

မြန်မာအက်ဂရီအိတ်(စ်)ရိုင်း ပတ်ဘလစ်လီမိတက်

ဘဏ္ဍာရေးရှင်းတမ်း
၂၀၁၇ ခုနှစ်၊ မတ်လ (၃၁)ရက်
ငွေကြေး - မြန်မာကျပ်ငွေ (ထောင်ပေါင်း)

ဝင်းသင်နှင့်အဖွဲ့ စာရင်းစစ်များ

လက်မှတ်ရပြည်သူ့စာရင်းကိုင်များ

မြန်မာအက်ဂရီအိတ်(စ်)ချိန်း ပတ်ဘလစ် လီမိတက်

မာတိကာ	စာမျက်နှာ
စီမံအုပ်ချုပ်သူများ၏ တာဝန်တင်ပြချက်	၁
ပြင်ပစာရင်းစစ် အစီရင်ခံစာနှင့် ဘဏ္ဍာရေး ရှင်းတမ်းများ	
ပြင်ပစာရင်းစစ်အစီရင်ခံစာ	၂ - ၃
ဘဏ္ဍာရေးအခြေအနေပြရှင်းတမ်း	၄
ဝင်ငွေအလုံးစုံပါဝင်သောရှင်းတမ်း	၅
အစုရှင်များ၏ ပိုင်ဆိုင်ခွင့်များပြောင်းလဲမှုရှင်းတမ်း	၆
ငွေသားစီဆင်းမှုရှင်းတမ်း	၇
ဘဏ္ဍာရေးရှင်းတမ်းပေါင်းချုပ်အပေါ် မှတ်စုများ	
၁။ အထွေထွေ	၈
၂။ အရေးပါသော စာရင်းပိုင်းဆိုင်ရာ မူဝါဒအကျဉ်းချုပ်	
(က) စာရင်းရေးဆွဲခြင်းဆိုင်ရာအခြေခံမူများ	၉
(ခ) နိုင်ငံခြားငွေကြေးအား ပြောင်းလဲသတ်မှတ်ခြင်း	၉
(ဂ) ခန့်မှန်းချက်နှင့် ဆုံးဖြတ်ချက်များ အသုံးပြုခြင်း	၉
(ဃ) ပုံသေပိုင်ပစ္စည်း	၉
(င) ငွေနှင့် ငွေသားညီမျှခြင်းများ	၉
(စ) ကုန်သွယ်မှုနှင့် အခြားပေးရန်ရှိများ	၁၀
(ဆ) သာမန်အစုရှယ်ယာများ	၁၀
(ဇ) ဝင်ငွေ	၁၀
(ဈ) ဝင်ငွေခွန်များ	၁၀
(ည) ပတ်သက်ဆက်နွယ်သော အဖွဲ့အစည်း	၁၀-၁၁
(ဋ) နှိုင်းယှဉ်ဖော်ပြချက်	၁၁
၃။ Financial Risk Management	၁၁
၄။ Fund management	၁၁
၅။ ပုံသေပိုင်ပစ္စည်း	၁၂
၆။ ငွေနှင့်ဘဏ်လက်ကျန်	၁၂
၇။ ကုန်သွယ်မှုနှင့် အခြားရရန်ရှိများ	၁၂
၈။ မတည်ရင်းနှီးငွေ	၁၃
၉။ ကုန်သွယ်မှုနှင့်အခြားပေးရန်ရှိ	၁၃
၁၀။ လျာထားချက်များ	၁၄
၁၁။ ဘဏ်ချေးငွေ	၁၄
၁၂။ အခြားဝင်ငွေ	၁၄
၁၃။ စီမံခန့်ခွဲမှု အသုံးစရိတ်များ	၁၄
၁၄။ ဘဏ်စရိတ်များ	၁၄
၁၅။ အရေးကြီးသည့်ပဋိညာဉ်စာချုပ်များ	၁၅
၁၆။ ဆက်နွယ်ပတ်သက်သော အဖွဲ့အစည်းများအကြား ဆောင်ရွက်ချက်များ	၁၆
၁၇။ ဘဏ္ဍာရေးရှင်းတမ်းအတည်ပြုခြင်း	၁၆

**မြန်မာအက်ဂရီအိတ်(စ်)ချိန်း ပတ်ဘလစ်လီမိတက်
စီမံအုပ်ချုပ်သူများ၏ တာဝန်ဖော်ပြချက်**

မြန်မာအက်ဂရီအိတ်(စ်)ချိန်း ပတ်ဘလစ်လီမိတက် ၏ ၂၀၁၇ခုနှစ်၊ မတ်လ(၃၁)ရက်နေ့ရှိ ဘဏ္ဍာရေးအခြေအနေပြရှင်းတမ်း၊ ဝင်ငွေအလုံးစုံပါဝင်သောရှင်းတမ်း၊ အစုရှယ်ယာရှင်များ၏ ပိုင်ဆိုင်ခွင့်များပြောင်းလဲမှုရှင်းတမ်း၊ ငွေသားစီးဆင်းမှုရှင်းတမ်းနှင့် အရေးပါသော စာရင်းဆိုင်ရာမူဝါဒများအကျဉ်းချုပ်နှင့် အခြားရှင်းလင်းဖော်ပြထားသော မှတ်စုများပါဝင်သော ဘဏ္ဍာရေးရှင်းတမ်းကို သင့်လျော်မှန်ကန်စွာ ရေးဆွဲ ဖော်ပြရန်မှာ စီမံအုပ်ချုပ်သူများ၏ တာဝန်သာဖြစ်ပါသည်။

ယင်းတာဝန်တွင် -

- ဆီလျော်သော စာရင်းဆိုင်ရာ မူဝါဒများအား ရွေးချယ်၍ တစ်သမတ်တည်း ကျင့်သုံးခြင်းနှင့်
- အမြော်အမြင်ရှိပြီး ကျိုးကြောင်းဆီလျော်မှုရှိသော ခန့်မှန်းခြင်းနှင့် ပိုင်းခြားချင့်ချိန်သုံးသပ်ခြင်းတို့ကို ပြုလုပ်ခြင်းတို့ ပါဝင်ပါသည်။

ကုမ္ပဏီ၏ ဘဏ္ဍာရေးအခြေအနေမှန်ကို မည်သည့်အချိန်တွင်မဆို မှန်ကန်စွာဖော်ပြရန်အလို့ငှာ စီမံအုပ်ချုပ်သူများ အနေဖြင့် သင့်လျော်သော စာရင်းမှတ်တမ်းများကို ထိန်းသိမ်းထားရှိရန် တာဝန်ရှိပါသည်။ ကျွန်ုပ်တို့သည် ကုမ္ပဏီ၏ရပိုင်ခွင့်များကို လုံခြုံမှုရှိစေရန်နှင့် မသမာမှုများနှင့် အခြားစည်းမျဉ်းမကျမှုများကို ကာကွယ်ဖော်ထုတ်နိုင်ရန် ၎င်းအတွက် သင့်လျော်သလို ဆောင်ရွက်ရန် အထွေထွေတာဝန်ရှိပါသည်။

စီမံအုပ်ချုပ်သူများကိုယ်စား

ဦးဝင်းအောင်

ဥက္ကဋ္ဌ

မြန်မာအက်ဂရီအိတ်(စ်)ချိန်း ပတ်ဘလစ်လီမိတက်

နေ့စွဲ။ ၂၀၁၇ ခုနှစ်၊ ဇူလိုင်လ (၁၈)ရက်

စာအမှတ် - ၃၁၄ / အမ် - ၂၈၃ / ဇူလိုင် ၂၀၁၇

ပြင်ပစာရင်းစစ်အစီရင်ခံစာ

**အစုရှယ်ယာရှင်များနှင့် ဒါရိုက်တာအဖွဲ့ဝင်များ
မြန်မာအက်ဂရီအိတ်(စ်)ချိန်း ပတ်ဘလစ်လီမိတက်
ဘဏ္ဍာရေးရှင်းတမ်းအပေါ် အစီရင်ခံခြင်း**

ကျွန်တော်များ စာရင်းစစ်အဖွဲ့သည် မြန်မာအက်ဂရီအိတ်(စ်)ချိန်းပတ်ဘလစ်လီမိတက် ၏ စာမျက်နှာ ၄ မှ ၁၆ တွင် ဖော်ပြထားသော ၂၀၁၇ ခုနှစ်၊ မတ်လ (၃၁)ရက်နေ့ရှိ ဘဏ္ဍာရေးအခြေအနေပြရှင်းတမ်း၊ ဝင်ငွေအလုံးစုံပါဝင်သောရှင်းတမ်း၊ အစုရှယ်ယာရှင်များ၏ ပိုင်ဆိုင်ခွင့်များပြောင်းလဲမှုရှင်းတမ်း၊ ငွေသားစီးဆင်းမှုရှင်းတမ်းနှင့် အရေးပါသော စာရင်းဆိုင်ရာ မူဝါဒများအကျဉ်းချုပ်နှင့် အခြားရှင်းလင်းဖော်ပြထားသော မှတ်စုများပါဝင်သော ဘဏ္ဍာရေးရှင်းတမ်းများကို စစ်ဆေးခဲ့ပြီး ဖြစ်ပါသည်။

