



# "УЛААНБААТАР-АУДИТ КОРПОРАЦИ" ХХК-НИЙ ХӨВСГӨЛ АЙМАГ ДАХЬ САЛБАР

Нягтлан бодох бүртгэл, санхүүгийн хөндлөнгийн хяналт, баталгаажуулалт,  
зөвлөгөө, сургалт, үйлчилгээний итгэмжлэгдсэн байгууллага

2013 оны 2 сарын 2 ны өдөр

Утас: 96002095

И-Мейл хаяг: n\_juugee@yahoo.com

Дугаар 22

## ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ДҮГНЭЛТ

### "Алтандуулга" ХК-ийн удирдлагад

Бид "Алтандуулга" ХК-ийн (цаашид "компани" гэх)-ийн 2012 оны 12-р сарын 31-ний өдрийн байдлаархи баланс, уг өдрөөр дуусгавар болсон жилийн орлогын, өмчийн өөрчлөлтийн, мөнгөн гүйлгээний тайлан болон нягтлан бодох бүртгэлийн гол бодлогууд, бусад тайлбар тодруулгуудаас бүрдсэн санхүүгийн тайлан (цаашид "санхүүгийн тайлан" гэх)-д аудит хийлээ.

### Санхүүгийн тайланд удирдлагын хүлээх хариуцлага

Энэхүү санхүүгийн тайланг бэлтгэж, үнэн зөв толилуулах нь компанийн удирдлагын үүрэг хариуцлага байдаг. Энэхүү үүрэг хариуцлагад нягтлан бодох бүртгэлийн зохистой бодлогуудыг сонгож хэрэглэх, тухайн нөхцөл байдалд тохирсон нягтлан бодох бүртгэлийн тооцооллуудыг хийх замаар аливаа алдаа эсвэл залилангийн улмаас үүсч болох материаллаг буруу илэрхийлэлгүй санхүүгийн тайланг бэлтгэх, толилуулах, үүнтэй холбоотой дотоод хяналтын тогтолцоог бий болгож, хэрэгжүүлэх, тогтмол хэрэглэж байх үүрэг хариуцлагууд орно.

### Аудиторын хүлээх хариуцлага

Бидний үүрэг хариуцлага бол хийсэн аудитдаа үндэслэн энэхүү санхүүгийн тайлангуудын талаар хараат бус дүгнэлт өгөх явдал юм. Бид аудитаа Аудитын олон улсын стандарт, Монгол улсын "Аудитын тухай" хуулийн дагуу гүйцэтгэв. Энэхүү стандартаар санхүүгийн тайлангууд нь материаллаг зөрчилтэй илэрхийлэгдээгүй гэдэг үндэслэлтэй магадлагаа олж авахын тулд аудитыг төлөвлөж, гүйцэтгэхийг шаарддаг.

Аудитын ажилд санхүүгийн тайлангийн үзүүлэлтүүд, тэдгээрийн нэмэлт тодруулгуудын талаар аудитын нотлох зүйл олж авах горимуудыг гүйцэтгэх ажлууд багтах болно. Сонгон авах горимуудад алдаа болон залилангийн улмаас санхүүгийн тайлан буруу илэрхийлэгдэж болох эрсдэлийн үнэлгээг багтаасан аудиторын мэргэжлийн үнэлэмжүүдээс хамаарна.

Тэдгээр эрсдэлийн үнэлгээг хийхдээ аудитор нь компанийн дотоод хяналтын үр нөлөөтэй байдлын талаар дүгнэлт гаргах зорилгоор биш зөвхөн тухайн нөхцөл байдалд зохистой аудитын горимуудыг зохиох үүднээс компанийн санхүүгийн тайланг бэлтгэх, тэдгээрийг үнэн зөв толилуулахтай холбоотой дотоод хяналтыг харгалзаж үздэг. Мөн аудитын ажилд удирдлагын хийсэн томоохон тооцооллууд болон баримталсан нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогыг үнэлэх ажлууд хамрагдана.

**Бидний гүйцэтгэсэн аудит нь энэхүү гаргасан дүгнэлтэд зохистой үндэслэл болно гэдэгт бид итгэлтэй байна.**

Бид тооллого хийгдсэний дараа аудит хийж буй учраас 2012 оны 12 сарын 31-нээрх, бараа материалын тооллогыг ажиглаж чадсангүй.

### Дүгнэлт

Бид бараа материалын тоо хэмжээ, орлого зардлын талаарх хангалттай нотолгоог гаргаж чадсан бол хийгдэх байсан залруугуудын нөлөөг эс тооцвол: Бидний дүгнэлтээр “Алгандуулга” ХК-ийн 2012 оны 12-р сарын 31-ний өдрийн байдлаархи баланс, уг өдрөөр дуусгавар болсон орлогын, өмчийн өөрчлөлтийн, мөнгөн гүйлгээний тайлангууд нь Санхүүгийн тайлагналын Олон Улсын Стандартын дагуу илэрхийлэгдсэн байна.

ХҮНДЭТГЭСЭН:

Салбарын дарга



Н.Жүгдэрнамжил

Сангийн сайдын 2006 оны  
68 тоот тушаалаар батлав


Регистрийн дугаар:

2 0 3 4 5 6 5

**A**

## ХӨВСГӨЛ АЛТАНДУУЛГА ХК-НИЙ 2012 ОНЫ 4-Р УЛИРЛЫН САНХҮҮГИЙН ТАИЛАН

Хянаж хүлээн авсан байгууллагын нэр	Сар, өдөр	Гарын үсэг
<i>Сүхбаатар ТТ-ийн Төлөөлөл</i>	<i>30/1</i>	<i>[Signature]</i>
<i>ТНБ</i>	<i>30/1</i>	<i>[Signature]</i>



Хөвсгөл алтандуулга ХК-ний  
2012 ОНЫ 4-Р УЛИРЛЫН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН  
БОДИТ БАЙДЛЫН ТУХАЙ МЭДЭГДЭЛ

2012 ОНЫ 12 САРЫН 31

Захирал Д.Дуламсүрэн ерөнхий нягтлан бодогч Б.Мягмарсүрэн бид манай аж ахуйн нэгжийн 2012 оны 12 сарын 31-ны өдрөөр тасалбар болгон гаргасан санхүүгийн тайланд тайлант хугацааны үйл ажиллагааны үр дүн, санхүүгийн байдлыг "Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай" хуулийн 17.1 дэх заалтын дагуу үнэн зөв, бүрэн тусгасан болохыг баталж байна. Үүнд :

- 1 Бүх ажил гүйлгээ бодитоор гарсан бөгөөд холбогдох анхан шатны баримтыг үндэслэн нягтлан бодох бүртгэл, санхүүгийн тайланд үнэн зөв тусгасан
- 2 Санхүүгийн тайланд тусгагдсан бүх бүх тооцоолол үнэн хийгдсэн
- 3 Аж ахуйн нэгжийн үйл ажиллагааны эдийн засаг, санхүүгийн бүхий л үйл явцыг иж бүрэн хамарсан
- 4 Тайлант үеийн үр дүнд өмнөх оны ажил гүйлгээнээс шилжин тусгагдаагүй, мөн тайлант оны ажил гүйлгээнээс орхигдсон зүйл байхгүй
- 5 Бүх хөрөнгө, авлага, ер төлбөр, орлого, зардлыг Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартын дагуу үнэн зөв тусгасан
- 6 Энэ тайланд тусгагдсан бүхий л зүйл манай байгууллагын албан ёсны өмчлөлд байдаг бөгөөд орхигдсон зүйл зүгж болно.

Дарга /захирал/  /...../

Ерөнхий нягтлан бодогч/  /...../

# БАЛАНС

Сангийн сайдын 2006 оны 68  
тоот тушаалаар батлав

Хөвсгөл алтандуулга ХК

/Аж ахуйн нэгж, байгууллагын нэр/

2012 оны 12 сарын 31

Мөрийн дугаар	БАЛАНСЫН ЗҮЙЛ	Үлдэгдэл	
		01-р сарын 01	12 сарын 31
А	Б	1	2
1	<b>А.ХӨРӨНГӨ</b>	1	2
1.1	<b>Эргэлтийн хөрөнгө</b>	1	*
1.1.1	Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгө		
1.1.2	Богино хугацаат хөрөнгө оруулалт	75,969,445.18	10,330,127.97
1.1.3	БХХО хасагдуулга		
1.1.4	Дансны авлага		
1.1.5	Найдваргүй авлагын нөөц	934,915,455.31	348,341,181.41
1.1.6	Бусад авлага		
1.1.7	Бараа материал		
1.1.8	Мал амьтад /эргэлтийн/	510,105,919.33	1,333,230,274.32
1.1.9	Дуусаагүй үйлдвэрлэл		
1.1.10	Урьдчилж төлсөн тооцоо	138,375,805.11	456,060,332.53
	Эргэлтийн хөрөнгийн дүн	90,000,000.00	0.00
1.2	<b>Эргэлтийн бус хөрөнгө</b>	<b>1,749,366,624.93</b>	<b>2,147,961,916.23</b>
1.2.1	Үндсэн хөрөнгө		
1.2.2	Хуримтлагдсан элэгдэл.	5,381,430,177.43	5,787,523,100.32
1.2.3	Бусад үндсэн хөрөнгө	-653,554,433.51	-959,848,955.92
1.2.4	Хуримтлагдсан элэгдэл. БУХ		
1.2.5	Дуусаагүй барилга		
1.2.6	Мал амьтан /Эргэлтийн бус/		
1.2.7	Биет бус хөрөнгө		
1.2.8	Хөрөнгө оруулалт ба бусад хөрөнгө	3,333,170.00	3,333,170.00
1.2.9	Үнэлгээний хасагдуулга		
	Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн	4,731,208,913.92	4,831,007,314.40
	<b>НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН</b>	<b>6,480,575,538.85</b>	<b>6,978,969,230.63</b>
2	<b>ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗЭМШИГЧДИЙН ӨМЧ</b>		
2.1	<b>ӨР ТӨЛБӨР</b>		
2.1.1	<b>Богино хугацаат өр төлбөр</b>		
2.1.1.1	Дансны өглөг		
2.1.1.2	НӨАТ өглөг	1,570,162,988.14	2,246,448,813.72
2.1.1.3	ААНОАТатварын өглөг		
2.1.1.4	ХАОАТатварын өглөг	41,111,501.00	12,973,060.00
2.1.1.5	Бусад татварын өглөг УХХ-н	3,012,300.00	8,955,700.00
2.1.1.6	НДШ өглөг	0.00	6,847,340.00
2.1.1.7	Цалингийн өглөг		
2.1.1.8	Ноогдол ашгийн өглөг		
2.1.1.9	Бусад өглөг		
2.1.1.10	Урьдчилж орсон орлого		
2.1.1.11			
	<b>Богино хугацаат өрийн дүн</b>	<b>1,614,286,789.14</b>	<b>2,275,224,913.72</b>

2.1.2	Урт хугацаат өр төлбөр		
2.1.2.1	Урт хугацаат өглөг	1,930,000,000.00	1,520,967,424.00
2.1.2.2	Банкны өглөг		
2.1.2.3	Бондын өглөг		
2.1.2.4	Урт хугацаат өрийн хасагдуулга		
2.1.2.5			
2.1.2.6	Урт хугацаат өрийн дүн	1,930,000,000.00	1,520,967,424.00
2.1.2.10	Өр төлбөрийн нийт дүн	3,544,286,789.14	3,796,192,337.72
2.3	2. Эзэмшигчийн өмч		
	Өмч		
2.3.1	Төрийн өмч		
2.3.2	Хувийн өмч	451,944,878.21	451,944,878.21
2.3.3	Халаасны хувьцаа		
2.3.4	Хувьцаат капиталын дүн	451,944,878.21	451,944,878.21
2.3.5			
2.3.6	Дахин үнэлгээний нөөц		
2.3.7	Эздийн өмч бусад		
2.3.8	Хуримтлагдсан ашиг:	2,484,343,871.50	2,730,832,014.70
2.3.8.1	Тайлангийн үеийн ашиг	902,302,452.79	246,488,143.20
2.3.8.2	Өмнөх үеийн ашиг	1,582,041,418.71	2,484,343,871.50
2.3.20	Эзэмшигчийн өмчийн дүн	2,936,288,749.71	3,182,776,892.91
2.4	Үүнээс: Цөөнхийн хувь оролцоо		
2.5.20	Өр төлбөр болон эзэмшигчийн өмчийн дүн	6,480,575,538.85	6,978,969,230.63

0.00


  
 Дарга /захирал/  Д.Дуламсүрэн
   
 Ерөнхий нягтлан бодогч/  Б.Мягмарсүрэн

# ОРЛОГЫН ТАЙЛАН

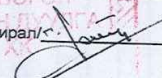
Сангийн сайдын 2006 оны 68 тоот  
тушаалаар батлав

