ZALEKTA

คำอธิบายและบทวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของฝ่ายจัดการ

(MD&A | Q3'2026)

ประจำไตรมาสที่ 3 และงวด 9 เดือน

สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2569

ZALEKTA

ZAA021/2569

วันที่ 11 พฤศจิกายน 2569

เรื่อง นำส่งงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับไตรมาสที่ 3 และงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2569 และชี้แจงผลการดำเนินงานประจำงวด

เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ซาเล็คต้า จำกัด (มหาชน) ("**บริษัท**") ขอนำส่งงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับไตรมาสที่ 3 และงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2569 ซึ่งได้ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตจาก บริษัท ไพร้ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอเอส จำกัด และได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2569 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2569 พร้อมทั้งขอแจ้งผลการดำเนินงานประจำไตรมาสที่ 3 และงวด 9 เดือน ของปี 2569 ของบริษัทและบริษัทย่อย (รวมเรียกว่า "**กลุ่มบริษัท**") ดังต่อไปนี้

1. <u>สรุปเหตุการณ์และพัฒนาการที่สำคัญ สำหรับรอบระยะเวลาที่รายงาน</u>

- ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้ขึ้นเครื่องหมาย CB (Caution - Business) บนหลักทรัพย์ของบริษัทตั้งแต่วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2569 เนื่องจากกลุ่มบริษัทและบริษัทมีผลการดำเนินงานขาดทุนสุทธิ 3 ปี ตั้งแต่ปี พ.ศ. 2566 ถึงปี พ.ศ. 2568 จนทำให้กลุ่มบริษัทและบริษัทมีส่วนของเจ้าของน้อยกว่าร้อยละ 100 ของทุนชำระแล้ว โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มกิจการและบริษัทมีส่วนของเจ้าของเท่ากับร้อยละ 72 และ 89 ของทุนชำระตามลำดับ และ ณ วันที่ 30 กันยายน 2569 กลุ่มกิจการและบริษัทยังคงมีส่วนของเจ้าของเท่ากับร้อยละ 64 และ 80 ของทุนชำระแล้วตามลำดับ ทั้งนี้ ผู้บริหารของบริษัทได้ดำเนินการจัดประชุม เพื่อให้ข้อมูลและชี้แจงแนวทางแก้ไขเหตุการณ์ดังกล่าวแล้ว และจะดำเนินการเพื่อให้ข้อมูลความคืบหน้าการแก้ไขเหตุการณ์ดังกล่าวต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้องต่อไป

2. <u>ผลการดำเนินงาน สำหรับไตรมาสที่ 3 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2569</u>

2.1 **สรุปผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท สำหรับไตรมาสที่ 3 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2569**

(พันบาท)	ไตรมาสที่ 3 ปี 2569	ไตรมาสที่ 3 ปี 2568	+/(-)	+/(-)%
รายได้จากการให้บริการ	20,884	17,604	3,280	18.6%
ต้นทุนการให้บริการ	(14,586)	(15,607)	1,021	6.5%
กำไรขั้นต้น	6,298	1,997	4,301	215.4%
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	30.2%	11.3%		

2.1 สรุปผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท สำหรับไตรมาสที่ 3 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2569 (ต่อ)

(พันบาท)	ไตรมาสที่ 3 ปี 2569	ไตรมาสที่ 3 ปี 2568	+/(-)	+/(-)%
กำไรขั้นต้น	6,298	1,997	4,301	215.4%
รายได้อื่น	185	256	(71)	(27.7%)
ค่าใช้จ่ายในการขายและการตลาด	(2,479)	(1,718)	(761)	(44.3%)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(13,924)	(15,060)	1,136	7.5%
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้า	-	(12,740)	12,740	100.0%
ต้นทุนทางการเงิน	(245)	(265)	20	7.6%
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้าตามวิธีส่วนได้เสีย	-	(1,646)	1,646	100.0%
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(292)	1,883	(2,175)	(115.5%)
ขาดทุนสำหรับรอบระยะเวลา	(10,457)	(27,293)	16,836	61.7%
ขาดทุนต่อหุ้น (บาท)	(0.0147)	(0.0394)		

2.2 คำอธิบายผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท สำหรับไตรมาสที่ 3 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2569