ဘဏ္ဍာရေးရှင်းတမ်းများအတွက် စီမံအုပ်ချုပ်သူများ၏ တာဝန်

ဤဘဏ္ဍာရေးရှင်းတမ်းများကို မြန်မာနိုင်ငံကုမ္ပဏီများအက်ဥပဒေပါပြဋ္ဌာန်းချက်များ၊ မြန်မာနိုင်ငံဘဏ္ဍာရေးအစီရင်ခံခြင်းဆိုင်ရာ စံများ (Myanmar Financial Reporting Standards) နှင့်အညီ ပြုစုပြီး သင့်လျော် မှန်ကန်စွာ ရေးဆွဲဖော်ပြရန်မှာ စီမံအုပ်ချုပ် သူများ၏ တာဝန်ဖြစ်ပါသည်။ ယင်းတာဝန်တွင် မသမာမှု၊ မှားယွင်းမှုတို့ကြောင့် အရေးပါသော မှားယွင်းဖော်ပြမှုများမှ ကင်းရှင်းသော ဘဏ္ဍာရေးရှင်းတမ်းများအား သင့်လျော်မှန်ကန်စွာ ရေးဆွဲဖော်ပြခြင်းနှင့်စပ်လျဉ်း၍ ဌာနတွင်းကြီးကြပ် ကွပ်ကဲမှု စနစ်ကိုရေးဆွဲခြင်း၊ အကောင်အထည်ဖော်ခြင်းနှင့် ထိန်းသိမ်းခြင်းတို့လည်းပါဝင်ပါသည်။

စာရင်းစစ်၏ တာဝန်

ကျွန်တော်များအဖွဲ့၏ တာဝန်မှာ ကျွန်တော်များ၏ စာရင်းစစ်ဆေးချက်ကို အခြေပြု၍ ယင်းဘဏ္ဍာရေးရှင်းတမ်းများ အပေါ် ထင်မြင်ယူဆချက်ပေးရန် ဖြစ်ပါသည်။ ကျွန်တော်များအဖွဲ့သည် မြန်မာနိုင်ငံစာရင်းစစ်ဆိုင်ရာစံများနှင့်အညီ စစ်ဆေးမှုများကို ဆောင်ရွက်ခဲ့ပါသည်။ ယင်းစံများအရ ကျွန်တော်များအဖွဲ့အနေဖြင့် ကျင့်ဝတ်သိက္ခာပိုင်းဆိုင်ရာ လိုအပ်ချက်များအား လိုက်နာရန် နှင့် ဘဏ္ဍာရေးရှင်းတမ်းများသည် အရေးပါသော အချက်များအား မှားယွင်းစွာဖော်ပြမှုများမှ ကင်းရှင်းကြောင်း၊ ကျိုးကြောင်း ဆီလျော်သေချာမှုရှိစေရန် အစီအစဉ်များရေးဆွဲပြီး စစ်ဆေးဆောင်ရွက်ရန် လိုအပ်ပါသည်။ စာရင်းစစ်ဆေးရာ၌ ဘဏ္ဍာရေး ရှင်းတမ်းများတွင် ထုတ်ဖော်ပြသချက်များနှင့် ငွေပမာဏများအတွက် စာရင်းစစ်အထောက်အထားများရယူရန် လုပ်ထုံး လုပ်နည်းများ၊ ချမှတ်ဆောင်ရွက်ရန်ပါဝင်ပါသည်။ ရွေးချယ်ထားသော လုပ်ထုံးလုပ်နည်းများသည် မသမာမှု၊ မှားယွင်းမှုတို့ကြောင့် ဘဏ္ဍာရေးရှင်းတမ်းပေါင်းချုပ်၏ အရေးပါသော မှားယွင်းဖော်ပြချက်များ၏ အန္တရာယ်များကို အကဲဖြတ်ခြင်းများအပါအဝင် စာရင်းစစ်၏ပိုင်းခြားချင့်ချိန် သုံးသပ်ခြင်းအပေါ်တွင်မူတည်ပါသည်။

ထိုအန္တရာယ်များအား အကဲဖြတ်မှုများပြုလုပ်ရာတွင် စာရင်းစစ်သည် အခြေအနေနှင့် ဆီလျော်သော စာရင်းစစ် လုပ်ထုံး လုပ်နည်းများကို ရေးဆွဲရန် အဖွဲ့အစည်း၏ ဘဏ္ဍာရေးရှင်းတမ်းများရေးဆွဲမှုနှင့် သင့်လျော်မှန်ကန်စွာ ရေးဆွဲဖော်ပြရန် အလို့ငှါ သက်ဆိုင်သော ဌာနတွင်းကြီးကြပ်ကွပ်ကဲမှုကို ထည့်သွင်းစဉ်းစားသော်လည်း အဖွဲ့အစည်း၏ဌာနတွင်း ကြီးကြပ်ကွပ်ကဲမှု၏ ထိရောက်မှုအပေါ်တွင် ထင်မြင်ယူဆချက်ပေးရန် မဟုတ်ပါ။

စာရင်းစစ်ဆေးရာတွင် စီမံခန့်ခွဲသူများက အသုံးပြုခဲ့သော စာရင်းမူများ၏ ဆီလျော်မှုနှင့် ပြုလုပ်ခဲ့သော စာရင်း ခန့်မှန်းခြေများ၏ ကျိုးကြောင်းဆီလျော်မှုကို သုံးသပ်ခြင်းနှင့် ဘဏ္ဍာရေးရှင်းတမ်းများ၏ တင်ပြချက် အားလုံးအပေါ် ခြုံငုံသုံးသပ်ခြင်းတို့လည်း ပါဝင်ပါသည်။ ကျွန်တော်များ ရရှိခဲ့သော စာရင်းစစ်အထောက်အထားများသည် ကျွန်တော်များ၏ စာရင်းစစ်ထင်မြင်ယူဆချက် အတွက် အခြေခံမူပေးရန် လုံလောက်သင့်လျော်သည်ဟု ယုံကြည်ပါသည်။

ထင်မြင်ယူဆချက်

ကုမ္ပဏီ၏ဘဏ္ဍာရေးရှင်းတမ်းသည် ကုမ္ပဏီ၏ဘဏ္ဍာရေးအခြေအနေနှင့် ထိုနေ့ကုန်ဆုံးသောနှစ်အတွက် ကုမ္ပဏီ၏ လုပ်ငန်း ဆောင်ရွက်မှုရလဒ်များနှင့် ငွေသားစီးဆင်းမှုနှင့်စပ်လျဉ်းသည့် အရေးပါသော အချက်များအားလုံးကို သင့်တင့် လျောက်ပတ်စွာ ဖော်ပြထားကြောင်း ကျွန်တော်များထင်မြင်ယူဆပါသည်။

အခြားဥပဒေနှင့် စည်းကမ်းချက်ဆိုင်ရာ လိုအပ်ချက်များအပေါ် အစီရင်ခံခြင်း

ကျွန်တော်များအဖွဲ့သည် မြန်မာနိုင်ငံကုမ္ပဏီများအက်ဥပဒေပါပြဋ္ဌာန်းချက်များနှင့်အညီ

- (၁) လိုအပ်သော သတင်းအချက်အလက်များနှင့် ရှင်းလင်းချက်များအားလုံးကို ရရှိပြီဖြစ်ကြောင်း၊
- (၂) မြန်မာနိုင်ငံကုမ္ပဏီများ အက်ဥပဒေ ပုဒ်မ ၁၃၀ နှင့်အညီ စာရင်းစာအုပ် များကိုထိန်းသိမ်းထားရှိကြောင်း၊ အစီရင်ခံအပ်ပါသည်။

စောနယ်လ်ဆင် (ပီအေ - ၄၀၀)
ပါတနာ
ဝင်းသင်နှင့်အဖွဲ့၊ စာရင်းစစ်များ။
နေ့စွဲ။ ၂၀၁၇ ခုနှစ်၊ ဇူလိုင်လ (၁၈)ရက်

မြန်မာအက်ဂရီအိတ်(စ်)ချိန်း ပတ်ဘလစ်လီမိတက်

၂၀၁၇ ခုနှစ်၊ မတ်လ (၃၁)ရက်နေ့ ဘဏ္ဍာရေးအခြေအနေပြရှင်းတမ်း
 ငွေကြေး - မြန်မာကျပ်ငွေ (ထောင်ပေါင်း)

