

บริษัท เบอร์ล่า คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท ไทยคาร์บอนแบล็ค จำกัด (มหาชน)”)
และบริษัทย่อย

งบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

และ

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานการสอบทานงบการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริษัท เบอร์ล่า คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท ไทยคาร์บอนแบล็ค จำกัด (มหาชน)”)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 งบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการ งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ (“ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล”) ของบริษัท เบอร์ล่า คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เบอร์ล่า คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบกับวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

(อรพรรณ ชุณหกิจไพศาล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 6105

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคไทย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

14 สิงหาคม 2561

บริษัท เบอร์ล่า คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อ “บริษัท ไทยคาร์บอนแบล็ค จำกัด (มหาชน)”) และบริษัทย่อย
 งบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 มิถุนายน (ไม่ได้ตรวจสอบ)	31 มีนาคม	30 มิถุนายน (ไม่ได้ตรวจสอบ)	31 มีนาคม (พันบาท)
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		2,020,685	381,348	2,020,618	381,185
เงินฝากระยะสั้นกับสถาบันการเงิน	4	660,130	645,700	660,130	645,700
ลูกหนี้การค้า	3, 5	1,204,886	1,168,633	1,204,886	1,168,633
ลูกหนี้อื่น	3	60,588	61,039	60,440	60,909
สินค้าคงเหลือ	6	1,017,787	1,102,321	1,017,787	1,102,321
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		4,964,076	3,359,041	4,963,861	3,358,748
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	7	4,676,195	4,599,195	770,364	770,364
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	8	-	-	-	-
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	9	239,081	1,596,481	239,081	1,596,481
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3	5,708,177	5,371,081	5,708,177	5,371,081
ดอกเบี้ยค้างรับระยะยาว	3	1,917,383	1,701,256	1,917,383	1,701,256
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	10	1,273,467	1,318,808	1,273,467	1,318,808
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		14,593	15,809	14,593	15,809
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	11	84,068	83,503	86,639	86,074
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์		38,123	-	38,123	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		2,469	2,473	2,469	2,473
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		13,953,556	14,688,606	10,050,296	10,862,346
รวมสินทรัพย์		18,917,632	18,047,647	15,014,157	14,221,094

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เบอร์ล่า คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อ “บริษัท ไทยคาร์บอนแบล็ค จำกัด (มหาชน)”) และบริษัทย่อย
 งบแสดงฐานะการเงิน

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 มิถุนายน	31 มีนาคม	30 มิถุนายน	31 มีนาคม
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		2561	2561	2561	2561
		(ไม่ได้ตรวจสอบ)		(ไม่ได้ตรวจสอบ)	
				(พันบาท)	
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้า	3	748,829	1,175,161	748,829	1,175,161
เจ้าหนี้อื่น	3	398,502	362,228	398,329	362,106
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		288,764	73,215	288,764	73,215
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	16	2,067	273	2,067	273
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,438,162	1,610,877	1,437,989	1,610,755
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ					
ผลประโยชน์พนักงาน	12	100,374	98,515	100,374	98,515
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		100,374	98,515	100,374	98,515
รวมหนี้สิน		1,538,536	1,709,392	1,538,363	1,709,270
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน		300,000	300,000	300,000	300,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว		300,000	300,000	300,000	300,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น					
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		930,000	930,000	930,000	930,000
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว					
ทุนสำรองตามกฎหมาย		30,000	30,000	30,000	30,000
ยังไม่ได้จัดสรร		17,603,680	16,427,715	12,215,794	11,251,824
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(1,484,584)	(1,349,460)	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		17,379,096	16,338,255	13,475,794	12,511,824
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		18,917,632	18,047,647	15,014,157	14,221,094

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เบอร์ล่า คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อ “บริษัท ไทยคาร์บอนแบล็ค จำกัด (มหาชน)”) และบริษัทย่อย
 งบกำไรขาดทุน (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน		
	2561	2560	2561	2560	
	(พันบาท)				
รายได้					
รายได้จากการขาย		2,015,224	1,819,318	2,015,224	1,819,318
รายได้เงินปันผล	3, 7	47,292	-	72,783	25,491
รายได้ดอกเบี้ย	3	120,868	96,979	120,868	96,979
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ		568,379	-	568,379	-
รายได้อื่น		1,052	894	1,052	894
รวมรายได้		2,752,815	1,917,191	2,778,306	1,942,682
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย	3, 6	1,463,517	1,225,829	1,463,517	1,225,829
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	3	37,984	36,929	37,984	36,929
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	3	97,961	96,043	97,838	95,812
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ		-	32,598	-	32,598
ต้นทุนทางการเงิน		13	36,798	13	36,798
รวมค่าใช้จ่าย		1,599,475	1,428,197	1,599,352	1,427,966
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสีย					
บริษัทร่วม	3, 7	236,468	274,212	-	-
รวม		236,468	274,212	-	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้		1,389,808	763,206	1,178,954	514,716
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	14	214,984	82,973	214,984	82,973
กำไรสำหรับงวด		1,174,824	680,233	963,970	431,743
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	15	3.92	2.27	3.21	1.44

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เบอร์ล่า คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อ “บริษัท ไทยคาร์บอนแบล็ค จำกัด (มหาชน)”) และบริษัทย่อย
 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
กำไรสำหรับงวด	1,174,824	680,233	963,970	431,743
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าทางการเงิน		(135,124)	36,164	-
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม - สุทธิจากภาษีเงินได้	7	-	(497)	-
รวมรายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		(135,124)	35,667	-
รายการที่ไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม - สุทธิจากภาษีเงินได้	7	1,141	-	-
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	12	-	(4,825)	(4,825)
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้				
ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	11	-	965	-
รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		1,141	(3,860)	(3,860)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษี		(133,983)	31,807	(3,860)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		1,040,841	712,040	963,970
				427,883

