

ព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា
Kingdom Of Cambodia
ជាតិ សាសនា ព្រះមហាក្សត្រ
Nation Religion King

លិខិតប្រកាសពន្ធលើប្រាក់ចំណូលប្រចាំឆ្នាំ
Annual Profit Tax Return

អង្គការមេធាវីជំនួយដៃ
HELPING HANDS CAMBODIA
VAT-B116-901906999

អាសយដ្ឋាន: ភូមិ ប្រាសាទចារ្យ ឃុំដូនកែវ ស្រុកពួក ខេត្ត សៀមរាប

ប្រចាំឆ្នាំ ២០២៥
For 2025



ពាក្យស្នើសុំបង់ប្រាក់ពន្ធលើប្រាក់ចំណូលប្រចាំឆ្នាំ ២០២៥

ឈ្មោះសហគ្រាស

ជាអក្សរឡាតាំង

លេខអត្តសញ្ញាណកម្មសារពើពន្ធ

ការិយបរិច្ឆេទសារពើពន្ធ

ឈ្មោះអភិបាល/បណ្ឌិតការ/កម្មសិទ្ធិករ

សកម្មភាពអាជីវកម្មចម្បង

កម្រិតអនុលោមភាពសារពើពន្ធ

ការកត់ត្រាបញ្ជីកាតព្វកិច្ច

ឈ្មោះគណនេយ្យករ

អាសយដ្ឋាន

សវនកម្មឯករាជ្យដែលតម្រូវដោយច្បាប់

ទ្រង់ទ្រាយគតិយុត្តិ/ទម្រង់នៃប្រតិបត្តិការអាជីវកម្ម

លើកលែងពន្ធលើប្រាក់ចំណូល

កាលបរិច្ឆេទបោះពុម្ព

ពន្ធលើប្រាក់ចំណូលសរុបត្រូវបង់

លោកអ្នកត្រូវបង់ប្រាក់ពន្ធឱ្យគ្រប់ចំនួន និងត្រឹមត្រូវនៅត្រឹម ថ្ងៃទី 31/03/2026 បើពុំនោះទេលោកអ្នកនឹងត្រូវបង់ពន្ធបន្ថែម និងការប្រាក់តាមច្បាប់ស្តីពីសារពើពន្ធ។

៖ អង្គការហែបកីងហែនខេមបូឌា

៖ HELPING HANDS CAMBODIA

៖ B116-901906999

៖ ១២ខែ (ចាប់ពី ខែមករា ២០២៥ ដល់ ខែធ្នូ ២០២៥)

៖ គង់ សុភាព

៖ ផ្តល់ការអប់រំដល់សិស្សសហគមន៍

៖ គ្មាន

៖ ប្រើប្រាស់កម្មវិធីគណនេយ្យកុំព្យូទ័រ (ឈ្មោះកម្មវិធី)

៖ គង់ សុភាព

៖ # ផ្លូវ ភូមិ ប្រាសាទចារ្យ ឃុំ ដូនកែវ ស្រុក ពួក ខេត្ត
សៀមរាប

៖ គ្មានការតម្រូវ

៖ អង្គការមិនមែនរដ្ឋាភិបាលក្នុងស្រុក

៖ ឆ្នាំមានផលរបរដំបូង៖ គ្មាន

៖ ឆ្នាំមានចំណេញដំបូង៖ គ្មាន

៖ រយៈពេលអាទិភាព៖ គ្មាន

៖ ថ្ងៃទី១៧ ខែមីនា ឆ្នាំ២០២៦ ម៉ោង ៩:០៨:២១ ព្រឹក

៖ ០ រៀល



OTOI2026021794755

ក្នុងករណីលោក លោកស្រីបង់ប្រាក់ពន្ធផ្ទាល់នៅ
ធនាគារ សូមបង្ហាញលេខបារកូដ / QRកូដទៅ
ធនាគារ ជាដៃគូដើម្បីបង់ប្រាក់

សូមបង្ហាញលេខបារកូដ / QR កូដ ទៅធនាគារ
ជាដៃគូដើម្បីបង់ប្រាក់ ឬបង់ជាមួយ e-payment

ល.រ No	ប្រភេទពន្ធដែលត្រូវប្រកាស Type of Tax to be Filed Return	ប្រាក់ពន្ធត្រូវបង់ Tax amount to be paid	ឥណទានយោធន៍បន្ទាប់ Credit Next Year
1	70012-ពន្ធលើប្រាក់ចំណូលប្រចាំឆ្នាំ 70012-Annual Income Tax Return	0 ៛	0 ៛
សរុបប្រាក់ពន្ធ Total Amount		0 ៛	0 ៛

ធ្វើនៅ.....ថ្ងៃទី.....ខែ.....ឆ្នាំ ២០.....

ម្ចាស់សហគ្រាសឬតំណាងស្របច្បាប់

ហត្ថលេខា ឈ្មោះ និងត្រា

ប្រសិនបើជាភ្នាក់ងារសេវាកម្មពន្ធដារ សូមផ្តល់លេខសម្គាល់



Reset a form

លិខិតប្រកាសពន្ធលើប្រាក់ចំណូលប្រចាំឆ្នាំ

ANNUAL INCOME TAX RETURN FOR THE YEAR ENDED

2 0 2 5

កាលបរិច្ឆេទសារពើពន្ធ (ចំនួនខែ)៖	1 2	ចាប់ពីថ្ងៃទី	0 1 0 1 2 0 2 5	ដល់ថ្ងៃទី	3 1 1 2 2 0 2 5
Tax period (Number of month):		From		Until	
1 លេខអត្តសញ្ញាណកម្មសារពើពន្ធ៖ Tax identification Number (TIN)	B 1 1 6 - 9 0 1 9 0 6 9 9 9				
2 ឈ្មោះសហគ្រាស៖ Name of Enterprise:	អង្គការបែបក្រុមហ៊ុន				
3 ចំនួនសាខាសហគ្រាស ៖ Number of Local Branch:	គ្មាន				
4 កាលបរិច្ឆេទបញ្ជីពន្ធដារ៖ Date of Tax Registration:	០១ តុលា ២០១៩				
5 ឈ្មោះអ្នកប្រតិបត្តិ/អ្នកគ្រប់គ្រង/ម្ចាស់៖ Name of Director/Manager/Owner:	គង់ សុភាព				
6 សកម្មភាពអាជីវកម្មចម្បង៖ Main Business Activities:	ផ្តល់ការអប់រំដល់សិស្សសហគមន៍				
7 ឈ្មោះគណនេយ្យករ/ ភ្នាក់ងារសេវាកម្មពន្ធដារ៖ Name of Accountant/ Tax Service Agent:	គង់ សុភាព				
8 អាសយដ្ឋានទីស្នាក់ការសហគ្រាសបច្ចុប្បន្ន៖ Current Registered Office Address:	ភូមិ ប្រាសាទចាញ់ ឃុំដូនកែវ ស្រុកពូក ខេត្ត សៀមរាប				
9 អាសយដ្ឋានគ្រឹះស្ថានជាតំណាងដើមបច្ចុប្បន្ន៖ Current Principal Establishment Address:	ភូមិ ប្រាសាទចាញ់ ឃុំដូនកែវ ស្រុកពូក ខេត្ត សៀមរាប				
10 អាសយដ្ឋានឃ្លាំងបច្ចុប្បន្ន៖ Current Warehouse Address:	គ្មាន				
11 ការកត់ត្រាបញ្ជីគណនេយ្យ៖ Accounting Records:	☒ ប្រើប្រាស់កម្មវិធីគណនេយ្យកុំព្យូទ័រ (ឈ្មោះកម្មវិធី)៖ Using Accounting Software (Software Name) Excel ☐ មិនប្រើប្រាស់កម្មវិធីគណនេយ្យកុំព្យូទ័រ Not Using Accounting Software				
12.0 តម្រូវការអនុលោមភាពសារពើពន្ធ ៖ Status of Tax Compliance :	☐ មាស ☐ ប្រាក់ ☐ សំរិទ្ធ Gold Silver Bronze				
13 សវនករត្រូវប្រើប្រាស់របាយការណ៍សវនកម្ម៖ Statutory Audit Requirement:	☐ មិនត្រូវប្រើប្រាស់ (ត្រូវប្រើប្រាស់ប្រសិនបើសវនកម្ម) Required (Subject to submit audit report) ☒ គ្មានការត្រូវប្រើប្រាស់ Not Required				
14 ទម្រង់ប្រតិបត្តិអាជីវកម្ម / ទម្រង់ប្រតិបត្តិអាជីវកម្ម៖ Legal Form or Form of Business Operations :	☐ ក្រុមហ៊ុនឯកជនទទួលខុសត្រូវមានកម្រិត Private Limited Company ☐ ក្រុមហ៊ុនចរន្តរដ្ឋ State Joint Venture ☐ សហគ្រាសឯកជនទទួលខុសត្រូវមានកម្រិត Public Limited Company ☐ សាខាក្រុមហ៊ុនបរទេស Foreign Company's Branch ☐ ក្រុមហ៊ុនសហកម្មសិទ្ធិទូទៅ General Partnership ☐ ផលប្រយោជន៍ក្នុងសង្គម Interest in Joint Venture ☐ ក្រុមហ៊ុនសហកម្មសិទ្ធិមានកម្រិត Limited Partnership ☐ សហគ្រាសសាធារណៈ Public Enterprise ☒ អង្គការក្រៅរដ្ឋាភិបាល Non-Government Organization ☐ សហគ្រាសដទៃទៀត Others				
15 លើកលែងពន្ធលើប្រាក់ចំណូល ៖ Income Tax Exemption :	ឆ្នាំមានចំណូលដំបូង ៖ Year of First Revenue ឆ្នាំមានចំណេញដំបូង ៖ Year of First Profit រយៈពេលអាទិភាព Priority Period: ឆ្នាំ Year				
16 អត្រាពន្ធលើប្រាក់ចំណូល ៖ Income Tax Rate :	30% 20% 5% 0% 0-20% Progressive Rate				
17 ពន្ធលើប្រាក់ចំណូលត្រូវបង់ ៖ Income Tax Due :	0 18 ឥណទានពន្ធយោងទៅមុខ ៖ Tax Credit Carried Forward : -				

សេចក្តីប្រកាស / DECLARATION

យើងខ្ញុំបានពិនិត្យគ្រប់ព័ត៌មានទាំងអស់នៅលើលិខិតប្រកាសពន្ធនេះ និងតារាងឧបសម្ព័ន្ធគ្នុងកម្រិតមួយ ។ យើងខ្ញុំមានសក្ខីភាពពាក់ព័ន្ធនឹងព័ត៌មានទាំងអស់ នៅលើលិខិត

ប្រកាសពន្ធ ពិតជាត្រឹមត្រូវប្រាកដមែន ហើយគ្មានប្រតិបត្តិការណាមួយមិនបានប្រកាសនោះទេ ។ យើងខ្ញុំសូមទទួលខុសត្រូវទាំងស្រុងចំពោះមុខច្បាប់ទាំងឡាយជាធរមានប្រសិនបើព័ត៌មានណាមួយមានការកែប្រែបន្ត។

We have examined all items on this return and the annexe attached herewith. We have correct, and complete supporting documents which ensure that all information in this return there is no undeclared business transaction. We are lawfully responsible for any falsified information.

