

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន

សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបចន្លោះពេល
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១**

មាតិកា

ទំព័រ

របាយការណ៍ក្រុមប្រឹក្សាភិបាល	១
របាយការណ៍ស្តីពីការត្រួតពិនិត្យលើព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបចន្លោះពេល	២ – ៣
ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបចន្លោះពេល៖	
របាយការណ៍ស្ថានភាពហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបចន្លោះពេល	៤
របាយការណ៍ចំណេញ-ខាត និងលទ្ធផលលម្អិតផ្សេងៗសង្ខេបចន្លោះពេល	៥
របាយការណ៍បម្រែបម្រួលមូលធនសង្ខេបចន្លោះពេល	៦
របាយការណ៍លំហូរសាច់ប្រាក់សង្ខេបចន្លោះពេល	៧
កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបចន្លោះពេល	៨ – ៣៨



អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី
LOLC (Cambodia) Plc.

របាយការណ៍ក្រុមប្រឹក្សាភិបាល

ក្រុមប្រឹក្សាភិបាលមានសេចក្តីសោមនស្ស សូមដាក់បង្ហាញនូវព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបចន្លោះពេល របស់
ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី (ហៅកាត់ថា ក្រុមហ៊ុន) សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១
ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១។

ក្រុមប្រឹក្សាភិបាល

ក្រុមប្រឹក្សាភិបាលរបស់ក្រុមហ៊ុន ដែលបានបំពេញមុខងារក្នុងការិយបរិច្ឆេទ និងហេតុការណ៍នឹងកាលបរិច្ឆេទ
នៃរបាយការណ៍នេះ មានរាយនាមដូចខាងក្រោម៖

- | | | |
|---|---|--------------------------|
| ១ | លោក Brindley Chrisantha Gajanayake de Zylva | ប្រធានក្រុមប្រឹក្សាភិបាល |
| ២ | លោក Indrajith Wijesiriwardana | អភិបាល |
| ៣ | លោក Hans Michael Theodor Moormann | អភិបាល |
| ៤ | លោក Dulip Rasika Samaraweera | អភិបាល |
| ៥ | លោក Francisco Kankanamalage Conrad Prasad Nirosh Dias | អភិបាល |

តាមមតិយោបល់របស់ក្រុមប្រឹក្សាភិបាល ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបចន្លោះពេលរបស់ក្រុមហ៊ុន ត្រូវបានរៀបចំ
ឡើងនូវគ្រប់ទិដ្ឋភាពជាសារធនទាំងអស់ នៃស្ថានភាពហិរញ្ញវត្ថុរបស់ក្រុមហ៊ុន គិតត្រឹមថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១ ព្រមទាំង
លទ្ធផលហិរញ្ញវត្ថុ សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៣ខែ និង១២ខែ បម្រែបម្រួលមូលធន និងលំហូរសាច់ប្រាក់របស់ក្រុមហ៊ុន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ដោយអនុលោមទៅតាម ស្តង់ដារគណនេយ្យអន្តរជាតិនៃកម្ពុជា លេខ ៣៤ ស្តីពី
របាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុចន្លោះពេល ។



លោក Brindley Chrisantha Gajanayake de Zylva
ប្រធានក្រុមប្រឹក្សាភិបាល

ថ្ងៃទី១៤ ខែកុម្ភៈ ឆ្នាំ២០២២



**របាយការណ៍ស្តីពីការត្រួតពិនិត្យព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបចន្លោះពេល
ជូនភាគទុនិក ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី**

សេចក្តីផ្តើម

យើងខ្ញុំបានធ្វើការត្រួតពិនិត្យលើរបាយការណ៍ស្ថានភាពហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបចន្លោះពេល ដែលបានភ្ជាប់មកជាមួយ
របស់ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី (ហៅកាត់ថា “ក្រុមហ៊ុន”) គិតត្រឹមថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១ និង
របាយការណ៍សង្ខេបចន្លោះពេលពាក់ព័ន្ធរួមមាន របាយការណ៍ចំណេញ-ខាត និងលទ្ធផលលម្អិតផ្សេងៗ សម្រាប់ដំណាច់
ការិយបរិច្ឆេទ៣ខែ និង១២ខែ របាយការណ៍បម្រែបម្រួលមូលធន និងរបាយការណ៍លំហូរសាច់ប្រាក់ សម្រាប់ដំណាច់
ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ និងកំណត់សម្គាល់សង្ខេបចំពោះព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបនេះ។ គណៈគ្រប់គ្រងទទួលខុសត្រូវក្នុងការ
រៀបចំ និងការបង្ហាញព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបចន្លោះពេល ដោយអនុលោមទៅតាមស្តង់ដារគណនេយ្យអន្តរជាតិនៃកម្ពុជា
លេខ ៣៤ ស្តីពី “របាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុចន្លោះពេល”។ ការទទួលខុសត្រូវរបស់យើងខ្ញុំ គឺបញ្ជាក់នូវសេចក្តីសន្និដ្ឋានលើ
ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបចន្លោះពេលនេះ ដោយផ្អែកទៅតាមការត្រួតពិនិត្យរបស់យើងខ្ញុំ។

វិសាលភាពនៃការត្រួតពិនិត្យ

យើងខ្ញុំបានធ្វើការត្រួតពិនិត្យដោយអនុលោមទៅតាម ស្តង់ដារអន្តរជាតិនៃកម្ពុជាសម្រាប់ការត្រួតពិនិត្យលេខ
២៤១០ ស្តីពី “ការត្រួតពិនិត្យព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុចន្លោះពេល ដែលធ្វើឡើងដោយសវនករឯករាជរបស់អង្គការ”។ ការត្រួត
ពិនិត្យលើព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុចន្លោះពេល រួមមាន ការចោទជាសំណួរ ជាពិសេសទៅកាន់បុគ្គលិកដែលទទួលខុសត្រូវផ្នែក
ហិរញ្ញវត្ថុ និងគណនេយ្យ និងការអនុវត្តនីតិវិធីវិភាគ និងនីតិវិធីត្រួតពិនិត្យផ្សេងៗ។ វិសាលភាពនៃការត្រួតពិនិត្យមានទំហំ
តូចជាងការធ្វើសវនកម្ម ដោយអនុលោមទៅតាមស្តង់ដារសវនកម្មអន្តរជាតិនៃកម្ពុជា ដូចនេះការត្រួតពិនិត្យ មិនអាចឱ្យ
យើងខ្ញុំអះអាងបានថា យើងខ្ញុំបានរកឃើញនូវបញ្ហាជាសារវន្តទាំងអស់ ដូចការធ្វើសវនកម្មទេ។ អាស្រ័យហេតុនេះ យើងខ្ញុំ
មិនបញ្ចេញមតិយោបល់សវនកម្មទេ។



សេចក្តីសន្និដ្ឋាន

យោងតាមការត្រួតពិនិត្យរបស់យើងខ្ញុំ យើងខ្ញុំកត់សម្គាល់ឃើញថា មិនមានបញ្ហាណាមួយដែលធ្វើឱ្យយើងខ្ញុំ ជឿជាក់ថាព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបចន្លោះពេលដែលបានភ្ជាប់មកជាមួយ មិនបានរៀបចំឡើងនូវគ្រប់ទិដ្ឋភាពជាសារវន្ត ទាំងអស់ ដោយអនុលោមទៅតាមស្តង់ដារគណនេយ្យអន្តរជាតិនៃកម្ពុជា សេខ ៣៤ ស្តីពី "របាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុចន្លោះ ពេល" នោះទេ។

៥. ក្រុមហ៊ុន ប្រាយថ័តធីអោនខូភីស៍ (ខេមបូឌា)



គុយ លីម
Partner

រាជធានីភ្នំពេញ ព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា
ថ្ងៃទី១៤ ខែកុម្ភៈ ឆ្នាំ២០២២

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**របាយការណ៍ស្ថានភាពហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
គិតត្រឹមថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១**

	កំណត់ សម្គាល់	៣១ ធ្នូ ២០២១ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២០ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២១ ដុល្លារអាមេរិក	៣១ ធ្នូ ២០២០ ដុល្លារអាមេរិក
ទ្រព្យសកម្ម					
សាច់ប្រាក់ក្នុងដៃ		៩៥.០៨៣.១២៩	៨៩.៦៣១.៨៩០	២៣.៣៣៩.០១១	២២.១៥៨.៦៨៧
ប្រាក់បញ្ញើ និងការដាក់ប្រាក់នៅធនាគារកណ្តាល		១២៦.២៣៣.៥៣០	៣២២.៦២៧.៧១៥	៣០.៩៨៥.១៥៧	៧៩.៧៥៩.៦៣៣
ប្រាក់បញ្ញើ និងការដាក់ប្រាក់នៅធនាគារ		២៦៨.៨៧៤.៥១០	២៣៥.៩០៩.១៨៥	៦៥.៩៩៧.៦៧១	៥៨.៣២១.១៨៣
ទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុវាស់វែងតាមតម្លៃសមស្រប					
ក្នុងចំណូលលម្អិតផ្សេងៗ		៦១.១១០	៦០.៦៧៥	១៥.០០០	១៥.០០០
ឥណទាន និងបុព្វហានវាស់វែងតាមថ្លៃដើមដករំលស់	៦	៤.១៣៤.៩១៣.២៩២	៣.៣៩៤.៨៧៤.៩១៧	១.០១៤.៩៥១.៧១៦	៨៣៩.២៧៦.៨៦៥
ប្រាក់តម្កល់តាមច្បាប់នៅធនាគារកណ្តាល		២១៩.៦៥៤.២៣០	២១៧.៨១៩.៣០៥	៥៣.៩១៦.១០៩	៥៣.៨៤៩.០២៥
ទ្រព្យសម្បត្តិ និងបរិក្ខារ	៧	៦.៤០៨.៧៦១	៧.៥៤០.១៥៨	១.៥៧៣.០៨៨	១.៨៦៤.០៦៩
ទ្រព្យសកម្មដែលមានសិទ្ធិប្រើប្រាស់	៨	២៧.៧៣០.៥២០	២០.៦៨៧.៩៤៥	៦.៨០៦.៧០៦	៥.១១៤.៤៤៩
ទ្រព្យសកម្មអរូបី	៩	១០.៦០៧.០៣១	៦.១០៩.៦៩៩	២.៦០២.៣៦៤	១.៥១០.៤៣២
ពន្ធពន្យារទ្រព្យសកម្ម		២៦.២២៩.៦១២	២៥.៤៤៩.៣០៥	៦.៤៣៧.៣១៣	៦.២៩១.៥៤៦
ទ្រព្យសកម្មផ្សេងៗ		១៩.២៧៤.១៧៩	១៣.៦២៣.៩៨៥	៤.៧៣១.០២១	៣.៣៦៨.១០៥
ទ្រព្យសកម្មសរុប		៤.៩៣៥.០៦០.៩០៤	៤.៣៣៤.៣៣៤.៧៧៩	១.២១១.៣៥៥.១៥៦	១.០៧១.៥២៨.៩៩៤
បំណុល និងមូលធន					
បំណុល					
ប្រាក់បញ្ញើរបស់ធនាគារ និងគ្រឹះស្ថានហិរញ្ញវត្ថុផ្សេងៗ	១០	១៩៥.៥៧០.២២៦	១៣៤.២៣២.៦០៤	៤៨.០០៤.៤៧៤	៣៣.១៨៤.៨២២
ប្រាក់បញ្ញើរបស់អតិថិជន	១១	២.១៧៩.២៤១.៦០៥	២.០៣៣.៩៦៧.៩៦២	៥៣៣.៩៣២.៦៤៧	៥០២.៨៣៥.០៩៦
ប្រាក់កម្ចី	១២	១.១៥២.១១២.៨២០	១.០៨៣.២៨៦.៣៣០	២៨២.៧៩៦.៤៧០	២៦៧.៨០៨.៧៣៤
មូលបត្របំណុល		៨១.៧៤១.១៧៥	៨១.៣៥០.២៩៧	២០.០៦៤.១០៨	២០.១១១.៣២២
បំណុលកតិសន្យា	៨	២៥.២២៨.៤២៨	១៨.២២៩.១៦៥	៦.១៩២.៥៤៥	៤.៥០៦.៥៩២
បំណុលពន្ធលើប្រាក់ចំណូលក្នុងគ្រា		៥៤.៧៦៤.៧១០	៤៧.៨៩៩.៦៨៤	១៣.៤៤២.៤៩១	១១.៨៤១.៧០២
អត្ថប្រយោជន៍បុគ្គលិក		២.៤៤៩.០០៧	២.៦៥០.៣២៥	៦០១.១៣១	៦៥៥.២១០
បំណុលផ្សេងៗ		៤០.១៧១.០៧២	៣៤.២៩៩.១៨៨	៩.៨៦០.៣៥២	៨.៤៧៩.៤០៣
អនុបំណុល	១៣	២៥២.៦០០.០៤៣	១៦៥.៥៦១.៤៣២	៦២.០០២.៩៥៦	៤០.៩២៩.៨៩៧
បំណុលសរុប		៣.៩៧៩.៨៧៩.០៨៦	៣.៦០១.៤៧៦.៩៨៧	៩៧៦.៨៩៧.១៧៤	៨៩០.៣៥២.៧៧៨
មូលធន					
ដើមទុន		២២៤.៣៧៧.៤០០	២២៤.៣៧៧.៤០០	៥៥.៤៦០.៨៥០	៥៥.៤៦០.៨៥០
ប្រាក់ចំណេញរក្សាទុក		៣៥០.៣៨៩.៣០២	២៩៨.០៦៥.២៧៦	៨៦.២៤១.៥៤៥	៧៣.៣៧៩.១៩៨
ទុនបម្រុងទុក		៣៨០.៤១៥.១១៦	២១០.៤១៥.១១៦	៩៣.៧៦៨.៩៥១	៥១.៩៧៩.៣៧៤
ទុនបម្រុងតាមច្បាប់		-	-	-	-
ទុនបម្រុងផ្សេងៗ		-	-	(១.០១៣.៣៦៤)	៣៥៦.៧៩៤
មូលធនសរុប		៩៥៥.១៨១.៨១៨	៧៣២.៨៥៧.៧៩២	២៣៤.៤៥៧.៩៨២	១៨១.១៧៦.២១៦
បំណុល និងមូលធនសរុប		៤.៩៣៥.០៦០.៩០៤	៤.៣៣៤.៣៣៤.៧៧៩	១.២១១.៣៥៥.១៥៦	១.០៧១.៥២៨.៩៩៤

កំណត់សម្គាល់ដែលភ្ជាប់មកជាមួយ ពីទំព័រទី ៨ ដល់ទំព័រទី ៣៨ គឺជាផ្នែកនៃព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ននេះ។

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

របាយការណ៍ចំណេញ-ខាត និងលទ្ធផលលម្អិតសរុបសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៣ខែ និង ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១

	គំណត់សម្គាល់	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៣ខែ				ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ			
		៣១ ធ្នូ ២០២១ ពាន់រៀល	៣១ ធ្នូ ២០២០ ពាន់រៀល	៣១ ធ្នូ ២០២១ ដុល្លារអាមេរិក	៣១ ធ្នូ ២០២០ ដុល្លារអាមេរិក	៣១ ធ្នូ ២០២១ ពាន់រៀល	៣១ ធ្នូ ២០២០ ពាន់រៀល	៣១ ធ្នូ ២០២១ ដុល្លារអាមេរិក	៣១ ធ្នូ ២០២០ ដុល្លារអាមេរិក
ចំណូលការព្រាក់	១៤	១៨៦.១៨៤.៩៨១	១៦៧.៨៧៧.៤១១	៤៨.៧២៤.២០៩	៤១.២៣៣.៦១៥	៧១៤.១១៤.៤៤៤	៦៦៤.៦១៤.៤៤០	១៧៤.៤៤៤.៣៤០	១៦៣.២៦១.៨២២
ចំណាយការព្រាក់	១៤	(៦៣.០២៨.០៤៥)	(៦២.៩៦៥.៩០៩)	(១៥.៤៧៨.៤១១)	(១៥.៤៤៣.៥៨០)	(២៥០.៣៤១.៥១០)	(២៦៥.៦៤៤.៤១៦)	(៦១.៤៤៤.០៤៤)	(៦៦.១៤៩.០៤៤)
ចំណូលសរុបប្រតិបត្តិការ	១៤	១២៣.១៥៦.៩៣៦	១០៤.៩១១.៥០២	៣៣.២៤៥.៧៩៨	២៥.៧៩០.០៣៥	៤៦៣.៧៧២.៩៣៤	៣៩៨.៩៦៩.០២៤	១១៣.០០០.២៩៦	៩៧.១១២.៧៧៨
ចំណូលពីប្រយោជន៍សា		៤.៦៨១.៦៩០	៥.៩១១.០៣៣	១.១៥១.២០១	១.៤៥៤.៤៨៦	២២.៤៥០.៤៥៦	១៥.៥៤៤.៤៥៦	៤.៦១៧.១២៣	៤.៧៩៤.៩០២
ចំណាយពីប្រយោជន៍សា		(១២២.៤៤៥)	(១៣៥.៩៣២)	(៣៥.៨៩៤)	(៣៥.៨៩៤)	(៤២៤.៤២០)	(៤២៤.៤២០)	(១៣៤.៤៤៤)	(១៣៤.៤៤៤)
ចំណូលសរុបប្រយោជន៍សា		៤.៥៥៩.២៤៥	៥.៧៧៥.១០១	១.១១៥.៣០៧	១.៤១៨.៥៩២	២២.០២៦.០៣៦	១៥.១១៩.០៣៦	៣.១៨២.៦៧៩	៣.៥៦៦.៤៥៦
ចំណូលប្រតិបត្តិការផ្សេងៗ		៥០៤.៣០១	១៣៤.១៥២	១២៣.៤៤៦	៣៣.០១១	១.៥៧៧.៧៤២	៤.៤៥២.៤៥៦	៤៨៦.១៧១	១.០៥២.១៨៥
ចំណេញ(ខាត) ផ្សេងៗ – សរុប		១.៦៣៧.១៦៤	១.៣០៥.២៨៤	៤០២.០៥៩	៣២២.១៦៧	១.១៦០.៧៦៦	១.១៦២.៤៤៦	(១៣៧.២៦៨)	(១៣៧.២៦៨)
ចំណូលសរុបប្រតិបត្តិការផ្សេងៗសរុប		២.១៤១.៤៦៩	១.៤៣៩.៤៣៦	៥០៤.៥០៥	៣៥៥.១៧៨	២.៧៣១.៥៣២	៥.៦១៤.៩០២	៣៤៨.៩០៣	៥០៤.៣៥២
ខាតពីការប្តូររូបិយប័ណ្ណ									
ខាតសុទ្ធពីការប្តូររូបិយប័ណ្ណសរុប	១៥	៥.៧៧០.០៤៥	៧.១៧៦.៨០៩	១.៤១៧.០១៥	១.៧៦៤.៩៤៧	(២០.៤៦៣.០៦៣)	(៣៤.១៥២.៤៤៦)	(៥.១២៤.៤៤០)	(៥.១២៤.៤៤០)
ចំណេញ(ខាត) សរុប		(២.៧៥២.៦៧៦)	(៣.៧៦៧.៤២៣)	(៦០៤.២៦១)	(៤៣៦.៧៧០)	(១៣.៦២៦.៦៦១)	(៣៦.៥៤០.៤៦០)	(៦.១៧៥.៦០២)	(៦.១៧៥.៦០២)
ចំណេញ(ខាត) សរុបប្រតិបត្តិការផ្សេងៗសរុប		២.១៤១.៤៦៩	១.៤៣៩.៤៣៦	៥០៤.៥០៥	៣៥៥.១៧៨	២.៧៣១.៥៣២	៥.៦១៤.៩០២	៣៤៨.៩០៣	៥០៤.៣៥២
ចំណាយប្រតិបត្តិការ	១៦	(៣៣.៥៣២.៦៤២)	(២៥.២៤០.៣៥០)	(៤.៣៣៣.១៦៤)	(៤.៣៣៣.១៦៤)	(១៣២.៧៧២.០៦២)	(១១៥.៧៧២.០៦២)	(៣២.៦៣៤.១៦៧)	(២៨.៣៤០.៩០១)
ចំណាយលើសំបុត្រសម្រាប់ប្រតិបត្តិការ និងប្រតិបត្តិការផ្សេងៗ		(៣.៣៦៣.៥៣៥)	(២.៤៣៥.០២៥)	(៤២៦.០១៥)	(៤២៦.០១៥)	(១២.១៧៧.៤៤៦)	(១០.២៤៣.៦១៦)	(២.៥៤៣.៤៤០)	(២.៥៤៣.៤៤០)
ចំណាយប្រតិបត្តិការផ្សេងៗ		(១១.១៦៩.០៩២)	(១១.៧៦៩.៣០០)	(៣.៦៨១.១៦៤)	(៣.៦៨១.១៦៤)	(៧៨.៥៦៧.១៦០)	(៩២.៨៨៥.៨៤០)	(២៧.៥៤៦.២៦៧)	(២៣.២៥៣.០០១)
ចំណេញមុនពន្ធពីការប្តូររូបិយប័ណ្ណ		៤៦.៦៦៥.៧៤៧	៧២.៤៧៥.២០៦	២០.២០៣.៧៨០	១៧.៤៦៦.២៧១	២៣៦.៤៣៦.៤០៦	២១៧.៣៤៤.៤០៦	៦៧.៤២៨.១១៦	៤១.៤៣៦.៧៧៨
ចំណាយពន្ធពីការប្តូររូបិយប័ណ្ណ	១៧	(១៤.០៤៩.៩៩៣)	(៤.៥៨១.៤៤២)	(៣.៤៦០.២១៤)	(៣.៤៦០.២១៤)	(១១.១២៧.៤២២)	(៤.៤៦០.៤២២)	(៣.៤៦០.៤២២)	(៣.៤៦០.៤២២)
ចំណេញមុនពន្ធពីការប្តូររូបិយប័ណ្ណ		៣២.៦១៥.៧៥៤	៦៧.៨៩៣.៧៦៤	១៦.៧៤៣.៥៦៦	១៣.០០៦.០៥៧	២២៥.៣០៩.០០៤	២១២.៨៨៣.៩៨៤	៦៣.៩៦៧.៦៩៤	៣៧.៩៧៦.៣៥៦
ចំណូលលម្អិតផ្សេងៗ									
លម្អិតផ្សេងៗពីការប្តូររូបិយប័ណ្ណ		-	-	២២២.២០៩	២.០១២.០៤៧	-	-	(១.៣៧០.១៤៤)	១.៣៧០.១៤៤
ចំណូលលម្អិតផ្សេងៗសរុប		-	-	២២២.២០៩	២.០១២.០៤៧	-	-	(១.៣៧០.១៤៤)	១.៣៧០.១៤៤
ចំណូលលម្អិតផ្សេងៗសរុប		២២២.២០៩	២២២.២០៩	២២២.២០៩	២.០១២.០៤៧	-	-	(១.៣៧០.១៤៤)	១.៣៧០.១៤៤
ចំណេញមុនពន្ធពីការប្តូររូបិយប័ណ្ណ		៣២.៨៣៧.៩៦៣	៦៨.១១៦.៧៧៣	១៧.៦៦៥.៧៧៥	១៥.០១៨.១០៤	២២៥.៣០៩.០០៤	២១១.៤១៣.៩៦៤	៦២.៦០៧.៥៤៦	៣៩.៣៤៦.៥០០
ចំណេញមុនពន្ធពីការប្តូររូបិយប័ណ្ណ		៣២.៨៣៧.៩៦៣	៦៨.១១៦.៧៧៣	១៧.៦៦៥.៧៧៥	១៥.០១៨.១០៤	២២៥.៣០៩.០០៤	២១១.៤១៣.៩៦៤	៦២.៦០៧.៥៤៦	៣៩.៣៤៦.៥០០
ចំណេញមុនពន្ធពីការប្តូររូបិយប័ណ្ណ		៣២.៨៣៧.៩៦៣	៦៨.១១៦.៧៧៣	១៧.៦៦៥.៧៧៥	១៥.០១៨.១០៤	២២៥.៣០៩.០០៤	២១១.៤១៣.៩៦៤	៦២.៦០៧.៥៤៦	៣៩.៣៤៦.៥០០

កំណត់សម្គាល់ដែលភ្ជាប់មកជាមួយ ពីទំព័រទី ៨ ដល់ទំព័រទី ៣៨ គឺជាផ្នែកនៃព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ននេះ។

ក្រុមហ៊ុន រិលអូរិនស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

របាយការណ៍បម្រែបម្រួលមូលធនសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១

	ដែលជាប់សម្គាល់ក្រុមហ៊ុន											
	ប្រាក់ចំណេញ ដើមទុន ពាក់ព័ន្ធ	ប្រាក់ចំណេញ ក្រុមហ៊ុន ពាក់ព័ន្ធ	ទុនបម្រុង ទូទៅ ពាក់ព័ន្ធ	ទុនបម្រុង តាមច្បាប់ ពាក់ព័ន្ធ	ទុនបម្រុង ផ្សេងៗ ពាក់ព័ន្ធ	សរុប ពាក់ព័ន្ធ	ប្រាក់ចំណេញ ក្រុមហ៊ុន ពាក់ព័ន្ធ	ទុនបម្រុង ទូទៅ ពាក់ព័ន្ធ	ទុនបម្រុង តាមច្បាប់ ពាក់ព័ន្ធ	ទុនបម្រុង ផ្សេងៗ ពាក់ព័ន្ធ	សរុប ពាក់ព័ន្ធ	
សមតុល្យត្រឹមថ្ងៃទី០១ ខែមករា ឆ្នាំ២០២០	២២៤.៣៧៧.៤០០	១០៧.៩១៩.៨៩៥	២១០.៤១៥.១១៦	១០.៦៩៤.៧៦០	-	៥៥៣.៤០៧.១៧១	៥៥.៤៦០.៨៥០	២៦.៧៤០.៦៤៧	៥១.៩៧៩.៣៧៤	២៦.៤៤៥.២២៩	(១.០២០.៦៥៩)	១៣៥.៨០៥.៤៤១
ចំណេញក្នុងការិយបរិច្ឆេទ	-	១៧៩.៤៥០.៦២១	-	-	-	១៧៩.៤៥០.៦២១	-	៤៤.០១៥.៣៥៧	-	-	-	៤៤.០១៥.៣៥៧
ចំណូលលម្អិតផ្សេងៗ - លម្អៀងពីការប្តូររូបិយប័ណ្ណ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	១.៣៧៧.៤៥៣
ចំណូលលម្អិតសរុបក្នុងការិយបរិច្ឆេទ	-	១៧៩.៤៥០.៦២១	-	-	-	១៧៩.៤៥០.៦២១	-	៤៤.០១៥.៣៥៧	-	-	-	១.៣៧៧.៤៥៣
ប្រតិបត្តិការជាមួយម្ចាស់ក្រុមហ៊ុន:												
ផ្ទេរទៅទុនបម្រុងតាមច្បាប់	-	១០.៦៩៤.៧៦០	-	(១០.៦៩៤.៧៦០)	-	-	-	២.៦២៣.១៩៤	-	(២.៦២៣.១៩៤)	-	-
លម្អៀងពីការប្តូររូបិយប័ណ្ណ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(២២.០៣៥)	-	(២២.០៣៥)
ប្រតិបត្តិការសរុបជាមួយម្ចាស់ក្រុមហ៊ុន	-	១០.៦៩៤.៧៦០	-	(១០.៦៩៤.៧៦០)	-	-	-	២.៦២៣.១៩៤	-	(២.៦៤៥.២២៩)	-	(២២.០៣៥)
សមតុល្យត្រឹមថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២០	២២៤.៣៧៧.៤០០	២៩៨.០៦៥.២៧៦	២១០.៤១៥.១១៦	-	-	៧៣៥.៨៥៧.៧៩៦	៥៥.៤៦០.៨៥០	៧៣.៣៧៩.១៩៨	៥១.៩៧៩.៣៧៤	-	៣៥៦.៧៩៤	១៤១.១៧៦.២១៦
សមតុល្យត្រឹមថ្ងៃទី០១ ខែមករា ឆ្នាំ២០២១	២២៤.៣៧៧.៤០០	២៩៨.០៦៥.២៧៦	២១០.៤១៥.១១៦	-	-	៧៣៥.៨៥៧.៧៩៦	៥៥.៤៦០.៨៥០	៧៣.៣៧៩.១៩៨	៥១.៩៧៩.៣៧៤	-	៣៥៦.៧៩៤	១៤១.១៧៦.២១៦
ចំណេញក្នុងការិយបរិច្ឆេទ	-	២២២.៣២៤.០២៦	-	-	-	២២២.៣២៤.០២៦	-	៥៤.៦៥១.៩២៤	-	-	-	៥៤.៦៥១.៩២៤
ចំណូលលម្អិតផ្សេងៗ - លម្អៀងពីការប្តូររូបិយប័ណ្ណ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(១.៣៧០.១៥៨)	(១.៣៧០.១៥៨)
ចំណូលលម្អិតសរុបក្នុងការិយបរិច្ឆេទ	-	២២២.៣២៤.០២៦	-	-	-	២២២.៣២៤.០២៦	-	៥៤.៦៥១.៩២៤	-	-	(១.៣៧០.១៥៨)	៥៣.២៨១.៧៦៦
ប្រតិបត្តិការជាមួយម្ចាស់ក្រុមហ៊ុន:												
ផ្ទេរទៅទុនបម្រុងផ្សេងៗ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
លម្អៀងពីការប្តូររូបិយប័ណ្ណ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ប្រតិបត្តិការសរុបជាមួយម្ចាស់ក្រុមហ៊ុន	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
សមតុល្យត្រឹមថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១	២២៤.៣៧៧.៤០០	៥២០.៣៨៩.៣០២	២១០.៤១៥.១១៦	-	-	៩៥៥.១៧១.៨១៤	៥៥.៤៦០.៨៥០	៧៦.០៣១.១២២	៥១.៩៧៩.៣៧៤	-	(១.០១៣.៣៦៤)	២៣៤.៤៥៧.៩៨២

កំណត់សម្គាល់ដែលភ្ជាប់មកជាមួយ ពីទំព័រទី ៨ ដល់ទំព័រទី ៣៨ គឺជាផ្នែកនៃព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ននេះ។

ក្រុមហ៊ុន វិលអូរិនស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**របាយការណ៍លំហូរសាច់ប្រាក់សង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១**

កំណត់សម្គាល់	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ			
	៣១ ធ្នូ ២០២១ ពាន់រៀល	៣១ ធ្នូ ២០២០ ពាន់រៀល	៣១ ធ្នូ ២០២១ ដុល្លារអាមេរិក	៣១ ធ្នូ ២០២០ ដុល្លារអាមេរិក
លំហូរសាច់ប្រាក់ពីសកម្មភាពប្រតិបត្តិការ				
សាច់ប្រាក់បានប្រើក្នុងប្រតិបត្តិការ	១៨	(៧២៨.៩៤៥.២២៥)	(១៩១.២៥២.១៤៦)	(១៧៩.១៩០.០៧៣)
ការប្រាក់បានទទួល		៧១៦.៥៨៧.៨០៩	៦៦៥.០៨០.៤២៤	១៦៦.១៥២.៣៦២
ការប្រាក់បានបង់		(២៤៣.៥៦៣.៣៩០)	(២៦០.៥៧៨.៤៣៤)	(៥៩.៨៧៣.០០៦)
ពន្ធលើប្រាក់ចំណូលបានបង់		(៤៨.១២២.២២៦)	(១៣.៩៣១.២៩៩)	(១១.៨២៩.៤៤៦)
អត្ថប្រយោជន៍បុគ្គលិកបានបង់		២២០.៨៦៥	-	៥៤.២៩៣
សាច់ប្រាក់សុទ្ធ (បានប្រើក្នុង) / បានពីសកម្មភាពប្រតិបត្តិការ		(៣០៣.៨២២.១៦៧)	១៩៩.៣១៨.៥៤៥	(៧៨.៦៨៥.៨៨០)
លំហូរសាច់ប្រាក់បានប្រើក្នុងសកម្មភាពវិនិយោគ				
ប្រាក់តម្កល់ និងការដាក់ប្រាក់នៅធនាគារកណ្តាល -				
កាលកំណត់លើសបីខែ		(៥២០.៧០៧)	(១.៦១៨.៣៧២)	(១២៨.០០១)
ការទិញទ្រព្យសម្បត្តិ និងបរិក្ខារ	៧	(២.៨៦៣.៦២៤)	(៣.៩៣១.៥១៤)	(៧០៣.៩៣៩)
ការទិញទ្រព្យសម្បត្តិអរូបី	៩	(៦.៥១០.៩៩១)	(១.៦៤៣.៦៦២)	(១.៦០០.៥៣៩)
សាច់ប្រាក់បានពីការលក់ទ្រព្យសម្បត្តិ និងបរិក្ខារ		៤០.៥៩៥	៨០.៦៩១	៩.៩៧៩
សាច់ប្រាក់សុទ្ធបានប្រើក្នុងសកម្មភាពវិនិយោគ		(៩.៨៥៧.៧២៧)	(៧.១១២.៨៥៧)	(២.១២២.៥០០)
លំហូរសាច់ប្រាក់ពីសកម្មភាពហិរញ្ញប្បទាន				
សាច់ប្រាក់បានពីប្រាក់កម្ចី		៥៨៨.៧៨១.៥៧០	២៤៧.៧៦៩.១៣៣	១៤៤.៧៣៤.៨៩៩
ការទូទាត់សងប្រាក់កម្ចី		(៤៩៨.៥៤៣.៨៣៧)	(៥៨២.៦៦៦.៩២៥)	(១២២.៥៥២.៥៦៦)
សាច់ប្រាក់បានពីអនុបំណុល		១១៨.៨៦១.១២៩	៦១.១៥៥.០០០	២៩.២១៨.៥៦៧
ការទូទាត់សងអនុបំណុល		(៤០.៦៥៥.៦០០)	(១៤.៦០២.០០០)	(៩.៩៩៤.០០២)
ការទូទាត់ចំណាយប្រតិបត្តិការ		(៦.៣៦៧.៧៦៧)	(៣.០៧០.៤២៣)	(១.៥៦៥.៣៣១)
ចំណែកប្រាក់ដើមក្នុងការទូទាត់កតិសន្យា		(៦.២៧៨.៩១១)	(៤.៧៨១.៥៣២)	(១.៥៤៣.៤៨៨)
សាច់ប្រាក់សុទ្ធពី/ (បានប្រើក្នុង) សកម្មភាពហិរញ្ញប្បទាន		១៥៥.៧៩៦.៥៨៤	(២៩៦.១៩៦.៧៤៧)	៣៨.២៩៨.០៧៩
តំលៃសាច់ប្រាក់ និងសាច់ប្រាក់សមមូលនាដើមការិយបរិច្ឆេទ		(១៥៧.៨៨០.៣១០)	(១០៣.៩៩១.០៥៩)	(៣៨.៨១០.៣០១)
សាច់ប្រាក់ និងសាច់ប្រាក់សមមូលនាដើមការិយបរិច្ឆេទ		៦៤៨.២៤០.២០៧	៧៥២.២៣១.២៦៦	១៦០.២៥៧.១៥៩
លម្អៀងពីការប្តូររូបិយប័ណ្ណ		-	-	(១.០៨៣.៦០៤)
សាច់ប្រាក់ និងសាច់ប្រាក់សមមូលនាដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ		៤៩០.៣៥៩.៨៩៧	៦៤៨.២៤០.២០៧	១៦០.២៥៧.១៥៤

កំណត់សម្គាល់ដែលភ្ជាប់មកជាមួយ ពីទំព័រទី ៨ ដល់ទំព័រទី ៣៨ គឺជាផ្នែកនៃព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ននេះ។

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបចន្លោះពេល
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១**

១. ព័ត៌មានទូទៅ

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី (អតីត ធនាគារ ភូមិ (ខេមបូឌា) អិលធីឌី) (ហៅកាត់ថា “ក្រុមហ៊ុន”) គឺជាគ្រឹះស្ថានមីក្រូហិរញ្ញវត្ថុ ដែលមានចុះបញ្ជីពាណិជ្ជកម្មនៅព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា ដោយបានចុះបញ្ជីជាមួយក្រសួងពាណិជ្ជកម្ម ជាក្រុមហ៊ុនសាធារណៈទទួលខុសត្រូវមានកម្រិត ដែលមានវិញ្ញាបនបត្រចុះបញ្ជីលេខ Co.១៤១៣ E/២០០២ ចុះថ្ងៃទី២៣ ខែឧសភា ឆ្នាំ២០០២ និងបានប្តូរទៅវិញ្ញាបនបត្រថ្មីលេខ ០០០១២៨២៩ ចុះថ្ងៃទី២៨ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០១៥។ បន្ទាប់ពីការផ្លាស់ប្តូរធនាសម្ព័ន្ធនៃការកាន់កាប់ភាគហ៊ុនក្នុងខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០១៤ ក្រុមហ៊ុនបានក្លាយជាបុត្រសម្ព័ន្ធរបស់ក្រុមហ៊ុន LOLC Micro Investments Ltd., ជាក្រុមហ៊ុនដែលបានចុះបញ្ជីពាណិជ្ជកម្មនៅប្រទេសស្រីលង្កា។ ក្រុមហ៊ុនមេធំជាងគេគឺក្រុមហ៊ុន LOLC Holdings PLC (អតីត ក្រុមហ៊ុន Lanka ORIX Leasing Company PLC) ជាក្រុមហ៊ុនដែលបានចុះបញ្ជីនៅប្រទេសស្រីលង្កា និងបានចុះបញ្ជីក្នុងផ្សារមូលបត្រ Colombo ។

នៅថ្ងៃទី១១ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០១៥ ក្រុមហ៊ុនបានទទួលអាជ្ញាប័ណ្ណជាគ្រឹះស្ថានមីក្រូហិរញ្ញវត្ថុទទួលប្រាក់បញ្ញើ (“MDI”) ពីធនាគារជាតិ នៃ កម្ពុជា (ហៅកាត់ថា “NBC” ឬ “ធនាគារកណ្តាល”) ដើម្បីធ្វើប្រតិបត្តិការទទួលប្រាក់បញ្ញើពីអតិថិជន។

នៅថ្ងៃទី១៦ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០១៧ ក្រុមហ៊ុន LOLC Micro investments Ltd. និងក្រុមហ៊ុន DWM Investment Asia Ltd បានផ្ទេរ/លក់ភាគហ៊ុនរបស់ខ្លួនចំនួន ៩៦,៩៧% ទៅឱ្យក្រុមហ៊ុន LOLC Private Limited ដែលត្រូវបានអនុម័តដោយ NBC នៅថ្ងៃទី២៨ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០១៧។ NBC បានអនុម័តការផ្លាស់ប្តូរភាគទុនិក នៅថ្ងៃទី២៥ ខែមីនា ឆ្នាំ២០១៨ ហើយក្រសួងពាណិជ្ជកម្មបានអនុម័តនៅថ្ងៃទី២៥ ខែមិថុនា ឆ្នាំ២០១៨។

សកម្មភាពចម្បងរបស់ក្រុមហ៊ុនគឺការផ្តល់សេវាមីក្រូហិរញ្ញវត្ថុ (ទទួលប្រាក់បញ្ញើ និងផ្តល់ប្រាក់កម្ចី) ជូនប្រជាពលរដ្ឋនៅតាមតំបន់ជនបទ សហគ្រាសធុនតូច ក៏ដូចជា សហគ្រាសធុនតូច និងមធ្យម តាមរយៈការិយាល័យកណ្តាលរបស់ខ្លួននៅរាជធានីភ្នំពេញ និងតាមបណ្តាសាខាផ្សេងៗទៀត នៅក្នុងព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា។ គោលបំណងនៃអាជីវកម្មរបស់ក្រុមហ៊ុនគឺផ្តល់នូវសេវាផ្នែកហិរញ្ញវត្ថុដែលមានទំនុកចិត្ត និងអាចទទួលយកបាន ជូនដល់សហគ្រិននៃសហគ្រាសធុនតូច ក៏ដូចជាសហគ្រាសធុនតូច និងមធ្យម។

ក្រុមហ៊ុនមានការិយាល័យចំនួន ៨១ ទីតាំង (៨០ សាខា និងការិយាល័យកណ្តាលមួយនៅរាជធានីភ្នំពេញ)។ ការិយាល័យចុះបញ្ជីរបស់ក្រុមហ៊ុន មានទីតាំងស្ថិតនៅអគារលេខ ៦៦៦B ផ្លូវលេខ ២៧១ សង្កាត់ បឹងទំពុន ២ ខណ្ឌ មានជ័យ រាជធានី ភ្នំពេញ ព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា។

ក្រុមប្រឹក្សាភិបាលបានអនុម័តឱ្យចេញផ្សាយ ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបចន្លោះពេលនេះ នៅថ្ងៃទី១៤ ខែកុម្ភៈ ឆ្នាំ២០២២។

ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបចន្លោះពេល សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១ ត្រូវបានត្រួតពិនិត្យ ប៉ុន្តែមិនត្រូវបានធ្វើសវនកម្មទេ។

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបចន្លោះពេល
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១**

២. មូលដ្ឋាននៃការរៀបចំព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុ

ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបចន្លោះពេល សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១ នេះ ត្រូវបានរៀបចំឡើងដោយអនុលោមទៅតាម ស្តង់ដារគណនេយ្យអន្តរជាតិនៃកម្ពុជា("CIAS") លេខ៣៤ ស្តីពី "របាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុចន្លោះពេល" ។

ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបចន្លោះពេលនេះ មិនរួមបញ្ចូលនូវកំណត់សម្គាល់ទាំងអស់ ដែលត្រូវបានបង្ហាញជាទូទៅនៅក្នុងរបាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុប្រចាំឆ្នាំដែលបានធ្វើសវនកម្មទេ។ ដូចនេះ របាយការណ៍នេះត្រូវបានអានភ្ជាប់ជាមួយនឹងរបាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុប្រចាំឆ្នាំដែលបានធ្វើសវនកម្ម សម្រាប់ដំណាច់ឆ្នាំថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២០ ដែលត្រូវបានរៀបចំឡើងដោយអនុលោមទៅតាមស្តង់ដាររបាយការណ៍ទាក់ទងនឹងហិរញ្ញវត្ថុអន្តរជាតិ នៃ កម្ពុជា ("CIFRS")។

គោលការណ៍គណនេយ្យដែលបានអនុវត្ត មានសង្គតិភាពជាមួយនឹងគោលការណ៍គណនេយ្យក្នុងឆ្នាំហិរញ្ញវត្ថុមុន និងគោលការណ៍គណនេយ្យក្នុងការិយបរិច្ឆេទមុនដែលពាក់ព័ន្ធ។

ស្តង់ដារគណនេយ្យថ្មី និងវិសោធនកម្ម ដែលក្រុមហ៊ុនបានអនុវត្ត

ស្តង់ដារវិសោធនកម្មគណនេយ្យមួយចំនួន បានចូលជាធរមានសម្រាប់ការិយបរិច្ឆេទរបាយការណ៍នេះ មានដូចខាងក្រោម៖

- សម្បទានសម្រាប់ការជួលពាក់ព័ន្ធនឹង កូដ-១៩ - វិសោធនកម្ម CIFRS 16
- កំណែទម្រង់អត្រាការប្រាក់គោល - ដំណាក់កាលទី២ - វិសោធនកម្ម CIFRS 9, CIAS 39, CIFRS 7, និង CIFRS 16

វិសោធនកម្មស្តង់ដារគណនេយ្យទាំងនោះ មិនមានផលប៉ះពាល់ចំពោះក្រុមហ៊ុនទេ។ ដូចនេះក្រុមហ៊ុនមិនបានផ្លាស់ប្តូរគោលការណ៍គណនេយ្យរបស់ខ្លួន ឬធ្វើនិយ័តកម្មត្រឡប់ក្រោយ ដោយសារការអនុវត្តស្តង់ដារទាំងនោះទេ។

៣. បម្រែបម្រួលសំខាន់ៗ ក្នុងការិយបរិច្ឆេទរបាយការណ៍នេះ

ផលប៉ះពាល់បណ្តាលមកពី កូដ-១៩ ចំពោះការថយចុះតម្លៃ

ដោយសារតែការរីករាលដាលនៃជម្ងឺរាតត្បាត កូដ-១៩ និងព្រឹត្តិការណ៍ឆ្លងរាលដាលក្នុងសហគមន៍ ក្នុងខែកុម្ភៈ ឆ្នាំ២០២១ ដែលជះឥទ្ធិពលយ៉ាងខ្លាំងទៅលើគុណភាពនៃឥណទាន និងបុរេប្រទាន ដូច្នេះក្រុមហ៊ុនបានទទួលស្គាល់ការខាតដែលបណ្តាលមកពីការថយចុះតម្លៃបន្ថែមទៀត ក្នុងអំឡុងការិយបរិច្ឆេទនេះ។ ការទទួលស្គាល់បន្ថែមចំពោះការខាតដែលបណ្តាលមកពីការថយចុះតម្លៃ គឺដោយសារគណៈគ្រប់គ្រងធ្វើបច្ចុប្បន្នភាពប្រចាំត្រីមាស ទៅលើអញ្ញត្តិម៉ាក្រូសេដ្ឋកិច្ច ដើម្បីឆ្លុះបញ្ចាំងអំពីលក្ខខណ្ឌសេដ្ឋកិច្ចថ្មីៗនៅក្នុងគំរូរំពឹងមើលទៅថ្ងៃអនាគតរបស់ក្រុមហ៊ុន។ លើសពីនេះទៀត មានការកើនឡើងនូវចំនួនឥណទានដែលត្រូវរៀបចំឡើងវិញ ចំពោះអ្នកខ្ចីប្រាក់ដែលជួបប្រទះផលវិបាកផ្នែកហិរញ្ញវត្ថុ ដោយសារតែការឆ្លងក្នុងសហគមន៍ក្នុងខែកុម្ភៈ ឆ្នាំ២០២១ ដែលក្រុមហ៊ុនបានបន្ថយកម្រិតរបស់អ្នកខ្ចី។

ក្រៅពីការកត់ត្រាការខាតពីការថយចុះតម្លៃបន្ថែម គណៈគ្រប់គ្រងយល់ឃើញថា សកម្មភាពអាជីវកម្មរបស់ក្រុមហ៊ុនអាចមានភាពយឺតយ៉ាវក្នុងរយៈពេលខ្លីនេះ ប៉ុន្តែនឹងមិនបណ្តាលឱ្យក្រុមហ៊ុនមានបញ្ហាផ្នែកនិរន្តរភាពអាជីវកម្មទេ ដោយយោងទៅតាមទំហំនៃប្រតិបត្តិការ កម្រិតនៃប្រាក់ចំណេញនាពេលបច្ចុប្បន្ន និង ទំហំសាច់ប្រាក់ងាយស្រួលរបស់ក្រុមហ៊ុន។

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១**

៤. ការប៉ាន់ស្មានគណនេយ្យ ការសន្មត និងការវិនិច្ឆ័យសំខាន់ៗ

ក្រុមហ៊ុនធ្វើការប៉ាន់ស្មាន និងការសន្មត ដោយគិតទៅលើអនាគត។ តាមនិយមន័យ លទ្ធផលនៃការប៉ាន់ស្មាន កម្រស្មើគ្នាជាមួយនឹងលទ្ធផលជាក់ស្តែងណាស់។ ការប៉ាន់ស្មាន ការសន្មត និងការវិនិច្ឆ័យសំខាន់ៗដែលគណៈគ្រប់គ្រង បានធ្វើឡើងក្នុងការអនុវត្តគោលការណ៍គណនេយ្យរបស់ក្រុមហ៊ុន និង ប្រភពសំខាន់ៗក្នុងការប៉ាន់ស្មានភាពមិន ច្បាស់លាស់ គឺដូចគ្នាជាមួយនឹងការអនុវត្តចំពោះរបាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុប្រចាំឆ្នាំដែលបានធ្វើសវនកម្ម សម្រាប់ដំណាច់ឆ្នាំ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២០ ដែរ លើកលែងតែភាគរយនៃការឡើងប្រូបាបសេណារីយ៉ូ ដែលបានប្រើសម្រាប់ព័ត៌មាននាពេល អនាគត ដែលត្រូវបានរួមបញ្ចូលទៅក្នុងគំរូនៃការគណនាការខាតឥណទានរំពឹងទុក (“ECL”) សម្រាប់ការវាស់វែង សំវិធានធនការខាតឥណទានរំពឹងទុក ចំពោះទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុដែលវាស់វែងតាមថ្លៃដើមដករំលស់។

ភាគរយនៃការឡើងប្រូបាបសេណារីយ៉ូដែលត្រូវបានប្រើក្នុងការសន្មតអញ្ញត្តិម៉ាក្រូសេដ្ឋកិច្ច ត្រូវបានប្រើឡើងវិញ តាមភាគរយមុនអំឡុងពេលនៃការរីករាលដាលជម្ងឺកូវីដ-១៩។ ដោយបានឆ្លុះបញ្ចាំងពីលក្ខខណ្ឌសេដ្ឋកិច្ចចុងក្រោយបំផុត ដែលបណ្តាលមកពីផលប៉ះពាល់របស់កូវីដ-១៩ ទៅក្នុងគំរូ ECL ដែលមានស្រាប់ គណៈគ្រប់គ្រងកំណត់ថាភាគរយនៃការ ឡើងប្រូបាបសេណារីយ៉ូ គឺ ៦០% សម្រាប់ករណីមូលដ្ឋាន ២០% សម្រាប់ករណីល្អបំផុត និង ២០% សម្រាប់ករណីអាក្រក់ បំផុត បានឆ្លុះបញ្ចាំងអំពីទស្សនវិស័យសេដ្ឋកិច្ចនាពេលបច្ចុប្បន្ន ដែលត្រូវបានស្រង់ប្រភពមកពីវិទ្យាស្ថានស្រាវជ្រាវខាង ក្រៅ។

ការឡើងដែលត្រូវបានកំណត់ចំពោះសេណារីយ៉ូសេដ្ឋកិច្ចនីមួយៗ មានដូចខាងក្រោម៖

	មូលដ្ឋាន	ល្អបំផុត	អាក្រក់បំផុត
គិតត្រឹមថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១	%	%	%
ប្រូបាបសេណារីយ៉ូ	៦០%	២០%	២០%
	មូលដ្ឋាន	ល្អបំផុត	អាក្រក់បំផុត
គិតត្រឹមថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២០	%	%	%
ប្រូបាបសេណារីយ៉ូ	៦០%	១៥%	២៥%

៥. ប្រាក់ចំណូល និងព័ត៌មានតាមផ្នែក

ក្រុមហ៊ុនមានផ្នែកដែលត្រូវរាយការណ៍តែមួយគត់ គឺ ចំណូលពីសេវាធនាគារ។ ប្រធានដែលជាអ្នកសម្រេចចិត្ត ផ្នែកប្រតិបត្តិការ (ហៅកាត់ថា “ក្រុមគណៈគ្រប់គ្រង”) ត្រួតពិនិត្យរបាយការណ៍គ្រប់គ្រងផ្ទៃក្នុង ដែលរាយការណ៍អំពីផ្នែកនៃ ចំណូលពីសេវាធនាគារទាំងមូល ដើម្បីវាយតម្លៃអំពីលទ្ធផល និងបែងចែកធនធាន។ ក្រុមគណៈគ្រប់គ្រងក៏ត្រួតពិនិត្យអំពី ប្រាក់ចំណេញមុនបង់ពន្ធ និងប្រាក់ចំណេញសុទ្ធទាំងមូល ធៀបនឹងការិយបរិច្ឆេទមុនៗផងដែរ។

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១**

៦. ឥណទាន និងបុរេប្រទាន

	<u>៣១ ធ្នូ ២០២១</u> <u>លានរៀល</u>	<u>៣១ ធ្នូ ២០២០</u> <u>លានរៀល</u>	<u>៣១ ធ្នូ ២០២១</u> <u>ដុល្លារអាមេរិក</u>	<u>៣១ ធ្នូ ២០២០</u> <u>ដុល្លារអាមេរិក</u>
<i>វាស់វែងតាមថ្លៃដើមដករំលស់</i>				
ឥណទានក្រុម	៦២៦.៧២៣.៧២៤	៤៤១.០២៥.៨៣២	១៥៣.៨៣៤.៩៨៤	១០៩.០២៩.៨៧២
ឥណទានបុគ្គល	៣.៥៧២.៥៦៥.១៩៦	២.៩៩៦.៩៧៣.៤៤៧	៨៧៦.៩១៨.៣១០	៧៤០.៩០៨.១៤៥
ឥណទានបុគ្គលិក	២២.៥១៩.៣៦៥	២៤.២០៣.៦៣៧	៥.៥២៧.៥៨១	៥.៩៨៣.៥៩៤
ឥណទានដុលស្រប	<u>៤.២២១.៨០៨.២៨៥</u>	<u>៣.៤៦២.២០២.៩១៦</u>	<u>១.០៣៦.២៨០.៨៧៥</u>	<u>៨៥៥.៩២១.៦១១</u>
ដក៖ សំវិធានធនការខាត				
ឥណទានរំពឹងទុក	(៨៦.៨៩៤.៩៩៣)	(៦៧.៣២៧.៩៩៩)	(២១.៣២៩.១៥៩)	(១៦.៦៤៤.៧៤៦)
ឥណទានសុទ្ធសរុប	<u>៤.១៣៤.៩១៣.២៩២</u>	<u>៣.៣៩៤.៨៧៤.៩១៧</u>	<u>១.០១៤.៩៥១.៧១៦</u>	<u>៨៣៩.២៧៦.៨៦៥</u>

(ក) វិភាគតាមប្រភេទអនាមិក

	<u>៣១ ធ្នូ ២០២១</u> <u>លានរៀល</u>	<u>៣១ ធ្នូ ២០២០</u> <u>លានរៀល</u>	<u>៣១ ធ្នូ ២០២១</u> <u>ដុល្លារអាមេរិក</u>	<u>៣១ ធ្នូ ២០២០</u> <u>ដុល្លារអាមេរិក</u>
ជំនួញ និងពាណិជ្ជកម្ម	៨៧៥.៥៧៩.៤២៩	៦២៨.៣៥៧.២២៣	២១៤.៩១៨.៨៥៨	១៥៥.៣៤១.៧១១
សេវាកម្ម	៦៦៩.៧១៤.៩៦៩	៥៦២.១៩១.២២៣	១៦៤.៣៨៧.៥៧២	១៣៨.៩៨៤.២៣៣
ផលិតកម្ម	៧៥.០៩៣.៦០២	៤៤.៩៦១.៩៣១	១៨.៤៣២.៤០១	១១.១១៥.៤៣៤
ដឹកជញ្ជូន	៣៥.៥១២.៣៤៩	២០.៣៣២.៩៩៥	៨.៧១៦.៨២៦	៥.០២៦.៦៩៨
កសិកម្ម	១.០៤៨.៣៦៤.៦២៧	៨៨៩.៤១៥.៨៩៣	២៥៧.៣៣០.៥៤២	២១៩.៨៨០.៣២០
សំណង់	១៧៣.៣៩៨.៣១២	១៣៩.៣២៨.៦៦០	៤២.៥៦២.១៧៨	៣៤.៤៤៤.៦៦៣
គេហដ្ឋាន/គ្រួសារ	១.៣៤៣.៥៦៣.៨៨០	១.១៧៧.២០០.០៨៥	៣២៩.៧៨៩.៨៥៨	២៩១.០២៥.៩៧៩
ផ្សេងៗ	<u>៥៨១.១១៧</u>	<u>៤១៤.៩០៦</u>	<u>១៤២.៦៤០</u>	<u>១០២.៥៧៣</u>
ឥណទានដុលស្រប	<u>៤.២២១.៨០៨.២៨៥</u>	<u>៣.៤៦២.២០២.៩១៦</u>	<u>១.០៣៦.២៨០.៨៧៥</u>	<u>៨៥៥.៩២១.៦១១</u>

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១**

៦. ឥណទាន និងបុរេប្រទាន (ត)

(ខ) វិភាគតាមចំណាត់ថ្នាក់ឥណទាន

	៣១ ធ្នូ ២០២១	៣១ ធ្នូ ២០២០	៣១ ធ្នូ ២០២១	៣១ ធ្នូ ២០២០
	លានរៀល	លានរៀល	ដុល្លារអាមេរិក	ដុល្លារអាមេរិក
<i>ឥណទានដំណើរការ</i>				
ចំនួនទឹកប្រាក់ដុល	៣.៩៣២.៩៤៣.៧០២	៣.២៩៥.៨២៨.១៨៣	៩៦៥.៣៧៦.៤៦១	៨១៤.៧៩០.៦៥១
ហានិភ័យនៃការមិនសងប្រាក់	៣.៩៣២.៩៤៣.៧០២	៣.២៩៥.៨២៨.១៨៣	៩៦៥.៣៧៦.៤៦១	៨១៤.៧៩០.៦៥១
សំវិធានធនការខាតឥណទានរំពឹងទុក	(២៥.១៦៣.២១៥)	(៣០.៨២៣.៧០៨)	(៦.១៧៦.៥៣៨)	(៧.៦២០.២០០)
<i>ឥណទានក្រោមដំណើរការ</i>				
ចំនួនទឹកប្រាក់ដុល	១៨១.១៧៣.៥៩៧	១០១.១៥២.០៧៧	៤៤.៤៧០.៦៩១	២៥.០០៦.៦៩៤
ហានិភ័យនៃការមិនសងប្រាក់	១៨១.១៧៣.៥៩៧	១០១.១៥២.០៧៧	៤៤.៤៧០.៦៩១	២៥.០០៦.៦៩៤
សំវិធានធនការខាតឥណទានរំពឹងទុក	(៣.៧១៥.០៣០)	(៥.១៣២.៧៥៥)	(៩១១.៨៨៨)	(១.២៦៨.៩១៣)
<i>ឥណទានមិនដំណើរការ</i>				
ចំនួនទឹកប្រាក់ដុល	១០៧.៦៩០.៩៨៦	៦៥.២២២.៦៥៦	២៦.៤៣៣.៧២៣	១៦.១២៤.២៦៦
ហានិភ័យនៃការមិនសងប្រាក់	១០៧.៦៩០.៩៨៦	៦៥.២២២.៦៥៦	២៦.៤៣៣.៧២៣	១៦.១២៤.២៦៦
សំវិធានធនការខាតឥណទានរំពឹងទុក	(៥៨.០១៦.៧៤៨)	(៣១.៣៧១.៥៣៦)	(១៤.២៤០.៧៣៣)	(៧.៧៥៥.៦៣៣)
<i>ឥណទានដុលសរុប</i>				
ចំនួនទឹកប្រាក់ដុល	៤.២២១.៨០៨.២៨៥	៣.៤៦២.២០២.៩១៦	១.០៣៦.២៨០.៨៧៥	៨៥៥.៩២១.៦១១
ហានិភ័យនៃការមិនសងប្រាក់	៤.២២១.៨០៨.២៨៥	៣.៤៦២.២០២.៩១៦	១.០៣៦.២៨០.៨៧៥	៨៥៥.៩២១.៦១១
សំវិធានធនការខាតឥណទានរំពឹងទុក	(៨៦.៨៩៤.៩៩៣)	(៦៧.៣២៧.៩៩៩)	(២១.៣២៩.១៥៩)	(១៦.៦៤៤.៧៤៦)

(គ) វិភាគតាមភាគលាភកំណត់ឥណទាន

	៣១ ធ្នូ ២០២១	៣១ ធ្នូ ២០២០	៣១ ធ្នូ ២០២១	៣១ ធ្នូ ២០២០
	លានរៀល	លានរៀល	ដុល្លារអាមេរិក	ដុល្លារអាមេរិក
មិនលើស១ឆ្នាំ	២៤០.៤១០.៣៣៧	២៣៣.៨៦២.៣១៩	៥៩.០១០.៨៨៣	៥៧.៨១៥.១៥៩
លើស១ឆ្នាំ និងមិនលើស៣ឆ្នាំ	១.៣៧៧.៤៦៧.៣០២	១.២១៧.២២៦.៨៩៨	៣៣៨.១១១.៧៥៨	៣០០.៩២១.៣៥៩
លើស៣ឆ្នាំ និងមិនលើស៥ឆ្នាំ	១.៣៣០.៥៣៤.៧៧៤	១.៦០៧.០៨២.៧៣៦	៣២៦.៥៩១.៧៤៦	៣៩៧.៣០១.០៤៧
មិនលើស៥ឆ្នាំ	១.២៧៣.៣៩៥.៨៧២	៤០៤.០៣០.៩៦៣	៣១២.៥៦៦.៤៨៨	៩៩.៨៨៤.០៤៦
ឥណទានដុលសរុប	៤.២២១.៨០៨.២៨៥	៣.៤៦២.២០២.៩១៦	១.០៣៦.២៨០.៨៧៥	៨៥៥.៩២១.៦១១

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១**

៦. ឥណទាន និងបុរេប្រទាន (ត)
(ឃ) វិភាគតាមទំនាក់ទំនង

	<u>៣១ ធ្នូ ២០២១</u> <u>ពាន់រៀល</u>	<u>៣១ ធ្នូ ២០២០</u> <u>ពាន់រៀល</u>	<u>៣១ ធ្នូ ២០២១</u> <u>ដុល្លារអាមេរិក</u>	<u>៣១ ធ្នូ ២០២០</u> <u>ដុល្លារអាមេរិក</u>
ភាគីពាក់ព័ន្ធ (រូបបញ្ចូល ឥណទានបុគ្គលិក)	២២.៥១៩.៣៦៧	២៤.២០៣.៦៣៧	៥.៥២៧.៥៨១	៥.៩៨៣.៥៩៤
ភាគីមិនពាក់ព័ន្ធ	៤.១៩៩.២៨៨.៩១៨	៣.៤៣៧.៩៩៩.២៧៩	១.០៣០.៧៥៣.២៩៤	៨៤៩.៩៣៨.០១៧
ឥណទានដុលសរុប	<u>៤.២២១.៨០៨.២៨៥</u>	<u>៣.៤៦២.២០២.៩១៦</u>	<u>១.០៣៦.២៨០.៨៧៥</u>	<u>៨៥៥.៩២១.៦១១</u>

(ង) វិភាគតាមនិវាសនដ្ឋាន

	<u>៣១ ធ្នូ ២០២១</u> <u>ពាន់រៀល</u>	<u>៣១ ធ្នូ ២០២០</u> <u>ពាន់រៀល</u>	<u>៣១ ធ្នូ ២០២១</u> <u>ដុល្លារអាមេរិក</u>	<u>៣១ ធ្នូ ២០២០</u> <u>ដុល្លារអាមេរិក</u>
និវាសនដ្ឋាន	៤.២២១.៨០៨.២៨៥	៣.៤៦២.២០២.៩១៦	១.០៣៦.២៨០.៨៧៥	៨៥៥.៩២១.៦១១
អនិវាសនដ្ឋាន	-	-	-	-
ឥណទានដុលសរុប	<u>៤.២២១.៨០៨.២៨៥</u>	<u>៣.៤៦២.២០២.៩១៦</u>	<u>១.០៣៦.២៨០.៨៧៥</u>	<u>៨៥៥.៩២១.៦១១</u>

(ច) អត្រាការប្រាក់

ឥណទាន និងបុរេប្រទានអតិថិជនទាំងនេះ មានអត្រាការប្រាក់ប្រចាំឆ្នាំ មានដូចខាងក្រោម៖

	<u>៣១ ធ្នូ ២០២១</u>	<u>៣១ ធ្នូ ២០២០</u>
ឥណទានរយៈពេលខ្លី	៧,៣០% – ១៨,០០%	១១,០០% – ១៨,០០%
ឥណទានរយៈពេលវែង	៧,៣០% – ១៨,០០%	៩,០០% – ១៨,០០%

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១**

៦. ឥណទាន និងបុរេប្រទាន (ត)

(ត) សំវិធានធនការខាតឥណទានរំពឹងទុក

	៣១ ធ្នូ ២០២១ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២០ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២១ ដុល្លារអាមេរិក	៣១ ធ្នូ ២០២០ ដុល្លារអាមេរិក
ECL ១២ខែ (ដំណាក់កាលទី១)	២៥.១៦៣.២១៥	៣០.៨២៣.៧០៨	៦.១៧៦.៥៣៨	៧.៦២០.២០០
ECL ពេញមួយអាយុកាល- មិនថយចុះតម្លៃឥណទាន (ដំណាក់កាលទី ២)	៣.៧១៥.០៣០	៥.១៣២.៧៥៥	៩១១.៨៨៨	១.២៦៨.៩១៣
ECL ពេញមួយអាយុកាល- ថយចុះតម្លៃឥណទាន (ដំណាក់កាលទី ៣)	៥៨.០១៦.៧៤៨	៣១.៣៧១.៥៣៦	១៤.២៤០.៧៣៣	៧.៧៥៥.៦៣៣
	<u>៨៦.៨៩៤.៩៩៣</u>	<u>៦៧.៣២៧.៩៩៩</u>	<u>២១.៣២៩.១៥៩</u>	<u>១៦.៦៤៤.៧៤៦</u>

(៥) ការផ្ទៀងផ្ទាត់ការខាតឥណទានរំពឹងទុក – ឥណទាន និងបុរេប្រទាន

	ដំណាក់កាលទី១ ECL ១២ ខែ លានរៀល	ដំណាក់កាលទី២ ECL ពេញមួយ អាយុកាល-មិនថយ ចុះតម្លៃឥណទាន លានរៀល	ដំណាក់កាលទី៣ ECL ពេញមួយ អាយុកាល-ថយចុះ តម្លៃឥណទាន លានរៀល	សរុប លានរៀល
ការខាតបង់ឥណទានរំពឹងទុក				
សំវិធានធនបាត់បង់នៅថ្ងៃទី០១ ខែមករា ឆ្នាំ២០២១	៣០.៨២៣.៧០៨	៥.១៣២.៧៥៥	៣១.៣៧១.៥៣៦	៦៧.៣២៧.៩៩៩
បម្រែបម្រួលដោយសារហានិភ័យ ៖				
ធ្វើទៅដំណាក់កាលទី១	៥៨៥.៥៥៦	(៤៦៤.៩៨៣)	(១២០.៦០៣)	-
ធ្វើទៅដំណាក់កាលទី២	(១.៤៤១.៣០៩)	១.៨៤៩.៤៦៥	(៤០៨.១៥៦)	-
ធ្វើទៅដំណាក់កាលទី៣	(៨៩០.៧៤២)	(១.៨២៨.៥៥៦)	២.៧១៩.៣២៨	-
ការវាស់វែងសំវិធានធនបាត់បង់ឡើងវិញសុទ្ធ (*)	(១០.៨៤៨.៧៤១)	២៥.៤៨៨	២៩.០៥២.៨៧៧	១៨.២២៩.៦២៤
ទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុដែលត្រូវបានបង្កើតឡើង ឬបានទិញ	២០.២៥៦.៥០១	១.៤២២.៤០៦	៤.៤៤១.៥៤៣	២៦.១២០.៤៥០
ទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុដែលត្រូវបានលក់កាត់ក្រោយ ក្នុងអំឡុង ការិយបរិច្ឆេទ ក្រៅពីជម្រះចេញពីបញ្ជី	(១៣.៦៣៧.៥៦១)	(២.៣៦៤.១១១)	(៨.០៨៣.៧២០)	(២៤.០៨៥.៣៩២)
ជម្រះចេញពីបញ្ជី	(៣៨.៣៨៣)	(១០៩.៦៩១)	(៤.៦២០.៧៩៣)	(៤.៧៦៨.៨៦៧)
ការកាត់ត្រាអប្បបរមាប្រឡូបមកវិញ	-	-	២.៨៥០.៤៥៥	២.៨៥០.៤៥៥
លម្អៀងពីការប្តូររូបិយប័ណ្ណ	៣៥៤.១៥៦	៥២.២៨៧	៨១៤.២៨១	១.២២០.៧២៤
សំវិធានធនបាត់បង់ គិតត្រឹមថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១	<u>២៥.១៦៣.២១៥</u>	<u>៣.៧១៥.០៣០</u>	<u>៥៨.០១៦.៧៤៨</u>	<u>៨៦.៨៩៤.៩៩៣</u>
គិតជាដុល្លារអាមេរិក	<u>៦.១៧៦.៥៣៨</u>	<u>៩១១.៨៨៨</u>	<u>១៤.២៤០.៧៣៣</u>	<u>២១.៣២៩.១៥៩</u>

(*) នេះគឺជាផលប៉ះពាល់ពីការវាស់វែង ECL ដោយសារការប្រែប្រួលប្រូបាប៊ីលីតេនៃការមិនសងប្រាក់ (PD) ការខាតបង់ នៅពេលមិនមានការសងប្រាក់ (LGD) ក្នុងអំឡុងការិយបរិច្ឆេទ ដែលកើតឡើងពីការដាក់បញ្ចូលព័ត៌មានអំពី ផលប៉ះពាល់នៃជម្លឺវាតក្សាតក្សីដ-១៩ ចំពោះការព្យាករណ៍ក្រសួងកិច្ច ទៅក្នុងគំរូរបស់ ECL ។

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១**

៦. ឥណទាន និងបុរេប្រទាន (ត)

(៥) ការឆ្លៀតផ្លាស់ការខាតឥណទានរំពឹងទុក – ឥណទាន និងបុរេប្រទាន (ត)

	ដំណាច់កាលទី១ ECL ១២ ខែ ពាន់រៀល	ដំណាច់កាលទី២ ECL ពេញមួយ នេយ្យកាល-មិនថយ ចុះតម្លៃឥណទាន ពាន់រៀល	ដំណាច់កាលទី៣ ECL ពេញមួយ នេយ្យកាល-ថយចុះ តម្លៃឥណទាន ពាន់រៀល	សរុប ពាន់រៀល
តម្លៃយោងដុល				
តម្លៃយោងដុលនៅថ្ងៃទី០១ ខែមករា ឆ្នាំ២០២១	៣.២៩៥.៨២៨.១៨៣	១០១.១៥២.០៧៧	៦៥.២២២.៦៥៦	៣.៤៦២.២០២.៩១៦
បរិម្របប្រែប្រួលដោយសារឧបករណ៍ហិរញ្ញវត្ថុដែលបានកត់ត្រា៖				
ធ្វើទៅដំណាច់កាលទី១	១៦.៣៧៧.៧៨២	(១៦.០១៤.១៨០)	(៣៦៣.៦០២)	-
ធ្វើទៅដំណាច់កាលទី២	(១៥៣.៤២៦.២១៣)	១៥៤.៥១៨.៧៩៥	(១.០៩២.៥៨២)	-
ធ្វើទៅដំណាច់កាលទី៣	(៤៤.៥៧៨.៦៥៥)	(២២.៥៦៧.៨១៨)	៦៧.១៤៦.៤៧៣	-
ទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុដែលត្រូវបានបង្កើតឡើង ឬបានទិញ	២.៣២០.១២៨.៤៧៩	១៧.០៤៨.០៩៧	៦.២៦៨.៥៩៥	២.៣៤៣.៤៤៥.១៧១
ទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុដែលត្រូវបានលក់កត់ត្រា ក្នុងអំឡុង ការិយបរិច្ឆេទ ក្រៅពីជម្រះចេញពីបញ្ជី	(១.៥០១.៣៨៥.៨៧៤)	(៥២.៩៦១.៤២៥)	(១៩.៣១៩.៩៩៧)	(១.៥៧៣.៦៦៧.២៩៦)
ជម្រះចេញពីបញ្ជី	-	(១.៩៤៩)	(១០.១៧០.៥៥៧)	(១០.១៧២.៥០៦)
តម្លៃយោងដុលនៅថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១	<u>៣.៩៣២.៩៤៣.៧០២</u>	<u>១៨១.១៧៣.៥៩៧</u>	<u>១០៧.៦៩០.៩៨៦</u>	<u>៤.២២១.៨០៨.២៨៥</u>
គិតជាដុល្លារអាមេរិក	<u>៩៦៥.៣៧៦.៤៦១</u>	<u>៤៤.៤៧០.៦៩១</u>	<u>២៦.៤៣៣.៧២៣</u>	<u>១.០៣៦.២៨០.៨៧៥</u>

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១**

៦. ឥណទាន និងបុរេប្រទាន (ត)

(៥) ការឆ្លៀតផ្លាស់ការខាតឥណទានរំពឹងទុក – ឥណទាន និងបុរេប្រទាន (ត)

	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ ECL ១២ ខែ ពាន់រៀល	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ ECL ពេញមួយ ឆ្នាំ នៃ បុរេប្រទាន-មិនមែន បុរេប្រទាន-មិនមែន ពាន់រៀល	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ ECL ពេញមួយ ឆ្នាំ នៃ បុរេប្រទាន-មិនមែន បុរេប្រទាន-មិនមែន ពាន់រៀល	សរុប ពាន់រៀល
ការខាតបង់ឥណទានរំពឹងទុក				
សំវិធានធនបាត់បង់នៅថ្ងៃទី០១ ខែមករា ឆ្នាំ២០២០	២៤.៣៧៧.២៦៨	៥៥២.៥៨១	៦.៣៦១.៣៥៧	៣១.២៩១.២០៦
បម្រែបម្រួលដោយសារហានិភ័យ ៖				
ធ្វើទៅដំណាក់កាលទី១	៣៥.២៤៣	(២៣.០៣៥)	(១២.២០៨)	-
ធ្វើទៅដំណាក់កាលទី២	(៧៣៣.៣៤០)	៧៣៥.០៣៦	(១.៦៩៦)	-
ធ្វើទៅដំណាក់កាលទី៣	(៦០៤.៦៥៩)	(៣២៤.៤៤៨)	៩២៩.១០៧	-
ការវាស់វែងសំវិធានធនបាត់បង់ឡើងវិញសុទ្ធ	(៣.៥៧៨.០៩៩)	៣.០៣០.៩៨៣	២១.៥១៦.៥៨៧	២០.៩៦៩.៤៧១
ទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុដែលត្រូវបានបង្កើតឡើង ឬបានទិញ	១៩.៥១៩.១៣៦	១.៣២១.៩៤១	៣.៩០២.៣៣៤	២៤.៧៤៣.៤១១
ទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុដែលត្រូវបានលក់កាត់ ក្នុងអំឡុង ការិយបរិច្ឆេទ ក្រៅពីជម្រះចេញពីបញ្ជី	(៨.២៧៦.១៧៣)	(៩៧.០៣៦)	(២៨០.៨៤១)	(៨.៦៥៤.០៥០)
ជម្រះចេញពីបញ្ជី	(៤១.៨៤១)	(៩៧.៥១៣)	(៣.១៨៨.៦៥២)	(៣.៣២៨.០០៦)
ការកាត់ត្រាអប្បបរមាប្រាក់បញ្ញើ	-	-	១.៩៨៣.២៤០	១.៩៨៣.២៤០
លម្អៀងពីការប្តូររូបិយប័ណ្ណ	១២៦.១៧៣	៣៤.២៤៦	១៦២.៣៤៨	៣២២.៧៦៧
សំវិធានធនបាត់បង់ គិតត្រឹមថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២០	<u>៣០.៨២៣.៧០៨</u>	<u>៥.១៣២.៧៥៥</u>	<u>៣១.៣៧១.៥៣៦</u>	<u>៦៧.៣២៧.៩៩៩</u>
គិតជាដុល្លារអាមេរិក	<u>៧.៦២០.២០០</u>	<u>១.២៦៨.៩១៣</u>	<u>៧.៧៥៥.៦៣៣</u>	<u>១៦.៦៤៤.៧៤៦</u>

	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ ECL ១២ ខែ ពាន់រៀល	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ ECL ពេញមួយ ឆ្នាំ នៃ បុរេប្រទាន-មិនមែន បុរេប្រទាន-មិនមែន ពាន់រៀល	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ ECL ពេញមួយ ឆ្នាំ នៃ បុរេប្រទាន-មិនមែន បុរេប្រទាន-មិនមែន ពាន់រៀល	សរុប ពាន់រៀល
កម្រៃយោងដុល				
តម្លៃយោងដុលនៅថ្ងៃទី០១ ខែមករា ឆ្នាំ២០២០	៣.១២៧.៣៥០.០៤៣	៣.៦៤៦.៧៦៦	១៥.៧៧៦.៣២២	៣.១៤៦.៧៧៣.១៣១
បម្រែបម្រួលដោយសារទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុដែលបានកាត់ត្រា៖				
ធ្វើទៅដំណាក់កាលទី១	១៨០.៨០៤	(១៥១.២៦៧)	(២៩.៥៣៧)	-
ធ្វើទៅដំណាក់កាលទី២	(៨៩.៩៨៦.១២២)	៨៩.៩៩១.៧៩៥	(៥.៦៧៣)	-
ធ្វើទៅដំណាក់កាលទី៣	(៨៧.៨៤៦.៣៥២)	(២.២៤៤.៦៥៤)	៥០.១៣១.០០៦	-
ទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុដែលត្រូវបានបង្កើតឡើង ឬបានទិញ	១.៣៧៥.៩១៩.៩៨៨	១១.០១៤.០៦៥	៧.៣៨៨.១៨៧	១.៣៩៤.៣២២.២៤០
ទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុដែលត្រូវបានលក់កាត់ ក្នុងអំឡុង ការិយបរិច្ឆេទ ក្រៅពីជម្រះចេញពីបញ្ជី	(១.០៦៩.០៨២.៧៨៧)	(៥៧៦.៥៣៧)	(៧៣៩.៦៧០)	(១.០៧០.៣៩៨.៩៩៤)
ជម្រះចេញពីបញ្ជី	(៧០៧.៣៩១)	(៤៨៨.០៩១)	(៧.២៩៧.៩៧៩)	(៨.៤៧៣.៤៦១)
សំវិធានធនបាត់បង់ គិតត្រឹមថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២០	<u>៣.២៩៥.៨២៨.១៨៣</u>	<u>១០១.១៥២.០៧៧</u>	<u>៦៥.២២២.៦៥៦</u>	<u>៣.៤៦២.២០២.៩១៦</u>
គិតជាដុល្លារអាមេរិក	<u>៨១៤.៧៩០.៦៥១</u>	<u>២៥.០០៦.៦៩៤</u>	<u>១៦.១២៤.២៦៦</u>	<u>៨៥៥.៩២១.៦១១</u>

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១**

៧. ទ្រព្យសម្បត្តិ និងបរិក្ខារ

	គ្រឿងសន្តិវិធាន និងបរិក្ខារ ពាក់ព័ន្ធ	យានយន្ត ពាក់ព័ន្ធ	បរិក្ខារ កុំព្យូទ័រ ពាក់ព័ន្ធ	ការកែលម្អ ទ្រព្យរូប ពាក់ព័ន្ធ	សរុប ពាក់ព័ន្ធ
គិតត្រឹមថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២០					
ថ្លៃដើម	៤.១៦៤.៨៣១	១៣.៤៥១.២៩៤	១៣.៥៨៥.០៦៩	១.៦៤៣.៨៤៦	៣២.៨៤៥.០៤០
រំលស់បង្ក	(៣.១១០.០៤៦)	(១២.០០២.៧១៦)	(៩.២៦២.៩៥៧)	(៩២៩.១៦៣)	(២៥.៣០៤.៨៨២)
តម្លៃចុះបញ្ជីសុទ្ធ	<u>១.០៥៤.៧៨៥</u>	<u>១.៤៤៨.៥៧៨</u>	<u>៤.៣២២.១១២</u>	<u>៧១៤.៦៨៣</u>	<u>៧.៥៤០.១៥៨</u>
គិតជាដុល្លារអាមេរិក	<u>២៦០.៧៦៣</u>	<u>៣៥៨.១១៦</u>	<u>១.០៦៨.៥០៧</u>	<u>១៧៦.៦៨៣</u>	<u>១.៨៦៤.០៦៩</u>
ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១					
តម្លៃចុះបញ្ជីសុទ្ធដើមគ្រា	១.០៥៤.៧៨៥	១.៤៤៨.៥៧៨	៤.៣២២.១១២	៧១៤.៦៨៣	៧.៥៤០.១៥៨
បន្ថែម	១៧១.៨៥៨	៨១៧.២១៦	១.៥៤៧.៣៣៥	៣២៧.២១៥	២.៨៧៣.៦២៤
លក់ចេញ-សុទ្ធ	-	-	(២.៣៦២)	-	(២.៣៦២)
រំលស់	(៥៣៣.៧៤៧)	(៥០០.០៥៩)	(២.៧២៨.៩២០)	(២២៩.៩៣៣)	(៣.៩៩២.៦៥៩)
តម្លៃចុះបញ្ជីសុទ្ធចុងគ្រា	<u>៦៩២.៨៩៦</u>	<u>១.៧៦៥.៧៣៥</u>	<u>៣.១៣៨.១៦៥</u>	<u>៨១១.៩៦៥</u>	<u>៦.៤០៨.៧៦១</u>
នៅថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១					
ថ្លៃដើម	៤.២៩៣.៦៦៧	១៤.១៥០.៣៤៣	១៤.៥៦១.០៦៧	១.៩៧១.០៦១	៣៤.៩៧៦.១៣៨
រំលស់បង្ក	(៣.៦០០.៧៧១)	(១២.៣៨៤.៦០៨)	(១១.៤២២.៩០២)	(១.១៥៩.០៩៦)	(២៨.៥៦៧.៣៧៧)
តម្លៃចុះបញ្ជីសុទ្ធ	<u>៦៩២.៨៩៦</u>	<u>១.៧៦៥.៧៣៥</u>	<u>៣.១៣៨.១៦៥</u>	<u>៨១១.៩៦៥</u>	<u>៦.៤០៨.៧៦១</u>
គិតជាដុល្លារអាមេរិក	<u>១៧០.០៧៨</u>	<u>៤៣៣.៤១៦</u>	<u>៧៧០.២៩១</u>	<u>១៩៩.៣០៣</u>	<u>១.៥៧៣.០៨៨</u>

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១**

៨. ភតិសន្យា

កំណត់សម្គាល់នេះផ្តល់នូវព័ត៌មានអំពីភតិសន្យា ដែលក្រុមហ៊ុនជាភាគីអ្នកជួល។

ក្រុមហ៊ុនជួលអគារមួយចំនួន សម្រាប់ធ្វើប្រតិបត្តិការរបស់ការិយាល័យកណ្តាល និងសាខា។ ជាទូទៅ កិច្ចសន្យាជួលត្រូវបានធ្វើឡើង សម្រាប់រយៈពេលកំណត់ចាប់ពី១ឆ្នាំរហូតដល់១២ឆ្នាំ។ ភតិសន្យាទាំងនេះមានលក្ខខណ្ឌប្រកាសដែលចែងពីការដំឡើងថ្លៃឈ្នួល និងសិទ្ធិក្នុងការបន្តកិច្ចសន្យាខុសៗគ្នា។ នៅពេលបន្ត លក្ខខណ្ឌរបស់ភតិសន្យាត្រូវបានចរចាជាថ្មីឡើងវិញ។

(ក) ចំនួនទឹកប្រាក់ដែលបានកត់ត្រានៅក្នុងរបាយការណ៍ស្ថានភាពហិរញ្ញវត្ថុ

	៣១ ធ្នូ ២០២១ ពាន់រៀល	៣១ ធ្នូ ២០២០ ពាន់រៀល	៣១ ធ្នូ ២០២១ ដុល្លារអាមេរិក	៣១ ធ្នូ ២០២០ ដុល្លារអាមេរិក
ទ្រព្យសកម្មដែលមានសិទ្ធិប្រើប្រាស់ (រយៈពេលវែង)				
អគារ	២៧.៧៣០.៥២០	២០.៦៨៧.៩៤៥	៦.៨០៦.៧០៦	៥.១១៤.៤៤៩
	<u>២៧.៧៣០.៥២០</u>	<u>២០.៦៨៧.៩៤៥</u>	<u>៦.៨០៦.៧០៦</u>	<u>៥.១១៤.៤៤៩</u>
បំណុលភតិសន្យា				
រយៈពេលខ្លី	៦.៤៦៤.៧៦០	៧.០៨៨.០៦២	១.៥៨៦.៨៣៤	១.៧៥២.៣០២
រយៈពេលវែង	១៨.៧៦៣.៦៦៨	១១.១៤១.១០៣	៤.៦០៥.៧១១	២.៧៥៤.២៩០
	<u>២៥.២២៨.៤២៨</u>	<u>១៨.២២៩.១៦៥</u>	<u>៦.១៩២.៥៤៥</u>	<u>៤.៥០៦.៥៩២</u>

ទ្រព្យសកម្មដែលមានសិទ្ធិប្រើប្រាស់បានបន្ថែមក្នុងអំឡុងការិយបរិច្ឆេទ មានចំនួន ១៣.០៥០.៦៣២ ពាន់រៀល (២០២០ ៖ ៨.២១៨.៤៩៤ រៀល)។

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១**

៨. ភតិសន្យា (ត)

(ខ) ចំនួនទឹកប្រាក់ដែលបានកត់ត្រានៅក្នុងរបាយការណ៍ចំណេញ-ខាត
របាយការណ៍ចំណេញខាត បង្ហាញនូវចំនួនទឹកប្រាក់ដែលពាក់ព័ន្ធនឹងភតិសន្យា មានដូចខាងក្រោម ៖

	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៣ខែ				ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ			
	៣១ ធ្នូ ២០២១ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២០ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២១ ដុល្លារអាមេរិក	៣១ ធ្នូ ២០២០ ដុល្លារអាមេរិក	៣១ ធ្នូ ២០២១ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២០ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២១ ដុល្លារអាមេរិក	៣១ ធ្នូ ២០២០ ដុល្លារអាមេរិក
រំលស់ទ្រព្យសកម្មដែលមានសិទ្ធិប្រើប្រាស់ អគារ	១.៧១៥.១១១	១.១៩៥.៤៧២	៤២១.១៩៦	២៩៤.១៦១	៦.១៦៦.៥៦៤	៥.៣៧៨.៩២២	១.៥១៥.៨៧១	១.៣១៩.៣៣៣
ចំណាយការប្រាក់ (កំណត់សម្គាល់ ១៤)	៥០០.៧២៤	១៣៦.១៥០	១២២.៩៦៧	៣៣.៥០៣	១.៨៦០.៤៤៣	១.២៧៦.៥៧២	៤៥៧.៣៣៦	៣១៣.១១៦
ចំណាយពាក់ព័ន្ធនឹងភតិសន្យារយៈពេលខ្លី និង ភតិសន្យាដែល មានតម្លៃទ្រព្យសកម្មទាប (ត្រូវបាន រួមបញ្ចូលនៅក្នុងចំណាយប្រតិបត្តិការផ្សេងៗ)	១.៥៥៥.៣៨០	១.៣៤៧.៨៤៨	៣៨១.៩៧០	៣៣១.៦៥៦	៦.០០៣.៩៥៣	៥.១៦៥.៤៥៤	១.៤៧៥.៨៩៨	១.២៦៦.៩៧៤
ចំណាយសរុបពាក់ព័ន្ធនឹងភតិសន្យា	៣.៧៧១.២១៥	២.៦៧៩.៤៧០	៩២៦.១៣៣	៦៥៩.៣២០	១៤.០៣០.៩៦០	១១.៨២០.៩៤៨	៣.៤៤៩.១០៥	២.៨៩៩.៤២៣

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១**

៩. ទ្រព្យសកម្មអរូបី

	កម្មវិធី និង លទ្ធផល ពាន់រៀល	ការងារកំពុង ដំណើរការ ពាន់រៀល	សរុប ពាន់រៀល
គិតត្រឹមថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២០			
ថ្លៃដើម	៦.១៥៦.៩៨៩	១.៣៩៥.៣២៩	៧.៥៥២.៣១៨
រំលស់បង្គរ	(១.៤៤២.៦១៩)	-	(១.៤៤២.៦១៩)
តម្លៃចុះបញ្ជីសុទ្ធ	៤.៧១៤.៣៧០	១.៣៩៥.៣២៩	៦.១០៩.៦៩៩
គិតជាដុល្លារអាមេរិក	១.១៦៥.៤៨០	៣៤៤.៩៥២	១.៥១០.៤៣២
ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១			
តម្លៃចុះបញ្ជីសុទ្ធដើមគ្រា	៤.៧១៤.៣៧០	១.៣៩៥.៣២៩	៦.១០៩.៦៩៩
បន្ថែម	៦.១៩៩.៧៩៤	៣១១.១៩៧	៦.៥១០.៩៩១
ផ្ទេរ	៧៨.៧០១	(៧៨.៧០១)	-
រំលស់	(២.០១៨.៦៥៩)	-	(២.០១៨.៦៥៩)
តម្លៃចុះបញ្ជីសុទ្ធចុងគ្រា	៨.៩៧៤.២០៦	១.៦២៧.៨២៥	១០.៦០២.០៣១
នៅថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១			
ថ្លៃដើម	១២.៤៣៥.៤៨៤	១.៦២៧.៨២៥	១៤.០៦៣.៣០៩
រំលស់បង្គរ	(៣.៤៦១.២៧៨)	-	(៣.៤៦១.២៧៨)
តម្លៃចុះបញ្ជីសុទ្ធ	៨.៩៧៤.២០៦	១.៦២៧.៨២៥	១០.៦០២.០៣១
គិតជាដុល្លារអាមេរិក	២.២០២.៨០០	៣៩៩.៥៦៤	២.៦០២.៣៦៤

១០. ប្រាក់បញ្ញើរបស់ធនាគារ និងគ្រឹះស្ថានហិរញ្ញវត្ថុផ្សេងៗ

	៣១ ធ្នូ ២០២១ ពាន់រៀល	៣១ ធ្នូ ២០២០ ពាន់រៀល	៣១ ធ្នូ ២០២១ ដុល្លារអាមេរិក	៣១ ធ្នូ ២០២០ ដុល្លារអាមេរិក
គណនីសន្សំ	៥.៦៥៣.៨៩៣	១.៤៤៣.០៤០	១.៣៨៧.៧៩៩	៣៥៦.៧៤៧
ប្រាក់បញ្ញើមានកាលកំណត់	១៨៦.៥០៧.៤៤៦	១២៩.៩៩១.៣៦៥	៤៥.៧៧៩.៩៣៣	៣២.១៣៦.៣០៨
	១៩២.១៦១.៣៣៩	១៣១.៤៣៤.៤០៥	៤៧.១៦៧.៧៣២	៣២.៤៩៣.០៥៥
បង្កការប្រាក់ត្រូវបង់	៣.៤០៨.៨៨៧	២.៧៩៨.១៩៩	៨៣៦.៧៤២	៦៩១.៧៦៧
	១៩៥.៥៧០.២២៦	១៣៤.២៣២.៦០៤	៤៨.០០៤.៤៧៤	៣៣.១៨៤.៨២២

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១**

១០. ប្រាក់បញ្ញើរបស់ធនាគារ និងគ្រឹះស្ថានហិរញ្ញវត្ថុផ្សេងៗ (ត)

	៣១ ធ្នូ ២០២១ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២០ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២១ ដុល្លារអាមេរិក	៣១ ធ្នូ ២០២០ ដុល្លារអាមេរិក
រយៈពេលខ្លី	១៩៥.១២០.៥៥១	១២៩.៣៦៣.២៩៧	៤៧.៨៩៤.០៩៧	៣១.៩៨១.០៣៨
រយៈពេលវែង	៤៤៩.៦៧៥	៤.៨៦៩.៣០៧	១១០.៣៧៧	១.២០៣.៧៨៤
	<u>១៩៥.៥៧០.២២៦</u>	<u>១៣៤.២៣២.៦០៤</u>	<u>៤៨.០០៤.៤៧៤</u>	<u>៣៣.១៨៤.៨២២</u>

១១. ប្រាក់បញ្ញើរបស់អតិថិជន

	៣១ ធ្នូ ២០២១ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២០ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២១ ដុល្លារអាមេរិក	៣១ ធ្នូ ២០២០ ដុល្លារអាមេរិក
ប្រាក់បញ្ញើសន្សំ	១៨៨.៧១៧.៥៤១	១៦៧.១២០.៩៩២	៤៦.៣២២.៤២០	៤១.៣១៥.៤៥០
ប្រាក់បញ្ញើមានកាលកំណត់	១.៩៣២.៣៣៦.៨៤៧	១.៨២០.៦៣៥.៨៣០	៤៧៤.៣០៩.៤៨៦	៤៥០.០៩៥.៣៨៤
	<u>២.១២១.០៥៤.៣៨៨</u>	<u>១.៩៨៧.៧៥៦.៨២២</u>	<u>៥២០.៦៣១.៩០៦</u>	<u>៤៩១.៤១០.៨៣៤</u>

បង្កការប្រាក់ត្រូវបង់	៥៤.១៨៧.២១៧	៤៦.២១១.១៤០	១៣.៣០០.៧៤១	១១.៤២៤.២៦២
	<u>២.១៧៥.២៤១.៦០៥</u>	<u>២.០៣៣.៩៦៧.៩៦២</u>	<u>៥៣៣.៩៣២.៦៨៧</u>	<u>៥០២.៨៣៨.០៩៦</u>

	៣១ ធ្នូ ២០២១ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២០ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២១ ដុល្លារអាមេរិក	៣១ ធ្នូ ២០២០ ដុល្លារអាមេរិក
រយៈពេលខ្លី	១.៨៨០.៥៨៣.០១៤	១.៧៣៦.៨០៤.៦៦០	៤៦១.៦០៦.០៤២	៤២៩.៣៧០.៧៤៤
រយៈពេលវែង	២៩៤.៦៥៨.៥៩១	២៩៧.១៦៣.៣០២	៧២.៣២៦.៦០៥	៧៣.៤៦៤.៣៥២
	<u>២.១៧៥.២៤១.៦០៥</u>	<u>២.០៣៣.៩៦៧.៩៦២</u>	<u>៥៣៣.៩៣២.៦៤៧</u>	<u>៥០២.៨៣៨.០៩៦</u>

១២. ប្រាក់កម្ចី

	៣១ ធ្នូ ២០២១ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២០ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២១ ដុល្លារអាមេរិក	៣១ ធ្នូ ២០២០ ដុល្លារអាមេរិក
រយៈពេលខ្លី	៤១១.២៧២.៣១៣	៥១៨.១៤៨.១៣៦	១០០.៩៥០.៤៩៤	១២៨.០៩៥.៩៥៥
រយៈពេលវែង	៧៤០.៨៤០.៥០៧	៥៦៥.១៣៨.១៩៤	១៨១.៨៤៥.៩៧៦	១៣៩.៧១២.៧៧៩
	<u>១.១៥២.១១២.៨២០</u>	<u>១.០៨៣.២៨៦.៣៣០</u>	<u>២៨២.៧៩៦.៤៧០</u>	<u>២៦៧.៨០៨.៧៣៤</u>

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១**

១២. ប្រាក់កម្ចី (ត)

ក្នុងអំឡុងការិយបរិច្ឆេទ ក្រុមហ៊ុនបានទទួលប្រាក់កម្ចីបន្ថែមចំនួន ៥៨៣.៤១៩.៩៣២.០០០ ពាន់រៀល (១៤៣.៤១៦.៨៩៦ ដុល្លារអាមេរិក)។ អត្រាការប្រាក់ប្រចាំឆ្នាំស្ថិតនៅក្នុងចន្លោះពី ៤,០០% ទៅ ៨,៤៩% (២០២០ ៖ ៤,៧១% ទៅ ៨,៧២%)។

	៣១ ធ្នូ ២០២១ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២០ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២១ ដុល្លារអាមេរិក	៣១ ធ្នូ ២០២០ ដុល្លារអាមេរិក
ចំនួនប្រាក់ដើម	១.១៤៣.៤៦៦.៥៩០	១.០៧២.៩៥៣.៧១១	២៨០.៦៧៤.១៧៥	២៦៥.២៥៤.៣១៧
ការប្រាក់ត្រូវបង់	៨.៦៤៦.២៣០	១០.៣៣២.៦១៩	២.១២២.២៩៥	២.៥៥៤.៤១៧
	<u>១.១៥២.១១២.៨២០</u>	<u>១.០៨៣.២៨៦.៣៣០</u>	<u>២៨២.៧៩៦.៤៧០</u>	<u>២៦៧.៨០៨.៧៣៤</u>

១៣. អនុបំណុល

	៣១ ធ្នូ ២០២១ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២០ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២១ ដុល្លារអាមេរិក	៣១ ធ្នូ ២០២០ ដុល្លារអាមេរិក
រយៈពេលខ្លី	៣០.០៣២.០៣៨	៣២.៦៩៤.២១៣	៧.៣៧១.៦៣៤	៨.០៨២.៦២៤
រយៈពេលវែង	២២២.៥៦៨.០០៥	១៣២.៨៦៧.២១៩	៥៤.៦៣១.៣២២	៣២.៨៤៧.២៧៣
	<u>២៥២.៦០០.០៤៣</u>	<u>១៦៥.៥៦១.៤៣២</u>	<u>៦២.០០២.៩៥៦</u>	<u>៤០.៩២៩.៨៩៧</u>

ក្នុងអំឡុងការិយបរិច្ឆេទ ក្រុមហ៊ុនបានទទួលអនុបំណុលបន្ថែមចំនួន ១១៧.៨៥៥.០០០ ពាន់រៀល (២៨.៩៧១.២៣៩ ដុល្លារអាមេរិក)។ អត្រាការប្រាក់ប្រចាំឆ្នាំចំពោះអនុបំណុលទាំងអស់ ស្ថិតនៅក្នុងចន្លោះពី ៩,០១% ទៅ ១០,៤៧% (២០២០ ៖ ៩,៧៧% ទៅ ១២,២១%)។

	៣១ ធ្នូ ២០២១ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២០ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២១ ដុល្លារអាមេរិក	៣១ ធ្នូ ២០២០ ដុល្លារអាមេរិក
ចំនួនប្រាក់ដើម	២៥០.៤០៦.២៤២	១៦៣.២៧៩.៧២៦	៦១.៤៦៤.៤៦៨	៤០.៣៦៥.៨១៦
ការប្រាក់ត្រូវបង់	២.១៩៣.៨០១	២.២៨១.៧០៦	៥៣៨.៤៨៨	៥៦៤.០៨១
	<u>២៥២.៦០០.០៤៣</u>	<u>១៦៥.៥៦១.៤៣២</u>	<u>៦២.០០២.៩៥៦</u>	<u>៤០.៩២៩.៨៩៧</u>

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១**

១៤. ចំណាយការប្រាក់សុទ្ធ

	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៣ខែ				ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ			
	៣១ ធ្នូ ២០២១ លាន់រៀល	៣១ ធ្នូ ២០២០ លាន់រៀល	៣១ ធ្នូ ២០២១ ដុល្លារអាមេរិក	៣១ ធ្នូ ២០២០ ដុល្លារអាមេរិក	៣១ ធ្នូ ២០២១ លាន់រៀល	៣១ ធ្នូ ២០២០ លាន់រៀល	៣១ ធ្នូ ២០២១ ដុល្លារអាមេរិក	៣១ ធ្នូ ២០២០ ដុល្លារអាមេរិក
<i>ចំណូលការប្រាក់ពីទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុវាស់វែង តាមថ្លៃដើម ដករំលស់</i>								
ឥណទាន និងបុរេប្រទាន	១៨៥.៨១៧.៧៩០	១៦៦.៥១៣.៦៨០	៤៥.៦៣៣.០៥៣	៤០.៩៧២.៨៥៤	៧១១.២៨២.៧២៤	៦៦២.៣៦០.៧២៣	១៧៤.៨៤៨.២៦១	១៦២.៤៦២.៧៧២
ប្រាក់បញ្ញើ និងការដាក់ប្រាក់នៅធនាគារ	១៩៥.៧២៨	៩១៧.៤៣៩	៤៨.០៦៧	២២៥.៧៤៨	២.១៤២.៩៨៣	២.៥៧៦.១៨៤	៥២៦.៧៩០	៦៣១.៨៨២
ប្រាក់បញ្ញើ និងការដាក់ប្រាក់នៅធនាគារកណ្តាល	១៧៥.៤៦៣	១៤២.២៩២	៤៣.០៨៩	៣៥.០១៣	៦៩២.៧៣៧	៦៨១.៥៤៣	១៧០.២៨៩	១៦៧.១៦៨
ចំណូលការប្រាក់សរុប	១៨៦.១៨៨.៩៨១	១៦៧.៥៧៣.៤១១	៤៥.៧២៤.២០៩	៤១.២៣៣.៦១៥	៧១៤.១១៨.៤៤៤	៦៦៥.៦១៨.៤៥០	១៧៥.៥៤៥.៣៤០	១៦៣.២៦១.៨២២
<i>ចំណាយការប្រាក់លើបំណុល ហិរញ្ញវត្ថុវាស់វែង តាមថ្លៃដើម ដករំលស់</i>								
ប្រាក់បញ្ញើរបស់អតិថិជន	(៣៥.១១៦.៩២២)	(៣៤.៦៥១.៥៨៧)	(៨.៦២៣.៩៩៩)	(៨.៥២៦.៤៧៣)	(១៤៤.៣៥៣.៧៧០)	(១៤៦.៥២៧.៦៧៥)	(៣៥.៤៨៥.១៩៤)	(៣៥.៩៤០.០៧១)
ប្រាក់កម្ចី	(១៩.៦៥៨.៥២២)	(២២.៦០៦.៦១១)	(៤.៨២៧.៧៣១)	(៥.៥៦២.៦៥០)	(៧៦.៦៦៨.៩១១)	(១០១.៧៤៣.២២៦)	(១៨.៨៤៦.៨៣២)	(២៤.៩៥៥.៤១៥)
អនុបំណុល	(៦.០៤២.២៣៦)	(៣.៨៨៥.១៨៦)	(១.៤៨៣.៨៥០)	(៩៥៦.០០០)	(២០.៧៦២.២៥៩)	(១៣.៣៩៤.០០៩)	(៥.១០៣.៨០០)	(៣.២៨៥.២៦១)
មូលបត្របំណុល	(១.៧០៩.៦៨៥)	(១.៦៨៦.៣៧៥)	(៤១៩.៨៦៤)	(៤១៤.៩៥៤)	(៦.៧៣៦.១២៧)	(៦.៧៤៨.៣៣៤)	(១.៦៥៥.៨៨២)	(១.៦៥៥.២២១)
បំណុលភតិសន្យា	(៥០០.៧២៤)	(១៣៦.១៥០)	(១២២.៩៦៧)	(៣៣.៥០៣)	(១.៨៦០.៤៤៣)	(១.២៧៦.៥៧២)	(៤៥៧.៣៣៦)	(៣១៣.១១៦)
	(៦៣.០២៨.០៨៩)	(៦២.៩៦៥.៩០៩)	(១៥.៤៧៨.៤១១)	(១៥.៤៩៣.៥៨០)	(២៥០.៣៨១.៥១០)	(២៦៩.៦៨៩.៨១៦)	(៦១.៥៤៩.០៤៤)	(៦៦.១៤៩.០៨៤)
ចំណូលការប្រាក់សុទ្ធ	១២៣.១៦០.៨៩២	១០៤.៦០៧.៥០២	៣០.២៤៥.៧៩៨	២៥.៧៤០.០៣៥	៤៦៣.៧៣៦.៩៣៤	៣៩៥.៩២៨.៦៣៤	១១៣.៩៩៦.២៩៦	៩៧.១១២.៧៣៨

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១**

១៥. ខាតពីការថយចុះតម្លៃឥណទាន

	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៣ខែ				ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ			
	៣១ ធ្នូ ២០២១ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២០ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២១ ដុល្លារអាមេរិក	៣១ ធ្នូ ២០២០ ដុល្លារអាមេរិក	៣១ ធ្នូ ២០២១ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២០ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២១ ដុល្លារអាមេរិក	៣១ ធ្នូ ២០២០ ដុល្លារអាមេរិក
ការខាតឥណទានរំពឹងទុក (ECL)៖								
ឥណទាន និងបុរេប្រទាន	(៦.៣៣០.២៦៤)	(៥.៥២៩.១០១)	(១.៥៥៤.៥៨៣)	(១.៣៦០.៥០៧)	២០.២៦៤.៦៨២	៣៧.០៥៨.៧៩១	៤.៩៨១.៤៨៥	៩.០៨៩.៧២១
ប្រាក់បញ្ញើ និងការដាក់ប្រាក់នៅធនាគារ	៥៦០.១៧៩	(១.៦៤៧.៧០៨)	១៣៧.៥៦៨	(៤០៥.៤៤០)	៥៩៨.៣៨១	១.១៣៣.៦៥៥	១៤៧.០៩៥	២៧៨.០៦១
	(៥.៧៧០.០៨៥)	(៧.១៧៦.៨០៩)	(១.៤១៧.០១៥)	(១.៧៦៥.៩៤៧)	២០.៨៦៣.០៦៣	៣៨.១៩២.៤៤៦	៥.១២៨.៥៨០	៩.៣៦៧.៧៨២

១៦. ចំណាយបុគ្គលិក

	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៣ខែ				ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ			
	៣១ ធ្នូ ២០២១ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២០ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២១ ដុល្លារអាមេរិក	៣១ ធ្នូ ២០២០ ដុល្លារអាមេរិក	៣១ ធ្នូ ២០២១ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២០ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២១ ដុល្លារអាមេរិក	៣១ ធ្នូ ២០២០ ដុល្លារអាមេរិក
ចំណាយប្រាក់បៀវត្សរ៍ និងប្រាក់ម៉ោង	៣១.២៨០.៧៦៧	២៧.១២១.៧៣២	៧.៦៨១.៩១៧	៦.៦៧៣.៦៥៥	១២២.៩៩៤.២២៣	១០៧.៥៦៤.២៤០	៣០.២៣៤.៥៦៨	២៦.៣៨៣.១៨៤
អត្ថប្រយោជន៍ផ្សេងៗ	២.៦៥១.៨៧៥	២.១១៨.៦១៨	៦៥១.២៤៧	៥២១.៣១៣	៩.៧៧៧.៨៣៩	៨.១៤៤.៦៩៤	២.៤០៣.៥៩៩	១.៩៩៧.៧១៧
	៣៣.៩៣២.៦៤២	២៩.២៤០.៣៥០	៨.៣៣៣.១៦៤	៧.១៩៤.៩៦៨	១៣២.៧៧២.០៦២	១១៥.៧០៨.៩៣៤	៣២.៦៣៨.១៦៧	២៨.៣៨០.៩០១

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១**

១៧. ចំណាយពន្ធលើប្រាក់ចំណូល

(ក) ចំណាយពន្ធលើប្រាក់ចំណូល

	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៣ខែ				ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ			
	៣១ ធ្នូ ២០២១		៣១ ធ្នូ ២០២០		៣១ ធ្នូ ២០២១		៣១ ធ្នូ ២០២០	
	លានរៀល	លានដុល្លារអាមេរិក	លានរៀល	លានដុល្លារអាមេរិក	លានរៀល	លានដុល្លារអាមេរិក	លានរៀល	លានដុល្លារអាមេរិក
ពន្ធលើប្រាក់ចំណូលក្នុងគ្រា	១១.៩៥១.៤៥៨	៦.៤៩៥.៣៤០	២.៩៣៥.០៣៤	១.៥៩៨.២៦៣	៥៤.៩៨៧.២៥២	៤៨.២០៩.៧៩៦	១៣.៥១៧.០២៤	១១.៨២៤.៨២២
ពន្ធពន្យារលើប្រាក់ចំណូល	២.១៣៨.៥៣៥	(១.៩១៣.៤៩៨)	៥២៥.១៨០	(៤៧០.៨៤១)	(៧៧៦.៣០៦)	(១៦.៣២២.០៤៤)	(១៩០.៨៣២)	(៤.០០៣.៤៤៥)
	<u>១៤.០៨៩.៩៩៣</u>	<u>៤.៥៨១.៨៤២</u>	<u>៣.៤៦០.២១៤</u>	<u>១.១២៧.៤២២</u>	<u>៥៤.២១០.៩៤៦</u>	<u>៣១.៨៨៧.៧៥២</u>	<u>១៣.៣២៦.១៩២</u>	<u>៧.៨២១.៣៧៧</u>

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១**

១៧. ចំណាយពន្ធលើប្រាក់ចំណូល (ត)

(ខ) ការផ្ទៀងផ្ទាត់រវាងចំណាយពន្ធលើប្រាក់ចំណូល និងចំណេញតាមគណនេយ្យ

	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៣ខែ				ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ			
	៣១ ធ្នូ ២០២១ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២០ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២១ ដុល្លារអាមេរិក	៣១ ធ្នូ ២០២០ ដុល្លារអាមេរិក	៣១ ធ្នូ ២០២១ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២០ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២១ ដុល្លារអាមេរិក	៣១ ធ្នូ ២០២០ ដុល្លារអាមេរិក
ចំណេញមុនពន្ធលើប្រាក់ចំណូល	៨០.៥១៩.៣១៤	៧២.៨៥២.២០៦	២០.២០៣.៧៦៨	១៧.៩២៦.២៣១	២៧៦.៥៣៤.៩៧២	២១១.៣៣៨.៣៧៣	៦៧.៩៧៨.១១៦	៥១.៨៣៦.៧៣៤
ចំណាយពន្ធតាមអត្រាពន្ធ ១៩,១៨% (២០២០៖ ១៩,០២%)	១៣.៨៤៨.០៧០	១២.៥០១.៦២៧	៣.៤០០.៨០៣	៣.០៧៦.១៨៨	៥៣.០៥១.២០២	៤០.១៩៨.៨៦០	១៣.០៤១.១០២	៩.៨៥៩.៩១២
ផលប៉ះពាល់ពន្ធ នៃខ្ទង់ដែលបានផ្ទៀងផ្ទាត់៖								
ចំណាយមិនត្រូវកាត់កងពន្ធ	២៤១.៩២៣	៤៥.២១២	៥៩.៤១១	១១.១២៥	១.១៥៩.៧៤៤	២៦០.១៦១	២៨៥.០៩០	៦៣.៨១២
ពន្ធពន្យារដែលមិនបានទទួលស្គាល់ក្នុងគ្រាមុន	-	(៧.៩៦៤.៩៩៧)	-	(១.៩៥៩.៨៩១)	-	(៨.៥៧១.២៦៩)	-	(២.១០២.៣៤៧)
ចំណាយពន្ធលើប្រាក់ចំណូល	<u>១៤.០៨៩.៩៩៣</u>	<u>៤.៥៨១.៨៤២</u>	<u>៣.៤៦០.២១៤</u>	<u>១.១២៧.៤២២</u>	<u>៥៤.២១០.៩៤៦</u>	<u>៣១.៨៨៧.៧៥២</u>	<u>១៣.៣២៦.១៩២</u>	<u>៧.៨២១.៣៧៧</u>

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១**

១៧. ចំណាយពន្ធលើប្រាក់ចំណូល (ត)

(ខ) ការផ្ទៀងផ្ទាត់រវាងចំណាយពន្ធលើប្រាក់ចំណូល និងចំណេញតាមគណនេយ្យ (ត)

អនុលោមតាមបទប្បញ្ញត្តិពន្ធកម្ពុជា ក្រុមហ៊ុនត្រូវបង់ពន្ធលើប្រាក់ចំណូលចំនួន ២០%។

អនុលោមតាមអនុក្រឹត្យលេខ ០១ របស់រាជរដ្ឋាភិបាលកម្ពុជា ចុះថ្ងៃទី០៤ ខែមករា ឆ្នាំ២០១៩ អង្គភាពមួយដែលបានចុះបញ្ជីលក់សញ្ញាបណ្ណសាជីវកម្មជាផ្លូវការ នៅក្នុងផ្សារមូលបត្រកម្ពុជា (ហៅកាត់ថា “ផ.ម.ក”) ត្រូវទទួលបានការកាត់បន្ថយរហូតដល់ ៥០% ពីពន្ធលើប្រាក់ចំណេញ (២០%) ក្នុងរយៈពេលបីឆ្នាំ។

ក្រុមហ៊ុនបានចុះបញ្ជីលក់សញ្ញាបណ្ណសាជីវកម្មដោយជោគជ័យ នៅក្នុង ផ.ម.ក នៅថ្ងៃទី២៦ ខែមេសា ឆ្នាំ២០១៩។ នៅថ្ងៃទី២៥ ខែមីនា ឆ្នាំ២០២០ ក្រុមហ៊ុនបានទទួលការអនុម័តយល់ព្រមពីអគ្គនាយកដ្ឋានពន្ធដារ ស្តីពីការកាត់បន្ថយពន្ធលើប្រាក់ចំណេញ ៥០% សម្រាប់ដំណាច់ឆ្នាំ២០១៩។ ក្នុងលិខិតរបស់អគ្គនាយកដ្ឋានពន្ធដារ ក៏បានបញ្ជាក់ទៀតថា ក្រុមហ៊ុនមានសិទ្ធិទទួលបានការកាត់បន្ថយពន្ធលើប្រាក់ចំណេញ សម្រាប់ឆ្នាំ២០២០ និងឆ្នាំ២០២១ ផងដែរ ដោយយោងទៅតាមលក្ខខណ្ឌដែលមានចែងក្នុងប្រកាសលេខ ១៨៣ សហវ.ប្រក ចុះថ្ងៃទី២៥ ខែកុម្ភៈ ឆ្នាំ២០២០ ដូចខាងក្រោម៖

- ប្រសិនបើចេញផ្សាយមូលបត្រលើសពី ២០% នៃទ្រព្យសកម្មសរុប នោះនឹងទទួលបានការកាត់បន្ថយពន្ធលើប្រាក់ចំណេញ ៥០%
- ប្រសិនបើចេញផ្សាយមូលបត្រ ២០% ឬតិចជាង នៃទ្រព្យសកម្មសរុប នោះនឹងទទួលបានការកាត់បន្ថយពន្ធលើប្រាក់ចំណេញ តាមមូលដ្ឋានសមមាត្រ ប៉ុន្តែការលើកទឹកចិត្តពន្ធមិនត្រូវលើសចំនួន ៨.០០០ លានរៀល។

គិតត្រឹមថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១ ការចេញផ្សាយមូលបត្ររបស់ក្រុមហ៊ុន មានចំនួនប្រមាណ ១,៦៦% (២០២០ ៖ ១,៨៨%) នៃទ្រព្យសកម្មសរុប ហើយការលើកទឹកចិត្តតាមរយៈការកាត់បន្ថយពន្ធមិនមានចំនួនជាសារវន្តទេ។ ក្រុមហ៊ុនបានប៉ាន់ស្មានបំណុលពន្ធលើប្រាក់ចំណូល តាមអត្រាពន្ធ ១៩,១៨% សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១ និងអត្រាពន្ធ ១៩,០២% សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២០។

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១**

១៨. លំហូរសាច់ប្រាក់ពីសកម្មភាពប្រតិបត្តិការ

	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ			
	៣១ ធ្នូ ២០២១ ពាន់រៀល	៣១ ធ្នូ ២០២០ ពាន់រៀល	៣១ ធ្នូ ២០២១ ដុល្លារអាមេរិក	៣១ ធ្នូ ២០២០ ដុល្លារអាមេរិក
ចំណេញមុនបង់ពន្ធលើប្រាក់ចំណូល	២៧៦.៥៣៤.៩៧២	២១១.៣៣៨.៣៧៣	៦៧.៩៧៨.១១៥	៥១.៨៣៦.៧៣៤
<i>និយ័តកម្ម៖</i>				
រំលស់ទ្រព្យសម្បត្តិ និងបរិក្ខារ និងរំលស់ទ្រព្យសកម្មអរូបី	១២.១៧៧.៨៨២	១០.២៤៣.៦១៦	២.៩៩៣.៥៨០	២.៥១២.៥៣៨
ខាតពីការថយចុះតម្លៃឥណទាន	២០.៨៦៣.០៦៣	៣៨.១៩២.៤៤៦	៥.១២៨.៥៨០	៩.៣៦៧.៧៨២
ខាតសុទ្ធពីការឈប់ទទួលស្គាល់ទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុ វាស់វែងតាមផ្លូវដើមដករំលស់	២.៧៨២.៦៧៦	៥.១៦៥.៤៥៥	៦៨៤.០៤០	១.២៦៦.៩៧៤
ចំណេញពីការលក់ទ្រព្យសម្បត្តិ និងបរិក្ខារ	(៣៨.២៣៣)	(៧៨.៥៩០)	(៩.៣៩៨)	(១៩.២៧៦)
ការវាស់វែងប្រយោជន៍បុគ្គលិកឡើងវិញ	(៤២២.១៨៣)	(២០០.៣៤៧)	(១០៣.៧៨១)	(៤៩.១៤១)
ចំណេញពីការប្តូររូបិយប័ណ្ណមិនទាន់ទទួលស្គាល់	(១០.៥៨៦.៥៩២)	(២.២៤៧.៨០៩)	(២.៦០២.៤០៧)	(៥៥១.៣៣៩)
ចំណូលការប្រាក់សុទ្ធ (កំណត់សម្គាល់ ១៤)	(៤៦៣.៧៣៦.៩៣៤)	(៣៩៥.៩២៨.៦៣៤)	(១១៣.៩៩៦.២៩៦)	(៩៧.១១២.៧៣៨)
<i>បម្រែបម្រួលដើមទុនបង្វិល៖</i>				
ទុនបម្រុងកាតព្វកិច្ច	(១.៨៣៤.៩២៥)	(៣០.៧១៩.៨៥២)	(៤៥១.០៦៣)	(៧.៥៣៤.៩១៦)
ឥណទាន និងបុរេប្រទាន	(៧៥៨.៩៣១.១៤១)	(៣២៣.៦៩៥.២៣៧)	(១៨៦.៥៦១.២៤៤)	(៧៩.៣៩៥.៤៤៧)
ទ្រព្យសកម្មផ្សេងៗ	(៥.៦៥០.១៩៤)	១.៧០៧.៦១៧	(១.៣៨៨.៩៣៧)	៤១៨.៨៤២
ប្រាក់បញ្ញើរបស់ធនាគារ និងគ្រឹះស្ថានហិរញ្ញវត្ថុផ្សេងៗ	៦០.៧២៦.៩៣៤	៤១.០៩៧.៤៧៣	១៤.៩២៧.៩៥៨	១០.០៨០.៣២២
ប្រាក់បញ្ញើរបស់អតិថិជន	១៣៣.២៩៧.៥៦៦	២៥០.៤២៦.៩០០	៣២.៧៦៧.៣៤៧	៦១.៤២៤.៣០៧
បំណុលផ្សេងៗ	៥.៨៧១.៨៨៤	៣.៤៤៦.៤៤៣	១.៤៤៣.៤៣៣	៨៤៥.៣៣៨
សាច់ប្រាក់បានប្រើក្នុងប្រតិបត្តិការ	<u>(៧២៨.៩៤៥.២២៥)</u>	<u>(១៩១.២៥២.១៤៦)</u>	<u>(១៧៩.១៩០.០៧៣)</u>	<u>(៤៦.៩១០.០២០)</u>

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១**

១៩. ប្រតិបត្តិការ និងសមតុល្យភាគីពាក់ព័ន្ធ

នៅក្នុងដំណើរការអាជីវកម្មធម្មតា ក្រុមហ៊ុនមានប្រតិបត្តិការមួយចំនួនជាមួយភាគីពាក់ព័ន្ធ។ ទំហំប្រតិបត្តិការសមតុល្យដែលនៅមិនទាន់ទូទាត់នាដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ ព្រមទាំងចំណាយនិងចំណូលពាក់ព័ន្ធ ក្នុងការិយបរិច្ឆេទនេះ មានដូចខាងក្រោម ៖

(ក) ភាគីពាក់ព័ន្ធ និងទំនាក់ទំនង

ភាគីពាក់ព័ន្ធ និងទំនាក់ទំនងរបស់ពួកគេ ជាមួយក្រុមហ៊ុន មានដូចខាងក្រោម៖

ទំនាក់ទំនង	ភាគីពាក់ព័ន្ធ
ក្រុមហ៊ុនមេធំជាងគេ	ក្រុមហ៊ុន LOLC Holdings Plc.
ភាគទុនិក	ក្រុមហ៊ុន LOLC Private Limited
	ក្រុមហ៊ុន TPC-ESOP Co., Ltd.
ក្រុមហ៊ុនពាក់ព័ន្ធ	អង្គភាពដែលស្ថិតនៅក្រោមក្រុមហ៊ុនមេតែមួយ
បុគ្គលិកគណៈគ្រប់គ្រងសំខាន់ៗ	អភិបាលទាំងអស់របស់ក្រុមហ៊ុន ជាអ្នកដែលធ្វើការសម្រេចចិត្តសំខាន់ៗ ចំពោះគោលដៅយុទ្ធសាស្ត្ររបស់ក្រុមហ៊ុន និងបុគ្គលិកគណៈគ្រប់គ្រង (រួមទាំងសមាជិកគ្រួសារជិតស្និទ្ធរបស់ពួកគេ)។

(ខ) ឥណទាន និងបុរេប្រទានផ្តល់ឱ្យបុគ្គលិកគណៈគ្រប់គ្រងសំខាន់ៗ

	៣១ ធ្នូ ២០២១	៣១ ធ្នូ ២០២០	៣១ ធ្នូ ២០២១	៣១ ធ្នូ ២០២០
	ពាន់រៀល	ពាន់រៀល	ដុល្លារអាមេរិក	ដុល្លារអាមេរិក
ឥណទានផ្តល់ឱ្យបុគ្គលិក				
គណៈគ្រប់គ្រងសំខាន់ៗ	<u>២.៣៧៤.៦៤៦</u>	<u>២.៦០២.៣៣៩</u>	<u>៥៨២.៨៧៨</u>	<u>៦៤៣.៣៤៧</u>

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១**

- ១៩. ប្រតិបត្តិការ និងសមតុល្យភាគីពាក់ព័ន្ធ (ត)
- (ខ) ឥណទាន និងបុរេប្រទានផ្តល់ឱ្យបុគ្គលិកគណៈគ្រប់គ្រងសំខាន់ៗ (ត)

	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៣ខែ				ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ			
	៣១ ធ្នូ ២០២១		៣១ ធ្នូ ២០២០		៣១ ធ្នូ ២០២១		៣១ ធ្នូ ២០២០	
	ពាន់រៀល	ពាន់រៀល	ដុល្លារអាមេរិក	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល	ពាន់រៀល	ដុល្លារអាមេរិក	ដុល្លារអាមេរិក
ចំណូលការប្រាក់	៦៤.២២៤	៨៤.៩៧៥	១៥.៧៦៣	២០.៨៧៨	២៦៥.០៣២	២០៣.៤៧១	៦៥.១៥០	៤៩.៩០៧

ឥណទាននិងបុរេប្រទានផ្តល់ឱ្យបុគ្គលិកគណៈគ្រប់គ្រងសំខាន់ៗមានការធានា និងមានអត្រាការប្រាក់ពី ៨,៩២% ទៅ ៩,៤៨% ក្នុងមួយឆ្នាំ (២០២០ ៖ ៩,៤% ទៅ ១២% ក្នុងមួយឆ្នាំ)។

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១**

១៩. ប្រតិបត្តិការ និងសមតុល្យភាគីពាក់ព័ន្ធ (ត)

(ក) ទឹកប្រាក់ត្រូវទទួលពីភាគីពាក់ព័ន្ធ

	៣១ ធ្នូ ២០២១ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២០ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២១ ដុល្លារអាមេរិក	៣១ ធ្នូ ២០២០ ដុល្លារអាមេរិក
ទឹកប្រាក់ត្រូវទទួលពីក្រុមហ៊ុន ពាក់ព័ន្ធ	-	១.១៨៧.៩៦០	-	២៩៣.៦៨៦

(ឃ) ទឹកប្រាក់ត្រូវសងភាគីពាក់ព័ន្ធ

	៣១ ធ្នូ ២០២១ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២០ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២១ ដុល្លារអាមេរិក	៣១ ធ្នូ ២០២០ ដុល្លារអាមេរិក
ទឹកប្រាក់ត្រូវសងក្រុមហ៊ុនពាក់ព័ន្ធ	-	៨១.៥៦៨	-	២០.១៦៥

(ខ) ប្រាក់បញ្ញើរបស់ភាគីពាក់ព័ន្ធ

	៣១ ធ្នូ ២០២១ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២០ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២១ ដុល្លារអាមេរិក	៣១ ធ្នូ ២០២០ ដុល្លារអាមេរិក
ភាគទុនិក	១៦.៨២២	៧.៣៤៥.៤២៥	៤.១២៩	១.៨១៥.៩២៧
ក្រុមប្រឹក្សាភិបាល	១.១៥០.៣៧៧	៧៧២.៥៣៧	២៨២.៣៧០	១៩០.៩៨៦
បុគ្គលិកគណៈគ្រប់គ្រងសំខាន់ៗ	៦.២៧១.៣៣១	៤.៨៧១.៤៦៥	១.៥៣៩.៣៥៥	១.២០៤.៣១៨
ក្រុមហ៊ុនពាក់ព័ន្ធ	២.៤៩៧.២៤៨	៤១.៣០៤	៦១២.៩៧២	១០.២១១
	<u>៩.៩៣៥.៧៧៨</u>	<u>១៣.០៣០.៧៣១</u>	<u>២.៤៣៨.៨២៦</u>	<u>៣.២២១.៤៤២</u>
ការប្រាក់ត្រូវបង់	<u>១១០.១១៧</u>	<u>១២៦.៦៦៦</u>	<u>២៧.០២៩</u>	<u>៣១.៣១៤</u>

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១**

- ១៩. ប្រតិបត្តិការ និងសមតុល្យភាគីពាក់ព័ន្ធ (ត)
- (ខ) ប្រាក់បញ្ញើរបស់ភាគីពាក់ព័ន្ធ (ត)

	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៣ខែ				ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ			
	៣១ ធ្នូ ២០២១	៣១ ធ្នូ ២០២០	៣១ ធ្នូ ២០២១	៣១ ធ្នូ ២០២០	៣១ ធ្នូ ២០២១	៣១ ធ្នូ ២០២០	៣១ ធ្នូ ២០២១	៣១ ធ្នូ ២០២០
	លានរៀល	លានរៀល	ដុល្លារអាមេរិក	ដុល្លារអាមេរិក	លានរៀល	លានរៀល	ដុល្លារអាមេរិក	ដុល្លារអាមេរិក
ចំណាយការប្រាក់	៨៨.៧៨៦	១១៤.៩៧២	២១.៨០៤	២៨.២៥៧	៣៩៥.០៤៥	៣០២.៧៣៥	៩៧.១១០	៧៤.២៥៤

អត្រាការប្រាក់ប្រចាំឆ្នាំ ក្នុងអំឡុងការិយបរិច្ឆេទនេះ មានដូចខាងក្រោម៖

	៣១ ធ្នូ ២០២១	៣១ ធ្នូ ២០២០
ភាគទុនិក	៣,០០%	៣,០០%
ក្រុមប្រឹក្សាភិបាល	៣,០០% – ៧,៥០%	៣,០០% – ៨,៧៥%
បុគ្គលិកគណៈគ្រប់គ្រងសំខាន់ៗ	៣,០០% – ៧,៧០%	៣,០០% – ៩,០០%
ក្រុមហ៊ុនពាក់ព័ន្ធ	១,០០% – ៤,៥០%	៣,០០%

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១**

**១៩. ប្រតិបត្តិការ និងសមតុល្យតាមការកំណត់ (ត)
(ប) ប្រតិបត្តិការជាមួយតាមការកំណត់**

	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៣ខែ				ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ			
	៣១ ធ្នូ ២០២១ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២០ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២១ ដុល្លារអាមេរិក	៣១ ធ្នូ ២០២០ ដុល្លារអាមេរិក	៣១ ធ្នូ ២០២១ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២០ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២១ ដុល្លារអាមេរិក	៣១ ធ្នូ ២០២០ ដុល្លារអាមេរិក
<i>ចំណូលពីក្រុមហ៊ុនពាក់ព័ន្ធ៖</i>								
ចំណូលពីការជួល	១៦.៣៦៩	៣០.៣២៣	៤.០២០	៧.៤៤០	៥៤.៣៤៨	៣៧.៦៧១	១៣.៣៦០	៩.២៤០
កម្រៃសេវាគ្រប់គ្រង	៣៦.២៣៣	១៤.៨៧១	៨.៨៩៨	៣.៦៦១	៧៦.៨២០	៥៩.៧១២	១៨.៨៨៤	១៤.៦៤៦
	៥២.៦០២	៤៥.១៩៤	១២.៩១៨	១១.១០១	១៣១.១៦៨	៩៧.៣៨៣	៣២.២៤៤	២៣.៨៨៦
<i>ចំណាយក្រុមហ៊ុនពាក់ព័ន្ធ៖</i>								
ការទិញទ្រព្យសកម្មប្រើក្នុងផលិតផលកតិសន្យា	-	៦៤.២១១	-	១៥.៨០០	៦៣.៧៨៦	២.៣៥៩.៩៧១	១៥.៦៨០	៥៧៨.៨៥០
កម្រៃអាជ្ញាប័ណ្ណ	១២១.៤៥១	១២៨.៨៩៦	២៩.៨២៦	៣១.៧៥៦	៦.៨៧១.០៧៦	៥៩៦.៣៧៩	១.៦៨៩.០៥៥	១៤៦.២៧៩
កម្រៃសម្រាប់ការប្រឹក្សា និងការគាំទ្រផ្នែក ព័ត៌មានវិទ្យា	១២២.២០១	២៤៥.៥២៨	៣០.០១០	៦០.៣១៥	៣.៨៣០.០៦២	៥៥២.៩៣១	៩៤១.៥១០	១៣៥.៦២២
ចំណាយជួល	៦.៧១៩	-	១.៦៥០	-	១៣.៤២៤	-	៣.៣០០	-
	២៥០.៣១៧	៤៣៨.៦៣៥	៦១.៤៨៦	១០៧.៨៧១	១០.៧៧៨.៣៤៨	៣.៥០៩.២៨១	២.៦៤៩.៥៤៥	៨៦០.៧៥១

ក្រុមហ៊ុន រិលរូរិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១**

**១៩. ប្រតិបត្តិការ និងសមតុល្យតាមការកំណត់ (ត)
(ឆ) ការទូទាត់ជូនគណៈគ្រប់គ្រងសំខាន់ៗ**

	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៣ខែ				ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ			
	៣១ ធ្នូ ២០២១	៣១ ធ្នូ ២០២០	៣១ ធ្នូ ២០២១	៣១ ធ្នូ ២០២០	៣១ ធ្នូ ២០២១	៣១ ធ្នូ ២០២០	៣១ ធ្នូ ២០២១	៣១ ធ្នូ ២០២០
	លានរៀល	លានរៀល	ដុល្លារអាមេរិក	ដុល្លារអាមេរិក	លានរៀល	លានរៀល	ដុល្លារអាមេរិក	ដុល្លារអាមេរិក
កម្រៃរបស់អភិបាល	១៦០.៣១៥	១៥៨.៦៧០	៣៩.៣៧០	៣៩.០៤៣	៦៣៧.៩៤៥	៦៤៧.០២៨	១៥៦.៨២០	១៥៨.៧០២
ប្រាក់បៀវត្ស និងអត្ថប្រយោជន៍ផ្សេងៗរបស់ គណៈគ្រប់គ្រងសំខាន់ៗ	៣.២៨៤.១៥៤	៤.២៩៩.០៩២	៨០៦.៥២១	១.០៥៧.៨៤៧	៩.៣៧៦.៣៧៨	១០.៣៧២.០១៣	២.៣០៤.៩១១	២.៥៤៤.០៣១
	៣.៤៤៤.៤៦៩	៤.៤៥៧.៧៦២	៨៤៥.៨៩១	១.០៩៦.៨៩០	១០.០១៤.៣២៣	១១.០១៩.០៤១	២.៤៦១.៧៣១	២.៧០២.៧៣៣

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១**

២០. ការវាស់វែងតម្លៃសមស្របរបស់ឧបករណ៍ហិរញ្ញវត្ថុ

កំណត់សម្គាល់នេះផ្តល់នូវបច្ចុប្បន្នកម្មអំពីការវិនិច្ឆ័យ និងការប៉ាន់ស្មានដែលក្រុមហ៊ុនបានធ្វើ ក្នុងការកំណត់តម្លៃសមស្របរបស់ឧបករណ៍ហិរញ្ញវត្ថុ ចាប់តាំងពីរបាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុប្រចាំឆ្នាំដែលបានធ្វើសវនកម្មចុងក្រោយបំផុតមក។

(ក) ឋានានុក្រមនៃតម្លៃសមស្រប

ដើម្បីផ្តល់នូវសញ្ញាណអំពីភាពអាចទុកចិត្តបាន របស់ទិន្នន័យដែលបានប្រើប្រាស់ក្នុងការកំណត់តម្លៃសមស្របក្រុមហ៊ុនបានចាត់ចែងឧបករណ៍ហិរញ្ញវត្ថុរបស់ខ្លួនជាបីកម្រិត ដូចបានពណ៌នាក្នុងស្តង់ដារគណនេយ្យ។ ការពន្យល់អំពីកម្រិតនីមួយៗ មានបង្ហាញនៅក្នុងតារាងខាងក្រោម។

តារាងខាងក្រោមនេះបង្ហាញពីទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុរបស់ក្រុមហ៊ុន ដែលត្រូវបានវាស់វែង និងត្រូវបានកត់ត្រាតាមតម្លៃសមស្រប នៅថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១ និងថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២០ តាមមូលដ្ឋានដែលបានកើតឡើង៖

	កម្រិត ១	កម្រិត ២	កម្រិត ៣	សរុប
	ពាន់រៀល	ពាន់រៀល	ពាន់រៀល	ពាន់រៀល
គិតត្រឹមថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១				
ទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុ				
<i>ទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុវាស់វែងតាមតម្លៃសមស្រប</i>				
<i>ក្នុងចំណូលលម្អិតផ្សេងៗ (FVOCI)</i>				
មូលបត្រកម្មសិទ្ធិ	-	-	៦១.១១០	៦១.១១០
ទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុសរុប	-	-	៦១.១១០	៦១.១១០
គិតជាដុល្លារអាមេរិក	-	-	១៥.០០០	១៥.០០០
គិតត្រឹមថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២០				
ទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុ				
<i>ទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុវាស់វែងតាមតម្លៃសមស្រប</i>				
<i>ក្នុងចំណូលលម្អិតផ្សេងៗ (FVOCI)</i>				
មូលបត្រកម្មសិទ្ធិ	-	-	៦០.៦៧៥	៦០.៦៧៥
ទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុសរុប	-	-	៦០.៦៧៥	៦០.៦៧៥
គិតជាដុល្លារអាមេរិក	-	-	១៥.០០០	១៥.០០០

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១**

**២០. ការវាស់វែងតម្លៃសមស្របរបស់ឧបករណ៍ហិរញ្ញវត្ថុ (ត)
(ក) ឋានានុក្រមនៃតម្លៃសមស្រប (ត)**

កម្រិត ១ ៖ តម្លៃសមស្របរបស់ឧបករណ៍ហិរញ្ញវត្ថុដែលត្រូវបានជួញដូរនៅក្នុងទីផ្សារសកម្ម (ដូចជា ដេរីវេដែលបានជួញដូរជាសាធារណៈ និងមូលបត្រកម្មសិទ្ធិ) គឺអាស្រ័យទៅតាមតម្លៃដែលបានដាក់លក់លើទីផ្សារ នាដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទរាយការណ៍។ តម្លៃដាក់លក់លើទីផ្សារដែលបានប្រើសម្រាប់ទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុដែលក្រុមហ៊ុនបានកាន់កាប់ គឺជាតម្លៃទិញបច្ចុប្បន្ន។ ឧបករណ៍ហិរញ្ញវត្ថុទាំងនេះ ត្រូវបានបញ្ចូលទៅក្នុងកម្រិត ១ ។

កម្រិត ២ ៖ តម្លៃសមស្របរបស់ឧបករណ៍ហិរញ្ញវត្ថុដែលមិនត្រូវបានជួញដូរនៅក្នុងទីផ្សារសកម្ម (ឧទាហរណ៍ដូចជា ដេរីវេ over-the-counter) ត្រូវបានកំណត់ដោយប្រើវិធីសាស្ត្រវាយតម្លៃ ដែលបង្កើនការប្រើប្រាស់ទិន្នន័យលើទីផ្សារដែលអាចអង្កេតបាន និងបន្ថយការពឹងផ្អែកទៅលើការប៉ាន់ស្មានចំពោះអង្គភាពជាក់លាក់។ ប្រសិនបើទិន្នន័យជាក់លាក់ទាំងអស់ដែលតម្រូវសម្រាប់ឧបករណ៍មួយ អាចអង្កេតបាន ឧបករណ៍នោះត្រូវបានបញ្ចូលទៅក្នុងកម្រិត ២ ។

កម្រិត ៣ ៖ ប្រសិនបើទិន្នន័យជាក់លាក់មួយឬច្រើន មិនពឹងផ្អែកទៅលើទិន្នន័យទីផ្សារដែលអាចអង្កេតបាន ឧបករណ៍នោះត្រូវបានបញ្ចូលទៅក្នុងកម្រិត ៣ ។ វាគឺជាករណីសម្រាប់មូលបត្រកម្មសិទ្ធិដែលមិនបានចុះបញ្ជី។

(ខ) ការវាស់វែងតម្លៃសមស្របដោយប្រើទិន្នន័យជាអន្តរកាលមិនអាចអង្កេតបាន (កម្រិត៣)

មូលបត្រកម្មសិទ្ធិដែលមិនបានចុះបញ្ជី គឺការវិនិយោគនៅក្នុងការិយាល័យឥណទាននៃកម្ពុជា ("CBC") ដែលត្រូវវាស់វែងតាមតម្លៃសមស្របក្នុងចំណូលលម្អិតផ្សេងៗ ដោយសារវាមិនត្រូវបានកាន់កាប់ដើម្បីជួញដូរទេ ហើយក្រុមហ៊ុនបានសម្រេចជ្រើសរើសយកការកត់ត្រាលើកដំបូងរបស់វា ជាទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុវាស់វែងតាម FVOCI ។ នេះគឺជាការវិនិយោគជាយុទ្ធសាស្ត្រ ហើយក្រុមហ៊ុនចាត់ទុកថាការធ្វើចំណាត់ថ្នាក់បែបនេះ គឺមានភាពសមស្រប។

FVOCI ត្រូវបានកំណត់ដោយផ្អែកទៅតាមតម្លៃបច្ចុប្បន្ន ហើយអត្រាអប្បបរមាដែលបានប្រើប្រាស់ ត្រូវបានកែតម្រូវទៅតាមហានិភ័យឥណទានរបស់ភាគីដៃគូ ឬហានិភ័យឥណទានរបស់ក្រុមហ៊ុនផ្ទាល់។

មិនមានការកត់ត្រាចំណេញ/ខាតនៅក្នុងចំណូលលម្អិតផ្សេងៗទេ ដោយសារតម្លៃសមស្រប ប្រហាក់ប្រហែលនឹងតម្លៃយោង។ នៅថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១ មិនមានការកត់ត្រាសវិធានធនបាត់បង់សម្រាប់ FVOCI នេះទេ។

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១**

២០. ការវាស់វែងតម្លៃសមស្របរបស់ឧបករណ៍ហិរញ្ញវត្ថុ (ត)

(គ) ឧបករណ៍ហិរញ្ញវត្ថុដែលមិនវាស់វែងតាមតម្លៃសមស្រប

គិតត្រឹមកាលបរិច្ឆេទតារាងតុល្យការ តម្លៃសមស្របនៃឧបករណ៍ហិរញ្ញវត្ថុរបស់ក្រុមហ៊ុន មានតម្លៃប្រហាក់ប្រហែលនឹងតម្លៃយោងរបស់វា។

ការប៉ាន់ស្មានតម្លៃសមស្របផ្អែកទៅតាមវិធីសាស្ត្រ និងការសន្មតដូចខាងក្រោម៖

(i) ប្រាក់បញ្ញើ និងការដាក់ប្រាក់នៅធនាគារកណ្តាល និងធនាគារ
តម្លៃយោងនៃប្រាក់បញ្ញើ និងការដាក់ប្រាក់នៅធនាគារកណ្តាល និងធនាគារ មានតម្លៃប្រហាក់ប្រហែលនឹងតម្លៃសមស្របរបស់វា ដោយសារគណនីទាំងនេះភាគច្រើនគឺជាគណនីចរន្ត គណនីសន្សំ និងប្រាក់បញ្ញើរយៈពេលខ្លី។

(ii) ឥណទាន និង បុរេប្រទានអតិថិជន
ចំពោះឥណទានដែលមានអត្រាថេរ ដែលមានកាលកំណត់នៅសល់តិចជាង១ឆ្នាំ ជាទូទៅតម្លៃយោងរបស់វា គឺជាតម្លៃសមស្របប៉ាន់ស្មានរបស់វា។

ចំពោះឥណទានដែលមានអត្រាថេរ និងមានកាលកំណត់នៅសល់១ឆ្នាំ ឬលើសពី១ឆ្នាំ តម្លៃសមស្របត្រូវបានប៉ាន់ស្មានដោយធ្វើអប្បបរមាលំហូរសាច់ប្រាក់ប៉ាន់ស្មាននាពេលអនាគត និងប្រើអត្រាការប្រាក់របស់ឥណទាននាពេលបច្ចុប្បន្ន ដោយសារអត្រាការប្រាក់តាមទីផ្សាររបស់ឥណទានមានហានិភ័យឥណទាន និងកាលកំណត់ប្រហាក់ប្រហែលគ្នា ហើយត្រូវបានវាយតម្លៃថាមានភាពខុសគ្នាតិចតួច ជាមួយនឹងអត្រាការប្រាក់របស់ឥណទានតាមកិច្ចសន្យា។ ជាលទ្ធផល តម្លៃសមស្របនៃឥណទាន និង បុរេប្រទានអតិថិជនរយៈពេលវែង អាចមានតម្លៃប្រហាក់ប្រហែលនឹងតម្លៃយោងរបស់វា នាកាលបរិច្ឆេទរាយការណ៍។

(iii) ប្រាក់បញ្ញើរបស់អតិថិជន
តម្លៃសមស្របនៃប្រាក់បញ្ញើរបស់អតិថិជន ដែលមានកាលកំណត់តិចជាង១ឆ្នាំ មានតម្លៃប្រហាក់ប្រហែលនឹងតម្លៃយោងរបស់វា ដោយសារឧបករណ៍ទាំងនេះមានរយៈពេលខ្លី។ តម្លៃសមស្របនៃប្រាក់បញ្ញើរបស់អតិថិជន ដែលមានកាលកំណត់១ឆ្នាំ ឬច្រើនជាង ត្រូវបានគេរំពឹងថាមានតម្លៃប្រហាក់ប្រហែលនឹងតម្លៃយោងរបស់វា ដោយសារក្រុមហ៊ុនបានផ្តល់អត្រាការប្រាក់ប្រហាក់ប្រហែលគ្នា ជាមួយនឹងឧបករណ៍ដែលមានកាលកំណត់ និងលក្ខខណ្ឌឥណទានស្រដៀងគ្នាដែរ។

(iv) បំណុលភតិសន្យា
តម្លៃសមស្របប៉ាន់ស្មាននៃបំណុលភតិសន្យាដែលមានកាលកំណត់តិចជាង១ឆ្នាំ ប្រហាក់ប្រហែលនឹងតម្លៃយោង។ ចំពោះបំណុលភតិសន្យាផ្សេងៗទៀត ដែលមានកាលកំណត់១ឆ្នាំ ឬច្រើនជាង តម្លៃសមស្របរបស់វាត្រូវបានប៉ាន់ស្មាន ផ្អែកទៅតាមលំហូរសាច់ប្រាក់អប្បបរមា ដោយប្រើអត្រាកំណើនប្រាក់កម្ចីលើទីផ្សារ។

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ១២ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២១**

២០. ការវាស់វែងតម្លៃសម្របរបស់ឧបករណ៍ហិរញ្ញវត្ថុ (ត)

(គ) ឧបករណ៍ហិរញ្ញវត្ថុដែលមិនវាស់វែងតាមតម្លៃសម្រប (ត)

(v) ទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុ និង បំណុលហិរញ្ញវត្ថុផ្សេងៗ

តម្លៃយោងនៃទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុ និង បំណុលហិរញ្ញវត្ថុផ្សេងៗ ត្រូវបានសន្មតថាមានតម្លៃប្រហាក់ប្រហែលនឹងតម្លៃសម្របរបស់វា ដោយសារគណនីទាំងនេះមិនមានតម្លៃប្រែប្រួលជាសារវន្តទៅតាមអត្រាទីផ្សារទេ។

(vi) ប្រាក់កម្ចី និងអនុបំណុល

ប្រាក់កម្ចី និងអនុបំណុល មិនត្រូវបានដាក់លក់លើទីផ្សារសកម្មទេ ហើយតម្លៃសម្របរបស់វា ប្រហាក់ប្រហែលនឹងតម្លៃយោងរបស់វា។

(vii) មូលបត្របំណុល

ជាទូទៅ តម្លៃសម្របប៉ាន់ស្មាននៃមូលបត្របំណុល គឺអាស្រ័យទៅតាមតម្លៃទីផ្សារដែលអាចអង្កេតបាន នាកាលបរិច្ឆេទរបាយការណ៍ស្ថានភាពហិរញ្ញវត្ថុ។ បច្ចុប្បន្ននេះ វាមិនត្រូវបានជួញដូរទេ។ តម្លៃសម្របប៉ាន់ស្មាននៃមូលបត្របំណុល គឺប្រហាក់ប្រហែលនឹងតម្លៃយោងរបស់វា ដោយផ្អែកទៅតាមលំហូរសាច់ប្រាក់ប៉ាន់ស្មាននាពេលអនាគត ដោយប្រើអត្រាលើទីផ្សារ។