АУДИТЛАГДСАН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН

"АВТО ИМПЕКС " ХК

…………………………………………………

(Монгол улсад бүртгэлтэй аж ахуйн нэгж)

2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр
тасалбар болгосон санхүүгийн тайлан

Улаанбаатар хот
2024 он

"САН АРВИЧ АУДИТ " ХХК 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр тасалбар болгосон санхүүгийн тайлан

КОМПАНИЙН МЭДЭЭЛЭЛ:

ЗАХИРАЛ

АЛБАН ХАЯГ:

АУДИТЫН КОМПАНИ: САН АРВИЧ АУДИТ ХХК

Улаанбаатар хот, Баянгол дүүрэг 17-р хороо, Амарсанаагийн гудамж,
Утас, факс: 976-11-300346
E-mail: zundraa@yahoo.com

тавигддаг ёс зүйн үүрэг хариуцлагаа бүрэн биелүүлсэн. Бидний олж авсан аудитын нотолгоо нь дүгнэлт гаргахад хангалттай бөгөөд зохистой үндэслэл болно гэж найдаж байна.

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ДҮГНЭЛТ
/үргэлжлэл/

Санхүүгийн тайлантай холбоотой удирдлагын үүрэг хариуцлага

Эдгээр санхүүгийн тайлангуудыг Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартын дагуу бэлтгэж, толилуулах нь компанийн удирдлагын үүрэг болно. Энэхүү үүрэг хариуцлагад санхүүгийн тайлангуудыг залилан юмуу алдаанаас үүдэлтэй материаллаг буруу илэрхийлэлгүйгээр бэлтгэж, шударгаар толилуулахтай холбоотой дотоод хяналтын системийг зохиож, хэрэгжүүлэн, түүнийгээ тууштай ажиллуулах, нягтлан бодох бүртгэлийн тохиромжтой бодлогуудыг сонгож, хэрэглэх, нөхцөл байдалд тохируулан нягтлан бодох бүртгэлийн тооцооллуудыг хийх зэрэг зүйлс багтана.

Аудиторын үүрэг хариуцлага

Бидний үүрэг хариуцлага бол гүйцэтгэсэн аудитдаа тулгуурлан эдгээр санхүүгийн тайлангуудад дүгнэлт гаргах явдал юм. Бид аудитаа Аудитын Олон Улсын Стандартын дагуу хийж гүйцэтгэдэг. Эдгээр стандартууд нь ёс зүйн шаардлагуудыг баримталж, санхүүгийн тайлангууд нь материаллаг зөрчилгүй илэрхийлэгдсэн эсэх талаар ул үндэслэлтэй баталгаа олж авах зорилгоор аудитыг төлөвлөж, гүйцэтгэхийг биднээс шаарддаг. Аудитын үед санхүүгийн тайлангууд дахь дүн болон тодруулгын талаар аудитын нотолгоо олж авахад чиглэгдсэн горимуудыг гүйцэтгэсэн. Эдгээр горимуудыг аудиторын шийдэлд суурилан сонгодог бөгөөд үүнд, залилан юмуу алдаанаас үүдэлтэй материаллаг буруу илэрхийллийн эрсдлийн тооцоолол багтдаг. Эдгээр эрсдлийн тооцооллыг хийхтэй холбоотойгоор, аудитор компанийн дотоод хяналтын үр нөлөөтэй байдал нь дүгнэлт өгөх зорилгоор бус харин тухайн нөхцөл байдалд тохирсон аудитын горимыг сонгож хэрэглэх зорилгоор компанийн санхүүгийн тайланг бэлтгэж, шударгаар толилуулахад зориулан хэрэглэж байгаа дотоод хяналтыг авч үздэг. Мөн санхүүгийн тайлагналыг бүхэлд нь үнэлэхээс гадна, удирдлагын зүгээс хийсэн томоохон тооцооллуудын үндэслэлтэй байдал, хэрэглэсэн нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогуудын тохиромжтой байдлыг үнэлэх ажлыг бидний аудит багтаасан. Бидний гүйцэтгэсэн аудит нь аудитын дүгнэлт гаргахад хангалттай бөгөөд зохистой аудитын нотолгоогоор хангагдсан гэж бид итгэж байна.

"АВТО ИМПЕКС " ХК
....
НИЙ УДИРДЛАГАД

САН АРВИЧ АУДИТ ХХК
Улаанбаатар хот, Баянгол дүүрэг 17-р
хороо, Амарсанаагийн гудамж,
Утас, факс: 976-11-300346
E-mail: zundraa@yahoo.com
_______________№ _______________
Танай_________ -ны №_________ -т

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ДҮГНЭЛТ

Зөрчилгүй дүгнэлт

"АВТО ИМПЕКС " ХК .... (цаашид "Компани" гэх)-ийн 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний санхүүгийн байдлын тайлан, энэ өдрөөр тасалбар болгосон жилийн орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан, эдгээр санхүүгийн тайлантай холбоотой нэмэлт тодруулга болон нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогуудад аудит хийлээ.

Бидний дүгнэлтээр, санхүүгийн байдлын тайлан, энэ өдрөөр тасалбар болгосон жилийн орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан эдгээр санхүүгийн тайлангууд нь бүх материаллаг зүйлсийн хувьд, Компанийн 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрийн санхүүгийн байдал, энэ өдрөөр тасалбар болгосон тайлант жилийн санхүүгийн гүйцэтгэл болон мөнгөн гүйлгээг Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартын дагуу үнэн, шударгаар илэрхийлсэн байна гэж дүгнэж байна.

Дүгнэлтийн үндэслэл

Бид аудитаа Аудитын олон улсын стандарт('АОУС')-ын дагуу хийсэн. Эдгээр стандартын дагуу хүлээх хариуцлагаа энэхүү тайлангийн Санхүүгийн тайлангийн аудитад Аудиторын хүлээх үүрэг хариуцлага хэсэгт тайлбарласан. Нягтлан бодогчдын ёс зүйн олон улсын стандартын зөвлөл (НБЁЗОУСЗ)-өөс гаргасан Мэргэжлийн нягтлан бодогчдын ёс зүйн дүрэм болон Аудитын тухай Монгол улсын хуулиар санхүүгийн тайлангийн аудитад тавигддаг ёс зүйн шаардлагын дагуу Бид компаниас хараат бус бөгөөд хууль болон НБЁЗОУСЗ-өөс гаргасан дүрмийн шаардлагын дагуу

"АВТО ИМПЕКС " ХК

....

АУДИТ ХИЙГДСЭН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН ТОДРУУЛГА

2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдөр

1. САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГ БЭЛТГЭСЭН ТУХАЙ

Тайлангийн нийцэл

Энэхүү санхүүгийн тайланг Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандарт (цаашид СТОУС гэх), Олон улсын санхүүгийн тайлагналын стандартын Тайлбарын байнгын хорооноос баталсан тайлбар болон Монгол Улсын зохих хууль, тогтоомжийн дагуу бэлтгэсэн.

Тайлан бэлтгэх үндэслэл

a) Үйл ажиллагааны болон санхүүгийн тайланг бэлтгэсэн валют

Компанийн нягтлан бодох бүртгэл болон санхүүгийн тайланг Монгол Улсын үндэсний валют төгрөгөөр бэлтгэсэн.

b) Үнэлгээ

Санхүүгийн тайланг түүхэн өртгийн зарчмаар бэлтгэдэг.

c) Нягтлан бодох бүртгэлийн суурь

Компани нягтлан бодох бүртгэлийн аккруэл суурьд үндэслэн санхүүгийн тайлангаа бэлтгэдэг.

d) Санхүүгийн тайлан бэлтгэх төсөөлөл

Тус компани үйл ажиллагаагаа тасралтгүй үргэлжлүүлнэ гэсэн төсөөлөлд үндэслэн санхүүгийн тайлангаа бэлтгэсэн.