សម្រាប់មន្ត្រីពន្ធដារ / FOR TAX OFFICIAL USE	
កាលបរិច្ឆេទ Date	
លេខមូល (No.)	
ហត្ថលេខា និងឈ្មោះមន្ត្រី Signature & Name	អត្តសញ្ញាណ / Tax ID

ធ្វើនៅ Filed in	សៀមរាប	2 0 2 6
អ្នកប្រតិបត្តិ/អ្នកគ្រប់គ្រង/ម្ចាស់/ភ្នាក់ងារសេវាកម្មពន្ធដារ DIRECTOR/MANAGER/OWENER OF ENTERPRISE/ TAX SERVICE AGENT		
ហត្ថលេខា និង ត្រា / (Signature & Seal)		

សំគាល់ / NOTED :

លោក/លោកស្រីត្រូវដាក់លិខិតនេះ និងបង់ប្រាក់ពន្ធគ្នុងរយៈពេល ៣ ខែ ក្រោយពីដំណាច់ឆ្នាំសារពើពន្ធ ។

You must file this return and make the tax payment within 3 months of the end of the tax period.

សហគ្រាសត្រូវបោះពុម្ពសហគ្រាសលើគ្រប់ទំព័រ / Enterprise must seal all pages

ការចូលរួមមូលធនគិតត្រឹមការិយបរិច្ឆេទ

CAPITAL CONTRIBUTIONS AS AT

2025



លេខអត្តសញ្ញាណកម្មសាលារៀន ៖

Tax Identification Number (TIN) :

B116-901906999

(ឈ្មោះរូបវន្តឬក្រុមហ៊ុន/នីតិបុគ្គល) Shareholder's Name (Name of Individual/Legal Entity)	អាសយដ្ឋានបច្ចុប្បន្ន របស់អ្នកចូលហ៊ុន Current Address of Shareholder	មុខងារ ក្នុងសហគ្រាស Position in the Enterprise	ភាគហ៊ុន ដែលកំណត់រយៈពេល Shares Held			
			ដើមការិយបរិច្ឆេទ Beginning of the Period		ចុងការិយបរិច្ឆេទ End of the Period	
			ភាគរយ %	ទឹកប្រាក់ Amount	ភាគរយ %	ទឹកប្រាក់ Amount
ក. មូលធន/មូលធនភាគហ៊ុនចុះបញ្ជី Registered Capital / Share Capital						
គង់ សុភាព	សៀមរាប	ប្រធានអង្គការ	0%		0%	
សរុប Sub Total			0%	-	0%	-
ខ. មូលធន/មូលធនភាគហ៊ុន (ច្បាប់បង់) Paid up Capital / Share capital						
សរុប Sub Total			0%	-	0%	-
សរុបរួម Grand Total						

ព័ត៌មានអំពីនិយោជិតសហគ្រាសនៅក្នុងការិយបរិច្ឆេទ

INFORMATION ABOUT EMPLOYEES DURING THE PERIOD

បរិយាយ Description	តួនាទី Position	ចំនួន Number	ប្រាក់បៀវត្ស ប្រាក់កម្រៃប្រចាំខែបន្ថែម Salary Excluding Fringe Benefits	អត្ថប្រយោជន៍បន្ថែម Fringe Benefits
1- អ្នកគ្រប់គ្រងជាអ្នកចូលហ៊ុន Shareholding Managers		-	-	-
- គ្មាន			គ្មាន	គ្មាន
-				
-				
-				
-				
-				
2- អ្នកគ្រប់គ្រងមិនមែនជាអ្នកចូលហ៊ុន Non-shareholding Managers		-	-	-
				គ្មាន
				គ្មាន
-				
-				
-				
-				
-				
-				
3-សរុបបុគ្គលិក-កម្មករ Total of Employees and Workers		20	267,779,464	គ្មាន
4-បុគ្គលិក-កម្មករជាមធ្យមសិក្សាឡើងវិញ Taxable Salary for Employees and Workers		5	140,218,233	

ការចូលរួមមូលធនគិតត្រឹមកាលបរិច្ឆេទ

CAPITAL CONTRIBUTION AS AT

2 0 2 5



លេខអត្តសញ្ញាណកម្មសារពើពន្ធ
Tax Identification (TIN):

B 1 1 6 - 9 0 1 9 0 6 9 9 9

ឈ្មោះអ្នកចូលហ៊ុន (ឈ្មោះរូបវន្តឬក្រុម/នីតិបុគ្គល) Shareholder's Name (Name of Individual/Legal Entity)	អាសយដ្ឋានបច្ចុប្បន្ន របស់អ្នកកាន់ភាគហ៊ុន Current Address of Shareholder	មុខងារ ក្នុងសហគ្រាស Position in the Enterprise	ភាគហ៊ុន ឬបំណែកដែលមាន Share Held			
			ដើមការិយបរិច្ឆេទ Beginning of the Period		ចុងការិយបរិច្ឆេទ Ending of the Period	
			ភាគរយ %	ទឹកប្រាក់ Amount	ភាគរយ %	ទឹកប្រាក់ Amount
សរុប Total			100%	-	100%	-

ព័ត៌មានអំពីនិយោជិកសហគ្រាសនៅក្នុងការិយបរិច្ឆេទ

INFORMATION ABOUT EMPLOYEES DURING THE PERIOD

បរិយាយ Description	តំណ Position	ចំនួន Number	ប្រាក់បៀវត្ស រៀបរយប្រាក់បៀវត្ស Salary Excluding Fringe Benefits	អត្ថប្រយោជន៍បន្ថែម Fringe Benefits
1- អ្នកគ្រប់គ្រងជាអ្នកចូលហ៊ុន Shareholding Managers				
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
2- អ្នកគ្រប់គ្រងមិនមែនជាអ្នកចូលហ៊ុន Non-shareholding Managers				
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
3- សរុបបុគ្គលិក-កម្មករ Total of Employees and Workers			-	-
4- បុគ្គលិក-កម្មករជាប់ពន្ធលើប្រាក់បៀវត្ស Taxable Salary for Employees and Workers		-	-	-

តារាងតុល្យការគិតត្រឹមការបរិច្ឆេទ

BALANCE SHEET AS AT

2 0 2 5

លេខអត្តសញ្ញាណកម្មសារពើពន្ធ
Tax Identification Number (TIN):

B 1 1 6 - 9 0 1 9 0 6 9 9 9

បរិយាយ Description	លេខ Ref.	អាសយបរិច្ឆេទនេះ (N) Current Year(N)	អាសយបរិច្ឆេទមុន (N-1) Last Year (N-1)
I- ទ្រព្យសកម្ម (A0=A1+A13) Assets (A0=A1+A13)	A 0	55,292,398	47,898,627
ទ្រព្យសកម្មរយៈពេលវែង [A1=សរុប(A2:12)] Non-Current Assets/Fixed Assets[A1=Sum(A2:A12)]	A 1	-	-
ដីធ្លីរបស់សហគ្រាស Freehold land	A 2	-	-
ការរៀបចំតុបតែងលំអរដីធ្លីរបស់សហគ្រាស Improvement and preparation of Land	A 3	-	-
សំណង់អគាររបស់សហគ្រាស Freehold buildings	A 4	-	-
សំណង់អគារលើដីធ្លីក្រោមភក្តិសន្យា Freehold buildings on leasehold land	A 5	-	-
ទ្រព្យសកម្មរយៈពេលវែងកំពុងដំណើរការ Non-current assets in progress	A 6	-	-
រោងចក្រ (ក្រៅពីអគារ) និងបរិក្ខារ Plant and equipment	A 7	-	-
កេរ្តិ៍ឈ្មោះ/មូលនិធិពាណិជ្ជកម្ម Goodwill	A 8	-	-
ចំណាយបង្កើតសហគ្រាសដំបូង Preliminary and formation expenses	A 9	-	-
ទ្រព្យសកម្មក្រោមភក្តិសន្យា និងបុព្វលាភនៃការប្រើប្រាស់ Leasehold assets and lease premiums	A 10	-	-
វិនិយោគក្នុងសហគ្រាសដទៃ Investment in other entetprises	A 11	-	-
ទ្រព្យសកម្មរយៈពេលវែងផ្សេងៗ Other non-current assets	A 12	-	-
ទ្រព្យសកម្មរយៈពេលខ្លី[A13=សរុប (A14:A26)] Current Assets [A13=Sum(A14:A26)]	A 13	55,292,398	47,898,627
ស្តុកវត្ថុធាតុដើម និងសំភារៈផ្គត់ផ្គង់ Stock of raw materials and supplies	A 14	-	-
ស្តុកទំនិញ Stocks of goods	A 15	-	-
ស្តុកផលិតផលសម្រេច Stocks of finished products	A 16	-	-
ផលិតផលកំពុងផលិត Products in progress	A 17	-	-
គណនីត្រូវទទួល / អតិថិជន Accounts recievable / trade debtors	A 18	-	-
គណនីត្រូវទទួលផ្សេងៗ Other accounts recievable	A 19	-	-
ចំណាយបានកត់ត្រាមុន Prepaid expenses	A 20	-	-
សាច់ប្រាក់នៅក្នុងបេឡា Cash on hand	A 21	10,288,931	24,649,181
សាច់ប្រាក់នៅធនាគារ Cash in banks	A 22	45,003,467	23,249,447
ឥណទានប្រាក់រំដោះពន្ធលើប្រាក់ចំណេញ Prepayment of profit tax credit	A 23	-	-
ឥណទានអាករលើតម្លៃបន្ថែម Value added tax credit	A 24	-	-
ឥណទានពន្ធ-អាករដទៃទៀត Other taxes credit	A 25	-	-
ទ្រព្យសកម្មរយៈពេលខ្លីផ្សេងៗ Other current assets	A 26	-	-
លំអៀងពីការប្តូរប្រាក់នៃទ្រព្យសកម្ម Gain/(Loss) on currency translation of assets	A 27	-	-