<u>รายได้จากการให้บริการ</u>

รายได้จากการให้บริการ สำหรับไตรมาสที่ 3 ของปี 2569 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เพิ่มขึ้นจาก 17.6 ล้านบาท เป็น 20.9 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 3.3 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 18.6 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์และบริการมีรายได้เพิ่มขึ้น 7.6 ล้านบาท จากปริมาณงานที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 5.9 ในขณะที่รายได้จากธุรกิจบริการรับจัดงานในงวดปีปัจจุบันลดลง 4.3 ล้านบาท จากรายได้เฉลี่ยต่องานที่ลดลง โดยงานที่มีการรับรู้รายได้สูงสุด 5 อันดับแรกในงวดปัจจุบัน ได้แก่ (1) Nont Tanont the Moment of Spectacle Arena Encore (2) Thailand Electronics Circuit Asia 2026 (3) White Party AMAXON (4) EDC Thailand 2026 และ (5) Ink Waruntorn SYNTHPHONY Concert

<u>ต้นทุนการให้บริการ</u>

ต้นทุนการให้บริการ สำหรับไตรมาสที่ 3 ของปี 2569 เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ลดลงจาก 15.6 ล้านบาท เป็น 14.6 ล้านบาท หรือลดลง 1.0 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.5 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนการให้บริการเฉลี่ยต่องานของธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์และบริการที่เกี่ยวข้องลดลงร้อยละ 27.6 ซึ่งเป็นผลจากการที่ต้นทุนส่วนใหญ่เป็นต้นทุนคงที่

<u>กำไรขั้นต้น</u>

กำไรขั้นต้น สำหรับไตรมาสที่ 3 ของปี 2569 เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน เพิ่มขึ้นจาก 2.0 ล้านบาท เป็น 6.3 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 4.3 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 215.4 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนการให้บริการเฉลี่ยต่องานที่ลดลงของธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์และบริการที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นผลจากการที่ต้นทุนส่วนใหญ่เป็นต้นทุนคงที่

ZALEKTA

ค่าใช้จ่ายในการขายและการตลาด

ค่าใช้จ่ายในการขายและการตลาด สำหรับไตรมาสที่ 3 ของปี 2569 เพิ่มขึ้นจาก 1.7 ล้านบาท เป็น 2.5 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 0.8 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 44.3 เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากจำนวนพนักงานด้านการขายและการตลาดที่เพิ่มขึ้น

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร สำหรับไตรมาสที่ 3 ของปี 2569 ลดลงจาก 15.1 ล้านบาท เป็น 13.9 ล้านบาท หรือลดลง 1.1 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.5 เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากการลดลงของค่าที่ปรึกษากฎหมายในปีปัจจุบัน

ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้า

ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้า สำหรับไตรมาสที่ 3 ปี 2568 จำนวน 12.7 ล้านบาท เกิดจากการบันทึกสำรองการด้อยค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้าแห่งหนึ่งที่มีรายได้ลดลงจากที่เคยคาดการณ์ไว้อย่างมีสาระสำคัญ ซึ่งเป็นผลมาจากปัจจัยภายนอกต่างๆ ตลอดจนภาวการณ์และแนวโน้มของตลาดโดยรวม และไม่มีรายการเกิดขึ้นในงวดปัจจุบัน เนื่องจากบริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนทั้งจำนวนแล้ว

ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้าตามวิธีส่วนได้เสีย

ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้าตามวิธีส่วนได้เสีย สำหรับไตรมาสที่ 3 ของปี 2569 แสดงผลขาดทุนลดลง 1.6 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน เป็นผลมาจากกลุ่มบริษัทไม่มีการรับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนดังกล่าวในงวดปีปัจจุบัน เนื่องจากได้ขายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัทร่วมและการร่วมค้าไปแล้วตั้งแต่ช่วงปลายไตรมาสที่ 1 ของปีปัจจุบัน

รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ สำหรับไตรมาสที่ 3 ของปี 2569 เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ลดลงจากรายได้ 1.9 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่าย 0.3 ล้านบาท หรือลดลง 2.2 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากการบันทึกค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในงวดปัจจุบันของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งที่พิจารณาอ้างอิงจากประมาณการอัตราภาษีเงินได้ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

ขาดทุนสำหรับรอบระยะเวลา

ขาดทุนสำหรับรอบระยะเวลาไตรมาสที่ 3 ของปี 2569 เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ขาดทุนลดลงจาก 27.3 ล้านบาท เป็น 10.5 ล้านบาท หรือลดลง 16.8 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 61.7 เป็นผลจากสาเหตุหลักดังกล่าวข้างต้น