	မှတ်စု	၂၀၁၇	၂၀၁၆
ရပိုင်ခွင့်များ			
လက်ငင်းမဟုတ်သော ရပိုင်ခွင့်များ			
ပုံသေပိုင်ပစ္စည်း	၅	၃၁,၀၃၇	၁,၆၇၆
		၃၁,၀၃၇	၁,၆၇၆
လက်ငင်းရရန်ပိုင်ခွင့်များ			
ငွေနှင့်ဘဏ်လက်ကျန်	၆	၁,၅၁၃,၀၉၇	၁၇၁,၄၁၂
လုပ်ဆဲအလုပ်		၂၂,၀၄၂,၆၀၈	၆,၂၀၈,၆၃၈
ကုန်သွယ်မှုနှင့် အခြားရရန်ရှိများ	၇	၄၅၇,၃၁၂	၉၅,၅၂၅
		၂၄,၀၁၃,၀၁၇	၆,၄၇၅,၅၇၅
		၂၄,၀၄၄,၀၅၄	၆,၄၇၇,၂၅၁
ရင်းနှီးငွေနှင့် ပေးရန်တာဝန်များ			
ရင်းနှီးငွေ			
ခွင့်ပြုမတည်ရင်းနှီးငွေ - အစုရှယ်ယာတစ်စုလျှင် ကျပ် ၁၀,၀၀၀တန်			
အစုရှယ်ယာ ၂,၅၀၀,၀၀၀စု			
		၂၅,၀၀၀,၀၀၀	၂၅,၀၀၀,၀၀၀
ထုတ်ဝေပေးသွင်းပြီးရင်းနှီးငွေ	၈	၂၁,၆၄၀,၈၆၀	၅,၀၀၀,၀၀၀
ကြိုတင်ရင်းနှီးငွေ		-	၁,၄၅၀,၀၀၀
ရှယ်ယာပရီမီယံ		၁၁၂,၁၄၁	-
အမြတ်လက်ကျန်		၇၅,၉၄၁	၁,၀၄၇
		၂၁,၈၁၄,၉၄၂	၆,၄၅၁,၀၄၇
လက်ငင်းပေးရန်တာဝန်များ			
ကုန်သွယ်မှုနှင့် အခြားပေးရန်ရှိများ	၉	၆၅၇,၄၁၈	၂၆,၂၀၄
လျာထားချက်များ	၁၀	၅၇,၆၉၄	-
		၇၁၅,၁၁၂	၂၆,၂၀၄
လက်ငင်းမဟုတ်သော ပေးရန်တာဝန်များ			
ဘဏ်ချေးငွေ	၁၁	၁,၅၀၀,၀၀၀	-
		၁,၅၀၀,၀၀၀	-
		၂၄,၀၄၄,၀၅၄	၆,၄၇၇,၂၅၁

စာမျက်နှာ ၈ မှ ၁၆ ရှိ ဘဏ္ဍာရေးရှင်းတမ်းအပေါ် မှတ်စုများကို ကြည့်ပါ။

(၁)

(၂)

(၃)

(၄)

မြန်မာအက်ဂရီအိတ်(စ်)ချိန်း ပတ်ဘလစ်လီမိတက်

၂၀၁၇ ခုနှစ်၊ မတ်လ (၃၁)ရက်နေ့ ကုန်ဆုံးသောနှစ်အတွက် ဝင်ငွေအလုံးစုံပါဝင်သောရှင်းတမ်း
 ငွေကြေး - မြန်မာကျပ်ငွေ (ထောင်ပေါင်း)

	မှတ်စု	၂၀၁၇	၂၀၁၅ခုနှစ် စက်တင်ဘာ ၁၄ မှ ၂၀၁၆ခုနှစ် မတ်လ ၃၁ နေ့ကုန်ဆုံးသော ကာလ
ကုန်ရောင်းရငွေ		၅၆၂,၇၂၁	
ကုန်ရောင်းတန်ဖိုး		(၃၂၅,၅၈၉)	-
အကြမ်းအမြတ်		၂၃၇,၁၃၂	-
အခြားဝင်ငွေ	၁၂	၇၄,၈၈၇	၂၆,၆၈၉
(နှုတ်)အသုံးစရိတ်များ			
စီမံခန့်ခွဲမှု အသုံးစရိတ်များ	၁၃	၁၆၉,၄၁၇	၂၅,၆၄၀
ဘဏ်စရိတ်များ	၁၄	၁၀,၀၁၄	၂
စုစုပေါင်းအသုံးစရိတ်များ		(၁၇၉,၄၃၁)	(၂၅,၆၄၂)
		၁၃၂,၅၈၈	၁,၀၄၇
(နှုတ်) YCDC အတွက် လျာထားချက်		(၃၃,၁၄၇)	-
အခွန်မလျာထားမီအသားတင်အမြတ်		၉၉,၄၄၁	၁,၀၄၇
(နှုတ်)ဝင်ငွေခွန်		(၂၄,၅၄၇)	-
အခွန်လျာထားပြီးအသားတင်အမြတ်		၇၄,၈၉၄	၁,၀၄၇
အခြားဝင်ငွေအလုံးစုံ		-	-
စုစုပေါင်းဝင်ငွေအလုံးစုံ		၇၄,၈၉၄	၁,၀၄၇

စာမျက်နှာ ၈ မှ ၁၆ ရှိ ဘဏ္ဍာရေးရှင်းတမ်းအပေါ် မှတ်စုများကို ကြည့်ပါ။

(၁)

(၂)

(၃)

(၄)

မြန်မာအက်ဂရီအိတ်(စ်)ချိန်း ပတ်ဘလစ်လီမိတက်

၂၀၁၇ ခုနှစ်၊ မတ်လ (၃၁)ရက်နေ့ ကုန်ဆုံးသောနှစ်အတွက်
 အစုရှယ်ယာအတွက် ပိုင်ဆိုင်ခွင့်များ ပြောင်းလဲမှုရှင်းတမ်း
 ငွေကြေး - မြန်မာကျပ်ငွေ (ထောင်ပေါင်း)

	ထုတ်ဝေပေးသွင်းပြီး ရင်းနှီးငွေ ရှယ်ယာစောင်ရေ	ရင်းနှီးငွေ ကျပ်	ရှယ်ယာပရီမီယံ ကျပ်	အမြတ်လက်ကျန် ကျပ်	စုစုပေါင်း ကျပ်
၂၀၁၆ ခုနှစ်၊ ဧပြီ (၁)ရက်နေ့ရှိ စာရင်းဖွင့် လက်ကျန်	၆၄၅,၀၀၀	၆,၄၅၀,၀၀၀	-	၁,၀၄၇	၆,၄၅၁,၀၄၇
နှစ်အတွင်းစုစုပေါင်းဝင်ငွေအလုံးစုံ	-	-	-	၇၄,၈၉၄	၇၄,၈၉၄
အစုရှယ်ယာထုတ်ဝေခြင်း	၁,၅၁၉,၀၈၆	၁၅,၁၉၀,၈၆၀	-	-	၁၅,၁၉၀,၈၆၀
ရှယ်ယာပရီမီယံ	-	-	၁၁၂,၁၄၁	-	၁၁၂,၁၄၁
၂၀၁၇ မတ်လ (၃၁)ရက်နေ့ရှိ စာရင်းပိတ် လက်ကျန်	၂,၁၆၄,၀၈၆	၂၁,၆၄၀,၈၆၀	၁၁၂,၁၄၁	၇၅,၉၄၁	၂၁,၈၂၈,၉၄၂
၂၀၁၅ ခုနှစ်၊ ဧပြီ (၁)ရက်နေ့ရှိ စာရင်းဖွင့် လက်ကျန်		-	-	-	-
နှစ်အတွင်းစုစုပေါင်းဝင်ငွေအလုံးစုံ		-	-	၁,၀၄၇	၁,၀၄၇
အစုရှယ်ယာထုတ်ဝေခြင်း	၅၀၀,၀၀၀	၅,၀၀၀,၀၀၀	-	-	၅,၀၀၀,၀၀၀
Right Issue အစုရှယ်ယာအတွက်ကြိုတင်ထည့်ဝင်ငွေ	၁၄၅,၀၀၀	၁,၄၅၀,၀၀၀	-	-	၁,၄၅၀,၀၀၀
၂၀၁၆ မတ်လ (၃၁)ရက်နေ့ရှိ စာရင်းပိတ် လက်ကျန်	၆၄၅,၀၀၀	၆,၄၅၀,၀၀၀	-	၁,၀၄၇	၆,၄၅၁,၀၄၇

စာမျက်နှာ ၈ မှ ၁၆ ရှိ ဘဏ္ဍာရေးရှင်းတမ်းအပေါ် မှတ်စုများကို ကြည့်ပါ။

(၁)

(၂)

(၃)

(၄)

မြန်မာအက်ဂရီအိတ်(စ်)ချိန်း ပတ်ဘလစ်လီမိတက်

၂၀၁၇ ခုနှစ်၊ မတ်လ (၃၁)ရက်နေ့ ကုန်ဆုံးသောနှစ်အတွက် ငွေသားစီးဆင်းမှုရှင်းတမ်း
ငွေကြေး - မြန်မာကျပ်ငွေ (ထောင်ပေါင်း)