លេខអត្តសញ្ញាណកម្មសារពើពន្ធ
Tax Identification Number (TIN):

B	1	1	6	-	9	0	1	9	0	6	9	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

▶ ឆ្នាំជូនពន្ធ
Tax Year

2	0	2	5
---	---	---	---

II-មូលនិធិ/ធុនម្ចាស់ទ្រព្យ និងបំណុល [A27=សរុប (A28+A36+A41)] Equity and Liabilities [A27=sum(A28+A36+A41)]	A 28	55,292,398	47,898,627
មូលនិធិ/ធុនម្ចាស់ទ្រព្យ [A28=សរុប (A29:A35)] Equity [A28=sum(A29:A35)]	A 29	55,292,398	47,898,627
មូលធន/មូលធនភាគហ៊ុន Capital/ Share capital	A 30	-	
តម្លៃលើសនៃការលក់ប័ណ្ណភាគហ៊ុន Share premium	A 31	-	-
មូលធនបម្រុងតាមច្បាប់ Legal reserve capital	A 32	-	-
លំអៀងលើសនៃការវាយតម្លៃឡើងវិញនូវទ្រព្យសកម្ម Gain on revaluation os assets	A 33	-	-
មូលធនបម្រុងផ្សេងៗ Other reserve capital	A 34	-	-
លទ្ធផលចំណេញ/(ខាត) យោងពីមុន (+ឬ -) Profit/ (Loss) bought forward (+ or -)	A 35	47,755,824	44,458,943
លទ្ធផលចំណេញ/(ខាត) នៃការិយបរិច្ឆេទនេះ (+ឬ -) Profit/ (Loss) for the period (+ or -)	A 36	7,536,575	3,439,685
បំណុលរយៈពេលវែង [A36=សរុប (A37:A40)] Non-current Liabilities [A36=sum(A37:A40)]	A 37	-	-
បំណុលភាគីជាប់ទាក់ទិន Laon from related parties	A 38	-	-
បំណុលធនាគារ និងបំណុលភាគីមិនជាប់ទាក់ទិនផ្សេងៗ Laon from banks and other external parties	A 39	-	-
សំវិធានធន Provisions	A 40	-	-
បំណុលរយៈពេលវែងផ្សេងៗ Other non-corrent liabilities	A 41	-	-
បំណុលរយៈពេលខ្លី [A41= សរុប (A42:A50)] Current Liabilities [A41=sum(A42:A50)]	A 42	-	-
សាច់ប្រាក់ដកពីធនាគារលើសប្រាក់បញ្ញើ (ឥណទានវិបាកប័រ) Bank overdaft	A 43	-	-
ចំណែកចរន្តនៃបំណុលមានការប្រាក់ Short-term borrowing-current portion of interest bearing borrowing	A 44	-	-
គណនីត្រូវសងបុគ្គលជាប់ទាក់ទិន (ភាគីសម្ព័ន្ធព្យាបាល) Accounts payable to related parties	A 45	-	-
គណនីត្រូវសងផ្សេងៗ Other accounts payables	A 46	-	-
ចំណូលកត់មុន Unearned revenues	A 47	-	-
គណនីចំណាយបង្គរ និងបំណុលរយៈពេលខ្លីផ្សេងៗ Accrual expenses and other current liabilities	A 48		
សំវិធានធន Provision for charges and contingencies	A 49	-	-
ពន្ធលើប្រាក់ចំណូលត្រូវបង់ Income tax payable	A 50	-	-
ពន្ធអាករផ្សេងៗត្រូវបង់ Other taxes payable	A 51	-	-
លំអៀងពីការប្តូរប្រាក់នៃទ្រព្យសកម្ម Gain/(Loss) on currency translation of liabilities	A 52	-	-

របាយការណ៍លទ្ធផលសម្រាប់ការិយបរិច្ឆេទ

INCOME STATEMENT FOR THE YEAR ENDED

2

0

2

5



លេខអត្តសញ្ញាណកម្មសារពើពន្ធ៖

Tax Identification Number (TIN):

B

1

1

6

-

9

0

1

9

0

6

9

9

9

បរិយាយ Description	យោង Ref.	ការិយបរិច្ឆេទនេះ (N) Current Year(N)	ការិយបរិច្ឆេទមុន (N-1) Last Year (N-1)
ចំណូលប្រតិបត្តិការ [B0=សរុប (B1:B3)] Operating revenues [B0=sum(B1:B3)]	B 0	-	-
ការលក់ផលិតផល Sales of product	B 1	-	-
ការលក់ទំនិញ Sales of goods	B 2	-	-
ការផ្គត់ផ្គង់សេវា Supplies of services	B 3	-	-
ថ្លៃដើមផលិតផលបានលក់របស់សហគ្រាសផលិតកម្ម (TOI 01/V,C20) Cost of products sold of production enterprises (TOI 01/V,C20)	B 4	-	-
ថ្លៃដើមទំនិញបានលក់របស់សហគ្រាសក្រៅពីផលិតកម្ម(TOI 01/VI,D9) Cost of goods sold of non-production enterprises (TOI 01/VI,D9)	B 5	-	-
ថ្លៃដើមសេវាបានផ្គត់ផ្គង់ Cost of services supplied	B 6	-	-
ចំណេញដុល (B7=B0-B4-B5-B6) Gross profit (B7=B0-B4-B5-B6).	B 7	-	-
ចំណូលបន្ថែម [B8=សរុប (B9:B11)] Subsidiary Revenues [B8=Sum(B9:B11)]	B 8	-	-
ចំណូលពីការជួលបានទទួល ឬត្រូវទទួល Rental fees received or receivable	B 9	-	-
ចំណូលពីសួយសារបានទទួល ឬត្រូវទទួល Royalties received or receivable	B 10	-	-
ចំណូលបន្ថែមផ្សេងៗទៀត Other Subsidiary Revenues	B 11	-	-
ចំណូលផ្សេងៗ [B12=សរុប (B13:B21)] Other Revenues [B12=Sum(B13:B21)]	B12	572,709,998	488,641,963
ឧបត្ថម្ភធន Grants/subsidies	B 13	572,701,530	488,630,734
ចំណូលពីភាគលាភបានទទួល ឬត្រូវទទួល Dividends received or receivable	B 14	-	-
ចំណូលពីការប្រាក់បានទទួល ឬត្រូវទទួល Interests received or receivable	B 15	8,467	11,230
ផលចំណេញ/តំលៃលើសពីការលក់ទ្រព្យសកម្មរយៈពេលវែង Gain/surplus on disposal of fixed assets (capital gain)	B 16	-	-
ផលចំណេញពីការលក់មូលបត្រ/សញ្ញាប័ណ្ណ Gain on disposal of securities	B 17	-	-
ភាគចំណេញពីប្រតិបត្តិការរួមគ្នា Share of profit from joint venture	B 18	-	-
ផលចំណេញពីការប្តូរប្រាក់សម្រេចបាន Gain on realised currency translation	B 19	-	-
ផលចំណេញពីការប្តូរប្រាក់មិនទាន់សម្រេចបាន Gain on unrealised currency translation	B 20	-	-
ចំណូលដទៃទៀត Other revenues	B 21	-	-
ចំណាយប្រតិបត្តិការ [B22=សរុប (B23:B41)] Operating Expenses [B22=Sum(B23:B41)]	B 22	565,173,423	485,202,279
ចំណាយបៀវត្ស Salary expenses	B 23	267,779,464	264,663,875
ចំណាយប្រេង ឧស្ម័ន អគ្គិសនី និងទឹក Fuel, gas, electricity and water expenses	B 24	2,228,499	11,138,383

កំណត់សម្គាល់៖ ប្រអប់ B6 ស្តីពីថ្លៃដើមសេវាបានផ្គត់ផ្គង់ ត្រូវកត់ត្រាតាមលេខសរុបយកចេញពីឯកសារបញ្ជីកាតពរនេយ្យរបស់សហគ្រាស ។

Note: Box B6 is the cost of services supplied that shall be taken from the summary figure of enterprise's accounting records.

