



ព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា
ជាតិ សាសនា ព្រះមហាក្សត្រ

រដ្ឋាករទឹកស្វយ័ត ក្រុងភ្នំពេញ



របាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុសង្ខេប
សម្រាប់ត្រីមាសទី១ ឆ្នាំ២០១២

(មុនការត្រួតពិនិត្យឡើងវិញដោយសវនករឯករាជ្យ)

ព័ត៌មានទូទៅអំពី រ.ទ.ស.ភ

រដ្ឋាករទឹកស្វយ័តក្រុងភ្នំពេញ (រ.ទ.ស.ភ)

ការិយាល័យកណ្តាល: លេខ៤៥ ផ្លូវ១០៦ សង្កាត់ស្រះចក
ខណ្ឌដូនពេញ រាជធានីភ្នំពេញ។

លេខទូរស័ព្ទ: +៨៥៥(២៣) ៧២៤ ០៤៦

លេខទូរសារ: +៨៥៥(២៣) ៤២០ ២២០

អ៊ីម៉ែល: admin@ppwsa.com.kh

គេហទំព័រ: www.ppwsa.com.kh

អាជ្ញាបណ្ណអាជីវកម្ម: អនុក្រឹតលេខ៥២ អនក្រ.បក
កាលបរិច្ឆេទថ្ងៃទី១៩ ខែធ្នូ ឆ្នាំ១៩៩៦

មាតិកា	ទំព័រ
របាយការណ៍សង្ខេបស្តីពីការងារ	០២
លទ្ធផលការងារសង្ខេបស្តីពីការងារ ត្រីមាសទី១ ខែមីនា ឆ្នាំ២០១២	០៤
ក- ការងារគ្រប់គ្រង	០៤
ខ- របាយការណ៍លទ្ធផល	០៥
គ- របាយការណ៍បម្រែបម្រួលមូលធន	០៥
ឃ- របាយការណ៍លំហូរសាច់ប្រាក់	០៦
ង- កំណត់សម្គាល់លើរបាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុ	០៧
ង.១- ព័ត៌មានទូទៅ	០៧
ង.២- មូលដ្ឋាននៃការរៀបចំ	០៧
ង.៣- គោលការណ៍គណនេយ្យ	០៨
ង.៤- ការប៉ាន់ស្មានរបស់គណៈគ្រប់គ្រង	០៨
ង.៥- ការគ្រប់គ្រងហានិភ័យហិរញ្ញវត្ថុ	០៨
ង.៦- ទ្រព្យសម្បត្តិ ធានា និងបរិក្ខារ	០៩
ង.៧- ប្រាក់កម្ចី	០៩
ង.៨- ពន្ធលើប្រាក់ចំណេញត្រូវទទួល/ត្រូវបង់	១០
ង.៩- ដើមទុន	១០
ង.១០- កាតព្វកិច្ចសោធននិវត្តន៍	១០
ង.១១- ចំណាយពន្ធលើប្រាក់ចំណេញ	១១
ង.១២- លំហូរសាច់ប្រាក់ពីប្រតិបត្តិការ	១២

ចំណុចសំខាន់ៗ សម្រាប់ត្រីមាសទី១ ឆ្នាំ២០១២

ប្រាក់ចំណូលសរុប

៣០.៩០២ លានរៀល

ត្រីមាសទី១/២០១១: ២៨.៦៦៩ លានរៀល

ប្រាក់ចំណេញមុនបង់ពន្ធ

៧.៧១៣ លានរៀល

ត្រីមាសទី១/២០១១: ៧.៥៤៥ លានរៀល

ចំណាយពន្ធលើប្រាក់ចំណេញ

(១.៤៣០) លានរៀល

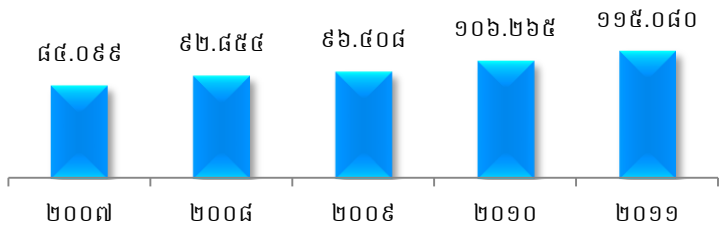
ត្រីមាសទី១/២០១១: (១.៥៥៧) លានរៀល

ប្រាក់ចំណេញពិតសម្រាប់ត្រីមាសទី១

៦.២៨២ លានរៀល

ត្រីមាសទី១/២០១១: ៥.៩៨៨ លានរៀល

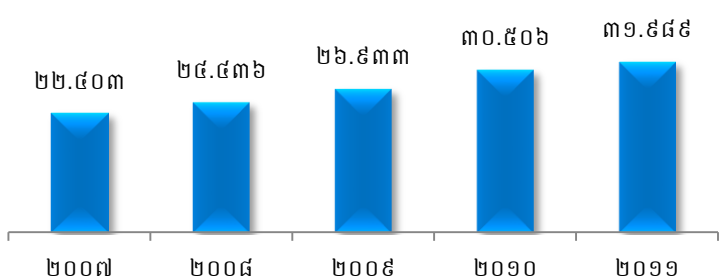
ប្រាក់ចំណូលសរុប (គិតជាលានរៀល)



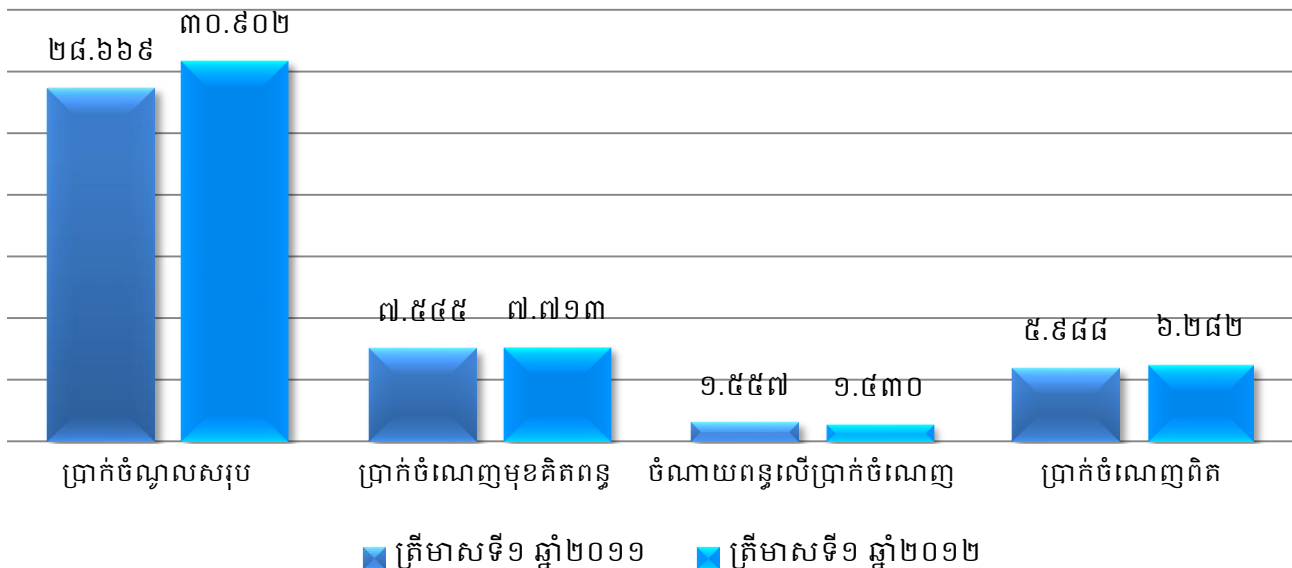
ប្រាក់ចំណេញមុនបង់ពន្ធ (គិតជាលានរៀល)



ប្រាក់ចំណេញពិតតាមបណ្តាឆ្នាំនីមួយៗ (គិតជាលានរៀល)



ក្រាហ្វិកបង្ហាញពីចំណូល, ចំណាយ និងចំណេញពិត
សម្រាប់ត្រីមាសទី១ ឆ្នាំ២០១១-២០១២ (គិតជាលានរៀល)