	မှတ်စု	၂၀၁၇	၂၀၁၅ခုနှစ် စက်တင်ဘာ ၁၄ မှ ၂၀၁၆ခုနှစ် မတ်လ ၃၁ နေ့ကုန်ဆုံးသော ကာလ
လုပ်ငန်းဆောင်ရွက်ချက်များအရ ငွေသားစီးဆင်းမှုများ			
အခွန်မနှုတ်မီ အသားတင်အမြတ်		၉၉,၄၄၁	၁,၀၄၇
ကိုက်ညီရေးဆွဲချက်များ			
တန်ဖိုးလျော့		၂,၀၄၂	၄၈
အတိုးရငွေ		(၇၃,၆၃၁)	(၂၆,၆၈၉)
လှည့်လည်ရင်းနှီးငွေပြောင်းလဲမှုမတိုင်ခင်လုပ်ငန်း ဆောင်ရွက်ချက်အမြတ်		၂၇,၈၅၂	(၂၅,၅၉၄)
<i>ပြောင်းလဲမှုများ</i>			
လုပ်ဆဲအလုပ်		(၁၅,၈၃၃,၉၇၀)	(၆,၂၀၈,၆၃၈)
ကုန်သွယ်မှုနှင့် အခြားရရန်ရှိများ		(၃၆၁,၇၈၇)	(၉၅,၅၂၅)
ကုန်သွယ်မှုနှင့် အခြားပေးရန်ရှိများ		၆၃၁,၂၁၄	၂၆,၂၀၄
လျာထားချက်များ		၃၃,၁၄၇	-
လုပ်ငန်းဆောင်ရွက်ချက်များအရ ငွေသားအသုံးပြုမှု		(၁၅,၅၂၃,၅၄၄)	(၆,၃၀၃,၅၅၃)
အတိုးရငွေ		၇၃,၆၃၁	၂၆,၆၈၉
ဝင်ငွေခွန်ပေးသွင်းမှု		-	-
လုပ်ငန်းဆောင်ရွက်ချက်များအရ အသားတင်ငွေသား အသုံးပြုမှု		(၁၅,၄၅၀,၉၁၃)	(၆,၂၇၆,၈၆၄)
ရင်းနှီးမြှုပ်နှံမှုလုပ်ဆောင်ချက်များအရ ငွေသားစီးဆင်းမှုများ			
ပုံသေပိုင်ပစ္စည်းဝယ်ယူမှု		(၃၁,၄၀၃)	(၁,၇၂၄)
ရင်းနှီးမြှုပ်နှံမှုလုပ်ဆောင်ချက်များအရ အသားတင်ငွေသား အသုံးပြုမှု		(၃၁,၄၀၃)	(၁,၇၂၄)
ဘဏ္ဍာရေးဆောင်ရွက်ချက်များအရ ငွေသားစီးဆင်း မှုများ			
အများပြည်သူမှထည့်ဝင်ငွေ		၁၅,၃၀၃,၀၀၁	၆,၄၅၀,၀၀၀
ဘဏ်ချေးငွေရရှိမှု		၃,၅၀၀,၀၀၀	-
ဘဏ်ချေးငွေပြန်ဆပ်မှု		(၂,၀၀၀,၀၀၀)	-
ဘဏ္ဍာရေးဆောင်ရွက်ချက်များအရ အသားတင် ငွေသား အသုံးပြုမှု		၁၆,၈၀၃,၀၀၁	၆,၄၅၀,၀၀၀
ငွေသားအသားတင်အတိုး		၁,၃၄၁,၆၈၅	၁၇၁,၄၁၂
နှစ်စရှိငွေနှင့် ဘဏ်လက်ကျန်		၁၇၁,၄၁၂	-
နှစ်ဆုံးရှိငွေနှင့် ဘဏ်လက်ကျန်	၆	၁,၅၁၃,၀၉၇	၁၇၁,၄၁၂

စာမျက်နှာ ၈ မှ ၁၆ ရှိ ဘဏ္ဍာရေးရှင်းတမ်းအပေါ် မှတ်စုများကို ကြည့်ပါ။

(၁)

(၂)

(၃)

(၄)

မြန်မာအက်ဂရီအိတ်(စ်)ချိန်း ပတ်ဘလစ်လီမိတက်

ဘဏ္ဍာရေးရှင်းတမ်းများအပေါ် မှတ်စုများ

ငွေကြေး - မြန်မာကျပ်ငွေ (ထောင်ပေါင်း)

၁။ အထွေထွေ

ပေးရန်တာဝန်ကန့်သတ်ထားသော မြန်မာအက်ဂရီအိတ်(စ်)ချိန်းပတ်ဘလစ်လီမိတက်ကို ပြည်ထောင်စုသမ္မတမြန်မာနိုင်ငံတော်၌ ၂၀၁၅ခုနှစ်၊ စက်တင်ဘာလ (၁၄)ရက်နေ့တွင် ဖွဲ့စည်းတည်ထောင်ခဲ့ ပါသည်။

ကုမ္ပဏီမှတ်ပုံတင်လက်မှတ်ကို အမှတ် ၁၇၈၉/ ၂၀၁၅-၂၀၁၆ (ရက) ဖြင့် (၁၄.၉.၂၀၁၅) နေ့တွင် အမျိုးသားစီမံကိန်းနှင့် စီးပွားရေးဖွံ့ဖြိုးတိုးတက်မှု ဝန်ကြီးဌာနမှ ထုတ်ပေးခဲ့ပါသည်။

ကုမ္ပဏီကို ကမကထပြုသူ (၁၁)ဦးဖြင့် တညင်းကုန်းလက်ကားဈေးကြီး တည်ဆောက်ရန်နှင့် စီမံခန့်ခွဲရန် ရည်ရွယ်၍ တည်ထောင်ခဲ့ပါသည်။ တညင်းကုန်းလက်ကားဈေးသည် အင်းစိန်မြို့နယ်၊ ရွှေပြည်သာတံတားလမ်းနှင့် ပုလဲလမ်း ထောင့်တွင် တည်ရှိသည်။ ၂၀၁၅ခုနှစ် နှစ်ဦးပိုင်းတွင် ရန်ကုန်မြို့တော် စည်ပင်သာယာရေးကော်မတီမှ ပြုလုပ်သော တညင်းကုန်းလက်ကားဈေးစီမံကိန်း တည်ဆောက်ခွင့် နှင့်စီမံခန့်ခွဲခွင့် တင်ဒါကိုအခြားတင်ဒါ တင်သွင်းသူများနှင့်အတူ ပါဝင်ယှဉ်ပြိုင်ခဲ့ပြီး (၃၁.၀၃.၂၀၁၅) နေ့တွင် ဒဂုန်အင်တာနေရှင်နယ်လီမိတက်က ရွေးချယ်ခံခဲ့ရပြီးတင်ဒါ အောင်မြင် ခဲ့ပါသည်။ တင်ဒါပါစည်းကမ်းချက်များအရ ဒဂုန်အင်တာနေရှင်နယ်လီမိတက်သည် စီမံကိန်း ဆောင်ရွက်ရန် အများပိုင်ကုမ္ပဏီတစ်ခု တည်ထောင်ဖွဲ့စည်းရာတွင် အဆိုပါကုမ္ပဏီ၌ ဒဂုန်အင်တာနေရှင်နယ်လီမိတက်မှ အစုရှယ်ယာ ၄၅%ကို ကမကထပြုလုပ်သူ/မူလတည်ထောင်သူ အနေဖြင့် ကနဦးမတည်ပြီး မြန်မာအက်ဂရီအိတ်(စ်)ချိန်း ပတ်ဘလစ်လီမိတက်ကို တည်ထောင်ခဲ့ခြင်းဖြစ်သည်။

ကုမ္ပဏီကို ဖွဲ့စည်းပြီးသည့်အခါတွင်လည်း ရန်ကုန်တိုင်းဒေသကြီးအစိုးရအဖွဲ့၏ တညင်းကုန်းတင်ဒါစာလွှာပါ တင်ဒါလုပ်ငန်းလိုအပ်ချက် (၅-က)၊ (၁၆) အရ မူလတင်ဒါအောင်မြင်ထားသူ ဒဂုန်အင်တာနေရှင်နယ်လီမိတက်ကိုသာ အဓိကကန်ထရိုက်တာအဖြစ် တာဝန်ပေးအပ်ခဲ့ခြင်းဖြစ်ပါသည်။

ကုမ္ပဏီအနေဖြင့် ရန်ကုန်တိုင်းဒေသကြီးအစိုးရအဖွဲ့၊ ရန်ကုန်မြို့တော် စည်ပင်သာယာရေး ကော်မတီထံမှ မြေဧရိယာ ၈၂.၇၈ ဧကအား ကနဦးနှစ်(၅၀)၊ တိုးချဲ့ နှစ်(၂၀)ဖြင့်ငှားရမ်းပြီး တညင်းကုန်းလက်ကားဈေးကြီး စီမံကိန်းကို တည်ဆောက်အကောင်အထည်ဖော်ရန် ရင်းနှီးမြှုပ်နှံသွားပါသည်။ လုပ်ငန်းပင်မအဆောက်အအုံများ ဖြစ်သည့် ဈေးရုံကြီးများတည်ဆောက်ရေး လုပ်ငန်းပြီးစီးပါက လက်ကားဈေးကြီး ဖွင့်လှစ်လည်ပတ်ခြင်း စီမံခန့်ခွဲမှုကိစ္စအပတ်ကို ကုမ္ပဏီမှ မြေငှားရမ်းကာလအတိုင်း ဆောင်ရွက်သွားမည်ဖြစ်ပါသည်။