ចំណាយធ្វើដំណើរ និងចំណាយស្នាក់នៅ Travelling and accommodation expenses	B25	-	-
ចំណាយដឹកជញ្ជូន Transportation expenses	B26	12,203,974	20,903,556
ចំណាយលើការជួល Rental expenses	B27	24,078,000	19,320,000
ចំណាយលើការថែទាំ និងជួសជុល Repair and maintenance expenses	B28	30,357,382	1,102,850
ចំណាយលើការកំសាន្តសប្បាយ Entertainment expenses	B29	-	-
ចំណាយកម្រៃជើងសារ ផ្សាយពាណិជ្ជកម្ម និងចំណាយការលក់ Commission, advertising, and selling expenses	B30	-	-
ចំណាយបង់ពន្ធ និងចំណាយផ្សេងៗ Other taxes expenses	B31	16,436,847	24,875,386
ចំណាយលើអំណោយ Donation expense	B32	-	-
ចំណាយសេវាគ្រប់គ្រង ពិគ្រោះយោបល់ បច្ចេកទេស និងសេវាប្រហាក់ប្រហែល Management, consulting, technical, and other similar services expense	B33	4,803,561	8,476,650
ចំណាយលើស្វ័យសារ Royalty expenses	B34	-	-
ចំណាយលើបំណុលទារមិនបាន Written-of bad debts expenses	B35	-	-
ចំណាយរំលស់ Armotization/depletion and/or depreciation expense	B36	-	-
ការកើនឡើង/ថយចុះនៅសវិធានធន Increase/ decrease in provisions	B37	-	-
ខាតពីការលក់ទ្រព្យសកម្មរយៈពេលវែង Loss on disposal of fixed assets	B38	-	-
ខាតពីការប្តូរប្រាក់សម្រេចបាន Loss on realised currency translations	B39	-	-
ខាតពីការប្តូរប្រាក់មិនទាន់សម្រេចបាន Loss on unrealised currency translations	B40	-	-
ចំណាយផ្សេងៗ Other expenses	B41	207,285,696	134,721,580
ប្រាក់ចំណេញ/(ខាត) ពីប្រតិបត្តិការ (B42=B7+B8+B12-B22) Profit/Loss from Operations (B42=B7+B8+B12-B22)	B 42	7,536,575	3,439,685
ចំណាយការប្រាក់បង់អោយនិវាសនជន Interest expenses paid to residents	B 43	-	-
ចំណាយការប្រាក់បង់អោយអនិវាសនជន Interest expenses paid to non-residents	B 44	-	-
ចំណាយការប្រាក់សន្ទុក* Unwinding Interest expense *	B45	-	-
ប្រាក់ចំណេញ/(ខាត) មុនបង់ពន្ធ [B46=(B42-B43-B44-B45)] Profit/(Loss) Before Tax [B46=(B42-B43-B44-B45)]	B 46	7,536,575	3,439,685
ពន្ធនៃប្រាក់ចំណូល Income Tax	B 47	-	-
ប្រាក់ចំណេញក្រោយបង់ពន្ធ (B48=B46-B47) Net Profit After Tax (B48=B46-B47)	B 48	7,536,575	3,439,685

ថ្លៃដើមផលិតផលបានលក់
COST OF PRODUCTS SOLD
(សហគ្រាសផលិតកម្ម)
(PRODUCTION ENTERPRISE)

▶ ឆ្នាំដាក់ពន្ធ
 Tax Year

2 0 2 5

▶ លេខអត្តសញ្ញាណកម្មសារពើពន្ធ
 Tax Identification Number(TIN)

B 1 1 6 - 9 0 1 9 0 6 9 9 9

បរិយាយ Description	យោង Ref.	ការិយបរិច្ឆេទនេះ (N) Current Year(N)	ការិយបរិច្ឆេទមុន (N-1) Last Year (N-1)
ស្តុកវត្ថុធាតុដើម និងសម្ភារៈផ្គត់ផ្គង់ដើមគ្រា Stock of raw materials and supplies at the beginning of period	C 1		
ចំណាយទិញវត្ថុធាតុដើម និងសម្ភារៈផ្គត់ផ្គង់ក្នុងគ្រា Purchases of raw materials and supplies during the period	C 2		
ចំណាយផ្សេងៗទាក់ទងដល់ការទិញវត្ថុធាតុដើម ឬសម្ភារៈផ្គត់ផ្គង់ ^(១) Other expenses related to purchases of raw materials or supplies ⁽¹⁾	C 3		
សរុបវត្ថុធាតុដើម និងសម្ភារៈផ្គត់ផ្គង់ដែលមានសម្រាប់ផលិត [C4=សរុប(C1:C3)] Total raw materials and supplies available for production [C4= Sum(C1:C3)]	C 4	-	
ដក៖ ស្តុកវត្ថុធាតុដើម និងសម្ភារៈផ្គត់ផ្គង់ចុងគ្រា Less: Stock of raw materials and supplies at the end of the period	C 5		
ចំណាយផ្ទៃដើមវត្ថុធាតុដើម និងសម្ភារៈផ្គត់ផ្គង់ដែលបានប្រើប្រាស់ [C6=(C4-C5)] Expenses on raw materials and supplies used [C6=(C4-C5)]	C 6	-	
ចំណាយផ្សេងៗក្នុងផលិតកម្ម [C7=សរុប (C8:C14)] Other production costs [C7=sum(C8:C14)]	C 7	-	
ប្រាក់បៀវត្សអ្នកគ្រប់គ្រង និងកម្មករសម្រាប់ការផលិត Salaries for managers and workers in production	C 8		
វិលសំទ្រព្យសកម្មអរូបីរយៈពេលវែងជាអាទិ៍៖ មូលនិធិពាណិជ្ជកម្ម លិខិតអនុញ្ញាត Amortization of intangible assets such as goodwill, Licence.....	C 9		
ប្រេងឥន្ធនៈ ទឹក និងថាមពល Fuel, water and power	C 10		
ការប្រឡាក់ Packaging	C 11		
វិលសំរោងចក្រ គ្រឿងបរិក្ខារ និងបរិក្ខារផ្សេងៗក្នុងផលិតកម្ម Depreciation of plants and equipment	C 12		
សេវាម៉ៅការបន្ត និង សេវាផលិតដោយសហគ្រាសដទៃ Sub-contract and production services costs by other enterprises	C 13		
ចំណាយផ្សេងៗក្នុងផលិតកម្ម Other manufacturing costs	C 14		
ការងារកំពុងដំណើរការ ឬស្តុកកំពុងផលិតនៅដើមគ្រា Working in progress or stock in progress at the beginning of the period	C 15		
ដក៖ ការងារកំពុងដំណើរការ ឬស្តុកកំពុងផលិតនៅចុងគ្រា Less: Work in progress or stock in progress at the end of the period	C 16		
សរុបចំណាយថ្លៃដើមផលិតកម្ម (C17=C6+C7+C15-C16) Total Production Costs (C17=C6+C7+C15-C16)	C 17	-	
ស្តុកផលិតផលសម្រេចនៅដើមគ្រា Stock of finished products at the beginning of period	C 18		
ដក៖ ស្តុកផលិតផលសម្រេចនៅចុងគ្រា Less: Stock of finished product at the end of the period	C 19		
ថ្លៃដើមផលិតសម្រេចដែលបានលក់ (C20=C17+C18-C19) Cost of Finished Products Sold (C20=C17+C18-C19)	C 20	-	

(១)-ចំណាយផ្សេងៗទាក់ទងដល់ការទិញវត្ថុធាតុដើម ឬសម្ភារៈផ្គត់ផ្គង់មានជាអាទិ៍៖ ដឹកជញ្ជូន ពន្ធអាករពេលនាំចូល លើកដាក់ រត់ការ.....

(1)-Other expenses related to purchases of raw materials or supplies such as: transportation, import duties and taxes, lift-on and lift-off, and clearance services.....

តារាងគណនាពន្ធលើប្រាក់ចំណូល
TABLE OF INCOME TAX CALCULATION

លេខអត្តសញ្ញាណកម្មសារពើពន្ធ
Tax Identification Number(TIN):

B
1
1
6
-
9
0
1
9
0
6
9
9
9

ឆ្នាំដាក់ពន្ធ
Tax Year

2
0
2
5

បរិយាយ Description		យោង Ref.	ទឹកប្រាក់ Amount	
ប្រាក់ចំណេញ/(ខាត)មុនបង់ពន្ធ / លទ្ធផលគណនេយ្យ ចំណេញ / (ខាត) (E1=B46) Profit/(Loss) Before Tax / Accounting Profit / (Loss) (E1=B46)		E 1		-
បូក	ចំណាយមិនលេចកាត់ចេញបាន			
Add	Non-deductible Expenses			
	ចំណាយរំលស់តម្លៃអចលនវត្ថុ (TOI 01/IV-B33+TOI 01/IV-C9,C12) Accounting depreciation (TOI 01/IV-B36+ TOI 01/IV-C9, C12)	E 2	-	
	ចំណាយលើការកំសាន្តសប្បាយ. ការលំហែកំសាន្ត និងការទទួលភ្ញៀវ Amusement, recreation and entertainment expenses	E 3	-	
	ការកើនឡើងនូវសំវិធានធន(E4=TOI 01/IV-B37) Increase in provisions (E4=TOI 01/IV-B37)	E 4	-	
	អំណោយ និងឧបត្ថម្ភធនផ្សេងៗ Donation, grants and subsidies	E 5	-	
	ខាតពីការលក់ទ្រព្យសកម្មរយៈពេលវែង (ខាតតាមបញ្ជីគណនេយ្យ E6=TOI 01/IV-B38) Loss on disposal of fixed assets (as per accounting books E6= TOI 01/IV-B38)	E 6	-	
	ចំណាយមានលក្ខណៈស្តុកស្តម្ភហួសហេតុមិនអនុញ្ញាត Extravagant expenses	E 7	-	
	ចំណាយមិនបម្រើឲ្យសកម្មភាពអាជីវកម្ម Non-business related expenses	E 8	-	
	ខាតលើប្រតិបត្តិការជាមួយបុគ្គលជាប់ទាក់ទង Loss on transactions with related parties	E 9	-	
	ចំណាយលើការផាកពិន័យ និងទោសទណ្ឌផ្សេងៗ Fines and other penalties	E 10	-	
	ចំណាយនៃការបរិច្ឆេទមុន Expenses related to previous period	E 11	-	
	ចំណាយពន្ធ និងអាករផ្សេងៗមិនអាចកាត់កងបាន Other non-deductible taxes expense	E 12	-	
	លាភការបស់អាជីវករ និងគ្រួសារ Remuneration of owners and family	E 13	-	
	ផលប្រយោជន៍ជាវត្ថុអាជីវករ និងគ្រួសារ Benefits of owner and family	E 14	-	
	ចំណាយបៀវត្សពីការបម្រើការងារដែលមិនទាន់បានបើកក្នុងរយៈពេល ១៨០ថ្ងៃនៃឆ្នាំបន្ទាប់ Salary unpaid within 180 days of next tax year	E 15	-	
	ចំណាយដល់បុគ្គលទាក់ទងដែលមិនទាន់បានបើកក្នុងរយៈពេល ១៨០ថ្ងៃនៃឆ្នាំបន្ទាប់ Related-party expense unpaid within 180 days of next tax year	E 16	-	
	ចំណាយផ្សេងៗមិនអនុញ្ញាតដោយកាត់កងបាន Other non-deductible expenses	E 17	-	
	សរុប [E18=សរុប(E2:E17)] Total [E18=Sum(E2:E17)]	E 18		-
បូក	ចំណូលជាប់ពន្ធដែមិនត្រូវបានកត់ត្រាក្នុងក្រសួងគណនេយ្យ			
Add	Taxable Income but not recorded in the Accounting Book			
	ការផ្គត់ផ្គង់ទំនិញ និងសេវាដោយឥតគិតថ្លៃ Supplies of goods and services free of charge	E 19	-	
	ការដាក់ទ្រព្យសកម្មរយៈពេលវែងឲ្យប្រើប្រាស់ដោយឥតគិតថ្លៃ Granting fixed assets for use free of charge	E 20	-	
	ការកែលម្អទ្រព្យសកម្មរយៈពេលវែងដោយអ្នកជួលមិនគិតថ្លៃពីម្ចាស់ Improvement of fixed assets made by lessee without charge to lessor	E 21	-	
	អំណោយ និងឧបត្ថម្ភធនផ្សេងៗមិនទទួលស្គាល់ក្នុងគណនេយ្យ Donation, grants and subsidies not recorded in the accounting book	E 22	-	
	ផលចំណេញ / តម្លៃលើសពីការលក់ទ្រព្យសកម្មរយៈពេលវែងតាមច្បាប់សារពើពន្ធ (TOI 01/XI) Gain on disposal of fixed assets as per LOT (TOI 01/XI)	E 23	-	
	ចំណូលផ្សេងៗទៀតដែលមិនបានកត់ត្រាក្នុងបញ្ជីគណនេយ្យ Other incomes not recorded in the accounting book	E 24	-	
	សរុប [E25=សរុប(E19:E24)]. Total [E25=Sum(E19:E24)]	E 25		-
ដក	ចំណាយមិនកត់ត្រាក្នុងក្រសួងគណនេយ្យដែលជាចំណាយអាចកាត់កងបានក្នុងរយៈពេល			
Less	Expenses not Recorded, but Deductible in the period			
	រំលស់អនុញ្ញាតតាមច្បាប់សារពើពន្ធ (OP 01 / IX) Deductible amortisation, depotion and depreciation as per LOT (TOI 01/IX)	E 26	-	
	រំលស់ពិសេសអនុញ្ញាតតាមច្បាប់សារពើពន្ធ (TOI 01/X) Special deprecailtion as per LOT (TOI 01/X)	E 27	-	