របាយការណ៍ក្រុមប្រឹក្សាភិបាល

ក្រុមប្រឹក្សាភិបាលរបស់រដ្ឋាករទឹកស្វយ័តក្រុងភ្នំពេញ (ហៅកាត់ថា "រដ្ឋាករទឹក") មានសេចក្តីសោមនស្ស សូមបង្ហាញនូវរបាយការណ៍ ហិរញ្ញវត្ថុក្នុងគ្រួសាររដ្ឋាករទឹកស្វយ័ត មុនការត្រួតពិនិត្យឡើងវិញដោយសវនករឯករាជ្យ សម្រាប់ត្រីមាសទី១ ឆ្នាំ២០១២ ។

សកម្មភាពចម្បង

វិនិយោគ កសាង ពង្រីក ដំណើរការ និងជួសជុលថែរក្សាមធ្យោបាយសម្រាប់ផលិត និង ប្រព័ន្ធចែកចាយទឹកស្អាត និង អនាម័យ ។ ប្រើប្រាស់នូវគ្រប់វិធានការដើម្បី បង្កើនផលិតកម្ម សេវាកម្ម និងធានាគុណភាពទឹកស្អាត ឆ្លើយតបទៅនឹងតម្រូវការ សម្រាប់ជីវភាពរស់នៅ អាជីវកម្ម-សេវាកម្ម និង ឧស្សាហកម្ម ។ ធ្វើអាជីវកម្ម សេវាកម្ម និងការងារផ្សេងៗទៀតដែលទាក់ទងនឹង វិស័យទឹកស្អាត និងអនាម័យនៅក្នុង ឬក្រៅប្រទេស តាមការសម្រេចរបស់ក្រុមប្រឹក្សាភិបាល និងដោយអនុលោមតាមច្បាប់ ។ សហប្រតិបត្តិការលើផ្នែកបច្ចេកទេស ពាណិជ្ជកម្ម និងហិរញ្ញវត្ថុ ជាមួយដៃគូអភិវឌ្ឍន៍ក្នុង និងក្រៅប្រទេស ដើម្បីពង្រីក និងអភិវឌ្ឍ រ.ទ.ស.ភ ទៅតាមគោលនយោបាយរបស់រដ្ឋាករទឹកស្វយ័ត ។ ធានាអោយបាននូវចីរភាពដំណើរការផលិតកម្ម អាជីវកម្ម និងហិរញ្ញវត្ថុ ដោយផ្សារភ្ជាប់ជាមួយផលប្រយោជន៍សង្គម ។

លទ្ធផលហិរញ្ញវត្ថុ

លទ្ធផលហិរញ្ញវត្ថុ សំរាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទនាថ្ងៃទី៣១ ខែមីនា ឆ្នាំ២០១២ បានបង្ហាញនៅក្នុង របាយការណ៍លទ្ធផលសរុប នៅទំព័រ ទី៥ ។

ទ្រព្យសកម្ម

នាការលិខិតបញ្ជីនៃរបាយការណ៍នេះ អគ្គនាយក រ.ទ.ស.ភ ពុំបានដឹងពីហេតុការណ៍ណាមួយ ដែលនឹងបណ្តាលអោយមានការកំណត់ច្រឡំ ដល់ការកំណត់តំលៃនៃទ្រព្យសកម្មនៅក្នុងរបាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុរបស់ រដ្ឋាករ ទឹកនោះទេ ។

វិនិយោគស្តីប៉ាន់ស្មានតំលៃ

នាការលិខិតបញ្ជីនៃរបាយការណ៍នេះ អគ្គនាយក រ.ទ.ស.ភ ពុំបានដឹងពីហេតុការណ៍ណាមួយដែលបានកើតឡើង ដែលបណ្តាលអោយ មានការកំណត់ច្រឡំ ឬមានភាពមិនត្រឹមត្រូវដល់វិធីសាស្ត្រប៉ាន់ស្មានតំលៃដែលបាន អនុវត្តក្នុងមកទៅលើទ្រព្យសកម្ម និងទ្រព្យអកម្មនៅក្នុង របាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុរបស់រដ្ឋាករទឹកនោះទេ ។

ទ្រព្យអកម្មយថាភាព និងទ្រព្យអកម្មផ្សេងទៀត

- នាការលិខិតបញ្ជីនៃរបាយការណ៍នេះគ្មាន៖
- ក/ បន្ទុកណាមួយលើទ្រព្យសកម្មរបស់រដ្ឋាករទឹក ដែលបានកើតឡើងដោយសារការដាក់បញ្ចាំ សំរាប់ការធានាចំពោះបំណុល របស់បុគ្គល ណាម្នាក់ឡើយ ចាប់តាំងពីដំណាច់ឆ្នាំមក ឬ
- ខ/ ទ្រព្យអកម្មយថាភាពណាមួយកើតឡើងចំពោះរដ្ឋាករទឹក ចាប់តាំងពីថ្ងៃដំណាច់ឆ្នាំមក ។ តាមយោបល់របស់ រ.ទ.ស.ភ ពុំមានទ្រព្យ អកម្មយថាភាព ឬទ្រព្យអកម្មផ្សេងៗទៀត របស់រដ្ឋាករទឹក ដែលត្រូវបានទាមទារអោយសង ក្នុងអំឡុងពេល ៣ខែ ចាប់ពីដំណាច់ឆ្នាំ ដែលនឹងអាចមានការប៉ះពាល់ធ្ងន់ធ្ងរដល់ លទ្ធភាពរបស់រដ្ឋាករទឹក ក្នុងការសងបំណុលរបស់ខ្លួន នៅថ្ងៃកំណត់សងនោះទេ ។

ការផ្លាស់ប្តូរនៃហេតុការណ៍

នាការលិខិតបញ្ជីនៃរបាយការណ៍នេះ អគ្គនាយក រ.ទ.ស.ភ ពុំបានដឹងពីហេតុការណ៍ណាមួយ ដែលបានកើតឡើងពាក់ព័ន្ធ នៅក្នុង របាយការណ៍នេះ ឬក្នុងរបាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុរបស់រដ្ឋាករទឹក ដែលនាំអោយចំនួនទឹកប្រាក់ក្នុង របាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុ របស់រដ្ឋាករទឹកមាន កំហុសឆ្គងធ្ងន់ធ្ងរនោះទេ ។

ប្រតិបត្តិការមិនធម្មតា

តាមយោបល់របស់គណៈគ្រប់គ្រងលទ្ធផលហិរញ្ញវត្ថុរបស់រដ្ឋាករទឹក សំរាប់ដំណាច់ថ្ងៃទី៣១ ខែមីនា ឆ្នាំ២០១២ មិនបានទទួលរងនូវ ឥទ្ធិពលធ្ងន់ធ្ងរ ដែលកើតចេញពីកត្តាផ្សេងៗ ប្រតិបត្តិការ ឬ ព្រឹត្តិការណ៍ទាំងឡាយដែលមាន លក្ខណៈជាសារវន្ត និង មិនធម្មតានោះឡើយ ។

ព្រឹត្តិការណ៍ក្រោយកាលបរិច្ឆេទនៃតារាងតុល្យការ

ក្រៅពីព្រឹត្តិការណ៍ផ្សេងៗ នៃរបាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុ គ្មានការកើតឡើង នូវប្រតិបត្តិការ ឬព្រឹត្តិការណ៍ទាំងឡាយ ដែលមានលក្ខណៈជា សារវន្ត និងមិនធម្មតាចាប់ពីដំណាច់ឆ្នាំ រហូតដល់កាលបរិច្ឆេទនៃរបាយការណ៍នេះ ដែលនាំអោយមានផលប៉ះពាល់ យ៉ាងធ្ងន់ធ្ងរដល់ប្រតិបត្តិការ ហិរញ្ញវត្ថុក្នុងគ្រួសាររដ្ឋាករទឹក សម្រាប់ដំណាច់ថ្ងៃទី៣១ ខែមីនា ឆ្នាំ២០១២ ដែលបានរាយការណ៍នេះទេ ។

ការទទួលខុសត្រូវរបស់ក្រុមប្រឹក្សាភិបាលលើរបាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុ

អគ្គនាយក រ.ទ.ស.ភ ទទួលខុសត្រូវ និងធានាថា របាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុបានរៀបចំឡើងយ៉ាងត្រឹមត្រូវនូវគ្រប់ ទិដ្ឋភាពជាសារវ័ន្ត ទាំងអស់នៃស្ថានភាពហិរញ្ញវត្ថុរបស់រដ្ឋាករទឹក នាថ្ងៃទី៣១ ខែមីនា ឆ្នាំ២០១២ និង លទ្ធផលហិរញ្ញវត្ថុ និង លំហូរសាច់ប្រាក់សម្រាប់ដំណាច់ ការិយបរិច្ឆេទ ។ នៅក្នុងការរៀបចំរបាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុនេះត្រូវ៖

១/ អនុវត្តគោលការណ៍គណនេយ្យដែលសមស្រប ដោយអនុលោមទៅតាមស្តង់ដារគណនេយ្យកម្ពុជា ដែលគាំទ្រដោយការវិនិច្ឆ័យ និងការប៉ាន់ប្រមាណយ៉ាងសមហេតុសមផល ហើយបន្ទាប់មកត្រូវអនុវត្តវាជាប្រចាំ ។

២/ គោរពតាមតម្រូវការរបស់អង្គការបង្ហាញព័ត៌មាន តាមស្តង់ដារគណនេយ្យកម្ពុជា ឬបើមានការងាកចេញណាមួយក្នុងការបង្ហាញអោយ មានភាពពិត និងត្រឹមត្រូវ ការងារចេញទាំងនេះត្រូវបានដាក់បង្ហាញ ពន្យល់ និងកំណត់ បរិមាណមួយដែលសមស្របនៅក្នុងរបាយការណ៍ ហិរញ្ញវត្ថុ ។

៣/ ថែរក្សាបញ្ជីគណនេយ្យអោយបានគ្រប់គ្រាន់ និងប្រព័ន្ធគ្រប់គ្រងផ្ទៃក្នុងដែលមានប្រសិទ្ធិភាព។

៤/ រៀបចំរបាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុ ដោយផ្អែកលើមូលដ្ឋាននិរន្តរភាព លើកលែងតែមានកាសន្នតថា រដ្ឋាករទឹកមិនមានលក្ខណៈសមស្រប ក្នុងការបន្តប្រតិបត្តិការនៅពេលអនាគត ដែលអាចប៉ាន់ស្មានបាន និង

៥/ គ្រប់គ្រង ដឹកនាំរដ្ឋាករទឹក យ៉ាងមានប្រសិទ្ធភាព និង ចូលរួមរាល់ការសម្រេចចិត្តលើបញ្ហាសំខាន់ៗទាំងអស់ ដែលអាចប៉ះពាល់ ដល់ប្រតិបត្តិការ ការអនុវត្ត និង ធានាថាការសម្រេចចិត្តទាំងនោះ ត្រូវបានឆ្លុះបញ្ចាំងយ៉ាងត្រឹមត្រូវនៅក្នុង របាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុ ។

តាងនាមអោយរដ្ឋាករទឹកស្វយ័តក្រុងភ្នំពេញ យើងខ្ញុំបានអាន និងឯកភាព ដោយធានាអះអាងថា របាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុ រួមទាំង កំណត់សម្គាល់ដែលភ្ជាប់មកជាមួយនេះ បានបង្ហាញយ៉ាងត្រឹមត្រូវនូវគ្រប់ទិដ្ឋភាពជាសារវ័ន្តទាំងអស់ នៃស្ថានភាពហិរញ្ញវត្ថុ របស់រដ្ឋាករទឹក នាថ្ងៃទី៣១ ខែមីនា ឆ្នាំ២០១២ ព្រមទាំងលទ្ធផលហិរញ្ញវត្ថុ និង លំហូរសាច់ប្រាក់សម្រាប់ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ ដោយអនុលោមទៅតាម ស្តង់ដារគណនេយ្យកម្ពុជា ។

ម៉េង សុគិណ្ណ
ឈ្មោះរបស់ប្រធាន
ក្រុមប្រឹក្សាភិបាល


ហត្ថលេខា

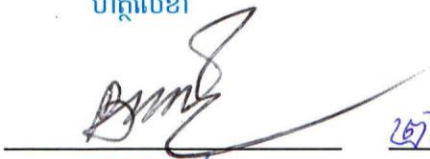
២៦ មីនា ២០១២
កាលបរិច្ឆេទ

ឯក សុនចាន់
ឈ្មោះរបស់នាយកប្រតិបត្តិ


ហត្ថលេខា


២៦ មីនា ២០១២
កាលបរិច្ឆេទ

ជូ វិជិត្ត
ឈ្មោះរបស់អភិបាល


ហត្ថលេខា

២៦ មីនា ២០១២
កាលបរិច្ឆេទ

ទួន សុមេធម
ឈ្មោះរបស់អភិបាល


ហត្ថលេខា

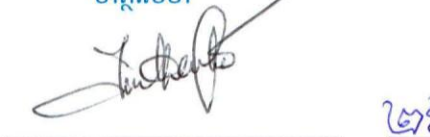
២៦ មីនា ២០១២
កាលបរិច្ឆេទ

សុខ មោង
ឈ្មោះរបស់អភិបាល


ហត្ថលេខា

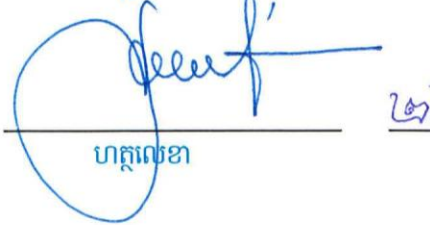
២៦ មីនា ២០១២
កាលបរិច្ឆេទ

អ៊ឹម ខេង
ឈ្មោះរបស់អភិបាល


ហត្ថលេខា

២៦ មីនា ២០១២
កាលបរិច្ឆេទ

ឡុង ណារ៉ុំ
ឈ្មោះរបស់អភិបាល


ហត្ថលេខា

២៦ មីនា ២០១២
កាលបរិច្ឆេទ

របាយការណ៍លទ្ធផលការងារហិរញ្ញវត្ថុ

ក- តារាងតុល្យការ

(នាថ្ងៃទី៣១ ខែមីនា ឆ្នាំ២០១២)