ဤဘဏ္ဍာရေးရှင်းတမ်းများကို မြန်မာကျပ်ငွေဖြင့်ဖော်ပြထားပြီး ၎င်းတို့သည် ၂၀၁၆ ခုနှစ် ဧပြီလ (၁)ရက်နေ့မှ ၂၀၁၇ ခုနှစ် မတ်လ (၃၁)ရက်နေ့ အထိကုန်ဆုံးသော ဘဏ္ဍာရေးနှစ်အတွက် ဖြစ်ပါသည်။

မှတ်ပုံတင်ထားသော ကုမ္ပဏီ၏လိပ်စာသည် အမှတ်(၂၆၂-၂၆၄)၊ ပြည်လမ်း၊ ဒဂုံစင်တာ၊ Block (A)၊ (၇)လွှာ၊ မြေနီကုန်း၊ စမ်းချောင်းမြို့နယ်၊ ရန်ကုန်မြို့ဖြစ်ပါသည်။

ကုမ္ပဏီမှတ်ပုံတင်သက်တမ်းမှာ (၅)နှစ်ဖြစ်၍ ၂၀၂၀ ခုနှစ်၊ စက်တင်ဘာ (၁၃)ရက်နေ့တွင် ကုန်ဆုံးမည်ဖြစ်ပါသည်။

၂။ အရေးပါသော စာရင်းပိုင်းဆိုင်ရာ မူဝါဒများအကျဉ်းချုပ်

(က) စာရင်းရေးဆွဲခြင်းဆိုင်ရာအခြေခံမူများ

ပူးတွဲပါ ဘဏ္ဍာရေးရှင်းတမ်းပေါင်းချုပ်ကို မြန်မာနိုင်ငံဘဏ္ဍာရေးအစီရင်ခံခြင်းစံများ (Myanmar Financial Reporting Standards) နှင့်အညီ ဖော်ပြထားပါသည်။ ဘဏ္ဍာရေးရှင်းတမ်းပေါင်းချုပ်ကို ပြီးခဲ့သည့် ဖြစ်ရပ်များ အပေါ် အခြေခံသည့် လုပ်ရိုးလုပ်စဉ်(Historical Cost Convention) အရရေးဆွဲဖော်ပြထားပါသည်။

(ခ) နိုင်ငံခြားငွေကြေးအား ပြောင်းလဲသတ်မှတ်ခြင်း

(၁) လုပ်ငန်းလုပ်ဆောင်သည့် ငွေကြေးနှင့် စာရင်းတင် ဖော်ပြသည့်ငွေကြေး

ကုမ္ပဏီမှ လုပ်ငန်းများဆောင်ရွက်ရာတွင် အဓိကကျသော စီးပွားရေးပတ်ဝန်းကျင်၏ ငွေကြေး ဖြစ်သော မြန်မာကျပ်ငွေကို လုပ်ငန်းလုပ်ဆောင်သည့် ငွေကြေး (Functional Currency) ဟု သတ်မှတ်ပါသည်။ ဘဏ္ဍာရေးရှင်းတမ်းကို (Presentation Currency) ဖြစ်သော မြန်မာကျပ်ငွေဖြင့် ဖော်ပြထားပါသည်။

(၂) လုပ်ငန်းဆောင်ရွက်ချက်နှင့် စာရင်းလက်ကျန်များ

နိုင်ငံခြားငွေဖြင့် ပြုလုပ်သော လုပ်ငန်းလုပ်ဆောင်ချက်များကို လုပ်ဆောင်ချက်ဖြစ်ပေါ်သည့် နေ့တွင်ရှိသော ငွေလဲနှုန်းဖြင့် လုပ်ငန်းဆောင်ရွက်သည့် ငွေကြေးအဖြစ်သို့ ပြောင်းလဲထားပါ သည်။ နိုင်ငံခြားငွေဖြင့် ဖော်ပြသော ငွေကြေးနှင့်ဆိုင်သည့် ပိုင်ဆိုင်ပစ္စည်းနှင့် ပေးရန်တာဝန် များကို ဘဏ္ဍာရေးနှစ် ကုန်ဆုံးချိန်ရှိ ငွေလဲနှုန်းဖြင့် ပြောင်းလဲချက်နှင့်၊ ၎င်းနိုင်ငံခြားငွေကြေး များကို စာရင်းရှင်းလင်းရာမှ ဖြစ်ပေါ်လာသော နိုင်ငံခြားငွေ အမြတ်၊ အရှုံးများကို ဝင်ငွေရှင်းတမ်းတွင် စာရင်းရေးသွင်းထားပါသည်။

(ဂ) ခန့်မှန်းချက်နှင့် ဆုံးဖြတ်ချက်များ အသုံးပြုခြင်း

ခန့်မှန်းခြေများနှင့် ယူဆချက်များကို စဉ်ဆက်မပြတ် ပြန်လည်စိစစ်ပါသည်။ စာရင်းဆိုင်ရာ ခန့်မှန်းချက်များ ပြန်လည်စိစစ်ချက်များကို ယင်းသို့ပြန်လည်စိစစ်သည့်ကာလနှင့် အကျိုးသက်ရောက်မှုရှိသော အနာဂတ်ကာလ များတွင် စာရင်းဖော်ပြပါသည်။

(ဃ) ပုံသေပိုင်ပစ္စည်း

ပုံသေပိုင်ပစ္စည်းကို မူရင်းတန်ဖိုးမှ စုစုပေါင်းတန်ဖိုးလျော့ကို နှုတ်၍ ဖော်ပြထားသည်။ တန်ဖိုးလျော့ကို ပုံသေပိုင် ဆိုင်ပစ္စည်း၏ ခန့်မှန်းအသုံးဝင်မှု သက်တမ်းအပေါ်တွင် မူတည်၍ မျဉ်းဖြောင့်နည်းဖြင့် တွက်ချက်ထားပါသည်။

ပရိဘောဂပစ္စည်းများ	၃ နှစ်
ရုံးသုံးပစ္စည်းကိရိယာများ	၃ နှစ်
မော်တော်ယာဉ်	၅ နှစ်

(င) ငွေနှင့် ငွေသားညီမျှခြင်းများ

ငွေနှင့် ငွေသားညီမျှခြင်းများတွင် လက်ဝယ်ရှိ ငွေသားလက်ကျန်နှင့် ဘဏ်ရှိ ငွေလက်ကျန်များ ပါဝင်ပါသည်။

(စ) ကုန်သွယ်မှုနှင့် အခြားပေးရန်ရှိသူများ

ကုန်သွယ်မှုနှင့် အခြားပေးရန်ရှိသူများသည် ဘဏ္ဍာနှစ်မကုန်ဆုံးမီ မပေးချေရသေးသော ကုမ္ပဏီသို့ပေးပို့ထားသော ကုန်စည်နှင့်ဝန်ဆောင်မှုများအတွက် ပေးရန်ရှိသူများဖြစ်ပါသည်။ ပေးချေမှုသည် တစ်နှစ်အတွင်း (သို့မဟုတ်) တစ်နှစ်အောက် (သို့မဟုတ် ပို၍ကြာရှည်ပါက ပုံမှန်လုပ်ငန်းလည်ပတ်သည့်ကာလ) အတွင်းဖြစ်ပါက ၎င်းတို့ကို လက်ငင်းပေးရန်တာဝန်များအဖြစ်ဖြစ်ပါသည်။ ထိုသို့မဟုတ်ပါက လက်ငင်းမဟုတ်သောပေးရန်တာဝန်များအဖြစ်ဖော် ပြပါသည်။ လက်ငင်းမဟုတ်သောပေးရန်တာဝန်များအဖြစ် ဖော်ပြပါသည်။ကုန်သွယ်မှုနှင့် အခြားပေးရန်ရှိသူများကို ဈေးကွက်ပေါက်ဈေးဖြင့် ကနဦးစာရင်းရေးသွင်းပြီးနောက် effective interest method ကိုအသုံးပြု၍ နောက်ပိုင်း ကာလတွင် လျော့ချပြီးတန်ဖိုးဖြင့် စာရင်းသယံဆောင်ပါသည်။

(ဆ) သာမန်အစုရှယ်ယာများ

သာမန်အစုရှယ်ယာများကို အစုရှင်များ၏ ပိုင်ဆိုင်ခွင့်များအဖြစ် အမျိုးအစားသတ်မှတ်ထားပါသည်။ သာမန် အစုရှယ်ယာထုတ်ပေးခြင်းနှင့် တိုက်ရိုက်သက်ဆိုင်သော စရိတ်များကို အစုရှင်များ၏ ပိုင်ဆိုင်ခွင့်များမှနှုတ်၍ စာရင်းဖော်ဆောင်ပါသည်။ ကျသင့်အခွန်မှန်သမျှ နှုတ်ပြီးသော အသားတင်ဖြစ်ပါသည်။