2. НЯГТЛАН БОДОХ БҮРТГЭЛИЙН ГОЛ БОДЛОГО

a) Мөнгө, түүнтэй адилтгах орлого

Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгөд нь бэлэн мөнгө болон банкин дах харилцах дансдуудыг тайлагнасан.

Үндэсний валютын нэрлэсэн үнээр, гадаад валютаар гарсан мөнгөн хөрөнгийг Монгол банкнаас зарласан албан ханшаар төгрөгт хөрвүүлж бүртгэдэг.

b) Гадаад валютын ханшийн зөрүүнээс үүсэх олз/ гарз

Гадаад валютаар хийгдсэн ажил гүйлгээг ажил гүйлгээ гарсан өдрийн Монгол банкнаас зарласан албан ханшаар төгрөгт шилжүүлж бүртгэдэг.

Тайлант үе бүрийн эцэст:

- Гадаад валютаар илэрхийлсэн мөнгөн зүйлсийг Монгол банкны хаалтын ханшаар тайлагнана
- Гадаад валютаарх түүхэн өртгөөрөө хэмжигдсэн мөнгөн бус зүйлсийг ажил гүйлгээ гарсан өдрийн Монгол банкны ханшаар тайлагнана.

SAN ARVICH AUDIT Co.,Ltd

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ДҮГНЭЛТ
/үргэлжлэл/

Хэрэглээний хязгаарлалт

Энэхүү тайлан нь Монгол Улсын "Компанийн тухай хууль"-ийн 94 дүгээр зүйлд заасан хуулийн этгээд болох хувьцаа эзэмшигчийн хүсэлтийн дагуу зөвхөн компанийн хувьцаа эзэмшигчид зориулагдсан ба аливаа нэгэн өөр зорилго агуулаагүй болно.

Бид энэхүү тайлангийн агуулгын хүрээнд бусад этгээдийн өмнө үүрэг хариуцлага хүлээхгүй болно.

Бусад хууль тогтоомж, зохицуулалтын шаардлагын талаарх тайлан

Түүнчлэн, санхүүгийн тайланг бэлтгэхдээ Монгол улсад мөрдөж байгаа нягтлан бодох бүртгэлийн зарчмууд болон Сангийн Сайдын тушаалаар баталсан нягтлан бодох бүртгэлийн заавартай нийцэж байна.

САН АРВИЧ АУДИТ ХХК **З. УНДРАА**

Захирал

УЛААНБААТАР ХОТ
САН-АРВИЧ АУДИТ ХХК
ТТА5925ф 5110688

Улаанбаатар хот, Монгол Улс

Үндсэн хөрөнгийн элэгдлийг тухайн хөрөнгийг ашиглах боломжтой болсон үеэс эхэлж байгуулдаг. Хөрөнгийн элэгдэл байгуулах арга, ашиглахаар тооцсон хугацаа болон үлдэх өртгийг жил бүрийн эцэст дахин хянаж, шаардлагатай тохиолдолд тохируулга хийдэг.

Үндсэн хөрөнгийг худалдан борлуулах эсвэл хүлээгдэж буй эдийн засгийн хувьд ирээдүйд үр өгөөжгүй болсон үед нь данснаас хасдаг. Үндсэн хөрөнгийн данснаас хассаны олз эсвэл гарзыг (үндсэн хөрөнгийн дансны үнэ болон данснаас хассаны цэвэр орлогын зөрүүгээр тооцсон) тухайн жилийн дэлгэрэнгүй орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрдөг.

e) *Дансны өглөг болон бусад төлбөр*

Худалдааны болон бусад өглөгүүдийг өртгөөр нь хэмждэг. Бэлэн мөнгө өгөх гэрээт эрх үүсэх буюу өөр аж ахуйн нэгжид санхүүгийн хөрөнгийг хүргэх эрх үүссэн тохиолдолд өглөгийг хүлээн зөвшөөрнө.

f) *Эзэмшигчдийн өмч*

Гаргасан энгийн хувьцааг эзэмшигчдийн өмч гэж ангилна. Шинэ хувьцааг гаргахтай шууд холбогдон гарсан өсөн нэмэгдэх зардлыг татварын нөлөөллийг хассан дүнгээр эзэмшигчдийн өмчийн сөрөг тохируулах дансаар тусгана. Хүлээн авч үзэж байгаа зах зээлийн үнэ нь гаргасан хувьцааны нэрлэсэн үнэтэй тэнцүү байна.

g) *Орлого хүлээн зөвшөөрөлт*

Эдийн засгийн ирээдүйн үр өгөөжийн найдвартай хэмжих боломжтой өсөлт нь хөрөнгийн нэмэгдүүлж эсвэл өр төлбөрийг багасгаж байвал орлогын тайланд орлогоор хүлээн зөвшөөрнө. Өөрөөр хэлбэл орлогыг хүлээн зөвшөөрөхийн хамтаар хөрөнгийн өсөлт болон өр төлбөрийн бууралтыг нэг зэрэг хүлээн зөвшөөрнө гэсэн үг юм (Жишээлбэл, бараа борлуулж, ажил үйлчилгээ үзүүлсэн үед хөрөнгийг нэмэгдүүлэх, эсвэл зээлдүүлэгчийн өрийг барагдуулснаар өр төлбөрийг багасгах гэх мэт).

h) *Зардал хүлээн зөвшөөрөлт*

Эдийн засгийн ирээдүйн үр өгөөжийн найдвартай хэмжих боломжтой бууралт нь хөрөнгийг багасгах эсвэл өр төлбөрийг нэмэгдүүлэхээр байвал орлогын тайланд зардлыг хүлээн зөвшөөрнө. Өөрөөр хэлбэл зардлыг хүлээн зөвшөөрөхийн хамтаар хөрөнгийн бууралт болон өр төлбөрийн өсөлтийг хүлээн зөвшөөрнө гэсэн үг юм (Жишээлбэл, ажилтнуудын цалин хөлсийг хуримтлуулах, тоног төхөөрөмжийн элэгдэл гэх мэт).

Гарсан зардал болон олсон орлогын хоорондох шууд хамаарлыг үндэслэн орлогын тайланд зардлыг хүлээн зөвшөөрнө.

i) *Татварын зардал*

Татварын зардал нь тайлант жилийн болон хойшлуулсан татварын зардлын нийлбэрээс бүрдэх бөгөөд орлогын тайланд тусгагддаг. Компанийн татвар нь тайлант жилийн татвар ногдуулах орлогод ногдох балансын өдрөөр хүчинтэй байгаа татварын хувь хэмжээгээр тооцсон бөгөөд өмнөх үеийн татварын өглөг, хойшлуулсан татвар хөрөнгө ба өр төлбөрийг тохируулсан хүлээгдэж буй татварын хөрөнгө эсвэл өглөг юм.

j) *Нийгмийн даатгалын шимтгэл*

SAN ARVICH AUDIT Co.,Ltd

- Гадаад валютаарх бодит үнэ цэнээр хэмжигдсэн мөнгөн бус зүйлсийг уг бодит үнэ цэнийг тодорхойлж байсан өдрийн Монгол банкны ханшаар тайлагнана.

Мөнгөн зүйлсийн төлбөр тооцоо болон мөнгөн зүйлсийг тайлант үе эсвэл өмнөх санхүүгийн тайланд анх хүлээн зөвшөөрөхдөө хөрвүүлж байсан ханшнаас өөр ялгаатай ханшаар хөрвүүлсэнээс үүссэн ханшийн зөрүүг тухайн үеийн ашиг алдагдалд хүлээн зөвшөөрнө.

