



СҮЛД-АУДИТ ХХК

Нягтлан бодох бүртгэл хяналтын итгэмжлэгдсэн
байгууллага

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

№ 26109

УЛСЫН ИХ ДЭЛГҮҮР ХК-ИЙН ТӨЛӨӨЛӨН УДИРДАХ ЗӨВЛӨЛД

Дүгнэлт

Бид “Улсын Их Дэлгүүр” Хязгаарлагдмал Хариуцлагатай Компанийн (цаашид “Компани” гэх) 2025 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдлын тайлан, тайлант жилийн орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан бүхий санхүүгийн тайлангууд, эдгээр санхүүгийн тайлантай холбоотой нэмэлт тайлбар тодруулга болон нягтлан бодох бүртгэлийн үндсэн бодлогуудад аудит хийлээ.

Бидний үзэж байгаагаар “Улсын Их Дэлгүүр” ХХК-ийн 2025 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдал, тайлант жилийн үйл ажиллагааны орлого үр дүн, өмчийн өөрчлөлт болон мөнгөн гүйлгээ нь бүхий л материаллаг зүйлсийн хувьд Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандарт (СТОУС)-ын дагуу үнэн зөв толилуулсан байна.

Дүгнэлтийн Үндэслэл

Бид аудитаа Аудитын олон улсын стандарт (АОУС)-ын дагуу хийсэн. Эдгээр стандартын дагуу хүлээх хариуцлага энэхүү тайлангийн Санхүүгийн тайлангийн аудитад Аудиторын хүлээх үүрэг хариуцлага хэсэгт харуулсан. Бид Монгол Улсын Аудитын тухай хуулиар санхүүгийн тайлангийн аудитад тавигддаг ёс зүйн шаардлагын дагуу ёс зүйн үүрэг хариуцлагаа бүрэн биелүүлсэн. Бидний олж авсан аудитын баримт нотолгоо нь дүгнэлт гаргахад хангалттай, зохистой үндэслэл болно гэж үзэж байна.

Аудитын гол асуудал

Аудитын гол асуудлууд гэдэг нь аудиторын мэргэжлийн шийдлийн хүрээнд тайлант үеийн санхүүгийн тайлангийн аудитад үлэмж нөлөө үзүүлсэн асуудлууд байдаг. Эдгээр асуудлыг бид санхүүгийн тайлангийн аудитын агуулгын хүрээнд бүхэлд нь болон энэ тайлангийн талаар аудиторын дүгнэлт гаргахад авч үзсэн бөгөөд аудитор эдгээр асуудлаар тусад нь дүгнэлт өгдөггүй.

Бусад мэдээлэл

Удирдлага нь бусад мэдээллийн хувьд үүрэг, хариуцлага хүлээнэ. Бусад мэдээлэл гэдэгт санхүүгийн тайланд орсон мэдээллийг хамруулж ойлгох ба санхүүгийн тайланд өгсөн бидний дүгнэлт нь бусад мэдээллийг хамрахгүй бөгөөд үүнд бид ямар нэгэн баталгаажуулалт илэрхийлэхгүй юм.

Санхүүгийн тайлангийн талаар Удирдлага болон Засаглах удирдлагын хүлээх хариуцлага

Удирдлага нь Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандарт (СТОУС)-ын дагуу бэлтгэж, үнэн зөв шударгаар толилуулах болон залилан юмуу алдаанаас үүдэлтэй материаллаг алдаанаас ангид санхүүгийн тайлан бэлтгэхэд зайлшгүй шаардлагатай тийм дотоод хяналтыг удирдлагаас тодорхойлох үүрэг хариуцлага хүлээнэ.

Санхүүгийн тайлан бэлтгэхдээ удирдлага нь тасралтгүйгээр үйл ажиллагаагаа үргэлжлүүлэх, компанийн чадамжийг үнэлж, тодруулах шаардлагатай бол компанийг татан буулгахаар, эсвэл ингэхээс өөр бодит хувилбар байхгүйгээр төлөвлөснөөс бусад тохиолдолд тасралтгүй ажиллагаатай холбоотой асуудал болон нягтлан бодох бүртгэлийн тасралтгүй ажиллагааны зарчмыг ашиглах үүрэг хариуцлага хүлээнэ. Компанийн засаглах удирдлага нь санхүүгийн тайлагналын үйл явцад хяналт тавих үүргийг хүлээнэ.

Санхүүгийн Тайлангийн Аудитад Аудиторын хүлээх үүрэг хариуцлага

Бидний зорилго бол санхүүгийн тайлан нь бүхэлдээ залилан эсвэл алдаанаас үүдэх материаллаг алдаатай тайлагналгүй бэлтгэгдсэн эсэх талаар хамгийн боломжит баталгааг олж авах, өөрийн дүгнэлтийг илэрхийлсэн аудиторын тайланг бэлтгэх юм. Хамгийн боломжит баталгаа гэдэг нь дээд түвшний баталгаа боловч АОУС-ын дагуу хийж гүйцэтгэсэн аудит нь оршин байгаа буруу тайлагнал бүрийг үргэлж илрүүлнэ гэсэн баталгааг өгдөггүй. Буруу илэрхийлэл нь залилан эсвэл алдаанаас гарах бөгөөд хэрэв тэдгээр нь дангаараа болон нийлбэр дүнгээрээ санхүүгийн тайлангуудад үндэслэн хэрэглэгчдийн гаргах эдийн засгийн шийдвэрт ул үндэстэйгээр нөлөөлөх бол материаллаг гэж үзнэ.

Хэрэглээний хязгаарлалт

Энэхүү тайланг Монгол Улсын "Компанийн тухай хууль"-ийн 94 дүгээр зүйлд заасан хуулийн этгээд болох хувьцаа эзэмшигчдийн хүсэлтийн дагуу зөвхөн компанийн хувьцаа эзэмшигчдэд зориулж бэлтгэсэн. Бид энэхүү тайлангийн агуулгын хүрээнд өөр аливаа нэг гуравдагч талын өмнө хариуцлага хүлээхгүй болно.

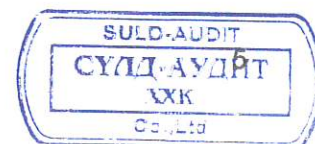


2026 оны 2 дугаар сарын 9

УЛСЫН ИХ ДЭЛГҮҮР ХК
АУДИТ ХИЙСЭН САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН
2025 оны 12-р сарын 31-ний өдрөөрх

ҮЗҮҮЛЭЛТ	Тод	12/31/2024	Төгрөгөөр/ 12/31/2025
А.ХӨРӨНГӨ			
1.Эргэлтийн хөрөнгө			
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө	1	47,671,547.23	211,682,055.75
Дансны авлага	2	390,000.00	39,600.00
Татвар, НДШ-ийн авлага	2	17,386,424.31	13,261,525.12
Бусад авлага		-	-
Бараа материал	3	29,441,628.47	76,057,341.45
Урьдчилж төлсөн зардал /тооцоо/	4	63,846,903.22	184,162,903.25
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн		158,736,503.23	485,203,425.57
2.Эргэлтийн бус хөрөнгө			
Үндсэн хөрөнгө	5	13,317,022,054.90	12,308,490,518.54
Биет бус хөрөнгө		-	-
Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт	8	33,811,920.00	33,811,920.00
Хойшлогдсон татварын хөрөнгө	6	18,897,260.27	20,307,123.28
Бусад эргэлтийн бус хөрөнгө	7	558,560,700.64	429,723,094.60
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн		13,928,291,935.81	12,792,332,656.42
НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН		14,087,028,439.04	13,277,536,081.99
Б.ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧ			
1.Өр төлбөр			
Дансны өглөг	9	928,554,331.13	222,141,659.22
Цалингийн өглөг	10	6,671,477.19	6,957,021.11
Татварын өр	10	5,595,409.32	31,812,373.96
НДШ-ийн өглөг	10	220,396.62	107,898.28
Хүүний өглөг	11	188,972,602.75	203,071,232.88
Ногдол ашгийн өглөг	11	15,433,581.00	15,433,581.00
Урьдчилж орсон орлого		-	-
Бусад богино хугацаат өр төлбөр	11	946,675.63	1,537,226.04
Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн		1,146,394,473.64	481,060,992.49
Урт хугацаат зээл	12	17,000,000,000.00	15,800,000,000.00
Хойшлогдсон татварын өр		-	-
Бусад урт хугацаат өр төлбөр		-	-
Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн		17,000,000,000.00	15,800,000,000.00
Өр төлбөрийн нийт дүн		18,146,394,473.64	16,281,060,992.49
2.Эздийн өмч			
а.Төрийн			
б.Хувийн			
в. Хувьцаат	13	3,680,785,000.00	3,680,785,000.00
Халаасны хувьцаа	13	(175,964,106.00)	(175,964,106.00)
Нэмж төлөгдсөн капитал	13	133,351,798.00	133,351,798.00
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	14	1,600,084,101.82	1,600,084,101.82
Эздийн өмчийн бусад хэсэг		-	-
Хуримтлагдсан ашиг, алдагдал	15	(9,297,622,828.42)	(8,241,781,704.32)
Эздийн өмчийн дүн		(4,059,366,034.60)	(3,003,524,910.50)
ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН		14,087,028,439.04	13,277,536,081.99

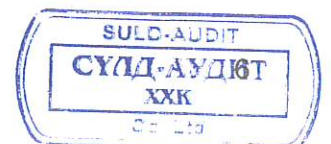
Хавсаргасан тэмдэглэлүүд нь энэхүү санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.



УЛСЫН ИХ ДЭЛГҮҮР ХК
АУДИТ ХИЙСЭН ОРЛОГЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ТАЙЛАН
2025 оны 12-р сарын 31-ний өдрөөрх

ҮЗҮҮЛЭЛТ	Тод	/төгрөгөөр/	
		12/31/2024	12/31/2025
Борлуулалтын орлого (цэвэр)	16	11,038,785,569.00	9,395,405,214.57
Борлуулалтын өртөг	18	-	5,538,825,227.97
Нийт ашиг /алдагдал/		11,038,785,569.00	3,856,579,986.60
Түрээсийн орлого		-	-
Хүүгийн орлого	17	2,880,143.35	3,150,093.04
Ногдол ашгийн орлого	17	-	25,411,488.00
Эрхийн шимтгэлийн орлого		-	-
Бусад орлого	17	300,001.00	2,863,045.86
Борлуулалт, маркетингийн зардал	19	5,364,870.20	4,221,574.52
Ерөнхий ба удирдлагын зардал	19	5,582,092,641.64	242,026,950.89
Санхүүгийн зардал	20	2,111,575,342.47	2,443,912,328.91
Бусад зардал	19	99,208.82	21,108,234.07
Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз (гарз)		-	-
Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)		-	-
Биет бус хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)		-	-
Хөрөнгө оруулалт борлуулсанаас үүссэн олз (гарз)		-	-
Бусад ашиг (алдагдал)		-	-
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг (алдагдал)		3,342,833,650.22	1,176,735,525.11
Орлогын татварын зардал	21	(18,609,245.93)	(120,894,401.01)
Татварын дараах цэвэр ашиг (алдагдал)		3,361,442,896.15	1,055,841,124.10
Зогсоосон үйл ажиллагааны татварын дараах ашиг (алдагдал)			
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)		3,361,442,896.15	1,055,841,124.10
Бусад дэлгэрэнгүй орлого			
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдлийн зөрүү		-	-
Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү		-	-
Бусад олз (гарз)		-	-
Орлогын нийт дүн		3,361,442,896.15	1,055,841,124.10
Нэгж хувьцаанд ногдох суурь ашиг (алдагдал)		-	-

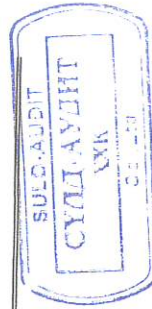
Хавсаргасан тэмдэглэлүүд нь энэхүү санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.



**УЛСЫН ИХ ДЭЛГҮҮР ХК
АУДИТ ХИЙСЭН ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН**
2025 оны 12-р сарын 31-ний өдрөөрх

Үзүүлэлт	Өмч	Халаасны хувьцаа	Нэмж төлөгдсөн капитал	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Хуримтлагдсан ашиг (алдагдал)	Нийт дүн	/төгрөгөөр/
2024 оны 12-р сарын 31-ний өдөр	3,680,785,000.00	(175,964,106.00)	133,351,798.00	1,600,084,101.82	(9,297,622,828.42)	(4,059,366,034.60)	
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга							
Залруулсан үлдэгдэл	3,680,785,000.00	(175,964,106.00)	133,351,798.00	1,600,084,101.82	(9,297,622,828.42)	(4,059,366,034.60)	
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга							
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)					1,055,841,124.10	1,055,841,124.10	
Өмчид гарсан өөрчлөлт							
Зарласан ногдол ашиг							
Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн							
2025 оны 12-р сарын 31-ний өдөр	3,680,785,000.00	(175,964,106.00)	133,351,798.00	1,600,084,101.82	(8,241,781,704.32)	(3,003,524,910.50)	

Хавсаргасан тэмдэглэлүүд нь энэхүү санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.



УЛСЫН ИХ ДЭЛГҮҮР ХК
АУДИТ ХИЙСЭН МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН
2025 оны 12-р сарын 31-ний өдрөөрх

ҮЗҮҮЛЭЛТ	12/31/2024	/төгрөгөөр/ 12/31/2025
ҮНДСЭН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ		
Мөнгөн орлогын дүн (+)	31,661,700,823.58	10,478,339,774.00
Бараа борлуулсан, үйлчилгээ үзүүлсэний орлого	12,459,425,880.00	10,334,945,736.00
Даатгалын нөхвөрөөс хүлээн авсан мөнгө	-	-
Бусад мөнгөн орлого	19,202,274,943.58	143,394,038.00
Мөнгөн зарлагын дүн (-)	31,398,021,118.14	9,140,349,697.72
Ажиллагчдад төлсөн	130,361,032.35	183,339,832.87
Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн	18,549,573.94	28,135,613.78
Ашиглалтын зардалд төлсөн	3,814,287,040.03	4,192,901,957.24
Түлш шатахуун,сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн	-	3,268,774.00
Бэлтгэн нийлүүлэгчдэд төлсөн бусад мөнгө	108,303,574.62	767,025,775.30
Хүүний төлбөрт төлсөн	2,037,260,273.97	2,429,813,698.78
Татварын байгууллагад төлсөн	839,544,209.23	696,745,232.51
Даатгалын төлбөрт төлсөн	186,000,000.00	186,000,000.00
Бусад мөнгөн зарлага	24,263,715,414.00	653,118,813.24
Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	263,679,705.44	1,337,990,076.28
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн (+)		22,870,339.20
Үндсэн хөрөнгө борлуулсны орлого	-	-
Хүлээн авсан ногдол ашиг	-	22,870,339.20
Мөнгөн зарлагын дүн (-)	219,123,112.76	
Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	219,123,112.76	-
Биет бус хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	-	-
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	(219,123,112.76)	(22,870,339.20)
Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн (+)	10,002,880,143.35	3,150,093.04
Зээл авсан, өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан	10,000,000,000.00	-
Валютын ханшийн тэгшитгэлийн ашиг	2,880,143.35	3,150,093.04
Мөнгөн зарлагын дүн (-)	10,000,000,000.00	1,200,000,000.00
Зээл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн	-	-
Санхүүгийн түрээсийн өглөгт төлсөн	10,000,000,000.00	1,200,000,000.00
Валютын ханшийн тэгшитгэлийн алдагдал	-	-
Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	2,880,143.35	(1,196,849,906.96)
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	47,436,736.03	164,010,508.52
<i>Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл</i>	<i>234,811.20</i>	<i>47,671,547.23</i>
<i>Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл</i>	<i>47,671,547.23</i>	<i>211,682,055.75</i>

Хавсаргасан тэмдэглэлүүд нь энэхүү санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

