

聚亨企業集團(泰國)

大眾有限公司及其子公司

民國113年第三季

合併財務報告暨會計師複核報告

(上市之台灣存託憑證用外國公司財務報告)

目 錄

內容	附件編號
本國會計師複核報告	一
按新台幣換算之主要財務報表	二
(一)合併資產負債表	
(二)合併綜合損益表	
(三)合併權益變動表	
(四)合併現金流量表	
依中華民國一般公認會計原則重編後之主要財務報表	三
(一)重編後合併資產負債表	
(二)重編後合併綜合損益表	
(三)重編後合併現金流量表	
(四)合併資產負債表、合併綜合損益表及合併現金流量表重編說明(含合併財務報表重編原則及中華民國與泰國一般公認會計原則之差異彙總說明)	
外國會計師之核閱報告(中譯本)	四
財務報表及其相關附註或附表(中譯本)	四
外國會計師之核閱報告(原文)	五
財務報表及其相關附註或附表(原文)	五

附件一

會計師複核報告

聚亨企業集團(泰國)大眾有限公司 公鑒：

聚亨企業集團(泰國)大眾有限公司及其子公司依照泰國一般公認會計原則編製之民國 113 年 9 月 30 日合併財務狀況表、民國 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、暨民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併股東權益變動表與合併現金流量表(金額以泰銖為單位)，業經泰國 EY Office Limited 核閱竣事，並於民國 113 年 11 月 11 日出具無保留結論之核閱報告(詳附件五)。隨附聚亨企業集團(泰國)大眾有限公司及其子公司所編製民國 113 年第三季依新台幣換算之主要報表(詳附件二)暨其相關資訊(詳附件三及四)，業經本會計師依照「第二上市(櫃)公司財務報告複核要點」，採行必要之複核程序予以複核竣事。由於本會計師並未依照中華民國審計準則查核，故無法對上開財務資訊表示意見。

依本會計師之複核結果，並未發現第一段所述聚亨企業集團(泰國)大眾有限公司及其子公司依新台幣換算之主要財務報表暨其相關資訊，有違反上述「第二上市(櫃)公司財務報告複核要點」規定而須作大幅修正、調整或再補充揭露之情事。

聚亨企業集團(泰國)大眾有限公司及其子公司民國 112 年 9 月 30 日合併財務狀況表、民國 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、暨民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併股東權益變動表與合併現金流量表係由其他會計師核閱。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證六字第 0970038990 號

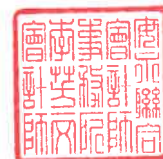
金管證審字第 1010045851 號

陳政初



會計師：

李芳文



中華民國 113 年 11 月 11 日

附件二

聚亨企業集團(泰國)大眾有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國113年9月30日及112年12月31日

單位：仟元

資 產	113年9月30日		112年12月31日	
	泰銖	新台幣	泰銖	新台幣
會 計 項 目				
流動資產				
現金及約當現金	\$318,422	\$286,580	\$493,771	\$444,394
應收帳款及其他應收款	308,290	277,461	199,447	179,502
存貨	2,242,269	2,018,042	1,424,744	1,282,270
預付款項	43,176	38,858	24,447	22,002
應收加值稅退稅款	113,478	102,131	66,758	60,082
其他金融資產－流動	-	-	143	129
其他流動資產	14,199	12,779	12,598	11,338
流動資產合計	3,039,834	2,735,851	2,221,908	1,999,717
非流動資產				
受限制銀行存款	83,112	74,801	71,000	63,900
投資關聯企業	287,528	258,775	309,559	278,603
投資性不動產	329,028	296,125	329,336	296,402
不動產、廠房及設備	2,530,690	2,277,621	2,398,887	2,158,998
遞延所得稅資產	79,920	71,928	34,805	31,325
其他金融資產－非流動	243,426	219,083	333,624	300,262
其他非流動資產	111,909	100,718	76,997	69,297
非流動資產合計	3,665,613	3,299,051	3,554,208	3,198,787
資產總計	\$6,705,447	\$6,034,902	\$5,776,116	\$5,198,504

聚亨企業集團(泰國)大眾有限公司及其子公司
合併資產負債表(續)
民國113年9月30日及112年12月31日

單位：仟元

負債及股東權益	113年9月30日		112年12月31日	
	泰銖	新台幣	泰銖	新台幣
會計項目				
流動負債				
金融機構短期借款	\$1,698,620	\$1,528,758	\$808,465	\$727,618
應付帳款及其他應付款	341,502	307,352	161,229	145,106
預收貨款	45,569	41,012	56,490	50,842
應付所得稅	-	-	4,512	4,061
其他金融負債—流動	34,583	31,125	7,486	6,737
其他流動負債	2,728	2,455	2,862	2,576
流動負債合計	2,123,002	1,910,702	1,041,044	936,940
非流動負債				
長期員工福利準備	61,900	55,710	56,896	51,206
其他非流動負債	300	270	300	270
非流動負債合計	62,200	55,980	57,196	51,476
負債總計	2,185,202	1,966,682	1,098,240	988,416
歸屬於母公司業主之權益				
股本				
額定股本				
普通股596,748,900股，每股面額為泰銖7.5元	4,475,617	4,028,055	4,475,617	4,028,055
已發行且收足之股本				
普通股596,748,900股，每股面額為泰銖7.5元	4,475,617	4,028,055	4,475,617	4,028,055
保留盈餘				
已提撥—法定準備	9,800	8,820	9,800	8,820
累計盈餘	(48,367)	(43,530)	158,809	142,928
其他股東權益	(260,005)	(234,005)	(174,199)	(156,779)
歸屬母公司股東權益	4,177,045	3,759,340	4,470,027	4,023,024
非控制權益	343,200	308,880	207,849	187,064
股東權益合計	4,520,245	4,068,220	4,677,876	4,210,088
負債及股東權益總計	\$6,705,447	\$6,034,902	\$5,776,116	\$5,198,504

註一：上列民國113年9月30日財務報表之所有資產、負債及股東權益科目金額，係以113年9月30日之匯率1泰銖：0.90新台幣計算。

註二：上列民國112年12月31日財務報表之所有資產、負債及股東權益科目金額，係以112年12月31日之匯率1泰銖：0.90新台幣計算。

註三：最近三年度泰銖對新台幣最高、最低及平均匯率如下：

年	度	最	高	最	低	平	均
113年	第三季	Baht\$1	: NT\$0.92	Baht\$1	: NT\$0.86	Baht\$1	: NT\$0.90
112		Baht\$1	: NT\$0.94	Baht\$1	: NT\$0.87	Baht\$1	: NT\$0.90
111		Baht\$1	: NT\$0.91	Baht\$1	: NT\$0.81	Baht\$1	: NT\$0.85
110		Baht\$1	: NT\$0.97	Baht\$1	: NT\$0.81	Baht\$1	: NT\$0.90

(請參閱安永聯合會計師事務所民國113年11月11日會計師複核報告)

聚亨企業集團(泰國)大眾有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國113年及112年7月1日至9月30日

單位：仟元，惟基本每股盈餘為元

損益項目	113年7月1日至9月30日		112年7月1日至9月30日	
	泰銖	新台幣	泰銖	新台幣
收入				
銷貨收入	\$1,077,460	\$969,714	\$1,598,528	\$1,406,705
兌換利益	12,321	11,089	1,100	968
其他收入	4,483	4,035	6,407	5,638
收入合計	1,094,264	984,838	1,606,035	1,413,311
費用				
銷貨成本	1,122,620	1,010,358	1,472,713	1,295,988
存貨評價損失	84,727	76,255	(10,161)	(8,942)
推銷費用	26,851	24,166	42,886	37,740
管理費用	51,951	46,756	45,058	39,651
預期信用減損迴轉利益	(60)	(54)	(40)	(35)
購貨合約損失	(82)	(74)	(471)	(415)
非金融資產減損迴轉利益	-	-	9,939	8,746
費用合計	1,286,007	1,157,407	1,559,924	1,372,733
來自營業活動之淨利	(191,743)	(172,569)	46,111	40,578
投資關聯企業之投資利益	(2,938)	(2,644)	(3,914)	(3,445)
財務收入	226	203	158	139
財務成本	(22,262)	(20,036)	(14,272)	(12,559)
稅前淨利	(216,717)	(195,046)	28,083	24,713
所得稅費用	27,658	24,892	(7,978)	(7,021)
本期淨利	(189,059)	(170,154)	20,105	17,692
其他綜合損益				
後續可能重分類至損益之項目				
採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(22,750)	(20,475)	1,539	1,354
後續不須重分類至損益之其他綜合損益：				
透過其他綜合損益之權益投資按公允價值衡量之變動利益(稅後)	22,104	19,894	(28,308)	(24,911)
本期其他綜合損益	(646)	(581)	(26,769)	(23,557)
本期綜合損益合計	(189,705)	(170,735)	(6,664)	(5,865)
淨(損)利歸屬於：				
母公司業主	(185,712)	(167,140)	20,183	17,761
非控制權益	(3,347)	(3,012)	(78)	(69)
	(\$189,059)	(\$170,152)	\$20,105	\$17,692
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	(186,358)	(167,721)	(6,586)	(5,796)
非控制權益	(3,347)	(3,012)	(78)	(69)
合計	(\$189,705)	(\$170,733)	(\$6,664)	(\$5,865)
每股盈餘(元)				
基本每股盈餘	(\$0.31)	(\$0.28)	\$0.03	\$0.03

聚亨企業集團(泰國)大眾有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國113年及112年1月1日至9月30日

單位：仟元，惟基本每股盈餘為元

損益項目	113年1月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日	
	泰銖	新台幣	泰銖	新台幣
收入				
銷貨收入	\$3,186,286	\$2,867,657	\$4,543,834	\$3,998,574
兌換利益	12,942	11,648	30,252	26,622
其他收入	12,928	11,635	17,172	15,112
收入合計	3,212,156	2,890,940	4,591,258	4,040,308
費用				
銷貨成本	3,101,077	2,790,969	4,205,029	3,700,426
存貨評價損失	74,450	67,005	(26,486)	(23,308)
推銷費用	78,137	70,323	110,463	97,208
管理費用	145,201	130,681	129,720	114,154
預期信用減損迴轉利益	(1,533)	(1,380)	(435)	(383)
購貨合約損失	(574)	(517)	(3,603)	(3,171)
非金融資產減損迴轉利益	(3,702)	(3,332)	9,939	8,746
費用合計	3,393,056	3,053,749	4,424,627	3,893,672
來自營業活動之淨利	(180,900)	(162,809)	166,631	146,636
投資關聯企業之投資利益	(1,492)	(1,342)	58,632	51,596
財務收入	1,707	1,536	799	703
財務成本	(55,113)	(49,602)	(52,059)	(45,812)
稅前淨利	(235,798)	(212,217)	174,003	153,123
所得稅費用	23,506	21,155	(22,916)	(20,167)
本期淨利	(212,292)	(191,062)	151,087	132,956
其他綜合損益				
後續可能重分類至損益之項目				
採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(13,647)	(12,282)	11,280	9,926
後續不須重分類至損益之其他綜合損益：				
透過其他綜合損益之權益投資按公允價值衡量之變動利益(稅後)	(72,159)	(64,943)	(74,690)	(65,727)
本期其他綜合損益	(85,806)	(77,225)	(63,410)	(55,801)
本期綜合損益合計	(298,098)	(268,287)	87,677	77,155
淨(損)利歸屬於：				
母公司業主	(207,176)	(186,458)	151,481	133,303
非控制權益	(5,116)	(4,604)	(394)	(347)
	(\$212,292)	(\$191,062)	\$151,087	\$132,956
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	(292,982)	(263,684)	88,071	77,502
非控制權益	(5,116)	(4,604)	(394)	(347)
合計	(\$298,098)	(\$268,288)	\$87,677	\$77,155
每股盈餘(元)				
基本每股盈餘	(\$0.35)	(\$0.32)	\$0.25	\$0.22

註一：上列民國113年9月30日財務報表之所有資產、負債及股東權益科目金額，係以113年9月30日之匯率1泰銖：0.90新台幣計算。

註二：上列民國112年12月31日財務報表之所有資產、負債及股東權益科目金額，係以112年12月31日之匯率1泰銖：0.90新台幣計算。

註三：最近三年度泰銖對新台幣最高、最低及平均匯率如下：

年	度	最	高	最	低	平	均
113年	第三季	Baht\$1 :	NT\$0.92	Baht\$1 :	NT\$0.86	Baht\$1 :	NT\$0.90
112		Baht\$1 :	NT\$0.94	Baht\$1 :	NT\$0.87	Baht\$1 :	NT\$0.90
111		Baht\$1 :	NT\$0.91	Baht\$1 :	NT\$0.81	Baht\$1 :	NT\$0.85
110		Baht\$1 :	NT\$0.97	Baht\$1 :	NT\$0.81	Baht\$1 :	NT\$0.90

(請參閱安永聯合會計師事務所民國113年11月11日會計師複核報告)

聚亨企業集團(泰國)大眾有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國113年及112年1月1日至9月30日