បរិយាយ	កំណត់សម្គាល់	៣១/០៣/២០១២ (គិតជាពាន់រៀល)	៣១/១២/២០១១ (គិតជាពាន់រៀល)
ទ្រព្យសកម្ម			
ទ្រព្យសកម្មរយៈពេលវែង			
ទ្រព្យសម្បត្តិ រោងចក្រ និងបរិក្ខារ	៦	៦៣៩.១៦៤.៩៦៤	៦៣២.៣៨៥.៧៤៤
ទ្រព្យសកម្មអរូបី		១.១៣៥.៣៧៨	១.០៣៣.៩០៥
ឥណទានផ្តល់អោយរដ្ឋាករទឹកខេត្តពោធិ៍សាត់		៦៩០.០០៩	៧០៣.១៦១
ទ្រព្យសកម្មរយៈពេលវែង(សរុប)		៦៤០.៩៩០.៣៥១	៦៣៥.១២២.៨១០
ទ្រព្យសកម្មរយៈពេលខ្លី			
សន្និធិ		២៨.៧៨៩.៧៧៧	២៨.០៨៨.៥៧១
គណនីអតិថិជនពានិជ្ជកម្ម និងគណនីអតិថិជនផ្សេងៗ		៣៩.៧២៩.០២៣	៤០.០៩៥.២៣៥
កម្ចីទៅអោយរដ្ឋាករទឹកខេត្តពោធិ៍សាត់		៥៣.៩០២	៦២.៤៥២
ពន្ធលើប្រាក់ចំណេញត្រូវទទួល		៣.២៤៩.១២២	-
ការវិនិយោគរយៈពេលខ្លី		១៥២.៧៧៨.២៨៥	១៥១.៧៩៩.៩២៧
ចំណាយពន្យារលើ (អាយភីអូ)		-	៣.៦២០.៧៩៣
សាច់ប្រាក់និងសាច់ប្រាក់សមមូល		១២៣.៣១៩.៦៥០	៧.៤៦០.៨២១
ទ្រព្យសកម្មរយៈពេលខ្លី(សរុប)		៣៤៧.៩១៩.៧៥៩	២៣១.១២៧.៧៩៩
ទ្រព្យសកម្ម (សរុប)		៩៨៨.៩១០.១១០	៨៦៦.២៥០.៦០៩
មូលធន និង បំណុល			
ដើមទុន		៤៦៥.០២៨.១២៩	៤៦៥.០២៨.១២៩
ទុនបម្រុង		៨៤.២០១.៣៦២	៥៥.៤១០.៤៤៥
ចំណេញរក្សាទុក		៦.២៨២.៥៤២	៣១.៩៨៩.៩០៧
មូលធនសរុប		៥៥៥.៥១២.០៣៣	៥៥២.៤២៨.៤៨១
បំណុល			
បំណុលរយៈពេលវែង			
កាតព្វកិច្ចសោធននិវត្តន៍	១០	២៥.០០០.៤៨៦	២៤.៦០១.០២៨
បំណុលពន្ធពន្យារលើប្រាក់ចំណេញ		១៦.៧៤៦.៧១២	១៦.៩៣៥.៧១០
ប្រាក់កម្ចី	៧	២០៥.៤៦៦.៩៤៨	១៨២.៨៤៧.៤៦៣
ប្រាក់កក់របស់អតិថិជន		២៥.៤២៦.៣៩៣	២៤.៦០២.០៧១
ជំនួយពន្យារពីរាជរដ្ឋាភិបាល និងជំនួយផ្សេងៗ		៧.៤៣០.២៥៧	៧.៥៣៥.៦៦៧
បំណុលរយៈពេលវែង(សរុប)		២៨០.០៧០.៧៩៦	២៥៦.៥២១.៩៣៩
បំណុលរយៈពេលខ្លី			
ប្រាក់កម្ចី	៧	១២.០៨២.១៣៦	១១.៥០៤.៤១៣
ពន្ធលើប្រាក់ចំណេញត្រូវបង់		-	៤៣៧.៦៦៥
គណនីអ្នកផ្គត់ផ្គង់ពានិជ្ជកម្ម និងផ្សេងៗ		១៤១.២៤៥.១៤៥	៤១.១៤២.៣៩៤
ចំណាយបង្គរលើ (អាយភីអូ)		-	៣.២១៥.៧១៧
បំណុលរយៈពេលខ្លី(សរុប)		១៥៣.៣២៧.២៨១	៥៦.៣០០.១៨៩
បំណុល(សរុប)		៤៣៣.៣៩៨.០៧៧	៣១២.៨២២.១២៨
មូលធន និង បំណុល (សរុប)		៩៨៨.៩១០.១១០	៨៦៦.២៥០.៦០៩

ខ- របាយការណ៍លទ្ធផល

(នាថ្ងៃទី៣១ ខែមីនា ឆ្នាំ២០១២)

បរិយាយ	កំណត់ សម្គាល់	៣១/០៣/២០១២ (គិតជាពាន់រៀល)	៣១/០៣/២០១១ (គិតជាពាន់រៀល)
ចំណូល			
ការលក់		៣០.៧៩៧.៤៧៧	២៨.៥៣៥.៧៦២
ចំណូលផ្សេងៗ		១០៥.៥១០	១៣៣.៨៧០
ចំណូល (សរុប)		៣០.៩០២.៩៨៧	២៨.៦៦៩.៦៣២
ចំណាយផ្សេងៗ			
ចំណាយរំលស់ និង អរូបិ		(៥.៣២៧.០៣២)	(៥.១៩២.៨៤៤)
ចំណាយថ្លៃអគ្គិសនី		(៦.២៧៨.២២៨)	(៥.៥១៩.១៧៥)
ចំណាយលើប្រាក់បៀវត្ស ប្រាក់ឈ្នួល និងចំណាយទាក់ទង វត្ថុធាតុដើមសម្រាប់ផលិតទឹក		(៤.៥០១.៣១៤)	(២.៩៦៤.៦៣២)
ថ្លៃដើមសំភារៈសំរាប់តភ្ជាប់បណ្តាញទៅគេហដ្ឋាន		(១.០៣៣.៦៥៥)	(៤០៣.៨៣២)
ចំណាយលើការជួសជុល និង ថែទាំ		(៩១៨.៥៩០)	(៨២៥.៨០៨)
ចំណាយប្រតិបត្តិការផ្សេងៗ		(១.៥១២.០០២)	(៧៦២.០០៩)
ចំណេញ/ខាតពីការប្តូររូបិយប័ណ្ណ-សុទ្ធ		(២.៦៤៩.២៤៤)	(៤.៦៧៥.០៦៨)
ចំណាយផ្សេងៗ (សរុប)		(២៣.៣៧៨.៩៦៩)	(២១.៥៤១.៥៥៥)
ចំណេញពីប្រតិបត្តិការ		៧.៥២៣.៩១៧	៧.២២៧.០៧៦
ចំណូល/(ចំណាយ) ហិរញ្ញវត្ថុ - សុទ្ធ		១៨៩.២៦៩	៣១៧.៤៩០
ចំណេញសុទ្ធមុនបង់ពន្ធ		៧.៧១៣.១៨៦	៧.៥៤៤.៥៦៦
ពន្ធលើប្រាក់ចំណេញ	១១	(១.៤៣០.៦៤៤)	(១.៥៥៧.២៤៤)
ចំណេញពិតសម្រាប់ក្រុមសមាជិក		៦.២៨២.៥៤២	៥.៩៨៧.៣២២

គ- របាយការណ៍បម្រែបម្រួលមូលធន

(នាថ្ងៃទី៣១ ខែមីនា ឆ្នាំ២០១២)

បរិយាយ	កំណត់ សម្គាល់	ដើមទុន (គិតជាពាន់រៀល)	ប្រាក់បម្រុង (គិតជាពាន់រៀល)	ចំណេញរក្សាទុក (គិតជាពាន់រៀល)	សរុប (គិតជាពាន់រៀល)
៣១/១២/២០១១					
នៅថ្ងៃទី១ ខែមករា ឆ្នាំ២០១១		៤៥៦.០០០.២៦៤	២៩.០៦០.៩៥៧	៣០.៥០៦.៣៥២	៥១៥.៥៦៧.៥៧៣
ផ្ទេរទៅមូលធន		៩.០២៧.៨៦៥	-	-	៩.០២៧.៨៦៥
ផ្ទេរមូលនិធិបំរុង		-	៣០.៥០៦.៣៥២	(៣០.៥០៦.៣៥២)	-
ប្រាក់ចំណេញផ្ទេរជូនរាជរដ្ឋាភិបាល		-	(៣.០៥០.៦៣៥)	-	(៣.០៥០.៦៣៥)
ផ្ទេរចេញពីមូលនិធិបំរុង (បំរើសង្គម)		-	(១.១០៦.២២៩)	-	(១.១០៦.២២៩)
ចំណេញពិតក្នុងឆ្នាំ		-	-	៣១.៩៨៩.៩០៧	៣១.៩៨៩.៩០៧
នៅថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១១		៤៦៥.០២៨.១២៩	៥៥.៥១០.៤៤៥	៣១.៩៨៩.៩០៧	៥៥២.៥២៨.៤៨១
៣១/០៣/២០១២					
នៅថ្ងៃទី១ ខែមករា ឆ្នាំ២០១២		៤៦៥.០២៨.១២៩	៥៥.៥១០.៤៤៥	៣១.៩៨៩.៩០៧	៥៥២.៥២៨.៤៨១
ផ្ទេរទៅមូលធន		-	-	-	-
ផ្ទេរមូលនិធិបំរុង		-	៣១.៩៨៩.៩០៧	(៣១.៩៨៩.៩០៧)	-
ប្រាក់ចំណេញផ្ទេរជូនរាជរដ្ឋាភិបាល		-	(៣.១៥៨.៩៩១)	-	(៣.១៥៨.៩៩១)
ចំណេញពិតក្នុងឆ្នាំ		-	-	៦.២៨២.៥៤២	៦.២៨២.៥៤២
ចំណាយរៀបចំ IPO		-	-	-	-
នៅថ្ងៃទី៣១ ខែមីនា ឆ្នាំ២០១២		៤៦៥.០២៨.១២៩	៥៥.៥១០.៤៤៥	៦.២៨២.៥៤២	៥២៦.៨១១.១១៦