	ការថយចុះនូវសិទ្ធិបានជន (E27 = TOI 01/III-B34) Decrease in provision (E27 = TOI 01/III-B34)	E 28	-	
	ខាតពីការលក់ទ្រព្យសកម្មរយៈពេលវែងតាមច្បាប់សារពើពន្ធ (TOI 01/XI) Loss on disposal of fixed assets as per LOT (TOI 01/XI)	E 29	-	
	ចំណាយផ្សេងៗទៀតអនុញ្ញាតអោយកាត់កងបាន Other deductible expenses	E 30	-	
	សរុប [E31=សរុប (E26:E30)] Total [E31=Sum(E26:E30)]	E 31		-
ដក Less:	ចំណូលបានត្រូវបានបញ្ជាក់ប៉ុន្តែមិនអាចដកចេញបានក្នុងរយៈពេលនេះ Income recorded but not Taxable during the period			
	ចំណូលលើភាគលាភទទួលបានពីអ្នកជាប់ពន្ធនិកសរសធន Dividend income received from resident taxpayers	E 32	-	
	ចំណេញពីការលក់ទ្រព្យសកម្មរយៈពេលវែងតាមបញ្ជីគណនេយ្យ (E33=TOI 01/IV-B16) Gain on disposal of fixed assets as per accounting books (E33=TOI 01/IV-B16)	E 33	-	
	ចំណូលផ្សេងៗបានកត់ត្រាក្នុងបញ្ជីតែជាចំណូលមិនត្រូវបានដកចេញក្នុងរយៈពេលនេះ Other income recorded, but not taxable during this period	E 34	-	
	សរុប [E35=សរុប (E32:E34)] Total [E35=Sum(E32:E34)]	E 35		-
	ប្រាក់ចំណូលសុទ្ធ/ (ខាត) ក្រោយការកែតម្រូវ (E36=E1+E18+E25-E31-E35) Profit/(Loss) After Adjustments (E35=E1+E18+E25-E31-E35)	E 36		-
បូក Add:	ចំណាយសប្បុរសធម៌ដែលមិនអាចកាត់កងបាន (E37= F6, TOI 01/VIII-ក) Non-deductible charitable contribution expenses (E37= F6, TOI 01/ VIII-ក)	E 37		-
	ប្រាក់ចំណូលសុទ្ធ/(ខាត)មុននិយតកម្មលើការប្រាក់ (E38 = E36+E37) Profit/(loss) before interest adjustment (E38 = E36+E37)	E 38		-
បូក/ដក Add/Less	និយតកម្មលើការប្រាក់ (E39 = G8/សរុប G11, TOI 01/VIII-ខ) Adjusted interest expenses (E39 = G8 / sum G11, TOI 01/ VIII-ខ)	E 39	(+/-)	-
	ប្រាក់ចំណូលសុទ្ធ / (ខាត) ក្នុងរយៈពេលនេះ (E40 = E38+/-E39) Profit/(Loss) During the Period (E40 = E38+/-E39)	E 40		-
ដក Less:	ខាតយោងពីឆ្នាំមុនអនុញ្ញាត Deductible accumulated losses brought forward	E 41		-
	ប្រាក់ចំណូលសុទ្ធ/ (ខាត) ជាប់ពន្ធសម្រាប់គណនាពន្ធលើប្រាក់ចំណូល (E41=E39-E40) Taxable profit/(loss) for tax on profit calculation (E41=E39-E40)	E 42		-
	ពន្ធប្រាក់ចំណូលតាមអត្រា.....(E42 = E41 x អត្រាពន្ធ) Tax on profit at rate.....(E42 = E41 x Tax rate)	E 43		-
	ពន្ធលើប្រាក់ចំណូលលើសកម្រិត (E44 = X5, ឧបសម្ព័ន្ធ៤) Excess Income Tax (E44 = X5, annex 4)	E 44		-
	សរុប [E45=សរុប(E43:E44)] Total [E45=Sum(E43:E44)]	E 45		-
ដក Less:	ឥណទានពន្ធបរទេស Foreign tax credit	E 46		-
	ចំណូលពន្ធលើប្រាក់ចំណូលក្រោយដកឥណទានពន្ធបរទេស (E44=E42-E43 and E44>=0) Income tax payable after deducting foreign tax credit (E44=E42-E43 and E44>=0)	E 47		-
	ពន្ធបង់មុនលើការបែងចែកភាគលាភបានបង់ក្នុងរយៈពេលនេះ Tax on advanced tax on dividend distribution paid during the period	E48		-
ដក Less:	ឥណទានពន្ធបង់មុនលើការបែងចែកភាគលាភសម្រាប់កាត់កងពន្ធលើប្រាក់ចំណូលក្នុងរយៈពេលនេះ (E49=E48 ឬ E47 ណាមួយ) Credit tax on advanced tax on dividend distribution during the period (E49=E48 or E47 whichever is higher)	E 49		-
	ចំណូលពន្ធលើប្រាក់ចំណូលក្រោយដកឥណទានពន្ធបរទេស (E47=E45-E46 and E47>=0) Income tax payable after deducting foreign tax credit (E47=E45-E46 and E47>=0)	E 50		-
	ពន្ធអប្បបរមា Mimumum tax	E 51		-
	ចំណូលពន្ធលើប្រាក់ចំណូលត្រូវបានបង់ Income tax payable	E 52		-
	*សម្រាប់សហគ្រាសដែលមានការបញ្ជីគណនេយ្យត្រឹមត្រូវ ចំណូលពន្ធលើប្រាក់ចំណូល (E53=E50) * For enterprise having the proper accounting records, income tax payable (E53=E50)	E 53		-
	*សម្រាប់សហគ្រាសដែលមានការបញ្ជីគណនេយ្យមិនត្រឹមត្រូវ ចំណូលពន្ធលើប្រាក់ចំណូល (E54=E50 ឬ E51 ណាមួយមានតម្លៃខ្ពស់ជាងគេ) * For enterprise having improper accounting records, Income tax payable (E54=E50 or E51 whichever is higher)	E 54		-
ដក Less:	ឥណទានពន្ធកាត់ទុកបានបង់ក្នុងរយៈពេលនេះ Tax credit on withholding tax paid during the year	E 55		-
	ប្រាក់រំដោះពន្ធលើប្រាក់ចំណូលបានបង់ក្នុងរយៈពេលនេះ Prepayment on income tax paid during the year	E 56		-
	ឥណទានពន្ធបង់មុនលើការបែងចែកភាគលាភនៅសល់ក្នុងរយៈពេលនេះ (E57= E48-E49) Credit tax on advanced tax on dividend distribution during the period (E57= E48-E49)	E57		-
	ឥណទានពន្ធលើប្រាក់ចំណូលយោងពីឆ្នាំមុន Income tax credit brought forward from previous years	E 58		-
	ពន្ធលើប្រាក់ចំណូលត្រូវបានបង់ / ត្រូវបានយោងទៅឆ្នាំបន្ទាប់ Income tax payable / Tax credit carried forward			
	**សម្រាប់សហគ្រាសដែលមានការបញ្ជីគណនេយ្យត្រឹមត្រូវ (E59 = E53-E55-E56-E57-E58) * For enterprise having the proper accounting records (E59 = E53-E55-E56-E57-E58)	59	(+/-)	-
	*សម្រាប់សហគ្រាសដែលមានការបញ្ជីគណនេយ្យមិនត្រឹមត្រូវ (E59 = E54-E55-E56-E57-E58) * For enterprise having the improper accounting records (E59 = E54-E55-E56-E57-E58)		(+/-)	-