單位：泰銖仟元

項 目	合併財務報表						非控制權益	母 公 司 權益總額	合 計
	保 留 盈 餘		其他綜合損益			歸屬 母公司之其他 權益合計			
	已發行且收足 之 股 本	法定準備	累積盈(虧)	權益投資以 公允價值衡量 之未實現損益	其他營運機構 財務報表換算 之兌換差額				
民國112年1月1日餘額	\$4,475,617	\$8,200	\$24,225	\$ (102,605)	\$ (73)	\$ (102,678)	\$4,405,364	\$4,519,378	
本期淨利(損)	—	—	151,481	—	—	—	151,481	151,087	
本期其他綜合損益	—	—	—	(74,690)	11,280	(63,410)	(63,410)	(63,410)	
本期綜合損益總額	—	—	151,481	(74,690)	11,280	(63,410)	88,071	87,677	
非控制權益增加	—	—	—	—	—	—	—	94,256	
民國112年9月30日餘額	\$4,475,617	\$8,200	\$175,706	\$ (177,295)	\$11,207	\$ (166,088)	\$4,493,435	\$4,701,311	
民國113年1月1日餘額	\$4,475,617	\$9,800	\$158,809	\$ (181,690)	\$7,491	\$ (174,199)	\$4,470,027	\$4,677,876	
本期淨利	—	—	(207,176)	—	—	—	(207,176)	(212,292)	
本期其他綜合損益	—	—	—	(72,159)	(13,647)	(85,806)	(85,806)	(85,806)	
本期綜合損益總額	—	—	(207,176)	(72,159)	(13,647)	(85,806)	(292,982)	(298,098)	
民國113年9月30日餘額	\$4,475,617	\$9,800	\$ (48,367)	\$ (253,849)	—	\$ (260,005)	\$4,177,045	\$4,520,245	

(請參閱安永聯合會計師事務所民國113年11月11日會計師複核報告)

聚亨企業集團(泰國)大眾有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國113年及112年1月1日至9月30日

單位：新台幣千元

項 目	合併財務報表										合 計	
	已發行且充足之股本	保留盈餘		其他綜合損益			其他權益		歸屬母公司之其他權益合計	母 公 司 權益總額		非控制權益
		法定準備	累積盈(虧)	權益投資以公允價值衡量之未實現損益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他綜合損益						
民國112年1月1日餘額	\$3,938,543	\$7,216	\$21,318	(\$90,292)	(\$64)	(\$90,356)	\$3,876,721	\$100,333	\$3,977,054			
本期淨利(損)	--	--	133,303	--	--	--	133,303	(347)	132,956			
本期其他綜合損益	--	--	--	(65,727)	9,926	(55,801)	(55,801)	--	(55,801)			
本期綜合損益總額	--	--	133,303	(65,727)	9,926	(55,801)	77,502	(347)	77,155			
非控制權益增加	--	--	--	--	--	--	--	82,945	82,945			
民國112年9月30日餘額	\$3,938,543	\$7,216	\$154,621	(\$156,019)	\$9,862	(\$146,157)	\$3,954,223	\$182,931	\$4,137,154			
民國113年1月1日餘額	\$4,028,055	\$8,820	\$142,928	(\$163,521)	\$6,742	(\$156,779)	\$4,023,024	\$187,064	\$4,210,088			
本期淨利	--	--	(186,458)	--	--	--	(186,458)	(4,604)	(191,062)			
本期其他綜合損益	--	--	--	(64,943)	(12,282)	(77,225)	(77,225)	--	(77,225)			
本期綜合損益總額	--	--	(186,458)	(64,943)	(12,282)	(77,225)	(263,683)	(4,604)	(268,287)			
民國113年9月30日餘額	\$4,028,055	\$8,820	(\$43,530)	(\$228,464)	(\$5,540)	(\$234,004)	\$3,759,341	\$308,879	\$4,068,220			

註一：上列民國113年度第三季財務報表之所有股東權益科目金額，係以113年9月30日之匯率1泰銖：0.90新台幣計算。

註二：上列民國112年度第三季財務報表之所有股東權益科目金額，係以112年9月30日之匯率1泰銖：0.90新台幣計算。

註三：最近三年度泰銖對新台幣最高、最低及平均匯率如下：

年 度	最 高	最 低	平 均
113年第三季	Baht\$1 : NT\$0.92	Baht\$1 : NT\$0.86	Baht\$1 : NT\$0.90
112	Baht\$1 : NT\$0.87	Baht\$1 : NT\$0.87	Baht\$1 : NT\$0.90
111	Baht\$1 : NT\$0.81	Baht\$1 : NT\$0.81	Baht\$1 : NT\$0.85
110	Baht\$1 : NT\$0.81	Baht\$1 : NT\$0.81	Baht\$1 : NT\$0.90

(請參閱安永聯合會計師事務所民國113年11月11日會計師覆核報告)

聚亨企業集團(泰國)大眾有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國113年及112年1月1日至9月30日

單位：仟元

項目	113年1月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日	
	泰銖	新台幣	泰銖	新台幣
營業活動之現金流量				
稅前淨(損)利	(\$235,798)	(\$212,217)	\$174,003	\$153,123
將淨利調節至營業活動淨現金流入(出)之調整項目				
折舊費用	151,407	136,266	168,044	147,879
攤銷費用	11,406	10,265	10,586	9,316
預期信用損失迴轉利益	(1,533)	(1,380)	(435)	(383)
存貨淨變現價值回升利益	74,450	67,005	(26,486)	(23,308)
購料合約迴轉利益	(574)	(517)	(3,603)	(3,171)
處分設備利益	(166)	(149)	(659)	(580)
處分與報廢設備損失	6,975	6,278	3,093	2,722
非金融資產減損迴轉(利益)損失	(3,702)	(3,332)	9,939	8,746
投資關聯企業之投資損失(利益)	1,492	1,343	(58,632)	(51,596)
投資關聯企業之未實現利益	3,480	3,132	7,514	6,612
長期員工福利準備	5,183	4,665	3,777	3,324
未實現衍生性商品公平價值損失(利益)	27,240	24,516	(73,378)	(64,573)
未實現兌換(利益)損失	(42,793)	(38,514)	84,861	74,678
利息收入	(1,707)	(1,536)	(799)	(703)
利息費用	55,113	49,602	52,059	45,812
營業資產及負債變動前之營業活動淨利	50,473	45,427	349,884	307,898
營業資產(增)減				
應收帳款及其他應收款	(109,280)	(98,352)	(18,219)	(16,033)
存貨	(891,975)	(802,778)	261,100	229,768
其他流動資產	(77,313)	(69,582)	(53,892)	(47,425)
其他非流動資產	(2,019)	(1,818)	(2,114)	(1,861)
營業負債增(減)				
應付帳款及其他應付款	144,855	130,370	292,479	257,382
其他流動負債	(10,481)	(9,434)	(14,942)	(13,149)
其他非流動負債	-	-	300	264
營業活動之現金流(出)入	(895,740)	(806,167)	814,596	716,844
支付長期員工福利	(179)	(161)	(842)	(741)
支付之所得稅	(4,836)	(4,352)	(29,366)	(25,842)
營業活動之淨現金流(出)入	(900,755)	(810,680)	784,388	690,261
投資活動之現金流量				
受限制銀行存款增加	(12,112)	(10,901)	(36,000)	(31,680)
購置不動產廠房及設備	(161,136)	(145,022)	(84,180)	(74,078)
處分設備價款	412	371	659	580
取得投資性不動產	-	-	(51,568)	(45,380)
支付設備押金	(72,340)	(65,106)	(49,312)	(43,395)
收取利息收入	1,668	1,501	617	543
投資活動之淨現金流出	(243,508)	(219,157)	(219,784)	(193,410)
籌資活動之現金流量				
支付利息費用	(52,033)	(46,830)	(54,659)	(48,100)
金融機構短期借款增加(減少)	928,480	835,631	(476,697)	(419,493)
非控制權益變動	92,467	83,220	43,536	38,312
籌資活動之淨現金流入(出)	968,914	872,021	(487,820)	(429,281)
本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(175,349)	(157,816)	76,784	67,570
期初現金及約當現金餘額	493,771	444,394	408,041	359,076
期末現金及約當現金餘額	\$318,422	\$286,578	\$484,825	\$426,646
現金流資訊之補充揭露：				
非現金交易：				
應付設備款增加	\$43,421	\$39,079	\$269	\$237
以前年度已支付設備押金轉列機器設備	38,356	34,520	22,270	19,598
非控制權益增資取得投資性不動產	-	-	50,720	44,634
非控制權益之土地增資	48,000	43,200	-	-

(接次頁)

聚亨企業集團(泰國)大眾有限公司及其子公司
合併現金流量表(續)
民國113年及112年1月1日至9月30日

- 註一：上列民國113年前三季財務報表之所有科目金額，係以民國113年9月30日之匯率1泰銖：0.90新台幣計算。
註二：上述民國112年前三季財務報表之所有科目金額，係以民國112年9月30日之匯率1泰銖：0.90新台幣計算。
註三：最近三年度泰銖對新台幣最高、最低及平均匯率如下：

年	度最	高最	低平	均
113年第三季	Baht\$1：NT\$0.92	Baht\$1：NT\$0.86	Baht\$1：NT\$0.90	
112	Baht\$1：NT\$0.94	Baht\$1：NT\$0.87	Baht\$1：NT\$0.90	
111	Baht\$1：NT\$0.91	Baht\$1：NT\$0.81	Baht\$1：NT\$0.85	
110	Baht\$1：NT\$0.97	Baht\$1：NT\$0.81	Baht\$1：NT\$0.90	

(請參閱安永聯合會計師事務所民國113年11月11日會計師複核報告)

附件三

代碼	資產會計科目	113年9月30日			112年12月31日			112年9月30日						
		依泰國會計原則編製金額		依IFRSs編製金額		調前金額增(減)		依泰國會計原則編製金額		調前金額增(減)				
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%			
	流動資產													
1100	現金及約當現金	\$286,580	5	\$444,394	9	\$444,394	9	\$426,646	8	\$ -		\$426,646	8	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	0	129	0	\$129	0	11,398	-			\$11,398	0	
1170	應收帳款淨及其他應收款	277,461	5	179,502	3	179,502	3	294,510	5			294,510	5	
1201	應收退稅款	102,130	0	60,082	1	60,082	1	47,222	1			47,222	1	
130x	存貨	2,018,042	2	1,282,269	25	1,282,269	25	1,544,197	28			1,544,197	28	
1410	預付款項	38,858	1	22,002	0	22,002	0	79,473	2			79,473	2	
1470	其他流動資產	12,779	0	11,339	0	11,339	0	13,963	0			13,963	0	
11xx	流動資產合計	2,735,850	45	1,999,717	38	1,999,717	38	2,417,409	44			2,417,409	44	
	非流動資產													
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	219,084	4	300,262	6	300,262	6	298,424	5			298,424	5	
1535	採攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	74,801	1	63,900	1	63,900	1	62,480	1			62,480	1	
1550	採用權益法之投資	258,775	4	278,603	5	278,603	5	204,190	4			204,190	4	
1600	不動產、廠房及設備	2,277,621	38	2,158,998	42	2,158,998	42	2,133,744	39			2,133,744	39	
1760	投資性不動產淨額	296,125	5	296,402	6	296,402	6	289,906	5			289,906	5	
1840	遞延所得稅資產	71,928	1	31,324	1	31,324	1	37,192	1			37,192	1	
1900	其他非流動資產	100,718	2	69,298	1	69,298	1	49,928	1			49,928	1	
15xx	非流動資產合計	3,299,052	55	3,198,787	62	3,198,787	62	3,075,864	56			3,075,864	56	
1xxx	資產總計	\$6,034,902	100	\$5,198,504	100	\$5,198,504	100	\$5,493,273	100			\$5,493,273	100	

(後附之附註係本財務報表之一部分)

代碼	會計科目	113年9月30日			112年12月31日			112年9月30日				
		依泰國會計 原則編製金額		%	依IFRSs編製金額		%	依泰國會計 原則編製金額		%		
		金額	調整金額 (減)		金額	調整金額 (減)		金額	調整金額 (減)			
2100	流動負債	\$1,528,758	\$-	25	\$727,618	\$-	14	\$779,773	\$-	14	\$779,773	14
2120	短期借款	31,125	-	1	6,737	-	0	77	-	0	77	0
2130	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	41,012	-	1	50,842	-	1	73,819	-	1	73,819	1
2170	合約負債	307,352	-	5	145,106	-	3	445,801	-	9	445,801	9
2230	應付帳款及其他應付款	-	-	0	4,061	-	0	4,997	-	0	4,997	0
2300	本期所得稅負債	2,455	-	0	2,576	-	0	2,428	-	0	2,428	0
21xx	其他流動負債	1,910,702	-	32	938,940	-	18	1,306,895	-	24	1,306,895	24
2640	非流動負債	55,710	-	1	51,206	-	1	48,960	-	1	48,960	1
2600	淨確定福利負債-非流動	270	-	0	270	-	0	264	-	0	264	0
25xx	其他非流動負債	55,980	-	1	51,476	-	1	49,224	-	1	49,224	1
2xxx	非流動負債合計	1,966,682	-	33	988,416	-	19	1,356,119	-	25	1,356,119	25
31xx	歸屬於母公司業主之權益	4,028,055	-	67	4,028,055	-	77	3,938,543	-	72	3,938,543	72
3100	股本	-	-	0	-	-	0	-	-	0	-	0
3110	普通股	-	-	0	-	-	0	-	-	0	-	0
3200	資本公積	-	-	0	-	-	0	-	-	0	-	0
3300	保留盈餘	8,820	-	0	8,820	-	0	7,216	-	0	7,216	0
3310	法定盈餘公積	(43,530)	-	(1)	142,928	-	3	154,621	-	3	154,621	3
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	(234,005)	-	(4)	(156,778)	-	(3)	(146,157)	-	(3)	(146,157)	(3)
3400	其他權益	3,759,340	-	62	4,028,024	-	77	3,954,223	-	73	3,954,223	73
31XX	歸屬母公司股東權益	308,880	-	5	187,064	-	4	182,931	-	3	182,931	3
36XX	非控制權益	4,068,220	-	67	4,210,088	-	81	4,137,154	-	75	4,137,154	75
3xxx	股東權益合計	\$6,034,902	\$-	100	\$5,198,504	\$-	100	\$5,493,273	\$-	100	\$5,493,273	100
	負債及股東權益總計	\$8,034,902	\$-	100	\$8,034,902	\$-	100	\$8,034,902	\$-	100	\$8,034,902	100