Мөнгөн зүйлс нь гадаад валютаарх ажил гүйлгээнээс үүссэн бөгөөд уг ажил гүйлгээ гарсан өдөр ба барагдуулалтын өдрийн ханш өөрчлөгдсөн үед ханшийн зөрүү үүсдэг.

Ажил гүйлгээ гарсан болон төлбөр барагдуулсан хугацаа нь нягтлан бодох бүртгэлийн нэг ижил үед хамаарч байвал ханшийн бүх зөрүүг тухайн тайлант үед хийвэл төлбөр хийх хүртэлх тайлант үе бүрт хүлээн зөвшөөрсөн ханшийн зөрүүг тайлант үе бүрийн валютын ханшийн өөрчлөлтөөр тодорхойлно.

Мөнгөн бус зүйлсийн олз, гарзыг компани бусад дэлгэрэнгүй орлогод хүлээн зөвшөөрсөн бол тухайн хөрвүүлэлтээс үүссэн олз, гарзыг мөн бусад дэлгэрэнгүй орлогын хэсэгт хүлээн зөвшөөрнө.

c) *Дансны болон бусад авлага*

Бэлэн мөнгө хүлээн авах гэрээт эрх үүсэх буюу өөр нэг аж ахуйн нэгжээс санхүүгийн хөрөнгийг авах эрх үүссэн тохиолдолд худалдааны болон бусад авлагуудыг анх өртгөөр нь бүртгэдэг. Дараа үеүдэд худалдааны болон бусад авлага нь найдваргүй авлагын нөөцийг хассан цэвэр боломжит үнэ цэнээрээ тусгагддаг.

d) *Үндсэн хөрөнгө*

Үндсэн хөрөнгийг түүний өртгөөс хуримтлагдсан элэгдэл болон хуримтлагдсан үнэ цэнийн бууралтыг хассан цэвэр дүнгээр тайлагнадаг ба үндсэн хөрөнгийн өртөг нь худалдан авалтын өртөг болон хөрөнгийг ашиглалтын хэвийн нөхцөлд оруулахад шууд хамаарах зардлаас бүрддэг.

Компани нь дараа үеийн зардлаас эдийн засгийн ирээдүйн үр өгөөжийг хүртэх магадлалтай бөгөөд тухайн зардлыг өртгийг үнэн зөв хэмжих боломжтой болсон үед үндсэн хөрөнгийн дансны үнэ дээр нэмэгдүүлэх буюу эсвэл тусдаа хөрөнгөөр хүлээн зөвшөөрч бүртгэдэг. Урсгал засварын зардал гэх мэт бусад зардлуудыг хүлээн зөвшөөрдөг.

Хөрөнгө тус бүрийн өртгийг үлдэх өртөг хүртэл нь ойролцоолон тооцоолсон дараах ашиглалтын хугацааны туршид, шулуун шугамын аргаар элэгдүүлнэ.

- Тавилга эд хогшил 10 жил
- Компютер 3 жил

- Үндсэн төлбөр болон хүүгийн хувьд хууль зөрчих, төлбөр гүйцэтгэх чадваргүй болох; эсвэл
- Зээлдэгч нь татан буугдах эсвэл санхүүгийн дахин зохион байгуулалтад орох магадлал болох зэрэг болно.

Хөрөнгийн үнэ цэнэ буурах нь бодитоор нотлогдсон үед үнэ цэнийн бууралтын гарзыг дэлгэрэнгүй орлогын тайланд хөрөнгийн дансны үнэ болон анхны үр ашигт хүүгийн түвшинээр дискаунтчилан тооцоолсон ирээдүйн мөнгөний өнөөгийн үнэ цэнийн зөрүүгээр бүртгэдэг.

Санхүүгийн хөрөнгийн дансны үнэ нь бүхий л санхүүгийн хөрөнгийн хувьд үнэ цэнийн бууралтын гарзаар шууд буурдаг.

Хэрэв тайлант хугацааны дараах үед үнэ цэнийн бууралтаас үүссэн гарзны дүн буурч, мөн энэхүү бууралт нь үнэ цэнийн бууралтын гарзыг хүлээн зөвшөөрсний дараах үйл явдалтай бодитоор холбогдсон бол өмнө нь хүлээн зөвшөөрсөн үнэ цэнийн бууралтын гарзыг дэлгэрэнгүй орлогын тайланд үнэ цэнийн бууралтыг хүлээн зөвшөөрөөгүй байх үеийн хорогдуулсан өртгөөс тухайн үнэ цэнийн бууралтыг буцаах өдрийн байдлаар хөрөнгийн дансны үнийг хэтрүүлэхгүй байх хэмжээнд буцаана.

<u>Санхүүгийн өр төлбөр ба өмч</u>

Компанийн гаргасан санхүүгийн өр төлбөр болон өмчийн хэрэгслүүд нь гэрээт ажлын мөн чанар болон санхүүгийн өр төлбөр, өмчийн хэрэгслийн тодорхойлолтын дагуу ангилагддаг.

Өмчийн хэрэгсэл гэдэг нь бүх өр төлбөрийг хассаны дараа компанийн хөрөнгөнд үлдэх хувь оролцоог нотолсон аливаа гэрээ юм.

<u>Үр ашигт хүүгийн арга</u>

Үр ашигт хүүгийн арга нь санхүүгийн өр төлбөрийн хорогдуулалтыг тооцоолон, хүүгийн зардлыг холбогдох хугацаанд нь хуваарилдаг арга юм. Үр ашигт хүүгийн түвшин нь тооцоолсон ирээдүйн мөнгөн төлбөрийн үргэлжлэх хугацаагаар эсвэл тохиромжтой үед үүнээс богино хугацаанд дискаунтчилах түвшин юм.

Хүүгийн зардлыг үр ашигт хүүгийн сууриар хүлээн зөвшөөрдөг.

<u>Бусад санхүүгийн өр төлбөрүүд</u>
Бусад санхүүгийн өр төлбөрүүдийг (толгой компанид өгөх өглөгийг оролцуулаад) анх хүлээн зөвшөөрсний дараа үр ашигт хүүгийн аргыг ашиглан хорогдуулсан өртгөөр нь бүртгэдэг.

<u>Өмчийн хэрэгслүүд</u>

Компанийн гаргасан өмчийн хэрэгслүүдийг шууд гаргалтын зардлыг хассаны дараа хүлээн авах орлогоор нь бүртгэдэг.

<u>Үл хүлээн зөвшөөрөлт</u>

Компанийн хөрөнгөөс мөнгөн урсгал хүлээн авах эрх дуусгавар болсон эсвэл санхүүгийн хөрөнгүүдийг шилжүүлсэн, мөн компани нь санхүүгийн хөрөнгүүдийн эзэмшлээс үүдэх эрсдэл болон өгөөжийг үндсэнд нь шилжүүлсэн бол санхүүгийн хэрэгслүүдийг үл хүлээн зөвшөөрдөг. Үл хүлээн зөвшөөрөлтөөр нөгөө талд шилжүүлсэн хөрөнгийн дансны үнэ ба хүлээн авсан буюу авах орлого, эзэмшигчийн өмчид шууд хүлээн зөвшөөрсөн олз эсвэл гарзын нийлбэр дүнгийн хоорондын зөрүүг дэлгэрэнгүй орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрдөг.

Монгол улсын "Нийгмийн даатгалын тухай" хуулийн дагуу бүтэн цагаар ажиллагчдын цалингаас 10 хувийн шитгэл суутгах ба гэрээт ажилчид нь ажилчдын адилаар нийгмийн болон эрүүл мэндийн даатгалын шимтгэлийг суутгуулах бөгөөд ажил олгогчоос 11 хувийг тооцоолон холбогдох байгууллагад төлдөг.

k) Нэмэгдсэн өртгийн албан татвар

Монгол улсын "Нэмэгдсэн өртгийн албан татварын тухай" хуулиар нэмэгдсэн өртгийн албан татвар (НӨАТ) ноогдох бараа, ажил үйлчилгээний орлогод 10 хувиар тооцож НӨАТ төлдөг.

l) Санхүүгийн хэрэглүүд

Санхүүгийн хөрөнгө болон өр төлбөр нь мөнгө, түүнтэй адилтгах зүйлс, толгой компанид өгөх өглөг зэргээс бүрддэг.