ការវាស់វែងចំណូលសម្រាប់ការចូលរួម
CHARITABLE CONTRIBUTIONS, DEDUCTIBLE INTEREST EXPENSES
AND ACCUMULATE LOSSES CARRIED FORWARD

ឆ្នាំបង់ពន្ធ
Tax Year

2 0 2 5

លេខអត្តសញ្ញាណកម្មសារពើពន្ធ
Tax Identification Number (TIN):

B 1 1 6 - 9 0 1 9 0 6 9 9 9

ក- ការគណនាចំណូលសម្រាប់ការចូលរួម
Charitable Contribution Calculation

បរិយាយ Description	យោង Ref.	ចំនួនទឹកប្រាក់ Amount
ប្រាក់ចំណូលសុទ្ធ/ (ខាត) ក្រោយនិយតកម្ម (F1 = E36) Profit/(loss) after adjustment (F1 = E36)	F 1	-
ចំណាយសម្រាប់ការចូលរួម Charitable contributions	F 2	-
ប្រាក់ចំណូលសម្រាប់គណនាចំណាយសម្រាប់ការចូលរួមអតិបរមាអាចកាត់កងបាន (F3=F1+F2) Adjusted Income for calculation of maximum deductible charitable contribution (F3=F1+F2)	F 3	-
ចំណាយសម្រាប់ការចូលរួមអាចកាត់កងបាន (F4=F3 x 5%) Maximum deductible charitable contribution (F4=F3 x 5%)	F 4	-
ចំណាយសម្រាប់ការចូលរួមអាចកាត់កងបានក្នុងរយៈពេល (F5 = F4 ឬ F2 ចំនួនមួយណាដែលតិចជាង) Deductible charitable contribution during the period (F5=F4 or F2 whichever is the lower)	F 5	-
ចំណាយសម្រាប់ការចូលរួមអាចកាត់កងបានត្រូវបូកបញ្ចូលប្រាក់ចំណូល/(ខាត) ជាប់ពន្ធ (F6 = F2-F5) Non-deductible charitable contribution to be added back in taxable Income/(Loss) (F6=F2-F5)	F 6	-
* ចំណាយសម្រាប់ការចូលរួមអាចកាត់កងបានក្នុងរយៈពេលត្រូវបានកំណត់ដោយផ្អែកលើចំនួនទឹកប្រាក់ចំណូលសុទ្ធ ឬ ចំនួនចំណាយសម្រាប់ការចូលរួម ដែលតិចជាង F4 និង F5 * Deductible charitable contribution during the period as per section paragraph 2, Praka 33 of Prakas Tol whichever is the lower of F4 and F5 * អនុលោមតាមច្បាប់ស្តីពីសារពើពន្ធ ចំនួនលើសជាចំនួនមិនអាចកាត់កងបាន ហើយមិនអាចយោងទៅក្នុងឆ្នាំបន្តបាន * In accordance with the Law on Taxation, the excess amount is permanently non-deductible and cannot be carried forward.		

ខ- ការគណនាចំណាយការប្រាក់
Interest Expense Calculation

គណនាចំណាយការប្រាក់អនុញ្ញាតឱ្យកាត់កងក្នុងរយៈពេល Calculation of Deductible Interest Expense During the Period	យោង Ref.	ទឹកប្រាក់ Amount
ប្រាក់ចំណូលសុទ្ធ/ (ខាត) មុននិយតកម្មបើកប្រាក់ (G1=E38) Net Income/(loss) before interest adjustment (G1=E38)	G 1	-
បូក : ចំណាយការប្រាក់ក្នុងរយៈពេល Add: Interest expense during the period	G 2	-
ដក: ចំណូលការប្រាក់ក្នុងរយៈពេល Less: Interest Income during the period	G 3	-
ប្រាក់ចំណេញសុទ្ធមុនការប្រាក់ (G4 = G1+G2-G3) Profit before interest (G4 = G1+G2-G3)	G 4*	-
៥០% នៃប្រាក់ចំណេញសុទ្ធមុនការប្រាក់ (G5 = G4 x 50%) 50% of net non-interest income (G5 = G4 x 50%)	G 5	-
ចំណូលការប្រាក់ក្នុងរយៈពេល (G6 =G3) Interest income during the period (G6=G3)	G 6	-
ចំណាយការប្រាក់អតិបរមាអនុញ្ញាតឱ្យកាត់កងបានក្នុងរយៈពេល (G7)=(G5+G6) Maximum deductible interest expense during the period (G7)=(G5+G6)	G 7	-
ចំនួនទឹកប្រាក់ដែលត្រូវបូកក្នុងប្រាក់ចំណូលជាប់ពន្ធ (G8 = G2 - G7) Amount to be added to taxable income (G8 = G2 - G7) * បើ G7 តូចជាង G2, លម្អៀង (G8) ត្រូវបូកបញ្ចូលប្រាក់ចំណូលជាប់ពន្ធដោយបំពេញក្នុងប្រអប់ (E39) If G7 < G2, the difference (G8) should be added back to the adjusted taxable income by filling in the box (	G 8	-

* ក្នុងករណី លទ្ធផលគណនាក្នុងប្រអប់ G4* មានសញ្ញាអវិជ្ជមាន ត្រូវដាក់លេខសូន្យ "០" ក្នុងប្រអប់នេះ
* In case the result of computation in box G4* is negative, must put number zero "0" in this box

ខ.១-តារាងតាមដានចំណាយការប្រាក់យោងទៅមុខ

Table of Interest Expense Carried Forward

លេខអត្តសញ្ញាណកម្មសារពើពន្ធ ៖
Tax Identification Number (TIN) :

ឆ្នាំជាប់ពន្ធ
Tax Year

2 0 2 5

B 1 1 6 - 9 0 1 9 0 6 9 9 9

កាលបរិច្ឆេទ	ចំណាយការប្រាក់អតិបរមាដែលអាច កាត់ក្នុងឆ្នាំនេះបាន	និយតកម្មការប្រាក់ដែល កាត់ក្នុងកាលបរិច្ឆេទនេះ	ការប្រាក់អនុញ្ញាតឱ្យប្រើប្រាស់ កាត់ក្នុងកាលបរិច្ឆេទនេះ	ការប្រាក់អនុញ្ញាតឱ្យប្រើប្រាស់ កាត់ក្នុងឆ្នាំបន្តបន្ទាប់	ការប្រាក់នៅសល់អនុញ្ញាត ប្រើប្រាស់យោងទៅមុខ
Period	Maximum Interest Expense can be deductible with interest brought forward	Adjusted Not-allowed Interest During the Period	Interest Allowed During the Period	Accumulated Interest Allowed	Interest Carried Forward
	(G9)	(G10)	(G11)*	(G12)	(G13) = (G10) - (G12)
ឆ្នាំ N-5 Year N-5					-
ឆ្នាំ N-4 Year N-4					-
ឆ្នាំ N-3 Year N-3					-
ឆ្នាំ N-2 Year N-2					-
ឆ្នាំ N-1 Year N-1					-
ឆ្នាំ N Year N					

* សរុបចំនួនទឹកប្រាក់ត្រូវបាន (G11) ត្រូវយកទៅដកចេញពីប្រាក់ចំណូលជាប់ពន្ធដោយបំពេញក្នុងប្រអប់ (E39)

* Sum amount of column (G11) to be deducted from the adjusted taxable income by filling in the box (E39)

គ.តារាងតាមដានលទ្ធផលសារពើពន្ធខាតយោងទៅមុខ

Table of Taxable Accumulated Losses Carried Forward

កាលបរិច្ឆេទ	លទ្ធផលចំណេញសារពើពន្ធ	លទ្ធផលខាតសារពើពន្ធ ក្នុងកាលបរិច្ឆេទនេះ	ខាតអនុញ្ញាតឱ្យប្រើប្រាស់ កាត់ក្នុងកាលបរិច្ឆេទនេះ	ខាតអនុញ្ញាតឱ្យប្រើប្រាស់ កាត់ក្នុងឆ្នាំបន្តបន្ទាប់	ខាតនៅសល់អនុញ្ញាតឱ្យប្រើប្រាស់ យោងទៅមុខ
Period	Taxable Profit During the Period	Taxable Loss During the Period	Loss Allowance During the Period	Accumulated Losses Allowance	Losses Carried Forward
	(1)	(2)	(3)	(4)*	(5)=(2)-(4)
ឆ្នាំ N-5 Year N-5					
ឆ្នាំ N-4 Year N-4		-	-	-	-
ឆ្នាំ N-3 Year N-3	-				-
ឆ្នាំ N-2 Year N-2	-				-
ឆ្នាំ N-1 Year N-1	-	-	-	-	-
ឆ្នាំ N** Year N**	-	-			-

(4)* គឺជាចំនួនទឹកប្រាក់ខាតសារពើពន្ធឬកាយវិការអនុញ្ញាតក្នុងឆ្នាំកន្លងមកនិងក្នុងឆ្នាំចំនួននេះ ។ It is an accumulated taxable loss allowance from previous periods and current period.

** ឆ្នាំ N គឺជាឆ្នាំចំនួននេះ ។ Year N is the current year

ក្នុងករណីដែលមានការខាតបង់នៅក្នុងឆ្នាំជាប់ពន្ធនាមួយ ការខាតបង់នោះត្រូវចាត់ជាបន្ទុកសម្រាប់ឆ្នាំជាប់ពន្ធបន្ទាប់ ហើយត្រូវកាត់ចេញពីប្រាក់ចំណេញសម្រេចបាននៅក្នុងឆ្នាំជាប់ពន្ធបន្ទាប់នោះ ។
បើប្រាក់ចំណេញនេះមិនគ្រប់គ្រាន់សម្រាប់ទូទាត់ជាស្ថាពរទេ ចំណែកនៃការខាតបង់ដែលនៅសេសសល់ត្រូវយោងទៅឆ្នាំជាប់ពន្ធបន្តបន្ទាប់ រហូតដល់ឆ្នាំជាប់ពន្ធទី៥ ។ នៅពេលណាដែលការខាតបង់
មានលើសពីមួយឆ្នាំ ត្រូវអនុវត្តចំពោះការខាតបង់ទាំងឡាយតាមលំដាប់ដែលការខាតបង់បានកើតឡើង ដូចមានចែងក្នុងមាត្រា ១៧ នៃច្បាប់ស្តីពីសារពើពន្ធ និងប្រការ ៥៥ នៃប្រកាសស្តីពីពន្ធលើប្រាក់ចំណូល ។

In case of any loss in any tax year, this loss is considered as a charge for the following tax year and shall be deducted from the profit realized in that following year.
If this profit is not sufficient to definitively settle it, the remaining part of the loss is carried over successively to following tax years until the fifth tax year as stated in article 17 of
Law on Taxation and Praka 55 of Prakas on Income Tax.