ប- របាយការណ៍លំហូរសាច់ប្រាក់

(នាថ្ងៃទី៣១ ខែមីនា ឆ្នាំ២០១២)

បរិយាយ	កំណត់ សម្គាល់	៣១/០៣/២០១២ (គិតជាពាន់រៀល)	៣១/០៣/២០១១ (គិតជាពាន់រៀល)
លំហូរសាច់ប្រាក់សុទ្ធបានមកពីសកម្មភាពប្រតិបត្តិការ			
- សាច់ប្រាក់បានមកពីប្រតិបត្តិការ	១២	១១៤.៤៥៤.៨១៤	៨៥.១៨០.១៧៩
- ការប្រាក់បានបង់		(១.៤៣០.១៨៥)	(៤.៤៨១.២៧៨)
- ពន្ធបានបង់		(៥.៣០៦.៤២៩)	(៤.៣២៩.១៧៤)
- កាតព្វកិច្ចសោធននិវត្តន៍ដែលបានបង់		(៣៥២.៨៦៤)	(៣៥២.៨៦៤)
សាច់ប្រាក់សុទ្ធបានមកពីសកម្មភាពប្រតិបត្តិការ		១០៧.៣៦៥.៣៣៦	៧៦.០១៦.៨៦៣
លំហូរសាច់ប្រាក់សុទ្ធពីសកម្មភាពវិនិយោគ			
- ទិញទ្រព្យសម្បត្តិ រោងចក្រ និងបរិក្ខារ		(១២.១២២.៩៦៩)	(១១២.១៦៤.៦៧០)
- ទិញទ្រព្យសម្បត្តិអរូបី		(១.១៦០.៣៣៥)	(២៧១.៨១៥)
- សាច់ប្រាក់បានពីការលក់ទ្រព្យសម្បត្តិ រោងចក្រ និងបរិក្ខារ		-	-
- កំរើដែលបានបង់សងដោយរដ្ឋាករទឹកខេត្តពោធិ៍សាត់		២១.៧០២	៥២.៨០៣
- ការវិនិយោគរយៈពេលខ្លី		(៩៧៨.៣៥៤)	(២២.១០២.៧៩២)
- ការប្រាក់ទទួលបាន		២.៧៣៥.២៣៦	៦.៦៨២.៩២៩
សាច់ប្រាក់សុទ្ធដែលបានប្រើក្នុងសកម្មភាពវិនិយោគ		(១១.៥០៤.៧២៤)	(១២៧.៨០៣.៥៤៥)
លំហូរសាច់ប្រាក់សុទ្ធពីសកម្មភាពហិរញ្ញប្បទាន			
- ប្រាក់ចំណេញដែលបានបង់ជូនរាជរដ្ឋាភិបាលកម្ពុជា		(៣.១៩៨.៩៩១)	(៣.០៥០.៦៣៥)
- ការបែងចែកទុនបម្រុងសម្រាប់សកម្មភាពសង្គម		-	(១.១០៦.២២៩)
- ប្រាក់ទទួលបានពីកម្ចី		២៥.៦៤៣.០១៦	៦៦.១៥០.០២៤
- ការបង់សងប្រាក់កម្ចី		(២.៤៤៥.៨០៨)	(៩.៨១២.៤០៩)
សាច់ប្រាក់សុទ្ធដែលបានប្រើប្រាស់ក្នុងសកម្មភាពហិរញ្ញប្បទាន		១៩.៩៩៨.២១៨	៥២.១៨០.៧៥១
តំហាយសុទ្ធនៃសាច់ប្រាក់ និងបេឡាសមមូល		១១៥.៨៥៨.៨៣០	៣៩៤.០៦៨
- បេឡា និងសាច់ប្រាក់សមមូល នៅដើមឆ្នាំ		៧.៤៦០.៨២០	៧.០៦៦.៧៥២
សាច់ប្រាក់ និងសាច់ប្រាក់សមមូល នៅចុងក្រីមាសទី១		១២៣.៣១៧.៦៥០	៧.៤៦០.៨២០



ង- កំណត់សម្គាល់លើរបាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុ

ង.១- ព័ត៌មានទូទៅ

រដ្ឋាករទឹកស្វយ័តក្រុងភ្នំពេញ (ហៅកាត់ថា “រដ្ឋាករទឹក”) ជាស្ថាប័នស្វយ័តសាធារណៈ ដែលស្ថិតនៅក្រោមការគ្រប់គ្រងបច្ចេកទេសរបស់សាលារាជធានីភ្នំពេញ និង ស្ថិតនៅក្រោមការគ្រប់គ្រងហិរញ្ញវត្ថុរបស់ក្រសួង សេដ្ឋកិច្ច និង ហិរញ្ញវត្ថុ ដែលមានការិយាល័យធំនៅភ្នំពេញ ។ រដ្ឋាករទឹកមានលក្ខណៈឧបសម្ព័ន្ធសេដ្ឋកិច្ចស្រប តាមមាត្រា២៦ រាជក្រម លេខ០៦៩៦/០៣ ចុះថ្ងៃទី១៧ ខែមិថុនា ឆ្នាំ១៩៩៦ ដែលបានផ្តល់លក្ខណៈរួមជាប្រភេទ សហគ្រាសសាធារណៈ ។

រដ្ឋាករទឹកស្វយ័តក្រុងភ្នំពេញ ជាអង្គភាពស្វ័យភាព និងហិរញ្ញវត្ថុស្របច្បាប់មួយ ។ រដ្ឋាករទឹកត្រូវបានបង្កើតឡើងដោយអនុលោមតាមអនុក្រឹត្យលេខ៥២ ប្រ.ក នៃការបង្កើតរដ្ឋាករទឹកស្វយ័តក្រុងភ្នំពេញ ដែលបានចុះហត្ថលេខា និង ចេញដោយនាយករដ្ឋមន្ត្រីទាំងពីរ នៃរាជរដ្ឋាភិបាលនៃព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា និងទេសរដ្ឋមន្ត្រីរដ្ឋមន្ត្រីក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និង ហិរញ្ញវត្ថុនៅពេលនោះ ។ អនុក្រឹត្យនេះ ចុះថ្ងៃទី១៩ ខែធ្នូ ឆ្នាំ១៩៩៦ ។

បច្ចុប្បន្ននេះ រដ្ឋាករទឹក ស្ថិតនៅក្រោមការគ្រប់គ្រង របស់ក្រសួងឧស្សាហកម្ម រ៉ែ និងថាមពល លែងស្ថិតក្រោមការគ្រប់គ្រងរបស់សាលារាជធានីភ្នំពេញទៀតហើយ ដោយយោងទៅតាមអនុក្រឹត្យ ចុះថ្ងៃទី២៤ ខែឧសភា ឆ្នាំ២០០៤។

អនុលោមតាមអនុក្រឹត្យនេះ បេសកកម្មរបស់រដ្ឋាករទឹក គឺផលិតនិងចែកចាយទឹកសំរាប់ការប្រើប្រាស់ជាទូទៅ របស់សាធារណៈជននៅក្នុងក្រុងភ្នំពេញ ។ ដើម្បីបំពេញបេសកកម្មនេះរដ្ឋាករទឹកត្រូវបានអនុញ្ញាតអោយប្រកបសកម្មភាព អាជីវកម្មលើអចលនទ្រព្យ ព្រមទាំងប្រតិបត្តិការពាណិជ្ជកម្ម និងហិរញ្ញវត្ថុចាំបាច់ផ្សេងទៀតដូចជា៖

- ◆ ផលិតកម្ម និងការចែកចាយទឹកនៅក្រុងភ្នំពេញទាំងមូល និងនៅជាន់ក្រុង
- ◆ ពង្រីក កែលំអ និងស្ថាបនាប្រព័ន្ធផលិតកម្ម និង បណ្តាញចែកចាយ និង
- ◆ ប្រកបអាជីវកម្មលើបណ្តាញបែកចែកទឹកដែលមានស្រាប់ និងនៅពេលអនាគត ។