Санхүүгийн хөрөнгө болон өр төлбөрийг компани уг хэрэгсэлтэй холбоотой гэрээний нэг тал болсон үед санхүүгийн байдлын тайланд хүлээн зөвшөөрдөг. Санхүүгийн хөрөнгө болон өр төлбөрийг анхлан зах зээлийн үнээр нь бүртгэдэг. Санхүүгийн хөрөнгө болон өр төлбөрийг худалдан авах эсвэл түүнийг гаргахтай холбогдон гарсан шууд зардлыг анхны хүлээн зөвшөөрөлтийн үед санхүүгийн хөрөнгө, өр төлбөрийн зах зээлийн үнэ дээр нэмж, эсвэл түүнээс хасч бүртгэдэг.

<u>Санхүүгийн хөрөнгө</u>

Компани нь санхүүгийн хөрөнгийг зээл болон авлага гэж ангилдаг.

<u>Үр ашигт хүүгийн арга</u>

Үр ашигт хүүгийн арга нь санхүүгийн хөрөнгийн хорогдуулалтыг тооцоолон, хүүгийн орлогыг холбогдох хугацаанд нь хуваарилдаг арга юм. Үр ашигт хүүгийн түвшин нь тооцоолсон ирээдүйн мөнгөн орлогыг (үр ашигт хүүгийн Түвшиний салшгүй хэсэг болон хүлээн авсан бүх хөлс, зардал болон бусад урамшуулал, хөнгөлөлтийг оролцуулаад) санхүүгийн хөрөнгийн ашиглагдах хугацаагаар эсвэл тохиромжтой үед үүнээс богино хугацаанд дискаунтчилах түвшин юм. Орлогыг өрийн хэрэглийн зорилгоор үр ашигт хүүгийн түвшинд үндэслэн хүлээн зөвшөөрдөг.

<u>Олгосон зээл болон авлага</u>

Зээл болон авлага нь идэвхтэй зах зээлд арилжаалагддагүй тогтмол эсвэл тодорхой төлбөр бүхий үүсмэл бус санхүүгийн хөрөнгө юм. Анхны хүлээн зөвшөөрөлтийн дараах үеүдэд санхүүгийн байдлын тайлангийн өдрүүдээр зээл болон авлагыг үр ашигт хүүгийн аргаар хорогдуулсан өртгөөс аливаа тодорхойлсон үнэ цэнийн бууралтаас үүссэн гарзыг хассан дүнгээр илэрхийлдэг.

<u>Санхүүгийн хөрөнгийн үнэ цэнийн бууралт</u>

Тайлант хугацааны эцэст санхүүгийн хөрөнгөнд үнэ цэнийн бууралт үүссэн эсэхийг үнэлдэг. Санхүүгийн тайланд анх бүртгэгдсэнээс хойш санхүүгийн ирээдүйн тооцоолсон мөнгөн урсгалд нөлөөлөх нэг буюу түүнээс дээш тохиолдол гарсан бодит нотолгоо байгаа үед санхүүгийн хөрөнгийн үнэ цэнэ буурдаг.

Үнэ цэнийн бууралтын бодит нотолгоо нь дараах зүйлсээс бүрдэнэ. Үүнд:

- Хувьцаа гаргагч болон харилцагч тал нь томоохон санхүүгийн хүндрэлд орох; эсвэл

SAN ARVICH AUDIT Co.,Ltd

Гэрээнд заасан үүрэг биелэгдсэн, цуцлагдсан буюу хугацаа дуусcанаар түүнийг барагдуулсан тохиолдолд компани нь санхүүгийн өр төлбөрийг балансаас хасдаг. Үл хүлээн зөвшөөрөгдсөн өр төлбөрийн дансны үнэ болон барагдуулсан буюу барагдуулах өр төлбөрийн дүнгийн хоорондын зөрүүг тайлант хугацааны дэлгэрэнгүй орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрдөг.

23.БОЛЗОШГҮЙ ХӨРӨНГӨ БА ӨР ТӨЛБӨР

Болзошгүй өр төлбөр нь компанийн өнгөрсөн үйл явдлын үр дүнд гарах боломжтой үүрэг хариуцлага бөгөөд түүний орших байдал нь компанийн бүрэн хяналтад ороогүй, зөвхөн ирээдүйн нэ буюу хэд хэдэн үйл явдлын тохиолдолд, эс тохиолдлоор батлагдах одоогийн үүрэг хариуцлага юм.

Болзошгүй өр төлбөрийг санхүүгийн тайланд хүлээн зөвшөөрдөггүй ба харин тодруулгын хэсэг оруулдаг бөгөөд энэхүү санхүүгийн тайлангийн тодруулгад болзошгүй өрт төлбөрийн талаарх тодруулга байхгүй болно.

24.ТАЙЛАГНАЛЫН ҮЕИЙН ДАРААХ ҮЙЛ ЯВДАЛ

Санхүүгийн тайлангийн өдөр болон аудитын тайланг бэлтгэсэн өдрийн хооронд тохиолдсон болон үйл ажиллагаанд нөлөөлөх томоохон өөрчлөлт, үйл явдал гараагүй болно.

Тайлангийн орчуулга

Компанийн дүрмийн дагуу албан ёсны хэл Монгол хэл байна гэж заасны дагуу эдгээр санхүүгийн тайлангуудыг Монгол хэл дээр 2 хувь бэлтгэсэн болно

