้ออกหุ้นกู้สามารถจัดสรรกระแสเงินสดรับเข้าบัญชีเงินสำรองในส่วนของเงินสำรองเพื่อชำระคืนเงินต้น ได้ครบ 2,000 ล้านบาท ภายใน 5 วัน นับจากวันที่ผู้ออกหุ้นกู้ได้รับชำระค่าเช่าและค่าบริการจากกรมธนารักษ์ ในปี 2569 โดยผู้ออกหุ้นกู้จะต้องไถ่ถอนหุ้นกู้ทั้งหมดที่ ราคาไถ่ถอนหุ้นกู้ก่อนกำหนด ทั้งนี้ สำหรับการไถ่ถอนหุ้นกู้ ก่อนวันครบกำหนดไถ่ถอนหุ้นกู้ดังกล่าวข้างต้น ผู้ออกหุ้นกู้หรือนายทะเบียนหุ้นกู้จะต้องแจ้งให้ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้และผู้ถือหุ้นกู้ทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน ก่อนวันไถ่ถอนหุ้นกู้ก่อนครบกำหนด

8 เครื่องมือทางการเงิน

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

ตารางดังต่อไปนี้แสดงมูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรวมถึงลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม แต่ไม่รวมถึงการแสดงผลข้อมูลมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหากมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมอย่างสมเหตุสมผล

	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม ระดับ 2 (ล้านบาท)
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569		
หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย		
หุ้นกู้ระยะยาว	10,678.26	10,563.73
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568		
หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย		
หุ้นกู้ระยะยาว	10,676.90	10,808.00

เพื่อการเปิดเผยข้อมูลบริษัทพิจารณามูลค่ายุติธรรมระดับ 2 สำหรับมูลค่ายุติธรรมของหุ้นกู้ที่มีการซื้อขายในตลาด
หุ้นกู้คำนวณจากราคาซื้อขายที่ประกาศอยู่ในสมาคมตราสารหนี้ไทย โดยใช้ราคาปิด ณ วันที่รายงาน

บริษัท ดีเอดี เอสพีวี จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

9 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 และวันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทมีภาระผูกพันดังนี้

- (ก) บริษัทได้ทำสัญญาแต่งตั้งผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้กับธนาคารแห่งหนึ่ง โดยบริษัทต้องจ่ายค่าธรรมเนียมในอัตราร้อยละ 0.0008 (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของจำนวนเงินต้นของหุ้นกู้ที่คงค้างชำระ
- (ข) บริษัทได้ทำสัญญาแต่งตั้งนายทะเบียนหุ้นกู้และตัวแทนชำระเงินกับธนาคารแห่งหนึ่ง โดยบริษัทต้องจ่ายค่าธรรมเนียมในอัตราร้อยละ 0.0008 (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของจำนวนเงินต้นของหุ้นกู้ที่คงค้างชำระ
- (ค) บริษัทได้ทำสัญญาว่าจ้างบริษัทแห่งหนึ่งในการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของหุ้นกู้ที่ออกโดยบริษัท โดยบริษัทต้องจ่ายค่าธรรมเนียมรายปีปีละ 267,500 บาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ตลอดอายุของหุ้นกู้
- (ง) บริษัทได้ทำสัญญาว่าจ้างบริษัทแห่งหนึ่งในการบริหารจัดการโครงการ เพื่อให้บริการงานธุรการ การจัดการ และเป็นที่พักษาให้แก่บริษัท โดยบริษัทต้องจ่ายค่าธรรมเนียมเป็นรายไตรมาสตามอัตราค่าธรรมเนียมที่ระบุไว้ในสัญญา

หนังสือรับรองงบการเงิน

งบการเงินของบริษัท ดีเอที เอสพีวี จำกัด

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569

ชื่อผู้สอบบัญชี นายปิยะณัฐ สิงขรณ์

สังกัดสำนักงาน บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไยสอบบัญชี จำกัด

บริษัทได้สอบทานข้อมูลในงบการเงินนี้แล้วด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่า

(1) งบการเงินนี้ ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับ ฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว

(2) บริษัทได้จัดให้บริษัทมีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว

(3) บริษัทได้จัดให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 15 พฤษภาคม 2569 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ*
1. นายพนิต ธีรภาพวงศ์	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	
2. นายกรานต์ ฉายาวิจิตรศิลป์	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	

หมายเหตุ มาตรา 89/20 ** แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 กำหนดให้ กรรมการและผู้บริหารต้องร่วมกันรับผิดชอบบุคคลที่ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในความเสียหายใด ๆ อันเกิดขึ้นเนื่องจากการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นหรือประชาชนทั่วไป โดยแสดงข้อความที่เป็นเท็จ ในสาระสำคัญหรือปกปิดข้อความจริงที่ควรบอกให้แจ้งในสาระสำคัญในกรณีของงบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทหรือรายงานอื่นใดที่ต้องเปิดเผยตามมาตรา 56 หรือมาตรา 199 โดยมีได้จำกัดความรับผิดไว้เฉพาะกรรมการและผู้บริหารที่ลงลายมือชื่อรับรองความถูกต้องของข้อมูลในเอกสารดังกล่าวเท่านั้น อย่างไรก็ตาม กรรมการหรือผู้บริหารซึ่งสามารถพิสูจน์ได้ว่าโดยตำแหน่งหน้าที่ตนไม่อาจล่วงรู้ถึงความแท้จริงของข้อมูลหรือการขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งนั้น ย่อมไม่มีความรับผิดตามมาตรา 89/20"

หมายเหตุ

* พร้อมประทับตราบริษัท (ถ้ามี)

** ใช้บังคับกับบริษัทที่อยู่ภายใต้บังคับของหมวด 3/1 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 เท่านั้น