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เบอร์ล่า คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อ “บริษัท ไทยคาร์บอนเบตต์ จำกัด (มหาชน)”) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	ทุนสำรอง ตามกฎหมาย (พันบาท)	กำไรสะสม	
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560	300,000	930,000	30,000	10,223,984	11,483,984
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 เมษายน 2560	-	-	-	431,743	431,743
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	(3,860)	(3,860)
กำไร	-	-	-	427,883	427,883
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	-
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	427,883	427,883
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	300,000	930,000	30,000	10,651,867	11,911,867

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เบอร์ลี่ แคร์บอนด์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อ “บริษัท ไทยคาร์บอนเบตต์ จำกัด (มหาชน)”) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	ทุนสำรอง ตามกฎหมาย (พันบาท)	ยังไม่ได้ จัดสรร	
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561	300,000	930,000	30,000	11,251,824	12,511,824
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 เมษายน 2561	-	-	-	963,970	963,970
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	963,970	963,970
กำไร	-	-	-	-	-
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	963,970	963,970
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	300,000	930,000	30,000	12,215,794 ⁽¹⁾	13,475,794

(1) เพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติการประกอบธุรกิจของคนต่างด้าว บริษัทต้องคงไว้ซึ่งกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรขั้นต่ำ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เบอร์ลี่ คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อ “บริษัท ไทยคาร์บอนแบล็ค จำกัด (มหาชน)”) และบริษัทย่อย
 งบกระแสเงินสด (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสำหรับงวด	1,174,824	680,233	963,970	431,743
ปรับรายการที่กระทบกำไรเป็นเงินสดรับ				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	53,881	46,552	53,881	46,552
ขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้า	6	(965)	-	(965)
รายได้เงินปันผล	3, 7	(47,292)	(72,783)	(25,491)
รายได้ดอกเบี้ย		(120,868)	(120,868)	(96,979)
ต้นทุนทางการเงิน		13	13	29,303
ค่าตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมการกู้เงินรอการตัดบัญชี		-	7,495	-
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง		(540,761)	60,933	(540,754)
ขาดทุน (กำไร) จากตราสารอนุพันธ์ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง		1,794	(95,810)	1,794
กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		-	(221)	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนที่บันทึกตามวิธี				
ส่วนได้เสีย - สุทธิจากภาษีเงินได้	3, 7	(236,468)	(274,212)	-
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	12	2,511	2,653	2,653
ภาษีเงินได้	14	214,984	82,973	214,984
		<u>502,618</u>	<u>441,955</u>	<u>502,748</u>
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
ลูกหนี้การค้า		(25,330)	(25,330)	(265,613)
ลูกหนี้อื่น		15,438	28,594	15,456
สินค้าคงเหลือ		84,534	(445,021)	84,534
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์		(38,123)	-	(38,123)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		4	337	4
เจ้าหนี้การค้า		(438,262)	672,936	(438,262)
เจ้าหนี้อื่น		42,432	51,642	42,380
		<u>143,311</u>	<u>484,830</u>	<u>143,407</u>
เงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน		143,311	484,830	143,407
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	12	(652)	-	(652)
จ่ายภาษีเงินได้		(408)	-	(408)
		<u>142,251</u>	<u>484,830</u>	<u>142,347</u>
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน		142,251	484,830	142,347

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เบอร์ลี คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อ “บริษัท ไทยคาร์บอนแบล็ค จำกัด (มหาชน)”) และบริษัทย่อย
 งบกระแสเงินสด (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากระยะสั้นกับสถาบันการเงินลดลง	-	1,983,000	-	1,983,000
เงินสดรับจากการไถ่ถอนเงินลงทุนระยะยาวอื่น	1,357,400	-	1,357,400	-
รับดอกเบี้ย	68	14,607	68	14,607
รับเงินปันผล	72,783	25,491	72,783	25,491
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(13,481)	(13,198)	(13,481)	(13,198)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	304	-	304
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน	1,416,770	2,010,204	1,416,770	2,010,204
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
จ่ายดอกเบี้ย	(13)	(29,521)	(13)	(29,521)
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืม	-	(93,935)	-	(93,935)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(13)	(123,456)	(13)	(123,456)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ				
ก่อนผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยน	1,559,008	2,371,578	1,559,104	2,371,427
ผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	80,329	-	80,329	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	1,639,337	2,371,578	1,639,433	2,371,427
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 เมษายน	381,348	495,381	381,185	495,348
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 มิถุนายน	2,020,685	2,866,959	2,020,618	2,866,775
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
เจ้าหนี้ค่าซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์	50,556	44,595	50,556	44,595
เงินปันผลค้างจ่าย	6,420	5,356	6,420	5,356

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เบอร์ล่า คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท ไทยคาร์บอนแบล็ค จำกัด (มหาชน)”) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุ สารบัญ

- 1 ข้อมูลทั่วไป
- 2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล
- 3 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
- 4 เงินฝากระยะสั้นกับสถาบันการเงิน
- 5 ลูกหนี้การค้า
- 6 สินค้าคงเหลือ
- 7 เงินลงทุนในบริษัทร่วม
- 8 เงินลงทุนในบริษัทย่อย
- 9 เงินลงทุนระยะยาวอื่น
- 10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
- 11 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
- 12 ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน
- 13 ส่วนงานดำเนินงาน
- 14 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้
- 15 กำไรต่อหุ้น
- 16 เครื่องมือทางการเงิน
- 17 ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
- 18 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
- 19 การจัดประเภทรายการใหม่

บริษัท เบอร์ลา คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท ไทยคาร์บอนแบล็ค จำกัด (มหาชน)”) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากกรรมการเมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2561

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เบอร์ลา คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ “บริษัท ไทยคาร์บอนแบล็ค จำกัด (มหาชน)”) “บริษัท” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และมีที่อยู่จดทะเบียนของสำนักงานและโรงงานดังนี้

สำนักงานใหญ่ : 888/122 และ 128 อาคารมหาพลาซ่า ชั้น 16 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน

กรุงเทพมหานคร 10330

โรงงาน : 44 หมู่ 1 ถนนอูฐยา-อ่างทอง ตำบลโพสะ อำเภอเมือง อ่างทอง 14000

ในการประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม 2561 ผู้ถือหุ้นอนุมัติการเปลี่ยนชื่อ บริษัท ตรีประแท็บ และสัญลักษณ์ จาก “บริษัท ไทยคาร์บอนแบล็ค จำกัด (มหาชน)” เป็น “บริษัท เบอร์ลา คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)” โดยบริษัทได้จดทะเบียนการเปลี่ยนชื่อบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2561 และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2561

บริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อปี 2533

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทในระหว่างงวดได้แก่ SKI Carbon Black (Mauritius) Limited (ถือหุ้นร้อยละ 32.24) บริษัท ไทยเรยอนจำกัด (มหาชน) (ถือหุ้นร้อยละ 24.98) และ Asian Opps I Limited (ถือหุ้นร้อยละ 15.99)

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจหลักในการผลิตและจำหน่ายผงคาร์บอน รายละเอียดของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 มีนาคม 2561 ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7 และ 8

บริษัท เบอร์ล่า คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท ไทยคาร์บอนแบล็ค จำกัด (มหาชน)”) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

(ก) เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง *การรายงานทางการเงินระหว่างกาล* รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) และกฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 งบการเงินนี้มีได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปีแต่เน้นการให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมเหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณที่ใช้ในงบการเงินระหว่างกาลนี้มีความสอดคล้องกับการถือปฏิบัติในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 ยกเว้นกรณีที่กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 ทุกฉบับมาถือปฏิบัติ

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่นๆ ซึ่งมีผลบังคับสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 เป็นต้นไป และไม่ได้มีการนำมาใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้ และสภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 เรื่อง *รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า* ซึ่งมีผลบังคับสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 เป็นต้นไป กลุ่มบริษัทไม่ได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลก่อนวันที่มีผลบังคับใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 ให้หลักการโดยรวมในการรับรู้รายได้ ทั้งจำนวนที่รับรู้และช่วงเวลาที่รับรู้ โดยรายได้จะรับรู้เมื่อ (หรือ ณ วันที่) กิจการส่งมอบการควบคุมสินค้าหรือบริการให้แก่ลูกค้าด้วยมูลค่าของรายได้ที่กิจการคาดว่าจะได้รับ มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้นำมาใช้แทนมาตรฐานการรายงานทางการเงินเกี่ยวกับการรับรู้รายได้ ดังต่อไปนี้

- มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง *สัญญาก่อสร้าง*
- มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง *รายได้*

บริษัท เบอร์ล่า คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท ไทยคาร์บอนแบล็ค จำกัด (มหาชน)”) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

- การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการ
โฆษณา
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้าง
อสังหาริมทรัพย์ และ
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

ขณะนี้ผู้บริหารกำลังพิจารณาถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่
ออกและปรับปรุงใหม่เป็นครั้งแรกต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

(ข) สกุดเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและนำเสนองบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท ซึ่งเป็นสกุดเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท

(ค) การใช้วิจารณญาณและการประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้วิจารณญาณ
การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายการบัญชีและการรายงาน
จำนวนเงินที่เกี่ยวข้อง สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารได้มีการใช้วิจารณญาณอย่างมีนัยสำคัญในการถือปฏิบัติตามนโยบาย
การบัญชีของกลุ่มบริษัท และแหล่งข้อมูลสำคัญของความไม่แน่นอนในการประมาณการซึ่งถือปฏิบัติเช่นเดียวกัน
ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

การวัดมูลค่ายุติธรรม

กลุ่มบริษัทกำหนดกรอบแนวคิดของการควบคุมเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กรอบแนวคิดนี้รวมถึงกลุ่มผู้ประเมิน
มูลค่าซึ่งมีความรับผิดชอบ โดยรวมต่อการวัดมูลค่ายุติธรรมที่มีนัยสำคัญ รวมถึงการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 3 และ
รายงาน โดยตรงต่อผู้บริหารสูงสุดทางด้านการเงิน

บริษัท เบอร์ลา คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท ไทยคาร์บอนแบล็ค จำกัด (มหาชน)”) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

กลุ่มผู้ประเมินมูลค่ามีการทบทวนข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ และปรับปรุงการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญอย่างสม่ำเสมอ หากมีการใช้ข้อมูลจากบุคคลที่สามเพื่อวัดมูลค่ายุติธรรม เช่น ราคาจากนายหน้า หรือการตั้งราคา กลุ่มผู้ประเมินได้ประเมินหลักฐานที่ได้มาจากบุคคลที่สามที่สนับสนุนข้อสรุปเกี่ยวกับการวัดมูลค่ารวมถึงการจัดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมว่าเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินอย่างเหมาะสม

ประเด็นปัญหาของการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญจะถูกรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่มบริษัท

เมื่อวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กลุ่มบริษัทได้ใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้ มูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทในแต่ละลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้โดยตรง (เช่น ราคาขาย) หรือโดยอ้อม (เช่น ได้มาจากราคา) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ข้อมูลระดับ 3 เป็นข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่ไม่ได้มาจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

หากข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินถูกจัดประเภทลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่แตกต่างกัน การวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวมจะถูกจัดประเภทในภาพรวมในระดับเดียวกันตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมของข้อมูลที่อยู่ในระดับต่ำสุดที่มีนัยสำคัญสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวม

กลุ่มบริษัทรับรู้การโอนระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่เกิดการโอนขึ้น

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับข้อสมมติที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม อยู่ในหมายเหตุข้อ 16 เครื่องมือทางการเงิน

