

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន

សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទទី៩ខែ ថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបចន្លោះពេល
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទទី៩ខែ ថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា 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”) សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទខែ ថ្ងៃទី៣០
ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១។

ក្រុមប្រឹក្សាភិបាល

ក្រុមប្រឹក្សាភិបាលរបស់ក្រុមហ៊ុន ដែលបានបំពេញមុខងារក្នុងការិយបរិច្ឆេទ និងរហូតមកទល់នឹងកាលបរិច្ឆេទ
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
ឡើងនូវគ្រប់ទិដ្ឋភាពជាសារវន្តទាំងអស់ នៃស្ថានភាពហិរញ្ញវត្ថុរបស់ក្រុមហ៊ុន គិតត្រឹមថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១ ព្រម
ទាំងលទ្ធផលហិរញ្ញវត្ថុ សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៣ខែ និង៩ខែ បម្រែបម្រួលមូលធន និងលំហូរសាច់ប្រាក់របស់
ក្រុមហ៊ុន សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទខែ ដោយអនុលោមទៅតាម ស្តង់ដារគណនេយ្យអន្តរជាតិនៃកម្ពុជា លេខ ៣៤
ស្តីពី “របាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុចន្លោះពេល” ។

ជ. ក្រុមប្រឹក្សាភិបាល



លោក សុខ ឡឿន
ប្រធាននាយកប្រតិបត្តិ

ថ្ងៃទី១១ ខែវិច្ឆិកា ឆ្នាំ២០២១



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

សេចក្តីផ្តើម

យើងខ្ញុំបានធ្វើការត្រួតពិនិត្យលើរបាយការណ៍ស្ថានភាពហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបចន្លោះពេល ដែលបានភ្ជាប់មកជាមួយ របស់ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី (ហៅកាត់ថា “ក្រុមហ៊ុន”) គិតត្រឹមថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១ និង របាយការណ៍សង្ខេបចន្លោះពេលពាក់ព័ន្ធរួមមាន របាយការណ៍ចំណេញ-ខាត និងលទ្ធផលលម្អិតផ្សេងៗ សម្រាប់ដំណាច់ ការិយបរិច្ឆេទ៣ខែ និង៩ខែ របាយការណ៍បម្រែបម្រួលមូលធន និងរបាយការណ៍លំហូរសាច់ប្រាក់ សម្រាប់ដំណាច់ ការិយបរិច្ឆេទ៩ខែ និងកំណត់សម្គាល់សង្ខេបចំពោះព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបនេះ។ គណៈគ្រប់គ្រងទទួលខុសត្រូវក្នុងការ រៀបចំ និងការបង្ហាញព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបចន្លោះពេល ដោយអនុលោមទៅតាមស្តង់ដារគណនេយ្យអន្តរជាតិនៃកម្ពុជា លេខ ៣៤ ស្តីពី “របាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុចន្លោះពេល”។ ការទទួលខុសត្រូវរបស់យើងខ្ញុំ គឺបញ្ជាក់នូវសេចក្តីសន្និដ្ឋានលើ ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបចន្លោះពេលនេះ ដោយផ្អែកទៅតាមការត្រួតពិនិត្យរបស់យើងខ្ញុំ។

វិសាលភាពនៃការត្រួតពិនិត្យ

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



សេចក្តីសន្និដ្ឋាន

យោងតាមការត្រួតពិនិត្យរបស់យើងខ្ញុំ យើងខ្ញុំកត់សម្គាល់ឃើញថា មិនមានបញ្ហាណាមួយដែលធ្វើឱ្យយើងខ្ញុំជឿជាក់ថាព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបចន្លោះពេលដែលបានភ្ជាប់មកជាមួយ មិនបានរៀបចំឡើងនូវគ្រប់ទិដ្ឋភាពជាសារវន្តទាំងអស់ ដោយអនុលោមទៅតាមស្តង់ដារគណនេយ្យអន្តរជាតិនៃកម្ពុជា លេខ ៣៤ ស្តីពី “របាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុចន្លោះពេល” នោះទេ។

៧. ក្រុមហ៊ុន ប្រាយវត្តចម្រើនហោរខុតើស (ខេមបូឌា)



គុយ លីម
 Partner



រាជធានីភ្នំពេញ ព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា
ថ្ងៃទី១១ ខែវិច្ឆិកា ឆ្នាំ២០២១

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**របាយការណ៍ស្ថានភាពហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
គិតត្រឹមថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១**

	កំណត់ សម្គាល់	៣០ កញ្ញា ២០២១ លានរៀល	៣១ ធ្នូ ២០២០ លានរៀល	៣០ កញ្ញា ២០២១ ដុល្លារអាមេរិក	៣១ ធ្នូ ២០២០ ដុល្លារអាមេរិក
ទ្រព្យសកម្ម					
សាច់ប្រាក់ក្នុងដៃ		៨៩.៧០៦.៩៩៦	៨៩.៦៣១.៨៩០	២១.៩៩២.៣៩៩	២២.១៥៨.៦៨៧
ប្រាក់បញ្ញើ និងការដាក់ប្រាក់នៅធនាគារកណ្តាល		៩៣.៧៩៥.៦៦៥	៣២២.៦២៧.៧១៥	២២.៩៩៤.៧៧០	៧៩.៧៩៩.៦៣៣
ប្រាក់បញ្ញើ និងការដាក់ប្រាក់នៅធនាគារ		២០០.៧៨៣.៥៩៨	២៣៥.៩០៩.១៨៥	៤៩.២២៣.៧៣១	៥៨.៣២១.១៨៣
ទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុវិនិយោគតាមតម្លៃសមស្រប					
ក្នុងចំណូលលម្អិតផ្សេងៗ		៦១.១៨៥	៦០.៦៧៥	១៥.០០០	១៥.០០០
ឥណទាន និងបុព្វបទានវាស់វែងតាមថ្លៃដើមដករំលស់	៦	៣.៧៩៣.៧៤៤.៩៤៩	៣.៣៩៤.៨៧៤.៩១៧	៩៣០.០៦៧.៤០៦	៨៣៩.២៧៦.៨៦៥
ប្រាក់កម្ចីក្របបញ្ចប់នៅធនាគារកណ្តាល		២២០.០៥០.២៦២	២១៧.៨១៩.៣០៥	៥៣.៩៤៧.១១០	៥៣.៨៤៩.០២៥
ទ្រព្យសម្បត្តិ និងបរិក្ខារ	៧	៦.២៥៥.៥៤៩	៧.៥៤០.១៥៨	១.៥៣៣.៥៩៩	១.៨៦៤.០៦៩
ទ្រព្យសកម្មដែលមានសិទ្ធិប្រើប្រាស់	៨	២៨.០១០.៨៦៨	២០.៦៨៧.៩៤៥	៦.៨៦៧.០៩២	៥.១១៤.៤៤៩
ទ្រព្យសកម្មអរូបី	៩	១១.២៦៥.៨០៤	៦.១០៩.៦៩៩	២.៧៦១.៩០៣	១.៥១០.៤៣២
ពន្ធពន្យារទ្រព្យសកម្ម		២៨.៣៦៤.១៤៦	២៥.៤៤៩.៣០៥	៦.៩៥៣.៧០១	៦.២៩១.៥៤៦
ទ្រព្យសកម្មផ្សេងៗ		២១.០២៦.៣០៨	១៣.៦២៣.៩៨៥	៥.១៥៤.៧៧០	៣.៣៦៨.១០៥
ទ្រព្យសកម្មសរុប		៤.៤៩៣.០៦៥.៣៣០	៤.៣៣៤.៣៣៤.៧៧៩	១.១០១.៥១១.៤៨១	១.០៧១.៥២៨.៩៩៤
បំណុល និងមូលធន					
បំណុល					
ប្រាក់បញ្ញើរបស់ធនាគារ និងគ្រឹះស្ថានហិរញ្ញវត្ថុផ្សេងៗ	១០	១៧៣.៥៧០.៧៣៣	១៣៤.២៣២.៦០៤	៤២.៥៥២.២៧៦	៣៣.១៨៤.៨២២
ប្រាក់បញ្ញើរបស់អតិថិជន	១១	២.០៦៧.៥៩៨.៥១៤	២.០៣៣.៩៦៧.៩៦២	៥០៦.៨៨៨.៥៧៩	៥០៦.៨៣៥.០៩៦
ប្រាក់កម្ចី	១២	៩៦៨.៥៨០.២៩០	១.០៨៣.២៨៦.៣៣០	២៣៧.៤៥៥.៣៣០	២៦៧.៨០៨.៧៣៤
មូលបត្របំណុល		៨៣.៤៧៩.៩៦៧	៨១.៣៥០.២៩៧	២០.៤៦៥.៧៩២	២០.១១១.៣២២
បំណុលកិច្ចសន្យា	៨	២៥.០៨៨.៥៦៩	១៨.២២៩.១៦៥	៦.១៤៩.៦៨៦	៤.៥០៦.៥៩២
បំណុលពន្ធលើប្រាក់ចំណូលក្នុងគ្រា		៤២.៨២១.៧៧១	៤៧.៨៩៩.៦៨៤	១០.៤៤៩.១០៤	១១.៨៤១.៧០២
អត្ថប្រយោជន៍បុគ្គលិក		៣.៧៩៨.៩២៦	២.៦៥០.៣២៥	៩៣១.៣៣៨	៦៥៥.២១០
បំណុលផ្សេងៗ		៣៣.៧២៨.៧១៦	៣៤.២៩៩.១៨៨	៨.២៦៨.៨៦៩	៨.៤៧៩.៤០៣
អនុបំណុល	១៣	២០៥.៦៤៩.៣៤៧	១៦៥.៥៦១.៤៣២	៥០.៤១៦.៦០៩	៤០.៩២៩.៨៩៧
បំណុលសរុប		៣.៦០៤.៣១២.៨៣៣	៣.៦០១.៤៧៦.៩៨៧	៨៨៣.៦២៦.៥៨៣	៨៩០.៣៥២.៧៧៨
មូលធន					
ដើមទុន		២២៤.៣៧៧.៤០០	២២៤.៣៧៧.៤០០	៥៥.៤៦០.៨៥០	៥៥.៤៦០.៨៥០
ប្រាក់ចំណេញរក្សាទុក		៤៥៣.៩៥៩.៩៨១	២៩៨.០៦៥.២៧៦	១១១.៧២០.២៤៧	៧៣.៣៧៩.១៩៨
ទុនបម្រុងទុក		២១០.៤១៥.១១៦	២១០.៤១៥.១១៦	៥១.៩៧៩.៣៧៤	៥១.៩៧៩.៣៧៤
ទុនបម្រុងតាមច្បាប់		-	-	-	-
ទុនបម្រុងផ្សេងៗ		-	-	(១.២៧៥.៥៧៣)	៣៥៦.៧៩៤
មូលធនសរុប		៨៨៨.៧៥២.៤៨៧	៧៣២.៨៥៧.៧៩២	២១៧.៨៨៤.៨៩៨	១៨១.១៧៦.២១៦
បំណុល និងមូលធនសរុប		៤.៤៩៣.០៦៥.៣៣០	៤.៣៣៤.៣៣៤.៧៧៩	១.១០១.៥១១.៤៨១	១.០៧១.៥២៨.៩៩៤

កំណត់សម្គាល់ដែលភ្ជាប់មកជាមួយ ពីទំព័រទី ៨ ដល់ទំព័រទី ៣៨ គឺជាផ្នែកនៃព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ននេះ។

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**របាយការណ៍ចំណេញ-ខាត និងលទ្ធផលនៃការសរុបសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៩ខែ ថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១**

	គំណត់ សម្គាល់	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៩ខែ				ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៩ខែ			
		៣០ កញ្ញា ២០២១ លានរៀល	៣០ កញ្ញា ២០២០ លានរៀល	៣០ កញ្ញា ២០២១ ដុល្លារអាមេរិក	៣០ កញ្ញា ២០២០ ដុល្លារអាមេរិក	៣០ កញ្ញា ២០២១ លានរៀល	៣០ កញ្ញា ២០២០ លានរៀល	៣០ កញ្ញា ២០២១ ដុល្លារអាមេរិក	៣០ កញ្ញា ២០២០ ដុល្លារអាមេរិក
ចំណូលការព្រាក់	១៤	១៨០.៥៦៦.៨៤៥	១៦៦.៥១៨.៣០៦	៤៤.៣០០.០១១	៤០.៦៦៣.៨១១	៥២៧.៩២៩.៤៦៣	៤៩៨.០៤៥.០៣៩	១២៩.៤៤០.០០៦	១២២.០១០.០៥៤
ចំណាយការព្រាក់	១៤	(៦២.៦៥០.៦៥៤)	(៦៤.៤៥០.៥២០)	(១៥.៣៧០.៦២៣)	(១៦.៨១៣.៣១៤)	(១៨៧.៣៥៣.៤២១)	(២០៦.៧២៣.៩០៧)	(៤៦.០៧៨.០៦៧)	(៥០.៦៤២.៧៩៩)
ចំណូលសរុបប្រាក់សុទ្ធ	១៤	១១៧.៩១៦.១៩១	៩៧.០៦៧.៧៨៦	២៨.៩២៩.៣៨៨	២៣.៨៥០.៤៩៧	៣៤០.៥៧៦.០៤២	២៩១.៣២១.១៣២	៨៣.៣៦១.៩៣៩	៧១.៣៦៧.២៥៥
ចំណូលកម្រៃរដ្ឋបាល		៥.៧៦៨.១៤៩	៥.១៦០.៥១៩	១.៤១៥.១៥៩	១.២៦០.២០០	១៨.១៦២.៧៦៥	១៣.៦៣៧.៧៨៤	៤.៤៦៦.៩៨៦	៣.៣៤០.៩៥៦
ចំណាយកម្រៃរដ្ឋបាល		(១១១.៦៩៥)	(២៤៦.១៣៧)	(២៧.៤០៣)	(៦០.១០៧)	(៤០២.៤១១)	(៥៥៨.៨៩៧)	(៩៨.៩៧០)	(១៣៦.៩១៧)
ចំណូលសរុបប្រាក់សុទ្ធជ្រើនសុទ្ធ		៤.៦៥៦.៤៥៤	៤.៩១៤.៣៨២	១.៣៨៧.៧៥៦	១.២០០.០៩៣	១៧.៧៦០.៣១៤	១៣.០៧៨.៦៧៧	៤.៣៦៨.០១៦	៣.២០៤.០៣៥
ចំណូលប្រតិបត្តិការផ្សេងៗ		៤៩៥.៥៥៥	១.៦៨០.៣៣៩	១២១.៥៨៦	៤១០.៣៣៩	១.៤៧៣.៤៤១	៤.៣១៨.៧០៣	៣៦២.៣៤១	១.០៥៧.៩៨៧
ចំណេញ/(ខាត) ផ្សេងៗ – សុទ្ធ		៤៣៧.២៩០	(៧៤៧.៧៦១)	១០៧.២៤៤	(១៨២.៦០៣)	(៤៣០.០១២)	(១.៤៤៤.៤៨៧)	(១០៥.៧៥៤)	(៤៥២.៨៣៩)
ចំណូលប្រតិបត្តិការផ្សេងៗសរុប		៩៣២.៨៤៥	៩៣២.៥៧៨	២២៨.៨៣០	២២៧.៧៣៦	១.០៤៣.៤២៩	២.៨៧៤.២១៦	២៥៦.៦២៧	៦០៥.១៤៨
ខាតពីការថយចុះតម្លៃឥណទាន	១៥	(៣.៦១២.៤៥៤)	(២៨.២៣៧.៦៨៧)	(៨៨៦.២៧៥)	(៦.៤៩៥.៦៥០)	(២៨.៨៨២.៧១៥)	(៤៥.៣៦៥.២៥៥)	(៦.១១៥.៧០៥)	(១១.១១៤.៨៦៧)
ខាតប្រតិបត្តិការផ្សេងៗសុទ្ធ	១៥	(២.៦៧៩.៥៨៣)	(២៧.៣០៥.១០៩)	(៦៦៧.៤០៥)	(៦.៦៦៧.៩១៤)	(២៧.៤១៥.២៩០)	(៤៤.៨៩៩.០៣៩)	(៥.៥៦៣.០៤០)	(១០.៥០៤.៣១៩)
ចំណាយបុគ្គលិក	១៦	(៣៣.០៧៧.៧០០)	(៣១.២៨៤.៤៥៩)	(៨.១១៥.២៣៦)	(៧.៦៣៩.៦៧៣)	(៩៨.៨៣៩.៤២០)	(៨៦.៤៦៥.៥៤៤)	(២៤.៣០៨.៧៦០)	(២១.១៨២.៨៩៧)
ចំណាយវិលស្របសម្បត្តិ និងបរិក្ខារ និងប្រតិបត្តិការផ្សេងៗ		(៣.៥២២.៨១៤)	(២.៤៦៧.៣២៦)	(៨៦៤.២៨២)	(៦០២.៥២២)	(៨.៤១៤.៣៤៧)	(៧.៨០៤.៥៨៧)	(២.១៦៧.៨១៤)	(១.៩១២.៩៣៥)
ចំណាយប្រតិបត្តិការផ្សេងៗ		(១០.៨២៨.០៧៤)	(៩.៤៤៥.៤៥៨)	(២.៦៦៦.៥៤៤)	(២.៣០៦.៥៨៣)	(៣០.៨២៧.៦៤១)	(២៨.៧៣៧.៦៤២)	(៧.៥៤១.៨២០)	(៧.០៤០.០៤៩)
ចំណេញមុនពន្ធលើប្រាក់ចំណូល		៧៣.០៦៤.៥១០	៣២.០៧៩.៤១៦	១៨.០២៣.៦៧៧	៧.៤៣៧.៤៩៤	១៩៦.០១៥.៦៥៤	១៣៨.៤៨៦.១៦៧	៤៨.២០៤.៤៧៥	៣៣.៩២៦.០៥៧
ចំណាយពន្ធលើប្រាក់ចំណូល	១៧	(១៥.៣១៩.១៤១)	(៦.៦៣៤.៨៩៤)	(៣.៧៥៤.៣៧៦)	(១.៦២០.២៤៤)	(៤០.១២០.៩៥៣)	(២៧.៣០៥.៩១០)	(៩.៨៦៧.៤២៦)	(៦.៦៤៩.៣៤៦)
ចំណេញក្នុងការិយបរិច្ឆេទ		៥៧.៧៤៥.៣៦៩	២៥.៤៤៤.៥១៨	១៤.២៦៩.៣០១	៥.៨១៧.២៥០	១៥៥.៨៩៤.៧០១	១១១.១៨០.២៥៧	៣៨.៣៣៧.០៤៩	២៧.២៧៦.៧១១
ចំណូលលម្អិតផ្សេងៗ៖									
ខ្ទង់ដែលមិនត្រូវបានចាត់ថ្នាក់ឡើងវិញក្នុងចំណេញ-ខាត									
លម្អិតពីការប្តូរថ្លៃប្រាក់បញ្ញើ		-	-	(២១៥.៨៥៨)	(២៣៧.៨០៤)	-	-	(១.៦៣២.៣៦៧)	(៩២២.៤០៨)
ចំណូលលម្អិតផ្សេងៗសម្រាប់ការិយបរិច្ឆេទកាត់កងពន្ធប្រចាំ		-	-	(២១៥.៨៥៨)	(២៣៧.៨០៤)	-	-	(១.៦៣២.៣៦៧)	(៩២២.៤០៨)
ចំណូលលម្អិតសរុបក្នុងការិយបរិច្ឆេទ		៥៧.៧៤៥.៣៦៩	២៥.៤៤៤.៥១៨	១៤.០៥៣.៤៤៣	៥.៥៧៩.៤៤៦	១៥៥.៨៩៤.៧០១	១១១.១៨០.២៥៧	៣៦.៧០៤.៦៨២	២៦.៣៥៣.៣០៣
ចំណេញរយៈពេលវែង									
ម្ចាស់ក្រុមហ៊ុន		៥៧.៧៤៥.៣៦៩	២៥.៤៤៤.៥១៨	១៤.០៥៣.៤៤៣	៥.៥៧៩.៤៤៦	១៥៥.៨៩៤.៧០១	១១១.១៨០.២៥៧	៣៨.៣៣៧.០៤៩	២៧.៣៥៣.៣០៣
ចំណូលលម្អិតសរុបរយៈពេលវែង		៥៧.៧៤៥.៣៦៩	២៥.៤៤៤.៥១៨	១៤.០៥៣.៤៤៣	៥.៥៧៩.៤៤៦	១៥៥.៨៩៤.៧០១	១១១.១៨០.២៥៧	៣៦.៧០៤.៦៨២	២៦.៣៥៣.៣០៣

កំណត់សម្គាល់ដែលភ្ជាប់មកជាមួយ ពីទំព័រទី ៨ ដល់ទំព័រទី ៣៨ គឺជាផ្នែកនៃព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ននេះ។

ក្រុមហ៊ុន រិលអូរិនស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**របាយការណ៍បម្រែបម្រួលមូលធនសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទទី៩ខែ ថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១**

	ដែលជាប់សម្រាប់ក្រុមហ៊ុន											
	ប្រាក់ចំណេញ ដើមទុន កាន់រៀន	ប្រាក់ចំណេញ កេរ្តិ៍អំណាច កាន់រៀន	ទុនបម្រុង ទូទៅ កាន់រៀន	ទុនបម្រុង តាមច្បាប់ កាន់រៀន	ទុនបម្រុង ផ្សេងៗ កាន់រៀន	សរុប កាន់រៀន	ទុនបម្រុង ដើមទុន ដុល្លារអាមេរិក	ប្រាក់ចំណេញ កេរ្តិ៍អំណាច ដុល្លារអាមេរិក	ទុនបម្រុង ទូទៅ ដុល្លារអាមេរិក	ទុនបម្រុង តាមច្បាប់ ដុល្លារអាមេរិក	ទុនបម្រុង ផ្សេងៗ ដុល្លារអាមេរិក	សរុប ដុល្លារអាមេរិក
សមតុល្យគិតត្រឹមថ្ងៃទី០១ ខែមករា ឆ្នាំ២០២០	២២៤.៣៧៧.៤០០	១០៧.៩១៩.៨៩៦	២១០.៤១៥.១១៦	១០.៦៩៤.៧៥៩	-	៥៥៣.៤០៧.១៧១	៥៥.៤៦០.៨៥០	២៦.៧៤០.៦៤៧	៥១.៩៧៩.៣៧៤	២.៦៤៥.២២៩	(១.០២០.៦៥៩)	១៣៥.៨០៥.៤៤១
ចំណេញក្នុងការិយបរិច្ឆេទ	-	១១១.១៨០.២៥៧	-	-	-	១១១.១៨០.២៥៧	-	២៧.២៣៦.៧១១	-	-	-	២៧.២៣៦.៧១១
ចំណូលលម្អិតផ្សេងៗ - លម្អៀងពីការប្តូររូបិយប័ណ្ណ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(៩២២.៤០៨)	(៩២២.៤០៨)
ចំណូលលម្អិតសរុបក្នុងការិយបរិច្ឆេទ	-	១១១.១៨០.២៥៧	-	-	-	១១១.១៨០.២៥៧	-	២៧.២៣៦.៧១១	-	-	(៩២២.៤០៨)	២៦.៣១៤.៣០៣
ប្រតិបត្តិការជាមួយម្ចាស់ក្រុមហ៊ុន៖												
ផ្ទេរទៅទុនបម្រុងតាមច្បាប់	-	១០.៦៩៤.៧៥៩	-	(១០.៦៩៤.៧៥៩)	-	-	-	២.៦១៩.៩៨០	-	(២.៦១៩.៩៨០)	-	-
លម្អៀងពីការប្តូររូបិយប័ណ្ណ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(២៥.២៤៩)	-	(២៥.២៤៩)
ប្រតិបត្តិការសរុបជាមួយម្ចាស់ក្រុមហ៊ុន	-	១០.៦៩៤.៧៥៩	-	(១០.៦៩៤.៧៥៩)	-	-	-	២.៦១៩.៩៨០	-	(២.៦៤៥.២២៩)	-	(២៥.២៤៩)
សមតុល្យគិតត្រឹមថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២០	២២៤.៣៧៧.៤០០	២២៩.៧៩៤.៩១២	២១០.៤១៥.១១៦	-	-	៦៦៤.៥៨៧.៤២៨	៥៥.៤៦០.៨៥០	៥៦.៥៩៧.៣៣៨	៥១.៩៧៩.៣៧៤	-	(១.៩៤៣.០៦៧)	១៦២.០៩៤.៤៩៥
សមតុល្យគិតត្រឹមថ្ងៃទី០១ ខែមករា ឆ្នាំ២០២១	២២៤.៣៧៧.៤០០	២៩៨.០៦៥.២៧៦	២១០.៤១៥.១១៦	-	-	៧៣២.៨៥៧.៧៩២	៥៥.៤៦០.៨៥០	៧៣.៣៧៩.១៩៨	៥១.៩៧៩.៣៧៤	-	៣៥៦.៧៩៤	១៨១.១៧៦.២១៦
ចំណេញក្នុងការិយបរិច្ឆេទ	-	១៥៥.៨៩៤.៧០៥	-	-	-	១៥៥.៨៩៤.៧០៥	-	៣៨.៣៤១.០៤៩	-	-	-	៣៨.៣៤១.០៤៩
ចំណូលលម្អិតផ្សេងៗ - លម្អៀងពីការប្តូររូបិយប័ណ្ណ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(១.៦៣២.៣៦៧)	(១.៦៣២.៣៦៧)
ចំណូលលម្អិតសរុបក្នុងការិយបរិច្ឆេទ	-	១៥៥.៨៩៤.៧០៥	-	-	-	១៥៥.៨៩៤.៧០៥	-	៣៨.៣៤១.០៤៩	-	-	(១.៦៣២.៣៦៧)	៣៦.០៧៤.៦៨២
សមតុល្យគិតត្រឹមថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១	២២៤.៣៧៧.៤០០	៤៥៣.៩៥៩.៩៨១	២១០.៤១៥.១១៦	-	-	៨៨៨.៧៥២.៤៩៧	៥៥.៤៦០.៨៥០	១១៤.៩៣៦.៤៨៧	៥១.៩៧៩.៣៧៤	-	(១.២៧៥.៦៧៣)	២១៧.៨៨៤.៨៩៨

កំណត់សម្គាល់ដែលភ្ជាប់មកជាមួយ ពីទំព័រទី ៨ ដល់ទំព័រទី ៣៨ គឺជាផ្នែកនៃព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ននេះ។

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**របាយការណ៍លំហូរសាច់ប្រាក់សង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ ៩ខែ ថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១**

កំណត់សម្គាល់	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ ៩ខែ			
	៣០ កញ្ញា ២០២១ ពាន់រៀល	៣០ កញ្ញា ២០២០ ពាន់រៀល	៣០ កញ្ញា ២០២១ ដុល្លារអាមេរិក	៣០ កញ្ញា ២០២០ ដុល្លារអាមេរិក
លំហូរសាច់ប្រាក់ពីសកម្មភាពប្រតិបត្តិការ				
សាច់ប្រាក់បានប្រើក្នុងប្រតិបត្តិការ	១៨	(៤៧៩.១៥៩.៦៧៧)	(៣៧.៥១៥.៧៦៩)	(៩.១៩០.៥៣៨)
ការប្រាក់បានទទួល		៥២៧.៩២៥.២៤១	៤៩៤.៦៣៦.៣៨២	១២១.១៧៥.០០៨
ការប្រាក់បានបង់		(១៧៤.៥៥១.៦៦៣)	(១៩២.៥៥៩.៥៥២)	(៤៧.១៨០.១៩៤)
ពន្ធលើប្រាក់ចំណូលបានបង់		(៤៨.១១៣.៧០៧)	(១៣.៩៤៤.០៦៣)	(៣.៤១៥.៩៨៨)
អត្ថប្រយោជន៍បុគ្គលិកបានបង់		(៣.២៦៧.៩៣៣)	(៣.០៥២.៩៧៩)	(៧៤៧.៩១៣)
សាច់ប្រាក់សុទ្ធ (បានប្រើក្នុង) / បានពីសកម្មភាពប្រតិបត្តិការ		(១៧.៧១៦.៧៣៩)	២៤៧.៥៣៤.០១៩	(៤៣.៥៦៤.៥១៧)
លំហូរសាច់ប្រាក់បានប្រើក្នុងសកម្មភាពវិនិយោគ				
ប្រាក់តម្កល់ និងការដាក់ប្រាក់នៅធនាគារកណ្តាល -				
កាលកំណត់លើសបីខែ		(៥១៦.៤១០)	(៤០៨.៦១១)	(១២៧.០០៧)
ការទិញទ្រព្យសម្បត្តិ និងបរិក្ខារ	៧	(១.៧៣៨.០៦៦)	(៣.០៦០.២៩៣)	(៧៤៩.៧០៤)
ការទិញទ្រព្យសកម្មអរូបី	៩	(៦.៤៩៦.៣២៤)	(១.៥៦១.៦៩៦)	(៣៨២.៥៨១)
សាច់ប្រាក់បានពីការលក់ទ្រព្យសម្បត្តិ និងបរិក្ខារ		៣៥.០៧៨	៧៤.៤៤៣	៨.៦២៧
សាច់ប្រាក់សុទ្ធប្រើក្នុងសកម្មភាពវិនិយោគ		(៨.៧១៥.៧២២)	(៤.៩៥៦.១៥៧)	(១.២១៤.១៤៥)
លំហូរសាច់ប្រាក់ពីសកម្មភាពហិរញ្ញប្បទាន				
សាច់ប្រាក់បានពីប្រាក់កម្ចី		២៧២.៣២២.៣០២	២២៧.៥៧០.៥៩៥	៦៦.៩៧៥.៤៨០
ការទូទាត់សងប្រាក់កម្ចី		(៣៧១.៦៩៤.៣៩៩)	(៤៥០.២៧៨.៣៦៥)	(៩១.៤១៥.២៨៨)
សាច់ប្រាក់បានពីអនុបំណុល		៦១.៥៤៩.៥២១	២០.៤៧៥.០០០	១៥.១៣៧.៦១០
ការទូទាត់សងអនុបំណុល		(៣២.៥១៦.២០០)	(៦.៥១២.០០០)	(៧.៩៩៧.០៩៨)
ការទូទាត់ចំណាយប្រតិបត្តិការ		(៣.១៧៣.៧៧២)	-	(៧៨០.៥៦៤)
ចំណែកប្រាក់ដើមក្នុងការទូទាត់កតិសន្យា		(៤.៩៤៣.០១៥)	(៣.៥០៩.៧៦៩)	(១.២១៥.៦៩៥)
សាច់ប្រាក់សុទ្ធប្រើក្នុងសកម្មភាពហិរញ្ញប្បទាន		(៧៨.៤៤៥.៥៦៣)	(២១២.២២៤.៥៣៩)	(១៩.២៩៥.៥១៥)
(កំហុស) / កំណើន សាច់ប្រាក់ និងសាច់ប្រាក់សមមូលសុទ្ធ		(២៦៤.៣៣៩.០២៤)	៣០.៣២៣.៣២៣	(៦៥.០០៣.៩៩៤)
សាច់ប្រាក់ និងសាច់ប្រាក់សមមូលនាដើមការិយបរិច្ឆេទ		៦៤៨.២៤០.២០៧	៧៥២.២៣១.២៦៦	១៨៤.២៤០.០៧៥
លម្អៀងពីការប្តូររូបិយប័ណ្ណ		-	-	(១.១៣៦.៦៧០)
សាច់ប្រាក់ និងសាច់ប្រាក់សមមូលនាដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ		៣៨៣.៩០១.១៨៣	៧៨២.៥៥៤.៥៤៩	១៩០.៨៦៦.៤៣៣

កំណត់សម្គាល់ដែលភ្ជាប់មកជាមួយ ពីទំព័រទី ៨ ដល់ទំព័រទី ៣៨ គឺជាផ្នែកនៃព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ននេះ។

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៩ខែ ថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា 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។ បន្ទាប់ពីការផ្លាស់ប្តូរចរនាសម្ព័ន្ធនៃការកាន់កាប់ភាគហ៊ុនក្នុងខែកញ្ញា 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 ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន នៅថ្ងៃទី១១ ខែវិច្ឆិកា ឆ្នាំ២០២១។

ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៩ខែថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១ ត្រូវបានត្រួតពិនិត្យ ប៉ុន្តែមិនត្រូវបានធ្វើសវនកម្មទេ។

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបចន្លោះពេល
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៩ខែ ថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១**

២. មូលដ្ឋាននៃការរៀបចំព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុ

ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបចន្លោះពេល សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៩ខែ ថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា 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-៧៩ និងព្រឹត្តិការណ៍ឆ្លងរាលដាលក្នុងសហគមន៍ ក្នុងខែកុម្ភៈ ឆ្នាំ២០២១ ដែលជះឥទ្ធិពលយ៉ាងខ្លាំងទៅលើគុណភាពនៃឥណទាន និងបុរេប្រទាន ដូច្នេះក្រុមហ៊ុនបានទទួលស្គាល់ការខាតដែលបណ្តាលមកពីការថយចុះតម្លៃបន្ថែមទៀត ក្នុងអំឡុងការិយបរិច្ឆេទនេះ។ ការទទួលស្គាល់បន្ថែមចំពោះការខាតដែលបណ្តាលមកពីការថយចុះតម្លៃ គឺដោយសារគណៈគ្រប់គ្រងធ្វើបច្ចុប្បន្នភាពប្រចាំត្រីមាស ទៅលើអញ្ញត្តិម៉ាក្រូសេដ្ឋកិច្ច ដើម្បីឆ្លុះបញ្ចាំងអំពីលក្ខខណ្ឌសេដ្ឋកិច្ចថ្មីៗនៅក្នុងគំរូរំពឹងមើលទៅថ្ងៃអនាគតរបស់ក្រុមហ៊ុន។ លើសពីនេះទៀត មានការកើនឡើងនូវចំនួនឥណទានដែលត្រូវរៀបចំឡើងវិញ ចំពោះអ្នកខ្ចីប្រាក់ដែលជួបប្រទះផលវិបាកផ្នែកហិរញ្ញវត្ថុ ដោយសារតែការឆ្លងក្នុងសហគមន៍ក្នុងខែកុម្ភៈ ឆ្នាំ២០២១ នាពេលថ្មីៗនេះ ដែលក្រុមហ៊ុនបានបន្ថយកម្រិតរបស់អ្នកខ្ចី។

ក្រៅពីការកត់ត្រាការខាតពីការថយចុះតម្លៃបន្ថែម គណៈគ្រប់គ្រងយល់ឃើញថា សកម្មភាពអាជីវកម្មរបស់ក្រុមហ៊ុនអាចមានភាពយឺតយ៉ាវក្នុងរយៈពេលខ្លីនេះ ប៉ុន្តែនឹងមិនបណ្តាលឱ្យក្រុមហ៊ុនមានបញ្ហាផ្នែកនិរន្តរភាពអាជីវកម្មទេ ដោយយោងទៅតាមទំហំនៃប្រតិបត្តិការ កម្រិតនៃប្រាក់ចំណេញនាពេលបច្ចុប្បន្ន និង ទំហំសាច់ប្រាក់ងាយស្រួលរបស់ក្រុមហ៊ុន។

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទទី៩ខែ ថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា 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
	%	%	%
គិតត្រឹមថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា 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
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទទី៩ខែ ថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១**

៦. ឥណទាន និងបុរេប្រទាន

	<u>៣០ កញ្ញា ២០២១</u> <u>លានរៀល</u>	<u>៣១ ធ្នូ ២០២០</u> <u>លានរៀល</u>	<u>៣០ កញ្ញា ២០២១</u> <u>ដុល្លារអាមេរិក</u>	<u>៣១ ធ្នូ ២០២០</u> <u>ដុល្លារអាមេរិក</u>
<i>វាស់វែងតាមថ្លៃដើមដករំលស់</i>				
ឥណទានក្រុម	៥៥៩.១៧៧.១០៩	៤៤១.០២៥.៨៣២	១៣៧.០៨៦.៨១៣	១០៩.០២៩.៨៧២
ឥណទានបុគ្គល	៣.៣០៦.៤៤៩.២៤៩	២.៩៩៦.៩៧៣.៤៤៧	៨១០.៦០២.៩០៥	៧៤០.៩០៨.១៤៥
ឥណទានបុគ្គលិក	២៤.៦១០.១០៩	២៤.២០៣.៦៣៧	៦.០៣៣.៣៦៨	៥.៩៨៣.៥៩៤
ឥណទានដុលសរុប	<u>៣.៨៩០.២៣៦.៤៦៧</u>	<u>៣.៤៦២.២០២.៩១៦</u>	<u>៩៥៣.៧២៣.០៨៦</u>	<u>៨៥៥.៩២១.៦១១</u>
ដក៖ សំវិធានធនការខាត				
ឥណទានរំពឹងទុក	(៩៦.៤៩១.៥១៨)	(៦៧.៣២៧.៩៩៩)	(២៣.៦៥៥.៦៨០)	(១៦.៦៤៤.៧៤៦)
ឥណទានសុទ្ធសរុប	<u>៣.៧៩៣.៧៤៤.៩៤៩</u>	<u>៣.៣៩៤.៨៧៤.៩១៧</u>	<u>៩៣០.០៦៧.៤០៦</u>	<u>៨៣៩.២៧៦.៨៦៥</u>

(ក) វិភាគតាមប្រភេទលើវត្ថុ

	<u>៣០ កញ្ញា ២០២១</u> <u>លានរៀល</u>	<u>៣១ ធ្នូ ២០២០</u> <u>លានរៀល</u>	<u>៣០ កញ្ញា ២០២១</u> <u>ដុល្លារអាមេរិក</u>	<u>៣១ ធ្នូ ២០២០</u> <u>ដុល្លារអាមេរិក</u>
ជំនួញ និងពាណិជ្ជកម្ម	៧៧៩.៥៧៨.០៣៣	៦២៨.៣៥៧.២២៣	១៩១.១១៩.៨៩០	១៥៥.៣៤១.៧១១
សេវាកម្ម	៦១៧.៧១១.៣៩២	៥៦២.១៩១.២២៣	១៥១.៤៣៦.៩៦៨	១៣៨.៩៨៤.២៣៣
ផលិតកម្ម	៦៤.២៨៥.០២២	៤៤.៩៦១.៩៣១	១៥.៧៥៩.៩៩៦	១១.១១៥.៤៣៤
ដឹកជញ្ជូន	២៩.០០៦.០០៧	២០.៣៣២.៩៩៥	៧.១១១.០៥៨	៥.០២៦.៦៩៨
កសិកម្ម	៩៤៩.៨៦៧.៤២១	៨៨៩.៤១៥.៨៩៣	២៣២.៨៦៧.៧១៨	២១៩.៨៨០.៣២០
សំណង់	១៦២.០៧៩.៤៧១	១៣៩.៣២៨.៦៦០	៣៩.៧៣៥.១០០	៣៤.៤៤៤.៦៦៣
គេហដ្ឋាន/គ្រួសារ	១.២៨៧.៥១២.៦១៣	១.១៧៧.២០០.០៨៥	៣១៥.៦៤៤.១៨១	២៩១.០២៥.៩៧៩
ផ្សេងៗ	១៩៦.៥០៨	៤១៤.៩០៦	៤៨.១៧៥	១០២.៥៧៣
ឥណទានដុលសរុប	<u>៣.៨៩០.២៣៦.៤៦៧</u>	<u>៣.៤៦២.២០២.៩១៦</u>	<u>៩៥៣.៧២៣.០៨៦</u>	<u>៨៥៥.៩២១.៦១១</u>

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទទី៩ខែ ថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១**

៦. ឥណទាន និងបុរេប្រទាន (ត)
(ខ) វិភាគតាមចំណាត់ថ្នាក់ឥណទាន

	៣០ កញ្ញា ២០២១	៣១ ធ្នូ ២០២០	៣០ កញ្ញា ២០២១	៣១ ធ្នូ ២០២០
	លាន់រៀល	លាន់រៀល	ដុល្លារអាមេរិក	ដុល្លារអាមេរិក
<i>ឥណទានដំណើរការ</i>				
ចំនួនទឹកប្រាក់ដុល	៣.៤៤០.១៣៨.៣៧៩	៣.២៩៥.៨២៨.១៨៣	៨៤៣.៣៧៧.៨៨២	៨១៤.៧៩០.៦៥១
ហានិភ័យនៃការមិនសងប្រាក់	៣.៤៤០.១៣៨.៣៧៩	៣.២៩៥.៨២៨.១៨៣	៨៤៣.៣៧៧.៨៨២	៨១៤.៧៩០.៦៥១
សំវិធានធនការខាតឥណទានរំពឹងទុក	(៣០.៨៥៤.៦៧១)	(៣០.៨២៣.៧០៨)	(៧.៥៦៤.២៧៣)	(៧.៦២០.២០០)
<i>ឥណទានក្រោមដំណើរការ</i>				
ចំនួនទឹកប្រាក់ដុល	៣៤៣.៨៩០.៨៣៥	១០១.១៥២.០៧៧	៨៤.៣០៧.៦៣៣	២៥.០០៦.៦៩៤
ហានិភ័យនៃការមិនសងប្រាក់	៣៤៣.៨៩០.៨៣៥	១០១.១៥២.០៧៧	៨៤.៣០៧.៦៣៣	២៥.០០៦.៦៩៤
សំវិធានធនការខាតឥណទានរំពឹងទុក	(៨.៥១៣.៦៣៣)	(៥.១៣២.៧៥៥)	(២.០៨៧.១៨៦)	(១.២៦៨.៩១៣)
<i>ឥណទានមិនដំណើរការ</i>				
ចំនួនទឹកប្រាក់ដុល	១០៦.២០៧.២៥៣	៦៥.២២២.៦៥៦	២៦.០៣៧.៥៧១	១៦.១២៤.២៦៦
ហានិភ័យនៃការមិនសងប្រាក់	១០៦.២០៧.២៥៣	៦៥.២២២.៦៥៦	២៦.០៣៧.៥៧១	១៦.១២៤.២៦៦
សំវិធានធនការខាតឥណទានរំពឹងទុក	(៥៧.១២៣.២១៤)	(៣១.៣៧១.៥៣៦)	(១៤.០០៤.២២១)	(៧.៧៥៥.៦៣៣)
<i>ឥណទានដុលសរុប</i>				
ចំនួនទឹកប្រាក់ដុល	៣.៨៩០.២៣៦.៤៦៧	៣.៤៦២.២០២.៩១៦	៩៥៣.៧២៣.០៨៦	៨៥៥.៩២១.៦១១
ហានិភ័យនៃការមិនសងប្រាក់	៣.៨៩០.២៣៦.៤៦៧	៣.៤៦២.២០២.៩១៦	៩៥៣.៧២៣.០៨៦	៨៥៥.៩២១.៦១១
សំវិធានធនការខាតឥណទានរំពឹងទុក	(៩៦.៤៩១.៥១៨)	(៦៧.៣២៧.៩៩៩)	(២៣.៦៥៥.៦៨០)	(១៦.៦៤៤.៧៤៦)

(គ) វិភាគតាមកាលកំណត់ឥណទាន

	៣០ កញ្ញា ២០២១	៣១ ធ្នូ ២០២០	៣០ កញ្ញា ២០២១	៣១ ធ្នូ ២០២០
	លាន់រៀល	លាន់រៀល	ដុល្លារអាមេរិក	ដុល្លារអាមេរិក
មិនលើស១ឆ្នាំ	២៣៧.៥៤៥.៩៣៣	២៣៣.៨៦២.៣១៩	៥៨.២៣៦.៣១៧	៥៧.៨១៥.១៥៩
លើស១ឆ្នាំ និងមិនលើស៣ឆ្នាំ	១.២៧៧.៨៦៥.៣០២	១.២១៧.២២៦.៨៩៨	៣១៣.២៧៩.០៦៤	៣០០.៩២១.៣៥៩
លើស៣ឆ្នាំ និងមិនលើស៥ឆ្នាំ	១.២៨៧.៣៤០.៩៨៤	១.៦០៧.០៨២.៧៣៦	៣១៥.៦០២.១០៤	៣៩៧.៣០១.០៤៧
មិនលើស៥ឆ្នាំ	១.០៨៧.៤៨៤.២៤៨	៤០៤.០៣០.៩៦៣	២៦៦.៦០៥.៦០១	៩៩.៨៨៤.០៤៦
ឥណទានដុលសរុប	៣.៨៩០.២៣៦.៤៦៧	៣.៤៦២.២០២.៩១៦	៩៥៣.៧២៣.០៨៦	៨៥៥.៩២១.៦១១

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទទី៩ខែ ថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១**

៦. ឥណទាន និងបុរេប្រទាន (ត)

(ឃ) វិភាគតាមទំនាក់ទំនង

	<u>៣០ កញ្ញា ២០២១</u> ពាន់រៀល	<u>៣១ ធ្នូ ២០២០</u> ពាន់រៀល	<u>៣០ កញ្ញា ២០២១</u> ដុល្លារអាមេរិក	<u>៣១ ធ្នូ ២០២០</u> ដុល្លារអាមេរិក
ភាគីពាក់ព័ន្ធ (រួមបញ្ចូល ឥណទានបុគ្គលិក)	២៤.៦១០.១០៨	២៤.២០៣.៦៣៧	៦.០៣៣.៣៦៨	៥.៩៨៣.៥៩៤
ភាគីមិនពាក់ព័ន្ធ	៣.៨៦៥.៦២៦.៣៥៩	៣.៤៣៧.៩៩៩.២៧៩	៩៤៧.៦៨៩.៧១៨	៨៤៩.៩៣៨.០១៧
ឥណទានដុលសរុប	<u>៣.៨៩០.២៣៦.៤៦៧</u>	<u>៣.៤៦២.២០២.៩១៦</u>	<u>៩៥៣.៧២៣.០៨៦</u>	<u>៨៥៥.៩២១.៦១១</u>

(ង) វិភាគតាមនិវាសនដ្ឋាន

	<u>៣០ កញ្ញា ២០២១</u> ពាន់រៀល	<u>៣១ ធ្នូ ២០២០</u> ពាន់រៀល	<u>៣០ កញ្ញា ២០២១</u> ដុល្លារអាមេរិក	<u>៣១ ធ្នូ ២០២០</u> ដុល្លារអាមេរិក
និវាសនដ្ឋាន	៣.៨៩០.២៣៦.៤៦៧	៣.៤៦២.២០២.៩១៦	៩៥៣.៧២៣.០៨៦	៨៥៥.៩២១.៦១១
អនិវាសនដ្ឋាន	-	-	-	-
ឥណទានដុលសរុប	<u>៣.៨៩០.២៣៦.៤៦៧</u>	<u>៣.៤៦២.២០២.៩១៦</u>	<u>៩៥៣.៧២៣.០៨៦</u>	<u>៨៥៥.៩២១.៦១១</u>

(ច) អត្រាការប្រាក់

ឥណទាន និងបុរេប្រទានអតិថិជនទាំងនេះ មានអត្រាការប្រាក់ប្រចាំឆ្នាំ មានដូចខាងក្រោម៖

	<u>៣០ កញ្ញា ២០២១</u>	<u>៣១ ធ្នូ ២០២០</u>
ឥណទានរយៈពេលខ្លី	៨,២៥% – ១៨,០០%	១១,០០% – ១៨,០០%
ឥណទានរយៈពេលវែង	៩,០០% – ១៨,០០%	៩,០០% – ១៨,០០%

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៩ខែ ថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១**

៦. ឥណទាន និងបុរេប្រទាន (ត)
(ត) សំវិធានធនការខាតឥណទានរំពឹងទុក

	៣០ កញ្ញា ២០២១ ពាន់រៀល	៣១ ធ្នូ ២០២០ ពាន់រៀល	៣០ កញ្ញា ២០២១ ដុល្លារអាមេរិក	៣១ ធ្នូ ២០២០ ដុល្លារអាមេរិក
ECL ១២ខែ (ដំណាក់កាលទី១)	៣០.៨៥៤.៦៧១	៣០.៨២៣.៧០៨	៧.៥៦៤.២៧៣	៧.៦២០.២០០
ECL ពេញមួយអាយុកាល-មិន ថយចុះតម្លៃឥណទាន (ដំណាក់កាលទី ២)	៨.៥១៣.៦៣៣	៥.១៣២.៧៥៥	២.០៨៧.១៨៦	១.២៦៨.៩១៣
ECL ពេញមួយអាយុកាល-ថយ ចុះតម្លៃឥណទាន (ដំណាក់ កាលទី ៣)	៥៧.១២៣.២១៤	៣១.៣៧១.៥៣៦	១៤.០០៤.២២១	៧.៧៥៥.៦៣៣
	<u>៩៦.៤៩១.៥១៨</u>	<u>៦៧.៣២៧.៩៩៩</u>	<u>២៣.៦៥៥.៦៨០</u>	<u>១៦.៦៤៤.៧៤៦</u>

(៥) ការផ្ទៀងផ្ទាត់ការខាតឥណទានរំពឹងទុក – ឥណទាន និងបុរេប្រទាន

	ដំណាក់កាលទី១ ECL ១២ ខែ ពាន់រៀល	ដំណាក់កាលទី២ ECL ពេញមួយ អាយុកាល-មិនថយ ចុះតម្លៃឥណទាន ពាន់រៀល	ដំណាក់កាលទី៣ ECL ពេញមួយ អាយុកាល-ថយចុះ តម្លៃឥណទាន ពាន់រៀល	សរុប ពាន់រៀល
ការខាតបង់ឥណទានរំពឹងទុក				
សំវិធានធនបាត់បង់នៅថ្ងៃទី០១ ខែមករា ឆ្នាំ២០២១	៣០.៨២៣.៧០៨	៥.១៣២.៧៥៥	៣១.៣៧១.៥៣៦	៦៧.៣២៧.៩៩៩
បម្រែបម្រួលដោយសារហានិភ័យ ៖				
ធ្វើទៅដំណាក់កាលទី១	៦២៧.៨៧៦	(៤៩៥.២៤០)	(១៣២.៦៣៦)	-
ធ្វើទៅដំណាក់កាលទី២	(២.៨៨៥.៥៤១)	៣.៥០៧.៤១១	(៦២១.៨៧០)	-
ធ្វើទៅដំណាក់កាលទី៣	(៧៦៧.៦១០)	(២.១០៩.៣៦៣)	២.៨៧៦.៩៧៣	-
ការវាស់វែងសំវិធានធនបាត់បង់ឡើងវិញសុទ្ធ (*)	(១.៦២៦.៧១៣)	២.៣១៥.៥០៦	២៦.០៩៦.៣០១	២៦.៧៨៥.០៩៤
ទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុដែលត្រូវបានបង្កើតឡើង ឬបានទិញ	១៥.៤៦៩.៨៧១	២.១៩២.៧៥៩	១.៩៧៥.១១៤	១៩.៦៣៧.៧៤៤
ទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុដែលត្រូវបានយប់កត់ត្រា ក្នុងអំឡុង ការិយបរិច្ឆេទ ក្រៅពីជម្រះចេញពីបញ្ជី	(១០.៧៨៦.៩២០)	(២.០៣០.១៩៥)	(៧.០១០.៧៧៧)	(១៩.៨២៧.៨៩២)
ការកត់ត្រាអប្បបរមាប្រាក់បញ្ញើ	-	-	២.៧៤៨.៤៦៧	២.៧៤៨.៤៦៧
លម្អៀងពីការប្តូរប៊ិយប័ណ្ណ	-	-	(១៧៩.៨៩៤)	(១៧៩.៨៩៤)
សំវិធានធនបាត់បង់ គិតត្រឹមថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១	<u>៣០.៨៥៤.៦៧១</u>	<u>៨.៥១៣.៦៣៣</u>	<u>៥៧.១២៣.២២១</u>	<u>៩៦.៤៩១.៥១៨</u>
គិតជាដុល្លារអាមេរិក	<u>៧.៥៦៤.២៧៣</u>	<u>២.០៨៧.១៨៦</u>	<u>១៤.០០៤.២២១</u>	<u>១៦.៦៤៤.៧៤៦</u>

(*) នេះគឺជាផលប៉ះពាល់ពីការវាស់វែង ECL ដោយសារការប្រែប្រួលប្រូបាប៊ីលីតេនៃការមិនសងប្រាក់ (PD) ការខាតបង់នៅពេលមិនមានការសងប្រាក់ (LGD) ក្នុងអំឡុងការិយបរិច្ឆេទ ដែលកើតឡើងពីការដាក់បញ្ចូលព័ត៌មានអំពីផលប៉ះពាល់នៃជម្ងឺរាតត្បាតកូវីដ-១៩ ចំពោះការព្យាករណ៍សេដ្ឋកិច្ច ទៅក្នុងគំរូរបស់ ECL ។

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទទី៩ខែ ថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១**

៦. ឥណទាន និងបុរេប្រទាន (ត)

(៥) ការឆ្លៀតផ្លាស់ការខាតឥណទានរំពឹងទុក – ឥណទាន និងបុរេប្រទាន (ត)

	ដំណាក់កាលទី១ ECL ១២ ខែ ពាន់រៀល	ដំណាក់កាលទី២ ECL ពេញមួយ រយៈកាល-មិនថយ ចុះតម្លៃឥណទាន ពាន់រៀល	ដំណាក់កាលទី៣ ECL ពេញមួយ រយៈកាល-ថយចុះ តម្លៃឥណទាន ពាន់រៀល	សរុប ពាន់រៀល
តម្លៃយោងដុលរនៅថ្ងៃទី០១ ខែមករា ឆ្នាំ២០២១	៣.២៩៥.៨២៨.១៨៣	១០១.១៥២.០៧៧	៦៥.២២២.៦៥៦	៣.៤៦២.២០២.៩១៦
<i>បម្រែបម្រួលដោយសារឧបករណ៍ហិរញ្ញវត្ថុដែលបានកត់ត្រា៖</i>				
ធ្វើទៅដំណាក់កាលទី១	១៨.៦៧៩.៦០៩	(១៨.៣១០.០៣២)	(៣៦៩.៥៧៧)	-
ធ្វើទៅដំណាក់កាលទី២	(៣០៤.៧៧៣.៣៩៤)	៣០៦.៤៧៦.២៨១	(១.៧០២.៨៨៧)	-
ធ្វើទៅដំណាក់កាលទី៣	(៣១.៨១០.៨៤៣)	(២៥.៦៩០.៣១៦)	៥៧.៥០១.១៥៩	-
ទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុដែលត្រូវបានបង្កើតឡើង ឬបានទិញ	១.៦៧០.៩៧៨.៣៧៥	២៤.៦៤០.៨៨៦	៣.៤៩៨.៦៩១	១.៦៩៩.១១៧.៩៥២
ទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុដែលត្រូវបានលក់កាត់ត្រា ក្នុងអំឡុង ការិយបរិច្ឆេទ ក្រៅពីជម្រះចេញពីបញ្ជី	(១.២០៨.៧៦៣.៥៥១)	(៤៤.៣៧៨.០៦១)	(១៧.៩៤២.៧៨៩)	(១.២៧១.០៨៤.៤០១)
តម្លៃយោងដុលរនៅថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១	<u>៣.៤៤០.១៣៨.៣៧៩</u>	<u>៣៤៣.៨៩០.៨៣៥</u>	<u>១០៦.២០៧.២៥៣</u>	<u>៣.៨៩០.២៣៦.៤៦៧</u>
គិតជាដុល្លារអាមេរិក	<u>៤៤៣.៣៧៧.៨៨២</u>	<u>៤៤.៣០៧.៦៣៣</u>	<u>២៦.០៣៧.៥៧១</u>	<u>៥១៣.៧២៣.០៨៦</u>

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទទី៩ខែ ថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១**

៦. ឥណទាន និងបុរេប្រទាន (ត)

(៥) ការឆ្លៀតផ្លាស់ការខាតឥណទានរំពឹងទុក – ឥណទាន និងបុរេប្រទាន (ត)

	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទទី១ ECL ១២ ខែ ពាន់រៀល	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទទី២ ECL ពេញមួយ ឆ្នាំ នៃ បុរេប្រទាន-មិនមែន បុរេប្រទាន-មិនមែន ពាន់រៀល	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទទី៣ 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	១៩.២៨០	(១០.៩៧៤)	(៨.៣០៦)	-
ធ្វើទៅដំណាក់កាលទី២	(៥.០៨៥.៩២៦)	៥.១៣៣.៨០១	(៤៧.៨៧៥)	-
ធ្វើទៅដំណាក់កាលទី៣	(៤៦០.១៩៨)	(៤២០.៦៩០)	៨៨០.៨៨៨	-
ការវាស់វែងសំវិធានធនបាត់បង់ឡើងវិញសុទ្ធ	(១.០៩២.៥១២)	១២.៤៦៤.៤២៣	១៣.៧១០.៤៤៧	២៥.០៨២.៣៥៨
ទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុដែលត្រូវបានបង្កើតឡើង ឬបានទិញ	១៦.៦២៦.២៧៥	៤.៥២៧.៣០៥	១.៨៣៧.២៩០	២២.៩៩០.៨៧០
ទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុដែលត្រូវបានលក់កាត់ ក្នុងអំឡុង ការិយបរិច្ឆេទ ក្រៅពីជម្រះចេញពីបញ្ជី	(៥.១៩៨.១១៨)	(៧៤.៩៥៤)	(២១២.២៦៤)	(៥.៤៨៥.៣៣៦)
ការកាត់ត្រាអប្បបរមាប្រទានប្រកបដោយ លម្អៀងពីការប្តូររូបិយប័ណ្ណ	១០០.៥០៧	៧៦.២៥២	៨៤.០៣៥	២៦០.៧៩៤
សំវិធានធនបាត់បង់ គិតត្រឹមថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២០	<u>២៩.២៨៦.៥៧៦</u>	<u>២២.២៨៧.៧៤៤</u>	<u>២៤.៥២៥.៨៣២</u>	<u>៧៦.០០០.១៥២</u>
គិតជាដុល្លារអាមេរិក	<u>៧.១៤៣.០៦៧</u>	<u>៥.៤២៦.២៧៨</u>	<u>៥.៩៨១.៩១០</u>	<u>១៨.៥៥១.២៥៥</u>

	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទទី១ ECL ១២ ខែ ពាន់រៀល	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទទី២ ECL ពេញមួយ ឆ្នាំ នៃ បុរេប្រទាន-មិនមែន បុរេប្រទាន-មិនមែន ពាន់រៀល	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទទី៣ ECL ពេញមួយ ឆ្នាំ នៃ បុរេប្រទាន-មិនមែន បុរេប្រទាន-មិនមែន ពាន់រៀល	សរុប ពាន់រៀល
តម្លៃយោងដុលរនៅថ្ងៃទី០១ ខែមករា ឆ្នាំ២០២០	៣.១២៧.៣៥០.០៤៣	៣.៦៤៦.៧៦៦	១៥.៧៧៦.៣២២	៣.១៤៦.៧៧៣.១៣១
បម្រែបម្រួលដោយសារទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុដែលបានកាត់ត្រា៖				
ធ្វើទៅដំណាក់កាលទី១	១០៧.៣៩៩	(៨៦.១៩២)	(២១.២០៧)	-
ធ្វើទៅដំណាក់កាលទី២	(៧២១.៤២៣.៣៦៩)	៧២១.៥២៩.៤៣៤	(១០៦.០៦៥)	-
ធ្វើទៅដំណាក់កាលទី៣	(២៩.៤៩៧.៤៦៥)	(២.៧៧៦.៧៦៩)	៣២.២៧៤.២៣៤	-
ទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុដែលត្រូវបានបង្កើតឡើង ឬបានទិញ	៨៧៣.០៧៣.៨០៧	៧៩.៣៦៨.៩១៦	៥.៧៤៤.៩៣៦	៩៥៨.១៨៧.៦៥៩
ទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុដែលត្រូវបានលក់កាត់ ក្នុងអំឡុង ការិយបរិច្ឆេទ ក្រៅពីជម្រះចេញពីបញ្ជី	(៦៨៧.០៨៨.៨៤៧)	(៤៣៣.៩៨៩)	(៥៥៦.៤៩៣)	(៦៨៨.០៧៩.៣២៩)
សំវិធានធនបាត់បង់ គិតត្រឹមថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២០	<u>២.៥៦២.៥២១.៥៦៨</u>	<u>៨០១.២៨៨.១៦៦</u>	<u>៥៣.១១១.៧២៧</u>	<u>៣.៤១៦.៨៨១.៤៦១</u>
គិតជាដុល្លារអាមេរិក	<u>៦២៥.០០៥.២៦០</u>	<u>១៩៥.៤២៦.៣៨២</u>	<u>១២.៩៥៤.០៧៩</u>	<u>៨៣៣.៣៨៥.៧២១</u>

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៩ខែ ថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១**

៧. ទ្រព្យសម្បត្តិ និងបរិក្ខារ

	គ្រឿងសន្ធឹក 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>
ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៩ខែ ថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១					
តម្លៃចុះបញ្ជីសុទ្ធដើមគ្រា	១.០៥៤.៧៨៥	១.៤៤៨.៥៧៨	៤.៣២២.១១២	៧១៤.៦៨៣	៧.៥៤០.១៥៨
បន្ថែម	១២២.៥៣៤	១៤១.២៦៤	១.១៤៨.០៧១	៣២៦.១៩៧	១.៧៣៨.០៦៦
រំលស់	(៤១៦.០៩៦)	(៣៨៦.៥២០)	(២.០៥១.៥៤៣)	(១៦៨.៥១៦)	(៣.០២២.៦៧៥)
តម្លៃចុះបញ្ជីសុទ្ធចុងគ្រា	<u>៧៦១.២២៣</u>	<u>១.២០៣.៣២២</u>	<u>៣.៤១៨.៦៤០</u>	<u>៨៧២.៣៦៤</u>	<u>៦.២៥៥.៥៤៩</u>
នៅថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១					
ថ្លៃដើម	៤.២៥៣.៨៩៥	១៣.៤៨៨.៦២៤	១៤.៥០៣.២៦១	១.៩៧០.០៤៤	៣៤.២១៥.៨២៤
រំលស់បង្ក	(៣.៤៩២.៦៧២)	(១២.២៨៥.៣០២)	(១១.០៨៤.៦២១)	(១.០៩៧.៦៨០)	(២៧.៩៦០.២៧៥)
តម្លៃចុះបញ្ជីសុទ្ធ	<u>៧៦១.២២៣</u>	<u>១.២០៣.៣២២</u>	<u>៣.៤១៨.៦៤០</u>	<u>៨៧២.៣៦៤</u>	<u>៦.២៥៥.៥៤៩</u>
គិតជាដុល្លារអាមេរិក	<u>១៨៦.៦២០</u>	<u>២៩៥.០០៤</u>	<u>៨៣៨.១០៧</u>	<u>២១៣.៨១៨</u>	<u>១.៥៣៣.៥៤៩</u>

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទទី៩ខែ ថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១**

៨. ភតិសន្យា

កំណត់សម្គាល់នេះផ្តល់នូវព័ត៌មានអំពីភតិសន្យា ដែលក្រុមហ៊ុនជាភាគីអ្នកជួល។

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

(ក) ចំនួនទឹកប្រាក់ដែលបានកត់ត្រានៅក្នុងរបាយការណ៍ស្ថានភាពហិរញ្ញវត្ថុ

	៣០ កញ្ញា ២០២១	៣១ ធ្នូ ២០២០	៣០ កញ្ញា ២០២១	៣១ ធ្នូ ២០២០
	ពាន់រៀល	ពាន់រៀល	ដុល្លារអាមេរិក	ដុល្លារអាមេរិក
ទ្រព្យសកម្មដែលមានសិទ្ធិប្រើប្រាស់ (រយៈពេលវែង)				
អគារ	២៨.០១០.៨៦៨	២០.៦៨៧.៩៤៥	៦.៨៦៧.០៩២	៥.១១៤.៤៤៩
	<u>២៨.០១០.៨៦៨</u>	<u>២០.៦៨៧.៩៤៥</u>	<u>៦.៨៦៧.០៩២</u>	<u>៥.១១៤.៤៤៩</u>
បំណុលភតិសន្យា				
រយៈពេលខ្លី	៥.៧៨៨.៧៣៩	៧.០៨៨.០៦២	១.៤១៩.១៥៦	១.៧៥២.៣០២
រយៈពេលវែង	១៩.២៩៥.៨៣០	១១.១៤១.១០៣	៤.៧៣០.៥៣០	២.៧៥៤.២៩០
	<u>២៥.០៨៤.៥៦៩</u>	<u>១៨.២២៩.១៦៥</u>	<u>៦.១៤៩.៦៨៦</u>	<u>៤.៥០៦.៥៩២</u>

ទ្រព្យសកម្មដែលមានសិទ្ធិប្រើប្រាស់បានបន្ថែមក្នុងអំឡុងការិយបរិច្ឆេទ មានចំនួន ១១.៥៧៧.៦៦៦ ពាន់រៀល (២០២០ ៖ ៨.២១៨.៤៩៤ រៀល)។

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៩ខែ ថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១**

៨. ភតិសន្យា (ត)

(ខ) ចំនួនទឹកប្រាក់ដែលបានកត់ត្រានៅក្នុងរបាយការណ៍ចំណេញ-ខាត
របាយការណ៍ចំណេញខាត បង្ហាញនូវចំនួនទឹកប្រាក់ដែលពាក់ព័ន្ធនឹងភតិសន្យា មានដូចខាងក្រោម ៖

	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៩ខែ				ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៩ខែ			
	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា
	២០២១	២០២០	២០២១	២០២០	២០២១	២០២០	២០២១	២០២០
	លានរៀល	លានរៀល	ដុល្លារអាមេរិក	ដុល្លារអាមេរិក	លានរៀល	លានរៀល	ដុល្លារអាមេរិក	ដុល្លារអាមេរិក
រំលស់ទ្រព្យសកម្មដែលមានសិទ្ធិប្រើប្រាស់ អគារ	១.៥៧៣.៧១៤	១.៣០៣.៣៤១	៣៨៦.០៩៣	៣១៨.២៧៦	៤.៤៥១.៤៥៣	៤.១៨៣.៤៥០	១.០៩៤.៧៩៩	១.០២៤.៨៥៣
ចំណាយការប្រាក់ (កំណត់សម្គាល់ ១៤)	៥២២.០៥០	៤៣៤.០០៩	១២៨.០៧៩	១០៥.៩៨៥	១.៣៥៩.៧១៩	១.១៤០.៤២២	៣៣៤.៤១២	២៧៩.៣៧៨
ចំណាយពាក់ព័ន្ធនឹងភតិសន្យារយៈពេលខ្លី និង ភតិសន្យាដែល មានតម្លៃទ្រព្យសកម្មទាប (ត្រូវបាន រួមបញ្ចូលនៅក្នុងចំណាយប្រតិបត្តិការផ្សេងៗ)	១.៥០០.០៥២	១.៣៨០.០០២	៣៦៨.០២១	៣៣៦.៩៩៧	៤.៤៤៨.៥៧៣	៣.៨១៧.៦០៦	១.០៩៤.០៩១	៩៣៥.២២៩
ចំណាយសរុបពាក់ព័ន្ធនឹងភតិសន្យា	៣.៥៩៥.៨១៦	៣.១១៧.៣៥២	៨៨២.១៩៣	៧៦១.២៥៨	១០.២៥៩.៧៤៥	៩.១៤១.៤៧៨	២.៥២៣.៣០២	២.២៣៩.៤៦០

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទទី៩ខែ ថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា 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
ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទទី៩ខែ ថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១			
តម្លៃចុះបញ្ជីសុទ្ធដើមគ្រា	៤.៧១៤.៣៧០	១.៣៩៥.៣២៩	៦.១០៩.៦៩៩
បន្ថែម	៦.១៩៩.៧៩៤	២៩៦.៥៣០	៦.៤៩៦.៣២៤
ផ្ទេរ	៧៨.៧០១	(៧៨.៧០១)	-
រំលស់	(១.៣៤០.២១៩)	-	(១.៣៤០.២១៩)
តម្លៃចុះបញ្ជីសុទ្ធចុងគ្រា	៩.៦៥២.៦៤៦	១.៦១៣.១៥៨	១១.២៦៥.៨០៤
នៅថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១			
ថ្លៃដើម	១២.៤៣៥.៤៨៤	១.៦១៣.១៥៨	១៤.០៤៨.៦៤២
រំលស់បង្គរ	(២.៧៨២.៨៣៨)	-	(២.៧៨២.៨៣៨)
តម្លៃចុះបញ្ជីសុទ្ធ	៩.៦៥២.៦៤៦	១.៦១៣.១៥៨	១១.២៦៥.៨០៤
គិតជាដុល្លារអាមេរិក	២.៣៦៦.៤២៤	៣៩៥.៤៧៩	២.៧៦១.៩០៣

១០. ប្រាក់បញ្ញើរបស់ធនាគារ និងគ្រឹះស្ថានហិរញ្ញវត្ថុផ្សេងៗ

	៣០ កញ្ញា ២០២១ ពាន់រៀល	៣១ ធ្នូ ២០២០ ពាន់រៀល	៣០ កញ្ញា ២០២១ ដុល្លារអាមេរិក	៣១ ធ្នូ ២០២០ ដុល្លារអាមេរិក
គណនីសន្សំ	៥.៥២៨.២២៧	១.៤៤៣.០៤០	១.៣៥៥.២៩០	៣៥៦.៧៤៧
ប្រាក់បញ្ញើមានកាលកំណត់	១៦៥.៦៣៩.៥៥៣	១២៩.៩៩១.៣៦៥	៤០.៦០៧.៨៨៣	៣២.១៣៦.៣០៨
	១៧១.១៦៧.៧៨០	១៣១.៤៣៤.៤០៥	៤១.៩៦៣.១៧៣	៣២.៤៩៣.០៥៥
បង្គរការប្រាក់ត្រូវបង់	២.៤០២.៩៥៣	២.៧៩៨.១៩៩	៥៨៩.១០៣	៦៩១.៧៦៧
	១៧៣.៥៧០.៧៣៣	១៣៤.២៣២.៦០៤	៤២.៥៥២.២៧៦	៣៣.១៨៤.៨២២

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទទី៩ខែ ថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១**

១០. ប្រាក់បញ្ញើរបស់ធនាគារ និងគ្រឹះស្ថានហិរញ្ញវត្ថុផ្សេងៗ (ត)

	<u>៣០ កញ្ញា ២០២១</u> លានរៀល	<u>៣១ ធ្នូ ២០២០</u> លានរៀល	<u>៣០ កញ្ញា ២០២១</u> ដុល្លារអាមេរិក	<u>៣១ ធ្នូ ២០២០</u> ដុល្លារអាមេរិក
រយៈពេលខ្លី	១៧៣.១២៦.៩៣២	១២៩.៣៦៣.២៩៧	៤២.៤៤៣.៤៧៤	៣១.៩៨១.០៣៨
រយៈពេលវែង	៤៤៣.៨០១	៤.៨៦៩.៣០៧	១០៨.៨០២	១.២០៣.៧៨៤
	<u>១៧៣.៥៧០.៧៣៣</u>	<u>១៣៤.២៣២.៦០៤</u>	<u>៤២.៥៥២.២៧៦</u>	<u>៣៣.១៨៤.៨២២</u>

១១. ប្រាក់បញ្ញើរបស់អតិថិជន

	<u>៣០ កញ្ញា ២០២១</u> លានរៀល	<u>៣១ ធ្នូ ២០២០</u> លានរៀល	<u>៣០ កញ្ញា ២០២១</u> ដុល្លារអាមេរិក	<u>៣១ ធ្នូ ២០២០</u> ដុល្លារអាមេរិក
ប្រាក់បញ្ញើសន្សំ	១៨៤.១៨៦.៥៩៣	១៦៧.១២០.៩៩២	៤៥.១៥៤.៨៤០	៤១.៣១៥.៤៥០
ប្រាក់បញ្ញើមានកាលកំណត់	១.៨២៩.៣៥៦.៧៩០	១.៨២០.៦៣៥.៨៣០	៤៤៨.៤៨១.៦៨៤	៤៥០.០៩៥.៣៨៤
	<u>២.០១៣.៥៤៣.៣៨៣</u>	<u>១.៩៨៧.៧៥៦.៨២២</u>	<u>៤៩៣.៦៣៦.៥២៤</u>	<u>៤៩១.៤១០.៨៣៤</u>

បង្កការប្រាក់ត្រូវបង់	៥៤.០៥៥.១៣១	៤៦.២១១.១៤០	១៣.២៥២.០៥៥	១១.៤២៤.២៦២
	<u>២.០៦៧.៥៩៨.៥១៤</u>	<u>២.០៣៣.៩៦៧.៩៦២</u>	<u>៥០៦.៨៨៨.៥៧៩</u>	<u>៥០២.៨៣៥.០៩៦</u>

	<u>៣០ កញ្ញា ២០២១</u> លានរៀល	<u>៣១ ធ្នូ ២០២០</u> លានរៀល	<u>៣០ កញ្ញា ២០២១</u> ដុល្លារអាមេរិក	<u>៣១ ធ្នូ ២០២០</u> ដុល្លារអាមេរិក
រយៈពេលខ្លី	១.៧៦៣.៨៨២.០៧៦	១.៧៣៦.៨០៤.៦៦០	៤៣២.៤៣០.០២៦	៤២៩.៣៧០.៧៤៤
រយៈពេលវែង	៣០៣.៧១៦.៤៣៨	២៩៧.១៦៣.៣០២	៧៤.៤៥៨.៥៥៣	៧៣.៤៦៤.៣៥២
	<u>២.០៦៧.៥៩៨.៥១៤</u>	<u>២.០៣៣.៩៦៧.៩៦២</u>	<u>៥០៦.៨៨៨.៥៧៩</u>	<u>៥០២.៨៣៥.០៩៦</u>

១២. ប្រាក់កម្ចី

	<u>៣០ កញ្ញា ២០២១</u> លានរៀល	<u>៣១ ធ្នូ ២០២០</u> លានរៀល	<u>៣០ កញ្ញា ២០២១</u> ដុល្លារអាមេរិក	<u>៣១ ធ្នូ ២០២០</u> ដុល្លារអាមេរិក
រយៈពេលខ្លី	៤២៩.៥៩៣.៦០៣	៥១៨.១៤៨.១៣៦	១០៥.៣១៨.៣៦៣	១២៨.០៩៥.៩៥៥
រយៈពេលវែង	៥៣៨.៩៨៦.៦៨៧	៥៦៥.១៣៨.១៩៤	១៣២.១៣៦.៩៦៧	១៣៩.៧១២.៧៧៩
	<u>៩៦៨.៥៨០.២៩០</u>	<u>១.០៨៣.២៨៦.៣៣០</u>	<u>២៣៧.៤៥៥.៣៣០</u>	<u>២៦៧.៨០៨.៧៣៤</u>

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទទី៩ខែ ថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១**

១២. ប្រាក់កម្ចី (ត)

ក្នុងអំឡុងការិយបរិច្ឆេទ ក្រុមហ៊ុនបានទទួលប្រាក់កម្ចីបន្ថែមចំនួន ២៦៩.៨២៣.០៥១ ពាន់រៀល (៦៦.៣៦០.៨០៩ ដុល្លារអាមេរិក)។ អត្រាការប្រាក់ប្រចាំឆ្នាំស្ថិតនៅក្នុងចន្លោះពី ៤,៥៥% ទៅ ៨,៤៩% (២០២០ ៖ ៤,៧១% ទៅ ៨,៧២%)។

	<u>៣០ កញ្ញា ២០២១</u> <u>លានរៀល</u>	<u>៣១ ធ្នូ ២០២០</u> <u>លានរៀល</u>	<u>៣០ កញ្ញា ២០២១</u> <u>ដុល្លារអាមេរិក</u>	<u>៣១ ធ្នូ ២០២០</u> <u>ដុល្លារអាមេរិក</u>
ចំនួនប្រាក់ដើម	៩៥៦.៥២៥.៩៣៧	១.០៧២.៩៥៣.៧១១	២៣៤.៥០០.១០៧	២៦៥.២៥៤.៣១៧
ការប្រាក់ត្រូវបង់	១២.០៥៤.៣៥៣	១០.៣៣២.៦១៩	២.៩៥៥.២២៣	២.៥៥៤.៤១៧
	<u>៩៦៨.៥៨០.២៩០</u>	<u>១.០៨៣.២៨៦.៣៣០</u>	<u>២៣៧.៤៥៥.៣៣០</u>	<u>២៦៧.៨០៨.៧៣៤</u>

១៣. អនុបំណុល

	<u>៣០ កញ្ញា ២០២១</u> <u>លានរៀល</u>	<u>៣១ ធ្នូ ២០២០</u> <u>លានរៀល</u>	<u>៣០ កញ្ញា ២០២១</u> <u>ដុល្លារអាមេរិក</u>	<u>៣១ ធ្នូ ២០២០</u> <u>ដុល្លារអាមេរិក</u>
រយៈពេលខ្លី	៣០.២៨៦.៣៨៩	៣២.៦៩៤.២១៣	៧.៤២៤.៩៥៥	៨.០៨២.៦២៤
រយៈពេលវែង	១៧៥.៣៦២.៩៥៨	១៣២.៨៦៧.២១៩	៤២.៩៩១.៦៥៤	៣២.៨៤៧.២៧៣
	<u>២០៥.៦៤៩.៣៤៧</u>	<u>១៦៥.៥៦១.៤៣២</u>	<u>៥០.៤១៦.៦០៩</u>	<u>៤០.៩២៩.៨៩៧</u>

ក្នុងអំឡុងការិយបរិច្ឆេទ ក្រុមហ៊ុនបានទទួលអនុបំណុលបន្ថែមចំនួន ៦០.៨៧៥.០០០ ពាន់រៀល (១៤.៩៧១.៧១៧ ដុល្លារអាមេរិក)។ អត្រាការប្រាក់ប្រចាំឆ្នាំចំពោះអនុបំណុលទាំងអស់ ស្ថិតនៅក្នុងចន្លោះពី ៩,០១% ទៅ ១០,៤៧% (២០២០ ៖ ៩,៧៧% ទៅ ១២,២១%)។

	<u>៣០ កញ្ញា ២០២១</u> <u>លានរៀល</u>	<u>៣១ ធ្នូ ២០២០</u> <u>លានរៀល</u>	<u>៣០ កញ្ញា ២០២១</u> <u>ដុល្លារអាមេរិក</u>	<u>៣១ ធ្នូ ២០២០</u> <u>ដុល្លារអាមេរិក</u>
ចំនួនប្រាក់ដើម	២០១.៤១៤.៣៨៣	១៦៣.២៧៩.៧២៦	៤៩.៣៧៨.៣៧៣	៤០.៣៦៥.៨១៦
ការប្រាក់ត្រូវបង់	៤.២៣៤.៩៦៤	២.២៨១.៧០៦	១.០៣៨.២៣៦	៥៦៤.០៨១
	<u>២០៥.៦៤៩.៣៤៧</u>	<u>១៦៥.៥៦១.៤៣២</u>	<u>៥០.៤១៦.៦០៩</u>	<u>៤០.៩២៩.៨៩៧</u>

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទទី៩ខែ ថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១**

១៤. ចំណាយការប្រាក់សុទ្ធ

	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៣ខែ				ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៩ខែ			
	៣០ កញ្ញា ២០២១ ពាន់រៀល	៣០ កញ្ញា ២០២០ ពាន់រៀល	៣០ កញ្ញា ២០២១ ដុល្លារអាមេរិក	៣០ កញ្ញា ២០២០ ដុល្លារអាមេរិក	៣០ កញ្ញា ២០២១ ពាន់រៀល	៣០ កញ្ញា ២០២០ ពាន់រៀល	៣០ កញ្ញា ២០២១ ដុល្លារអាមេរិក	៣០ កញ្ញា ២០២០ ដុល្លារអាមេរិក
<i>ចំណូលការប្រាក់ពីទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុរ៉ាប់រង តាមថ្ងៃដើម ដករំលស់</i>								
ឥណទាន និងបុរេប្រទាន	១៧៩.៩៩៥.២៩២	១៦៥.០៧៨.៤១៤	៤៤.១៥៩.៧៨៧	៤០.៣១២.១៨៩	៥២៥.៤៦៤.៩៣៤	៤៩៥.៨៤៧.០៤៣	១២៩.២៣៣.៨៧៥	១២១.៤៧១.៥៩៣
ប្រាក់បញ្ញើ និងការដាក់ប្រាក់នៅធនាគារ	៣៩៥.៩៦៦	១.២៣៨.០៨៤	៩៧.១៤៦	៣០២.៣៤០	១.៩៤៧.២៥៥	១.៦៥៨.៧៤៥	៤៧៨.៩១២	៤០៦.៣៥៦
ប្រាក់បញ្ញើ និងការដាក់ប្រាក់នៅធនាគារកណ្តាល	១៧៥.៥៨៧	២០១.៨០៨	៤៣.០៧៨	៤៩.២៨២	៥១៧.២៧៤	៥៣៩.២៥១	១២៧.២១៩	១៣២.១០៥
ចំណូលការប្រាក់សរុប	១៨០.៥៦៦.៨៤៥	១៦៦.៥១៤.៣០៦	៤៤.៣០០.០១១	៤០.៦៦៣.៨១១	៥២៧.៩២៩.៤៦៣	៤៩៨.០៥៥.០៣៩	១២៩.៨៤០.០០៦	១២២.០១០.០៥៤
<i>ចំណាយការប្រាក់លើបំណុល ហិរញ្ញវត្ថុរ៉ាប់រង តាមថ្ងៃដើម ដករំលស់</i>								
ប្រាក់បញ្ញើរបស់អតិថិជន	(៣៥.៨៨៥.០៧៤)	(៣៩.៨១៥.៦២៣)	(៨.៨០៣.៩៩៣)	(៩.៧២២.៩៨៥)	(១០៩.២៣៦.៨៤៨)	(១១១.៨៧៦.០៨៨)	(២៦.៨៦៥.៩២៤)	(២៧.៤០៧.១៧៥)
ប្រាក់កម្ចី	(១៩.១៩៥.៨៦៩)	(២៣.៩៤៩.៦០៥)	(៤.៧០៩.៤៨៧)	(៥.៨៤៨.៤៩៩)	(៥៧.០១០.៣៨៩)	(៧៩.៥៤២.១៨៨)	(១៤.០២១.២៤៧)	(១៩.៤៨៦.០៨២)
អនុបំណុល	(៥.៣៥៥.៤១៨)	(២.៩៥២.៨៣៤)	(១.៣១៣.៨៩១)	(៧២១.០៨៣)	(១៤.៧២០.០២៣)	(៩.១០៣.២៥០)	(៣.៦២០.២៧១)	(២.២៣០.០៩៦)
មូលបត្របំណុល	(១.៦៩២.២៤៧)	(១.៦៩៨.៤៤៩)	(៤១៥.១៧៣)	(៤១៤.៧៦២)	(៥.០២៦.៤៤២)	(៥.០៦១.៩៥៩)	(១.២៣៦.២១៣)	(១.២៤០.០៦៨)
បំណុលភតិសន្យា	(៥២២.០៥០)	(៤៣៤.០០៩)	(១២៨.០៧៩)	(១០៥.៩៨៥)	(១.៣៥៩.៧១៩)	(១.១៤០.៤២២)	(៣៣៤.៤១២)	(២៧៩.៣៧៨)
	(៦២.៦៥០.៦៥៨)	(៦៨.៨៥០.៥២០)	(១៥.៣៧០.៦២៣)	(១៦.៨១៣.៣១៤)	(១៨៧.៣៨៣.៤២១)	(២០៦.៧២៣.៩០៧)	(៤៦.០៧៨.០៦៧)	(៥០.៦៤២.៧៩៩)
ចំណូលការប្រាក់សុទ្ធ	១១៧.៩១៦.១៨៧	៩៧.៦៦៣.៧៨៦	២៨.៩២៩.៣៨៨	២៣.៨៥០.៤៩៧	៣៤០.៥៧៦.០៤២	២៩១.៣២១.១៣២	៨៣.៧៦១.៩៣៩	៧១.៣៦៧.២៥៥

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទទី៩ខែ ថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១**

១៥. ខាតពីការថយចុះតម្លៃឥណទាន

	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៣ខែ				ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៩ខែ			
	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា
	២០២១	២០២០	២០២១	២០២០	២០២១	២០២០	២០២១	២០២០
	ពាន់រៀល	ពាន់រៀល	ដុល្លារអាមេរិក	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល	ពាន់រៀល	ដុល្លារអាមេរិក	ដុល្លារអាមេរិក
<i>ការខាតឥណទានរំពឹងទុក (ECL)៖</i>								
ឥណទាន និងបុរេប្រទាន	៤.៣៧១.៨៦៣	២៦.៣៩៧.១៦៦	១.០៧២.៥៨៧	៦.៤៤៦.១៩៤	២៦.៥៩៤.៩៤៦	៤២.៥៨៧.៨៩២	៦.៥៤០.៨១៣	១០.៤៣៣.០៩៥
ប្រាក់បញ្ញើ និងការដាក់ប្រាក់នៅធនាគារ	(១១៦.០៩៥)	១.៨៤០.៥២១	(២៨.៤៨៣)	៤៤៩.៤៥៦	៣៨.២០២	២.៧៨១.៣៦៣	៩.៣៩៥	៦៨១.៣៧២
ចំនួនប្រមូលបានមកវិញពីឥណទានដែលបានជម្រុះ ចេញពីបញ្ជីរួច	(៦៤៣.៣១០)	-	(១៥៧.៨២៩)	-	(១.៧៥០.៤២៩)	-	(៤៣០.៥០៣)	-
	<u>៣.៦១២.៤៥៨</u>	<u>២៨.២៣៧.៦៨៧</u>	<u>៨៨៦.២៧៥</u>	<u>៦.៨៩៥.៦៥០</u>	<u>២៤.៨៨២.៧១៩</u>	<u>៤៥.៣៦៩.២៥៥</u>	<u>៦.១១៩.៧០៥</u>	<u>១១.១១៤.៤៦៧</u>

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៩ខែ ថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១**

១៦. ចំណាយបុគ្គលិក

	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៩ខែ				ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៩ខែ			
	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា
	២០២១	២០២០	២០២១	២០២០	២០២១	២០២០	២០២១	២០២០
	ពាន់រៀល	ពាន់រៀល	ដុល្លារអាមេរិក	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល	ពាន់រៀល	ដុល្លារអាមេរិក	ដុល្លារអាមេរិក
ចំណាយប្រាក់បៀវត្សរ៍ និងប្រាក់ម៉ោង	៣០.៤៣៦.៣១៧	២៩.២៨៩.០១០	៧.៤៦៧.២០២	៧.១៥២.៣៨៣	៩១.៧១៣.៤៥៦	៨០.៤៤២.៥០៨	២២.៥៥៦.១៨៧	១៩.៧០៦.៦៤១
អត្ថប្រយោជន៍ផ្សេងៗ	២.៦៤១.៣៨៣	១.៩៩៥.៤៤៩	៦៤៨.០៣៤	៤៨៧.២៩០	៧.១២៥.៩៦៤	៦.០២៦.០៧៦	១.៧៥២.៥៧៣	១.៤៧៦.២៥៦
	<u>៣៣.០៧៧.៧០០</u>	<u>៣១.២៨៤.៤៥៩</u>	<u>៨.១១៥.២៣៦</u>	<u>៧.៦៣៩.៦៧៣</u>	<u>៩៨.៨៣៩.៤២០</u>	<u>៨៦.៤៦៨.៥៨៤</u>	<u>២៤.៣០៨.៧៦០</u>	<u>២១.១៨២.៨៩៧</u>

១៧. ចំណាយពន្ធលើប្រាក់ចំណូល

(ក) ចំណាយពន្ធលើប្រាក់ចំណូល

	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៩ខែ				ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៩ខែ			
	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា
	២០២១	២០២០	២០២១	២០២០	២០២១	២០២០	២០២១	២០២០
	ពាន់រៀល	ពាន់រៀល	ដុល្លារអាមេរិក	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល	ពាន់រៀល	ដុល្លារអាមេរិក	ដុល្លារអាមេរិក
ពន្ធលើប្រាក់ចំណូលក្នុងគ្រា	១៤.៩៥៥.៣៣៣	១៣.២៦២.០៧២	៣.៦៦៩.១២០	៣.២៣៨.៦០១	៤៣.០៣៥.៧៩៤	៤១.៧១៤.៤៥៦	១០.៥៨៤.៣០៨	១០.២១៩.១២២
ពន្ធពន្យារលើប្រាក់ចំណូល	៣៦៣.៨០៨	(៦.៦២៧.១៧៤)	៨៩.២៥៦	(១.៦១៨.៣៥៧)	(២.៩១៤.៨៤១)	(១៤.៤០៨.៥៤៦)	(៧១៦.៨៨២)	(៣.៥២៩.៧៧៦)
	<u>១៥.៣១៩.១៤១</u>	<u>៦.៦៣៤.៨៩៨</u>	<u>៣.៧៥៨.៣៧៦</u>	<u>១.៦២០.២៤៤</u>	<u>៤០.១២០.៩៥៣</u>	<u>២៧.៣០៥.៩១០</u>	<u>៩.៨៦៧.៤២៦</u>	<u>៦.៦៨៩.៣៤៦</u>

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៩ខែ ថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១**

១៧. ចំណាយពន្ធលើប្រាក់ចំណូល (ត)

(ខ) ការផ្ទៀងផ្ទាត់រវាងចំណាយពន្ធលើប្រាក់ចំណូល និងចំណេញតាមគណនេយ្យ

	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៩ខែ				ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៩ខែ			
	៣០ កញ្ញា ២០២១ លានរៀល	៣០ កញ្ញា ២០២០ លានរៀល	៣០ កញ្ញា ២០២១ ដុល្លារអាមេរិក	៣០ កញ្ញា ២០២០ ដុល្លារអាមេរិក	៣០ កញ្ញា ២០២១ លានរៀល	៣០ កញ្ញា ២០២០ លានរៀល	៣០ កញ្ញា ២០២១ ដុល្លារអាមេរិក	៣០ កញ្ញា ២០២០ ដុល្លារអាមេរិក
ចំណេញមុនពន្ធលើប្រាក់ចំណូល	៧៣.៤៦៤.៥១០	៣២.០៧៩.៨១៦	១៨.០២៣.៦៧៧	៧.៨៣៣.៨៩៨	១៩៦.០១៥.៦៥៨	១៣៨.៤៨៦.១៦៧	៤៨.២០៨.៤៧៥	៣៣.៩២៦.០៥៧
ចំណាយពន្ធតាមអត្រាពន្ធ ២០% ផលប៉ះពាល់ពន្ធ នៃខ្ទង់ដែលបានផ្ទៀងផ្ទាត់៖	១៤.៦៩២.៩០២	៦.៤១៥.៩៦២	៣.៦០៤.៧៣៦	១.៥៦៦.៧៧៩	៣៩.២០៣.១៣២	២៧.៦៩៧.២៣៣	៩.៦៤១.៦៩៥	៦.៧៨៥.២១១
ចំណាយមិនត្រូវកាត់កងពន្ធ	៦២៦.២៣៩	៦៤.៦៦៤	១៥៣.៦៤០	១៥.៧៩១	៩១៧.៨២១	២១៤.៩៤៩	២២៥.៧៣១	៥២.៦៥៨
ពន្ធពន្យារដែលមិនបានទទួលស្គាល់ក្នុងគ្រាមុន	-	១៥៤.២៧២	-	៣៧.៦៧៤	-	(៦០៦.២៧២)	-	(១៤៨.៥២៣)
ចំណាយពន្ធលើប្រាក់ចំណូល	១៥.៣១៩.១៤១	៦.៦៣៤.៨៩៨	៣.៧៥៨.៣៧៦	១.៦២០.២៤៤	៤០.១២០.៩៥៣	២៧.៣០៥.៩១០	៩.៨៦៧.៤២៦	៦.៦៨៩.៣៤៦

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៩ខែ ថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១**

១៧. ចំណាយពន្ធលើប្រាក់ចំណូល (ត)

(ខ) ការផ្ទៀងផ្ទាត់រវាងចំណាយពន្ធលើប្រាក់ចំណូល និងចំណេញតាមគណនេយ្យ (ត)

អនុលោមតាមបទប្បញ្ញត្តិពន្ធកម្ពុជា ក្រុមហ៊ុនត្រូវបង់ពន្ធលើប្រាក់ចំណូលចំនួន ២០%។

អនុលោមតាមអនុក្រឹត្យលេខ ០១ របស់រាជរដ្ឋាភិបាលកម្ពុជា ចុះថ្ងៃទី០៤ ខែមករា ឆ្នាំ២០១៩ អង្គភាពមួយ ដែលបានចុះបញ្ជីលក់សញ្ញាបណ្ណសាជីវកម្មជាផ្លូវការ នៅក្នុងផ្សារមូលបត្រកម្ពុជា (ហៅកាត់ថា “ផ.ម.ក”) ត្រូវទទួលបាន ការកាត់បន្ថយប្រាក់ចំណូល ៥០% ពីពន្ធលើប្រាក់ចំណេញ (២០%) ក្នុងរយៈពេលបីឆ្នាំ។

ក្រុមហ៊ុនបានចុះបញ្ជីលក់សញ្ញាបណ្ណសាជីវកម្មដោយជោគជ័យ នៅក្នុង ផ.ម.ក នៅថ្ងៃទី២៦ ខែមេសា ឆ្នាំ២០១៩។ នៅថ្ងៃទី២៥ ខែមីនា ឆ្នាំ២០២០ ក្រុមហ៊ុនបានទទួលការអនុម័តយល់ព្រមពីអគ្គនាយកដ្ឋានពន្ធដារ ស្តីពីការ កាត់បន្ថយពន្ធលើប្រាក់ចំណេញ ៥០% សម្រាប់ដំណាច់ឆ្នាំ២០១៩។ ក្នុងលិខិតរបស់អគ្គនាយកដ្ឋានពន្ធដារ ក៏បាន បញ្ជាក់ទៀតថា ក្រុមហ៊ុនមានសិទ្ធិទទួលបានការកាត់បន្ថយពន្ធលើប្រាក់ចំណេញ សម្រាប់ឆ្នាំ២០២០ និងឆ្នាំ២០២១ ផង ដែរ ដោយយោងទៅតាមលក្ខខណ្ឌដែលមានចែងក្នុងប្រកាសលេខ ១៨៣ សហវ.ប្រក ចុះថ្ងៃទី២៥ ខែកុម្ភៈ ឆ្នាំ២០២០ ដូច ខាងក្រោម៖

- ប្រសិនបើចេញផ្សាយមូលបត្រលើសពី ២០% នៃទ្រព្យសកម្មសរុប នោះនឹងទទួលបានការកាត់បន្ថយពន្ធលើ ប្រាក់ចំណេញ ៥០%
- ប្រសិនបើចេញផ្សាយមូលបត្រ ២០% ឬតិចជាង នៃទ្រព្យសកម្មសរុប នោះនឹងទទួលបានការកាត់បន្ថយពន្ធ លើប្រាក់ចំណេញ តាមមូលដ្ឋានសមមាត្រ ប៉ុន្តែការលើកទឹកចិត្តពន្ធមិនត្រូវលើសចំនួន ៨.០០០ លានរៀល។

គិតត្រឹមថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១ ការចេញផ្សាយមូលបត្ររបស់ក្រុមហ៊ុន មានចំនួនប្រមាណ ១,៨៦% (២០២០ ៖ ១,៨៨%) នៃទ្រព្យសកម្មសរុប ហើយការលើកទឹកចិត្តតាមរយៈការកាត់បន្ថយពន្ធមិនមានចំនួនជាសារវន្តទេ។ ក្រុមហ៊ុនបានប៉ាន់ស្មានបំណុលពន្ធលើប្រាក់ចំណូល តាមអត្រាពន្ធ ២០% សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៩ខែ ថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១ និងថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២០។

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១**

១៨. លំហូរសាច់ប្រាក់ពីសកម្មភាពប្រតិបត្តិការ

	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទទី៣០			
	៣០ កញ្ញា ២០២១	៣០ កញ្ញា ២០២០	៣០ កញ្ញា ២០២១	៣០ កញ្ញា ២០២០
	លានរៀល	លានរៀល	ដុល្លារអាមេរិក	ដុល្លារអាមេរិក
ចំណេញមុនបង់ពន្ធលើប្រាក់ចំណូល	១៩៦.០១៥.៦៥៨	១៣៨.៤៨៦.១៦៧	៤៨.២០៨.៤៧៥	៣៣.៩២៦.០៥៧
<i>និយ័តកម្ម៖</i>				
រំលស់ទ្រព្យសម្បត្តិ និងបរិក្ខារ និងរំលស់ទ្រព្យសកម្មអរូបី	៨.៨១៤.៣៨៧	៧.៨០៨.៥៨៧	២.១៦៧.៨១៨	១.៩១២.៩៣២
ខាតពីការថយចុះតម្លៃឥណទាន	២៦.៦៣៣.១៤៨	៤៥.៣៦៩.២៥៥	៦.៥៥៨.២៧៣	១១.១១៤.៤៦៧
ចំណេញពីការលក់ទ្រព្យសម្បត្តិ និងបរិក្ខារ	(៣៥.០៧៨)	(៧១.៨៣០)	(៨.៦២៧)	(១៧.៥៩៧)
សំវិធានធនអត្ថប្រយោជន៍បុគ្គលិក	៤.៤១៦.៥៣៤	៤.១១៤.៨៩៦	១.០៨៦.២១១	១.០០៨.០៥៩
ចំណេញ/(ខាត)ពីការប្តូររូបិយប័ណ្ណមិនទាន់ទទួលស្គាល់	(៤.៧៦២.៤៩៨)	២.៤៧៨.១៨៧	(១.១៧១.២៩៨)	៦០៧.១០១
ចំណូលការប្រាក់សុទ្ធ (កំណត់សម្គាល់ ១៤)	(៣៤០.៥៧៦.០៤២)	(២៩១.៣២១.១៣២)	(៨៣.៧៦១.៩៣៩)	(៧១.៣៦៧.២៥៥)
<i>បម្រែបម្រួលដើមទុនបង្វិល៖</i>				
ទុនបម្រុងកាតព្វកិច្ច	(២.០៦១.២៩១)	(៣៣.២០៩.៨៨១)	(៥០៦.៩៥៨)	(៨.១៣៥.៦៨៩)
ឥណទាន និងបុរេប្រទាន	(៤២៥.១៥១.៥៩៦)	(២៦៧.៥០៩.៧៦៨)	(១០៤.៥៦២.៦១៦)	(៦៥.៥៣៣.៩៩៥)
ទ្រព្យសកម្មផ្សេងៗ	(៧.៤០២.៣២៣)	៣.៩៥៤.៨៦៧	(១.៨២០.៥៤២)	៩៦៨.៨៥៥
ប្រាក់បញ្ញើរបស់ធនាគារ និងគ្រឹះស្ថានហិរញ្ញវត្ថុផ្សេងៗ	៣៩.៧៣៣.៣៧៥	៩៥.២២៩.៥៣៩	៩.៧៧២.១០៤	២៣.៣២៩.១៣៨
ប្រាក់បញ្ញើរបស់អតិថិជន	២៥.៧៨៦.៥៦១	២៦៣.៨៦៩.២២១	៦.៣៤១.៩៩៧	៦៤.៦៤២.១៤១
បំណុលផ្សេងៗ	(៥៧០.៤៧២)	(៦.៧១៣.៨៧៧)	(១៤០.៣០៣)	(១.៦៤៤.៧៥២)
សាច់ប្រាក់បានប្រើក្នុងប្រតិបត្តិការ	<u>(៤៧៩.១៥៩.៦៧៧)</u>	<u>(៣៧.៥១៥.៧៦៩)</u>	<u>(១១៧.៨៣៧.៤០៥)</u>	<u>(៩.១៩០.៥៣៨)</u>

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទទី៩ខែ ថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា 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

	៣០ កញ្ញា ២០២១	៣១ ធ្នូ ២០២០	៣០ កញ្ញា ២០២១	៣១ ធ្នូ ២០២០
	ពាន់រៀល	ពាន់រៀល	ដុល្លារអាមេរិក	ដុល្លារអាមេរិក
ឥណទានផ្តល់ឱ្យបុគ្គលិក				
គណៈគ្រប់គ្រងសំខាន់ៗ	<u>២.៨៦២.៣៥៦</u>	<u>២.៦០២.៣៣៩</u>	<u>៧០១.៧៣០</u>	<u>៦៤៣.៣៤៧</u>

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៩ខែ ថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១**

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

	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៩ខែ				ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៩ខែ			
	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា
	២០២១	២០២០	២០២១	២០២០	២០២១	២០២០	២០២១	២០២០
	ពាន់រៀល	ពាន់រៀល	ដុល្លារអាមេរិក	ដុល្លារអាមេរិក	ពាន់រៀល	ពាន់រៀល	ដុល្លារអាមេរិក	ដុល្លារអាមេរិក
ចំណូលការប្រាក់	៦៧.១៨៥	៤៧.៩៨៣	២៦.៥០៣	១១.៧១៨	២០០.៨០៨	១១៨.៤៩៦	៤៩.៣៨៧	២៩.០២៩

ឥណទាននិងបុរេប្រទានផ្តល់ឱ្យបុគ្គលិកគណៈគ្រប់គ្រងសំខាន់ៗ មានការធានា និងមានអត្រាការប្រាក់ពី ៩,១៦% ទៅ ១២% ក្នុងមួយឆ្នាំ (២០២០ ៖ ៩,៤% ទៅ ១២% ក្នុងមួយឆ្នាំ)។

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទទី៩ខែ ថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១**

១៩. ប្រតិបត្តិការ និងសមតុល្យភាគីពាក់ព័ន្ធ (ត)

(ក) ទឹកប្រាក់ត្រូវទទួលពីភាគីពាក់ព័ន្ធ

	<u>៣០ កញ្ញា ២០២១</u> លានរៀល	<u>៣១ ធ្នូ ២០២០</u> លានរៀល	<u>៣០ កញ្ញា ២០២១</u> ដុល្លារអាមេរិក	<u>៣១ ធ្នូ ២០២០</u> ដុល្លារអាមេរិក
ទឹកប្រាក់ត្រូវទទួលពីក្រុមហ៊ុន ពាក់ព័ន្ធ	-	១.១៨៧.៩៦០	-	២៩៣.៦៨៦

(ឃ) ទឹកប្រាក់ត្រូវសងសម្រាប់ភាគីពាក់ព័ន្ធ

	<u>៣០ កញ្ញា ២០២១</u> លានរៀល	<u>៣១ ធ្នូ ២០២០</u> លានរៀល	<u>៣០ កញ្ញា ២០២១</u> ដុល្លារអាមេរិក	<u>៣១ ធ្នូ ២០២០</u> ដុល្លារអាមេរិក
ទឹកប្រាក់ត្រូវសងក្រុមហ៊ុនពាក់ព័ន្ធ	-	៨១.៥៦៨	-	២០.១៦៥

(ខ) ប្រាក់បញ្ញើរបស់ភាគីពាក់ព័ន្ធ

	<u>៣០ កញ្ញា ២០២១</u> លានរៀល	<u>៣១ ធ្នូ ២០២០</u> លានរៀល	<u>៣០ កញ្ញា ២០២១</u> ដុល្លារអាមេរិក	<u>៣១ ធ្នូ ២០២០</u> ដុល្លារអាមេរិក
ភាគទុនិក	១២.៥៤២	៧.៣៤៥.៤២៥	៣.០៧៥	១.៨១៥.៩២៧
ក្រុមប្រឹក្សាភិបាល	១.០១៥.៦០៨	៧៧២.៥៣៧	២៤៨.៩៨៥	១៩០.៩៨៦
បុគ្គលិកគណៈគ្រប់គ្រងសំខាន់ៗ	៥.៧៥៨.២៦១	៤.៨៧១.៤៦៥	១.៤១១.៦៨៤	១.២០៤.៣១៨
ក្រុមហ៊ុនពាក់ព័ន្ធ	១៥៤.២០៦	៤១.៣០៤	៣៧.៨០៥	១០.២១១
	<u>៦.៩៤០.៦១៧</u>	<u>១៣.០៣០.៧៣១</u>	<u>១.៧០១.៥៤៩</u>	<u>៣.២២១.៤៤២</u>
ការប្រាក់ត្រូវបង់	<u>៦៣.៦៧៦</u>	<u>១២៦.៦៦៦</u>	<u>១៥.៦១១</u>	<u>៣១.៣១៤</u>

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៩ខែ ថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១**

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

	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៩ខែ				ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៩ខែ			
	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា
	២០២១	២០២០	២០២១	២០២០	២០២១	២០២០	២០២១	២០២០
	លានរៀល	លានរៀល	ដុល្លារអាមេរិក	ដុល្លារអាមេរិក	លានរៀល	លានរៀល	ដុល្លារអាមេរិក	ដុល្លារអាមេរិក
ចំណាយការប្រាក់	១០៣.៨១៦	១៩.៨៩៨	២៥.៤៧០	៤.៨៥៩	៣០៦.២៥៩	១៨៧.៧៦៣	៧៥.៣២២	៤៥.៩៩៧

អត្រាការប្រាក់ប្រចាំឆ្នាំ ក្នុងអំឡុងការិយបរិច្ឆេទនេះ មានដូចខាងក្រោម៖

	៣០ កញ្ញា ២០២១	៣១ ធ្នូ ២០២០
ភាគទុនិក	៣,០០%	៣,០០%
ក្រុមប្រឹក្សាភិបាល	៣,០០% – ៧,៥០%	៣,០០% – ៨,៧៥%
បុគ្គលិកគណៈគ្រប់គ្រងសំខាន់ៗ	៣,០០% – ៩,០០%	៣,០០% – ៩,០០%
ក្រុមហ៊ុនពាក់ព័ន្ធ	៣,០០%	៣,០០%

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៩ខែ ថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១**

**១៩. ប្រតិបត្តិការ និងសមតុល្យតាមតំបន់ (ត)
(ប) ប្រតិបត្តិការជាមួយតាមតំបន់**

	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៩ខែ				ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៩ខែ			
	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា
	២០២១	២០២០	២០២១	២០២០	២០២១	២០២០	២០២១	២០២០
	លានរៀល	លានរៀល	ដុល្លារអាមេរិក	ដុល្លារអាមេរិក	លានរៀល	លានរៀល	ដុល្លារអាមេរិក	ដុល្លារអាមេរិក
<i>ចំណូលពីក្រុមហ៊ុនពាក់ព័ន្ធ៖</i>								
ចំណូលពីការជួល	២៩.៩៩៩	២.៤៥៧	៧.៣៦០	៦០០	៣៧.៩៧៦	៧.៣៤៨	៩.៣៤០	១.៨០០
កម្រៃសេវាគ្រប់គ្រង	២៥.៧៧៩	១៤.៩៩៦	៦.៣២៥	៣.៦៦២	៤០.៦០៣	៤៤.៨៤១	៩.៩៨៦	១០.៩៨៥
	៥៥.៧៧៨	១៧.៤៥៣	១៣.៦៨៥	៤.២៦២	៧៨.៥៧៩	៥២.១៨៩	១៩.៣២៦	១២.៧៨៥
<i>ការទិញសេវា និងចំណាយឱ្យក្រុមហ៊ុនពាក់ព័ន្ធ៖</i>								
ការទិញទ្រព្យសកម្មប្រើក្នុងផលិតផលភតិសន្យា	-	១៨០.៣៤៤	-	៤៤.០៤០	៦៣.៧៥៥	២.២៩៨.៣៧០	១៥.៦៨០	៥៦៣.០៥០
កម្រៃអាជ្ញាប័ណ្ណ	៦.៣១០.៤៥៥	១៤២.៨៥០	១.៥៤៨.១៩៨	៣៤.៨៨៤	៦.៧៤៦.៤២៥	៤៦៧.៤៨៣	១.៦៥៩.២២៩	១១៤.៥២៣
កម្រៃសម្រាប់ការប្រឹក្សា និងការគាំទ្រផ្នែក								
ព័ត៌មានវិទ្យា	៣.៥២០.២៨៦	១០១.៣៩២	៨៦៣.៦៦២	២៤.៧៦០	៣.៧០៦.១៦០	៣០៧.៤០៣	៩១១.៥០០	៧៥.៣០៧
ចំណាយជួល	៦.៧២៥	-	១.៦៥០	-	៦.៧០៩	-	១.៦៥០	-
	៩.៨៣៧.៤៦៦	៤២៤.៥៨៦	២.៤១៣.៥១០	១០៣.៦៨៤	១០.៥២៣.០៤៩	៣.០៧៣.២៥៦	២.៥៨៨.០៥៩	៧៥២.៨៨០

ក្រុមហ៊ុន រិលរូរិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៩ខែ ថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១**

១៩. ប្រតិបត្តិការ និងសមតុល្យតាមការកំណត់ (ត)
(ឆ) ការទូទាត់ជូនគណៈគ្រប់គ្រងសំខាន់ៗ

	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៩ខែ				ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៩ខែ			
	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា	៣០ កញ្ញា
	២០២១	២០២០	២០២១	២០២០	២០២១	២០២០	២០២១	២០២០
	លានរៀល	លានរៀល	ដុល្លារអាមេរិក	ដុល្លារអាមេរិក	លានរៀល	លានរៀល	ដុល្លារអាមេរិក	ដុល្លារអាមេរិក
កម្រៃរបស់អភិបាល	១៥៨.៦៤៥	១៦០.៤៨៧	៣៨.៩២២	៣៩.១៩១	៤៧៧.៦៣០	៤៨៨.៣៥៨	១១៧.៤៦៩	១១៩.៦៣៧
ប្រាក់បៀវត្សរ៍ និងអត្ថប្រយោជន៍ផ្សេងៗរបស់ គណៈគ្រប់គ្រងសំខាន់ៗ	៧៦០.០០៥	២.១៦៧.៧១៦	១៨៦.៤៥៩	៥២៩.៣៥៧	៦.០៩២.២២៤	៦.០៧២.៩២១	១.៤៩៨.៣៣៣	១.៤៨៧.៧៣២
	៩១៨.៦៥០	២.៣២៨.២០៣	២២៥.៣៨១	៥៦៨.៥៤៨	៦.៥៦៩.៨៥៤	៦.៥៦១.២៧៩	១.៦១៥.៨០២	១.៦០៧.៣៦៩

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៩ខែ ថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១**

២០. ការវាស់វែងតម្លៃសមស្របរបស់ឧបករណ៍ហិរញ្ញវត្ថុ

កំណត់សម្គាល់នេះផ្តល់នូវបច្ចុប្បន្នកម្មអំពីការវិនិច្ឆ័យ និងការប៉ាន់ស្មានដែលក្រុមហ៊ុនបានធ្វើ ក្នុងការកំណត់តម្លៃសមស្របរបស់ឧបករណ៍ហិរញ្ញវត្ថុ ចាប់តាំងពីរបាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុប្រចាំឆ្នាំដែលបានធ្វើសវនកម្មចុងក្រោយបំផុតមក។

(ក) ឋានានុក្រមនៃតម្លៃសមស្រប

ដើម្បីផ្តល់នូវសញ្ញាណអំពីភាពអាចទុកចិត្តបាន របស់ទិន្នន័យដែលបានប្រើប្រាស់ក្នុងការកំណត់តម្លៃសមស្របក្រុមហ៊ុនបានចាត់ថ្នាក់ឧបករណ៍ហិរញ្ញវត្ថុរបស់ខ្លួនជាបីកម្រិត ដូចបានពណ៌នាក្នុងស្តង់ដារគណនេយ្យ។ ការពន្យល់អំពីកម្រិតនីមួយៗ មានបង្ហាញនៅក្នុងតារាងខាងក្រោម។

តារាងខាងក្រោមនេះបង្ហាញពីទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុរបស់ក្រុមហ៊ុន ដែលត្រូវបានវាស់វែង និងត្រូវបានកត់ត្រាតាមតម្លៃសមស្រប នៅថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១ និងថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២០ តាមមូលដ្ឋានដែលបានកើតឡើង៖

	កម្រិត ១	កម្រិត ២	កម្រិត ៣	សរុប
	ពាន់រៀល	ពាន់រៀល	ពាន់រៀល	ពាន់រៀល
គិតត្រឹមថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១				
ទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុ				
ទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុវាស់វែងតាមតម្លៃសមស្រប ក្នុងចំណូលលម្អិតផ្សេងៗ (FVOCI)				
មូលបត្រកម្មសិទ្ធិ	-	-	៦១.១៨៥	៦១.១៨៥
ទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុសរុប	-	-	៦១.១៨៥	៦១.១៨៥
គិតជាដុល្លារអាមេរិក	-	-	១៥.០០០	១៥.០០០

គិតត្រឹមថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០២០				
ទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុ				
ទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុវាស់វែងតាមតម្លៃសមស្រប ក្នុងចំណូលលម្អិតផ្សេងៗ (FVOCI)				
មូលបត្រកម្មសិទ្ធិ	-	-	៦០.៦៧៥	៦០.៦៧៥
ទ្រព្យសកម្មហិរញ្ញវត្ថុសរុប	-	-	៦០.៦៧៥	៦០.៦៧៥
គិតជាដុល្លារអាមេរិក	-	-	១៥.០០០	១៥.០០០

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទទី៩ខែ ថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា 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។ នៅថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២១ មិនមានការកត់ត្រាសំវិធានធនបាត់បង់សម្រាប់ FVOCI នេះទេ។

ក្រុមហ៊ុន អិលអូអិលស៊ី (ខេមបូឌា) ភីអិលស៊ី

**កំណត់សម្គាល់ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេបបណ្តោះអាសន្ន
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទទី៩ខែ ថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា 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
សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ៩ខែ ថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា 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 ដោយផ្អែកទៅតាមលំហូរសាច់ប្រាក់ប៉ាន់ស្មាននាពេលអនាគតដោយប្រើអត្រាលើទីផ្សារ។