យោងទៅតាមលិខិតលេខ ៨០២ យរត.តស ចុះថ្ងៃទី៣០ ខែវិច្ឆិកា ឆ្នាំ២០០៤ ក្រសួងឧស្សាហកម្ម រ៉ែ និងថាមពលបានយល់ព្រមផ្ទេរនូវប្រតិបត្តិការ និងទ្រព្យសកម្មរបស់រដ្ឋាករទឹកក្រុងភ្នំពេញ ទៅអោយរដ្ឋាករទឹកស្វយ័តក្រុងភ្នំពេញគ្រប់គ្រង ។

ការិយាល័យរបស់រដ្ឋាករទឹកស្ថិតនៅខាងជើងស្ថានីយ៍រាជធានីភ្នំពេញស្វ័យយានកម្ពុជា, ភ្នំពេញ, ព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា ។

ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុក្នុងគ្រាសង្ខេប ត្រូវអនុម័តដោយក្រុមប្រឹក្សាភិបាល នៅថ្ងៃទី ខែ ឆ្នាំ២០១២ ។

ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុក្នុងគ្រាសង្ខេប សំរាប់ដំណាច់រយៈពេល៣ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែមីនា ឆ្នាំ២០១២ ត្រូវបានត្រួតពិនិត្យ ប៉ុន្តែមិនបានធ្វើសវនកម្មទេ ។ ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុក្នុងគ្រាសង្ខេបដែលជាប់ពាក់ព័ន្ធសំរាប់ដំណាច់រយៈពេល៣ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែមីនា ឆ្នាំ២០១១ មិនត្រូវបានត្រួតពិនិត្យនោះទេ ។

ង.២- មូលដ្ឋាននៃការរៀបចំ

ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុក្នុងគ្រាសង្ខេប សំរាប់ដំណាច់រយៈពេល៣ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែមីនា ឆ្នាំ២០១២ ត្រូវបានរៀបចំឡើង ដោយស្របទៅតាមស្តង់ដារគណនេយ្យ អន្តរជាតិ គឺស្តង់ដារ ៣៤ ស្តីពី “ របាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុក្នុងគ្រា ” ។ ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុក្នុងគ្រាសង្ខេប គួរត្រូវបានអានភ្ជាប់ជាមួយនឹងរបាយការណ៍ប្រចាំឆ្នាំ សំរាប់ដំណាច់ឆ្នាំ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១១ ដែលត្រូវបានរៀបចំឡើង ដោយស្របទៅតាមស្តង់ដារគណនេយ្យកម្ពុជា ។

៥.៣- គោលការណ៍គណនេយ្យ

គោលការណ៍គណនេយ្យ ត្រូវបានអនុវត្តយ៉ាងស៊ីសង្វាក់គ្នា គ្រប់កាលបរិច្ឆេទដែលបានបង្ហាញជូនទាំងអស់ លើកលែងតែមានការបញ្ជាក់ដូចខាងក្រោម ។

ស្តង់ដារគណនេយ្យអន្តរជាតិកម្ពុជា លេខ៣៤ ស្តីពី " របាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុក្នុងគ្រា " កំណត់ពីមតិកា អប្បបរមានៃរបាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុក្នុងគ្រា និងកំណត់ពីគោលការណ៍សំរាប់កត់ត្រា និង វាស់វែងរបាយការណ៍ហិរញ្ញ វត្ថុសង្ខេប ឬលម្អិតសំរាប់អំឡុងពេលក្នុងគ្រា ។ ស្តង់ដារនេះ មានប្រសិទ្ធិភាពចាប់ពីថ្ងៃទី១ ខែមករា ឆ្នាំ២០១២ ។ ទោះជាយ៉ាងណា រដ្ឋាករទឹកបានអនុវត្តស្តង់ដារនេះជាដំបូង ចាប់ពីថ្ងៃទី០១ ខែមករា ឆ្នាំ២០១១ សំរាប់គោលដៅ ក្នុងការ រៀបចំព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុក្នុងគ្រាសង្ខេប ដើម្បីឆ្លើយតបទៅតាមតម្រូវការរបស់គណៈកម្មការមូលបត្រកម្ពុជា ។

ចំណាយដែលកើតឡើងមិនស្មើគ្នានៅក្នុងអំឡុងការិយបរិច្ឆេទហិរញ្ញវត្ថុ ត្រូវបានស្មានទុកជាមុន ឬពន្យារក្នុង របាយការណ៍ក្នុងគ្រា លុះត្រាតែវាមានលក្ខណៈត្រឹមត្រូវក្នុងការស្មានទុកជាមុន ឬពន្យារចំណាយទាំងនោះ ទៅចុង ការិយបរិច្ឆេទហិរញ្ញវត្ថុ ។

៥.៤- ការប៉ាន់ស្មានរបស់គណៈគ្រប់គ្រង

ការរៀបចំរបាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុក្នុងគ្រា តម្រូវអោយគណៈគ្រប់គ្រងធ្វើការវិនិច្ឆ័យ ការប៉ាន់ស្មាន និង ការសន្មត ដែលមានឥទ្ធិពលលើការអនុវត្តគោលការណ៍គណនេយ្យ និងចំនួនទឹកប្រាក់នៃទ្រព្យសកម្ម និងបំណុល ចំណូល និង ចំណាយដែលបានរាយការណ៍ ។ លទ្ធផលជាក់ស្តែង អាចនឹងខុសពីការប៉ាន់ស្មានទាំងនេះ ។

ក្នុងការរៀបចំរបាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុក្នុងគ្រាសង្ខេបទាំងនេះ ការវិនិច្ឆ័យជាចម្បង ត្រូវបានធ្វើឡើងដោយ គណៈគ្រប់គ្រងក្នុងការអនុវត្តគោលការណ៍គណនេយ្យរបស់រដ្ឋាករទឹក និង គន្លឹះសំខាន់ៗនៃការប៉ាន់ស្មានដែលមាន ភាពមិនពិតប្រាកដ មានលក្ខណៈដូចគ្នាទៅនឹងអ្វីដែលបានអនុវត្តចំពោះរបាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុ សំរាប់ដំណាច់ឆ្នាំ ថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១១ ។

៥.៥- ការគ្រប់គ្រងហានិភ័យហិរញ្ញវត្ថុ

៥.៥.១- ហានិភ័យផ្នែកហិរញ្ញវត្ថុ

រដ្ឋាករទឹក ប្រឈមមុខនឹងហានិភ័យហិរញ្ញវត្ថុ ដូចជាហានិភ័យហិរញ្ញវត្ថុ ដូចជាហានិភ័យទីផ្សារ (រួមបញ្ចូល ហានិភ័យអត្រាការប្រាក់ ហានិភ័យរូបិយប័ណ្ណ) ហានិភ័យឥណទាន និង ហានិភ័យសាច់ប្រាក់ងាយស្រួល ។

ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុក្នុងគ្រាសង្ខេប មិនរាប់បញ្ចូលហានិភ័យគ្រប់គ្រងព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុ និងការបង្ហាញដែល តម្រូវអោយមាននៅក្នុងរបាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុប្រចាំឆ្នាំ ហើយគួរត្រូវអានរួមគ្នាជាមួយរបាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុប្រចាំឆ្នាំ របស់រដ្ឋាករទឹក នាថ្ងៃទី៣១ ខែធ្នូ ឆ្នាំ២០១១ ។

៥.៥.២- ហានិភ័យសាច់ប្រាក់ងាយស្រួល

មិនមានការផ្លាស់ប្តូរជាសារវន្តនៅក្នុងលំហូរសាច់ប្រាក់ដែលមិនធ្វើអប្បហារ សំរាប់បំណុលហិរញ្ញវត្ថុនោះ ទេ បើប្រៀបធៀបទៅរបាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុដំណាច់ឆ្នាំ ។