(ဇ) ဝင်ငွေ

ကုမ္ပဏီထံသို့ လုပ်ဆောင်ချက်နှင့် ဆက်စပ်နေသော စီးပွားရေး အကျိုးအမြတ်များ စီးဝင်ရန် အလားအလာရှိသည့် အခါမှသာ ဝင်ငွေကို စာရင်းဖော်ဆောင်ပါသည်။

(ဈ) ဝင်ငွေခွန်များ

ပြီးခဲ့သောကာလနှင့် လက်ရှိကာလများအတွက် ဝင်ငွေခွန်ကို ဘဏ္ဍာရေးအခြေအနေပြရှင်းတမ်းနေ့တွင် ပြဌာန်း ထားသော သို့မဟုတ် နောက်ပိုင်းပြဌာန်းထားသော အခွန်နှုန်းထားများနှင့်အညီ လိုက်နာလျက် အခွန်ဌာနသို့ ပေးချေရမည့်ပမာဏ သို့မဟုတ် အခွန်ဌာနမှ ပြန်လည်အမ်းရန်ရှိသည့် ပမာဏကို စာရင်းဖော်ဆောင်ပါသည်။

(ည) ပတ်သက်ဆက်နွယ်သော အဖွဲ့အစည်း

ပတ်သက်ဆက်နွယ်သော အဖွဲ့အစည်းဆိုသည်မှာ

- (က) တိုက်ရိုက်ဖြစ်စေ၊ သွယ်ဝိုက်ဖြစ်စေ၊ တစ်ဦး(သို့မဟုတ်) တစ်ဦးထက်ပိုသော ကြားလူများ (intermediaries)က
 - (၁) ထိန်းချုပ်မှုများ၊ တစ်ဦးတစ်ယောက်မှ ထိန်းချုပ်ခြင်း (သို့မဟုတ်) အဖွဲ့အစည်းမှ ပူးတွဲ ထိန်းချုပ်ခြင်း၊ (ဤတွင် မိခင်ကုမ္ပဏီများ လက်အောက်ခံများနှင့် အဆင့်တူလက် အောက်ခံများ)
 - (၂) အဖွဲ့အစည်းအပေါ်ဩဇာလွှမ်းမိုးသော အဖွဲ့အစည်းတွင် အကျိုးခံစားခွင့်ရှိခြင်း။
 - (၃) အဖွဲ့အစည်းပေါ်တွင် ပူးတွဲထိန်းချုပ်ပိုင်ခွင့်ရှိခြင်း။
- (ခ) အဖွဲ့အစည်းသည် လုပ်ငန်း၏ ပူးတွဲအဖွဲ့အစည်းဖြစ်ခြင်း။
- (ဂ) အဖွဲ့အစည်းသည် ဖက်စပ်လုပ်ငန်းဖြစ်ပြီး၊ ယင်းလုပ်ငန်း၏ ဖက်စပ်ဝင်တစ်ဦးဖြစ်ခြင်း။
- (ဃ) အဖွဲ့အစည်းသည် လုပ်ငန်း(သို့မဟုတ်) မိခင်ကုမ္ပဏီ၏ စီမံခန့်ခွဲမှုတွင် အဓိကအဖွဲ့ဝင်တစ်ဦးဖြစ်ခြင်း။
- (င) အဖွဲ့အစည်းသည် (က) (သို့မဟုတ်) (ဃ)တွင် ရည်ညွှန်းထားသော မိသားစု (သို့မဟုတ်) တစ်ဦးဦးနှင့် ရင်းနှီးသော မိသားစုဝင်ဖြစ်ခြင်း။

- (စ) အဖွဲ့အစည်းသည် တိုက်ရိုက်ဖြစ်စေ၊ သွယ်ဝိုက်ဖြစ်စေ (င) (သို့မဟုတ်) (စ)တွင် ရည်ညွှန်းထားသော အထက်ကရ မဲပေးပိုင်ခွင့်ရရှိသည့် တစ်ဦးတစ်ယောက်၏ ထိန်းချုပ်ခြင်း၊ ပူးတွဲထိန်းချုပ်ခြင်း (သို့မဟုတ်) သြဇာလွှမ်းမိုးခြင်း ခံရသော အဖွဲ့အစည်းဖြစ်ခြင်း။
- (ဆ) အဖွဲ့အစည်းသည် ဝန်ထမ်းအကျိုးအလို့ငှာ တာဝန်ထမ်းဆောင်ကာလနောက်ပိုင်း ဝန်ထမ်းများ၏ အကျိုးစီးပွားအတွက် စီမံကိန်းဆောင်ရွက်သူ (သို့မဟုတ်) အဖွဲ့အစည်းနှင့် လုပ်ငန်းဆက်စပ်မှုရှိသော မည်သည့်အဖွဲ့အစည်းမဆိုဖြစ်သည်။

(ဇ) နှိုင်းယှဉ်ဖော်ပြချက်

လိုအပ်သည့်အခါတွင် နှိုင်းယှဉ်ဖော်ပြထားသော ကိန်းဂဏန်းများကို လက်ရှိနှစ်၏ တင်ပြသောပြောင်းလဲချက်များနှင့် အညီဖြစ်စေရန် ညှိနှိုင်းထားပါသည်။

၃။ Financial Risk Management

Foreign exchange risk

ကုမ္ပဏီသည် ပစ္စည်းကိရိယာများနှင့် ကုန်ကြမ်းများအတွက်ပေးချေရန် ကျသင့်ငွေများနှင့် ပြန်လည်ပေးဆပ်ရန် ဖြစ်သော ချေးငွေများကဲ့သို့ အချို့သော အသုံးစရိတ်များမှာ နိုင်ငံခြားငွေဖြင့် ပေးဆပ်ရန်ရှိသည့် အခါ MAEX ၏ ပင်ငွေများမှာ ကျပ်ငွေ ဖြစ်နေသောကြောင့် ငွေကြေးလဲလှယ်နှုန်းနှုန်း စွန့်စားရမှုကို ခံစားရနိုင်ပါသည်။

Credit risk

စာရင်းတင်ထားသည့် ဘဏ္ဍရေးရပိုင်ခွင့်များနှင့် ဆက်နွယ်သည့်အများဆုံး credit risk မှာ လက်ကျန်ရှင်းတမ်းတွင် ဖော်ပြထားသည့် ငွေပမာဏ (carrying amount) ဖြစ်ပါသည်။ သို့သော်ကုမ္ပဏီအုပ်စုက ယင်း risk ကို အနည်းဆုံး ဖြစ်အောင်ဆောင်ရွက်ရန် မူဝါဒများချမှတ်ထားပြီးဖြစ်ပါသည်။

Market risk

ကုမ္ပဏီက လုပ်ကိုင်ဆောင်ရွက်နေသော ရန်ကုန်မြို့တွင် ကြီးမားသော ဈေးကွက်ဆိုင်ရာ ယှဉ်ပြိုင်မှု နှင့် စပ်လျဉ်းသည့် စွန့်စားမှု တစ်စုံတစ်ရာ ရှိနိုင်ပါသည်။

Liquidity and cash flow risk

ငွေသားစီးဆင်းမှု အတက်အကျ၏ အကျိုးသက်ရောက်မှုကို လျော့နည်းစေရန်နှင့် လုပ်ငန်းအတွက်လိုအပ်သည့် ငွေကြေးထောက်ပံ့နိုင်ရန် ဒါရိုက်တာများမှ လုံလောက်မှုရှိသည်ဟုယူဆသော လက်ကျန်ငွေများကို ကုမ္ပဏီမှ စောင့်ကြည့် ထိန်းသိမ်းထားရှိပါသည်။

၄။ Fund management

ကုမ္ပဏီအုပ်စုသည် ငွေကြေးစီမံခန့်ခွဲရာတွင် ထားရှိသော ရည်ရွယ်ချက်များမှာ လုံလောက်သော လုပ်ငန်းလည်ပတ်ငွေ ကို ကာကွယ်ထိန်းသိမ်းနိုင်ပြီး လုပ်ငန်းစဉ်ဆက်မပြတ် ဆက်လက်လုပ်ဆောင်နိုင်ရန် ဖြစ်ပါသည်။

၅။ ပုံသေပိုင်ပစ္စည်း

	၂၀၁၇	၂၀၁၆
မူရင်းတန်ဖိုး		
စာရင်းဖွင့်လက်ကျန်	၁,၇၂၄	-
အသစ်ဝယ်ခြင်း		
ပရိဘောဂပစ္စည်းများ	၁,၄၅၇	၁,၇၂၄
ရုံးသုံးပစ္စည်းကိရိယာများ	၄,၆၀၁	-
မော်တော်ယာဉ်	၂၅,၃၄၅	-
စုစုပေါင်း	၃၃,၁၂၇	၁,၇၂၄
တန်ဖိုးလျော့		
စာရင်းဖွင့်လက်ကျန်	၄၈	-
နှစ်အတွင်းတန်ဖိုးလျော့		
ပရိဘောဂပစ္စည်းများ	၆၆၅	၄၈
ရုံးသုံးပစ္စည်းကိရိယာများ	၅၃၂	-
မော်တော်ယာဉ်	၈၄၅	-
စုစုပေါင်း	(၂,၀၉၀)	(၄၈)
၂၀၁၇ မတ်လ (၃၁)ရက်နေ့	၃၁,၀၃၇	၁,၆၇၆