ප්‍රවේශන ගණනය කිරීමේ පිටුව
PROVISION CALCULATION TABLE

TAXPAYER INFORMATION									
▶ IDENTIFICATION NUMBER (TIN):									
B	1	1	6	-	9	0	1	9	0
Tax Year									
2	0	2	5						



Reset a form

តារាងប្រតិបត្តិការជាមួយបុគ្គលជាប់ទាក់ទង

LIST OF RELATED-PARTY TRANSACTIONS

ការិយាល័យចុះឈ្មោះ:

2 0 2 5

ឈ្មោះសហគ្រាស
Name of enterprise

អង្គការហែបក្សីងហែនខេមបូឌា

ឈ្មោះអក្សរឡាតាំង
Name in Latin

HELPING HANDS CAMBODIA

លេខអត្តសញ្ញាណកម្មសារពើពន្ធ
Tax Identification Number (TIN)

B 1 1 6 - 9 0 1 9 0 6 9 9 9

ក. ប្រតិបត្តិការចំណូល/លក់ (ទៅបុគ្គលទាក់ទង) / REVENUES/SALE (TO RELATED PARTIES)

ល.រ No.	ឈ្មោះបុគ្គលជាប់ទាក់ទង Name of Related Party	ប្រទេសដែលបុគ្គលទាក់ទងបានចុះបញ្ជី Country Where the Related Party Has Registered	បរិយាយពីលក្ខណៈ និង ប្រតិបត្តិការ Decription of Nature and Type of Transactions	ចំនួនទឹកប្រាក់ (រៀល) Amounts (Reils)
១				
២				

សំគាល់៖ សហគ្រាសត្រូវកត់ត្រាផងដែរនូវចំណូលផ្សេងៗទៀតដែលបានទទួលពីបុគ្គលជាប់ទាក់ទង។

NOTE: Enterprise must also record the other revenues received/ incurred from related parties.

ខ. ប្រតិបត្តិការចំណាយ/ទិញ (ពីបុគ្គលទាក់ទង) / EXPENSES/PURCHASE (FROM RELATED PARTIES)

ល.រ No.	ឈ្មោះបុគ្គលជាប់ទាក់ទង Name of Related Party	ប្រទេសដែលបុគ្គលទាក់ទងបានចុះបញ្ជី Country Where the Related Party Has Registered	បរិយាយពីលក្ខណៈ និង ប្រតិបត្តិការ Decription of Nature and Type of Transactions	ចំនួនទឹកប្រាក់ (រៀល) Amounts (Reils)
១				
២				

សំគាល់៖ សហគ្រាសត្រូវកត់ត្រាផងដែរនូវចំណាយផ្សេងៗទៀតដែលទូទាត់ ឬបង្កើតឡើងជាមួយបុគ្គលជាប់ទាក់ទង។

NOTE: Enterprise must also record the other expense paid or accrued/ incurred with related parties.

គ. កម្ចីផ្តល់អោយបុគ្គលទាក់ទង / LOANS TO RELATED PARTIES

ល.រ No.	ឈ្មោះបុគ្គលជាប់ទាក់ទង Name of Related Party	ប្រទេសដែលបុគ្គលទាក់ទងបានចុះបញ្ជី Country Where the Related Party Has Registered	ចំនួនទឹកប្រាក់ (រៀល) Amounts (Reils)	អត្រាការប្រាក់ (%) Interest Rate
១				
២				

ឃ. កម្ចីទទួលពីបុគ្គលទាក់ទង / LOANS FROM RELATED PARTIES

ល.រ No.	ឈ្មោះបុគ្គលជាប់ទាក់ទង Name of Related Party	ប្រទេសដែលបុគ្គលទាក់ទងបានចុះបញ្ជី Country Where the Related Party Has Registered	ចំនួនទឹកប្រាក់ (រៀល) Amounts (Reils)	អត្រាការប្រាក់ (%) Interest Rate
១				0%
២				

ង. ឯកសារផ្ទេរតម្លៃ / DOCUMENT OF TRANSFER PRICING

តើសហគ្រាសបានរៀបចំ និងរក្សាទុកឯកសារផ្ទេរតម្លៃប្រតិបត្តិការ ក្នុងចំណោមបុគ្គលជាប់ទាក់ទង តាមគោលការណ៍ជ័យជំនះដែរឬទេ?

Has the Enterprise prepared and kept the Document of Transfer Pricing

☐ បាទ
Yes

☒ មិនបាទ
No

of Related-party Transaction in accordance with arm's length principle as started in the Prakas No. 986 MEF/PK?

យើងសូមអះអាងថា គ្រប់ប្រតិបត្តិការទាំងអស់ជាមួយបុគ្គលទាក់ទងដែលបានប្រកាសខាងលើនេះ គឺពិតជាត្រឹមត្រូវ។

We ensure that the disclosures of related-party transactions as started above are correct.

សំគាល់ / NOTE:

យោងតាមប្រកាសប្រការ ១៩ នៃប្រកាសលេខ ៩៨៦ សហវ.ប្រក ចុះថ្ងៃទី១០ តុលា ឆ្នាំ២០១៧ ស្តីពីវិធាន និង នីតិវិធី សម្រាប់បែងចែកចំណូល និង ចំណាយក្នុងចំណោមបុគ្គលជាប់ទាក់ទង ក្នុងករណីខកខានមិនបានផ្តល់ព័ត៌មានខាងលើ អ្នកជាប់ពន្ធ ត្រូវបានដកហូតមកវិញនូវ វិញ្ញាបនបត្រ អនុលោមភាពសារពើពន្ធ ឬត្រូវវាយតម្លៃអនុលោមភាពឡើងវិញ និងត្រូវ ទទួលបាននូវការទណ្ឌដូចមានចែង ក្នុងមាត្រា ១៣៣ នៃច្បាប់ស្តីពីសារពើពន្ធ។

According to the Article 19 of Prakas No. 986 MEF/PK dated on October 2017 on "Rules and Procedures

ធ្វើនៅ
File in,

សៀមរាប

2

0

2

6

ហត្ថលេខា និង ត្រាម្រចានសហគ្រាស

បញ្ជីឈ្មោះនៃទ្រព្យសកម្មរយៈពេលវែង

LIST OF FIXED ASSETS



ឆ្នាំដាក់ពន្ធ
Tax Year

2025

ថ្ងៃទិញ Date of Purchases	ប្រភេទទ្រព្យសកម្ម រយៈពេលវែង Fixed Assets	ថ្លៃដើមប្រចាំសម័យ នៅដើមគ្រា Historical Cost at the Beginning of the Period	លទ្ធកម្ម, បង្វែរទៅ, បង្កើត ឬដាក់បន្ថែម ក្នុងកាលបរិច្ឆេទ Acquisition, Transfer in, Production or Contribution	ថ្លៃដើមប្រចាំសម័យ នៃការលក់ក្នុងរយៈពេល Cost of Disposal During the Period	តម្លៃមូលដ្ឋានគិតលំដាប់ ក្នុងកាលបរិច្ឆេទ Depreciation Based Value During the Period
		(1)	(2)	(3)	(4) = (1) + (2) - (3)
I. ទីស្នាក់ការកណ្តាល I. Head Office					
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
សរុប Sub-Total		-	-	-	-
II. សាខាសហគ្រាសទី១ II. Branch 1					
					-
					-
					-
សរុប Sub-Total		-	-	-	-
III. សាខាសហគ្រាសទី ... III. Branch ...					
					-
					-
					-
					-
					-
សរុប Sub-Total		-	-	-	-
សរុបសរុប GrandTotal		-	-	-	-

ក្នុងករណី ទ្រព្យសកម្មរយៈពេលវែងមានចំនួនច្រើន អ្នកជាប់ពន្ធអាចភ្ជាប់បញ្ជីឈ្មោះទ្រព្យសកម្មរយៈពេលវែងដោយមិនចាំបាច់បំពេញតារាងខាងលើ
In case there are so many fixed assets, tax payers can attach list of fixed asset without completing the above table.



Reset a form

ឧបសម្ព័ន្ធ ៣
Annex 3

ឧបសម្ព័ន្ធគ្រប់ជាមួយលិខិតប្រកាសពន្ធលើប្រាក់ចំណូលប្រចាំឆ្នាំ (សាខាសហគ្រាសក្នុងស្រុក)

ANNEX TO THE ANNUAL INCOME TAX RETURN (FOR LOCAL BRANCH)

កាលបរិច្ឆេទសារពើពន្ធ(ចំនួនខែ) Tax Period (Number of Month)	12	▶ ចាប់ពី Form	01012025	ដល់ Until	31122025
១ - លេខអត្តសញ្ញាណកម្មសារពើពន្ធ Tax identification Number (TIN)	B116-901906999				
២ - ឈ្មោះសាខាសហគ្រាស Name of Enterprise's Branch	គ្មាន				
៣ - ឈ្មោះសហគ្រាស (ការិយាល័យកណ្តាល) Name of Enterprise (Head Office)					
៤ - ថ្ងៃ ខែ ឆ្នាំ ចុះបញ្ជីនៅរដ្ឋបាលសារពើពន្ធជាសាខា Registered Date with Tax Administration			ថ្ងៃ ខែ ឆ្នាំ សុពលភាព លិខិតបញ្ជាក់សាខា Valid Date of Branch Registration		
៥ - ឈ្មោះនាយកសាខាសហគ្រាស Name of Branch Director					
៦ - សកម្មភាពអាជីវកម្មចម្បងរបស់សាខា Main Business Activities of the Branch					
៧ - អាសយដ្ឋានសាខាបច្ចុប្បន្ន Current Registered Address of the Branch					
	ក / A: គ្មាន				
៨ - អាសយដ្ឋានឃ្នងបច្ចុប្បន្នរបស់សាខា Current Warehouse Address of the Branch	ខ / B: គ្មាន				
	គ / C: គ្មាន				
៩ - ការកត់ត្រាគណនេយ្យកុំព្យូទ័រ Accounting Records	ប្រើប្រាស់កម្មវិធីគណនេយ្យកុំព្យូទ័រ(ឈ្មោះកម្មវិធី) Using Accounting Software (Software's name)		Excel		
	មិនប្រើប្រាស់កម្មវិធីគណនេយ្យកុំព្យូទ័រ Not using Accounting Software				