ង.៦- ទ្រព្យសម្បត្តិ រោងចក្រ និងបរិក្ខារ

បរិយាយ	គិតជាពាន់រៀល
សម្រាប់ដំណាច់រយៈពេល៣ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែមិនា ឆ្នាំ២០១១	
សមតុល្យដើមគ្រា	៥៤១.៣២១.០៤៨
ការទិញបន្ថែម	១៣.៤១១.៨០៦
ការជម្រះចេញពីបញ្ជី	-
ចំណាយរំលស់	(៥.១៣៨.៣៦៧)
តំលៃចុះបញ្ជីសុទ្ធចុងគ្រា (មិនបានត្រួតពិនិត្យ)	៥៤៩.៥៩៤.៤៨៦
សម្រាប់ដំណាច់រយៈពេល៣ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែមិនា ឆ្នាំ២០១២	
សមតុល្យដើមគ្រា	៦៣២.៣៨៥.៧៤៧
ការទិញបន្ថែម	១២.១២២.៩៦៩
ការជម្រះចេញពីបញ្ជី	(៤១.៦៧៦)
ចំណាយរំលស់	(៥.៣០២.០៧៥)
តំលៃចុះបញ្ជីសុទ្ធចុងគ្រា (មិនបានត្រួតពិនិត្យ)	៦៣៩.១១៤.៩៦៥

ង.៧- ប្រាក់កម្ចី

បរិយាយ	៣១/០៣/២០១២ មិនបានធ្វើសវនកម្ម	៣១/០៣/២០១១ មិនបានធ្វើសវនកម្ម
កម្ចីរយៈពេលវែង	២០៥.៤៦៦.៩៤៨	១៤៧.២៨៨.៣៥០
កម្ចីរយៈពេលខ្លី	១២.០៨២.១៣៦	៧.៧៩២.៦៦៤
សរុប	២១៧.៥៤៩.០៨៤	១៥៥.០៨១.០១៤

បម្រែបម្រួលក្នុងកម្ចី ត្រូវបានវិភាគដូចខាងក្រោម៖

ទឹកប្រាក់ដើមគ្រា នាថ្ងៃទី០១ ខែមករា ឆ្នាំ២០១១	១៣៨.០១៤.២៦១
បន្ថែម	៥៩.៦៣៥.១៨២
ការបង់សងប្រាក់កម្ចី	(៦.៣៦៤.៨៨៩)
ទឹកប្រាក់ដើមគ្រា នាថ្ងៃទី៣១ ខែមិនា ឆ្នាំ២០១១ (មិនបានត្រួតពិនិត្យ)	១៩១.២៨៤.៥៥៤
ទឹកប្រាក់ដើមគ្រា នាថ្ងៃទី០១ ខែមករា ឆ្នាំ២០១២	១៩៤.៣៥១.៨៧៦
បន្ថែម	២៥.៦៤៣.០១៦
ការបង់សងប្រាក់កម្ចី	(២.៤៤៥.៨០៨)
ទឹកប្រាក់ដើមគ្រា នាថ្ងៃទី៣១ ខែមិនា ឆ្នាំ២០១២ (មិនបានធ្វើសវនកម្ម)	២១៧.៥៤៩.០៨៤

ប្រាក់កម្ចីនេះ ទទួលបានពីក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ និងពីទីភ្នាក់ងារអភិវឌ្ឍន៍បារាំង ។ ប្រាក់កម្ចីពីក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ មិនមានការធានាទេ និងមានអត្រាការប្រាក់ក្នុងចន្លោះពី ៦,៥% ទៅ ៨,៥% ក្នុងមួយឆ្នាំ ហើយត្រូវសងពីរដងក្នុងមួយឆ្នាំ ក្នុងចន្លោះពី ២៤ ទៅ៣៤ដង ។ ប្រាក់កម្ចីពីទីភ្នាក់ងារអភិវឌ្ឍន៍បារាំង ត្រូវបានគាំទ្រដោយលិខិតធានាពីក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ និងក្រសួងឧស្សាហកម្ម រ៉ែ និងថាមពល និងមានការប្រាក់តាមអត្រា EURIBOR ដក ១,៣៥% ហើយអត្រាការប្រាក់នេះមិនត្រូវតិចជាង ០,២៥% និងមិនត្រូវលើស ៥,២១% ទេ និងត្រូវសង ពីរដងក្នុងមួយឆ្នាំ ក្នុងចន្លោះពី ១៦ ទៅ២០ដង ។

ង.៨- ពន្ធលើប្រាក់ចំណេញត្រូវទទួល/(ត្រូវបង់)

បរិយាយ	៣១/០៣/២០១២ (គិតជាពាន់រៀល) (មិនបានធ្វើសវនកម្ម)	៣១/០៣/២០១១ (គិតជាពាន់រៀល) (មិនបានត្រួតពិនិត្យ)
គិតត្រឹមថ្ងៃទី១ ខែមករា	(៤៣៧.៦៦៤)	១.៦៤៣.៨១៨
ពន្ធលើប្រាក់ចំណេញត្រូវបង់ក្នុងគ្រា	(១.៦១៩.៦៤៣)	(២.២១៦.៧៩៨)
បានបង់ក្នុងឆ្នាំ	៥.៣០៦.៤២៩	៣.១៥២.៨៩០
សរុប	<u>៣.២៥៩.១៥២</u>	<u>២.៥៧៩.៩១០</u>

ពន្ធលើប្រាក់ចំណេញត្រូវទទួល យោងមកពីការបង់ពន្ធលើស ជូនអគ្គនាយកដ្ឋានពន្ធដារ ។ រដ្ឋាករទឹកកំពុងតែស្ថិតក្នុងដំណើរការនៃការកាត់កងចំនួនពន្ធនេះ ជាមួយនឹងពន្ធផ្សេងៗ ដែលត្រូវបានត្រួតពិនិត្យដោយអគ្គនាយកដ្ឋានពន្ធដាររួចរាល់ហើយ តាមរយៈការធ្វើសវនកម្មពន្ធសម្រាប់ការិយបរិច្ឆេទរហូតដល់ឆ្នាំ២០០៥ ។ គណៈគ្រប់គ្រងជឿជាក់ថា រដ្ឋាករទឹកនឹងអាចមានលទ្ធភាពបង្វិល ឬកាត់កងពន្ធទាំងនេះបាន នៅថ្ងៃអនាគត ។

ង.៩- ដើមទុន

យោងទៅតាមលិខិតលេខ ៣០៦៦ សហវ.ទរ ចុះថ្ងៃទី២៦ ខែឧសភា ឆ្នាំ២០១១ ចេញដោយក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ ដែលជាភាគទុនិកររដ្ឋាករទឹកផងនោះ ជំនួយពន្យារពីរដ្ឋាភិបាល និងជំនួយផ្សេងៗ ដែលមានទឹកប្រាក់ចំនួន៩ពាន់លានរៀល ត្រូវបានអនុម័តអោយផ្ទេរទៅក្នុងគណនីដើមទុនរបស់រដ្ឋាករទឹក ។

ង.១០- កាតព្វកិច្ចសោធននិវត្តន៍

ចំនួនទឹកប្រាក់ដែលបានកត់ត្រានៅក្នុងតារាងតុល្យការ មានដូចខាងក្រោម៖

បរិយាយ	៣១/០៣/២០១២ (គិតជាពាន់រៀល) (មិនបានធ្វើសវនកម្ម)	៣១/១២/២០១១ (គិតជាពាន់រៀល) (បានធ្វើសវនកម្ម)	៣១/០៣/២០១១ (គិតជាពាន់រៀល) (មិនបានត្រួតពិនិត្យ)
តម្លៃបច្ចុប្បន្ននៃកាតព្វកិច្ចសោធននិវត្តន៍	២៥.០០០.៤៨៦	២៤.៦០១.០២៨	២០.៥៤១.១៧២
តម្លៃពិតនៃទ្រព្យសកម្មរបស់មូលនិធិ	(១០.៨០១.៤៦៩)	-	(៦.៧៥២.៤១៥)
កាតព្វកិច្ចមូលនិធិ ទ្រព្យសកម្ម	<u>១៤.១៩៩.០១៧</u>	<u>២៤.៦០១.០២៨</u>	<u>១៣.៧៨៨.៧៥៧</u>

ង.១០- កាតព្វកិច្ចសោធននិវត្តន៍ (ត)

បម្រែបម្រួលនៅក្នុងកាតព្វកិច្ចអត្ថប្រយោជន៍ដែលបានកំណត់ ក្នុងអំឡុងការិយបរិច្ឆេទនេះមានដូចខាងក្រោម៖