(後附之附註係本財務報表之一部分)

註一：上列民國112年9月30日財務報表之所有資產、負債及權益科目金額，係以113年9月30日之匯率1泰銖：0.90新台幣計算。
 註二：上列民國112年12月31日財務報表之所有資產、負債及權益科目金額，係以112年12月31日之匯率1泰銖：0.90新台幣計算。
 註三：上列民國112年9月30日財務報表之所有資產、負債及權益科目金額，係以112年9月30日之匯率1泰銖：0.90新台幣計算。
 註四：最近三年度泰銖對新台幣匯率、最低及平均匯率如下：

年 度	最高	最低	平均
113年第三季	Baht\$1 : NT\$0.92	Baht\$1 : NT\$0.86	Baht\$1 : NT\$0.90
112	Baht\$1 : NT\$0.84	Baht\$1 : NT\$0.87	Baht\$1 : NT\$0.90
111	Baht\$1 : NT\$0.91	Baht\$1 : NT\$0.81	Baht\$1 : NT\$0.85
110	Baht\$1 : NT\$0.97	Baht\$1 : NT\$0.81	Baht\$1 : NT\$0.90

(請參閱安永聯合會計師事務所民國113年11月11日會計師履歷報告)



聚亨企業集團(泰國)大眾有限公司及其子公司

依中華民國會計準則編製之綜合損益表

民國112年7月1日至9月30日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼	損益項目	依泰國會計原則編製金額		依IFRSs編製金額		依泰國會計原則編製金額		依IFRSs編製金額	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入	\$989,714	100	\$982,388	100	\$1,406,705	100	\$1,406,705	100
5000	營業成本	(1,086,612)	(112)	(1,098,026)	(112)	(1,287,046)	(91)	(1,287,046)	(91)
5950	營業毛利	(116,898)	(12)	(115,638)	(12)	119,659	9	119,659	9
5910	未實現期貨利益	-	0	1,260	(0)	-	0	-	0
5950	營業毛利淨額	(116,898)	(12)	(116,898)	(12)	119,659	9	119,659	9
6000	營業費用	(24,166)	(2)	(24,166)	(2)	(37,740)	(3)	(37,740)	(3)
6200	管理費用	(46,757)	(5)	(45,404)	(5)	(38,651)	(3)	(38,211)	(3)
6450	預期信用減損利益(損失)	54	0	54	0	35	0	35	0
6000	營業費用合計	(70,869)	(7)	(69,516)	(7)	(77,356)	(6)	(76,916)	(6)
6900	營業利益	(187,767)	(19)	(186,414)	(19)	42,303	3	42,743	3
7000	營業外收入及支出	4,238	0	4,533	0	5,777	0	5,777	0
7010	其他收入	11,164	1	(1,648)	(0)	(7,363)	(0)	(7,803)	(0)
7020	其他利益及損失	(20,036)	(2)	(20,036)	(2)	(12,559)	(1)	(12,559)	(1)
7050	財務成本	(2,644)	(0)	(2,644)	(0)	(3,445)	(0)	(3,445)	(0)
7060	採用權益法認列之關聯企業利益(損失)之份額	(7,278)	(1)	(8,631)	(1)	(17,590)	(1)	(18,030)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	(195,045)	(20)	(195,045)	(20)	(24,713)	2	(24,713)	2
7900	稅前淨利	24,892	3	24,892	3	(7,021)	(1)	(7,021)	(1)
7950	所得稅費用	(170,153)	(17)	(170,153)	(17)	17,692	1	17,692	1
8200	本期淨利	19,894	2	19,894	2	(24,911)	(2)	(24,911)	(2)
8300	其他綜合損益	(20,475)	(2)	(20,475)	(2)	1,354	0	1,354	0
8310	不重分類至損益項目	(581)	(0)	(581)	(0)	(23,557)	(2)	(23,557)	(2)
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	-	-	-	-	(85,865)	(6)	(85,865)	(6)
8360	後續可能重分類至損益之項目	-	-	-	-	-	-	-	-
8361	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	-	-	-	-	-	-	-	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(\$170,734)	(17)	(\$170,734)	(17)	(\$5,865)	(0)	(\$5,865)	(0)
8500	本期綜合損益總額	(\$170,734)	(17)	(\$170,734)	(17)	(\$5,865)	(0)	(\$5,865)	(0)
8600	淨利(損)歸屬於：								
8610	母公司業主	(\$167,141)	(17)	(\$167,141)	(17)	\$17,761	1	\$17,761	1
8620	非控制權益	(3,012)	(0)	(3,012)	(0)	(69)	(0)	(69)	(0)
8700	綜合損益總額歸屬於：	(\$170,153)	(17)	(\$170,153)	(17)	\$17,692	1	\$17,692	1
8710	母公司業主	(\$167,722)	(17)	(\$167,722)	(17)	(\$5,796)	(0)	(\$5,796)	(0)
8720	非控制權益	(3,012)	(0)	(3,012)	(0)	(68)	(0)	(68)	(0)
9750	每股盈餘	(\$0.28)		(\$0.28)		\$0.03		\$0.03	
	基本每股盈餘	(\$0.28)		(\$0.28)		\$0.03		\$0.03	

聚亨企業集團(泰國)大眾有限公司及其子公司

依中華民國會計準則編製合併綜合損益表

民國112年1月1日至9月30日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為元

代碼	損益項目	依泰國會計原則編製金額		依IFRSs編製金額		依泰國會計原則編製金額		依IFRSs編製金額	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入	\$2,867,657	100	\$2,902,880	100	\$3,998,574	100	\$3,998,574	100
5000	營業成本	(2,857,974)	(100)	(2,890,064)	(100)	(3,677,118)	(92)	(3,677,118)	(92)
5950	營業毛利	9,683	0	12,816	0	321,456	8	321,456	8
5910	未實現匯兌利益	0	0	(3,133)	(0)	-	0	-	0
5950	營業毛利淨額	9,683	-	9,683	(0)	321,456	8	321,456	8
6000	營業費用	(70,322)	(2)	(70,322)	(3)	(97,208)	(2)	(97,208)	(2)
6100	推銷費用	(130,681)	(5)	(124,553)	(4)	(114,154)	(3)	(111,433)	(3)
6200	管理費用	1,380	0	1,380	0	383	0	383	0
6450	預期信用減損利益(損失)	(199,623)	(7)	(183,812)	(7)	(210,979)	(5)	(208,258)	(5)
6000	營業費用合計	(189,940)	(7)	(183,812)	(7)	(110,477)	3	(113,198)	3
7000	營業外收入及支出	13,172	0	13,321	0	15,815	0	15,235	0
7010	其他收入	15,486	1	9,219	0	21,047	1	18,906	1
7020	其他利益及損失	(49,602)	(2)	(6,277)	(0)	(45,812)	(1)	(45,812)	(1)
7050	財務成本	(1,343)	(0)	(1,343)	(0)	(51,596)	1	(51,596)	1
7060	採用權益法列之關聯企業利益(損失)之份額	(22,277)	(1)	(28,405)	(1)	42,646	1	39,925	1
7000	營業外收入及支出合計	(212,217)	(8)	(212,217)	(8)	153,123	4	153,123	4
7900	稅前淨利	21,155	1	21,155	1	(20,167)	(1)	(20,167)	(1)
7950	所得稅費用	(191,062)	(7)	(191,062)	(7)	132,956	3	132,956	3
8200	本期淨利	(84,944)	(2)	(84,944)	(2)	(65,727)	(1)	(65,727)	(1)
8300	其他綜合損益	(12,282)	(0)	(12,282)	(0)	9,926	0	9,926	0
8310	不重分類至損益項目	(77,226)	(2)	(77,226)	(2)	(55,801)	(1)	(55,801)	(1)
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(268,288)	(9)	(268,288)	(9)	\$77,155	2	\$77,155	2
8360	後續可能重分類至損益之項目	-	-	-	-	-	-	-	-
8361	採用權益法列之關聯企業之其他綜合損益之份額	-	-	-	-	-	-	-	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(268,288)	(9)	(268,288)	(9)	(55,801)	(1)	(55,801)	(1)
8500	本期綜合損益總額	(84,944)	(2)	(84,944)	(2)	(65,727)	(1)	(65,727)	(1)
8600	淨利(損)歸屬於：								
8610	母公司業主	(\$186,458)	(7)	(\$186,458)	(7)	\$133,303	3	\$133,303	3
8620	非控制權益	(4,604)	(0)	(4,604)	(0)	(347)	(0)	(347)	(0)
8700	合計	(\$191,062)	(7)	(\$191,062)	(7)	\$132,956	3	\$132,956	3
8710	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	(\$263,684)	(9)	(\$263,684)	(9)	\$77,502	2	\$77,502	2
8720	非控制權益	(4,604)	(0)	(4,604)	(0)	(347)	(0)	(347)	(0)
9750	合計	(\$268,288)	(9)	(\$268,288)	(9)	\$77,155	2	\$77,155	2
	每股盈餘								
	基本每股盈餘	(\$0.32)		(\$0.32)		\$0.22		\$0.22	

註一：上列民國113年前三季財務報表之所有損益科目金額，係以民國113年9月30日之匯率1泰銖：0.90新台幣計算。
 註二：上列民國112年前三季財務報表之所有損益科目金額，係以民國112年9月30日之匯率1泰銖：0.90新台幣計算。
 註三：最近三年度泰銖對新台幣最高、最低及平均匯率如下：

年	度	最	高	最	低	平	均
113年	第	三	季	Baht\$1 : NT\$0.92	Baht\$1 : NT\$0.86	Baht\$1 : NT\$0.90	
112				Baht\$1 : NT\$0.94	Baht\$1 : NT\$0.87	Baht\$1 : NT\$0.90	
111				Baht\$1 : NT\$0.91	Baht\$1 : NT\$0.81	Baht\$1 : NT\$0.85	
110				Baht\$1 : NT\$0.97	Baht\$1 : NT\$0.81	Baht\$1 : NT\$0.90	

(請參閱安永聯合會計師事務所民國113年11月11日會計師複核報告)

董事長：黃文松



經理人：黃炳綸



財會主管：黃鳳梅



聚亨企業集團(泰國)米製有限公司及其子公司
依中華民國會計原則重編後合併現金流量表

民國113年及112年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	113年1月1日至9月30日			112年1月1日至9月30日		
		依泰國會計 原則編製金額	調整金額增(減)	依IFRSs 編製金額	依泰國會計 原則編製金額	調整金額增(減)	依IFRSs 編製金額
		金額	金額	金額	金額	金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量						
A10000	稅前淨利	(\$212,217)	\$ -	(\$212,217)	\$153,123	\$ -	\$153,123
A20000	調整項目						
A20100	折舊費用	136,266	-	136,266	147,879	-	147,879
A20200	攤銷費用	10,265	-	10,265	9,316	-	9,316
A20300	預期信用損失迴轉利益	(1,380)	-	(1,380)	(383)	-	(383)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失(利益)	24,516	-	24,516	(64,573)	-	(64,573)
A20900	利息費用	49,602	-	49,602	45,812	-	45,812
A21200	利息收入	(1,536)	-	(1,536)	(703)	-	(703)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	1,343	-	1,343	(51,596)	-	(51,596)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	6,128	-	6,128	2,142	-	2,142
A23800	非金融資產(迴轉利益)減損	(3,848)	-	(3,848)	5,575	-	5,575
A23900	未實現銷貨損益	3,132	-	3,132	6,612	-	6,612
A24100	未實現兌換(利益)損失	(38,514)	-	(38,514)	74,678	-	74,678
A20010	收益費損項目合計	(26,243)	-	(26,243)	327,882	-	327,882
A31000	與營業活動相關之資產之淨(增加)減少						
A31150	應收帳款及其他應收款	(98,352)	-	(98,352)	(16,033)	-	(16,033)
A31200	存貨	(735,773)	-	(735,773)	206,460	-	206,460
A31240	其他流動資產	(69,582)	-	(69,582)	(47,425)	-	(47,425)
A31990	其他非流動資產	(1,817)	-	(1,817)	(1,861)	-	(1,861)
A32000	與營業活動相關之負債之增加(減少)						
A32150	應付帳款及其他應付款	130,370	-	130,370	257,382	-	257,382
A32240	淨確定福利負債-非流動	4,503	-	4,503	2,583	-	2,583
A32230	其他流動負債	(9,433)	-	(9,433)	(13,149)	-	(13,149)
A32990	其他非流動負債	-	-	-	264	-	264
A33000	營業活動之現金流(出)入	(806,327)	-	(806,327)	716,103	-	716,103
A33500	支付之所得稅	(4,352)	-	(4,352)	(25,842)	-	(25,842)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(810,679)	-	(810,679)	690,261	-	690,261
BBBB	投資活動之現金流量						
B00050	(取得)處分按攤銷後成本衡量之金融資產	(10,901)	-	(10,901)	(31,680)	-	(31,680)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(145,022)	-	(145,022)	(74,078)	-	(74,078)
B02800	處分不動產、廠房及設備	371	-	371	580	-	580
B03700	存出保證金增加	(65,106)	-	(65,106)	-	-	-
B05400	取得投資性不動產	-	-	-	(45,380)	-	(45,380)
B07100	預付設備款	-	-	-	(43,395)	-	(43,395)
B07500	收取之利息	1,501	-	1,501	543	-	543
BBBB	投資活動之淨現金流(出)	(219,157)	-	(219,157)	(193,410)	-	(193,410)
CCCC	籌資活動之現金流量						
C00100	短期借款增加(減少)	835,632	-	835,632	(419,493)	-	(419,493)
C05600	支付之利息	(46,830)	-	(46,830)	(48,100)	-	(48,100)
C05800	非控制權益變動	83,220	-	83,220	38,312	-	38,312
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	872,022	-	872,022	(429,281)	-	(429,281)
EEEE	本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(157,814)	-	(157,814)	67,570	-	67,570
E00100	期初現金及約當現金餘額	444,394	-	444,394	359,076	-	359,076
E00200	期末現金及約當現金餘額	286,580	-	286,580	426,646	-	426,646