၆။ ငွေနှင့် ဘဏ်လက်ကျန်

	၂၀၁၇	၂၀၁၆
ငွေလက်ကျန်	၁၁,၂၈၈	-
ဘဏ်လက်ကျန်*	၁,၅၀၁,၈၀၉	၁၇၁,၄၁၂
စုစုပေါင်း	၁,၅၁၃,၀၉၇	၁၇၁,၄၁၂

*ဘဏ်လက်ကျန်တွင် ဧရာဝတီဘဏ်လီမိတက်၌ ထားရှိသော ကျပ် ၅၀၀,၀၀၀,၀၀၀ တန်ဖိုးရှိ Bank Guarantee ပါဝင်ပါသည်။

၇။ ကုန်သွယ်မှုနှင့် အခြားရရန်ရှိများ

	၂၀၁၇	၂၀၁၆
ကုန်သွယ်မှု ရပိုင်ခွင့်များ	၃၇၈,၄၄၆	-
အသုံးစရိတ်ကြိုတင်ငွေ	၁၇,၀၀၅	၂၅,၆၅၅
အခြားရပိုင်ခွင့်များ	၆၁,၈၆၁	၆၉,၈၇၀
စုစုပေါင်း	၄၅၇,၃၁၂	၉၅,၅၂၅

၈။ မတည်ရင်းနှီးငွေ

	ထုတ်ဝေပေးသွင်းပြီး ရှယ်ယာစောင်ရေ	ထုတ်ဝေပေးသွင်းပြီး ရင်းနှီးငွေ
၂၀၁၇		
စာရင်းဖွင့်လက်ကျန်	၅၀၀,၀၀၀	၅,၀၀၀,၀၀၀
အစုရှယ်ယာခွဲဝေခြင်း		
Right issue	၁,၀၇၂,၀၀၀	၁၀,၇၂၀,၀၀၀
အများပြည်သူသို့ရောင်းချရာမှ ခွဲဝေခြင်း	၅၉၂,၀၈၆	၅,၉၂၀,၈၆၀
စာရင်းပိတ်လက်ကျန်	၂,၁၆၄,၀၈၆	၂၁,၆၄၀,၈၆၀
၂၀၁၆		
စာရင်းဖွင့်လက်ကျန်	-	-
အစုရှယ်ယာထုတ်ဝေခြင်း	၅၀၀,၀၀၀	၅,၀၀၀,၀၀၀
စာရင်းပိတ်လက်ကျန်	၅၀၀,၀၀၀	၅,၀၀၀,၀၀၀

ထုတ်ဝေပြီး သာမန်အစုရှယ်ယာများအားလုံးကို ငွေသားဖြင့် အပြည့်အဝပေးချေထားပြီးဖြစ်သည်။ သာမန်အစုရှယ်ယာ တစ်စောင်၏ မူရင်းတန်ဖိုးမှာ မြန်မာကျပ် ၁၀,၀၀၀ ဖြစ်သည်။ အပြည့်အဝပေးချေထားသော အစုရှယ်ယာများသည် တစ်စောင်လျှင်တစ်မဲ မဲပေးခွင့်ရှိပြီး ကုမ္ပဏီက အမြတ်ဝေစုကြေငြာသည့်အခါ အလားတူပင်ရပိုင်ခွင့်ရှိပါသည်။

၂၀၁၆-၂၀၁၇ ဘဏ္ဍာရေးနှစ်အတွင်း ကုမ္ပဏီသည် Right issue စောင်ရေ (၁,၀၇၂,၀၀၀) ထုတ်ဝေခဲ့ပါသည်။ ၎င်းအပြင် ပြည်သူသို့ အစုရှယ်ယာ (၅၀၀,၀၀၀) ထုတ်ဝေခဲ့ပြီး အစုရှယ်ယာကမ်းလှမ်းစဉ်က ပိုမိုလျှောက်ထား လာသည့် အစုရှယ်ယာ (၉၂,၀၈၆) စုအား Private Placement Share အဖြစ် ခွဲဝေခဲ့ပါသည်။ သို့ဖြစ်၍ (၃၁.၃.၂၀၁၇) နေ့အထိ ကုမ္ပဏီသည် အများပြည်သူအား စုစုပေါင်းအစုရှယ်ယာစောင်ရေ (၂,၁၆၄,၀၈၆)၊ စုစုပေါင်းမူလတန်ဖိုး (၂၁,၆၄၀,၈၆၀,၀၀၀)ကျပ် ကိုခွဲဝေထားပြီး ဖြစ်ပါသည်။

၂၀၁၆-၂၀၁၇ ဘဏ္ဍာရေးနှစ်အတွင်း ထုတ်ဝေခဲ့သော အစုရှယ်ယာ တစ်စောင်ဈေးနှုန်းမှာ မူလတန်ဖိုး ၁၀,၀၀၀ ကျပ်နှင့် ပရီမီယံကြေး ၅၀၀ ကျပ် အပါအဝင် စုစုပေါင်း ၁၀,၅၀၀ ကျပ် ဖြစ်ပါသည်။

၉။ ကုန်သွယ်မှုနှင့် အခြားပေးရန်ရှိသူများ

	၂၀၁၇	၂၀၁၆
အခြားပေးရန်ရှိ	၃၉,၉၉၆	၉,၄၅၀
ကြိုတင်ရငွေ	၆၁၇,၄၂၂	၁၆,၇၅၄
စုစုပေါင်း	၆၅၇,၄၁၈	၂၆,၂၀၄

၁၀။ လျာထားချက်များ

	၂၀၁၇	၂၀၁၆
YCDC အတွက်လျာထားချက် *	၃၃,၁၄၇	-
ဝင်ငွေခွန်လျာထားချက်	၂၄,၅၄၇	-
	၅၇,၆၉၄	-

* လျာထားချက်ကို ကုမ္ပဏီနှင့် ရန်ကုန်မြို့တော်စည်ပင်သာယာရေးကော်မတီတို့ရေးထိုးသော သဘောတူညီချက်နှင့်အညီတွက်ချက်ထားပါသည်။ ယင်းသဘောတူညီချက်အရ ကုမ္ပဏီမှ တည်ဆောက်ရောင်းချခွင့်ရှိသည့် အကြီးစား ပွဲရုံ ရောင်းချခြင်းအတွက် ရန်ကုန်မြို့တော်စည်ပင်သာယာရေးကော်မတီသည် အခွန်မနုတ်မီ အသားတင်အမြတ်၏ ၂၅ ရာခိုင်နှုန်းကို ရရှိမည်ဖြစ်ပါသည်။

၁၁။ ဘဏ်ချေးငွေ

ကုမ္ပဏီသည် ၂၀၁၆-၂၀၁၇ ဘဏ္ဍာရေးနှစ်အတွင်း ကျပ်သန်းပေါင်း (၃,၅၀၀)ကို ရော့ဘတ်ဘဏ်မှ ချေးယူခဲ့ပါသည်။ နှစ်အတွင်းကျပ်သန်းပေါင်း (၂,၀၀၀)ကို ပြန်လည်ပေးဆပ်ခဲ့ပြီး ကုမ္ပဏီပိုင်ဖြစ်သော shop house (၁၄)လုံးကို အပေါင်ပစ္စည်းအဖြစ် ထားရှိခြင်းမှ ပြန်လည်ရွေးယူခဲ့ပါသည်။

၁၂။ အခြားဝင်ငွေ

	၂၀၁၇	၂၀၁၆
အတိုးရငွေ	၇၃,၆၃၂	၂၆,၆၈၉
ငွေလဲလှယ်မှု အမြတ်	၁,၂၅၅	-
စုစုပေါင်း	၇၄,၈၈၇	၂၆,၆၈၉

၁၃။ စီမံခန့်ခွဲမှု အသုံးစရိတ်များ

စီမံခန့်ခွဲမှုအသုံးစရိတ်များအနက်မှ ထူးခြားသောအသုံးစရိတ်များမှာ အောက်ပါအတိုင်းဖြစ်ပါသည်။

	၂၀၁၇	၂၀၁၆
လစာ	၆၆,၈၂၀	၃,၆၀၀
ကြော်ငြာစရိတ်	၅,၉၆၉	၁၀၈
တန်ဖိုးလျော့	၂,၀၄၂	၄၈
ငှားရမ်းခ	၁၂,၃၀၀	-
စာရေးကိရိယာများ	၂,၈၉၃	၄၀