3 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบการเงิน บุคคลหรือกิจการเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัท หากกลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญต่อบุคคลหรือกิจการในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารหรือในทางกลับกัน หรือกลุ่มบริษัทอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญเดียวกันกับบุคคลหรือกิจการนั้น การเกี่ยวข้องกันนี้อาจเป็นรายบุคคลหรือเป็นกิจการ

บริษัท เบอร์ล่า คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อ “บริษัท ไทยคาร์บอนแบล็ค จำกัด (มหาชน)”) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ความสัมพันธ์ที่มีกับบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7 และ 8 สำหรับความสัมพันธ์กับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่นมีดังนี้

ชื่อกิจการ	ประเทศที่จัดตั้ง	
	/สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
SKI Carbon Black (Mauritius) Limited	มอริเชียส	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ถือหุ้นในบริษัทตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป
บริษัท ไทยเรซอน จำกัด (มหาชน)	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ถือหุ้นในบริษัทตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป
Asian Opps I Limited	ฮ่องกง	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ถือหุ้นในบริษัทตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป
บริษัท ไทยอคริลิก ไฟเบอร์ จำกัด	ไทย	บริษัท ถือหุ้น ร้อยละ 10 ขึ้นไป และมีกรรมกร่วมกัน
Alexandria Fiber Company Co., S.A.E.	อียิปต์	บริษัท ถือหุ้น ร้อยละ 10 ขึ้นไป และมีกรรมกร่วมกัน
SKI Carbon Black (India) Pvt. Ltd.	อินเดีย	มีบริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุดร่วมกัน
Columbian Chemicals Company	สหรัฐอเมริกา	มีบริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุดร่วมกัน
Alexandria Carbon Black Company S.A.E.	อียิปต์	มีบริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุดร่วมกัน
Aditya Birla Sciences Co., Ltd.	อินเดีย	มีบริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุดร่วมกัน
Columbian Chemicals Europa GmbH	เยอรมัน	มีบริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุดร่วมกัน
Columbian Chemicals Korea Co., Ltd.	เกาหลีใต้	มีบริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุดร่วมกัน
Birla Carbon Brazil Ltda.	บราซิล	มีบริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุดร่วมกัน
Columbian International Chemicals Corporation	จอร์เจีย	มีบริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุดร่วมกัน
Columbian Carbon Europa S.R.L.	อิตาลี	มีบริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุดร่วมกัน
Swiss Singapore Overseas Enterprises Pte. Ltd.	สิงคโปร์	มีบริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุดร่วมกัน
Aditya Birla Management Corporation Pvt. Ltd.	อินเดีย	มีบริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุดร่วมกัน
Columbian Carbon Spain S.L.	สเปน	มีบริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุดร่วมกัน

บริษัท เบอร์ล่า คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อ “บริษัท ไทยคาร์บอนแบล็ค จำกัด (มหาชน)”) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ชื่อกิจการ	ประเทศที่จัดตั้ง	
	/สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
ผู้บริหารสำคัญ	อินเดีย/ไทย	บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบ การวางแผนกิจการและควบคุมกิจกรรมต่างๆ ของกลุ่มบริษัทไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้ รวมถึงกรรมการ (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่) ของกลุ่มบริษัท

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
ซื้อสินค้า	อ้างอิงราคาตลาด
ดอกเบี้ยรับ	LIBOR บวกด้วยร้อยละ 3.5 ต่อปี
เงินปันผล	อัตราตามที่กำหนดในประกาศ
ส่วนลดต้นทุนจากรายได้จากการขายไฟฟ้าและ ไอน้ำที่ได้จากกระบวนการผลิต	อ้างอิงราคาตลาด
ค่าใช้จ่ายเรียกเก็บไปยัง/จากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ราคาตามจริง
ค่าลิขสิทธิ์	ร้อยละ 4.5 ของยอดขายสุทธิหักด้วยต้นทุน ของวัตถุดิบตามจริงและค่าใช้จ่ายในการขาย
ค่าเช่า	อัตราตามที่ตกลงร่วมกัน

บริษัท เบอร์ล่า คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อ “บริษัท ไทยคาร์บอนแบล็ค จำกัด (มหาชน)”) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
บริษัทร่วม				
ดอกเบี้ยรับ	106,222	86,904	106,222	86,904
เงินปันผลรับ	-	-	25,491	25,491
ผู้บริหารสำคัญ				
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน	8,047	9,489	8,047	9,489
รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	8,047	9,489	8,047	9,489
ค่าตอบแทนกรรมการ	883	858	883	858
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
ส่วนลดต้นทุนจากรายได้จากการขายไฟฟ้าและไอน้ำ				
ที่ได้จากกระบวนการผลิต	78,833	75,917	78,833	75,917
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	31,830	14,116	31,830	14,116
ซื้อสินค้า	167,112	230,142	167,112	230,142
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บโดยกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	13,303	10,796	13,303	10,796
ค่าลิขสิทธิ์	25,204	18,805	25,204	18,805
ค่าเช่า	810	810	810	810

บริษัท เบอร์ล่า คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อ “บริษัท ไทยคาร์บอนแบล็ค จำกัด (มหาชน)”) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ลูกหนี้อื่น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 มีนาคม	30 มิถุนายน	31 มีนาคม
	2561	2561	2561	2561
	(พันบาท)			
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	3,311	2,092	3,311	2,092
รวม	3,311	2,092	3,311	2,092

ดอกเบี้ยค้างรับ-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 มีนาคม	30 มิถุนายน	31 มีนาคม
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
บริษัทร่วม	1,917,383	1,701,256	1,917,383	1,701,256
รวม	1,917,383	1,701,256	1,917,383	1,701,256

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 มีนาคม	30 มิถุนายน	31 มีนาคม
	2561	2561	2561	2561
	(พันบาท)			
บริษัทร่วม	5,708,177	5,371,081	5,708,177	5,371,081
รวม	5,708,177	5,371,081	5,708,177	5,371,081