註一：上列民國113年前三季財務報表之所有損益科目金額，係以民國113年9月30日之匯率1泰銖：0.90新台幣計算。

註二：上列民國112年前三季財務報表之所有損益科目金額，係以民國112年9月30日之匯率1泰銖：0.90新台幣計算。

註三：最近三年度泰銖對新台幣最高、最低及平均匯率如下：

年	度	最	高	最	低	平	均
113年	第三季	Baht\$1 :	NT\$0.92	Baht\$1 :	NT\$0.86	Baht\$1 :	NT\$0.90
112		Baht\$1 :	NT\$0.94	Baht\$1 :	NT\$0.87	Baht\$1 :	NT\$0.90
111		Baht\$1 :	NT\$0.91	Baht\$1 :	NT\$0.81	Baht\$1 :	NT\$0.85
110		Baht\$1 :	NT\$0.97	Baht\$1 :	NT\$0.81	Baht\$1 :	NT\$0.90

(請參閱安永聯合會計師事務所民國113年11月11日會計師覆核報告)

董事長：黃文松



經理人：黃炳倫



財會主管：黃鳳梅



聚亨企業集團(泰國)大眾有限公司及其子公司
合併資產負債表、合併綜合損益表及合併現金流量表重編說明
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、合併財務報表重編原則

聚亨企業集團(泰國)大眾有限公司及其子公司如附件四所列之西元 2024 年及 2023 年第三季財務報告，係包括聚亨企業集團(泰國)大眾有限公司(以下簡稱本公司)及其子公司之財務資訊。

本公司依泰國法令及一般公認會計原則編製之主要報表格式，包括合併資產負債表及合併綜合損益表，因與金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)於民國 98 年 5 月 14 日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國 102 年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製財務報告(以下簡稱「IFRSs」)規定不符，爰依「第二上市(櫃)公司財務報告複核要點」規定，就合併資產負債表、合併綜合損益表及合併現金流量表依中華民國規定格式予以重編(以下簡稱重編財務報表)。

因適用之會計原則不同對本公司民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日損益表之損益影響金額，業已依證券交易法施行細則第六條所訂重編財務報表，故上述重編合併財務報表已依 IFRSs 規定之格式與分類將上述合併資產負債表、合併綜合損益表及合併現金流量表予以重分類，並執行相關損益調整。

二、本公司所適用之中華民國及泰國財務報表表達及其他事項之重大差異彙

總說明

	IFRSs	泰國一般公認會計原則	對重編合併財務報表之影響
(一)合併綜合損益表	依我國證券發行人財務報告編製準則規定，處分不動產、廠房及設備損益應列為業外收入及支出項下之其他利益及損失。	無相關規定	已予重分類 管理費用 113年1月1日至9月30日：6,128仟元 113年7月1日至9月30日：1,353仟元 112年1月1日至9月30日：2,721仟元 112年7月1日至9月30日：440仟元 其他利益及損失 113年1月1日至9月30日：(6,277)仟元 113年7月1日至9月30日：(1,648)仟元 112年1月1日至9月30日：(2,141)仟元 112年7月1日至9月30日：(440)仟元 其他收入 113年1月1日至9月30日：149仟元 113年7月1日至9月30日：295仟元 112年1月1日至9月30日：(580)仟元 112年7月1日至9月30日：0仟元
	依我國證券發行人財務報告編製準則規定，關聯企業之順流交易產生之未實現銷售毛利，應列為單獨項目表達。	無相關規定	已予重分類 營業收入 113年1月1日至9月30日：35,223仟元 113年7月1日至9月30日：12,674仟元 營業成本 113年1月1日至9月30日：(32,090)仟元 113年7月1日至9月30日：(11,414)仟元 未實現銷貨毛利： 113年1月1日至9月30日：(3,133)仟元 113年7月1日至9月30日：(1,260)仟元

附件四

聚亨企業集團(泰國)大眾
有限公司及其子公司
期中財務報表暨會計師核閱報告
西元 2024 年第三季
(中譯本)

會計師期中財務資訊核閱報告

聚亨企業集團(泰國)大眾有限公司股東 公鑒：

聚亨企業集團(泰國)大眾有限公司及其子公司(以下簡稱合併公司)西元 2024 年 9 月 30 日合併財務狀況表、西元 2024 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及西元 2024 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、與西元 2024 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併股東權益變動表及合併現金流量表，暨合併財務報表之簡明附註，以及聚亨企業集團(泰國)大眾有限公司同期間之單獨財務報表，業經本會計師核閱竣事。依據泰國會計準則第 34 號「期中財務報導」編製上開期中財務資訊係聚亨企業集團(泰國)大眾有限公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果對上開期中財務資訊出具結論。

核閱範圍

本會計師係依照泰國核閱準則第 2410 號「會計師核閱期中財務資訊」規劃並執行核閱工作。核閱期中財務資訊包括詢問主要負責財務及會計事務之人員，並實施分析性及其他核閱程序。核閱之範圍遠少於依據審計準則查核之範圍，故本會計師無法確信將得知倘若查核則可能發現之所有重大事項。因此，本會計師無法對上開期中財務資訊整體表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述期中財務資訊在所有重大方面有違反泰國會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

Khitsada Lerdwana

Certified Public Accountant (Thailand) No. 4958

EY Office Limited

Bangkok：西元 2024 年 11 月 11 日

聚亨企業集團(泰國)大眾有限公司及其子公司

財務狀況表

西元2024年9月30日

單位：泰銖仟元

資 產	附 註	合併財務報表		單獨財務報表	
		2024年 9月30日 (經核閱)	2023年 12月31日 (經查核)	2024年 9月30日 (經核閱)	2023年 12月31日 (經查核)
流動資產					
現金及約當現金		\$318,422	\$493,771	\$262,702	\$401,591
應收帳款及其他應收款	3	308,290	199,447	268,504	199,447
存貨		2,242,269	1,424,744	2,189,097	1,424,744
預付款項		43,176	24,447	43,165	24,447
應收加值稅退稅款		113,478	66,758	106,815	66,758
其他金融資產－流動		-	143	-	143
其他流動資產		14,199	12,598	12,943	12,588
流動資產合計		3,039,834	2,221,908	2,883,226	2,129,718
非流動資產					
受限制銀行存款		83,112	71,000	83,112	71,000
其他金融資產－非流動		243,426	333,624	243,426	333,624
投資關聯企業		287,528	309,559	167,901	167,901
投資子公司	4	-	-	264,389	214,890
投資性不動產		329,028	329,336	-	-
不動產、廠房及設備		2,530,690	2,398,887	2,375,999	2,398,887
遞延所得稅資產		79,920	34,805	103,096	63,137
其他非流動資產		111,909	76,997	111,861	76,997
非流動資產合計		3,665,613	3,554,208	3,349,784	3,326,436
資產總計		\$6,705,447	\$5,776,116	\$6,233,010	\$5,456,154

(後附之附註係本財務報表之一部分)

聚亨企業集團(泰國)大眾有限公司及其子公司

財務狀況表(續)

西元2024年9月30日

單位：泰銖仟元

負債及股東權益	附註	合併財務報表		單獨財務報表	
		2024年 9月30日 (經核閱)	2023年 12月31日 (經查核)	2024年 9月30日 (經核閱)	2023年 12月31日 (經查核)
流動負債					
金融機構短期借款		\$1,698,620	\$808,465	\$1,664,316	\$808,465
應付帳款及其他應付款		341,502	161,229	336,793	161,148
預收貨款		45,569	56,490	44,212	56,490
應付所得稅		-	4,512	-	4,512
其他金融負債－流動		34,583	7,486	34,583	7,486
其他流動負債		2,728	2,862	2,702	2,862
流動負債合計		2,123,002	1,041,044	2,082,606	1,040,963
非流動負債					
長期員工福利準備		61,900	56,896	60,602	56,896
其他非流動負債		300	300	300	300
非流動負債合計		62,200	57,196	60,902	57,196
負債總計		2,185,202	1,098,240	2,143,508	1,098,159
歸屬於母公司業主之權益					
股本					
額定股本					
普通股596,748,900股，每股面額為泰銖7.5元		4,475,617	4,475,617	4,475,617	4,475,617
已發行且收足之股本					
普通股596,748,900股，每股面額為泰銖7.5元		4,475,617	4,475,617	4,475,617	4,475,617
保留盈餘					
已提撥－法定準備		9,800	9,800	9,800	9,800
累計盈餘		(48,367)	158,809	(142,066)	54,268
其他股東權益		(260,005)	(174,199)	(253,849)	(181,690)
歸屬母公司股東權益		4,177,045	4,470,027	4,089,502	4,357,995
非控制權益		343,200	207,849	-	-
股東權益合計		4,520,245	4,677,876	4,089,502	4,357,995
負債及股東權益總計		\$6,705,447	\$5,776,116	\$6,233,010	\$5,456,154

(後附之附註係本財務報表之一部分)

聚亨企業集團(泰國)大眾有限公司及其子公司

綜合損益表

西元2024年7月1日至9月30日

單位：除基本每股盈餘為泰銖元外，餘係泰銖仟元

損益項目	附註	合併財務報表		單獨財務報表	
		2024	2023	2024	2023
收入					
銷貨收入		\$1,077,460	\$1,598,528	\$1,051,932	\$1,612,672
兌換利益		12,321	1,100	11,524	1,100
其他收入		4,483	6,407	4,468	6,407
收入合計		1,094,264	1,606,035	1,067,924	1,620,179
費用					
銷貨成本		1,122,620	1,472,713	1,093,733	1,483,629
存貨跌價回升利益		84,727	(10,161)	82,280	(10,161)
		1,207,347	1,462,552	1,176,013	1,473,468
推銷費用		26,851	42,886	26,053	42,886
管理費用		51,951	45,058	48,135	44,844
預期信用減損迴轉利益		(60)	(40)	(60)	(40)
購料合約迴轉利益		(82)	(471)	(82)	(471)
非金融資產減損迴轉利益		-	9,939	-	9,939
費用合計		1,286,007	1,559,924	1,250,059	1,570,626
來自營業活動之淨利		(191,743)	46,111	(182,135)	49,553
投資關聯企業之投資利益		(2,938)	(3,914)	-	-
財務收入		226	158	226	158
財務成本		(22,262)	(14,272)	(22,128)	(14,272)
稅前淨利		(216,717)	28,083	(204,037)	35,439
所得稅費用		27,658	(7,978)	26,051	(9,410)
本期淨利		(189,059)	20,105	(177,986)	26,029
其他綜合損益					
後續可能重分類至損益之項目					
採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額		(22,750)	1,539	-	-
後續不須重分類至損益之其他綜合損益：					
透過其他綜合損益之權益投資按公允價值衡量之變動利益(稅後)		22,104	(28,308)	22,104	(28,308)
本期其他綜合損益		(646)	(26,769)	22,104	(28,308)
本期綜合損益合計		(189,705)	(6,664)	(155,882)	(2,279)
淨(損)利歸屬於：					
母公司業主		(185,712)	20,183	(177,986)	26,029
非控制權益		(3,347)	(78)	-	-
		(\$189,059)	\$20,105	(\$177,986)	\$26,029
綜合損益總額歸屬於：					
母公司業主		(186,358)	(6,586)	(155,882)	(2,279)
非控制權益		(3,347)	(78)	-	-
合計		(\$189,705)	(\$6,664)	(\$155,882)	(\$2,279)
每股盈餘(元)					
基本每股盈餘					
淨利益歸屬於本公司股東		(\$0.31)	\$0.03	(\$0.30)	\$0.04

(後附之附註係本財務報表之一部分)