САН АРВИЧ АУДИТ ХХК
Захирал

УЛААНБААТАР ХОТ
САН-АРВИЧ АУДИТ ХХК
ТТА5925 рд 5110688

З. УНДРАА

Улаанбаатар хот, Монгол Улс

/Аж ахуйн нэгж, байгууллагын нэр/

/төгрөгөөр

Мөрийн дугаар	Үзүүлэлт	2022 оны 12-р сарын 31	2023 оны 12-р сарын 31
1	**ХӨРӨНГӨ**		
1.1	**Эргэлтийн хөрөнгө**		
1.1.1	Мөнгө,түүнтэй адилтгах хөрөнгө	99,143,833.66	69,763,483.42
1.1.2	Дансны авлага	337,845,985.83	341,495,985.83
1.1.3	Татвар, НДШ – ийн авлага		
1.1.4	Бусад авлага		
1.1.5	Бусад санхүүгийн хөрөнгө		
1.1.6	Бараа материал	120,988,677.96	122,574,906.75
1.1.7	Урьдчилж төлсөн зардал/тооцоо		
1.1.8	Бусад эргэлтийн хөрөнгө		
1.1.9	Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй эргэлтийн бус хөрөнгө (борлуулах бүлэг хөрөнгө)		
1.1.10			
1.1.11	**Эргэлтийн хөрөнгийн дүн**	**557,978,497.45**	**533,834,376.00**
1.2	**Эргэлтийн бус хөрөнгө**		
1.2.1	Үндсэн хөрөнгө	1,602,881,342.61	1,476,826,372.17
1.2.2	Биет бус хөрөнгө		
1.2.3	Биологийн хөрөнгө		
1.2.4	Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт	53,673,600.00	53,673,600.00
1.2.5	Хайгуул ба үнэлгээний хөрөнгө		
1.2.6	Хойшлогдсон татварын хөрөнгө		
1.2.7	Хөрөнгө оруулалтын зориулалттай үл хөдлөх хөрөнгө		
1.2.8	Бусад эргэлтийн бус хөрөнгө		
1.2.9			
1.2.10	**Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн**	**1,656,554,942.61**	**1,530,499,972.17**
1.3	**НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН**	**2,214,533,440.06**	**2,064,334,348.17**
2	**ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧ**		
2.1	**Өр төлбөр**		
2.1.1	**Богино хугацаат өр төлбөр**		
2.1.1.1	Дансны өглөг	118,026,408.83	120,426,408.83
2.1.1.2	Цалингийн өглөг		
2.1.1.3	Татварын өр	128,583,888.21	127,319,080.12
2.1.1.4	НДШ - ийн өглөг	1,762,079.73	1,922,593.46
2.1.1.5	Богино хугацаат зээл		
2.1.1.6	Хүүний өглөг		
2.1.1.7	Ногдол ашгийн өглөг		
2.1.1.8	Урьдчилж орсон орлого	7,530,002.91	4,530,002.91
2.1.1.9	Нөөц /өр төлбөр/		
2.1.1.10	Бусад богино хугацаат өр төлбөр		
2.1.1.11	Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй эргэлтийн бус хөрөнгө (борлуулах бүлэг хөрөнгө) - нд хамаарах өр төлбөр		
2.1.1.12			
2.1.1.13	**Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн**	**255,902,379.68**	**254,198,085.32**
2.1.2	**Урт хугацаат өр төлбөр**		
2.1.2.1	Урт хугацаат зээл	5,118,132,861.00	5,118,132,861.00
2.1.2.2	Нөөц /өр төлбөр/		
2.1.2.3	Хойшлогдсон татварын өр		
2.1.2.4	Бусад урт хугацаат өр төлбөр	330,776,911.06	330,776,911.06
2.1.2.5			
2.1.2.6	**Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн**	**5,448,909,772.06**	**5,448,909,772.06**
2.2	**Өр төлбөрийн нийт дүн**	**5,704,812,151.74**	**5,703,107,857.38**
2.3	**Эздийн өмч**		
2.3.1	Өмч: - төрийн	117,977,127.00	117,977,127.00

2.3.2	- хувийн	113,350,573.00	113,350,573.00
2.3.3	- хувьцаат		
2.3.4	Халаасны хувьцаа		
2.3.5	Нэмж төлөгдсөн капитал	1,085,941.96	1,085,941.96
2.3.6	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	2,070,095,347.00	2,070,095,347.00
2.3.7	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц		
2.3.8	Эздийн өмчийн бусад хэсэг	593,639,108.52	593,639,108.52
2.3.9	Хуримтлагдсан ашиг	(6,386,426,809.18)	(6,534,921,606.69
2.3.10			
2.3.11	**Эздийн өмчийн дүн**	**(3,490,278,711.70)**	**(3,638,773,509.21**
2.4	**ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН**	**2,214,533,440.04**	**2,064,334,348.17**

/Аж ахуйн нэгж, байгууллагын нэр/

/төгрөгөө

Мөрийн дугаар	Үзүүлэлт	2022 оны 12-р сарын 31	2023 оны 12-р сарын 31
1	**Борлуулалтын орлого (цэвэр)**	**192,153,454.60**	**221,892,113.7**
2	Борлуулалтын өртөг		189,377.2
3	**Нийт ашиг (алдагдал)**	**192,153,454.60**	**221,702,736.4**
4	Түрээсийн орлого		
5	Хүүний орлого		
6	Ногдол ашгийн орлого		
7	Эрхийн шимтгэлийн орлого		
8	Бусад орлого		
9	Борлуулалт, маркетингийн зардал	364,975,088.16	363,735,009.6
10	Ерөнхий ба удирдлагын зардал	6,767,069.98	6,462,524.3
11	Санхүүгийн зардал		
12	Бусад зардал		
13	Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз (гарз)		
14	Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)		
15	Биет бус хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)		
16	Хөрөнгө оруулалт борлуулснаас үүссэн олз (гарз)		
17	Бусад ашиг (алдагдал)		
18	**Татвар төлөхийн өмнөх ашиг (алдагдал)**	**(179,588,703.54)**	**(148,494,797.5**
19	Орлогын татварын зардал		
20	**Татварын дараах ашиг (алдагдал)**	**(179,588,703.54)**	**(148,494,797.5**
21	**Зогсоосон үйл ажиллагааны татварын дараах ашиг (алдагдал)**		
22	**Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)**	(179,588,703.54)	(148,494,797.5
23	**Бусад дэлгэрэнгүй орлого**	-	-
	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдлийн зөрүү		
	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү		
	Бусад олз (гарз)		
24	**Орлогын нийт дүн**	**(179,588,703.54)**	**(148,494,797.5**
25	Нэгж хувьцаанд ногдох суурь ашиг (алдагдал)		

№	ҮЗҮҮЛЭЛТ	Өмч	Халаасны хувьцаа	Нэмж төлөгдсөн капитал	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц	Эздийн өмчийн бусад хэсэг	Хуримтлагдсан ашиг	Нийт дүн
1	**2020 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл**	**231,327,700.00**		**1,085,941.96**	**2,070,095,347.00**		**593,639,108.52**	**(6,206,838,105.64)**	**(3,310,690,008.16**
2	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга							(179,588,703.54)	**(179,588,703.54**
3	**Залруулсан үлдэгдэл**	**231,327,700.00**	-	**1,085,941.96**	**2,070,095,347.00**	-	**593,639,108.52**	**(6,386,426,809.18)**	**(3,490,278,711.70**
4	Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)								-
5	Бусад дэлгэрэнгүй орлого								-
6	Өмчид гарсан өөрчлөлт								-
7	Зарласан ногдол ашиг								-
8	Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн								-
9	**2021 оны 12 -р сарын 31 -ний үлдэгдэл**	**231,327,700.00**	-	**1,085,941.96**	**2,070,095,347.00**	-	**593,639,108.52**	**(6,386,426,809.18)**	**(3,490,278,711.70)**
10	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга								-
11	**Залруулсан үлдэгдэл**	**231,327,700.00**	-	**1,085,941.96**	**2,070,095,347.00**	-	**593,639,108.52**	**(6,386,426,809.18)**	**(3,490,278,711.70)**
12	Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)							(148,494,797.51)	**(148,494,797.51)**
13	Бусад дэлгэрэнгүй орлого								-
14	Өмчид гарсан өөрчлөлт								-
15	Зарласан ногдол ашиг								-
16	Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн								-
17	**20.... оны 12 -р сарын 31 -ний үлдэгдэл**	**231,327,700.00**	-	**1,085,941.96**	**2,070,095,347.00**	-	**593,639,108.52**	**(6,534,921,606.69)**	**(3,638,773,509.21)**

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН ТОДРУУЛГА

"Авто импекс" ХК **2023 оны 12 сарын 31**
(Аж ахуйн нэгжийн нэр)

Үндсэн үйл ажиллгааны чиглэл/төрөл/

а)
б)
в)

Туслах үйл ажиллагааны чиглэл/төрөл/

а)
б)
в)

Салбар төлөөлөгчийн газрын нэр , байршил

а)
б)
в)

1.ТАЙЛАН БЭЛТГЭХ ҮНДЭСЛЭЛ

2. НЯГТЛАН БОДОХ БҮРТГЭЛИЙН БОДЛОГЫН ӨӨРЧЛӨЛТ

/төгрөгөөр/

3. МӨНГӨ, ТҮҮНТЭЙ АДИЛТГАХ ХӨРӨНГӨ

№	Мөнгөн хөрөнгийн зүйлс	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	Касс дахь мөнгө	78,390,563.85	49,010,213.61
2	Банкин дах мөнгө	20,753,269.81	20,753,269.81
3	Банкин дах мөнгө		
4	**Нийт дүн**	**99,143,833.66**	**69,763,483.42**