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน มีดังนี้

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
บริษัทร่วม				
ณ วันที่ 1 เมษายน	5,371,081	5,911,495	5,371,081	5,928,832
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยัง ไม่เกิดขึ้นจริง	337,096	(102,196)	337,096	(102,196)
ส่วนแบ่งกำไรสุทธิของบริษัทร่วม	-	17,337	-	-
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	5,708,177	5,826,636	5,708,177	5,826,636

บริษัท เบอร์ล่า คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อ “บริษัท ไทยคาร์บอนแบล็ค จำกัด (มหาชน)”) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

สัญญาเงินให้กู้ยืม

ปี 2554 บริษัทได้ทำสัญญาเงินให้กู้ยืมกับบริษัทร่วมแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงิน 173 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา โดยคิดดอกเบี้ยอัตรา LIBOR บวกด้วยร้อยละ 3.5 ต่อปี เงินให้กู้ยืมนี้มีกำหนดชำระคืนในเดือนกรกฎาคม 2559 เมื่อวันที่ 5 กรกฎาคม 2559 บริษัทได้ทำการแก้ไขสัญญาเพื่อขยายกำหนดการชำระคืนเป็นเดือนกรกฎาคม 2564 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขอื่นใดในสัญญา ดอกเบี้ยจะถูกรวมทบต้น ณ วันสิ้นสุดในแต่ละงวดของดอกเบี้ย และจะถูกชำระคืนพร้อมกับเงินกู้ยืม

เจ้าหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2561	31 มีนาคม 2561	30 มิถุนายน 2561	31 มีนาคม 2561
	2561	2561	2561	2561
	(พันบาท)			
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	388,723	834,947	388,723	834,947
รวม	388,723	834,947	388,723	834,947

เจ้าหนี้อื่น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2561	31 มีนาคม 2561	30 มิถุนายน 2561	31 มีนาคม 2561
	2561	2561	2561	2561
	(พันบาท)			
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	177,245	144,718	177,245	144,718
รวม	177,245	144,718	177,245	144,718

4 เงินฝากระยะสั้นกับสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 บริษัทมีเงินฝากระยะสั้นกับสถาบันทางการเงินต่างประเทศแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงิน 660 ล้านบาท (31 มีนาคม 2561: 646 ล้านบาท) โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.41 ต่อปี (31 มีนาคม 2561: ร้อยละ 2.41 ต่อปี) และครบกำหนดไถ่ถอนในเดือนธันวาคม 2561

บริษัท เบอร์ล่า คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อ “บริษัท ไทยคาร์บอนแบล็ค จำกัด (มหาชน)”) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

5 ลูกหนี้การค้า

	หมายเหตุ	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 มิถุนายน 2561	31 มีนาคม 2561
		(พันบาท)	
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3	55,060	56,783
กิจการอื่นๆ		1,149,826	1,111,850
รวม		1,204,886	1,168,633
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		-	-
สุทธิ		1,204,886	1,168,633
		2561	2560
		(พันบาท)	
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		-	-

วิเคราะห์อายุของลูกหนี้การค้า มีดังนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2561	31 มีนาคม 2561
	(พันบาท)	
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	55,060	56,783
	55,060	56,783
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	-
	55,060	56,783

บริษัท เบอร์ล่า คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อ “บริษัท ไทยคาร์บอนแบล็ค จำกัด (มหาชน)”) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2561	31 มีนาคม 2561
	(พันบาท)	
กิจการอื่นๆ		
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	1,121,177	1,056,886
เกินกำหนดชำระ		
น้อยกว่า 3 เดือน	28,649	54,964
	1,149,826	1,111,850
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	-
	1,149,826	1,111,850
สุทธิ	1,204,886	1,168,633

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของกลุ่มบริษัท มีระยะเวลาตั้งแต่ 15 วัน ถึง 120 วัน

6 สินค้าคงเหลือ

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2561	31 มีนาคม 2561
	(พันบาท)	
สินค้าสำเร็จรูป	249,285	413,934
วัตถุดิบ	570,033	539,064
วัสดุโรงงานและอะไหล่	125,207	142,148
สินค้านำระหว่างทาง	115,430	49,343
	1,059,955	1,144,489
หัก ค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพ	(42,168)	(42,168)
สุทธิ	1,017,787	1,102,321

บริษัท เบอร์ล่า คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อ “บริษัท ไทยคาร์บอนแบล็ค จำกัด (มหาชน)”) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		
	(พันบาท)	
ต้นทุนของสินค้าคงเหลือที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายและได้รวมในบัญชีต้นทุนขาย		
- ต้นทุนขาย	1,463,517	1,226,794
- การปรับลดมูลค่าเป็นมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ	-	(965)
รวม	1,463,517	1,225,829

7 เงินลงทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสีย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				
	(พันบาท)			
บริษัทร่วม				
ณ วันที่ 1 เมษายน	4,599,195	3,669,641	770,364	770,364
ส่วนแบ่งกำไรสุทธิจากเงินลงทุนในบริษัทย่อย	236,468	256,875	-	-
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิจากภาษี	1,141	(497)	-	-
เงินปันผลรับ	(25,491)	(25,491)	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่าหน่วยงานต่างประเทศ	(135,118)	36,164	-	-
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	4,676,195	3,936,692	770,364	770,364

ไม่มีการซื้อและจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

บริษัท เบอร์ล่า คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อ “บริษัท ไทยคาร์บอนแบล็ค จำกัด (มหาชน)”) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

เงินลงทุนในตราสารทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสีย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และเงินปันผลรับจากเงินลงทุนดังกล่าวสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน มีดังนี้