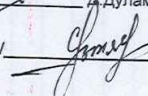
Хөвсгөл алтандуулга ХК

/Аж ахуйн нэгж, байгууллагын нэр/

2012 оны 12 сарын 31

Мөрийн дугаар	Үзүүлэлт	ДҮН	
		Тайлант үеийн	Өссөн
1.1	<b>Үндсэн үйл ажиллагааны орлого</b>		
1.1.1	Нийт борлуулалт		
1.1.2	Борлуулалтын буцаалт		1,527,092,010.00
1.1.3	Цэвэр борлуулалт		
1.1.4	<b>Борлуулалтын орлогын дүн</b>		1,527,092,010.00
1.2	<b>Борлуулсан бүтээгдэхүүний өртөг</b>		1,577,175,106.39
1.3	<b>Нийт ашиг /алдагдал/</b>		-50,083,096.39
1.4	<b>Үйл ажиллагаа /борлуулалт, ерөнхий удирлага/-ын зардал</b>		
1.4.1	Цалингийн зардал		
1.4.2	НДШ зардал		42,375,747.00
1.4.3	Удирдлагын зардал		5,085,090.00
1.4.4	Бичиг хэргийн зардал		
1.4.5	Урсгал засварын зардал		108,400.00
1.4.6	Үйлчилгээний зардал		
1.4.7	Ашиглалтын зардал		
1.4.8	Түрээсийн зардал		
1.4.9	Томилолтын зардал		
1.4.10	Хангамжын материалын зардал		
1.4.11	Элэгдлийн зардал		
1.4.12	Зар сурталчилгаа		16,028,128.57
1.4.13	Шуудан холбооны зардал		
1.4.14	Тээврийн зардал		375,664.00
1.4.15	Хүүгийн зардал		
1.4.16	Түүхий эд материалын зардал		
1.4.17	Борлуулалтын зардал		
1.4.18	Шатахууны зардал		
1.4.19	Сургалтын зардал		1,306,500.00
1.4.20	Бусад татварын зардал		
1.4.21	Бусад зардал		
1.4.22	<b>Үйл ажиллагааны зардлын дүн</b>		65,279,529.57
1.5	<b>Үндсэн үйл ажиллагааны ашиг /Алдагдал/</b>		
	Үйл ажиллагааны бус орлого		39,069,170.00
	Онцгой шинжтэй орлого		336,000,000.00
	Үйл ажиллагааны бус зардал		245,340.84
2	<b>Үндсэн бус үйл ажиллагааны ашиг /Алдагдал/</b>		374,823,829.16
3	<b>Татвар төлөхийн өмнөх ашиг алдагдал</b>		<b>259,461,203.20</b>
3.1	Орлогын албан татвар		25,946,120.32
3.2	Татварын зардал		12,973,060.00
3.3	Татварын хөнгөлөлт		12,973,060.00
4	<b>Татварын дараах ашиг алдагдал</b>		<b>246,488,143.20</b>
4.1	Цөөнхөд ногдох хувь		
5	<b>Ердийн ажиллагааны ашиг /алдагдал/</b>		
5.1	Онцгой шинжтэй зүйлс-Цэвэр		
6	<b>Тайлант үеийн цэвэр ашиг /алдагдал/</b>		<b>246,488,143.20</b>
6.1	Нэгж хувьцаанд ногдох ашиг /алдагдал/		

Дарга /захирал/  Д. Дуламсүрэн

Ерөнхий нягтлан бодогч/  Б. Мягмарсүрэн

**ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН**

2012 оны 12 сарын 31

Хөвсгөл алтандуулга ХК

Аж ахуйн нэгжийн нэр

№	ҮЗҮҮЛЭЛТ	Хувьцаат капитал	НТК	Дахин үнэлгээний зөрүү	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц	Хуримтлагдсан ашиг	Нийт дүн
1	2012 Оны 1 сарын 1 үлд	451,944,878.21				2,484,343,871.50	2,936,288,749.71
2	Бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт						
3	Залруулсан үлдэгдэл						
4	Дахин үнэлгээний өөрчлөлт						
5	Хөрөнгө оруулалтын дахин үнэлгээний бууралт						
6	Валютын хөрвүүлэлтийн нөөц						
7	Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй ашиг алд						
8	Тайлант үеийн цэвэр ашиг						
9	Ногдол ашиг						
10	Гаргасан хувьцаат капитал						
11	20.. Оны ... сарын ... -ний үлдэгдэл						
12	Бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт						
13	Залруулсан үлдэгдэл						
14	Дахин үнэлгээний өөрчлөлт						
15	Хөрөнгө оруулалтын дахин үнэлгээний бууралт						
16	Валютын хөрвүүлэлтийн нөөц						
17	Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй ашиг алд						
18	Тайлант үеийн цэвэр ашиг						
19	Ногдол ашиг					246,488,143.20	246,488,143.20
20	Гаргасан хувьцаат капитал						
21	2012 оны 12 сарын 31-ний үлдэгдэл	451,944,878.21			2,730,832,014.70	2,730,832,014.70	3,182,776,892.91

Дарга /захирал/  Дуламсүрэн

Ерөнхий нягтлан бодогч  Б.Мягмарсүрэн






**МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН**

Хөвсгөл алтандуулга ХК

2012 оны 12 сарын 31

Аж ахуйн нэгжийн нэр

Мөрийн дугаар	ҮЗҮҮЛЭЛТ	Тайлант хугацааны дүн /Өссөн/
<b>1</b>	<b>Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ</b>	
1.1.	Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн орлого	
1.1.1.	Борлуулалтын болон худалдан авагчдаас орсон мөнгө	2,599,810,095.00
1.1.2.	Туслах үйл ажиллагаанаас орсон мөнгө	19,905,000.00
1.1.3.	Даатгалын нөхвөрөөс хүлээн авсан мөнгө	
1.1.4.		
1.2.	Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн зарлага	
1.2.1.	Ажиллагчдад олгосон мөнгө	134,102,391.00
1.2.2.	Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн мөнгө	51,035,836.00
1.2.3.	Түүхий, эд материал худалдан авахад төлсөн мөнгө	265,559,930.14
1.2.4.	Ашиглалтын зардалд төлсөн мөнгө	484,064.00
1.2.5.	Түлш шатахуун тээврийн хөлс, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн мөнгө	1,306,500.00
1.2.6.	Бэлтгэн нийлүүлэгчдэд төлсөн бусад мөнгө	1,075,547,763.91
1.2.7.	Төлсөн хүү	301,201,774.29
1.2.8.	Төлсөн татвар	41,111,501.00
1.2.9.		
1.2.10.	Бусад зардалд төлсөн /Урьдчилж төлсөн тооцоо, УТЗ/	
<b>1.20.</b>	<b>Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн</b>	<b>749,365,334.66</b>
<b>2</b>	<b>Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ</b>	
2.1.	Худалдсан урт хугацаат хөрөнгийн орлого	78,741,042.00
2.2.	Худалдаж авсан урт хугацаат хөрөнгө	-484,833,965.00
2.3.	Худалдсан хөрөнгө оруулалтын орлого	
2.4.	Худалдаж авсан хөрөнгө оруулалт	
2.5.	Хүлээн авсан хүү, ногдол ашиг	
<b>2.20.</b>	<b>Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн</b>	<b>-406,092,923.00</b>
<b>3</b>	<b>Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ</b>	
3.1.	Гаргасан хувьцаа	
3.2.	Банкнаас авсан зээл	800,000,000.00
3.3.	Байгууллага хувь хүнээс авсан зээл	
3.4.	Зээлийн төлөлт	-1,209,032,576.00
3.5.	Улсаас өгсөн санхүүжилт	
3.6.	Төрөл бүрийн хандив	
3.7.	Урт хугацаат өрийн тайлангийн хугацааны төлөлт	
3.8.	Мөнгөөр эргүүлж худалдаж авсан хувьцаа	
3.9.	Мөнгөөр төлсөн ногдол ашиг	
3.10.	Хүү ба урамшууллын орлого	
3.11.	Вальютын ханшны зөрүү	120,847.13
<b>3.20.</b>	<b>Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн</b>	<b>-408,911,728.87</b>
<b>4</b>	<b>Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ</b>	<b>-65,639,317.21</b>
<b>5.1.</b>	<b>Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл</b>	<b>75,969,445.18</b>
<b>5.2.</b>	<b>Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл</b>	<b>10,330,127.97</b>

Дарга /захирагч/  Д.Дуламсүрэн

Ерөнхий нягтлан бодогч/  Б.Мягмарсүрэн