បរិយាយ	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ ៣ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែមីនា ឆ្នាំ២០១២ (គិតជាពាន់រៀល) <i>(មិនបានធ្វើសវនកម្ម)</i>	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ ៣ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែមីនា ឆ្នាំ២០១១ (គិតជាពាន់រៀល) <i>(មិនបានត្រួតពិនិត្យ)</i>
	សមតុល្យដើមគ្រា	២៤.៦០១.០២៨
ចំណាយលើសេវាកម្មបច្ចុប្បន្ន	២៨៣.៣៥៥	២៧០.៤៤៥
ចំណាយការប្រាក់	២៦៩.៦៦៥	-
អត្ថប្រយោជន៍បានបង់	(១៥៣.៥៦១)	(៧៧.០៨៩)
សមតុល្យចុងគ្រា	២៤.០០០.៤៨៦	២០.៥៤១.១៧២

ទឹកប្រាក់ដែលបានកត់ត្រាក្រោមខ្ទង់ប្រាក់បៀវត្ស ប្រាក់ឈ្នួល និងចំណាយពាក់ព័ន្ធផ្សេងៗ នៅក្នុងរបាយការណ៍លទ្ធផល មានដូចខាងក្រោម៖

បរិយាយ	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ ៣ខែ ថ្ងៃទី៣១ ខែមីនា ឆ្នាំ២០១២ (គិតជាពាន់រៀល) <i>(មិនបានធ្វើសវនកម្ម)</i>	ថ្ងៃទី៣១ ខែមីនា ឆ្នាំ២០១១ (គិតជាពាន់រៀល) <i>(មិនបានត្រួតពិនិត្យ)</i>
	ចំណាយលើសេវាកម្មបច្ចុប្បន្ន	២៨៣.៣៥៥
ចំណាយការប្រាក់	២៦៩.៦៦៥	-
សមតុល្យចុងគ្រា	៥៥៣.០២០	២៧០.៤៤៥

ង.១១- ចំណាយពន្ធលើប្រាក់ចំណេញ

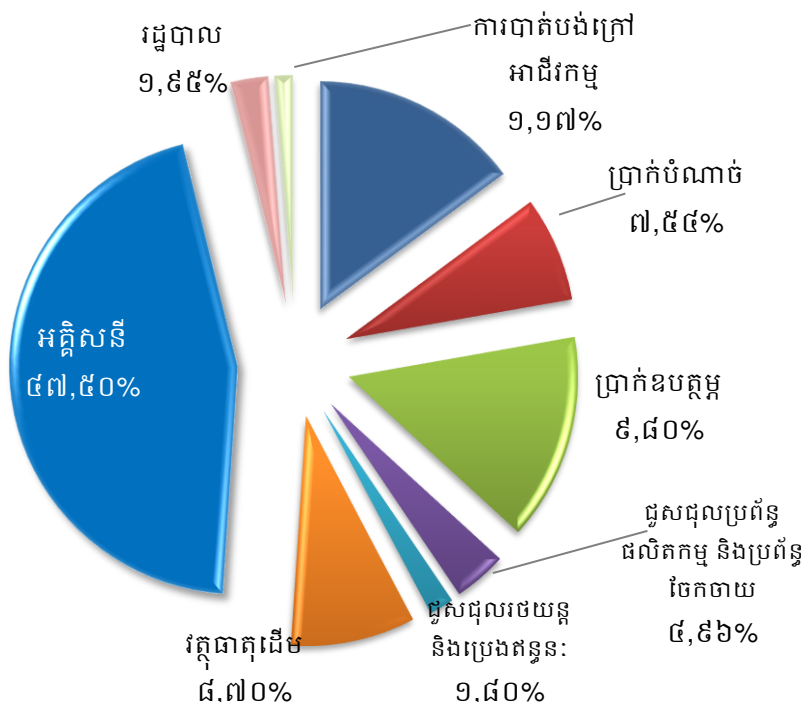
បរិយាយ	ថ្ងៃទី៣១ ខែមីនា ឆ្នាំ២០១២ (គិតជាពាន់រៀល) <i>(មិនបានធ្វើសវនកម្ម)</i>	ថ្ងៃទី៣១ ខែមីនា ឆ្នាំ២០១១ (គិតជាពាន់រៀល) <i>(មិនបានត្រួតពិនិត្យ)</i>
	ពន្ធលើប្រាក់ចំណេញក្នុងគ្រា	១.៦១៩.៦៤៣
ពន្ធពន្យារលើប្រាក់ចំណេញ	(២១៩.២៦៩)	(៦៥៩.៥៥៤)
បម្រែបម្រួលអត្រាពន្ធ	៣០.២៧០	-
សមតុល្យចុងគ្រា	១.៤៣០.៦៤៤	១.៥៥៧.២៤៤

ចំណាយពន្ធលើប្រាក់ចំណេញ ត្រូវបានកត់ត្រាដោយផ្អែកទៅលើការប៉ាន់ស្មានរបស់គណៈគ្រប់គ្រង លើមធ្យមភាគនៃអត្រាពន្ធលើប្រាក់ចំណេញដែលបានរំពឹងទុក សម្រាប់ពេញមួយឆ្នាំសារពើពន្ធ ។

ង.១២- លំហូរសាច់ប្រាក់ពីប្រតិបត្តិការ

បរិយាយ	ដំណាច់ការិយបរិច្ឆេទ ៣ខែ	
	ថ្ងៃទី៣១ ខែមីនា ឆ្នាំ២០១២ (គិតជាពាន់រៀល) <i>(មិនបានធ្វើសវនកម្ម)</i>	ថ្ងៃទី៣១ ខែមីនា ឆ្នាំ២០១១ (គិតជាពាន់រៀល) <i>(មិនបានត្រួតពិនិត្យ)</i>
ចំណេញសុទ្ធមុនបង់ពន្ធ	៧.៧១៣.១៨៦	៤០.០៥៦.៧៩៤
និយ័តកម្ម:		
រំលស់ទ្រព្យសកម្មរូបិ	៥.៣០២.០៧៥	២១.០០៤.៧៧៩
រំលស់ទ្រព្យសកម្មអរូបិ	២៤.៩៥៧	២៣៤.៧១១
រំលស់ជំនួយពន្យារពីរដ្ឋាភិបាល (ចំណេញ)/ខាត ពីការជម្រះទ្រព្យសម្បត្តិ រោងចក្រ និងបរិក្ខារ	(១០៥.៤១០)	(២១២.០៧៩)
ចំណាយការប្រាក់	១.៤៤១.០៦៧	៥.៦០០.៤៥៨
ចំណូលការប្រាក់	(១.៦៣០.៣៣៥)	(៦.៤៦២.០២០)
ចំណាយកាតព្វកិច្ចសោធននិវត្តន៍	៧៥២.៣២៣	៤.៦០៦.០៧៥
បម្រែបម្រួលដើមទុនបង្វិល:		
សន្និធិ	(៧០១.២០៧)	(៧.៩១១.៧៦១)
គណនីអតិថិជនពាណិជ្ជកម្ម និងគណនីអតិថិជនផ្សេងៗ	២.៨៨២.១១៧	៤៣៩.៥៤០
គណនីអ្នកផ្គត់ផ្គង់ពាណិជ្ជកម្ម និងគណនីអ្នកផ្គត់ផ្គង់ផ្សេងៗ	៩៦.៨៧៦.១៥៣	២៤.៩៨១.១៤០
ប្រាក់កក់របស់អតិថិជន	៨២៤.៣០៨	២.៧៤៧.៣៤៩
សាច់ប្រាក់បានមកពីប្រតិបត្តិការ	១១៤.៤៥៤.៨១៤	៨៥.១៨០.១៧៩

ក្រាហ្វិចបង្ហាញពីអត្រាចំណាយដំណើរការសហគ្រាសសម្រាប់ត្រីមាសទី១ ឆ្នាំ២០១២





រដ្ឋាករទឹកស្វយ័តក្រុងភ្នំពេញ (រ.ទ.ស.ភ)

អគារលេខ ៤៥ ផ្លូវ១០៦ សង្កាត់ស្រះចក ខ័ណ្ឌដូនពេញ រាជធានីភ្នំពេញ
ទូរស័ព្ទ: +៨៥៥(២៣) ៧២៤ ០៤៦
ទូរសារ: +៨៥៥(២៣) ៤២០ ២២០
អ៊ីម៉ែល: admin@ppwsa.com.kh
គេហទំព័រ: www.ppwsa.com.kh