Тэмдэглэл: (Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгөтэй холбоотой тайлбар)

4. ДАНСНЫ БОЛОН БУСАД АВЛАГА

4.1. Дансны авлага

№	Үзүүлэлт	Дансны авлага	Найдваргүй авлагын хасагдуулга	Дансны авлага цэвэр дүнгээр
1	Эхний үлдэгдэл	414,735,309.84	(79,133,324.00)	337,845,985.00
2	Нэмэгдсэн	11,054,000.00		9,500,000.00
3	Хасагдсан(-)	8,810,000.00		5,850,000.00
	: төлөгдсөн			5,850,000.00
	:Найдваргүй болсон			-
4	Эцсийн үлдэгдэл	416,979,309.84	(79,133,324.00)	341,495,985.00

4.2.Татвар, нийгмийн даатгалын шимтгэлийн авлага

№	Төрөл	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	ААНОАТ-ын авлага		
2	НӨАТ-ын авлага		
3	НДШ-ийн авлага		
4	ХХОАТ		
5	**Нийт дүн**	-	-

4.3. Бусад богино хугацаат авлага /төрлөөр нь ангилна./

№	Төрөл	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	Холбоотой талаас авах авлага /Эргэлтийн		
2	ажилчдаас авах авлага		
3	Ногдол ашгийн авлага		
4	Хүүний авлага		
5	Богино хугацаат авлага		
6	бусад талуудаас авах авлага		
	Нийт дүн	-	-

SAN ARVICH AUDIT Co.,Ltd

Тэмдэглэл: (Дансны авлагыг төлөгдөх хугацаандаа байгаа,хугацаа хэтэрсэн, төлөгдөх найдваргүй гэж ангилна Найдваргүй авлагын хасагдуулга байгуулсан арга, гадаад валютаар илэрхийлэгдсэн авлагын талаар болон бусад тайлбар, тэмдэглэлийг хийнэ .)

5. БУСАД САНХҮҮГИЙН ХӨРӨНГӨ

№	Төрөл	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
	Нийт дүн		

6. БАРАА МАТЕРИАЛ

№	Үзүүлэлт	Бараа материалын төрөл						нийт дүн
		Түүхий эд материал	Дуусаагүй үйлдвэрлэл	Бэлэн бүтээгдэхүүн	Бараа	хангамжийн материал		
1	Эхний үлдэгдэл/өртгөөр/		6,204,500.00	11,479,709.94	103,304,468.02			120,988,677.96
2	Нэмэгдсэн дүн					2,785,454.55		2,785,454.55
3	Хасагдсан дүн (-)					1,199,225.76		1,199,225.76
4	Эцсийн үлдэгдэл/өртгөөр/	-	6,204,500.00	11,479,709.94	103,304,468.02	1,586,228.79		122,574,906.75
5	Үнийн бууралтын гарз(-)							
6	Үнийн бууралтын буцаалт							
7	Дансны цэвэр дүн "		6,204,500.00	11,479,709.94	103,304,468.02			122,574,906.75
7.1	Эхний үлдэгдэл	-	6,204,500.00	11,479,709.94	103,304,468.02	-		120,988,677.96
7.2	Эцсийн үлдэгдэл	-	6,204,500.00	11,479,709.94	103,304,468.02	1,586,228.79		122,574,906.75

"Дансны цэвэр дүнгийн эхний , эцсийн үлдэгдэлийн нийт дүн нь санхүүгийн байдлын тайлан дахь бараа материалын дансны эхний , эцсийн үлэгдлийн дүнтэй тэнцүү байна.

Тэмдэглэл: (Бараа материалын өртгийг тодорхойлоход ашигласан арга, бараа материалын бүртгэлийн систем, өртөг болон цэвэр болоижит үнийн аль багыг сонгох аргын талаар тайлбар, тэмдэглэл хийнэ,)

7. БОРЛУУЛАХ ЗОРИЛГООР ЭЗЭМШИЖ БУЙ ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГӨ (ЭСВЭЛ БОРЛУУЛАХ БҮЛЭГ ХӨРӨНГӨ) БОЛОН ӨР ТӨЛБӨР

Тэмдэглэл: (Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй эбх/эсвэл борлуулах бүлэг хөрөнгө/ болон өр төлбөрийн тодорхойлолт, хэмжилтийн суурь, борлуулалт хийгдсэн аль эсвэл хийгдэхэд хүргэсэн нөхцөл байдал, борлуулах арга, хугацаа, хүлээн зөвшөөрсөн олз ба гарз болон бусад тайлбар, тэмдэглэлийг хийнэ.)

8. УРЬДЧИЛЖ ТӨЛСӨН ЗАРДАЛ/ТООЦОО

№	Төрөл	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	Урьдчилж төлсөн зардал		-
2	Урьдчилж төлсөн түрээс, даатгал		
3	Бэлтгэн нийлүүлэгчдэд төлсөн урьдчилгаа		
	Нийт дүн	-	-

9. ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ

№	Үзүүлэлт	Газрын сайжруулалт	Барилга байгууламж	Машин тоног төхөөрөмж	Тээврийн хэрэгслэл	Тавилга эд хогшил	Компьютер,бусад хэрэгслэл	Бусад үндсэн хөрөнгө	Нийт дүн
I	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ/ ӨРТГӨӨР								
1.1	Эхний үлдэгдэл		5,546,902,677.91	76,165,500.00		20,199,174.80	8,074,135.00		5,651,341,487.71
1.2	Нэмэгдсэн дүн	-	-	-	-	554,545.45	-	-	554,545.45
	Өөрөө үйлдвэрлэсэн								-
	Худалдаж авсан					554,545.45			554,545.45
	Үнэ төлбөргүй авсан								-
	Дахин үнэлгээний нэмэгдэл								-
1.3	Хасагдсан дүн (-)	-	3,946,070,401.49	76,165,500.00	-	18,150,108.63	8,074,135.00	-	4,048,460,145.12
	Худалдсан		3,946,070.49	76,165,500.00		18,150,108.63	8,074,135.00		4,048,460,145.12
	Үнэгүй шилжүүлсэн								-
	Акталсан								-
1.4	Үндсэн хөрөнгө дахин ангилсэн								-
1.5	Үндсэн хөрөнгө , ХОЗҮХХ								-
1.6	Эцсийн үлдэгдэл	-	1,600,832,276.42	-	-	2,603,611.62	-	-	1,603,435,888.04
II	ХУРИМТЛАГДСАН ЭЛЭГДЭЛ								
2.1	Эхний үлдэгдэл								-
2.2	Нэмэгдсэн дүн	-	126,495,870.97	-	-	113,644.92	-	-	126,609,515.89
	Байгуулсан элэгдэл		126,495,870.97			113,644.92			126,609,515.89
	Дахин үнэлгээгээр нэмэгдсэн								-
	Үнэ цэнийн бууралтын буцаалт								-
2.3	Хасагдсан дүн	-	-	-	-	-	-	-	-
	Данснаас хасагдсан хөрөнгийн элэгдэл								-
	Дахин үнэлгээгээр хасагдсан								-
	Үнэ цэнийн бууралт								-
2.4	Эцсийн үлдэгдэл	-	126,495,870.97	-	-	113,644.92	-	-	126,609,515.89
III	ДАНСНЫ ЦЭВЭР ДҮН								
3.1	Эхний үлдэгдэл (1.1-2.1)	-	5,546,902,677.91	76,165,500.00	-	20,199,174.80	8,074,135.00	-	5,651,341,487.71
3.2	Эцсийн үлдэгдэл (1.6-2.4)	-	1,474,336,405.45	-	-	2,489,966.70	-	-	1,476,826,372.15

Тэмдэглэл: (Үндсэн хөрөнгийн анги бүрийн хувьд ашигласан хэмжилтийн суурь;элэгдэл тооцох арга ; ашиглалтын хугацаа; дахин үнэлсэн бол дахин үнэлгээ хүчинтэй болсон хугацаа; хараат бус үнэлгээчин үнэлсэн талаар; үндсэн хөрөнгийн дахин ангилал; түүний шалтгаан; бусад тайлбар тэмдэглэлийг хийнэ.)

10. БИЕТ БУС ХӨРӨНГӨ

№	Үзүүлэлт	Зохиогчийн эрх	Компьютерийн програм хангамж	Патент	Барааны тэмдэгт	Тусгай зөвшөөрөл	Газар эзэмших эрх	Бусад биет бус хөрөнгө	Нийт дүн
I	БИЕТ БУС ХӨРӨНГӨ/ ӨРТГӨӨР								
1.1	Эхний үлдэгдэл								
1.2	Нэмэгдсэн дүн	-	-	-	-	-	-	-	-
	Өөрөө үйлдвэрлэсэн								
	Худалдаж авсан								
	Үнэ төлбөргүй авсан								
	Дахин үнэлгээний нэмэгдэл								
1.3	Хасагдсан дүн (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
	Худалдсан								
	Үнэгүй шилжүүлсэн								
	Акталсан								
1.4	Үндсэн хөрөнгө дахин ангилсэн								
1.5	Үндсэн хөрөнгө , ХОЗҮХХ								
1.6	Эцсийн үлдэгдэл	-	-	-	-	-	-	-	-
II	ХУРИМТЛАГДСАН ХОРОГДОЛ								
2.1	Эхний үлдэгдэл								
2.2	Нэмэгдсэн дүн	-	-	-	-	-	-	-	-
	Байгуулсан элэгдэл								
	Дахин үнэлгээгээр нэмэгдсэн								
	Үнэ цэнийн бууралтын буцаалт								
2.3	Хасагдсан дүн	-	-	-	-	-	-	-	-
	Данснаас хасагдсан хөрөнгийн хорогдол								
	Дахин үнэлгээгээр хасагдсан								
	Үнэ цэнийн бууралт								
2.4	Эцсийн үлдэгдэл	-	-	-	-	-	-	-	-
III	ДАНСНЫ ЦЭВЭР ДҮН								
3.1	Эхний үлдэгдэл (1.1-2.1)	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2	Эцсийн үлдэгдэл (1.6-2.4)	-	-	-	-	-	-	-	-

Тэмдэглэл: (Биет бус хөрөнгийн анги бүрийн хувьд ашигласан хэмжилтийн суурь; хорогдол тооцох арга ; ашиглалтын хугацаа; дахин үнэлсэн бол дахин үнэлгээ хүчинтэй болсон хугацаа; хараат бус үнэлгээчин үнэлсэн талаар; Биет бус хөнрөнгийн бүрэлхүүн болон бусад тайлбар тэмдэглэлийг хийнэ.)

11. ДУУСААГҮЙ БАРИЛГА

№	Дуусаагүй барилгын нэр	Эхэлсэн он	Дуусгалтын хувь	Нийт төсөвт өртөг	Ашиглалтанд орох эцсийн хугацаа
1					
2					
	Нийт дүн	-	-	-	-

12. БИОЛОГИЙН ХӨРӨНГӨ

№	Биологийн хөрөнгийн	Эхний үлдэгдэл		Эцсийн үлдэгдэл	
		Тоо	Дансны үнэ	Тоо	Дансны үнэ
	Нийт дүн	-	-	-	-

Тэмдэглэл: (Биологийн хөрөнгийн хэмжилтийн суурь болон бусад тайлбар тэмдэглэлийг хийнэ)

13. УРТ ХУГАЦААТ ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТ

№	Хөрөнгө оруулалтын	Эхний үлдэгдэл		Эцсийн үлдэгдэл	
		Хөрөнгө оруулалтын	Хөрөнгө оруулалтын дүн	Хөрөнгө	Хөрөнгө оруулалтын дүн
			53,673,600.00		53,673,600.00
	Нийт дүн	-	**53,673,600.00**	-	**53,673,600.00**

Тэмдэглэл: (УХХО-тай холбоотой бия болсон олз , гарзын дүн, бүртгэсэн аргыг тодруулна. Охин компани, хамтын хяналттай аж ахуйн нэгж, хараат компанид оруулсан хөрөнгө оруулалтыг НББОУС-27- Нэгтгэсэн болон тусдаа санхүүгийн тайлан-ийн дагуу тодруулна.)

14. ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ЗОРИУЛАЛТТАЙ ҮЛ ХӨДЛӨХ ХӨРӨНГӨ

Тэмдэглэл: (ХОЗҮХХ-ийн хувьд ашигласан хэмжилтийн суурь, бодит үнэ цэнийн загвар ашигладаг бол БҮЦ-ийг тодорхойлоход ашигласан араг, БҮЦ-ийг тохируулахаас үүсэн олз, гарз, хэрэв түрээслэдэг бол түрээсийн орлого, түрээслэсэн хөрөнгөизй хобоотой гарсан зардлууд, Хэрэв өртгийн загвар ашигладаг бол хөрөнгийн ашиглалтын хугацаа, элэгдэл тооцон арга болон НББОУС-40 ХОЗҮХХ-д заасны дагуу бусад тодруулгыг хийнэ.)

15. БУСАД ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГӨ

№	Төрөл	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
	Нийт дүн		

Тэмдэглэл: (Бусад эргэлтийн хөрөнгийн ьөрөл тус бүрээр тайлбар тэмдэглэлийг хийнэ. Урт хугацаат авлагыг тодруулна.)

16. ӨР ТӨЛБӨР

16.1. Дансны өглөг

№	Ангилал	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
	Төлөгдөх хугацаандаа байгаа	120,426,408.83	120,426,408.83
	Хугацаа хэтэрсэн		

	Нийт дүн	120,426,408.83	120,426,408.83

16.2. Татварын өр

№	Татварын өрийн төрөл	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	ААНОАТ-ын өр	30,859.71	30,859.71
2	НӨАТ-ын өр	62,479,378.17	62,479,378.17
3	ХХОАТ-ын өр	7,234,254.23	7,234,254.23
4	ОАТ-ын өр	57,574,588.00	57,574,588.00
5	НДШ-ийн өр		
	Нийт дүн	**127,319,080.11**	**127,319,080.11**

16.3. Богино хугацаат зээл

№	Үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл		Эцсийн үлдэгдэл	
		Төгрөгөөр	Валютаар	төгрөгөөр	валютаар
	Төлөгдөх хугацаандаа байгаа				
	Хугацаа хэтэрсэн				
	Нийт дүн	-	-	-	-

16.4. Богино хугацаат нөөц/ өр төлбөр/

№	Нөөцийн төрөл	Эхний үлдэгдэл	Нэмэгдсэн	Хасагдсан	Ашиглагдаагүй	Эцсийн үлдэгдэл
1	Баталгаат засв					
2	Нөхөн сэргээл					
3						
	Нийт дүн					

Тэмдэглэл: (Урт хугацаат нөөцийн дүнг тодруулна. Нөөцийн төрлөөр тайлбар, тэмдэглэл хийнэ.)

16.5.Бусад богино хугацаат өр төлбөр

№	Төрөл	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
	УОО		
	Нийт дүн	-	-

Тэмдэглэл:: (Гадаад валютаар илэрхийлэгдсэн богино хугацаат өр төлбөрийн дүнг тусад нь тодрулна.)

16.6. Урт хугацаат зээл болон бусад урт хугацаат өр төлбөр

№	Төрөл	Эхний үлдэгдэл		Эцсийн үлдэгдэл	
		Төгрөгөөр	Валютаар	төгрөгөөр	валютаар
1	Урт хугацаат зээлийн дүн				
	Гадаадын байгуулсан шууд авсан зэ				
	Гадаадын байгуулсан дамжуулан				
	Дотоодын эх үүсвэрээс авсан зээл	5,118,132,861.00		5,118,132,861.00	
2	Бусад урт хугацаат өр төлбөрийн	330,776,911.06		330,776,911.06	
		5,448,909,772.06		5,448,909,772.06	

Тэмдэглэл: (Урт хугацаат зээл болон бусад урт хугацаат өр төлбөрийн төрлөөр тайлбар, тэмдэглэл хийнэ.)

17. ЭЗДИЙН ӨМЧ

17.1.Өмч

№	Үзүүлэлт	Эргэлтэнд байгаа бүрэн төлөгдсөн		Давуу эрхтэй хувьцаа		Өмчийн дүн /төгрөгөөр/
		Тоо ширхэг	Дүн /Төгрөгөөр	Тоо ширхэг	Дүн /Төгрөгөөр/	
1	Эхний үлдэгд		231,327,700.00			231,327,700.00
2	Нэмэгдсэн					
3	Хасагдсан (-)					

4	Эцсийн үлдэг	-	231,327,700.00	-	-	231,327,700.00

17.2. Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл

№	Үзүүлэлт	Үндсэн хөрөнгийн дахин	Биет бус хөрөнгийн	Нийт дүн
1	Эхний үлдэглэл	2,070,095,347.00		2,070,095,347.00
2	Нэмэгдсэн			
	Дахин үнэлгээний			
	Нэмэгдлийн зөрүү			
	Дахин үнэлсэн			
3	Хасагдсан дүн (-)			
	Дахин үнэлгээний			
	Дахин үнэлгээний			
	Дахин үнэлсэн			
4	Эцсийн үлдэгдэл			

17.3. Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц

№	Үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Нэмэгдсэн	Хасагдсан (-)	Эцсийн үлдэгдэл
1	Гадаад үйл ажиллагааны хөрвүүлэлтээс үүссэн зөрүү				
2	Бүртгэлийн валютыг толилуулгын валют руу хөрвүүлснээс үүссэн зөрүү				
3	бусад				
	Нийт дүн				

17.4. Эздийн өмчийн бусад хэсэг

Тэмдэглэл : (Эздийн өмчийн бусад хэсгийн бүрэлхүүн тум бүрээр тодруулж тайлбар, тэмдэглэл хийнэ.)

18. БОРЛУУЛАЛТЫН ОРЛОГО БОЛОН БОРЛУУЛАЛТЫН ӨРТӨГ

№	Үзүүлэлт	Өмнөх оны дүн	Тайлант оны дүн
1	Борлуулалтын орлого	**192,153,454.60**	**221,892,113.75**
1.1.	Бараа, бүтээгдхүүн борлуулсны орлого	192,153,454.60	221,892,113.75
1.2.	Ажил үйлчилгээний борлуулсны орлого		
1.3.	**Нийт борлуллатын орлого**	**192,153,454.60**	**221,892,113.75**
2	Борлуулалтын буцаалт, хөнгөлөлт, үнийн бууралт (-)		
3	Цэвэр борлуулалт	192,153,454.60	221,892,113.75
4	Борлуулалтын өртөг	-	-
4.1.	Борлуулсан бараа бүтээгдхүүний өртөг		
4.2.	Борлуулсан ажил үйлчилгээний өртөг		

SAN AREVON AUDIT Co.,Ltd

4.3.	Нийт борлуулалтын өртөг	-	-

(27) Дахин үнэлсэн хөрөнгийн өмнөх тайлант хугацаанд ашиг, алдагдлаар хүлээн зөвшөөрсөн үнэ цэнийн бууралтын гарзын дүнгээс хэтэрсэн дүн.

(28) Дахин үнэлсэн хөрөнгийн үнэ цэнийн бууралтын гарз нь тухайн хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдлийн дүнгээс хэтрэхгүй хэмжээ хүртэл байхаар дахин үнэлсэн хөрөнгийн үнэ цэнийн бууралтын гарзыг бусад дэлгэрэнгүй орлогод хүлээн зөвшөөрнө. Үлдсэн дүнг ашиг, алдагдлаар хүлээн зөвшөөрнө.

19. БУСАД ОРЛОГО, ОЛЗ, ГАРЗ, АШИГ, (АЛДАГДАЛ)

19.1 Бусад орлого

№	Орлогын дүн	Өмнөх оны дүн	Тайлант оны дүн
1		5,392,090.91	
2			
3	**Нийт дүн**	5,392,090.91	

19.2 Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз, гарз

№	Төрөл	Өмнөх оны дүн	Тайлант оны дүн
1	Мөнгөн хөрөнгийн үлдэгдэлд хийсэн ханшийн		
2	Эргэлтийн авлага, өр төлбөртэй холбоотой үүсэн		
3	Эргэлтийн бус авлага, өр төлбөртэй холбоотой үүссэн		
4			
5			
6	**Нийт дүн**	-	-

19.3. Бусад ашиг ,(алдагдал)

№	Төрөл	Өмнөх оны дүн	Тайлант оны дүн
1	Хөрөнгийн үнэ цэнийн буралтын гарз		
2	ХОЗҮХХ-ийн бодит үнэ цэнийн өөрчлөлтийн олз, гарз		
3	ХОЗҮХХ данснаас хассаны олз, гарз		
	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний олз,гарз		
	Хөрөнгийн үнэ цэнийн бууралтын гарз(Гарзын буцаалт)		
	Нийт дүн		-

20. ЗАРДАЛ

20.1 Борлуулалт, маркетингийн болон ерөнхий ба удирдлагын зардлууд

№	Зардлын төрөл	Өмнөх оны дүн		Тайлант оны дүн	
1	Ажилчдын цалингийн зардал			95,118,636.45	
2	ААН-ээс төлсөн НДШ*-ийн			12,248,929.57	
3	Албан татвар , төлбөр, хураамж				
4	Томилолтын зардал				
5	Бичиг хэрги йн зардал			216,590.84	
6	Шуудан холбооны зардал			510,000.00	344,545.45
7	Мэргэжлийн үйлчилгээний зардал				
8	Сургалтын зардал				
9	Сонин сэтгүүл захиалгын зардал				
10	Зээлийн хүүгийн зардал				
11	Ашиглалтын зардал			94,415,847.05	
12	Засварын зардал			240,409.09	
13	Элэгдэл хорогдлын зардал			127,120,848.51	
14	Түрээсийн зардал				
15	Харуул хамгаалалтын зардал				
16	Цэвэрлэгээ үйлчилгээний зардал			3,254,383.45	
17	Тээврийн зардал				1,721,818.18
18	Шатахууны зардал				4,700,706.35
19	Хүлээн авалтын зардал				
20	Зар сурталчилгааны зардал				
21	Хангамжийн зардал				
22	Бусад зардал			31,849,443.20	
23					
24	**Нийт дүн**		-	**364,975,088.16**	**6,767,069.98**

SAN ADVICE AUDIT Co. Ltd

Тэмдэглэл : (Болзошгүй хөрөнгө ба өр төлбөрийн мөн чанар, хэрэв практик боломжтой бол тэдгээрийн санхүүгийн тооцоололыг тодруулна.)

24. ТАЙЛАГНАЛЫН ҮЕИЙН ДАРААХ ҮЙЛ ЯВДАЛ

Тэмдэглэл : (Тайлагналын өдрийн дараах үл залруулагдах үйл явдлын материаллаг ангилал тус бүрийн хувьд мөн чанар, санхүүгийн нөлөөлөлийн тооцоолол зэргийг тодруулж бусад тайлбар, тэмдэглэл хийнэ.)