ព័ត៌មានអំពីនរណាជនរបស់សាខាសហគ្រាសនៅក្នុងអំឡុងពេល
INFORMATION ABOUT THE BRANCH'S EMPLOYEES DURING THE PERIOD

បរិយាយ Description	តំណ Position	ចំនួន Number	ប្រាក់បៀវត្សរ៍ក្រៅពីប្រាក់បន្ថែម Salary Excluding Fringe Benefit	ប្រាក់បន្ថែម Fringe Benefits
ឈ្មោះអ្នកគ្រប់គ្រង / ថ្នាក់ដឹកនាំសាខា Name of Branch Management				
គ្មាន				
គ្មាន				
សរុបបុគ្គលិក-កម្មករ Total Employees and Workers				
បុគ្គលិក-កម្មករជាប់ពន្ធ Taxable Salary for Employees & Workers				

លេខអត្តសញ្ញាណកម្មសារពើពន្ធ៖
Tax Identification Number (TIN):

B	1	1	6	-	9	0	1	9	0	6	9	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ឧបសម្ព័ន្ធ ៣ (ត)

Annex 3 (Con't)

ឈ្មោះសាខាសហគ្រាស
Name of Enterprise's Branch

--

បញ្ជីចេញចំណូល និង ចំណាយ
LIST OF INCOME & EXPENSE ACCOUNT

បរិយាយ Decription	យោង Ref.	ការិយបរិច្ឆេទនេះ (N) Current Year (N)	ការិយបរិច្ឆេទមុន (N-1) Last Year (N-1)
ចំណូលប្រតិបត្តិការ Operating Revenues	H 0	-	-
ការលក់ផលិតផល Sale of Products	H 1		
ការលក់ទំនិញ Sale of Goods	H 2		
ការផ្គត់ផ្គង់សេវា Supplies of Service	H 3		
ចំណូលដទៃទៀត Other Revenues	H 4		
ចំណាយប្រតិបត្តិការ Operating Expenses	H 5	-	-
ចំណាយបៀវត្ស Salary expenses	H 6		
ចំណាយប្រេង ខ្សែស្រឡៅ អគ្គិសនី និង ទឹក Fuel, gas, eletricity and water expenses	H 7		
ចំណាយលើការធ្វើដំណើរ ផ្សាយពាណិជ្ជកម្ម និងចំណាយការលក់ Travelling and accomodation expenses	H 8		
ចំណាយដឹកជញ្ជូន Transportation expenses	H 9		
ចំណាយលើការជួល Rental expenses	H 10		
ចំណាយលើការថែទាំ និងជួសជុល Repair and maintenance expenses	H 11		
ចំណាយលើការកំសាន្តសប្បាយ Entertainment expenses	H 12		
ចំណាយកំរៃជើងសារ ផ្សាយពាណិជ្ជកម្ម និងចំណាយការលក់ Commission, advertising, and selling expenses	H 13		
ចំណាយលើសេវាគ្រប់គ្រង ពិគ្រោះយោបល់ បច្ចេកទេស និងសេវាប្រភេទដទៃទៀត Management, consulting, technical, and other similar expenses	H 14		
ចំណាយលើស្វ័យសារ Royalty expenses	H 15		
ចំណាយផ្សេងៗ Other expenses	H 16		



ពន្ធលើប្រាក់ចំណូលលើសកម្រិតលើប្រតិបត្តិការប្រមូលរ៉ែ / ប្រេងកាត
EXCESS INCOME TAX ON MINING / OIL AND GAS OPERATIONS

ឆ្នាំជាប់ពន្ធ
Tax Year

2 0 2 5

ការគណនាពន្ធលើប្រាក់ចំណូលលើសកម្រិត

លេខអត្តសញ្ញាណកម្មសារពើពន្ធ :
Tax Identification Number (TIN) :

B 1 1 6 - 9 0 1 9 0 6 9 9 9

Excess Income Tax Calculation

បរិយាយ Description	យោង Ref.	ចំនួនទឹកប្រាក់ Amount
ប្រាក់ចំណូលជាប់ពន្ធ (E42) Taxable income (E42)	X 1	-
ចំណូលបង្ក (ចំណូលបូកបន្ត) Accumulated income	X 2	-
ចំណាយបង្ក (ចំណាយបូកបន្ត) Accumulated expense	X 3	-
សមាមាត្រនៃប្រាក់ចំណូលលើសកម្រិត (X4=X2/X3) Proportion of excess income (X4=X2/X3)	X 4	-
ពន្ធលើប្រាក់ចំណូលលើសកម្រិត * Excess income tax:	X 5	-
ពន្ធលើប្រាក់ចំណូលលើសកម្រិត ៖ - បើ X4 នៅចន្លោះពី ០ ដល់ ១,៣ អត្រាពន្ធគឺ ០%, X5=0 - If X4 is between 0 to 1.3, tax rate is 0%, X5=0 - បើ X4 លើសពី ១,៣ ដល់ ១,៦ អត្រាពន្ធគឺ ១០%, X5=X1((X4-1.3)/X4))*10% - If X4 is between over 1.3 to 1.6, tax rate is 10%, X5=X1*((X4-1.3)/X4))*10% - បើ X4 លើសពី ១,៦ ដល់ ២ អត្រាពន្ធគឺ ២០%, X5=(X1*((1.6-1.3)/1.6))*10%+(X1*((X4-1.6)/X4))*20% - If X4 is between over 1.6 to 2, tax rate is 20% X5=(X1*((1.6-1.3)/1.6))*10%+(X1*((X4-1.6)/X4))*20% - បើ X4 លើសពី ២ អត្រាពន្ធគឺ ៣០%, X5=(X1*((1.6-1.3)/1.6))*10%+(X1*((2-1.6)/2))*20%+(X1*((X4-2)/X4))*30% - If X4 is between over 2, tax rate is 30% X5=(X1*((1.6-1.3)/1.6))*10%+(X1*((2-1.6)/2))*20%+(X1*((X4-2)/X4))*30%		

Helping Hand Cambodia
Balance Sheet
As of December 31, 2025

	In USD	In KHR	Rate
ASSETS			4013
Current Assets			
Checking/Savings			
Cash on hand and in bank			
Cash on hand	\$ 2,563.90	10,288,931	
Cash in bank	\$ 11,214.42	45,003,467	
Total Cash on hand and in bank	\$ 13,778.32	55,292,398	
Total Checking/Savings	\$ 13,778.32	55,292,398	
Total Current Assets	\$ 13,778.32	55,292,398	
TOTAL ASSETS	\$ 13,778.32	55,292,398	
LIABILITIES & EQUITY			
Equity			
Fund Carried forward	\$ 11,900.28	47,755,824	
Net Income	\$ 1,878.04	7,536,575	
Total Equity	\$ 13,778.32	55,292,398	
TOTAL LIABILITIES & EQUITY	\$ 13,778.32	55,292,398	

-

-

Helping Hand Cambodia
Profit & Loss
January 2025 through December 2025

	<u>In USD</u>	<u>In KHR</u>	Rate
Ordinary Income/Expense			4013
Income			
Other revenues			
Interest received or receivable	\$ 2.11	8,467	
Donation			
Donation	\$ 142,711.57	572,701,530	
Total Donation	<u>\$ 142,711.57</u>	<u>572,701,530</u>	
Total Other revenues	<u>\$ 142,713.68</u>	<u>572,709,998</u>	
Total Income	<u>\$ 142,713.68</u>	<u>572,709,998</u>	
Gross Profit	\$ 142,713.68	572,709,998	
Expense			
Administration Expenses			
Salaries Expenses	\$ 66,728.00	267,779,464	
NSSF & Pensiofun Expenses	\$ 2,015.05	8,086,396	
Visas / Permits / Registr	\$ 511.00	2,050,643	
Pension Fund Non-deduct Expense	\$ 1,263.55	5,070,626	
Fule,gas,electricity&water Exp.	\$ 555.32	2,228,499	
Transportation Expenses	\$ 3,041.11	12,203,974	
Rental Expenses	\$ 6,000.00	24,078,000	
Repir & maintence Expenses	\$ 7,564.76	30,357,382	
Management & consulting Exp	\$ 1,197.00	4,803,561	
Withholding tax and Other tax	\$ 4,095.90	16,436,847	
Legal and professional fee	\$ 15.00	60,195	
Office supply	\$ 7,564.81	30,357,583	
Other Expense	\$ 182.00	730,366	
Total Administration Expenses	<u>\$ 100,733.50</u>	<u>404,243,536</u>	
Program expenses			
Study materials	\$ 1,005.57	4,035,352	
School Repair & Maintenance	\$ 2,614.75	10,492,992	
Food & meal students-community	\$ 9,504.85	38,142,963	
Communication & internet exp.	\$ -	-	
Staff program-allowance	\$ -	-	
School and student supply	\$ 3,558.63	14,280,782	
Other program expenses	\$ 974.00	3,908,662	
Bank fee & Wing fee	\$ 195.84	785,906	
School building and Equipment	\$ 22,248.50	89,283,231	
Total Program expenses	<u>\$ 40,102.14</u>	<u>160,929,888</u>	
Total Expense	<u>\$ 140,835.64</u>	<u>565,173,423</u>	
Net Ordinary Income	<u>\$ 1,878.04</u>	<u>7,536,575</u>	
Net Income	<u><u>\$ 1,878.04</u></u>	<u><u>7,536,575</u></u>	