	ลักษณะ ธุรกิจ	ประเทศที่ กิจการจัดตั้ง	สัดส่วนความเป็น เจ้าของ		ราคาทุน	งบการเงินรวม		เงินปันผลรับสำหรับงวด สามเดือนสิ้นสุด
			30 มิถุนายน 2561	31 มีนาคม 2561		มูลค่าตาม วิธีส่วนได้เสีย	2561	
			40.00	40.00				
		อินโดนีเซีย	40.00	40.00	196,948	320,986	300,763	-
บริษัท อติดา เบอร์ล่า เคมีคัลส์ (ประเทศไทย)								
จำกัด	ผลิตสารเคมี บริษัทเพื่อ	ไทย	29.99	29.99	509,820	3,849,914	25,491	25,491
Indigold Carbon (Mauritius) Limited	การลงทุน	มอริเชียส	20.59	20.59	63,596	505,295	560,975	-
รวม			770,364	770,364	4,676,195	4,599,195	25,491	25,491

บริษัท เบอร์ล่า คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท ไทยคาร์บอนแมตริค จำกัด (มหาชน)”) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

บริษัท ไม่มีเงินลงทุนในบริษัทร่วมซึ่งจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ดังนั้นจึงไม่มีราคาที่เปิดเผยมต่อสาธารณชน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 เงินลงทุนในบริษัท Indigo Carbon (Mauritius) Limited (“Indigo”) ได้รับความถึงเงินให้กู้ยืมระยะยาวซึ่งมีมูลค่าตามสัญญาจำนวน 173 ล้านดอลลาร์สหรัฐหรือเทียบเท่า 5,708 ล้านบาท (31 มีนาคม 2561: 173 ล้านดอลลาร์สหรัฐหรือเทียบเท่า 5,371 ล้านบาท) และดอกเบี้ยค้างรับจำนวน 58 ล้านดอลลาร์สหรัฐหรือเทียบเท่า 1,917 ล้านบาท (31 มีนาคม 2561: 55 ล้านดอลลาร์สหรัฐหรือเทียบเท่า 1,701 ล้านบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 กลุ่มบริษัทมีส่วนแบ่งขาดทุนในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมของ Indigo จำนวน 56 ล้านบาท (30 มิถุนายน 2560: กำไรจำนวน 191 ล้านบาท) ตั้งแต่ไตรมาสสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 กลุ่มบริษัทมีส่วนแบ่งขาดทุนในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสะสมของ Indigo เกินมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในหุ้นทุน โดยตั้งแต่ไตรมาสนั้นเป็นต้นมา ส่วนเกินดังกล่าวถูกปรับปรุงกับเงินให้กู้ยืมแก่ Indigo การกลับรายการขาดทุนในอนาคตจะรับรู้เงินให้กู้ยืมก่อน โดยให้รับรู้ได้ไม่เกินผลขาดทุนที่เคยรับรู้ในเงินให้กู้ยืม แล้วจึงรับรู้เงินลงทุนต่อไป เงินลงทุนใน Indigo ซึ่งอยู่ในรูปของตราสารทุนและเงินให้กู้ยืมแสดงด้วยราคาทุนในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 ส่วนเกินขาดทุนดังกล่าว ซึ่งเคยถูกปรับปรุงกับเงินให้กู้ยืมแก่ Indigo ถูกกลับรายการทั้งหมดเนื่องจากการมีส่วนแบ่งกำไรในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสะสม ดังนั้นส่วนแบ่งกำไรจึงรับรู้ในเงินลงทุนในหุ้นของ Indigo

บริษัท เบอร์ล่า คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อ “บริษัท ไทยคาร์บอนแบล็ค จำกัด (มหาชน)”) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ										เงินปันผลรับสำหรับ งวดสามเดือนสิ้นสุด	
	สัดส่วนของความ		หุ้นชำระแล้ว		ราคาทุน		การซื้อค่า		ราคาทุน-สุทธิ			เงินปันผลรับสำหรับ งวดสามเดือนสิ้นสุด
	30	31	30	31	30	31	30	31	30	31		
เป็นส่วนเจ้าของ	มิถุนายน	มีนาคม	มิถุนายน	มีนาคม	มิถุนายน	มีนาคม	มิถุนายน	มีนาคม	มิถุนายน	มีนาคม	มิถุนายน	มีนาคม
	2561	2561	2561	2561	2561	2561	2561	2561	2561	2561	2561	2560
	(ล้านบาท)											
บริษัทร่วม												
P.T. Indo Liberty Textiles	40.00	40.00	515,664	515,664	196,948	196,948	-	-	196,948	196,948	-	-
บริษัท อติชา เบอร์ล่า เคมีภัณฑ์ (ประเทศไทย) จำกัด	29.99	29.99	1,700,000	1,700,000	509,820	509,820	-	-	509,820	509,820	25,491	25,491
Indigold Carbon (Mauritius) Limited	20.59	20.59	308,870	308,870	63,596	63,596	-	-	63,596	63,596	-	-
รวม			770,364	770,364	770,364	770,364	-	-	770,364	770,364	25,491	25,491

บริษัท เบอร์ล่า คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อ “บริษัท ไทยคาร์บอนแบล็ค จำกัด (มหาชน)”) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

9 เงินลงทุนระยะยาวอื่น

	งบการเงินรวมและ	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ 30 มิถุนายน 2561	31 มีนาคม 2561
	(พันบาท)	
เงินฝากระยะยาวกับสถาบันการเงิน	15,877	15,877
ตราสารทุนอื่นที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	223,204	1,580,604
รวม	239,081	1,596,481

เงินฝากระยะยาวกับสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 บริษัทมีเงินฝากระยะยาวกับสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงิน 16 ล้านบาท (31 มีนาคม 2560: 16 ล้านบาท) โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.25 ต่อปี (31 มีนาคม 2560: ร้อยละ 1.25 ต่อปี) และถึงกำหนดชำระในเดือนมีนาคม 2563

ตราสารทุนอื่นที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)			
ราคาทุนของเงินลงทุน				
ณ วันที่ 1 เมษายนของปีก่อน	1,744,358	1,744,358	1,846,560	1,846,560
ได้ถอนในระหว่างงวด	(1,357,400)	-	(1,357,400)	-
ค่าเผื่อขาดทุนจากการด้อยค่า	(163,754)	(163,754)	(265,956)	(265,956)
มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน	223,204	1,580,604	223,204	1,580,604