ZALEKTA

3. ผลการดำเนินงาน สำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2569

3.1 สรุปผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท สำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2569

(พันบาท)	งวด 9 เดือน ปี 2569	งวด 9 เดือน ปี 2568	+/(-)	+/(-)%
รายได้จากการให้บริการ	81,677	71,306	10,371	14.5%
ต้นทุนการให้บริการ	(42,715)	(44,022)	1,307	3.0%
กำไรขั้นต้น	38,962	27,284	11,678	42.8%
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	47.7%	38.3%		
รายได้อื่น	377	1,137	(760)	(66.8%)
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน	-	1,040	(1,040)	(100.0%)
ค่าใช้จ่ายในการขายและการตลาด	(9,359)	(8,664)	(695)	(8.0%)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(45,918)	(44,341)	(1,577)	(3.6%)
กลับรายการค่าเผื่อ (ขาดทุน) จากการด้อยค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้า	292	(12,740)	13,032	102.3%
ต้นทุนทางการเงิน	(772)	(849)	77	9.1%
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้าตามวิธีส่วนได้เสีย	(292)	(6,269)	5,977	95.3%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(3,504)	(988)	(2,516)	(254.7%)
ขาดทุนสำหรับรอบระยะเวลา	(20,214)	(44,390)	24,176	54.5%
ขาดทุนต่อหุ้น (บาท)	(0.0399)	(0.0720)		

3.2 คำอธิบายผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท สำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2569

รายได้จากการให้บริการ

รายได้จากการให้บริการ สำหรับงวด 9 เดือนของปี 2569 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เพิ่มขึ้นจาก 71.3 ล้านบาท เป็น 81.7 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 10.4 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 14.5 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์และบริการมีรายได้เพิ่มขึ้น 14.7 ล้านบาท จากการเพิ่มขึ้นร้อยละ 16.2 ของรายได้เฉลี่ยต่องาน ในขณะที่รายได้จากธุรกิจบริการรับจัดงานในปีปัจจุบันลดลง 4.3 ล้านบาท จากรายได้เฉลี่ยต่องานที่ลดลง โดยงานที่มีการรับรู้รายได้สูงสุด 5 อันดับแรกในงวดปัจจุบัน ได้แก่ (1) EDC Thailand 2026 (2) Singha Life Presents S2O Songkran Music Festival (3) PEPSI Presents X Festival 2026 (4) PEPSI Presents "OLYMPOP 2" และ (5) MAMA Presents "CLUB 30 CONCERT"

ต้นทุนการให้บริการ

ต้นทุนการให้บริการ สำหรับงวด 9 เดือนของปี 2569 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน ลดลงจาก 44.0 ล้านบาท เป็น 42.7 ล้านบาท หรือลดลง 1.3 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.0 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนการให้บริการเฉลี่ยต่องานของธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์และบริการที่เกี่ยวข้องลดลงร้อยละ 4.2 ซึ่งเป็นผลจากการที่ต้นทุนส่วนใหญ่เป็นต้นทุนคงที่

ZALEKTA

กำไรขั้นต้น

กำไรขั้นต้น สำหรับงวด 9 เดือนของปี 2569 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เพิ่มขึ้นจาก 27.3 ล้านบาท เป็น 39.0 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 11.7 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 42.8 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนการให้บริการเฉลี่ยต่องานที่ลดลงของธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์และบริการที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นผลจากการที่ต้นทุนส่วนใหญ่เป็นต้นทุนคงที่

กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน

กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน สำหรับงวด 9 เดือนของปี 2569 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน ลดลง 1.0 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นการรับรู้กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วมในประเทศกัมพูชาของปีก่อน ในขณะที่ไม่มีรายการจำหน่ายดังกล่าวในงวดปีปัจจุบัน

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร สำหรับงวด 9 เดือนของปี 2569 เพิ่มขึ้นจาก 44.3 ล้านบาท เป็น 45.9 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 1.6 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.6 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน ส่วนใหญ่เกิดจากค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการสร้างความสัมพันธ์กับพันธมิตรเชิงกลยุทธ์และกลุ่มลูกค้าเป้าหมายเพิ่มขึ้น

กลับรายการค่าเผื่อ (ขาดทุน) จากการด้อยค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้า

