

របាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន

ក្រុមហ៊ុនប្រៀបធៀប ធីន អ៊ិនវេស្តមេនសិនណាល (ខេមបូឌា)
ភីអិលស៊ី

សម្រាប់ត្រីមាស និង រយៈពេល ១២ខែ គិតត្រឹម
ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៨

មាតិកា

របាយការណ៍នៃការត្រួតពិនិត្យលើរបាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន	១
របាយការណ៍ស្ថានភាពហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន	៣
របាយការណ៍ចំណូលពេញលេញសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន	៤
របាយការណ៍បម្រែបម្រួលមូលធនសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន	៦
របាយការណ៍លំហូរសាច់ប្រាក់សង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន	៧
កំណត់សម្គាល់របាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ននានា	៨



របាយការណ៍នៃការត្រួតពិនិត្យលើរបាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេប បណ្តោះអាសន្ន

ប្រៀន សនថុន (ខេមបូឌា) លីមីតធីត

ជាន់ទី២០ អាគារកាណាឌីយ៉ា

៣១៥ ផ្លូវព្រះអង្គឌួង

កែងមហាវិថីព្រះមុនីវង្ស

សង្កាត់វត្តភ្នំ ខណ្ឌដូនពេញ

រាជធានីភ្នំពេញ

ព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា

លេខទូរស័ព្ទ +៨៥៥ ៩៦៦ ៥២០

www.grantthornton.com.kh

ជូនចំពោះភាគហ៊ុននិករបស់ ក្រុមហ៊ុន ប្រៀន មីន អ៊ិនវេស្តមេនសិនណាល (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

យើងខ្ញុំបានធ្វើការត្រួតពិនិត្យនូវ របាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្នរបស់ក្រុមហ៊ុន ប្រៀន មីន អ៊ិនវេស្តមេនសិនណាល (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី ហៅកាត់ថា (“ក្រុមហ៊ុន”) ដែលមានរបាយការណ៍ស្ថានភាព ហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ននាកាលបរិច្ឆេទ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៨ ព្រមទាំងរបាយការណ៍ចំណូលពេញ លេញ របាយការណ៍បម្រែបម្រួលមូលធន និងរបាយការណ៍លំហូរសាច់ប្រាក់សង្ខេបបណ្តោះអាសន្នសម្រាប់ ត្រីមាស និងរយៈពេល ១២ខែចុងការិយបរិច្ឆេទ និងសេចក្តីសង្ខេបកំណត់សម្គាល់របាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុផ្សេងៗ។ ក្រុមប្រឹក្សាភិបាលរបស់ក្រុមហ៊ុនជាអ្នកទទួលខុសត្រូវក្នុងការរៀបចំរបាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន ដោយអនុលោមទៅតាមស្តង់ដារគណនេយ្យអន្តរជាតិកម្ពុជា ៣៤ “ស្តីពីរបាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេប”។ ទំនួល ខុសត្រូវរបស់យើងខ្ញុំគឺ ធ្វើការសន្និដ្ឋានលើរបាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន ដោយផ្អែកលើការ ត្រួតពិនិត្យរបស់យើងខ្ញុំ។

វិសាលភាពនៃការត្រួតពិនិត្យ

យើងខ្ញុំបានធ្វើការត្រួតពិនិត្យ ដោយអនុលោមតាមរបាយការណ៍ទាក់ទងនឹងស្តង់ដារអន្តរជាតិនៃកម្ពុជា លើការ ត្រួតពិនិត្យលេខ ២៤១០ ស្តីពី “ការត្រួតពិនិត្យព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុបណ្តោះអាសន្ន ដែលធ្វើឡើងដោយសវនករ ឯករាជ្យរបស់ក្រុមហ៊ុន”។ ការត្រួតពិនិត្យលើរបាយការណ៍សង្ខេបហិរញ្ញវត្ថុបណ្តោះអាសន្នរួមមាន ការចោទសួរ បុគ្គលិកដែលពាក់ព័ន្ធផ្ទាល់ជាមួយនឹងរបាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុ និងគណនេយ្យ ព្រមទាំងការអនុវត្តនូវ ការវិភាគ និង និតិវិធីក្នុងការត្រួតពិនិត្យផ្សេងៗ។ ការត្រួតពិនិត្យមានវិសាលភាពតិចជាងការធ្វើសវនកម្ម ដោយអនុលោម ទៅតាមស្តង់ដារសវនកម្មអន្តរជាតិនៃកម្ពុជា ហើយជាលទ្ធផល យើងខ្ញុំមិនអាចធ្វើការធានាថា បានដឹងនូវរាល់ បញ្ហាសំខាន់ៗដែលអាចនឹងត្រូវកត់សម្គាល់ ក្នុងការធ្វើសវនកម្ម។ ដូច្នេះ យើងខ្ញុំមិនបញ្ចេញមតិយោបល់សវនកម្ម នោះទេ។

គណនេយ្យករជំនាញនិងសវនករប្រតិស្រុត

សមាជិកភាពប្រៀន សនថុន អន្តរជាតិ។ ប្រៀន សនថុន អន្តរជាតិ និង សមាជិកគឺមិនមែនជាដៃគូរពាណិជ្ជកម្មទូទាំងសកល លោកទេ។ រាល់សេវាកម្មនានាត្រូវបានផ្តល់យ៉ាងឯករាជ្យដោយសមាជិកនីមួយៗ។



សេចក្តីសន្និដ្ឋាន

យោងតាមការត្រួតពិនិត្យរបស់យើងខ្ញុំ មិនមានបញ្ហាណាមួយដែលធ្វើអោយយើងខ្ញុំ ជឿជាក់ថារាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្នរបស់ក្រុមហ៊ុនដែលបានភ្ជាប់មកជាមួយនេះ មិនបានបង្ហាញអោយបានត្រឹមត្រូវប្រកបដោយសារវន្តភាព និងសមស្របទៅតាមស្តង់ដារគណនេយ្យអន្តរជាតិកម្ពុជាលេខ ៣៤ ស្តីពី "របាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុបណ្តោះអាសន្ន" នោះទេ។



Grant

ហ្គ្រេន សន្តត (ខេមបូឌា) ឯ.មី.ក.ក
គណនេយ្យករជំនាញ
សវនករប្រតិស្រុតចុះបញ្ជី

Ronald C. Almera
នាយកសវនករជំនាញ

ក្រុងភ្នំពេញ ព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា
ថ្ងៃទី១ ខែមីនា ឆ្នាំ២០១៩

គណនេយ្យករជំនាញនិងសវនករប្រតិស្រុត

សមាជិកភាពហ្គ្រេន សន្តត អន្តរជាតិ។ ហ្គ្រេន សន្តត អន្តរជាតិ និង សមាជិកគឺមិនមែនជាដៃគូពាណិជ្ជកម្មទូទាំងសកលលោកទេ។ រាល់សេវាកម្មនានាត្រូវបានផ្តល់យ៉ាងឯករាជ្យដោយសមាជិកនីមួយៗ។

របាយការណ៍ស្ថានភាពហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន

	កំណត់ សម្គាល់	បានត្រួតពិនិត្យតែមិនបានធ្វើសវនកម្ម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៨		បានធ្វើសវនកម្ម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៧	
		ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)
ទ្រព្យសកម្ម					
ទ្រព្យសកម្មរយៈពេលវែង					
ទ្រព្យសម្បត្តិ រោងចក្រ និង បរិក្ខារ	៨	១៣.៦២៥.៧៦៥	៥៥.១១៦.២១៩	១៤.៣២២.៧១១	៥៧.៩៣៥.៣៦៦
ទ្រព្យសកម្មអរូបិយ	៩	១២.៧៩៤	៥១.៧៥២	១៨.៨៤៨	៧៦.២៤០
ទ្រព្យសកម្មរយៈពេលវែងសរុប		១៣.៦៣៨.៥៥៩	៥៥.១៦៧.៩៧១	១៤.៣៤១.៥៥៩	៥៨.០១១.៦០៦
ទ្រព្យសកម្មរយៈពេលខ្លី					
សន្និធិ	១០	២៥.៤៤៩.៨៦៨	១០២.៩៤៤.៧១៦	១៣.៩៥១.៣៥០	៥៦.៤៣៣.២១១
គណនីអតិថិជន ពាណិជ្ជកម្ម និងគណនី ត្រូវទទួលផ្សេងៗ	១១	៤៨.៨២៩.៦៦១	១៩៧.៥១៥.៩៧៩	៥៣.៨៣៧.១៤០	២១៧.៧៧១.២៣១
សាច់ប្រាក់ និងសាច់ប្រាក់សមមូល	១២	១.០៣២.៨៦៣	៤.១៧៧.៩៣១	២២៨.៥៣៧	៩២៤.៤៣២
ទ្រព្យសកម្មរយៈពេលខ្លីសរុប		៧៥.៣១២.៣៩២	៣០៤.៦៣៨.៦២៦	៦៨.០១៧.០២៧	២៧៥.១២៨.៨៧៤
ទ្រព្យសកម្មសរុប		៨៩.៩៥០.៩៥១	៣៥៩.៨០៦.៥៩៧	៨២.៣៥៨.៥៨៦	៣៣៣.១៤០.៤៨០
មូលធន និងបំណុល					
មូលធន					
ដើមទុន	១៣	១០.០០០.០០០	៤០.៤៥០.០០០	១០.០០០.០០០	៤០.៤៥០.០០០
បុព្វលាភភាគហ៊ុន	១៤	១៧.២៨០.០០០	៦៩.៨៩៧.៦០០	១៧.២៨០.០០០	៦៩.៨៩៧.៦០០
ចំណេញរក្សាទុក		៤១.១៣២.០២៩	១៦៦.៣៧៩.០៥៧	៤០.៣០០.៧០៧	១៦៣.០១៦.៣៦០
មូលធនសរុប		៦៨.៤១២.០២៩	២៧៦.៧២៦.៦៥៧	៦៧.៥៨០.៧០៧	២៧៣.៣៦៣.៩៦០
បំណុល					
បំណុលរយៈពេលវែង					
បំណុលពន្ធពន្យារ		៤២៧.៦៤១	១.៧២៩.៨០៨	៣១៨.៥៧៨	១.២៨៨.៦៤៧
គណនីអ្នកផ្គត់ផ្គង់ពាណិជ្ជកម្ម និងគណនីត្រូវបង់ ផ្សេងៗ	១៥	១.៥៦៩.៤០០	៦.៣៤៨.២២២	២.២៨៩.៤០០	៩.២៦០.៦២៣
ប្រាក់កម្ចី	១៦	-	-	២.៦០២.២៨៧	១០.៥២៦.២៥១
បំណុលរយៈពេលវែងសរុប		១.៩៩៧.០៤១	៨.០៧៨.០៣០	៥.២១០.២៦៥	២១.០៧៥.៥២១
បំណុលរយៈពេលខ្លី					
គណនីអ្នកផ្គត់ផ្គង់ពាណិជ្ជកម្ម និងគណនីត្រូវបង់ ផ្សេងៗ	១៥	១១.១៦៦.៣៩៥	៤៥.១៦៨.០៦៩	៣.៨០១.២៩០	១៥.៣៧៦.២១៨
ប្រាក់កម្ចី	១៦	៧.០១៦.៩២៧	២៨.៣៨៣.៤៧០	៤.៣៦៤.៦១៥	១៧.៦៥៤.៨៦៨
ពន្ធលើប្រាក់ចំណូលត្រូវបង់		៣៥៨.៥៥៩	១.៤៥០.៣៧១	១.៤០១.៧០៩	៥.៦៦៩.៩១៣
បំណុលរយៈពេលខ្លីសរុប		១៨.៥៤១.៨៨១	៧៥.០០១.៩១០	៩.៥៦៧.៦១៤	៣៨.៦៩១.០៩៩
បំណុលសរុប		២០.៥៣៨.៩២២	៨៣.០៧៩.៩៤០	១៤.៧៧៧.៨៧៩	៥៩.៧៧៦.៦២០
មូលធន និងបំណុលសរុប		៨៨.៩៥០.៩៥១	៣៥៩.៨០៦.៥៩៧	៨២.៣៥៨.៥៨៦	៣៣៣.១៤០.៤៨០

ជូនភ្ជាប់កំណត់សម្គាល់ជាផ្នែកមួយនៃរបាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន។

របាយការណ៍ចំណូលពេញលេញសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន

	កំណត់ សម្គាល់	បានត្រួតពិនិត្យតែមិនបានធ្វើសវនកម្ម ៣ ខែត្រឹម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៨ ដុល្លារអាមេរិក ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)		បានត្រួតពិនិត្យតែមិនបានធ្វើសវនកម្ម ៣ ខែត្រឹម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៧ ដុល្លារអាមេរិក ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)	
		ចំណូល	១៧	៣៨.៦២៣.១៧៧	១៥៦.២៣០.៧៥១
ថ្លៃដើម	១៨	(៣៦.២៤៩.៨៦៧)	(១៤៦.៦៣០.៧១២)	(១៨.១៩៥.៤៩៩)	(៧៣.៦០០.៧៩៣)
ចំណេញដុល(ខាត)		២.៣៧៣.៣១០	៩៩.៦០០.០៣៩	(៤៧៥.៩៦៤)	(១.៩២៥.២៧៤)
ចំណូលផ្សេងៗ	១៩	២១.១១៧	៨៥.៤១៨	៣០.០៣៧	១២១.៥០០
ចំណាយរដ្ឋបាល	២០	(៩៨៨.៨៧៩)	(៤.០០០.០១៦)	(៩៣១.៥៨៦)	(៣.៧៦៨.២៦៥)
ចំណាយលើការដឹកជញ្ជូន	២១	(៩៤១.៦៤៨)	(៣.៨០៨.៩៦៦)	(៤២៨.១២៨)	(១.៧៣១.៧៧៨)
ចំណាយផ្សេងៗ		(២៣.៤០០)	(៩៤.៦៥៣)	(១៦.២៧៥)	(៦៥.៨៣២)
ចំណេញ(ខាត)ប្រតិបត្តិការ		៤៤០.៥០០	១.៧៨១.៨២២	(១.៨២១.៩១៦)	(៧.៣៦៩.៦៤៩)
ចំណូលហិរញ្ញប្បទាន		៣៩៤	១.៥៩៤	៥៦៦	២.២៤៩
ចំណាយហិរញ្ញប្បទាន	២២	(១១២.១៨០)	(៤៥៣.៧៦៨)	(៥៥.២៣១)	(២២៣.៤០៩)
ចំណេញ(ខាត)មុនបង់ពន្ធ		៣២៨.៧១៤	១.៣២៩.៦៤៨	(១.៨៧៦.៥៨១)	(៧.៥៩០.៧៦៩)
ចំណាយពន្ធលើប្រាក់ចំណូល	២៣	(៦៦.៣០៩)	(២៦៨.២២០)	-	-
ចំណេញ(ខាត)ក្នុងការិយបរិច្ឆេទ		២៦២.៤០៥	១.០៦១.៤២៨	(១.៨៧៦.៥៨១)	(៧.៥៩០.៧៦៩)
ចំណូលលម្អិតផ្សេងៗសង្ខេប		-	-	-	-
ចំណូល(ខាត)លម្អិតផ្សេងៗសរុប		២៦២.៤០៥	១.០៦១.៤២៨	(១.៨៧៦.៥៨១)	(៧.៥៩០.៧៦៩)

ប្រាក់ចំណេញក្នុង១ភាគហ៊ុន ដែលអាចបែងចែកទៅភាគហ៊ុននិករបស់ក្រុមហ៊ុន ក្នុងការិយបរិច្ឆេទនេះមានដូចខាងក្រោម៖

	កំណត់ សម្គាល់	បានត្រួតពិនិត្យតែមិនបានធ្វើសវនកម្ម ៣ ខែត្រឹម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៨ ដុល្លារអាមេរិក ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)		បានត្រួតពិនិត្យតែមិនបានធ្វើសវនកម្ម ៣ ខែត្រឹម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៧ ដុល្លារអាមេរិក ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)	
		ចំណេញ(ខាត)ក្នុងមួយភាគហ៊ុនគោល	២៥	០.០១	០.០៣
ចំណេញ(ខាត)ក្នុងមួយភាគហ៊ុនថយចុះ	២៥	០.០១	០.០៣	(០.០៥)	(០.១៩)

របាយការណ៍ចំណូលពេញលេញសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន

	កំណត់ សម្គាល់	បានត្រួតពិនិត្យតែមិនបានធ្វើសវនកម្ម ១២ ខែត្រឹម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៨ ដុល្លារអាមេរិក ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)		បានត្រួតពិនិត្យតែមិនបានធ្វើសវនកម្ម ១២ ខែត្រឹម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៧ ដុល្លារអាមេរិក ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)	
		ចំណូល	១៧	១១៩.៣៤៦.០០៧	៤៨២.៧៥៤.៥៩៨
ថ្លៃដើម	១៨	(១១១.០០១.៧០៩)	(៤៤៩.០០១.៩១៣)	(៧៣.៣០៧.១៧៧)	(២៩៦.៥២៧.៥៣១)
ចំណេញដុល		៨.៣៤៤.២៩៨	៣៣.៧៥២.៦៨៥	៦.៩០៦.៧៦៣	២៧.៩៣៧.៨៥៦
ចំណូលផ្សេងៗ	១៩	១១០.១៥៧	៤៤៥.៥៨៥	៧៤.៨៧៨	៣០២.៨៨២
ចំណាយរដ្ឋបាល	២០	(៣.៨១៩.៣៥៩)	(១៥.៤៤៩.៣០៧)	(៣.៦៩៥.១៧៥)	(១៤.៩៤៦.៩៨៣)
ចំណាយលើការដឹកជញ្ជូន	២១	(២.៤០១.៤៣២)	(៩.៧១៣.៧៩២)	(១.៦៤០.២៩៧)	(៦.៦៣៥.០០១)
ចំណាយផ្សេងៗ		(១១៧.៦៥៩)	(៤៧៥.៩៣១)	(១៧១.៨៨១)	(៦៩៥.២៥៩)
ចំណេញប្រតិបត្តិការ		២.១១៦.០០៥	៨.៥៥៩.២៤០	១.៤៧៤.២៨៨	៥.៩៦៣.៤៩៥
ចំណូលហិរញ្ញប្បទាន		១.៣៧៨	៥.៥៧៤	២០.១០៥	៨១.៣២៥
ចំណាយហិរញ្ញប្បទាន	២២	(៣២៧.៥២៣)	(១.៣២៤.៨៣១)	(២០៦.៩៩៤)	(៨៣៧.៣០៧)
ចំណេញមុនបង់ពន្ធ		១.៧៨៩.៨៦០	៧.២៣៩.៩៨៣	១.២៨៧.៣៩៩	៥.២០៧.៥១៣
ចំណាយពន្ធលើប្រាក់ចំណូល	២៣	(៣៥៨.៥៣៨)	(១.៤៥០.២៨៦)	(៦៣២.៧៩៦)	(២.៥៥៩.៦៦០)
ចំណេញក្នុងការិយបរិច្ឆេទ		១.៤៣១.៣២២	៥.៧៨៩.៦៩៧	៦៥៤.៦០៣	២.៦៤៧.៨៥៣
ចំណូលលម្អិតផ្សេងៗសង្ខេប		-	-	-	-
ចំណូលលម្អិតផ្សេងៗសរុប		១.៤៣១.៣២២	៥.៧៨៩.៦៩៧	៦៥៤.៦០៣	២.៦៤៧.៨៥៣

ប្រាក់ចំណេញក្នុង១ភាគហ៊ុន ដែលអាចបែងចែកទៅភាគហ៊ុននិករបស់ក្រុមហ៊ុន ក្នុងការិយបរិច្ឆេទនេះមានដូចខាងក្រោម៖

	កំណត់ សម្គាល់	បានត្រួតពិនិត្យតែមិនបានធ្វើសវនកម្ម ១២ ខែត្រឹម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៨ ដុល្លារអាមេរិក ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)		បានត្រួតពិនិត្យតែមិនបានធ្វើសវនកម្ម ១២ ខែត្រឹម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៧ ដុល្លារអាមេរិក ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)	
		ចំណេញក្នុងមួយភាគហ៊ុនគោល	២៥	០.០៤	០.១៤
ចំណេញក្នុងមួយភាគហ៊ុនថយចុះ	២៥	០.០៤	០.១៤	០.០២	០.០៧

ជូនភ្ជាប់កំណត់សម្គាល់ជាផ្នែកមួយនៃរបាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន។

របាយការណ៍បម្រែបម្រួលមូលធនសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន

	កំណត់ សម្គាល់	ដើមទុន ដុល្លារអាមេរិក	បុព្វលាភភាគហ៊ុន ដុល្លារអាមេរិក	ចំណេញរក្សាទុក ដុល្លារអាមេរិក	សរុប ដុល្លារអាមេរិក
បានត្រួតពិនិត្យតែមិនបានធ្វើសវនកម្ម					
សមតុល្យគិតត្រឹមថ្ងៃទី១ ខែមករា ឆ្នាំ២០១៨ (បានធ្វើសវនកម្ម)	១៣	១០.០០០.០០០	១៧.២៨០.០០០	៤០.៣០០.៧០៧	៦៧.៥៨០.៧០៧
ចំណេញសម្រាប់រយៈពេល១២ខែ		-	-	១.៤៣១.៣២២	១.៤៣១.៣២២
ភាគលាភបានបង់	២៤	-	-	(៦០០.០០០)	(៦០០.០០០)
សមតុល្យគិតត្រឹមថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៨ (ដុល្លារអាមេរិក)		១០.០០០.០០០	១៧.២៨០.០០០	៤១.១៣២.០២៩	៦៨.៤១២.០២៩
សមតុល្យគិតត្រឹមថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៨					
ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)		៤០.៤៥០.០០០	៦៩.៨៩៧.៦០០	១៦៦.៣៧៩.០៥៧	២៧៦.៧២៦.៦៥៧
មិនបានធ្វើសវនកម្ម					
សមតុល្យគិតត្រឹមថ្ងៃទី១ ខែមករា ឆ្នាំ២០១៧	១៣	១០.០០០.០០០	១៧.២៨០.០០០	៤០.៦៤០.៦៣០	៦៧.៩២០.៦៣០
ចំណេញសម្រាប់រយៈពេល១២ខែ		-	-	៦៥៤.៥៩៩	៦៥៤.៥៩៩
ភាគលាភបានបង់	២៤	-	-	(១.០០០.០០០)	(១.០០០.០០០)
សមតុល្យគិតត្រឹមថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៧ (ដុល្លារអាមេរិក)		១០.០០០.០០០	១៧.២៨០.០០០	៤០.២៩៥.២២៩	៦៧.៥៧៥.២២៩
សមតុល្យគិតត្រឹមថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៧		៤០.៤៥០.០០០	៦៩.៨៩៧.៦០០	១៦២.៩៩៤.២០១	២៧៣.៣៤១.៨០១

របាយការណ៍លំហូរសាច់ប្រាក់សង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន

	កំណត់ សម្គាល់	បានត្រួតពិនិត្យតែមិនបានធ្វើសវនកម្ម ១២ខែ គិតត្រឹម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៨ ដុល្លារអាមេរិក (កំណត់សម្គាល់៤)	បានត្រួតពិនិត្យតែមិនបានធ្វើសវនកម្ម ១២ខែ គិតត្រឹម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៧ ដុល្លារអាមេរិក (កំណត់សម្គាល់៤)	
លំហូរសាច់ប្រាក់ពីសកម្មភាពប្រតិបត្តិការ				
ចំណេញមុនបង់ពន្ធ		១.៧៨៩.៨៦០	៧.២៣៩.៩៨៣	
និយ័តកម្ម៖				
រំលស់ទ្រព្យសកម្មអរូបិយ	៩	៩.៧៩០	៣៩.៦០១	
រំលស់ទ្រព្យសម្បត្តិ រោងចក្រ និងបរិក្ខារ	៨	១.៥៨៩.២៤៦	៦.៤២៨.៥០០	
ចំណាយការប្រាក់	២២	៣២៧.៥២៣	១.៣២៤.៨៣១	
ចំណូលការប្រាក់		(១.៣៧៤)	(៥.៥៧៤)	
ចំណូលប្រតិបត្តិការមុនប្រែប្រួលដើមទុនបង្វិល		៣.៧១៥.០៤១	១៥.០២៧.៣៨១	
ប្រែប្រួលដើមទុនបង្វិល/សុទ្ធ៖				
ប្រែប្រួលសន្និធិ	១០	(១១.៤៩៨.៥១៨)	(៤៦.៥១១.៥០៥)	
ប្រែប្រួលគណនីអតិថិជនពាណិជ្ជកម្ម និងគណនី ត្រូវទទួលផ្សេងៗ	១១	១.៦២៨.៧៩៣	៦.៥៨៨.៤៦៧	
ប្រែប្រួលគណនីអ្នកផ្គត់ផ្គង់ពាណិជ្ជកម្ម និងគណនី ត្រូវបង់ផ្សេងៗ	១៥	៧.១៥១.៣១៩	២៨.៩២៧.០៨៧	
សាច់ប្រាក់បានមកពី(ប្រើក្នុង)សកម្មភាពប្រតិបត្តិការ		៩៩៦.៦៣៥	៤.០៣១.៣៩០	
ពន្ធលើប្រាក់ចំណូលបានបង់រួច		(១.២៩២.៦២៥)	(៥.២២៨.៦៦៨)	
ការប្រាក់បានបង់	២២	(៣២៧.៥២៣)	(១.៣២៤.៨៣១)	
សាច់ប្រាក់សុទ្ធប្រើក្នុងសកម្មភាពប្រតិបត្តិការ		(៦២៣.៥១៣)	(២.៥២២.១០៩)	
លំហូរសាច់ប្រាក់សុទ្ធពីសកម្មភាពវិនិយោគ				
ការទិញទ្រព្យសកម្មអរូបិយ	៩	(៣.៧៣៦)	(១៥.១១២)	
ការទិញទ្រព្យសម្បត្តិ រោងចក្រ និងបរិក្ខារ	៨	(៨៩២.៣០០)	(៣.៦០៩.៣៥៤)	
ការប្រាក់ទទួលបាន		១.៣៧៤	៥.៥៧៤	
ភាគលាភបានទូទាត់		(៦០០.០០០)	(២.៤២៧.០០០)	
សាច់ប្រាក់សុទ្ធប្រើក្នុងសកម្មភាពវិនិយោគ		(១.៤៩៤.៦៦២)	(៦.០៤៥.៨៩២)	
លំហូរសាច់ប្រាក់សុទ្ធពីសកម្មភាពហិរញ្ញប្បទាន				
បុរេប្រទានពីក្រុមហ៊ុនសម្ព័ន្ធហ្នាតិភាព	១៥	២.២៦៦.៦១៩	៩.១៦៨.៤៧៤	
បុរេប្រទានពី(ទៅ)ក្រុមហ៊ុនសម្ព័ន្ធហ្នាតិភាព	១១	៦០៥.៨៥៣	២.៤៥០.៦៧៥	
ការទូទាត់សងកម្ចីធនាគារ	១៦	(៨.៣៤៩.៩៧៥)	(៣៣.៧៧៥.៦៤៩)	
ប្រាក់កម្ចីធនាគារ	១៦	៨.៤០០.០០០	៣៣.៩៧៨.០០០	
សាច់ប្រាក់សុទ្ធប្រើក្នុងសកម្មភាពហិរញ្ញប្បទាន		២.៩២២.៤៩៧	១១.៨៦១.៥០០	
ប្រែប្រួលសាច់ប្រាក់ និងសាច់ប្រាក់សមមូលសុទ្ធ		៨០៤.៣២៦	(១.០៦២.៦៧៣)	
សាច់ប្រាក់ និងសាច់ប្រាក់សមមូលនៅដើមការិយបរិច្ឆេទ		២២៨.៥៣៧	៩២៤.៤៣២	
លម្អៀងពីការបកប្រែរូបិយប័ណ្ណ		-	-	
សាច់ប្រាក់ និងសាច់ប្រាក់សមមូលនៅចុងការិយបរិច្ឆេទ		១.០៣២.៨៦៣	២២៨.៥៣៧	

ជូនភ្ជាប់កំណត់សម្គាល់ជាផ្នែកមួយនៃរបាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន។

កំណត់សម្គាល់របាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន

១ ព័ត៌មានអំពីក្រុមហ៊ុន

ក្រុមហ៊ុន ហ្គ្រិន ធីន អ៊ិនធើណេសិនណល (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី ហៅកាត់ថា (“ក្រុមហ៊ុន”) បានចុះបញ្ជីពាណិជ្ជកម្មនៅ ថ្ងៃទី១៥ ខែវិច្ឆិកា ឆ្នាំ២០០៧ ជាក្រុមហ៊ុនឯកជនទទួលខុសត្រូវមានកម្រិត នៅក្នុងព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា។ នៅថ្ងៃទី១៩ ខែកុម្ភៈ ឆ្នាំ២០១៣ ក្រុមហ៊ុនបានធ្វើវិសោធនកម្មទៅលើការចុះបញ្ជីពាណិជ្ជកម្ម ដើម្បីផ្លាស់ប្តូរទៅជាក្រុមហ៊ុន មហាជនទទួលខុសត្រូវមានកម្រិត។ ដូច្នេះ ក្រុមហ៊ុនត្រូវបានចុះបញ្ជីនៅលើផ្សារមូលបត្រកម្ពុជានៅ ថ្ងៃទី១៦ ខែមិថុនា ឆ្នាំ២០១៤។

ទីស្នាក់ការ និងទីតាំងអាជីវកម្មរបស់ក្រុមហ៊ុនស្ថិតនៅ ភូមិត្រពាំងពោធិ៍ សង្កាត់ចោមចៅ ខណ្ឌពោធិ៍សែនជ័យ រាជធានីភ្នំពេញ ព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា។

ក្រុមហ៊ុនមេរបស់ក្រុមហ៊ុនគឺ ហ្គ្រិន ធីន អ៊ិនធើណេសិនណល អិលធីឌី ជាក្រុមហ៊ុនបានចុះបញ្ជីពាណិជ្ជកម្មនៅ British Virgin Islands។

២ សកម្មភាពចម្បង

សកម្មភាពចម្បងរបស់ក្រុមហ៊ុន គឺកាត់ដេរសំលៀកបំពាក់។ ពុំមានការផ្លាស់ប្តូរជាសារវន្តសម្រាប់សកម្មភាពចម្បងរបស់ ក្រុមហ៊ុនក្នុងអំឡុងការិយបរិច្ឆេទនេះទេ។

៣ មូលដ្ឋាននៃការរៀបចំរបាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុ

របាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្នត្រូវបានរៀបចំសម្រាប់ត្រីមាស និងរយៈពេល១២ខែ គិតត្រឹម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៨។ របាយការណ៍សង្ខេបនេះត្រូវបានរៀបចំឡើងដោយអនុលោមទៅតាមស្តង់ដារគណនេយ្យ អន្តរជាតិនៃកម្ពុជាលេខ ៣៤ ស្តីពី “របាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុបណ្តោះអាសន្ន” ។ របាយការណ៍សង្ខេបនេះមិនបានបញ្ចូលរាល់ ព័ត៌មានដែលតម្រូវអោយមានក្នុងរបាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុប្រចាំឆ្នាំ ដែលបានរៀបចំឡើងដោយអនុលោមតាមស្តង់ដារ គណនេយ្យអន្តរជាតិនៃកម្ពុជានោះទេ។ ដូច្នេះ របាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ននេះ គួរតែត្រូវបានអានគូបផ្សំ ជាមួយនឹងរបាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុដែលបានធ្វើសវនកម្មរួចនាកាលបរិច្ឆេទថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៧ និងកំណត់សម្គាល់ទី៥ សម្រាប់របាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន។

៤ រូបិយប័ណ្ណគោល និង រូបិយប័ណ្ណបច្ច័យ

រូបិយប័ណ្ណជាតិនៃព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា គឺខ្មែររៀល។ ដោយសារក្រុមហ៊ុនមានប្រតិបត្តិការអាជីវកម្ម និងការរក្សាកំណត់ ត្រាគណនេយ្យគោលជាប្រាក់ដុល្លារអាមេរិក ថ្នាក់គ្រប់គ្រងបានកំណត់ប្រាក់ដុល្លារអាមេរិក ជារូបិយប័ណ្ណរបស់ក្រុមហ៊ុន សម្រាប់គោលបំណងនៃការវាស់វែង និងបង្ហាញ ដើម្បីឆ្លុះបញ្ចាំងពីខ្លឹមសារសេដ្ឋកិច្ចនៃព្រឹត្តិការណ៍ និងកាលៈទេសៈរបស់ ក្រុមហ៊ុន។

៨ ទ្រព្យសម្បត្តិ រោងចក្រ និងបរិក្ខារ

	ដីភតិសន្យា រយៈពេលវែង ដុល្លារអាមេរិក	សំណង់អាគារ ដុល្លារអាមេរិក	រោងចក្រ និងគ្រឿងយន្ត ដុល្លារអាមេរិក	យានយន្ត ដុល្លារអាមេរិក	បរិក្ខារ និងកុំព្យូទ័រ ដុល្លារអាមេរិក	សរុប ដុល្លារអាមេរិក
មិនបានធ្វើសវនកម្ម						
តម្លៃក្នុងបញ្ជីគណនេយ្យសរុប						
សមតុល្យថ្ងៃទី១ ខែមករា ឆ្នាំ២០១៨	៣.៨៨០.០០០	៧.០៣២.៨៩០	១០.៥៥០.៨៧៧	៦៨.១០៩	៨៤៣.០៨៥	២២.៣៧៤.៩៦១
ការដាក់បញ្ចូលវិញនូវទ្រព្យសកម្មដែលបានលុបចោល	-	១.៩៣៨.៤២១	៣.៨៥៥.២៣៨	៤៩.៣១១	៩៦២.៧៦៧	៦.៨០៥.៧៣៧
ការទិញបន្ថែម	-	-	៨៦៩.៧៥៨	-	២២.៥៤២	៨៩២.៣០០
សមតុល្យថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៨	៣.៨៨០.០០០	៨.៩៧១.៣១១	១៤.២៧៥.៨៧៣	១១៧.៤២០	១.៨២៨.៣៩៤	៣០.០៧២.៩៩៨
រំលស់						
សមតុល្យថ្ងៃទី១ ខែមករា ឆ្នាំ២០១៨	(២៣២.៨០០)	(២.៥៨១.៣២២)	(៤.៥៣០.១៩៦)	(៥៥.៩៧៦)	(៦៥១.៩៥៦)	(៨.០៥២.២៥០)
ការដាក់បញ្ចូលវិញនូវទ្រព្យសកម្មដែលបានលុបចោល	-	(១.៩៣៨.៤២១)	(៣.៨៥៥.២៣៨)	(៤៩.៣១១)	(៩៦២.៧៦៧)	(៦.៨០៥.៧៣៧)
រំលស់ក្នុងគ្រា	(៣៨.៨០០)	(៤៤៨.៥៦៦)	(១.០៣៨.០៨១)	(៣.៥៦១)	(៦០.២៣៨)	(១.៥៨៩.២៤៦)
សមតុល្យថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៨	(២៧១.៦០០)	(៤.៩៦៨.៣០៩)	(៩.៤២៣.៥១៥)	(១០៨.៨៤៨)	(១.៦៧៤.៩៦១)	(១៦.៤៤៧.២៣៣)
តម្លៃក្នុងបញ្ជីគណនេយ្យថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៨ (ដុល្លារអាមេរិក)	៣.៦០៨.៤០០	៤.០០៣.០០២	៥.៨៥២.៣៥៨	៨.៥៧២	១៥៣.៤៣៣	១៣.៦២៥.៧៦៥
ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)	១៤.៥៩៥.៩៧៨	១៦.១៩២.១៤៣	២៣.៦៧២.៧៨៨	៣៤.៦៧៤	៦២០.៦៣៦	៥៥.១១៦.២១៩

	ដីភតិសន្យា រយៈពេលវែង ដុល្លារអាមេរិក	សំណង់អាគារ ដុល្លារអាមេរិក	រោងចក្រ និងគ្រឿងយន្ត ដុល្លារអាមេរិក	យានយន្ត ដុល្លារអាមេរិក	បរិក្ខារ និងកុំព្យូទ័រ ដុល្លារអាមេរិក	សរុប ដុល្លារអាមេរិក
បានធ្វើសវនកម្ម						
តម្លៃក្នុងបញ្ជីគណនេយ្យសរុប						
សមតុល្យថ្ងៃទី១ ខែមករា ឆ្នាំ២០១៧	៣.៨៨០.០០០	៧.០៣២.៨៩០	៩.៤៥១.៦៩៧	៦៨.១០៩	៨១២.៣៩៣	២១.២៤៥.០៨៩
ការទិញបន្ថែម	-	-	១.០៩៩.១៨០	-	៣០.៦៩២	១.១២៩.៨៧២
សមតុល្យថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៧	៣.៨៨០.០០០	៧.០៣២.៨៩០	១០.៥៥០.៨៧៧	៦៨.១០៩	៨៤៣.០៨៥	២២.៣៧៤.៩៦១
រំលស់						
សមតុល្យថ្ងៃទី១ ខែមករា ឆ្នាំ២០១៧	(១៩៤.០០០)	(២.១៣២.៧៥៦)	(៣.៤៤៣.៩៩៦)	(៤៥.៣១៥)	(៥៧៧.៣៦៦)	(៦.៣៩៦.៤៣៣)
រំលស់ក្នុងគ្រា	(៣៨.៨០០)	(៤៤៨.៥៦៦)	(១.០៨៦.២០០)	(១០.៦៦១)	(៧៤.៥៩០)	(១.៦៥៨.៨១៧)
សមតុល្យថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៧	(២៣២.៨០០)	(២.៥៨១.៣២២)	(៤.៥៣០.១៩៦)	(៥៥.៩៧៦)	(៦៥១.៩៥៦)	(៨.០៥២.២៥០)
តម្លៃក្នុងបញ្ជីគណនេយ្យថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៧ (ដុល្លារអាមេរិក)	៣.៦៤៧.២០០	៤.៤៥១.៥៦៨	៦.០២០.៦៨១	១២.១៣៣	១៩១.១២៩	១៤.៣២២.៧១១
ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)	១៤.៧៥២.៩២៤	១៨.០០៦.៥៩៣	២៤.៣៥៣.៦៥៥	៤៩.០៧៨	៧៧៣.១១៦	៥៧.៩៣៥.៣៦៦

៩ ទ្រព្យសកម្មរូបិយ

	កម្មវិធីកុំព្យូទ័រ	
	មិនបានធ្វើសវនកម្ម ឆ្នាំ២០១៨ ដុល្លារអាមេរិក	បានធ្វើសវនកម្ម ឆ្នាំ២០១៧ ដុល្លារអាមេរិក
តម្លៃក្នុងបញ្ជីគណនេយ្យសរុប		
សមតុល្យថ្ងៃទី១ ខែមករា	៨៧.៨៣៧	៦៣.៧៣៧
ការដាក់បញ្ចូលវិញនូវទ្រព្យសកម្មដែលបានលុបចោល	១៣៣.៣៨៤	-
ការទិញបន្ថែម	៣.៧៣៦	២៤.១០០
សមតុល្យថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ	២២៤.៩៥៧	៨៧.៨៣៧
រំលស់		
សមតុល្យថ្ងៃទី១ ខែមករា	(៦៨.៩៨៩)	(៥៣.៨៩៨)
ការដាក់បញ្ចូលវិញនូវទ្រព្យសកម្មដែលបានលុបចោល	(១៣៣.៣៨៤)	-
រំលស់ក្នុងគ្រា	(៩.៧៩០)	(១៥.០៩១)
សមតុល្យថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ	(២១២.១៦៣)	(៦៨.៩៨៩)
តម្លៃក្នុងបញ្ជីគណនេយ្យថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ	១២.៧៩៤	១៨.៨៤៨
ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)	៥១.៧៥២	៧៦.២៤០

១០ សន្និធិ

	មិនបានធ្វើសវនកម្ម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៨		បានធ្វើសវនកម្ម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៧	
	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)
វត្តធាតុដើម	៨.៧៨០.៩១៨	៣៥.៥១៨.៨១៣	៧.២០៤.២៣៥	២៩.១៤១.១៣១
ផលិតផលមិនទាន់សម្រេច	៦.៤៤៩.២០៤	២៦.០៨៧.០៣០	២.៨៧៥.៥២៧	១១.៦៣១.៥០៧
ផលិតផលសម្រេច	១០.២១៩.៧៤៦	៤១.៣៣៨.៨៧៣	៣.៨៧១.៥៨៨	១៥.៦៦០.៥៧៣
	២៥.៤៤៩.៨៦៨	១០២.៩៤៤.៧១៦	១៣.៩៥១.៣៥០	៥៦.៤៣៣.២១១

១១ គណនីអតិថិជនពាណិជ្ជកម្ម និងគណនីត្រូវទទួលផ្សេងៗ

	មិនបានធ្វើសវនកម្ម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៨		បានធ្វើសវនកម្ម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៧	
	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)
គណនីអតិថិជនពាណិជ្ជកម្ម				
គណនីពាណិជ្ជកម្មត្រូវទទួលពីក្រុមហ៊ុនសម្ព័ន្ធហ្នាតិ៖				
Q MI Industrial Co. Ltd	៤៤.៨៩០.៥០០	១៨១.៥៨២.០៧៣	៤៧.៦៦៣.៣៣៣	១៩២.៧៩៨.១៨២
គណនីត្រូវទទួលផ្សេងៗ				
គណនីត្រូវទទួលពីក្រុមហ៊ុនសម្ព័ន្ធហ្នាតិ៖				
Success Index Group (Cambodia) Ltd	-	-	៦០៥.៨៥៣	២.៤៥០.៦៧៥
អាករលើតម្លៃបន្ថែមត្រូវទទួល	៩៩៨.៧០១	៤.០៣៩.៧៨៥	១.៤២៩.២៥៤	៥.៧៨១.៣៣២
ចំណាយបង់មុន	២.៩៤០.៤៦០	១១.៨៩៤.១៦១	៤.១៣៨.៧០០	១៦.៧៤១.០៤២
	៣.៩៣៩.១៦១	១៥.៩៣៣.៩០៦	៦.១៧៣.៨០៧	២៤.៩៧៣.០៤៩
	៤៨.៨៧៩.៦៦១	១១៨.៥១៥.៩៧៩	៥៣.៨២៧.១៥៧	២១៧.៧៧១.២៦១

១២ សាច់ប្រាក់ និង សាច់ប្រាក់សមមូល

	មិនបានធ្វើសវនកម្ម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៨		បានធ្វើសវនកម្ម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៧	
	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)
សាច់ប្រាក់ក្នុងដៃ	៤៩.២៥៤	១៩៩.២៣៣	៦៥.៤៩៧	២៦៤.៩៣៥
សាច់ប្រាក់នៅធនាគារ	៩៨៣.៦០៩	៣.៩៧៨.៦៩៨	១៦៣.០៤០	៦៥៩.៤៩៧
	១.០៣២.៨៦៣	៤.១៧៧.៩៣១	២២៨.៥៣៧	៩២៤.៤៣២

១៣ ដើមទុន

	មិនបានធ្វើសវនកម្ម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៨		បានធ្វើសវនកម្ម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៧	
	ចំនួនភាគហ៊ុន	ដុល្លារអាមេរិក	ចំនួនភាគហ៊ុន	ដុល្លារអាមេរិក
ភាគហ៊ុនធម្មតា មានតម្លៃ០.២៥ដុល្លារអាមេរិកក្នុងមួយភាគហ៊ុន				
ភាគហ៊ុនដែលបានអនុញ្ញាតិអោយបោះផ្សាយ	២០០.០០០.០០០	៥០.០០០.០០០	២០០.០០០.០០០	៥០.០០០.០០០
បានបោះផ្សាយនិងបង់រួច៖	៤០.០០០.០០០	១០.០០០.០០០	៤០.០០០.០០០	១០.០០០.០០០
ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)		៤០.៤៥០.០០០		៤០.៤៥០.០០០

១៤ បុព្វលាភភាគហ៊ុន

បុព្វលាភភាគហ៊ុនបង្ហាញពីសាច់ប្រាក់លើស ដែលទទួលបានដោយសារភាពខុសគ្នារវាងតម្លៃចារិក របស់ភាគហ៊ុន និង តម្លៃដាក់លក់របស់ភាគហ៊ុនចំនួន ១.១២៣.៨១០ ភាគហ៊ុនទៅអោយសាធារណៈជន សញ្ជាតិខ្មែរ និង ៦.៨៧៦.១៩០ ភាគហ៊ុនទៅអោយវិនិយោគិនដែលបានជ្រើសរើស ដែលមានតម្លៃចារិក ០.២៥ ដុល្លារអាមេរិក ក្នុងមួយភាគហ៊ុន ហើយ ភាគហ៊ុននីមួយៗត្រូវបានលក់ក្នុងតម្លៃ ២.៤១ ដុល្លារអាមេរិក នាថ្ងៃទី១៦ ខែមិថុនា ឆ្នាំ២០១៤។

១៥ គណនីអ្នកផ្គត់ផ្គង់ពាណិជ្ជកម្ម និងគណនីត្រូវបង់ផ្សេងៗ

	មិនបានធ្វើសវនកម្ម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៨		បានធ្វើសវនកម្ម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៧	
	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)
រយៈពេលវែង				
គណនីត្រូវបង់ផ្សេងៗ	១.៥៦៩.៤០០	៦.៣៤៨.២២២	២.២៨៩.៤០០	៩.២៦០.៦២៣
រយៈពេលខ្លី				
គណនីអ្នកផ្គត់ផ្គង់ពាណិជ្ជកម្ម	៦.៦៨៥.២៤៥	២៧.០៤១.៨១៦	-	-
គណនីត្រូវបង់ទៅក្រុមហ៊ុនសម្ព័ន្ធឯកៈ				
Q MI Industrial Co. Ltd.	១.០២២.៥៣០	៤.១៣៦.១៣៤	១.៥២៨.៧៤៤	៦.១៨៣.៧៦៩
បង្គរ	១.៣៥១.៥២៩	៥.៤៦៦.៩៣៥	១.១៦៤.៦០៣	៤.៧១០.៨១៩
ពន្ធកាត់ទុកត្រូវបង់	៣៩៥.៥២៣	១.៥៩៩.៨៩១	៣៩៥.៥២៣	១.៥៩៩.៨៩១
គណនីត្រូវបង់ផ្សេងៗ	១.៧១១.៥៦៨	៦.៩២៣.២៩៣	៧១២.៤២០	២.៨៨១.៧៣៩
	១១.១៦៦.៣៩៥	៤៥.១៦៨.០៦៩	៣.៨០១.២៩០	១៥.៣៧៦.២១៨
	១២.៧៣៥.៧៩៥	៥១.៥១៦.២៩១	៦.០៩០.៦៩០	២៤.៦៣៦.៨៤១

១៦ ប្រាក់កម្ចី

	មិនបានធ្វើសវនកម្ម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៨		បានធ្វើសវនកម្ម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៧	
	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)
កម្ចីរយៈពេលវែង				
ធនាគារតែវ៉ាន់ ខូអបភីធីវី (កំណត់សម្គាល់ ១៦.២)	-	-	២.៦០២.២៨៧	១០.៥២៦.២៥១
កម្ចីរយៈពេលខ្លី				
ធនាគារពាណិជ្ជកម្មមួយ (កំណត់សម្គាល់ ១៦.១)	៤.៤០០.០០០	១៧.៧៩៨.០០០	៤.០០០.០០០	១៦.១៨០.០០០
ធនាគារតែវ៉ាន់ ខូអបភីធីវី (កំណត់សម្គាល់ ១៦.២)	២.៦១៦.៩២៧	១០.៥៨៥.៤៧០	៣៦៤.៦១៥	១.៤៧៤.៨៦៨
	៧.០១៦.៩២៧	២៨.៣៨៣.៤៧០	៦.៩៦៦.៩០២	២៨.១៣៥.១២៩

១៦.១. ប្រាក់កម្ចីជាមួយធនាគារពាណិជ្ជកម្ម

យោងតាមកិច្ចសន្យាកម្ចីប្រាក់ចុះថ្ងៃទី២៨ ខែមិថុនា ឆ្នាំ២០១៦ ក្រុមហ៊ុនត្រូវបានផ្តល់នូវកម្ចីរយៈពេលខ្លី ដែលមានទឹកប្រាក់ចំនួន៦.៤លានដុល្លារអាមេរិក (បង្វិល) ដោយធនាគារពាណិជ្ជកម្មមួយសាខាភ្នំពេញ។ រយៈពេលនៃការផ្តល់ប្រាក់កម្ចីមានរយៈពេលមួយឆ្នាំហើយកាលបរិច្ឆេទកំណត់ត្រូវបានបញ្ជាក់នៅក្នុងលិខិតធានានីមួយៗ។ អត្រាការប្រាក់ប្រចាំគឺ អត្រាការប្រាក់អចេរសម្រាប់រយៈពេលប្រាំមួយខែរបស់ LIBOR បូក ៤.២% \geq ៥%។ ការប្រាក់ត្រូវបានគណនាតាមមូលដ្ឋាន ៣៦០ ថ្ងៃក្នុងមួយឆ្នាំនិងត្រូវបង់ប្រចាំខែ។

កម្ចីត្រូវបានបន្តនៅថ្ងៃទី១៧ ខែកក្កដា ឆ្នាំ២០១៧ សម្រាប់រយៈពេល ១ឆ្នាំ។ ការប្រាក់ប្រចាំឆ្នាំគឺ អត្រាការប្រាក់អចេរសម្រាប់រយៈពេលប្រាំមួយខែរបស់ LIBOR បូក ៣.៨% \geq ៥%។

កម្ចីត្រូវបានបន្តឡើងវិញទៀតនៅថ្ងៃទី៦ ខែកក្កដា ឆ្នាំ២០១៨ សម្រាប់រយៈពេល ១ឆ្នាំ។ ការប្រាក់ប្រចាំឆ្នាំគឺ អត្រាការប្រាក់អចេរសម្រាប់រយៈពេលប្រាំមួយខែរបស់ LIBOR បូក ៣% \geq ៥%។ អត្រាការប្រាក់ត្រូវបានទូទាត់ជាប្រចាំខែ និងគណនាលើមូលដ្ឋាន ៣៦០ថ្ងៃ ក្នុងមួយឆ្នាំ។

កម្ចីរយៈពេលខ្លី ត្រូវបានធានាដូចខាងក្រោម៖

- ក. លិខិតធានាដោយ លោក យ៉ាង សាវស៊ីន (Yang Shaw Shin) នាយកក្រុមប្រឹក្សាភិបាល
- ខ. កម្ចីដំបូងទៅលើដីធ្លី ដែលកាន់កាប់ដោយ លោក យ៉ាង សាវស៊ីន ជាមួយនឹងប័ណ្ណសម្គាល់ដីធ្លីលេខ ១២០៥០៥០១-០១១៩ ធ្វើឡើងថ្ងៃទី៩ ខែមេសា ឆ្នាំ២០១៣ ទីតាំងស្ថិតនៅ ភូមិជម្ពូរ្លី ត្រពាំងពោធិ៍សង្កាត់ចោមចៅ ខណ្ឌដង្កោ រាជធានីភ្នំពេញ ព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា និង
- គ. រាល់ទ្រព្យសកម្មបច្ចុប្បន្ន និងអនាគតរបស់ក្រុមហ៊ុន។

សម្រាប់រយៈពេល១២ខែ គិតត្រឹមថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៨ ក្រុមហ៊ុនបានទូទាត់ប្រាក់ដើមចំនួន ៨.០០០.០០០ ដុល្លារអាមេរិក និងដកប្រាក់ពីធនាគារចំនួន ៨.៤០០.០០០ដុល្លារអាមេរិក។

១៦.២. ប្រាក់កម្ចីជាមួយធនាគារតែវ៉ាន់ខ្មែរអមភីធីវី

ក្រុមហ៊ុនបានចុះកិច្ចសន្យាខ្ចីប្រាក់ពីធនាគារតែវ៉ាន់ខ្មែរអមភីធីវី នៅថ្ងៃទី៦ ខែវិច្ឆិកា ឆ្នាំ២០១៧ ដែលមានទឹកប្រាក់ចំនួន ៣លានដុល្លារអាមេរិកសម្រាប់រយៈពេល ៨៤ខែ រាប់គិតចាប់ពីថ្ងៃដកប្រាក់លើកដំបូង។ នៅថ្ងៃទី២៩ ខែវិច្ឆិកា ឆ្នាំ២០១៧ និង ថ្ងៃទី២២ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៧ ក្រុមហ៊ុនបានដកប្រាក់ចំនួន ២លានដុល្លារអាមេរិក និង ១លានដុល្លារអាមេរិក ជាបន្តបន្ទាប់។ ក្រុមហ៊ុនបានបង់ប្រាក់ថ្លៃដើមចំនួន ៣៣.០៩៨ដុល្លារអាមេរិកនាចុងត្រីមាសឆ្នាំ២០១៧ និងទឹកប្រាក់ចំនួន ៣៤៩.៩៧៥ដុល្លារអាមេរិក សម្រាប់រយៈពេល១២ខែ គិតត្រឹមថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៨។

អត្រាការប្រាក់ប្រចាំឆ្នាំគឺអត្រាការប្រាក់អមភីធីវីសម្រាប់រយៈពេលប្រាំមួយខែរបស់ LIBOR + ៣.៥៧៩៥%។ ការបង់ប្រាក់ត្រូវបង់ជារៀងរាល់ខែរាប់គិតចាប់ពីថ្ងៃដកប្រាក់លើកដំបូង។

កម្ចីរយៈពេលវែង ត្រូវបានធានាដូចខាងក្រោម៖

- ក. លិខិតធានាដោយ លោក យ៉ាង សាវស៊ីន (Yang Shaw Shin) នាយកក្រុមប្រឹក្សាភិបាល
- ខ. លំដាប់ទីមួយនៃហ៊ីប៉ូតែកលើអចលនវត្ថុដូចមានរៀបរាប់ខាងក្រោម (រួមមានទាំងដី និង សំណង់)
 - លេខប័ណ្ណសម្គាល់សិទ្ធិកាន់កាប់អចលនវត្ថុ តក ០០៥៣១៥ (Ixii ០០១៩/២១០៩០៩០៨-០០០១) ចុះថ្ងៃទី២៧ ខែកុម្ភៈ ឆ្នាំ២០១៤ មានទំហំដី ២២៦.៦៩៧ម^២ ដែលមានទីតាំងនៅ ភូមិចមពល ឃុំពពេល ស្រុកត្រាំកក់ ខេត្តតាកែវ ព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា
 - លេខប័ណ្ណសម្គាល់សិទ្ធិកាន់កាប់អចលនវត្ថុ តក ០០៥៣៦៦ (Ixii ០០២០/២១០៩០៩០៨-០០០២) ចុះថ្ងៃទី២៣ ខែកក្កដា ឆ្នាំ២០១៤ មានទំហំដី ១៤.៨៧១ម^២ ដែលមានទីតាំងនៅ ភូមិចមពល ឃុំពពេល ស្រុកត្រាំកក់ ខេត្តតាកែវ ព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា។

១៧ ចំណុល

	មិនបានធ្វើសវនកម្ម ៣ខែ គិតត្រឹម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៨		មិនបានធ្វើសវនកម្ម ៣ខែ គិតត្រឹម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៧	
	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)
ការលក់ទំនិញ	៣៨.៦២៣.១៧៧	១៥៦.២៣០.៧៥១	២២.៨៦៤.០១៦	៩២.៤៨៤.៩៤៥
កាត់ ដេរ និងវេចខ្ចប់	-	-	-	-
	៣៨.៦២៣.១៧៧	១៥៦.២៣០.៧៥១	២២.៨៦៤.០១៦	៩២.៤៨៤.៩៤៥
ការលក់ក្នុងតម្លៃអប្បបរមា	-	-	(៥.១៤៤.៤៨១)	(២០.៨០៩.៤២៦)
	៣៨.៦២៣.១៧៧	១៥៦.២៣០.៧៥១	១៧.៧១៩.៥៣៥	៧១.៦៧៥.៥១៩

	មិនបានធ្វើសវនកម្ម ១២ខែ គិតត្រឹម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៨		មិនបានធ្វើសវនកម្ម ១២ខែ គិតត្រឹម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៧	
	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)
ការលក់ទំនិញ	១១៨.៥១២.៧១៦	៤៧៩.៣៨៣.៩៣៦	៨៣.៨២២.៧៩៨	៣៣៩.០៦៣.២១៨
កាត់ ដេរ និង វេចខ្ចប់	៨៣៣.២៩១	៣.៣៧០.៦៦២	១.៥៣៥.៦២៣	៦.២១១.៥៩៥
	១១៩.៣៤៦.០០៧	៤៨២.៧៥៤.៥៩៨	៨៥.៣៨៨.៤២១	៣៤៥.២៧៤.៨១៣
ការលក់ក្នុងតម្លៃអប្បបរមា	-	-	(៥.១៤៤.៤៨១)	(២០.៨០៩.៤២៦)
	១១៩.៣៤៦.០០៧	៤៨២.៧៥៤.៥៩៨	៨០.២១៣.៩៤០	៣២៤.៤៦៥.៣៨៧

១៨ ថ្លៃដើម

	មិនបានធ្វើសវនកម្ម ៣ខែ គិតត្រឹម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៨		មិនបានធ្វើសវនកម្ម ៣ខែ គិតត្រឹម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៧	
	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)
វត្ថុធាតុដើម	៣០.៨៤៩.៤៧១	១២៤.៧៨៦.១១០	១០.៥៣១.១៤១	៤២.៥៩៨.៤៦៥
ពលកម្មផ្ទាល់	១.៨១២.៣៧៨	៧.៣៣១.០៦៩	៣.៥០៤.៥១៨	១៤.១៧៥.៧៧៥
ចំណាយផ្សេងៗ	៣.៥៨៨.០១៨	១៤.៥១៣.៥៣៣	៤.១៥៩.៨៤០	១៦.៨២៦.៥៥៣
	៣៦.២៤៩.៨៦៧	១៤៦.៦៣០.៧១២	១៨.១៩៥.៤៩៩	៧៣.៦០០.៧៩៣

	មិនបានធ្វើសវនកម្ម ១២ខែ គិតត្រឹម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៨		មិនបានធ្វើសវនកម្ម ១២ខែ គិតត្រឹម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៧	
	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)
វត្ថុធាតុដើម	៧៩.៨៣៣.៤២៦	៣២២.៩២៦.២០៨	៤៧.៦៥៧.៤៨៧	១៩២.៧៧៤.៥៣៥
ពលកម្មផ្ទាល់	១២.៣១០.១១២	៤៩.៧៩៤.៤០៣	១២.១៨៥.៧០០	៤៩.២៩១.១៥៧
ចំណាយផ្សេងៗ	១៨.៨៥៨.១៧១	៧៦.២៨១.៣០២	១៣.៤៦៣.៩៩០	៥៤.៤៦១.៨៣៩
	១១១.០០១.៧០៩	៤៤៩.០០១.៩១៣	៧៣.៣០៧.១៧៧	២៩៦.៥២៧.៥៣១

១៩ ចំណូលផ្សេងៗ

	មិនបានធ្វើសវនកម្ម ៣ខែ គិតត្រឹម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៨		មិនបានធ្វើសវនកម្ម ៣ខែ គិតត្រឹម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៧	
	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)
ចំណេញពីការប្តូររូបិយប័ណ្ណបរទេស	១.០៩៧	៤.៤៣៧	៨២២	៣.៣២៥
ផ្សេងៗ	២០.០២០	៨០.៩៨១	២៩.២១៥	១១៨.១៧៥
	២១.១១៧	៨៥.៤១៨	៣០.០៣៧	១២១.៥០០

	មិនបានធ្វើសវនកម្ម ១២ខែ គិតត្រឹម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៨		ដុល្លារអាមេរិក	មិនបានធ្វើសវនកម្ម ១២ខែ គិតត្រឹម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៧	
	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)		ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)
ចំណេញពីការប្តូររូបិយប័ណ្ណបរទេស ផ្សេងៗ	១២.៩៣៤	៥២.៣១៨	៣០.៤៦៧	១២៣.២៣៩	
	៩៧.២២៣	៣៩៣.២៦៧	៤៤.៤១១	១៧៩.៦៤៣	
	១១០.១៥៧	៤៤៥.៥៨៥	៧៤.៨៧៨	៣០២.៨៨២	

២០ ចំណាយរដ្ឋបាល

	មិនបានធ្វើសវនកម្ម ៣ខែ គិតត្រឹម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៨		ដុល្លារអាមេរិក	មិនបានធ្វើសវនកម្ម ៣ខែ គិតត្រឹម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៧	
	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)		ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)
ចំណាយបុគ្គលិក	៤១១.៦៣៩	១.៦៦៥.០៨០	៣៤៤.៩២៤	១.៣៩៥.២១៨	
ចំណាយលើការស្រាវជ្រាវ និងអភិវឌ្ឍន៍	៣៩៤.៨៩២	១.៥៩៧.៣៣៨	៣១៨.៧០០	១.២៨៩.១៤២	
ចំណាយលើសេវាកម្មវិជ្ជាជីវៈ	៣២.១៦១	១៣០.០៩១	២០.០២៤	៨០.៩៩៧	
ចំណាយលើពន្ធ និងផ្សេងៗ	២៦.៦៦១	១០៧.៨៤៤	៨.២៤០	៣៣.៣៣១	
ចំណាយលើការរំលស់	២៥.១៩៩	១០១.៩៣០	១០០.៩០២	៤០៨.១៤៩	
ចំណាយលើសម្ភារៈការិយាល័យ	១៧.៧៦៥	៧១.៨៥៩	២៥.៧១៨	១០៤.០២៩	
ចំណាយលើការជួសជុល និងថែរក្សា	១៣.៤៤០	៥៤.៣៦៥	២២.៧៤២	៩១.៩៩១	
ចំណាយលើធានារ៉ាប់រងទ្រព្យសម្បត្តិ	៨.៥៣៣	៣៤.៥១៦	៦.៤៩៧	២៦.២៨០	
ចំណាយលើការធ្វើដំណើរ	៧.១៧០	២៩.០០៣	៧.២២៧	២៩.២៣៣	
ចំណាយប្រៃសណីយ៍	៦.៩១៩	២៧.៩៨៧	១០.១៨៥	៤១.១៩៨	
ចំណាយលើការជួលបរិក្ខារ	៣.៩៧៥	១៦.០៧៩	៣.៦០៥	១៤.៥៨២	
ចំណាយលើការកំសាន្ត	១.៤៨៤	៦.០០៣	២.៨៨៦	១១.៦៧៤	
ចំណាយលើទឹក និងភ្លើង	១.០០០	៤.០៤៥	៩០០	៣.៦៤១	
ចំណាយលើការបរិច្ចាគ	១៤៨	៥៩៩	៤៤៦	១.៨០៤	
ចំណាយផ្សេងៗ	៣៧.៨៩៣	១៥៣.២៧៧	៥៨.៥៩០	២៣៦.៩៩៦	
	៩៨៨.៨៧៩	៤.០០០.០១៦	៩៣១.៥៨៦	៣.៧៦៨.២៦៥	

	មិនបានធ្វើសវនកម្ម ១២ខែ គិតត្រឹម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៨		មិនបានធ្វើសវនកម្ម ១២ខែ គិតត្រឹម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៧	
	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)
ចំណាយបុគ្គលិក	១.៥៨០.០៦៥	៦.៣៩១.៣៦៣	១.៣៧១.៣៦០	៥.៥៤៧.១៥១
ចំណាយលើការស្រាវជ្រាវ និងអភិវឌ្ឍន៍	១.៤៨២.៦៦០	៥.៩៩៧.៣៦០	១.៤០៥.៦៨៩	៥.៦៨៦.០១២
ចំណាយលើការរំលស់	៩៨.៧៥០	៣៩៩.៤៤៤	១៧៥.៩៧៦	៧១១.៨២៣
ចំណាយលើសេវាកម្មវិជ្ជាជីវៈ	៩៦.២៤៩	៣៨៩.៣២៧	៩៣.២៦៩	៣៧៧.២៧៣
ចំណាយលើសម្ភារៈការិយាល័យ	៧៦.៣១២	៣០៨.៦៨២	១០០.៧៥៤	៤០៧.៥៥០
ចំណាយលើពន្ធ និងផ្សេងៗ	៥៤.៥៥៣	២២០.៦៦៧	៤២.៥៤៥	១៧២.០៩៥
ចំណាយលើការជួសជុល និងថែរក្សា	៥១.៩២៤	២១០.០៣៣	៥៨.៣៩៦	២៣៦.២១២
ចំណាយលើធានារ៉ាប់រងទ្រព្យសម្បត្តិ	៣៨.២១៧	១៥៤.៥៨៨	២៥.៩៨៨	១០៥.១២១
ចំណាយប្រៃសណីយ៍	៣០.៤១៩	១២៣.០៤៥	៣៩.១៨៩	១៥៨.៥២០
ចំណាយលើការធ្វើដំណើរ	២៩.៣៩៩	១១៨.៩១៩	៣២.៤៥៨	១៣១.២៩៣
ចំណាយលើការជួលបរិក្ខារ	១៥.១៦០	៦១.៣២២	១៤.៨៩៥	៦០.២៥០
ចំណាយលើការកំសាន្ត	៨.១៩៨	៣៣.១៦១	១០.៩១០	៤៤.១៣១
ចំណាយលើទឹក និងភ្លើង	៣.៧០០	១៤.៩៦៧	៣.៦០០	១៤.៥៦២
ចំណាយលើការបរិច្ចាគ	១៤៨	៥៩៩	៤៤៦	១.៨០៤
ចំណាយផ្សេងៗ	២៥៣.៦០៥	១.០២៥.៨៣០	៣១៩.៧០០	១.២៩៣.១៨៦
	៣.៨១៩.៣៥៩	១៥.៤៤៩.៣០៧	៣.៦៩៥.១៧៥	១៤.៩៤៦.៩៨៣

២១ ចំណាយលើការដឹកជញ្ជូន

	មិនបានធ្វើសវនកម្ម ៣ខែ គិតត្រឹម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៨		មិនបានធ្វើសវនកម្ម ៣ខែ គិតត្រឹម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៧	
	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)
ថ្លៃពន្ធគយ និងឯកសារ	៦៦២.៩០៤	២.៦៨១.៤៤៧	៣៩៥.១២៣	១.៥៩៨.២៧៣
ថ្លៃដឹកជញ្ជូនចេញ	២៧៨.៧៤៤	១.១២៧.៥១៩	៣៣.០០៥	១៣៣.៥០៥
	៩៤១.៦៤៨	៣.៨០៨.៩៦៦	៤២៨.១២៨	១.៧៣១.៧៧៨

	មិនបានធ្វើសវនកម្ម ១២ខែ គិតត្រឹម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៨		មិនបានធ្វើសវនកម្ម ១២ខែ គិតត្រឹម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៧	
	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)
ថ្លៃពន្ធគយ និងឯកសារ	១.៨៩០.៣៥៧	៧.៦៤៦.៤៩៤	១.៤៥១.៣៥៤	៥.៨៧០.៧២៧
ថ្លៃដឹកជញ្ជូនចេញ	៥១១.០៧៥	២.០៦៧.២៩៨	១៨៨.៩៤៣	៧៦៤.២៧៤
	២.៤០១.៤៣២	៩.៧១៣.៧៩២	១.៦៤០.២៩៧	៦.៦៣៥.០០១

២២ ចំណាយហិរញ្ញប្បទាន

ចំនួននេះកំណត់អោយចំណាយការប្រាក់លើប្រាក់កម្ចី។

២៣ ពន្ធលើប្រាក់ចំណូល

ផ្អែកលើច្បាប់ស្តីពីសារពើពន្ធរបស់ព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា ក្រុមហ៊ុនមានកាតព្វកិច្ចក្នុងការបង់ពន្ធលើប្រាក់ចំណូលក្នុងអត្រា ២០% លើប្រាក់ចំណូលជាប់ពន្ធ ឬពន្ធអប្បបរមា ប្រសិនបើមួយណាមានតម្លៃច្រើនជាង។

ពន្ធអប្បបរមា គឺគណនាតាមអត្រា១%នៃផលរបរប្រចាំឆ្នាំ រួមបញ្ចូលគ្រប់ពន្ធទាំងអស់។ ពន្ធអប្បបរមាបានពន្យារពេលបណ្តោះអាសន្ន រហូតដល់ចុងឆ្នាំ ២០២២ ដោយយោងតាមប្រកាសលេខ ១១៣០.ក.ស. ចុះថ្ងៃទី២៧ ខែតុលា ឆ្នាំ២០១៧ ចេញដោយក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ។

លិខិតប្រកាសពន្ធរបស់ក្រុមហ៊ុន ត្រូវត្រួតពិនិត្យដោយអាជ្ញាធរពន្ធដារ។ ដោយសារតែការដាក់ពាក្យ និងការតាក់តែងច្បាប់ពន្ធមានច្រើនប្រភេទ ហើយងាយនឹងបកស្រាយខុស ដូច្នេះចំនួនដែលបានកត់ត្រានៅក្នុងរបាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុ អាចនឹងមានការផ្លាស់ប្តូរនាពេលបន្ទាប់ នៅពេលដែលអាជ្ញាធរពន្ធដារបានធ្វើការត្រួតពិនិត្យ។

២៤ ភាគលាភ

	មិនបានធ្វើសវនកម្ម ៣ខែ គិតត្រឹម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៨		មិនបានធ្វើសវនកម្ម ៣ខែ គិតត្រឹម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៧	
	ភាគលាភ ក្នុងមួយភាគហ៊ុន រៀល	ភាគលាភសរុប ពាន់រៀល	ភាគលាភ ក្នុងមួយភាគហ៊ុន រៀល	ភាគលាភសរុប ពាន់រៀល
	ភាគលាភបានទូទាត់រួច	៦០	២.៤០០.០០០	១០០

នៅថ្ងៃទី២៩ ខែមិថុនា ឆ្នាំ២០១៨ ក្រុមប្រឹក្សាភិបាលបានអនុម័តការប្រកាសភាគលាភសម្រាប់ចុងការិយបរិច្ឆេទថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៧ ដែលមានចំនួន ៦០ រៀលក្នុងមួយភាគហ៊ុន ដែលស្មើនឹងភាគលាភសរុបចំនួន ២.៤០០ លានរៀល (ស្មើនឹង ៦០០.០០០ដុល្លារអាមេរិក) ភាគលាភត្រូវបានទូទាត់នៅថ្ងៃទី២០ ខែកក្កដា ឆ្នាំ២០១៨ ។

២៥ ចំណេញក្នុងមួយភាគហ៊ុន

	មិនបានធ្វើសវនកម្ម ៣ខែ គិតត្រឹម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៨		មិនបានធ្វើសវនកម្ម ៣ខែ គិតត្រឹម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៧	
	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)
	ចំណេញសម្រាប់បែងចែកដល់ភាគហ៊ុនិកធម្មតា	២៦២.៤០៥	១.០៦១.៤២៨	(១.៨៧៦.៥៨១)
ចំនួនភាគហ៊ុនធម្មតាដែលបានដាក់លក់ គិតជាមធ្យម	៤០.០០០.០០០	៤០.០០០.០០០	៤០.០០០.០០០	៤០.០០០.០០០
ចំណេញគោលក្នុងមួយភាគហ៊ុន	០.០១	០.០៣	(០.០៥)	(០.១៩)
ចំណេញថយចុះក្នុងមួយភាគហ៊ុន	០.០១	០.០៣	(០.០៥)	(០.១៩)

	មិនបានធ្វើសវនកម្ម ១២ខែ គិតត្រឹម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៨		មិនបានធ្វើសវនកម្ម ១២ខែ គិតត្រឹម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៧	
	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)
ចំណេញសម្រាប់បែងចែកដល់ភាគហ៊ុនិកធម្មតា	១.៤៣១.៣២២	៥.៧៨៩.៦៩៧	៦៥៤.៥៩៩	២.៦៤៧.៨៥៣
ចំនួនភាគហ៊ុនធម្មតាដែលបានដាក់លក់ គិតជាមធ្យម	៤០.០០០.០០០	៤០.០០០.០០០	៤០.០០០.០០០	៤០.០០០.០០០
ចំណេញគោលក្នុងមួយភាគហ៊ុន	០.០៤	០.១៤	០.០២	០.០៧
ចំណេញថយចុះក្នុងមួយភាគហ៊ុន	០.០៤	០.១៤	០.០២	០.០៧

ចំណេញថយចុះក្នុងមួយភាគហ៊ុន ត្រូវបានគណនាដោយកែប្រែចំនួនមធ្យមនៃភាគហ៊ុនធម្មតាដែលមាន ដោយសន្មតថាមានការផ្ទេរភាគហ៊ុនដែលមានសក្តានុពលទាំងអស់ទៅជាភាគហ៊ុនធម្មតា។

គិតត្រឹមដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទនេះ ក្រុមហ៊ុនមិនមានភាគហ៊ុនដែលមានសក្តានុពលអាចផ្ទេរទៅជាភាគហ៊ុន ធម្មតានេះទេ។ ដូចនេះ ចំណេញថយចុះក្នុងមួយភាគហ៊ុន គឺមានតម្លៃស្មើនឹងចំណេញគោលក្នុងមួយភាគហ៊ុន។

២៦ សមតុល្យ និងប្រតិបត្តិការជាមួយសម្ព័ន្ធព្យា

ក្រុមហ៊ុនមានសមតុល្យជាមួយនឹងសម្ព័ន្ធព្យា គឺដូចខាងក្រោម៖

	ទំនាក់ទំនង	មិនបានធ្វើសវនកម្ម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៨		បានធ្វើសវនកម្ម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៧	
		ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)
គណនីពាណិជ្ជកម្មទទួលពីក្រុមហ៊ុន៖					
Q MI Industrial Co., Ltd	ក្រុមហ៊ុនក្រោមការគ្រប់គ្រងតែមួយ	៤៤.៨៩០.៥០០	១៨១.៥៨២.០៧៣	៤៧.៧៨១.៤៩៧	១៩៣.២៧៦.១៥៥
	ក្រុមហ៊ុនក្រោមការគ្រប់គ្រងតែមួយ	-	-	៦០៥.៨៥៣	២.៤៥០.៦៧៥
		៤៤.៨៩០.៥០០	១៨១.៥៨២.០៧៣	៤៨.៣៨៧.៣៥០	១៩៥.៧២៦.៨៣០
គណនីត្រូវទទួលផ្សេងៗ-ប្រាក់បង់មុន					
Success Index Group	ក្រុមហ៊ុនក្រោមការគ្រប់គ្រងតែមួយ	-	-	១.៥៣៧.៤០៥	៦.២១៨.៨០៣
គណនីត្រូវបង់ផ្សេងៗ-បុរេប្រទានពីក្រុមហ៊ុន៖					
Q MI Industrial Co., Ltd.	ក្រុមហ៊ុនក្រោមការគ្រប់គ្រងតែមួយ	១.០២២.៥៣០	៤.១៣៦.១៣៤	១.៥២៨.៧៤៤	៦.១៨៣.៧៦៩

ក្រុមហ៊ុនមានប្រតិបត្តិការជាមួយនឹង សម្ព័ន្ធហ្នាតិក្នុង ការិយបរិច្ឆេទ នេះដូចខាងក្រោម ៖

	មិនបានធ្វើសវនកម្ម ៣ខែ គិតត្រឹម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៨		មិនបានធ្វើសវនកម្ម ៣ខែ គិតត្រឹម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៧	
	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)
ក្រុមហ៊ុនក្រោមការគ្រប់គ្រងតែមួយ				
Q MI Industrial Co., Ltd.				
លក់	៣៧.៧៤៧.៧៦៦	១៥២.៦៨៩.៧១៥	២២.៩១៦.៧៥២	៩២.៦៩៨.២៦២
ទិញវត្ថុធាតុដើម	២២.៩៧៩.៣៨៤	៩២.៩៥១.៦០៩	៩.១៩០.១០៣	៣៧.១៧៣.៩៦៥
ទិញគ្រឿងម៉ាស៊ីន	២៩១.៣២១	១.១៧៨.៣៩៥	-	-
ប្រាក់ប្រមូលបាន	១០.៩៦៣.១៥៣	៤៤.៣៤៥.៩៥២	៥.៧០០.១៥២	២៣.០៥៧.១១៥
ការលក់ក្នុងតម្លៃអប្បបរមា	-	-	៥.១៤៤.៤៨១	២០.៨០៩.៤២៦
កាត់កងជាមួយគណនីពាណិជ្ជកម្មត្រូវបង់	២៣.៧២៦.២៥៤	៩៥.៩៧២.៦៩៧	៩.១៩០.១០៣	៣៧.១៧៣.៩៦៥
ការបង់ជំនួសសម្រាប់ក្រុមហ៊ុន	៤៨៣.៣៧៥	១.៩៥៥.២៥០	៦៤.៥៣១	២៦១.០២៦
ការបង់ជំនួសដោយក្រុមហ៊ុន	៣២០.៩៧៦	១.២៩៨.៣៤៨	-	-
កាត់កងជាមួយគណនីត្រូវបង់ផ្សេងៗ	-	-	៤៥៥.៥២៤	១.៨៤២.៥៩៤
បុរេប្រទានទៅក្រុមហ៊ុន	៣៦១.០០០	១.៤៦០.២៤៥	-	-
ការទូទាត់សងបុរេប្រទានដោយក្រុមហ៊ុន	៣៦៦.០០០	១.៤៨០.៤៧០	-	-
Success Index Group				
បុរេប្រទានទៅក្រុមហ៊ុន	៥០.០០០	២០២.២៥០	១.៩៣៩.៩៣១	៧.៨៤៧.០២២
ការទូទាត់សងបុរេប្រទានដោយក្រុមហ៊ុន	៥០.០០០	២០២.២៥០	៤០២.៥២៦	១.៦២៨.២១៩

	មិនបានធ្វើសវនកម្ម ១២ខែ គិតត្រឹម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៨		មិនបានធ្វើសវនកម្ម ១២ខែ គិតត្រឹម ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៧	
	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល (កំណត់សម្គាល់៤)
ក្រុមហ៊ុនក្រោមការគ្រប់គ្រងតែមួយ				
Q MI Industrial Co., Ltd.				
លក់	១១៨.៥១២.៧១៦	៤៧៩.៣៨៣.៩៣៨	៨៣.៨៧៥.៥៣៤	៣៣៩.២៧៦.៥៣៦
ទិញវត្ថុធាតុដើម	៨៣.៦៧៣.២៦៧	៣៣៨.៤៥៨.៣៦៤	៤៨.៩៣៥.៩០៣	១៩៧.៩៤៥.៧២៦
ទិញគ្រឿងម៉ាស៊ីន	៨៥២.៦៥៨	៣.៤៤៩.០០២	-	-
ប្រាក់ប្រមូលបាន	៣៨.០៤៤.៨៩៧	១៥៣.៨៩១.៦០៨	៣៧.៦៦៧.៩៦០	១៥២.៣៦៦.៨៩៨
ប្រាក់ទូទាត់	៤៣២.៦១៤	១.៧៤៩.៩២៥	២១១.២៩១	៨៥៤.៦៧៣
ការលក់ក្នុងតម្លៃអប្បបរមា	-	-	៥.១៤៤.៤៨១	២០.៨០៩.៤២៦
កាត់កងជាមួយគណនីពាណិជ្ជកម្មត្រូវបង់	៨៣.៩៨៧.៥២២	៣៣៩.៧២៩.៥២៧	៤៨.៧២៤.៦១១	១៩៧.០៩១.០៥៣
ការបង់ជំនួសសម្រាប់ក្រុមហ៊ុន	១.០៣៤.៨៨០	៤.១៨៦.០៩១	៦៥៦.៤៦៦	២.៦៥៥.៤០៥
ការបង់ជំនួសដោយក្រុមហ៊ុន	១.០៥៨.៦៦៧	៤.២៨២.៣០៧	-	-
កាត់កងជាមួយគណនីត្រូវបង់ផ្សេងៗ	-	-	៦៦១.១០១	២.៦៧៤.១៥២
បុរេប្រទានទៅក្រុមហ៊ុន	១.៣៣៦.០០០	៥.៤០៤.១២០	-	-
ការទូទាត់សងបុរេប្រទានដោយក្រុមហ៊ុន	១.៣៦៦.០០០	៥.៥២៥.៤៧០	-	-
Success Index Group				
កម្រៃសេវាកម្ម (កាត់ដេរ និងវេចខ្ចប់)	៨៣៣.២៩០	៣.៣៧០.៦៦០	១.៥៣៥.៦២៣	៦.២១១.៥៩៤
បុរេប្រទានទៅក្រុមហ៊ុន	៥០.០០០	២០២.២៥០	៤.៨៥៦.៩៣១	១៩.៦៤៦.២៨៧
កាត់កងជាមួយគណនីត្រូវបង់ផ្សេងៗ	១.៤៣៩.១៤៣	៥.៨២១.៣៣៣	១.០០១.១២៩	៤.០៤៩.៥៦៦
ការទូទាត់សងបុរេប្រទានដោយក្រុមហ៊ុន	១.៥៨៧.៤០៥	៦.៤២១.០៤៣	៣.២៦៩.៥២៦	១៣.២២៥.២៣៤

២៧ កម្មវត្ថុ និងគោលការណ៍នៃការគ្រប់គ្រងហានិភ័យហិរញ្ញវត្ថុ

កម្មវត្ថុនៃការគ្រប់គ្រងហានិភ័យហិរញ្ញវត្ថុរបស់ក្រុមហ៊ុនគឺ ដើម្បីបង្កើនប្រសិទ្ធភាពតម្លៃសម្រាប់ភាគហ៊ុននិក ហើយទន្ទឹមគ្នា នេះក៏ដើម្បីកាត់បន្ថយសក្តានុពលនៃផលប៉ះពាល់មិនល្អ ដែលអាចកើតឡើងដោយសារការប្រែប្រួលនៃទីផ្សារហិរញ្ញវត្ថុ។ ក្រុមប្រឹក្សាភិបាលមានទំនួលខុសត្រូវលើការកំណត់កម្មវត្ថុនេះ និងគោលការណ៍មូលដ្ឋាននៃ ការគ្រប់គ្រង ហានិភ័យ ហិរញ្ញវត្ថុរបស់ក្រុមហ៊ុន។ ហេតុនេះគណៈគ្រប់គ្រង បង្កើតគោលការណ៍លម្អិតដូចជា កម្រិតសិទ្ធិអំណាច ទំនួលខុសត្រូវ ក្នុងការត្រួតពិនិត្យ ការកំណត់ និងវាស់វែងអត្តសញ្ញាណហានិភ័យ និងកំណត់ផលប៉ះពាល់ ដោយអនុលោមតាមកម្មវត្ថុ និងគោលការណ៍មូលដ្ឋានដែលបានអនុម័តដោយក្រុមប្រឹក្សាភិបាល។

២៧.១ ហានិភ័យឥណទាន

ហានិភ័យឥណទាន គឺជាការខាតបង់ផ្នែកហិរញ្ញវត្ថុរបស់ក្រុមហ៊ុនដោយសមភាគីមិនបានបំពេញកាតព្វកិច្ចដូចមានចែងក្នុង កិច្ចសន្យា។ ក្រុមហ៊ុនប្រឈមនឹងហានិភ័យឥណទានភាគច្រើនពីការលក់ជាឥណទាន។ តាមគោលការណ៍ក្រុមហ៊ុនត្រូវ ត្រួតពិនិត្យជាប្រចាំទៅលើស្ថានភាពហិរញ្ញវត្ថុរបស់សមភាគី ដើម្បីធានាថាក្រុមហ៊ុនប្រឈមនឹងហានិភ័យឥណទានតិច បំផុត។

ហានិភ័យឥណទានដែលក្រុមហ៊ុនងាយរងផលប៉ះពាល់ គឺតាមរយៈគណនីពាណិជ្ជកម្មត្រូវទទួល។ អាយុកាលឥណទានរបស់ក្រុមហ៊ុនមានរយៈពេល ៣ខែ ហើយក្រុមហ៊ុនព្យាយាមធ្វើការគ្រប់គ្រងយ៉ាងដិតដល់លើគណនីត្រូវទទួលដែលមិនទាន់ប្រមូលដើម្បីកាត់បន្ថយហានិភ័យឥណទានអោយទាបបំផុត។ សមតុល្យដែលហួសកាលកំណត់ត្រូវពិនិត្យឡើងវិញអោយបានទៀងទាត់ដោយគណៈគ្រប់គ្រង។

២៧.២ ហានិភ័យសាច់ប្រាក់ងាយស្រួល និងលំហូរសាច់ប្រាក់ និងលំហូរសាច់ប្រាក់

ហានិភ័យសាច់ប្រាក់ងាយស្រួល និងលំហូរសាច់ប្រាក់ កើតឡើងពីការគ្រប់គ្រងរបស់ ក្រុមហ៊ុនទៅលើមូលធនបង្វិល។ វាគឺជាហានិភ័យមួយដែលក្រុមហ៊ុននឹងជួបប្រទះផលលំបាកក្នុងការបំពេញនូវកាតព្វកិច្ចហិរញ្ញវត្ថុនៅពេលដែលដល់កាលកំណត់ត្រូវសង។

ក្រុមហ៊ុនគ្រប់គ្រងយ៉ាងសកម្មលើរយៈកាលកំណត់របស់បំណុលចាស់ៗ លំហូរសាច់ប្រាក់ពីប្រតិបត្តិការ និងភាពមានស្រាប់នៃមូលនិធិ ដើម្បីធានាអោយបាននូវការប្រតិបត្តិការវិនិយោគនិងហិរញ្ញប្បទាន។ នៅក្នុងយុទ្ធសាស្ត្រនៃការគ្រប់គ្រងហានិភ័យសាច់ប្រាក់ងាយស្រួល ក្រុមហ៊ុនធ្វើការរក្សានូវកម្រិតសាច់ប្រាក់ និងសាច់ប្រាក់សមមូលអោយបានគ្រប់គ្រាន់សម្រាប់គាំទ្រដល់សកម្មភាពប្រតិបត្តិការរបស់ក្រុមហ៊ុន សម្រាប់រយៈពេល១២ខែបន្ទាប់។

២៧.៣ ហានិភ័យអត្រាការប្រាក់

ហានិភ័យអត្រាការប្រាក់គឺជាហានិភ័យដែលតម្លៃទីផ្សារ ឬលំហូរសាច់ប្រាក់នាពេលអនាគត នៃឧបករណ៍ហិរញ្ញវត្ថុ របស់ក្រុមហ៊ុនអាចនឹងប្រែប្រួលដោយសារតែការប្រែប្រួលរបស់អត្រាការប្រាក់ទីផ្សារ។

ការប្រឈមមុខរបស់ក្រុមហ៊ុនទៅនឹងហានិភ័យអត្រាការប្រាក់ គឺទាក់ទងនឹងកម្ចី។ ក្រុមហ៊ុនគ្រប់គ្រងហានិភ័យអត្រាការប្រាក់របស់ខ្លួន ដោយត្រួតពិនិត្យយ៉ាងយកចិត្តទុកដាក់លើបំណុលទីផ្សារ ហើយសំខាន់ជាងនេះទៀតគឺ រក្សាអោយបានការលាយទុំគ្នារបស់អត្រាថេរ និងអត្រាអថេររបស់កម្ចី ដោយប្រុងប្រយ័ត្ន។ ក្រុមហ៊ុនពុំបានប្រើប្រាស់ ឧបករណ៍ហិរញ្ញវត្ថុនិស្សន្ទ (Derivative Financial Instrument) ដើម្បីកាត់បន្ថយហានិភ័យរបស់ប្រាក់បំណុលដែលត្រូវសងនោះទេ។

២៨ ពន្ធនាគារ

ប្រព័ន្ធពន្ធដារនៅព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជាមានសភាពថ្មី ហើយពន្ធត្រូវបានបែងចែកជាច្រើនប្រភេទ និងបទបញ្ញត្តិមានការផ្លាស់ប្តូរញឹកញាប់ ដែលជាធម្មតាពុំមានភាពច្បាស់លាស់ មានភាពផ្ទុយគ្នា និងជាកម្មវត្ថុនៃការបកស្រាយ។ ជាញឹកញាប់ការបកស្រាយខុសគ្នាជាច្រើន កើតមានឡើងក្នុងចំណោមអង្គការពន្ធដារ និងយុត្តាធិការ។ ពន្ធដារ គឺជាកម្មវត្ថុនៃការពិនិត្យឡើងវិញ និងការសង្កេតដោយភ្នាក់ងារពន្ធដារផ្សេងៗជាច្រើន ដែលមានសមត្ថកិច្ចក្នុងការផាកពិន័យធ្ងន់ធ្ងរ និងពិន័យលើការប្រាក់។ កត្តាទាំងនេះហើយ ដែលអាចធ្វើអោយមានហានិភ័យពន្ធដារនៅក្នុងព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជាខ្លាំងជាងប្រទេសដទៃទៀត។ ថ្នាក់ដឹកនាំមានការជឿជាក់ថា ខ្លួនបានធ្វើសវិធានធនបំណុលពន្ធគ្រប់គ្រាន់ ដោយផ្អែកលើការបកស្រាយបទបញ្ញត្តិបច្ចុប្បន្នរបស់ខ្លួន។ ទោះបីយ៉ាងនេះក្តី សមត្ថកិច្ចពន្ធដារដែលជាប់ពាក់ព័ន្ធអាចមានការបកស្រាយខុសៗគ្នា ហើយអាចធ្វើអោយមានផលប៉ះពាល់ជាសារវន្ត។

២៩ កិច្ចសន្យាមូលធន

នៅចុងត្រីមាសនៃការិយបរិច្ឆេទហិរញ្ញវត្ថុនេះ ក្រុមហ៊ុនបានជាប់កិច្ចសន្យាក្នុងការចំណាយមូលធនសម្រាប់ការសាងសង់ការិយាល័យស្រាវជ្រាវ ជាមួយ TACC (C.R) Ltd ចំនួន ៥.១៣៣.៧៧៨ ដុល្លារអាមេរិក (៣១ ធ្នូ ២០១៧: ៤.៩០៩.៧៨០ដុល្លារអាមេរិក)។

៣០ ព្រឹត្តិការណ៍ក្រោយការិយបរិច្ឆេទរបាយការណ៍

មិនមានព្រឹត្តិការណ៍កែសម្រួល និងព្រឹត្តិការណ៍មិនកែសម្រួលសំខាន់ៗណាមួយ បានកើតឡើងចន្លោះ
ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៨ និងថ្ងៃដែលបានអនុម័តអោយប្រើប្រាស់របាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្នទេ។

៣១ ការអនុញ្ញាតនៃរបាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន

របាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្នសម្រាប់ត្រីមាស និងរយៈពេល១២ខែ ចុងការិយបរិច្ឆេទ
ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១៨ ត្រូវបានអនុម័តដោយនាយកក្រុមប្រឹក្សាភិបាលនៅថ្ងៃទី១ ខែមីនា ឆ្នាំ២០១៩។