聚亨企業集團(泰國)大眾有限公司及其子公司

綜合損益表

西元2024年1月1日至9月30日

單位：除基本每股盈餘為泰銖元外，餘係泰銖仟元

損益項目	附註	合併財務報表		單獨財務報表	
		2024	2023	2024	2023
收入					
銷貨收入		\$3,186,286	\$4,543,834	\$3,157,299	\$4,581,408
兌換利益		12,942	30,252	12,145	30,252
其他收入		12,928	17,172	12,913	17,172
收入合計		3,212,156	4,591,258	3,182,357	4,628,832
費用					
銷貨成本		3,101,077	4,205,029	3,065,680	4,235,102
存貨跌價回升利益		74,450	(26,486)	72,003	(26,486)
		3,175,527	4,178,543	3,137,683	4,208,616
推銷費用		78,137	110,463	76,667	110,463
管理費用		145,201	129,720	138,440	128,764
預期信用減損迴轉利益		(1,533)	(435)	(1,533)	(435)
購料合約迴轉利益		(574)	(3,603)	(574)	(3,603)
非金融資產減損迴轉利益		(3,702)	9,939	(3,702)	9,939
費用合計		3,393,056	4,424,627	3,346,981	4,453,744
來自營業活動之淨利		(180,900)	166,631	(164,624)	175,088
投資關聯企業之投資利益		(1,492)	58,632	-	-
財務收入		1,707	799	1,486	752
財務成本		(55,113)	(52,059)	(54,959)	(52,059)
稅前淨利		(235,798)	174,003	(218,097)	123,781
所得稅費用		23,506	(22,916)	21,763	(12,874)
本期淨利		(212,292)	151,087	(196,334)	110,907
其他綜合損益					
後續可能重分類至損益之項目					
採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額		(13,647)	11,280	-	-
後續不須重分類至損益之其他綜合損益：					
透過其他綜合損益之權益投資按公允價值衡量之變動利益(稅後)		(72,159)	(74,690)	(72,159)	(74,690)
本期其他綜合損益		(85,806)	(63,410)	(72,159)	(74,690)
本期綜合損益合計		(298,098)	87,677	(268,493)	36,217
淨(損)利歸屬於：					
母公司業主		(207,176)	151,481	(196,334)	110,907
非控制權益		(5,116)	(394)	-	-
		(\$212,292)	\$151,087	(\$196,334)	\$110,907
綜合損益總額歸屬於：					
母公司業主		(292,982)	88,071	(268,493)	36,217
非控制權益		(5,116)	(394)	-	-
合計		(\$298,098)	\$87,677	(\$268,493)	\$36,217
每股盈餘(元)					
基本每股盈餘					
淨利益歸屬於本公司股東		(\$0.35)	\$0.25	(\$0.33)	\$0.19

(後附之附註係本財務報表之一部分)

聚亨企業集團(泰國)大眾有限公司及其子公司
股東權益變動表
西元2024年1月1日至9月30日

單位：泰銖仟元

項 目	合併財務報表							非控制權益	母 公 司 權益總額	合 計
	保 留 盈 餘		其他綜合損益			歸屬母公司之其他 權益合計				
	已發行且收足 之股本	法定準備	累積盈(虧)	權益投資以 公允價值衡量 之未實現損益	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額					
西元2023年1月1日餘額	\$4,475,617	\$8,200	\$24,225	(\$102,605)	(\$73)	(\$102,678)	\$114,014	\$4,405,364	\$4,519,378	
本期淨利(損)	—	—	151,481	—	—	—	(394)	151,481	151,087	
本期其他綜合損益	—	—	—	(74,690)	11,280	(63,410)	—	(63,410)	(63,410)	
本期綜合損益總額	—	—	151,481	(74,690)	11,280	(63,410)	(394)	88,071	87,677	
非控制權益增加	—	—	—	—	—	—	94,256	—	94,256	
西元2023年9月30日餘額	\$4,475,617	\$8,200	\$175,706	(\$177,295)	\$11,207	(\$166,088)	\$207,876	\$4,493,485	\$4,701,311	
西元2024年1月1日餘額	\$4,475,617	\$9,800	\$158,809	(\$181,690)	\$7,491	(\$174,199)	\$207,849	\$4,470,027	\$4,677,876	
本期淨利	—	—	(207,176)	—	—	—	(5,116)	(207,176)	(212,292)	
本期其他綜合損益	—	—	—	(72,159)	(13,647)	(85,806)	—	(85,806)	(85,806)	
本期綜合損益總額	—	—	(207,176)	(72,159)	(13,647)	(85,806)	(5,116)	(292,982)	(298,098)	
西元2024年9月30日餘額	\$4,475,617	\$9,800	(\$48,367)	(\$253,849)	(\$6,156)	(\$260,005)	140,467	\$4,177,045	\$4,520,245	

(後附之附註係本財務報表之一部分)

聚亨企業集團(泰國)大眾有限公司及其子公司
股東權益變動表(續)
西元2024年1月1日至9月30日

單位：泰銖仟元

項 目	單 獨 財 務 報 表				合 計
	已發行且收足 之 股 本	保 留 盈 餘		其他股東權益	
		法定準備	累積盈(虧)	其他綜合損益 權益投資以 公允價值衡量 之未實現損益	
西元2023年1月1日餘額	\$4,475,617	\$8,200	\$25,928	(\$102,605)	\$4,407,140
本期淨利(損)	—	—	110,907	—	110,907
本期其他綜合損益	—	—	—	(74,690)	(74,690)
本期綜合損益總額	—	—	110,907	(74,690)	36,217
西元2023年9月30日餘額	\$4,475,617	\$8,200	\$136,835	(\$177,295)	\$4,443,357
西元2024年1月1日餘額	\$4,475,617	\$9,800	\$54,268	(\$181,690)	\$4,357,995
本期淨利	—	—	(196,334)	—	(196,334)
本期其他綜合損益	—	—	—	(72,159)	(72,159)
本期綜合損益總額	—	—	(196,334)	(72,159)	(268,493)
西元2024年9月30日餘額	\$4,475,617	\$9,800	(\$142,066)	(\$253,849)	\$4,089,502

(後附之附註係本財務報表之一部分)

聚亨企業集團(泰國)大眾有限公司及其子公司

現金流量表

西元2024年1月1日至9月30日

單位：泰銖仟元

項目	合併財務報表		單獨財務報表	
	2024	2023	2024	2023
營業活動之現金流量				
稅前淨(損)利	(\$235,798)	\$174,003	(\$218,097)	\$123,781
將淨利調節至營業活動淨現金流入(出)之調整項目				
折舊費用	151,407	168,044	146,291	167,736
攤銷費用	11,406	10,586	11,406	10,586
預期信用損失迴轉利益	(1,533)	(435)	(1,533)	(435)
存貨淨變現價值回升利益	74,450	(26,486)	72,003	(26,486)
購料合約迴轉利益	(574)	(3,603)	(574)	(3,603)
處分設備利益	(166)	(659)	(166)	(659)
處分與報廢設備損失	6,975	3,093	6,975	3,093
非金融資產減損(迴轉利益)損失	(3,702)	9,939	(3,702)	9,939
投資關聯企業之投資損失(利益)	1,492	(58,632)	-	-
投資關聯企業之未實現利益	3,480	7,514	-	-
未實現衍生性商品公平價值損失(利益)	27,240	(73,378)	27,240	(73,378)
長期員工福利準備	5,183	3,777	3,885	3,777
未實現兌換(利益)損失	(42,793)	84,861	(42,793)	84,861
利息收入	(1,707)	(799)	(1,486)	(752)
利息費用	55,113	52,059	54,959	52,059
營業資產及負債變動前之營業活動淨利	50,473	349,884	54,408	350,519
營業資產(增)減				
應收帳款及其他應收款	(109,280)	(18,219)	(69,494)	(18,219)
存貨	(891,975)	261,100	(836,356)	261,100
其他流動資產	(77,313)	(53,892)	(69,393)	(53,884)
其他非流動資產	(2,019)	(2,114)	(1,970)	(2,114)
營業負債增(減)				
應付帳款及其他應付款	144,855	292,479	140,255	292,518
其他流動負債	(10,481)	(14,942)	(11,864)	(14,943)
其他非流動負債	-	300	-	300
營業活動之現金流(出)入	(895,740)	814,596	(794,414)	815,277
支付長期員工福利	(179)	(842)	(179)	(842)
支付之所得稅	(4,836)	(29,366)	(4,836)	(29,366)
營業活動之淨現金流(出)入	(900,755)	784,388	(799,429)	785,069
投資活動之現金流量				
受限制銀行存款增加	(12,112)	(36,000)	(12,112)	(36,000)
購置不動產廠房及設備	(161,136)	(84,180)	(49,637)	(84,180)
處分設備價款	412	659	412	659
取得投資性不動產	-	(51,568)	-	-
投資子公司	-	-	(49,499)	(90,744)
支付設備押金	(72,340)	(49,312)	(72,340)	(49,312)
收取利息收入	1,668	617	1,447	570
投資活動之淨現金流(出)	(243,508)	(219,784)	(181,729)	(259,007)
籌資活動之現金流量				
支付利息費用	(52,033)	(54,659)	(51,907)	(54,659)
金融機構短期借款增加(減少)	928,480	(476,697)	894,176	(476,697)
非控制權益變動	92,467	43,536	-	-
籌資活動之淨現金流入(出)	968,914	(487,820)	842,269	(531,356)
本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(175,349)	76,784	(138,889)	(5,294)
期初現金及約當現金餘額	493,771	408,041	401,591	398,020
期末現金及約當現金餘額	\$318,422	\$484,825	\$262,702	\$392,726
現金流資訊之補充揭露：				
非現金交易：				
應付設備款	\$43,421	\$269	\$43,421	\$269
從預付設備款轉入不動產、廠房及設備	38,356	22,270	38,356	22,270
非控制權益增資取得投資性不動產	-	50,720	-	-
非控制權益之土地增資	48,000	-	-	-

(後附之附註係本財務報表之一部分)

聚亨企業集團(泰國)大眾有限公司及其子公司

合併期中財務報表附註

西元 2024 年第三季

1. 一般資訊

1.1 期中財務報表編製基礎

本公司期中財務報表編製係依泰國一般公認會計準則第 34 號「期中財務報表」編製，本公司採用簡明扼要的方式來表達期中財務報表。然而，本公司之財務狀況表、綜合損益表、股東權益變動表及現金流量表係依年度財務報表之格式編製。

期中財務報表主係揭露有別於最近期財務報表資訊之新增交易、事件及最新狀況，以免造成資訊重複揭露，因此期中財務報表應與最近年度之財務報表併同閱讀，以茲比較。

本公司法定財務報表係以泰文編製，英文財務報表係依據泰文財務報表翻譯而成。

1.2 合併基礎

期中合併財務報表包括聚亨企業集團(泰國)大眾有限公司(本公司)及其子公司(本集團)。其財務報表之編製基礎與 2023 年 12 月 31 日之合併財務報告相同。但是，本期股權投資架構發生改變，請詳附註 4 說明。

1.3 重要會計政策

本期中財務報表所使用的會計政策及方法與西元 2023 年 12 月 31 日財務報表編製所採用之會計原則相同。

2024 年 1 月 1 日開始適用之財務報告準則對本集團之財務報表無重大影響。

2. 關係人交易

本期本集團與關係人間之重大交易，該交易皆屬一般正常交易，本期與關係人間定價政策並未發生重大變化。

與關係人間重要交易匯總如下：

單位：泰銖百萬元

	合併財務報表	
	2024年7月1日 至9月30日	2023年7月1日 至9月30日
與最終母公司之交易		
銷貨	—	53
進貨	14	24
與關聯企業之交易		
銷貨	46	43
與關係企業之交易		
銷貨	5	42
原料採購	378	458

	單獨財務報表	
	2024年7月1日 至9月30日	2023年7月1日 至9月30日
與最終母公司之交易		
銷貨	—	53
進貨	14	24
與關聯企業之交易		
銷貨	46	43
與關係企業之交易		
銷貨	5	42
原料採購	378	458

單位：泰銖百萬元

合併財務報表

	2024年1月1日 至9月30日	2023年1月1日 至9月30日
與最終母公司之交易		
銷 貨	—	59
進 貨	33	72
與關聯企業之交易		
銷 貨	118	107
與關係企業之交易		
銷 貨	76	132
原料採購	926	1,297
購置土地及建築物	109	—

單獨財務報表

	2024年1月1日 至9月30日	2023年1月1日 至9月30日
與最終母公司之交易		
銷 貨	—	59
進 貨	33	72
與關聯企業之交易		
銷 貨	118	107
與關係企業之交易		
銷 貨	76	132
原料採購	875	1,297
購置土地及建築物	—	—

西元 2024 年 9 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日本集團與關係人交易之
相關科目餘額如下：

單位：泰銖仟元

	合併財務報表／單獨財務報表	
	2024年9月30日	2023年12月31日 (經查核)
<u>應收帳款－關係人(附註 3)</u>		
關聯企業	3,833	—
關係企業(共同股東)	8,215	17,235
合 計	12,048	17,235
<u>其他應收款－關係人(附註 3)</u>		
關係企業(共同股東)	32,581	1,026
合 計	32,581	1,026
<u>應付帳款－關係人</u>		
最終母公司	8,296	5,675
關係企業(共同股東)	5,868	—
合 計	14,164	5,675
<u>其他應付款－關係人</u>		
最終母公司	370	284
關係企業(共同股東)	70	—
合 計	440	284

董事及管理階層之報酬

西元 2024 年及 2023 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 1 月 1 日至 9 月 30 日，本公司認列屬於董事及管理階層之員工福利費用如下：

單位：泰銖百萬元

	合併財務報表	
	2024年7月1日 至9月30日	2023年7月1日 至9月30日
短期員工福利	5.2	4.4
離職後給付	1.2	0.5
合計	6.4	4.9

	單獨財務報表	
	2024年7月1日 至9月30日	2023年7月1日 至9月30日
短期員工福利	4.5	4.4
離職後給付	0.4	0.5
合計	4.9	4.9

	合併財務報表	
	2024年1月1日 至9月30日	2023年1月1日 至9月30日
短期員工福利	18.7	15.9
離職後給付	2.2	1.4
合計	20.9	17.3

	單獨財務報表	
	2024年1月1日 至9月30日	2023年1月1日 至9月30日
短期員工福利	16.5	15.9
離職後給付	1.4	1.4
合計	17.9	17.3

3. 應收帳款及其他應收款

單位：泰銖仟元

	合併財務報表	
	2024年9月30日	2023年12月31日 (經查核)
<u>應收帳款－關係人</u>		
帳 齡		
尚未到期	3,478	—
逾 期		
3 個月內	8,570	17,235
合 計	12,048	17,235
<u>應收帳款－非關係人</u>		
帳 齡		
尚未到期	167,680	46,914
逾 期		
3 個月內	91,643	134,024
3 個月至12個月	3,927	—
12 個月以上	19,187	20,720
合 計	282,437	201,658
減：備抵呆帳	(19,187)	(20,720)
應收帳款－非關係人淨額	263,250	180,938
應收帳款淨額	275,298	198,173
<u>其他應收款</u>		
其他應收款－關係人(附註 2)	32,581	1,026
其他應收款－非關係人	130	5
應收利息	281	243
其他應收款合計	32,992	1,274
應收帳款與其他應收款－淨額合計	308,290	199,447

單獨財務報表

	2024年9月30日	2023年12月31日 (經查核)
<u>應收帳款－關係人</u>		
帳 齡		
尚未到期	3,478	—
逾 期		
3 個月內	8,570	17,235
合 計	12,048	17,235
<u>應收帳款－非關係人</u>		
帳 齡		
尚未到期	134,509	46,914
逾 期		
3 個月內	86,671	134,024
3 個月至12個月	2,284	—
12 個月以上	19,187	20,720
合 計	242,651	201,658
減：備抵呆帳	(19,187)	(20,720)
應收帳款－非關係人淨額	223,464	180,938
應收帳款淨額	235,512	198,173
<u>其他應收款</u>		
其他應收款－關係人(附註 2)	32,581	1,026
其他應收款－非關係人	130	5
應收利息	281	243
其他應收款合計	32,992	1,274
應收帳款與其他應收款－淨額合計	268,504	199,447

4. 投資子公司

Green Engineering Holding Company Limited

本公司於本期支付 Green Engineering Holding Company Limited 剩餘 30% 之股款，本公司已支付股款 49,499,700 元泰銖。

Green Engineering Holding Company Limited 於本期以每股 100 元泰銖投資泰國 Siam PC Products Company Limited 之 1,500,000 股普通股，該子公司已支付 150,000,000 元泰銖。(佔該公司已發行股數 75.68%)。

泰國 Siam PC Products Company Limited於2024年4月29日將其註冊股本從198,200,000泰銖（1,982,000股普通股，每股面值100泰銖）增加至250,000,000泰銖（2,500,000股普通股，每股面值100泰銖）。Green Engineering Holding Company Limited未對新發行的普通股進行追加投資，因此其在該公司的持股比例從75.68%下降至60.00%。

5. 部門別資訊

本集團根據其產品和服務劃分為營業部門。本期本集團應報告之營運部門與上一年度財務報表一致。

下表顯示了截至2024年及2023年7月1日至9月30日與1月1日至9月30日本集團營運部門的收入和淨利資訊。

單位：泰銖百萬元

	7月1日至9月30日											
	盤元及直棒		球化線材製造		PC紋線製造		螺絲及螺栓製造		貿易		合計	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
收入												
內銷	299	791	52	42	40	—	11	15	50	1	452	849
外銷	—	—	77	75	—	—	547	622	1	53	625	750
合計	299	791	129	117	40	—	558	637	51	54	1,077	1,599
營運成果												
部門營業利益(損失)	(168)	(48)	(21)	9	(8)	—	(6)	84	(4)	3	(207)	48
未分攤收入及費用：												
兌換淨利											12	1
其他收入											5	6
處分及報廢土地改良、 建築物及設備損失											(2)	—
非金融資產減損損失											—	(10)
購料合約迴轉利益											—	1
投資關聯企業之投資利益											(3)	(4)
財務成本											(22)	(14)
稅前淨利											(217)	28
所得稅費用											28	(8)
本期淨利											(189)	20

1 月 1 日至 9 月 30 日

	盤元及直棒		球化線材製造		PC紋線製造		螺絲及螺栓製造		貿易		合計	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
收 入												
內 銷	1,373	2,338	155	166	68	—	43	55	96	1	1,735	2,560
外 銷	—	3	188	210	1	—	1,261	1,713	1	58	1,451	1,984
合 計	<u>1,373</u>	<u>2,341</u>	<u>343</u>	<u>376</u>	<u>69</u>	<u>—</u>	<u>1,304</u>	<u>1,768</u>	<u>97</u>	<u>59</u>	<u>3,186</u>	<u>4,544</u>
營運成果												
部門營業利益(損失)	(162)	(65)	(6)	25	(11)	—	(19)	164	(6)	4	(204)	128
未分攤收入及費用：												
兌換淨利											13	30
財務收入											2	1
其他收入											13	17
處分及報廢土地改良、 建築物及設備損失											(7)	(3)
非金融資產減損之迴轉利 益											4	(10)
購料合約迴轉利益											—	4
投資關聯企業之投資利益											(2)	59
財務成本											(55)	(52)
稅前淨利											(236)	174
所得稅費用											24	(23)
本期淨利											<u>(212)</u>	<u>151</u>

6. 承諾及或有負債

6.1 購料進貨承諾

本公司截至 2024 年 9 月 30 日，承諾購進原總計美金 6 百萬元(西元 2023 年度為美金 17 百萬元)，承諾購進之原料將於合約訂立日之一年內運抵本公司。

6.2 資本承諾

本公司與購置廠房及機器設備相關承諾如下：

	2024年9月30日	單位：百萬元 2023年12月31日 (經查核)
貨 幣：		
泰 銖	30.4	16.6
美 元	2.4	1.0
新 台 幣	1.1	3.5

6.3 投資承諾

截至 2024 年 9 月 30 日，本公司對子公司 Green Engineering Holding Company Limited 尚有泰銖 0.75 億元之投資承諾(2023 年 12 月 31 日尚有 1.24 億元泰銖)。

6.4 保證事項

本公司截至 2024 年 9 月 30 日，因業務需要由銀行開立保證信函，金額約 27 百萬元泰銖(西元 2023 年為泰銖 27 百萬元)，主要為用電保證金及其他保證金。

7. 金融工具

7.1 金融工具之公允價值

由於本公司大部分金融工具性質為短期或浮動利率，因此估計之公允價值與財務報中表達之金額沒有重大的差異。

7.2 公允價值層級

西元 2024 年 9 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日本集團用不同等級衡量資產負債之公允價值如下：

單位：泰銖百萬

	合併財務報表／單獨財務報表			
	2024 年 9 月 30 日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
公允價值衡量之金融資產				
外匯遠期合約	—	—	—	—
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
產權益投資	—	—	243.4	243.4
公允價值衡量之金融負債				
衍生工具				
外匯遠期合約	—	34.6	—	34.6

	合併財務報表／單獨財務報表			
	2023 年 12 月 31 日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
公允價值衡量之金融資產				
外匯遠期合約	—	0.1	—	0.1
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
產權益投資	—	—	333.6	333.6
公允價值衡量之金融負債				
衍生工具				
外匯遠期合約	—	7.5	—	7.5

本期金融工具衡量及評價方法未發生改變，也未有公允價值層級間轉換之情事。

8. 重大之期後事項

本公司之孫公司 Siam PC Products Company Limited 於 2024 年 10 月 8 日股東會通過決議，批准以每股 400 泰銖的價格，收購 Mega Import-Export Company Limited 的普通股 5,100 股，並且公司已全額支付 2.04 百萬元泰銖（佔註冊資本的 51%）。Mega Import-Export Company Limited 主要從事進出口鋼筋、線材、鋼板和各種尺寸鋼材的業務。

9. 財務報表核准

本期中財務報表業經本公司董事於西元 2024 年 11 月 11 日通過發布。

附件五

Tycoons Worldwide Group (Thailand)
Public Company Limited and its subsidiaries
Review report and consolidated and separate financial
information
For the three-month and nine-month periods ended
30 September 2024



EY Office Limited
33rd Floor, Lake Rajada Office Complex
193/136-137 Rajadapisek Road
Klongtoey, Klongtoey, Bangkok 10110
Tel: +66 2264 9090
Fax: +66 2264 0789
ey.com

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด
ชั้น 33 อาคารเลอรัชดา
193/136-137 ถนนรัชดาภิเษก
แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110
โทรศัพท์: +66 2264 9090
โทรสาร: +66 2264 0789
ey.com

Independent Auditor's Report on Review of Interim Financial Information

To the Shareholders of Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Company Limited

I have reviewed the accompanying consolidated financial information of Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Company Limited and its subsidiaries ("the Group"), which comprises the consolidated statement of financial position as at 30 September 2024, the related consolidated statements of comprehensive income for the three-month and nine-month periods then ended, and the related consolidated statements of changes in shareholders' equity and cash flows for the nine-month period then ended, as well as the condensed notes to the interim consolidated financial statements. I have also reviewed the separate financial information of Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Company Limited for the same periods (collectively "the interim financial information"). Management is responsible for the preparation and presentation of this interim financial information in accordance with Thai Accounting Standard 34 Interim Financial Reporting. My responsibility is to express a conclusion on this interim financial information based on my review.

Scope of Review

I conducted my review in accordance with Thai Standard on Review Engagements 2410, Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity. A review of interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with Thai Standards on Auditing and consequently does not enable me to obtain assurance that I would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, I do not express an audit opinion.

Conclusion

Based on my review, nothing has come to my attention that causes me to believe that the accompanying interim financial information is not prepared, in all material respects, in accordance with Thai Accounting Standard 34 Interim Financial Reporting.

Manee Rattanabunnakit
Certified Public Accountant (Thailand) No. 5313

EY Office Limited
Bangkok: 11 November 2024

Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Company Limited and its subsidiaries

Statement of financial position

As at 30 September 2024

(Unit: Thousand Baht)

	Note	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
		30 September 2024	31 December 2023	30 September 2024	31 December 2023
		(Unaudited but reviewed)	(Audited)	(Unaudited but reviewed)	(Audited)
Assets					
Current assets					
Cash and cash equivalents		318,422	493,771	262,702	401,591
Trade and other receivables	3	308,290	199,447	268,504	199,447
Inventories		2,242,269	1,424,744	2,189,097	1,424,744
Advance payments for goods and services		43,176	24,447	43,165	24,447
Valued added tax refundable		113,478	66,758	106,815	66,758
Other current financial assets		-	143	-	143
Other current assets		14,199	12,598	12,943	12,588
Total current assets		3,039,834	2,221,908	2,883,226	2,129,718
Non-current assets					
Restricted bank deposits		83,112	71,000	83,112	71,000
Other non-current financial assets		243,426	333,624	243,426	333,624
Investment in associate		287,528	309,559	167,901	167,901
Investments in subsidiaries	4	-	-	264,389	214,890
Investment properties		329,028	329,336	-	-
Property, plant and equipment		2,530,690	2,398,887	2,375,999	2,398,887
Deferred tax assets		79,920	34,805	103,096	63,137
Other non-current assets		111,909	76,997	111,861	76,997
Total non-current assets		3,665,613	3,554,208	3,349,784	3,326,436
Total assets		6,705,447	5,776,116	6,233,010	5,456,154

The accompanying notes are an integral part of the financial statements.

Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Company Limited and its subsidiaries

Statement of financial position (continued)

As at 30 September 2024

(Unit: Thousand Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	30 September 2024	31 December 2023	30 September 2024	31 December 2023
	(Unaudited but reviewed)	(Audited)	(Unaudited but reviewed)	(Audited)
Liabilities and shareholders' equity				
Current liabilities				
Bank overdrafts and short-term loans from				
financial institutions	1,698,620	808,465	1,664,316	808,465
Trade and other payables	341,502	161,229	336,793	161,148
Advance received from customers	45,569	56,490	44,212	56,490
Income tax payable	-	4,512	-	4,512
Other current financial liabilities	34,583	7,486	34,583	7,486
Other current liabilities	2,728	2,862	2,702	2,862
Total current liabilities	2,123,002	1,041,044	2,082,606	1,040,963
Non-current liabilities				
Provision for long-term employee benefits	61,900	56,896	60,602	56,896
Other non-current liabilities	300	300	300	300
Total non-current liabilities	62,200	57,196	60,902	57,196
Total liabilities	2,185,202	1,098,240	2,143,508	1,098,159
Shareholders' equity				
Share capital				
Registered				
596,748,900 ordinary shares of Baht 7.5 each	4,475,617	4,475,617	4,475,617	4,475,617
Issued and fully paid-up				
596,748,900 ordinary shares of Baht 7.5 each	4,475,617	4,475,617	4,475,617	4,475,617
Retained earnings				
Appropriated - statutory reserve	9,800	9,800	9,800	9,800
Unappropriated (deficits)	-48,367	158,809	(142,066)	54,268
Other components of shareholders' equity	(260,005)	-174,199	(253,849)	-181,690
Equity attributable to owners of the Company	4,177,045	4,470,027	4,089,502	4,357,995
Non-controlling interests of the subsidiaries	343,200	207,849	-	-
Total shareholders' equity	4,520,245	4,677,876	4,089,502	4,357,995
Total liabilities and shareholders' equity	6,705,447	5,776,116	6,233,010	5,456,154
	-	-	-	-

The accompanying notes are an integral part of the financial statements.