กลับรายการค่าเผื่อ (ขาดทุน) จากการด้อยค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้า สำหรับงวด 9 เดือน ของปี 2569 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน มีรายได้เพิ่มขึ้นจากขาดทุน 12.7 ล้านบาท เป็นรายได้จากการกลับรายการ 0.3 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 13.0 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 102.3 ส่วนใหญ่เกิดจากการบันทึกสำรองการด้อยค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้าแห่งหนึ่งในปีก่อน เนื่องจากการร่วมค้ามีรายได้ลดลงจากที่เคยคาดการณ์ไว้อย่างมีสาระสำคัญ ซึ่งเป็นผลมาจากปัจจัยภายนอกต่างๆ ตลอดจนภาวการณ์และแนวโน้มของตลาดโดยรวม

ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้าตามวิธีส่วนได้เสีย

ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้าตามวิธีส่วนได้เสีย สำหรับงวด 9 เดือนแรก ของปี 2569 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน ลดลงจากส่วนแบ่งขาดทุน 6.3 ล้านบาท เป็นส่วนแบ่งขาดทุน 0.3 ล้านบาท หรือลดลง 6.0 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากกลุ่มบริษัทไม่มีการรับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนดังกล่าวในงวดปีปัจจุบัน เนื่องจากได้ขายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัทร่วมและการร่วมค้าไปแล้วตั้งแต่ช่วงปลายไตรมาสที่ 1 ของปีปัจจุบัน

ขาดทุนสำหรับรอบระยะเวลา

ขาดทุนสำหรับรอบระยะเวลา 9 เดือนของปี 2569 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน ขาดทุนลดลงจาก 44.4 ล้านบาท เป็น 20.2 ล้านบาท หรือขาดทุนลดลง 24.2 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 54.5 เป็นผลจากสาเหตุหลักดังกล่าวข้างต้น

ZALEKTA

4. การวิเคราะห์ฐานะทางการเงินและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท

4.1 งบฐานะการเงินอย่างย่อ ณ วันที่ 30 กันยายน 2569

(พันบาท)	30 กันยายน 2569	31 ธันวาคม 2568	+/(-)	+/(-) %
สินทรัพย์				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	139,888	136,455	3,433	2.5%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น – สุทธิ	104,801	23,194	81,607	351.9%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10,404	24,166	(13,762)	(57.0%)
เงินลงทุนในการร่วมค้า – สุทธิ	-	9,000	(9,000)	(100.0%)
สินทรัพย์สิทธิการใช้	9,734	9,901	(167)	(1.7%)
ค่าความนิยม – สุทธิ	49,312	49,312	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – สุทธิ	9,294	4,650	4,644	99.9%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	21,846	8,719	13,127	150.6%
รวมสินทรัพย์	345,279	265,397	79,882	30.1%
หนี้สิน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	110,446	12,849	97,597	759.6%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	8,455	5,511	2,944	53.4%
หนี้สินตามสัญญาเช่า	7,535	8,438	(903)	(10.7%)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	2,671	2,213	458	20.7%
รวมหนี้สิน	129,107	29,011	100,096	345.0%
ส่วนของเจ้าของ				
ส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่	208,967	234,890	(25,923)	(11.0%)
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	7,205	1,496	5,709	381.6%
รวมส่วนของเจ้าของ	216,172	236,386	(20,214)	(8.6%)
รวมหนี้สินและส่วนของเจ้าของ	345,279	265,397	79,882	30.1%

สินทรัพย์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2569 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์รวม 345.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 จำนวน 79.9 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 30.1 โดยมีสาเหตุหลักมาจาก

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น 3.4 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.5 ส่วนใหญ่เป็นกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน 2.9 ล้านบาท และกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมลงทุน 2.5 ล้านบาท ในขณะที่มีกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน 2.0 ล้านบาท
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น – สุทธิ เพิ่มขึ้น 81.6 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 351.9 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากลูกหนี้หมุนเวียนอื่นที่เป็นค่าตั๋วที่บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีสิทธิ์เรียกร้องจากผู้ให้บริการรับชำระเงินออนไลน์ตามปกติของธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ เพิ่มขึ้นในงวดปีปัจจุบัน
- เงินลงทุนในการร่วมค้า – สุทธิ ลดลง 9.0 ล้านบาท เป็นผลมาจากการขายเงินลงทุนทั้งหมดใน บริษัท ทราน ฟอร์เมชั่น ฟิล์ม จำกัด ในช่วงปลายไตรมาสที่ 1 ของปีปัจจุบัน

- สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – สุทธิ เพิ่มขึ้น 4.6 ล้านบาท จากการซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์เพื่อใช้ในการดำเนินการของกลุ่มบริษัท
- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นลดลง 13.8 ล้านบาท ในขณะที่สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 13.1 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากการจัดประเภทรายการใหม่ของรายการขอคืนภาษีเงินได้นิติบุคคลถูกหัก ณ ที่จ่าย จำนวน 13.7 ล้านบาท จากประเภทสินทรัพย์หมุนเวียนเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน เนื่องจากประมาณการระยะเวลาการขอคืนภาษีมากกว่า 1 ปี

หนี้สิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2569 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินรวม 129.1 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 จำนวน 100.1 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 345.0 โดยมีสาเหตุหลักมาจาก

- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น 97.6 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นที่เป็นค่าตั๋วที่บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีภาระต้องจ่ายคืนแก่ผู้จัดงานตามปกติของธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ เพิ่มขึ้นในงวดปีปัจจุบัน
- หนี้สินหมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น 2.9 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 53.4 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากการบันทึกภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายประจำงวดของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง

ส่วนของเจ้าของ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2569 กลุ่มบริษัทมีส่วนของเจ้าของรวมอยู่ที่ 216.2 ล้านบาท ลดลงจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 จำนวน 20.2 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.6 โดยมีสาเหตุหลักมาจากการรับรู้ผลการดำเนินงานประจำงวด ทั้งนี้ส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้น 5.7 ล้านบาท ตามผลประกอบการที่ดีขึ้นของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง

4.2 งบกระแสเงินสดอย่างย่อ สำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2569

(พันบาท)	ข้อมูลทางการเงินรวม	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไปใน) จากกิจกรรมดำเนินงาน	2,861	(19,479)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไปใน) จากกิจกรรมลงทุน	2,547	3,650
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไปใน) จากกิจกรรมจัดหาเงิน	(1,975)	(630)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	3,433	(16,459)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	136,455	123,498
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสิ้นปี	139,888	107,039

ณ วันที่ 30 กันยายน 2569 กลุ่มบริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดอยู่ที่ 139.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 จำนวน 3.4 ล้านบาท และบริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดอยู่ที่ 107.0 ล้านบาท ลดลงจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 จำนวน 16.5 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดของกระแสเงินสดในแต่ละกิจกรรมดังต่อไปนี้

ZALEKTA

ข้อมูลทางการเงินรวม

- กลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนก่อนภาษีเงินได้ 16.7 ล้านบาท และเมื่อปรับกระทบยอดขาดทุนด้วยรายการที่ไม่เป็นตัวเงินและรายการที่เป็นตัวเงินที่เกี่ยวข้องแล้ว ในงวดปีปัจจุบันกลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 2.9 ล้านบาท
- กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมลงทุนสุทธิจำนวน 2.5 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นเงินสดที่ได้รับจากการขายเงินลงทุนในการร่วมค้าจำนวน 9.0 ล้านบาท ในขณะที่มีเงินสดจ่ายเพื่อซื้ออุปกรณ์และโปรแกรมคอมพิวเตอร์ 6.5 ล้านบาท
- กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 2.0 ล้านบาท จากการจ่ายคืนเงินต้นตามสัญญาเช่า

ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ

- บริษัทมีผลขาดทุนก่อนภาษีเงินได้ 31.5 ล้านบาท และเมื่อปรับกระทบยอดขาดทุนด้วยรายการที่ไม่เป็นตัวเงินและรายการที่เป็นตัวเงินที่เกี่ยวข้องแล้ว ในงวดปีปัจจุบันบริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 19.5 ล้านบาท
- บริษัทมีกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมลงทุนสุทธิจำนวน 3.7 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นเงินสดที่ได้รับจากการขายเงินลงทุนในการร่วมค้าจำนวน 9.0 ล้านบาท ในขณะที่มีเงินสดจ่ายเพื่อซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์ 5.3 ล้านบาท
- บริษัทมีกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 0.6 ล้านบาท จากการจ่ายคืนเงินต้นตามสัญญาเช่า

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายธาวัน เพ็ชรล่อเหลียน)
ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน