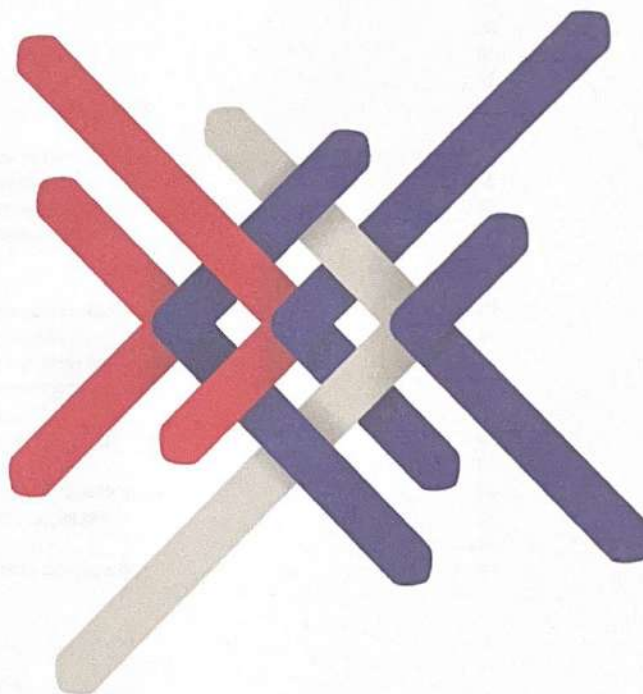


**Тусдаа санхүүгийн тайлан ба
Хараат бус аудиторын тайлан**

“Ард санхүүгийн нэгдэл” ХК

2023 оны 12 дугаар сарын 31



Агуулга

Хараат бус аудиторын дүгнэлт	3
Тусдаа санхүүгийн байдлын тайлан	7
Тусдаа ашиг алдагдал болон бусад дэлгэрэнгүй орлогын дэлгэрэнгүй тайлан	9
Тусдаа өмчийн өөрчлөлтийн тайлан	10
Тусдаа мөнгөн гүйлгээний тайлан	11
Тусдаа санхүүгийн тайлангийн тодруулгууд	13
1. Үйл ажиллагааны онцлог, ерөнхий мэдээлэл	13
2. Ерөнхий мэдээлэл, СТОУС-ын хэрэглээ	13
3. Шинэ болон өөрчлөлт орсон стандартууд, хэрэглээний тайлбар	14
4. Нягтлан бодох бүртгэлийн гол бодлогууд	15
5. Санхүүгийн тайлангийн дахин тайлагнал	25
6. Санхүүгийн хөрөнгө болон санхүүгийн өр төлбөр	25
7. Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө	27
8. Дансны болон бусад авлага	27
9. Бусад санхүүгийн хөрөнгө	28
10. Бараа материал	28
11. Урьдчилж төлсөн зардал/тооцоо	29
12. Үндсэн хөрөнгө	29
13. Биет бус хөрөнгө	30
14. Түрээс	31
15. Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт	32
16. Дансны ба бусад өглөг	33
17. Зээл	34
18. Бондын өр төлбөр	35
19. Урьдчилж орсон орлого	35
20. Хойшлогдсон орлогын албан татвар	35
21. Капитал ба нөөц	36
22. Хөрөнгө оруулалтын орлого	37
23. Хөрөнгө оруулалтын бус бусад орлого	38
24. Борлуулалт, маркетингийн зардал	39
25. Ерөнхий ба удирдлагын зардал	39
26. Санхүүгийн зардал	39
27. Бусад ашиг зардал	40
28. Виртуал хөрөнгө данснаас хассаны олз	40
29. Орлогын татварын зардал	40
30. Зогсоосон үйл ажиллагааны ашиг/алдагдал	41
31. Холбоотой талын ажил гүйлгээ	42
32. Болзошгүй өр төлбөр	46
33. Санхүүгийн хэрэглүүрийн эрсдэл	46
34. Бодит үнэ цэнийн хэмжилт	49
35. Капиталын удирдлагын бодлого, журам	50
36. Тайлагналын дараах үйл явдал	51
37. Орчуулга	51
38. Санхүүгийн тайлангийн баталгаажуулалт	51

Компанийн талаарх мэдээлэл

Компанийн нэр:	"Ард санхүүгийн нэгдэл" ХК	
Үүсгэн байгуулах шийдвэр:	Ард санхүүгийн нэгдэл ХК нь 2007 оны 01 дүгээр сарын 30-ны өдөр анх үүсгэн байгуулагдсан.	
Төлөөлөн удирдах зөвлөл	Дарга	Ч.Ганхуяг
	Гишүүд	Бруно Рашле
		А.Сүхдорж
		О.Одбаяр
	Хараат бус гишүүн	Арно Вентура
		Ч.Мөнхбат
		Михаил Зелдович
		М.Сэргэлэн
		Роланд Нэш
Удирдлагын баг:	Гүйцэтгэх захирлын үүрэг гүйцэтгэгч	Б.Золбоо
	Санхүү эрхэлсэн захирал	Х.Билгүүн
	Дижитал стратеги эрхэлсэн захирал	Ж.Дашням
	Хүний нөөц хариуцсан захирал	Б.Уянга
	Хуулийн ахлах зөвлөх	Ө.Ашхүү
	Ерөнхий нягтлан бодогч	Г.Сэлэнгэ
	Дотоод аудитор	М.Мөнх-Эрдэнэ
Хаяг:	Компани нь Монгол улс, Улаанбаатар хот, Сүхбаатар дүүрэг, 8-р хороо, Централ Тауэр, 17 давхар	
Регистрийн дугаар:	2001861	
Үйл ажиллагаа:	Хөрөнгө оруулалт, зөвлөх үйлчилгээ	
Ажиллагсадын тоо:	13	
Аудитор:	"Грант Торнтон Аудит" ХХК, Аудит, нягтлан бодох бүртгэл, санхүүгийн зөвлөгөө, сургалт, үнэлгээний итгэмжлэгдсэн байгууллага	

Удирдлагын мэдэгдэл

Удирдлага нь тусдаа санхүүгийн тайланг үнэн зөв бэлтгэж, Компанийн 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний байдлаарх санхүүгийн байдал, уг өдрөөр дуусвар болсон үйл ажиллагааны үр дүн, мөнгөн гүйлгээ, өмчийн өөрчлөлтийг Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандарт (СТОУС)-ын дагуу сохистой толилуулах үүрэгтэй.

Тусдаа санхүүгийн тайланг бэлтгэхдээ удирдлага дараах үүрэг хариуцлагыг биелүүлсэн. Үүнд:

- Нягтлан бодох бүртгэлийн тохиромжтой бодлогыг сонгох, тууштайгаар даган мөрдөж, үндэслэлтэй, нягт нямбай тооцоолол, үнэлгээ хийж, бүх холбогдох нягтлан бодох бүртгэлийн стандартыг мөрдсөн.
- Компанийн эд хөрөнгийг хадгалан хамгаалах, аливаа заль мэх, зүй бус үйлдлээс сэргийлэх, ийм үйлдлийг илрүүлэхэд шаардлагатай арга хэмжээнүүдийг авч хэрэгжүүлсэн.
- Тусдаа санхүүгийн тайланг тасралтгүй үйл ажиллагаанд үндэслэн бэлтгэсэн.
- Өнгөрсөн үйл явдлын үр дүнд хуулийн дагуу эсвэл үүсмэл үүрэг хариуцлага хүлээсэн, ирээдүйн үйл ажиллагаанд алдагдал хүлээж болзошгүй зүйлсийг байнга хянаж байх үүрэгтэй бөгөөд хуулийн дагуу эсвэл үүсмэл үүрэг хариуцлага, болзошгүй зүйлсийн талаар тодруулсан.

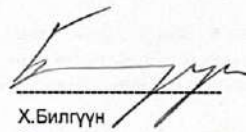
"Ард санхүүгийн нэгдэл" ХК-ийн ТУЗ-ийн дарга Ч.Ганхуяг, Гүйцэтгэх захирлын үүрэг гүйцэтгэгч Б.Золбоо болон Санхүү эрхэлсэн захирал Х.Билгүүн бид энэхүү тайлангийн 13-51 дүгээр хуудсанд үзүүлсэн компанийн санхүүгийн тайлангууд нь 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрийн байдлаарх компанийн санхүүгийн байдал, уг өдрөөр дуусгавар болсон жилийн үйл ажиллагааны үр дүн, мөнгөн гүйлгээг Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартын дагуу үнэн зөв, бодитой илэрхийлсэн гэдгийг үүгээр мэдэгдэж байна.


Ч.Ганхуяг
ТУЗ-ийн дарга

Огноо: 2024/04/19


Б.Золбоо
Гүйцэтгэх захирлын үүрэг
гүйцэтгэгч

Огноо: 2024/04/19


Х.Билгүүн
Санхүү эрхэлсэн захирал

Огноо: 2024/04/19



"ГРАНТ ТОРНТОН АУДИТ" ХХК
Аудит, татвар, зөвлөх үйлчилгээний
дэлхийн сүлжээний бие даасан фирм

Хараат бус аудиторын дүгнэлт

Далай тауэр, 9 давхар,
ЮНЕСКО гудамж - 31,
Сүхбаатар дүүрэг,
1 хороо Улаанбаатар
14230, Монгол улс
T + 976 70 110744
+ 976 70 110799

Dalai Tower, 9 floor,
UNESCO street - 31,
Sukhbaatar District-1,
Ulaanbaatar 14230,
Mongolia
T + 976 70 110744
+ 976 70 110799

"Ард санхүүгийн нэгдэл" ХК-ийн хувьцаа эзэмшигчдэд:

Дүгнэлт

Бид "Ард санхүүгийн нэгдэл" ХК (цаашид "компани" гэх)-ийн 2023 оны 12 дугаар сарын 31-нээрх дараах санхүүгийн тайлангуудад (цаашид "санхүүгийн тайлан" гэх)-д аудит хийлээ. Үүнд:

- Тусдаа санхүүгийн байдлын тайлан,
- Тусдаа ашиг алдагдал болон бусад дэлгэрэнгүй орлогын тайлан
- Тусдаа өмчийн өөрчлөлтийн тайлан
- Тусдаа мөнгөн гүйлгээний тайлан болон
- Нягтлан бодох бүртгэлийн гол бодлогын хураангуй,
- Бусад тайлбар тодруулгууд

Бидний дүгнэлтээр, "Ард санхүүгийн нэгдэл" ХК-ийн 2023 оны 12 дугаар сарын 31-нээрх тусдаа санхүүгийн байдал ба уг өдрөөр дуусгавар болсон жилийн санхүүгийн үр дүн ба мөнгөн гүйлгээ нь бүх материаллаг зүйлсийн хувьд Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартын дагуу үнэн зөв, бодитой илэрхийлэгдсэн байна.

Дүгнэлтийн үндэслэл

Бид энэхүү аудитын ажлыг Аудитын олон улсын стандарт (АОУС)-уудын дагуу хийж гүйцэтгэв. Уг стандартуудын дагуу хүлээсэн үүрэг хариуцлагаа энэ тайлангийн *Санхүүгийн тайлангийн аудитад хүлээх аудиторын үүрэг хариуцлага* гэсэн хэсэгт харуулав.

Хараат бус байдал

Бид Нягтлан бодогчдын ёс зүйн Олон улсын стандартын зөвлөлийн мэргэжлийн нягтлан бодогчдын ёс зүйн дүрэм болон Монгол улсын мэргэшсэн нягтлан бодогчдын ёс зүйн дүрмийн санхүүгийн тайлангийн аудиттай холбоотой ёс зүйн зохих шаардлагуудын дагуу тус Компаниас хараат бус бөгөөд эдгээр ёс зүйн шаардлагуудад нийцүүлэн бусад ёс зүйн үүрэг хариуцлагаа бүрэн биелүүлсэн болно. Олж авсан аудитын баримт нотолгоо нь бидний гаргасан дүгнэлтийн үндэслэл болоход хангалттай, зохистой гэж итгэж байна.

Аудитын арзачлалын хураангуй

Аудитын гол асуудлууд	<ul style="list-style-type: none"> Хаалттай охин компаниудад оруулсан хөрөнгө оруулалтын бодит үнэ цэнийг үнэлж, бүртгэсэн.
Аудитын цар хүрээ	<ul style="list-style-type: none"> Компани нь Тодруулга 14.1-д заасан охин компаниудыг эзэмшдэг боловч энэхүү тайлан нь Компанийн тусдаа санхүүгийн тайлан болно.
Материаллаг байдал	<ul style="list-style-type: none"> Тусдаа санхүүгийн тайлангийн аудитад ашигласан нийт материаллаг байдал нь 1,533,162 мянган төгрөг ба материаллаг байдлыг сонгохдоо цэвэр хөрөнгийн 5 хувь, нийт орлогын 3 хувиар тооцож, дундаж утгыг авсан.

Аудитын гол асуудлууд

Бидний мэргэжлийн үнэлэмжээр аудитын гол асуудлууд гэж тайлант үеийн тусдаа санхүүгийн тайлангийн аудитад хамгийн их нөлөөтэй асуудлууд юм. Тусдаа санхүүгийн тайланд хийсэн аудитынхаа хүрээнд эдгээр асуудлуудыг нэгтгэсэн байдлаар авч үзсэн ба дүгнэлтээ гаргахдаа эдгээр асуудлуудад тус бүрчлэн тусдаа дүгнэлт гаргаагүй болно.

Аудитын гол асуудал	Аудитын гол асуудалд авсан хариу арга хэмжээ
<p>Хаалттай охин компаниудад оруулсан хөрөнгө оруулалтын бодит үнэ цэн</p> <p>"Ард санхүүгийн нэгдэл" ХК нь тайлант хугацаанд хувьцааг нь 90-100 хувь эзэмшиж, бүрэн хянадаг охин компаниудад оруулсан хөрөнгө оруулалтыг СТОУС 13 <i>Бодит Үнэ Цэнийн Хэмжилт</i>-ийн дагуу үнэлж, санхүүгийн тайландаа бодит үнэ цэнээр нь хүлээн зөвшөөрсөн.</p> <p>Эдгээр компаниуд нь хаалттай компаниуд бөгөөд компанийн удирдлага эдгээр компаниудын бодит үнэ цэнийг санхүүгийн тайлагналын зорилгоор үнэлсэн ба Үнэлгээний олон улсын стандартад заасан цэвэр хөрөнгийн арга болон өртгийн аргаар үнэлсэн.</p> <p>Үнэлгээний үр дүнд хаалттай компаниудын бодит үнэ цэнэ нь материаллаг хэмжээгээр буурсан ба үнэлгээнд их хэмжээний тооцоолол, мэргэжлийн шийдэл ашигласан тул аудитын гол асуудал гэж үзсэн.</p>	<p>Аудитын горим:</p> <p>Хаалттай схин компаниудад оруулсан хөрөнгө оруулалтын бодит үнэ цэнийг үнэлж, тусдаа санхүүгийн тайланд хүлээн зөвшөөрсөн асуудлыг аудитор хянахдаа дараах горимуудыг ашигласан. Үүнд:</p> <ul style="list-style-type: none"> Эдгээр хөрөнгө оруулалтыг үнэлэхдээ компанийн удирдлагын ашигласан тооцоолол, мэргэжлийн шийдэл үндэслэлтэй эсэх, тооцсон арга аргачлал, үнэлгээ бодитой эсэхийг хараат бус хөндлөнгийн мэргэжлийн үнэлгээнээр шалгуулсан. Үнэлгээ нь Хөрөнгөд суурилсан аргад илүү суурилсан учраас охин компаниудын нийт хөрөнгөд хамгийн материаллаг хэмжээгээр нөлөөлсөн орц, хүчин зүйлсүүд буюу оруулсан хөрөнгө оруулалтууд арилжих зорилготой активууд, биет болсн биет бус хөрөнгүүдийн дансны үнэ нь бодит үнэ цэнийг илэрхийлж байгаа эсэхийг хянасан. <p>Үнэлгээнд ашигласан арга хандлага, тооцоолол мэргэжлийн шийдлийг хэрхэн сонгосон талаар Компанийн удирдлагатай ярилцаж, шалтгааныг тодруулсан.</p>

Бусад мэдээлэл

Удирдлага бусад мэдээлэлд хариуцлага хүлээнэ. Бусад мэдээлэл Компанийн 2023 оны 12 дугаар сарын 31-нээрх жилийн тайланд багтсан мэдээллээс бүрдэх ба харин тусдаа санхүүгийн тайлан болон манай аудиторын тайланг багтаахгүй. Жилийн тайлан нь энэхүү аудиторын тайлан гарсан өдрөөс хойш бидэнд нээлттэй болно.

Тусдаа санхүүгийн тайланд өгсөн бидний дүгнэлт бусад мэдээллийг хамраагүй бөгөөд бид аливаа хэлбэрээр баталгаажуулалтын дүгнэлт илэрхийлэхгүй.

Тусдаа санхүүгийн тайланд бидний хийсэн аудиттай холбоотой бидний үүрэг хариуцлага бол дээр тодорхойлсон бусад мэдээлэл бидэнд нээлттэй болсон үед уншиж танилцах, ингэхдээ уг бусад мэдээлэл нь тусдаа санхүүгийн тайлан эсвэл аудитаар бидний олж авсан мэдлэгтэй материаллаг хэмжээгээр харшилж байгаа эсвэл өөрөөр материаллаг байдлаар буруу илэрхийлэгдсэн эсэхийг авч үзэх юм.

Удирдлага болон Засаглах эрх мэдэл бүхий этгээдүүдийн тусдаа санхүүгийн тайланд хүлээх үүрэг хариуцлага

Компаний удирдлага эдгээр тусдаа санхүүгийн тайлангуудыг Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартын дагуу бэлтгэх, үнэн зөв толилуулах үүрэгтэй. Удирдлагын тодорхойлох энэхүү дотоод хяналт нь тусдаа санхүүгийн тайланг аливаа алдаа эсвэл залилангийн улмаас үүсч болох материаллаг буруу илэрхийлэлгүй бэлтгэхэд шаардлагатай байдаг.

Удирдлага нь тусдаа санхүүгийн тайланг бэлтгэхдээ Компанийн үйл ажиллагааг зогсоох юмуу татан буулгахаар төлөвлөсөн эсвэл ингэхээс өөр бодит сонголт байхгүй байхаас бусад тохиолдолд тусдаа санхүүгийн тайлангуудыг гаргахдаа тасралтгүй байх зарчмын дагуу үйл ажиллагаагаа зогсолтгүй явуулах компанийн чадамжийг үнэлэх, боломжтой бол тасралтгүй байх зарчимтай холбоотой асуудлуудыг тодруулах, нягтлан бодох бүртгэлийн тасралтгүй байх суурийг хэрэглэх үүрэг хариуцлагыг хүлээнэ.

Засаглах эрх мэдэл бүхий этгээдүүд нь Компанийн санхүүгийн тайлагналын үйл явцад хяналт тавих үүрэг хариуцлагатай байна.

Санхүүгийн тайлагналын аудитад хүлээх аудиторын үүрэг хариуцлага

Залилан эсвэл алдаанаас үүссэн материаллаг буруу илэрхийллээс тусдаа санхүүгийн тайлан нь бүхэлдээ анги эсэх талаарх үл үндэслэлтэй нотолгоо олж авах, дүгнэлт бүхий аудиторын тайлан гаргах нь бидний зорилго юм. Үл үндэслэлтэй нотолгоо гэдэг нь өндөр түвшний нотолгоо боловч АОУС-ын дагуу хийгдсэн аудитаар оршин байгаа материаллаг алдаа зөрчлийг илрүүлдэг гэсэн нотолгоо болохгүй.

Буруу илэрхийлэх явдал нь залилан эсвэл алдаанаас үүсч болох ба хэрэв тэр нь дангаараа эсвэл нийтдээ тусдаа санхүүгийн тайланд үндэслэн гаргасан хэрэглэгчдийн эдийн засгийн шийдвэрт нөлөөлөх магадлалтай бол материаллагт тооцогддог.

Аудитор нь залилан зэрэг хууль бус асуудлуудыг илрүүлэх чадавхийг ямар цар хүрээнд авч үзсэн талаарх тайлбар

АОУС-ын дагуух аудитын нэг хэсэг байдлаар бид мэргэжлийн шийдэл ашиглаж аудитын ажлын явцад мэргэжлийн үл итгэх үзлийг хандлагыг баримтлан ажилладаг. Үүнд:

- Залилан эсвэл алдааны улмаас тусдаа санхүүгийн тайлан материаллаг буруу илэрхийлэгдэх эрсдэлийг тодорхойлж, түүнийг үнэлэн уг эрсдэлд тохирохуйц аудитын горимыг боловсруулан хэрэгжүүлж өөрсдийн дүгнэлтийнхээ үндэслэл болохуйц хангалттай, зохистой аудитын баримт нотолгоог олж авдаг. Залилангаас үүссэн материаллаг буруу илэрхийллийг илрүүлэхгүй байх эрсдэл нь алдаанаас үүссэн буруу илэрхийллийг илрүүлэхгүй байх эрсдэлээс харьцангуй их байдаг, учир нь залиланд хуйвалдаан, бичиг баримт хуурамчаар үйлдэх, санаатайгаар орхигдуулах, буруу илэрхийлэх болон дотоод хяналтыг орхигдуулах явдлууд багтсан байж болно.
- Компанийн дотоод хяналтын үр ашигтай байдалд санал дүгнэлт өгөх зорилгоор биш харин тухайн нөхцөл байдалд тохирохуйц аудитын горим боловсруулах зорилгоор аудитын ажилтай холбоотой дотоод хяналтын талаар ойлголт олж авдаг.
- Удирдлагын ашигласан нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын тохиромжтой байдал, нягтлан бодох бүртгэлийн тооцоолол болон холбогдох тодруулгын үл үндэслэлтэй, байдлыг үнэлдэг.
- Нягтлан бодох бүртгэлийн тасралтгүй байх суурийг удирдлага зохистой хэрэглэсэн эсэх, мөн олж авсан аудитын баримт нотолгоонд үндэслэн компанийн тасралтгүй үйл ажиллагаагаа үргэлжлүүлэн явуулах чадамжид мэдэгдэхүйц эргэлзээ үүсгэхүйц үйл явдал, нөхцөл байдалтай холбоотой материаллаг тодорхой бус байдал оршин байгаа эсэхийг тодорхойлдог. Хэрэв материаллаг хэмжээний тодорхой бус байдал оршин байна гэж үзвэл аудиторын тайландаа тусдаа санхүүгийн тайлангийн холбогдох тодруулгад анхаарал хандуулах эсвэл ийм тодруулга хийх нь хангалтгүй бол дүгнэлтээ өөрчлөх шаардлагатай болдог. Аудиторын тайлан гарах өдөр хүртэлх олж авсан аудитын баримт нотолгоондоо үндэслэн бид дүгнэлтээ гаргадаг. Гэхдээ ирээдүйн үйл явдал, эсвэл нөхцөл байдал Компани тасралтгүй байх зарчмын дагуу үйл ажиллагаагаа үргэлжлүүлэн явуулах боломжгүй болгоход хүргэж болно.



- Тодруулгыг багтаагаад тусдаа санхүүгийн тайлангийн ерөнхий толилуулга, бүтэц, агуулгыг үнэлж тусдаа санхүүгийн тайланд үнэн зөв толилуулгын шаардлагыг хангахуйц хэмжээнд гол гол ажил гүйлгээ, үйл явдлыг илэрхийлсэн эсэхийг тодорхойлдог.

Бид аудитын ажлын төлөвлөсөн хамрах хүрээ, цаг хугацаа болон аудитын явцад олж илрүүлсэн дотоод хяналтын мэдэгдэхүйц доголдлыг багтаагаад нөлөө бүхий аудитын илрүүлэлтүүд, бусад томоохон асуудлуудаар засаглах эрх мэдэл бүхий удирдлагатай харилцдаг.

Бид хараат бус байдлын талаар холбогдох ёс зүйн шаардлагуудад нийцсэн гэдгээ засаглах эрх мэдэл бүхий этгээдүүдэд мэдэгддэг ба мөн бид тэдгээр хүмүүстэй бүх харилцаа холбоо болон шаардлагатай гэж үзвэл холбогдох хамгаалалт зэрэг бидний хараат бус байдлын хүрээнд бодолцож үзвэл зохих асуудлуудаар харилцдаг.

Засаглах эрх мэдэл бүхий этгээдүүдтэй харилцсан асуудлуудаас тайлант үеийн тусдаа санхүүгийн тайлангийн аудитад чухал асуудлуудыг тодорхойлж тэдгээр асуудлаа аудитын гол асуудлууд гэж үздэг. Хууль, дүрэм журмаар аливаа асуудлыг олон нийтэд мэдээллэхийг хориглосон эсвэл тун ховор тохиолдолд аудиторын тайландаа аливаа асуудлаар харилцах нь тухайн харилцаанаас хүртэх олон нийтийн үр өгөөжөөс илүү сөрөг үр дагавартай учраас аудиторын тайландаа харилцахгүй байх нь зүйтэй гэж үзсэнээс бусад тохиолдолд тэдгээр асуудлыг аудиторын тайландаа тодорхойлдог.

Аудитын тайлангийн хэрэглээ

Энэхүү тусдаа санхүүгийн тайланг Компанийн тухай хуулийн 94-р зүйлд заасны дагуу зөвхөн компанийн хувьцаа эзэмшигчдэд зориулсан ба бусад өөр этгээдэд зориулаагүй болно. Бид энэхүү тайлангийн хүрээнд бусад аливаа нэгэн гуравдагч талын өмнө хариуцлага хүлээхгүй.



2024 оны 4 дүгээр сарын 19
Улаанбаатар хот

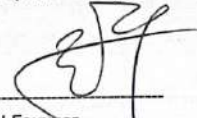
Тусдаа санхүүгийн байдлын тайлан

Мянган төгрөгөөр	Тодруулга	2023 оны 12 сарын 31- ний үлдэгдэл	2022 оны 12 сарын 31- ний үлдэгдэл
Хөрөнгө			
Эргэлтийн хөрөнгө			
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө	7	328,802	3,917
Дансны болон бусад авлага	8	53,549,894	21,637,849
Бусад санхүүгийн хөрөнгө	9	705,265	366,054
Бараа материал	10	104,242	97,615
Урьдчилж төлсөн зардал/тооцоо	11	10,939,632	4,643,904
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн		65,627,835	26,749,339
Эргэлтийн бус хөрөнгө			
Үндсэн хөрөнгө	12	428,829	418,606
Биет бус хөрөнгө	13	262,280	12,020,050
Ашиглах эрхтэй хөрөнгө	14.1	460,038	1,281,761
Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт	15	82,162,831	96,138,283
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн		83,313,978	109,858,700
Нийт хөрөнгө		148,941,813	136,608,039
Өр төлбөр ба эздийн өмч			
Өр төлбөр			
Богино хугацаат өр төлбөр			
Дансны болон бусад өглөг	16	21,834,791	3,598,232
Богино хугацаат зээл	17	6,852,426	2,578,483
Богино хугацаат хаалттай бондын өр төлбөр	18	370,000	2,603,000
Богино хугацаат санхүүгийн түрээсийн өглөг	14.2	608,298	865,676
Урьдчилж орсон орлого	19	19,407,578	9,965,930
Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн		49,073,093	19,611,321

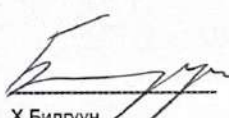
Тусдаа санхүүгийн байдлын тайлан (үргэлжлэл)

Мянган төгрөгөөр	Тодруулга	2023 оны 12 сарын 31- ний үлдэгдэл	2022 оны 12 сарын 31- ний үлдэгдэл
Урт хугацаат өр төлбөр			
Урт хугацаат санхүүгийн түрээсийн өглөг	14.2	-	608,298
Урт хугацаат зээл	17	12,193,298	6,589,586
Хойшлогдсон татварын өр	20	3,413,193	6,186,750
Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн		15,606,491	13,384,634
Өр төлбөрийн нийт дүн		64,679,584	32,995,955
Эздийн өмч			
Өмч-хувьцаат	21.1	28,614,263	28,614,263
Нэмж төлөгдсөн капитал	21.3	2,927,696	2,927,696
Дахин үнэлгээний нөөц	21.5	28,362,014	52,792,679
Эздийн өмчийн бусад хэсэг		13,799	13,799
Хуримтлагдсан ашиг	21.4	24,344,457	19,263,647
Эздийн өмчийн дүн		84,262,229	103,612,084
Өр төлбөр ба эздийн өмчийн дүн		148,941,813	136,608,039

Уг тусдаа санхүүгийн байдлын тайланг 2024 оны 04 дүгээр сарын 19-ны өдөр батлав:


Ч.Ганхууяг
ТУЗ-ийн дарга




Х.Билгүүн
Санхүү эрхэлсэн захирал

Огноо: 2024/04/19

Огноо: 2024/04/19

Огноо: 2024/04/19

Хуудас 13-51-д харуулсан тодруулгууд нь энэхүү тусдаа санхүүгийн байдлын тайлангийн салшгүй нэг хэсэг болно.

Тусдаа ашиг алдагдал болон бусад дэлгэрэнгүй орлогын тайлан

Мянган төгрөгөөр	Тодруулга	2023 он	2022 он
Хөрөнгө оруулалтын менежментийн үйлчилгээний орлого	22.1	1,885,664	2,837,210
Хөрөнгө оруулалт борлуулснаас үүссэн олз	22.2	5,969,146	3,657,162
Ногдол ашгийн орлого	22.3	45,722	1,012,491
Хөрөнгө оруулалтын багцын хүүгийн орлого	22.4	1,067,360	18,246
Нийт хөрөнгө оруулалтын орлого		8,967,892	7,525,109
Хөрөнгө оруулалтын бус бусад орлого	23	3,024,182	6,250,462
Борлуулалт, маркетингийн зардал	24	(1,193,239)	(2,227,526)
Ерөнхий ба удирдлагын зардал	25	(6,341,019)	(5,667,047)
Санхүүгийн зардал	26	(3,641,911)	(3,159,929)
Бусад зардал	27	(1,830,491)	(1,633,147)
Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз (гарз)		102,551	(30,959)
Виртуал хөрөнгийн үнэлгээний гарз		-	(17,653)
Виртуал хөрөнгийг данснаас хассаны олз	28	1,497,273	1,251,464
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг		585,238	2,290,774
Орлогын татварын зардал	29	(469,566)	(180,049)
Ердийн үйл ажиллагааны татварын дараах ашиг		115,672	2,110,725
Зогсоосон үйл ажиллагааны ашиг	30	-	-
Тайлант үеийн цэвэр ашиг		115,672	2,110,725
Бусад дэлгэрэнгүй орлого			
Хөрөнгө оруулалт болон виртуал хөрөнгийн үнэлгээний (гарз)		(19,465,527)	(155,722,397)
Бусад дэлгэрэнгүй орлогын дүн		(19,465,527)	(155,722,397)
Нийт дэлгэрэнгүй алдагдал		(19,349,855)	(153,611,672)
Нэгж хувьцаанд ногдох суурь ашиг (алдагдал)		(0.02)	0.07

Хуудас 13-51-д харуулсан тодруулгууд нь энэхүү тусдаа орлогын дэлгэрэнгүй тайлангийн салшгүй нэг хэсэг болно.