၁၄။ ဘဏ်စရိတ်များ

	၂၀၁၇	၂၀၁၆
ဘဏ်စရိတ်	၁၄	၂
ဘဏ်ဝန်ဆောင်မှုစရိတ်	၁၀,၀၀၀	-
စုစုပေါင်း	၁၀,၀၁၄	၂

၁၅။ အရေးကြီးသည့်ပဋိညာဉ်စာချုပ်များ

ကုမ္ပဏီသည် တညင်းကုန်းလက်ကားဈေးကြီး ဆောက်လုပ်ရေးကို တင်ဒါအပိုင် ၅(က)၊ ၁၆ ပါ အခြေအနေ အတိုင်းပြည့်မီစေရန် ဒဂုန်အင်တာနေရှင်နယ်လီမိတက်ကို အဓိကဆောက်လုပ်ရေး ကန်ထရိုက်တာအဖြစ် ခန့်အပ် ခဲ့သည်။ မြန်မာအက်ဂရီအိတ်(စ်)ချိန်းပတ်ဘလစ်လီမိတက်သည် ၂၀၁၆ခုနှစ်၊ မတ်လ(၂၂)ရက်နေ့တွင် စီမံကိန်းမြေ ငှားရမ်းခွင့်စာချုပ်အား အောက်ပါရပိုင်ခွင့်များအတိုင်းပေးရန် ချုပ်ဆိုခဲ့ပါ သည်။

(၁) ရန်ကုန်မြို့၊တော်စည်ပင်သာယာရေးကော်မတီနှင့် ချုပ်ဆိုသောစာချုပ်

ကုမ္ပဏီသည် ၂၀၁၆ခုနှစ်၊ မတ်လ(၂၂) ရက်နေ့တွင် စီမံကိန်းမြေအကောင်အထည်ဖော် ငှားရမ်းခွင့် စာချုပ်အား အောက်ပါရပိုင်ခွင့်များအတိုင်းပေးရန် ချုပ်ဆိုခဲ့ပါ သည်။

- ရန်ကုန်မြို့၊တော်စည်ပင်သာယာရေးကော်မတီသို့ အကြီးစားပွဲရုံလူနေအိမ်ခန်း၊ရုံးခန်း(Shop house) အဆောက်အဦး စုစုပေါင်း (၂၀၀)လုံး၏ ၂၀%ဖြစ်သော (၄၀)လုံး၊ အားပေးရန်။
- ကျန်ရှိသော Shop house (၈၀%)နှင့် အလတ်စားလက်ကားရောင်းဝယ်ရေးရုံ ၊ စက်သုံးဆီအရောင်းဆိုင် အဆောက်အအုံများ၏ တည်ဆောက်ရောင်းချခြင်း (သို့မဟုတ်) အငှားချခြင်းမှ ရရှိသော အသားတင် အမြတ်ငွေ၏ ၂၅%ကို နှစ်အလိုက်ပေးရန်။
- လုပ်ငန်းစတင်လည်ပတ်ပြီးနောက် ဝင်ငွေခွန်မဆောင်မီ အသားတင်အမြတ်ငွေ၏ ၂၅% အား ပေးရန်။

(၂) ဒဂုန်အင်တာနေရှင်နယ်လီမိတက်နှင့် ချုပ်ဆိုသောစာချုပ်

(က) ကုမ္ပဏီသည် တညင်းကုန်းလက်ကားဈေးကြီး ဆောက်လုပ်ရေးကို တင်ဒါအပိုင် ၅(က)၊ ၁၆ ပါ အခြေအနေအတိုင်း ပြည့်မီစေရန် ဒဂုန်အင်တာနေရှင်နယ်လီမိတက်နှင့် ဆောက်လုပ်ရေး ကန်ထရိုက် စာချုပ် ချုပ်ဆိုခဲ့သည်။

(ခ) ကုမ္ပဏီသည် ဒဂုန်အင်တာနေရှင်နယ်လီမိတက်နှင့် ဒုတိယအကြိမ် ရပိုင်ခွင့်အစုရှယ်ယာထုတ်ဝေခြင်း နှင့်စပ်လျဉ်း၍ ထုတ်ဝေရောင်းချပြီးသော အစုရှယ်ယာပေါင်း၏ ၄၅% ဖြစ်သော အစုရှယ်ယာ ၄၅၀,၀၀၀ စုကို ဝယ်ယူရာတွင်လည်းကောင်း၊ အများပြည်သူသို့အစုရှယ်ယာ (၅၀၀,၀၀၀) ကမ်းလှမ်းရောင်းချခြင်း နှင့်စပ်လျဉ်း၍ ဝယ်ယူခွင့်ရရှိခဲ့သည့် အစုရှယ်ယာ (၃၅,၀၀၀) အတွက် ထည့်ဝင်ရာတွင်လည်းကောင်း ငွေသားဖြင့်မဟုတ်ဘဲ တညင်းကုန်းလက်ကားဈေးဆောက်လုပ်ခြင်း အတွက်ပေးရမည့် လုပ်အားခများဖြင့် ခုနိမ်ပေးချေရန် ၃၁.၁၀.၂၀၁၆ နေ့နှင့် ၃၀.၃.၂၀၁၇ နေ့တို့တွင် စာချုပ်များအသီးသီး ချုပ်ဆိုခဲ့ပါသည်။

(၃) အခြားအထောက်အကူပြု စာချုပ်များ

- (က) Zamil Steel (ဗီယက်နမ်) ထံမှ သံမဏိဝယ်ယူရန်
- (ခ) B4 (France) Consultant. (ပြင်သစ်) မှ ရေထုတ်မြောင်းကွန်ယက်ဒီဇိုင်းဆွဲရန်

၁၆။ ဆက်နွယ်ပတ်သက်သော အဖွဲ့အစည်းများအကြား ဆောင်ရွက်ချက်များ

ဘဏ္ဍာရေးရှင်းတမ်း၏ အခြားနေရာများတွင် ဖော်ပြထားသော အချက်အလက်များအပြင် အောက်ပါ လုပ်ငန်း လုပ်ဆောင်ချက် များသည် ကုမ္ပဏီနှင့် ဆက်နွယ်ပတ်သက်နေသော အဖွဲ့အစည်းများအကြားတွင် သဘောတူညီချက် များနှင့်အညီ ဆောင်ရွက်ခဲ့ပါသည်။

(က) ကုန်စည်နှင့် ဝန်ဆောင်မှုများ ဝယ်ယူခြင်းနှင့် ရောင်းချခြင်း

	ဘဏ္ဍာရေးနှစ်အတွင်း စုစုပေါင်း လုပ်ဆောင်ချက်တန်ဖိုး (ကျပ်)	ဘဏ္ဍာရေးနှစ် ကုန်ဆုံးချိန်ရှိ စာရင်းလက်ကျန် (ကျပ်)	ဆက်နွယ်မှု သဘောသဘာဝ
၂၀၁၇			
Dagon International Limited	၉,၂၈၆,၁၅၂	၁၄,၂၉၀,၁၆၇	ဆောက်လုပ်ရေး ကန်ထရိုက်စာချုပ်
၂၀၁၆			
Dagon International Limited	၆,၂၀၈,၆၃၈	၆,၂၀၈,၆၃၈	ဆောက်လုပ်ရေး ကန်ထရိုက်စာချုပ်

(ခ) သော့ချက်ကျသော အုပ်ချုပ်သူများအတွက် အခကြေးငွေ

ကုမ္ပဏီ၏ ဒါရိုက်တာများကို သော့ချက်ကျသော အုပ်ချုပ်သူများအဖြစ် ထည့်သွင်းစဉ်းစားပြီး ထိုသူတို့အား သက်ဆိုင်သည့် ဘဏ္ဍာရေးနှစ်အတွင်း အခကြေး ငွေပေးအပ်ထားခြင်းများ မရှိပါ။

(ဂ) ဆက်နွယ်ပတ်သက်သော အဖွဲ့အစည်းများအကြား အရေးပါသောသဘောတူညီချက်များ

ဒဂုံအင်တာနေရှင်းနယ်လီမိတက်သည် ရန်ကုန်တိုင်းဒေသကြီးအစိုးရ တင်ဒါစစ်စစ်ရေးကော်မတီ မှခေါ်ယူသော တည်းကုန်းလက်ကားဈေး စီမံကိန်းဆောက်လုပ်ရေးတင်ဒါကို အဓိကကန်ထရိုက်တာအဖြစ် လုပ်ဆောင်ရန် တင်ဒါအောင်မြင်ထားသူဖြစ်၍ ဒဂုံအင်တာနေရှင်းနယ်လီမိတက်ကိုသာ အဓိကကန်ထရိုက်တာအဖြစ် တာဝန် ပေးအပ်ခဲ့ခြင်း ဖြစ်ပါသည်။

၁၇။ ဘဏ္ဍာရေးရှင်းတမ်းအတည်ပြုခြင်း

မြန်မာအက်ဂရီအိတ်(စ်)ချိန်းပတ်ဘလစ်လီမိတက်၏ ၂၀၁၇ ခုနှစ်၊ မတ်လ (၃၁)ရက်နေ့ ကုန်ဆုံးသော ဘဏ္ဍာရေးနှစ်အတွက် ဘဏ္ဍာရေးရှင်းတမ်းကို ၂၀၁၇ ခုနှစ်၊ ဇူလိုင်လ (၁၈) ရက်နေ့တွင် ဒါရိုက်တာအဖွဲ့၏ ဆုံးဖြတ်ချက်အရ ထုတ်ပြန်ရန် အတည်ပြုခဲ့ပါသည်။