Directors

(Unaudited but reviewed)

Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Company Limited and its subsidiaries

Statement of comprehensive income

For the three-month period ended 30 September 2024

(Unit: Thousand Baht except earnings per share expressed in Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2024	2023	2024	2023
Profit or loss:				
Revenues				
Sales	1,077,460	1,598,528	1,051,932	1,612,672
Gains on exchange rates	12,321	1,100	11,524	1,100
Other income	4,483	6,407	4,468	6,407
Total revenues	1,094,264	1,606,035	1,067,924	1,620,179
Expenses				
Cost of sales	1,122,620	1,472,713	1,093,733	1,483,629
Reduction of cost of inventory to net realisable value (reversal)	84,727	(10,161)	82,280	(10,161)
	1,207,347	1,462,552	1,176,013	1,473,468
Selling and distribution expenses	26,851	42,886	26,053	42,886
Administrative expenses	51,951	45,058	48,135	44,844
Reversal of allowance for expected credit losses	(60)	(40)	(60)	(40)
Reversal of losses from raw material purchase contracts	(82)	(471)	(82)	(471)
Losses from impairment of non-financial assets	-	9,939	-	9,939
Total expenses	1,286,007	1,559,924	1,250,059	1,570,626
Operating profit (loss)	(191,743)	46,111	(182,135)	49,553
Share of loss from investment in associate	(2,938)	(3,914)	-	-
Finance income	226	158	226	158
Finance cost	(22,262)	(14,272)	(22,128)	(14,272)
Profit (loss) before tax income (expenses)	(216,717)	28,083	(204,037)	35,439
Tax income (expenses)	27,658	(7,978)	26,051	(9,410)
Profit (loss) for the period	(189,059)	20,105	(177,986)	26,029
Other comprehensive income:				
<i>Other comprehensive income to be reclassified to profit or loss in subsequent periods:</i>				
Share of other comprehensive income from investment in associate - net of income tax	(22,750)	1,539	-	-
<i>Other comprehensive income not to be reclassified to profit or loss in subsequent periods:</i>				
Gains (losses) on changes in value of equity investments designated at fair value through other comprehensive income - net of income tax	22,104	(28,308)	22,104	(28,308)
Other comprehensive income for the period	(646)	(26,769)	22,104	(28,308)
Total comprehensive income for the period	(189,705)	(6,664)	(155,882)	(2,279)

The accompanying notes are an integral part of the financial statements.

(Unaudited but reviewed)

Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Company Limited and its subsidiaries

Statement of comprehensive income (continued)

For the three-month period ended 30 September 2024

(Unit: Thousand Baht except earnings per share expressed in Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2024	2023	2024	2023
Profit (loss) attributable to:				
Equity holders of the Company	(185,712)	20,183	(177,986)	26,029
Non-controlling interests of the subsidiaries	(3,347)	(78)		
	<u>(189,059)</u>	<u>20,105</u>		
Total comprehensive income attributable to:				
Equity holders of the Company	(186,358)	(6,586)	(155,882)	(2,279)
Non-controlling interests of the subsidiaries	(3,347)	(78)		
	<u>(189,705)</u>	<u>(6,664)</u>		
Basic earnings per share (loss per share)				
Profit (loss) attributable to equity holders of the Company	<u>-0.31</u>	<u>0.03</u>	<u>-0.30</u>	<u>0.04</u>

The accompanying notes are an integral part of the financial statements.

(Unaudited but reviewed)

Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Company Limited and its subsidiaries

Statement of comprehensive income

For the nine-month period ended 30 September 2024

(Unit: Thousand Baht except earnings per share expressed in Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2024	2023	2024	2023
Profit or loss:				
Revenues				
Sales	3,186,286	4,543,834	3,157,299	4,581,408
Gains on exchange rates	12,942	30,252	12,145	30,252
Other income	12,928	17,172	12,913	17,172
Total revenues	3,212,156	4,591,258	3,182,357	4,628,832
Expenses				
Cost of sales	3,101,077	4,205,029	3,065,680	4,235,102
Reduction of cost of inventory to net realisable value (reversal)	74,450	(26,486)	72,003	(26,486)
	3,175,527	4,178,543	3,137,683	4,208,616
Selling and distribution expenses	78,137	110,463	76,667	110,463
Administrative expenses	145,201	129,720	138,440	128,764
Reversal of allowance for expected credit losses	(1,533)	(435)	(1,533)	(435)
Reversal of losses from raw material purchase contracts	(574)	(3,603)	(574)	(3,603)
Losses from impairment of non-financial assets (reversal)	(3,702)	9,939	(3,702)	9,939
Total expenses	3,393,056	4,424,627	3,346,981	4,453,744
Operating profit (loss)	(180,900)	166,631	(164,624)	175,088
Share of profit (loss) from investment in associate	(1,492)	58,632	-	-
Finance income	1,707	799	1,486	752
Finance cost	(55,113)	(52,059)	(54,959)	(52,059)
Profit (loss) before tax income (expenses)	(235,798)	174,003	(218,097)	123,781
Tax income (expenses)	23,506	(22,916)	21,763	(12,874)
Profit (loss) for the period	(212,292)	151,087	(196,334)	110,907
Other comprehensive income:				
<i>Other comprehensive income to be reclassified to profit or loss in subsequent periods:</i>				
Share of other comprehensive income from investment in associate - net of income tax	(13,647)	11,280	-	-
<i>Other comprehensive income not to be reclassified to profit or loss in subsequent periods:</i>				
Losses on changes in value of equity investments designated at fair value through other comprehensive income - net of income tax	(72,159)	(74,690)	(72,159)	(74,690)
Other comprehensive income for the period	(85,806)	(63,410)	(72,159)	(74,690)
Total comprehensive income for the period	(298,098)	87,677	(268,493)	36,217

The accompanying notes are an integral part of the financial statements.

(Unaudited but reviewed)

Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Company Limited and its subsidiaries

Statement of comprehensive income (continued)

For the nine-month period ended 30 September 2024

(Unit: Thousand Baht except earnings per share expressed in Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2024	2023	2024	2023
Profit (loss) attributable to:				
Equity holders of the Company	(207,176)	151,481	(196,334)	110,907
Non-controlling interests of the subsidiaries	(5,116)	(394)		
	<u>(212,292)</u>	<u>151,087</u>		
Total comprehensive income attributable to:				
Equity holders of the Company	(292,982)	88,071	(268,493)	36,217
Non-controlling interests of the subsidiaries	(5,116)	(394)		
	<u>(298,098)</u>	<u>87,677</u>		
Basic earnings per share (loss per share)				
Profit (loss) attributable to equity holders of the Company	<u>-0.35</u>	<u>0.25</u>	<u>-0.33</u>	<u>0.19</u>

The accompanying notes are an integral part of the financial statements.

(Unaudited but reviewed)

Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Company Limited and its subsidiaries

Statement of changes in shareholders' equity

For the nine-month period ended 30 September 2024

(Unit: Thousand Baht)

	Consolidated financial statements									
	Equity attributable to owners of the Company									
	Retained earnings		Other components of shareholders' equity			Other comprehensive income				
Issued and paid-up share capital	Appropriated - statutory reserve	Unappropriated (deficits)	Fair value reserve	Share of other comprehensive income from investment in associate	Total other components of shareholders' equity	Total equity attributable to owners of the Company	Equity attributable to non-controlling interests of the subsidiaries	Total shareholders' equity		
Balance as at 1 January 2023	4,475,617	8,200	24,225	(102,605)	(73)	(102,678)	4,405,364	114,014	4,519,378	
Profit (loss) for the period	-	-	151,481	-	-	-	151,481	(394)	151,087	
Other comprehensive income for the period	-	-	-	(74,690)	11,280	(63,410)	(63,410)	-	(63,410)	
Total comprehensive income for the period	-	-	151,481	(74,690)	11,280	(63,410)	88,071	(394)	87,677	
Increase in non-controlling interests of the subsidiaries	-	-	-	-	-	-	-	94,256	94,256	
Balance as at 30 September 2023	4,475,617	8,200	175,706	(177,295)	11,207	(166,088)	4,493,435	207,876	4,701,311	
Balance as at 1 January 2024	4,475,617	9,800	158,809	(181,690)	7,491	(174,199)	4,470,027	207,849	4,677,876	
Loss for the period	-	-	(207,176)	-	-	-	(207,176)	(5,116)	(212,292)	
Other comprehensive income for the period	-	-	-	(72,159)	(13,647)	(85,806)	(85,806)	-	(85,806)	
Total comprehensive income for the period	-	-	(207,176)	(72,159)	(13,647)	(85,806)	(292,982)	(5,116)	(298,098)	
Increase in non-controlling interests of the subsidiaries (Note 4)	-	-	-	-	-	-	-	140,467	140,467	
Balance as at 30 September 2024	4,475,617	9,800	(48,367)	(253,849)	(6,156)	(260,005)	4,177,045	343,200	4,520,245	

The accompanying notes are an integral part of the financial statements.

(Unaudited but reviewed)

Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Company Limited and its subsidiaries

Statement of changes in shareholders' equity (continued)

For the nine-month period ended 30 September 2024

(Unit: Thousand Baht)

	Separate financial statements					
	Issued and paid-up share capital	Retained earnings		Other components of shareholders' equity		Total shareholders' equity
		Appropriated - statutory reserve	Unappropriated (deficits)	Other comprehensive income	Fair value reserve	
Balance as at 1 January 2023	4,475,617	8,200	25,928	(102,605)	4,407,140	
Profit for the period	-	-	110,907	-	110,907	
Other comprehensive income for the period	-	-	-	(74,690)	(74,690)	
Total comprehensive income for the period	-	-	110,907	(74,690)	36,217	
Balance as at 30 September 2023	4,475,617	8,200	136,835	(177,295)	4,443,357	
Balance as at 1 January 2024	4,475,617	9,800	54,268	(181,690)	4,357,995	
Loss for the period	-	-	(196,334)	-	(196,334)	
Other comprehensive income for the period	-	-	-	(72,159)	(72,159)	
Total comprehensive income for the period	-	-	(196,334)	(72,159)	(268,493)	
Balance as at 30 September 2024	4,475,617	9,800	(142,066)	(253,849)	4,089,502	

The accompanying notes are an integral part of the financial statements.

(Unaudited but reviewed)

Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Company Limited and its subsidiaries**Cash flow statement****For the nine-month period ended 30 September 2024**

(Unit: Thousand Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2024	2023	2024	2023
Cash flows from operating activities				
Profit (loss) before tax	(235,798)	174,003	(218,097)	123,781
Adjustments to reconcile profit before tax to net cash provided by (paid from) operating activities:				
Depreciation	151,407	168,044	146,291	167,736
Amortisation	11,406	10,586	11,406	10,586
Reversal of allowance for expected credit losses	(1,533)	(435)	(1,533)	(435)
Reduction of cost of inventory to net realisable value (reversal)	74,450	(26,486)	72,003	(26,486)
Reversal of losses from raw material purchase contracts	(574)	(3,603)	(574)	(3,603)
Gains on disposal of equipment	(166)	(659)	(166)	(659)
Losses on write-off of building and equipment	6,975	3,093	6,975	3,093
Losses from impairment of non-financial assets (reversal)	(3,702)	9,939	(3,702)	9,939
Share of (profit) loss from investment in associate	1,492	(58,632)	-	-
Unrealised profit on sales of goods to associate	3,480	7,514	-	-
Provision for long-term employee benefits	5,183	3,777	3,885	3,777
Unrealised (gains) losses on fair value of derivatives	27,240	(73,378)	27,240	(73,378)
Unrealised (gains) losses on exchange rates	(42,793)	84,861	(42,793)	84,861
Finance income	(1,707)	(799)	(1,486)	(752)
Finance cost	55,113	52,059	54,959	52,059
Profit from operating activities before changes in operating assets and liabilities	50,473	349,884	54,408	350,519
Operating assets (increase) decrease				
Trade and other receivables	(109,280)	(18,219)	(69,494)	(18,219)
Inventories	(891,975)	261,100	(836,356)	261,100
Other current assets	(77,313)	(53,892)	(69,393)	(53,884)
Other non-current assets	(2,019)	(2,114)	(1,970)	(2,114)
Operating liabilities increase (decrease)				
Trade and other payables	144,855	292,479	140,255	292,518
Other current liabilities	(10,481)	(14,942)	(11,864)	(14,943)
Other non-current liabilities	-	300	-	300
Cash flows from (used in) operating activities	(895,740)	814,596	(794,414)	815,277
Cash paid for long-term employee benefits	(179)	(842)	(179)	(842)
Cash paid for income tax	(4,836)	(29,366)	(4,836)	(29,366)
Net cash flows from (used in) operating activities	(900,755)	784,388	(799,429)	785,069

The accompanying notes are an integral part of the financial statements.

(Unaudited but reviewed)

Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Company Limited and its subsidiaries

Cash flow statement (continued)

For the nine-month period ended 30 September 2024

(Unit: Thousand Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2024	2023	2024	2023
Cash flows from investing activities				
Increase in restricted bank deposits	(12,112)	(36,000)	(12,112)	(36,000)
Acquisitions of property, plant and equipment	(161,136)	(84,180)	(49,637)	(84,180)
Cash received from disposals of equipment	412	659	412	659
Cash paid for acquisitions of investment properties	-	(51,568)	-	-
Cash paid for acquisitions of investments in subsidiaries	-	-	(49,499)	(90,744)
Cash paid for deposits for purchases of equipment	(72,340)	(49,312)	(72,340)	(49,312)
Cash received from interest	1,668	617	1,447	570
Net cash flows used in investing activities	(243,508)	(219,784)	(181,729)	(259,007)
Cash flows from financing activities				
Cash paid for interest	(52,033)	(54,659)	(51,907)	(54,659)
Increase (decrease) in bank overdrafts and short-term loans from financial institutions	928,480	(476,697)	894,176	(476,697)
Cash received from capital increase in subsidiaries of non-controlling interests	92,467	43,536	-	-
Net cash flows from (used in) financing activities	968,914	(487,820)	842,269	(531,356)
Net increase (decrease) in cash and cash equivalents	(175,349)	76,784	(138,889)	(5,294)
Cash and cash equivalents at beginning of period	493,771	408,041	401,591	398,020
Cash and cash equivalents at end of period	318,422	484,825	262,702	392,726
	-	-	-	-
Supplementary cash flow information				
Non-cash transactions				
Purchases of equipment but have not yet paid	43,421	269	43,421	269
Transfer from deposits for purchases of property, plant and equipment to property, plant and equipment	38,356	22,270	38,356	22,270
Capital increase in subsidiary with investment properties of non-controlling interests	-	50,720	-	-
Capital increase in subsidiary with land of non-controlling interests	48,000	-	-	-

The accompanying notes are an integral part of the financial statements.

Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Company Limited and its subsidiaries
Condensed notes to the interim financial statements
For the three-month and nine-month periods ended 30 September 2024

1. General information

1.1 Basis of preparation of interim financial statements

These interim financial statements are prepared in accordance with Thai Accounting Standard 34 Interim Financial Reporting, with the Company presenting condensed interim financial statements. The Company has presented the statements of financial position, comprehensive income, changes in shareholders' equity, and cash flows in the same format as that used for the annual financial statements and has presented notes to the interim financial statements on a condensed basis.

The interim financial statements are intended to provide information additional to that included in the latest annual financial statements. Accordingly, they focus on new activities, events and circumstances so as not to duplicate information previously reported. These interim financial statements should therefore be read in conjunction with the latest annual financial statements.

The interim financial statements in Thai language are the official statutory financial statements of the Company. The interim financial statements in English language have been translated from the Thai language financial statements.

1.2 Basis of consolidation

The interim consolidated financial statements include the financial statements of Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Company Limited ("the Company") and its subsidiaries ("the subsidiaries") (collectively "the Group") and have been prepared on the same basis as that applied for the consolidated financial statements for the year ended 31 December 2023. However, during the current period, there were changes in the composition of the Group as described in Note 4 to the interim financial statements.

1.3 Accounting policies

The interim financial statements are prepared by using the same accounting policies and methods of computation as were used for the financial statements for the year ended 31 December 2023.

The revised financial reporting standards which are effective for fiscal years beginning on or after 1 January 2024, do not have any significant impact on the Group's financial statements.

1.4 New financial reporting standards that will become effective for fiscal years beginning on or after 1 January 2025

The Federation of Accounting Professions issued a number of revised financial reporting standards, which are effective for fiscal years beginning on or after 1 January 2025. These financial reporting standards were aimed at alignment with the corresponding International Financial Reporting Standards with most of the changes directed towards clarifying accounting treatment and providing accounting guidance for users.

The management of the Group is currently evaluating the impact of these standards on the financial statements in the year when they are adopted.

2. Related party transactions

During the periods, the Group had significant business transactions with related parties. Such transactions arose in the ordinary course of business and were concluded on commercial terms and bases agreed upon between the Group and those related parties. There were no significant changes in the transfer pricing policies of transactions with related parties during the current period.

Significant business transactions with related parties are summarised below.

	(Unit: Million Baht)			
	Consolidated		Separate	
	financial statements		financial statements	
For the three-month periods ended 30 September				
	2024	2023	2024	2023
Transactions with parent company				
Sales	-	53	-	53
Purchases of goods	14	24	14	24
Transactions with associate				
Sales	46	43	46	43
Transactions with related companies				
Sales	5	42	5	42
Purchases of goods	378	458	378	458

(Unaudited but reviewed)

(Unit: Million Baht)

	Consolidated		Separate	
	financial statements		financial statements	
	For the nine-month periods ended 30 September			
	2024	2023	2024	2023
Transactions with parent company				
Sales	-	59	-	59
Purchases of goods	33	72	33	72
Transactions with associate				
Sales	118	107	118	107
Transactions with related companies				
Sales	76	132	76	132
Purchases of goods	926	1,297	875	1,297
Purchases of property, plant and equipment	109	-	-	-

As at 30 September 2024 and 31 December 2023, the balances of the accounts between the Group and those related parties are as follows.

(Unit: Thousand Baht)

	Consolidated/Separate	
	financial statements	
	30 September	31 December
	2024	2023
Trade receivables (Note 3)		
Associate	3,833	-
Related company (related by common shareholder)	8,215	17,235
Total	12,048	17,235
Other receivables (Note 3)		
Related company (related by common shareholder)	32,581	1,026
Total	32,581	1,026
Trade payables		
Parent company	8,296	5,675
Related company (related by common shareholder)	5,868	-
Total	14,164	5,675
Other payables		
Parent company	370	284
Related company (related by common shareholder)	70	-
Total	440	284

(Unaudited but reviewed)

Directors and management's benefits

During the three-month and nine-month periods ended 30 September 2024 and 2023, the Group had employee benefit expenses of its directors and management as below.

(Unit: Million Baht)

	Consolidated		Separate	
	financial statements		financial statements	
For the three-month periods ended 30 September				
	2024	2023	2024	2023
Short-term employee benefits	5.2	4.4	4.5	4.4
Post-employment benefits	1.2	0.5	0.4	0.5
Total	6.4	4.9	4.9	4.9

(Unit: Million Baht)

	Consolidated		Separate	
	financial statements		financial statements	
For the nine-month periods ended 30 September				
	2024	2023	2024	2023
Short-term employee benefits	18.7	15.9	16.5	15.9
Post-employment benefits	2.2	1.4	1.4	1.4
Total	20.9	17.3	17.9	17.3

3. Trade and other receivables

(Unit: Thousand Baht)

	Consolidated		Separate	
	financial statements		financial statements	
	30 September	31 December	30 September	31 December
	2024	2023	2024	2023
Trade receivables - related parties (Note 2)				
Aged on the basis of due dates				
Not yet due	3,478	-	3,478	-
Past due				
Up to 3 months	8,570	17,235	8,570	17,235
Total	12,048	17,235	12,048	17,235

(Unaudited but reviewed)

(Unit: Thousand Baht)

	Consolidated		Separate	
	financial statements		financial statements	
	30 September	31 December	30 September	31 December
	2024	2023	2024	2023
Trade receivables - unrelated parties				
Aged on the basis of due dates				
Not yet due	167,680	46,914	134,509	46,914
Past due				
Up to 3 months	91,643	134,024	86,671	134,024
3 - 12 months	3,927	-	2,284	-
Over 12 months	19,187	20,720	19,187	20,720
Total	282,437	201,658	242,651	201,658
Less: Allowance for expected credit losses	(19,187)	(20,720)	(19,187)	(20,720)
Total trade receivables - unrelated parties, net	263,250	180,938	223,464	180,938
Total trade receivables - net	275,298	198,173	235,512	198,173
Other receivables				
Other receivables - related party (Note 2)	32,581	1,026	32,581	1,026
Other receivables - unrelated parties	130	5	130	5
Interest receivables	281	243	281	243
Total	32,992	1,274	32,992	1,274
Total trade and other receivables - net	308,290	199,447	268,504	199,447

4. Investments in subsidiaries

Green Engineering Holding Company Limited

During the first quarter of 2024, Green Engineering Holding Company Limited called for an additional payment of 30 percent of the total shares, and the Company made full payment for the shares, totaling Baht 49,499,700, in accordance with its shareholding proportion.

Moreover, during the first quarter of 2024, Green Engineering Holding Company Limited invested in the 1,500,000 ordinary shares of Siam PC Products Company Limited at the price of Baht 100 per share, and the company made full payment amounting to Baht 150,000,000 (representing 75.68 percent of the registered share capital).

(Unaudited but reviewed)

On 29 April 2024, Siam PC Products Company Limited increased its registered share capital from Baht 198,200,000 (1,982,000 ordinary shares with a par value of Baht 100 per share) to Baht 250,000,000 (2,500,000 ordinary shares with a par value of Baht 100 per share). Green Engineering Holding Company Limited did not make an additional investment in the newly issued ordinary shares. As a result, the shareholding percentage in this company decreased from 75.68 percent to 60.00 percent.

5. Segment information

The Group is organised into business units based on its products and services. During the current period, the Group has not changed the organisation of its reportable segments from the last annual financial statements.

The following table presents revenue and profit or loss information regarding the Group's operating segments for the three-month and nine-month periods ended 30 September 2024 and 2023.

(Unit: Million Baht)

For the three-month periods ended 30 September

	Manufacture of steel wire rods		Manufacture of steel annealing wire		Manufacture of PC strand		Manufacture of screw and bolt		Trading		Total	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Revenues												
Domestic sales	299	791	52	42	40	-	11	15	50	1	452	849
Export sales	-	-	77	75	-	-	547	622	1	53	625	750
Total revenues	299	791	129	117	40	-	558	637	51	54	1,077	1,599
Operating results												
Segment profit (loss)	(168)	(48)	(21)	9	(8)	-	(6)	84	(4)	3	(207)	48
Unallocated revenues and expenses												
Gains on exchange rates											12	1
Other income											5	6
Losses on write-off of building and equipment											(2)	-
Reversal of losses from raw material purchase contracts											-	1
Losses from impairment of non-financial assets											-	(10)
Share of loss from investment in associate											(3)	(4)
Finance cost											(22)	(14)
Profit (loss) before tax income (expenses)											(217)	28
Tax income (expenses)											28	(8)
Profit (loss) for the period											(189)	20

For the nine-month periods ended 30 September

	Manufacture of steel wire rods		Manufacture of steel annealing wire		Manufacture of PC strand		Manufacture of screw and bolt		Trading		Total	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Revenues												
Domestic sales	1,373	2,338	155	166	68	-	43	55	96	1	1,735	2,560
Export sales	-	3	188	210	1	-	1,261	1,713	1	58	1,451	1,984
Total revenues	1,373	2,341	343	376	69	-	1,304	1,768	97	59	3,186	4,544
Operating results												
Segment profit (loss)	(162)	(65)	(6)	25	(11)	-	(19)	164	(6)	4	(204)	128
Unallocated revenues and expenses												
Gains on exchange rates											13	30
Finance income											2	1
Other income											13	17
Losses on write-off of building and equipment											(7)	(3)
Reversal of losses from raw material purchase contracts											-	4
Reversal of losses (losses) from impairment of non-financial assets											4	(10)
Share of profit (loss) from investment in associate											(2)	59
Finance cost											(55)	(52)
Profit (loss) before tax income (expenses)											(236)	174
Tax income (expenses)											24	(23)
Profit (loss) for the period											(212)	151

6. Commitments and contingent liabilities

6.1 Raw material purchase commitments

As at 30 September 2024, the Company had raw material purchase commitments amounting of USD 6 million (31 December 2023: USD 17 million). The materials will be shipped to the Company within not more than 1 year from the contract dates.

6.2 Capital commitments

The Group had capital commitments relating to the acquisitions of building and structures, and machinery and equipment were as follows.

	(Unit: Million)	
	<u>Consolidated/Separate financial statements</u>	
	<u>30 September 2024</u>	<u>31 December 2023</u>
Currency		
Baht	30.4	16.6
US dollar	2.4	1.0
Taiwan dollar	1.1	3.5

6.3 Long-term investment commitments

As at 30 September 2024, the Company had an outstanding commitment in respect of uncalled portion of investment in Green Engineering Holding Company Limited (a subsidiary) amounting to Baht 75 million (31 December 2023: Baht 124 million).

6.4 Guarantees

As at 30 September 2024, there were outstanding bank guarantees of approximately Baht 27 million (31 December 2023: Baht 27 million) issued by banks on behalf of the Company in respect of certain performance bonds to guarantee electricity use among others.

7. Financial instruments

7.1 Fair values of financial instruments

Since the majority of the Group's financial instruments are short-term in nature or bear floating interest rates, their fair value is not expected to be materially different from the amounts presented in the statement of financial position.

(Unaudited but reviewed)

7.2 Fair value hierarchy

As of 30 September 2024 and 31 December 2023, the Group had the assets and liabilities that were measured at fair value using different levels of inputs as follows.

(Unit: Million Baht)

	Consolidated/Separate financial statements			
	30 September 2024			
	Level 1	Level 2	Level 3	Total
Financial assets measured at fair value				
Financial assets measured at FVOCI				
Equity investments	-	-	243.4	243.4
Financial liabilities measured at fair value				
Derivatives				
Foreign currency forward contracts	-	34.6	-	34.6

(Unit: Million Baht)

	Consolidated/Separate financial statements			
	31 December 2023			
	Level 1	Level 2	Level 3	Total
Financial assets measured at fair value				
Derivatives				
Foreign currency forward contracts	-	0.1	-	0.1
Financial assets measured at FVOCI				
Equity investments	-	-	333.6	333.6
Financial liabilities measured at fair value				
Derivatives				
Foreign currency forward contracts	-	7.5	-	7.5

During the current period, there were no changes in the methods and the assumptions used to estimate the fair value of financial instruments and there were no transfers between the levels of the fair value hierarchy.

8. Events after the reporting period

On 8 October 2024, the Extraordinary General Meeting of Shareholders of Siam PC Products Company Limited passed a resolution approving the acquisition of 5,100 ordinary shares of Mega Import-Export Company Limited at the price of Baht 400 per share, and the full payment was made amounting to Baht 2,040,000 (representing 51 percent of the registered share capital). Mega Import-Export Company Limited is primarily engaged in importing and exporting rebar, wire rods, steel plates, and steel of various sizes.

9. Approval of interim financial statements

These interim financial statements were authorised for issue by the Company's authorised directors on 11 November 2024.