Тусдаа өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

Мянган төгрөгөөр	Өмч	Нэмж төлөгдсөн капитал	Дахин үнэлгээний нөөц	Эздийн өмчийн бусад хэсэг	Хуримтлагдсан ашиг	Нийт дүн
2021 оны 12-р сарын 31-ны үлдэгдэл	28,614,263	2,927,696	214,347,421	13,799	12,653,428	258,556,607
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)	-	-	-	-	2,110,726	2,110,726
Хөрөнгийн бодит үнэ цэнийн өөрчлөлт	-	-	(155,722,397)	-	-	(155,722,397)
Зарласан ногдол ашиг	-	-	-	-	(1,332,852)	(1,332,852)
Дахин үнэлгээний нөөцийн хэрэгжсэн дүн	-	-	(5,832,345)	-	5,832,345	-
2022 оны 12-р сарын 31-ны үлдэгдэл	28,614,263	2,927,696	52,792,679	13,799	19,263,647	103,612,084
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)	-	-	-	-	115,672	115,672
Хөрөнгийн бодит үнэ цэнийн өөрчлөлт	-	-	(19,465,527)	-	-	(19,465,527)
Дахин үнэлгээний нөөцийн хэрэгжсэн дүн	-	-	(4,965,138)	-	4,965,138	-
2023 оны 12-р сарын 31-ны үлдэгдэл	28,614,263	2,927,696	28,362,014	13,799	24,344,457	84,262,229

Хуудас 13-51-д харуулсан тодруулгууд нь энэхүү тусдаа өмчийн өөрчлөлтийн тайлангийн салшгүй нэг хэсэг болно.

Тусдаа мөнгөн гүйлгээний тайлан

Мянган төгрөгөөр	Тодруулга	2023 он	2022 он
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ			
Мөнгөн орлогын дүн		3,765,932	3,778,396
Бараа борлуулсан, үйлчилгээ үзүүлсний орлого		3,765,932	3,778,396
Мөнгөн зарлагын дүн		(11,060,261)	(8,401,355)
Ажиллагчдад төлсөн		(1,315,769)	(1,129,475)
Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн		(285,588)	(228,277)
Бараа материал худалдан авахад төлсөн		(58,544)	(7,670)
Ашиглалтын зардалд төлсөн		(86,183)	(82,169)
Түлш шатахуун, тээврийн хөлс, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн		(92,262)	(165,099)
Хүүний төлбөрт төлсөн		(3,382,656)	(1,734,366)
Татварын байгууллагад төлсөн		(779,878)	(1,016,971)
Даатгалын төлбөрт төлсөн		(29,835)	(42,031)
Бусад мөнгөн зарлага		(5,029,546)	(3,995,297)
Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн		(7,294,329)	(4,622,959)
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ			
Мөнгөн орлогын дүн		54,448,604	23,441,530
Хөрөнгө оруулалт борлуулсны орлого		505,881	7,518,941
Бусдад олгосон зээл, мөнгөн урьдчилгааны буцаан төлөлт		52,830,278	15,884,339
Хүлээн авсан хүүний орлого		1,067,551	15,948
Хүлээн авсан ногдол ашиг		44,894	42,302
Мөнгөн зарлагын дүн		(56,662,658)	(15,535,997)
Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		(33,948)	-
Хөрөнгө оруулалт олж эзэмшихэд төлсөн		(15,540,791)	(353,807)
Бусдад олгосон зээл болон урьдчилгаа		(41,087,919)	(15,182,190)
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн		(2,214,054)	7,905,533

Тусдаа мөнгөн гүйлгээний тайлан (үргэлжлэл)

Мянган төгрөгөөр	Тодруулга	2023 он	2022 он
Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ			
Мөнгөн орлогын дүн		13,939,021	9,805,111
Зээл авсан, өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан		13,939,021	9,805,111
Мөнгөн зарлагын дүн		(4,105,753)	(13,414,490)
Зээл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн мөнгө		(4,061,364)	(11,293,169)
Санхүүгийн түрээсийн өглөгт төлсөн		-	(979,548)
Төлсөн ногдол ашиг		(44,389)	(1,141,773)
Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн		9,833,268	(3,609,379)
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ			
		324,885	(326,805)
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	7	3,917	330,722
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	7	328,802	3,917

Хуудас 13-51-д харуулсан тодруулгууд нь энэхүү тусдаа мөнгөн гүйлгээний тайлангийн салшгүй нэг хэсэг болно.