หุ้นบุริมสิทธิของ Blue Bucks Investment Pte Ltd. (25,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา) และหุ้นบุริมสิทธิของ Big Banyan Investment Pte Ltd. (20,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา) เป็นหุ้นบุริมสิทธิประเภทไม่สะสมเงินปันผล เรียกได้ถอนได้ ไม่มีส่วนร่วมในการประชุม และไม่มีสิทธิออกเสียง โดยบริษัทมีสิทธิในการรับเงินปันผลในอัตราร้อยละ 2.5 ต่อปีในปีที่มีการประกาศจ่ายเงินปันผล

บริษัท เบอร์ล่า คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท ไทยคาร์บอนแบล็ค จำกัด (มหาชน)”) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 บริษัทได้ไถ่ถอนหุ้นบุริมสิทธิของ Blue Bucks Investment Pte. Ltd. จำนวนเงิน 758.0 ล้านบาท และ Big Banyan Investment Pte. Ltd. จำนวนเงิน 599.4 ล้านบาท

10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

การซื้อ จำหน่าย และ โอนที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน มีดังนี้

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2561		2560	
	การจำหน่าย และการโอน		การจำหน่าย และการโอน	
	การซื้อและ การโอนเข้า -ราคาทุน	ออก-ราคา ตามบัญชี สุทธิ	การซื้อและ การโอนเข้า -ราคาทุน	ออก-ราคา ตามบัญชี สุทธิ
	(พันบาท)			
เครื่องจักรและอุปกรณ์	62,390	-	15,919	-
ยานพาหนะ	-	-	1,765	(83)
เครื่องตกแต่งติดตั้ง	17	-	-	-
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	6,188	(61,272)	7,621	(13,116)
รวม	68,595	(61,272)	25,305	(13,199)

11 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 มีนาคม 2561 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สินทรัพย์		สินทรัพย์	
	30 มิถุนายน 2561	31 มีนาคม 2561	30 มิถุนายน 2561	31 มีนาคม 2561
	(พันบาท)			
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	84,068	83,503	86,639	86,074

บริษัท เบอร์ล่า คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท ไทยคาร์บอนแบล็ค จำกัด (มหาชน)”) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน มีดังนี้

	งบการเงินรวม		
	บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		
	ณ วันที่		ณ วันที่
	1 เมษายน	กำไรหรือ	30 มิถุนายน
	2561	ขาดทุน	2561
		(พันบาท)	
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี			
ค่าเผื่อจากการด้อยค่าของเงินลงทุนระยะยาวอื่น	53,191	-	53,191
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	19,703	372	20,075
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากตราสารอนุพันธ์	55	359	414
ค่าเผื่อมูลค่าสินค้านำลดลง	8,433	-	8,433
อื่นๆ	2,121	(166)	1,955
รวม	83,503	565	84,068

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		
	ณ วันที่		ณ วันที่
	1 เมษายน	กำไรหรือ	30 มิถุนายน
	2561	ขาดทุน	2561
		(พันบาท)	
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี			
ค่าเผื่อจากการด้อยค่าเงินลงทุนระยะยาวอื่น	53,191	-	53,191
ค่าเผื่อจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	2,571	-	2,571
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	19,703	372	20,075
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากตราสารอนุพันธ์	55	359	414
ค่าเผื่อมูลค่าสินค้านำลดลง	8,433	-	8,433
อื่นๆ	2,121	(166)	1,955
รวม	86,074	565	86,639

บริษัท เบอร์ล่า คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท ไทยคาร์บอนแบล็ค จำกัด (มหาชน)”) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน			
	ณ วันที่	ณ วันที่		ณ วันที่
1 เมษายน	กำไรหรือ	กำไรขาดทุน	30 มิถุนายน	
2560	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	2560	
	(พันบาท)			
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
ค่าเผื่อจากการด้อยค่าเงินลงทุนระยะยาวอื่น	53,191	-	-	53,191
ประมาณการหนี้สินสำหรับ				
ผลประโยชน์พนักงาน	18,219	915	965	20,099
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง				
จากตราสารอนุพันธ์	21,578	(19,162)	-	2,416
ค่าเผื่อมูลค่าสินค้านำลด	5,517	(193)	-	5,324
อื่นๆ	2,832	(384)	-	2,448
รวม	101,337	(18,824)	965	83,478
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี				
ค่าธรรมเนียมการกู้เงินรอการตัดบัญชี	(18,785)	1,499	-	(17,286)
รวม	(18,785)	1,499	-	(17,286)
สุทธิ	82,552	(17,325)	965	66,192

บริษัท เบอร์ล่า คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อ “บริษัท ไทยคาร์บอนแบล็ค จำกัด (มหาชน)”) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

12 ประเมินการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

รายการเคลื่อนไหวของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานที่เกิดขึ้น ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน มีดังนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560
	(พันบาท)	
ณ วันที่ 1 เมษายน	98,515	93,015
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,729	1,851
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	782	802
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	4,825
ผลประโยชน์จ่ายระหว่างงวด	(652)	-
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	100,374	100,493

ต้นทุนบริการปัจจุบันและดอกเบี้ยจากภาระผูกพันรับรู้ในค่าใช้จ่ายในการบริหารในกำไรหรือขาดทุน

13 ส่วนงานดำเนินงาน

ผู้บริหารเห็นว่ากลุ่มบริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานเดียวคือธุรกิจผงคาร์บอน ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทมีส่วนงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว

บริษัท เบอร์ล่า คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อ “บริษัท ไทยคาร์บอนแบล็ค จำกัด (มหาชน)”) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

14 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

	หมายเหตุ	งบการเงินรวมและงบการเงิน เฉพาะกิจการ	
		2561	2560
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
		(พันบาท)	
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน		215,549	65,648
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	11	(565)	17,325
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		<u>214,984</u>	<u>82,973</u>

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

	งบการเงินรวม					
	2561		2560			
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	รายได้	สุทธิจาก	ก่อนภาษี	รายได้	สุทธิจาก	
	(ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้	เงินได้	(ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้	เงินได้
ผลต่างจากการแปลงค่า						
งบการเงิน	(135,124)	-	(135,124)	36,164	-	36,164
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม	1,141	-	1,141	(497)	-	(497)
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	(4,825)	965	(3,860)
รวม	<u>(133,983)</u>	<u>-</u>	<u>(133,983)</u>	<u>30,842</u>	<u>965</u>	<u>31,807</u>

บริษัท เบอร์ล่า คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท ไทยคาร์บอนแบล็ค จำกัด (มหาชน)”) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2561			2560		
	ก่อนภาษี เงินได้	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	สุทธิจาก ภาษีเงินได้	ก่อนภาษี เงินได้	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	สุทธิจาก ภาษีเงินได้
	(พันบาท)					
ขาดทุนจากการประมาณการตาม หลักคณิตศาสตร์ประกันกัน	-	-	-	(4,825)	965	(3,860)
รวม	-	-	-	(4,825)	965	(3,860)

จำนวนภาษีเงินได้ในงบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการแตกต่างจากจำนวนภาษีเงินได้ที่คำนวณ
โดยการใช้อัตราภาษีเงินได้คูณกับยอดกำไรสุทธิตามบัญชีสำหรับงวดเนื่องจาก

- (ก) ส่วนหนึ่งของผลกำไรของกลุ่มบริษัทได้มาจากกิจกรรมการส่งเสริมซึ่งไม่ต้องเสียภาษี
- (ข) ความแตกต่างระหว่างการรับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายทั้งทางบัญชีและทางภาษี บางรายการ โดยเฉพาะอย่างยิ่งใน
เรื่องเกี่ยวกับเงินปันผลรับและขาดทุนจากตราสารอนุพันธ์ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง

15 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 คำนวณจากกำไรสำหรับงวด
ที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างงวดแสดงการคำนวณ ดังนี้

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท/พันหุ้น)			
กำไรสำหรับงวดที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท	1,174,824	680,223	963,970	431,743
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว	300,000	300,000	300,000	300,000
กำไรต่อหุ้น (ขั้นพื้นฐาน) (บาท)	3.92	2.27	3.21	1.44

บริษัท เบอร์ล่า คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อ “บริษัท ไทยคาร์บอนแบล็ค จำกัด (มหาชน)”) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

16 เครื่องมือทางการเงิน

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

ตารางดังต่อไปนี้แสดงมูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน รวมถึงลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมสำหรับเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม แต่ไม่รวมถึงการแสดงผลมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหากมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมอย่างสมเหตุสมผล

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	มูลค่า ตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม ระดับ 2
	(พันบาท)	
30 มิถุนายน 2561		
หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม		
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	2,067	2,067
31 มีนาคม 2561		
หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม		
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	273	273

การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมสำหรับตราสารอนุพันธ์ที่ซื้อขายนอกตลาดหลักทรัพย์ อ้างอิงราคาจากนายหน้า มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินสะท้อนผลกระทบของความเสี่ยงด้านเครดิตและได้รวมการปรับปรุงความเสี่ยงด้านเครดิตของกลุ่มบริษัทและคู่สัญญา ตามความเหมาะสม

บริษัท เบอร์ล่า คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อ “บริษัท ไทยคาร์บอนแบล็ค จำกัด (มหาชน)”) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

17 ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวมและงบการเงิน เฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2561	31 มีนาคม 2561
	(ล้านบาท)	
ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน		
เครื่องจักรและอุปกรณ์	9,023	8,972
รวม	9,023	8,972
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่ยกเลิกไม่ได้		
ภายในหนึ่งปี	2,517	2,517
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	3,645	4,253
รวม	6,162	6,770
ภาระผูกพันอื่นๆ		
หนังสือค้ำประกันจากธนาคารสำหรับค่าไฟฟ้า (สำหรับธุรกิจของกิจการ)	12,598	12,598
รวม	12,598	12,598

สัญญาเช่าดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาเช่าดำเนินงานสำหรับเช่าสำนักงาน อุปกรณ์สำนักงาน และยานพาหนะ ซึ่งระยะเวลาของสัญญา มีตั้งแต่ 1 ถึง 4 ปี

หนังสือค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 บริษัทมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารสำหรับค่าไฟฟ้าจำนวน 13 ล้านบาท (31 มีนาคม 2561: 13 ล้านบาท)

บริษัท เบอร์ล่า คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อ “บริษัท ไทยคาร์บอนแบล็ค จำกัด (มหาชน)”) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

18 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ในการประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม 2561 ผู้ถือหุ้นอนุมัติการจัดสรรกำไรเป็นเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 1.0 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 300 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวจะจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในเดือนสิงหาคม 2561

19 การจัดประเภทรายการใหม่

รายการในงบการเงินของ 31 มีนาคม 2561 บางรายการได้จัดประเภทใหม่ให้สอดคล้องกับรายการในงบการเงินสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 ดังนี้

	ก่อนจัด ประเภทใหม่	31 มีนาคม 2561	
		จัดประเภทใหม่ (พันบาท)	หลังจัด ประเภทใหม่
งบแสดงฐานะการเงินรวม			
ลูกหนี้อื่น	13,538	47,501	61,039
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	47,501	(47,501)	-
		-	
งบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ			
ลูกหนี้อื่น	13,538	47,371	60,909
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	47,371	(47,371)	-
		-	

การจัดประเภทรายการใหม่นี้ เนื่องจากผู้บริหารเห็นว่ามีความเหมาะสมกับธุรกิจของกลุ่มบริษัท/บริษัทมากกว่า