



"ХӨВСГӨЛ ГЕОЛОГИ" ХК ИЙН ЗАХИРАЛ  
Л. ЦЭРЭНЖАВ ТАНАА

**ИХЭРМӨРӨН-АУДИТ  
ХХК**

Тамир төв 2 давхар, Мөрөн сум, Хөвсгөл аймаг, 67120  
Утас: 99389208

2024.02.08 № А/07.  
танай \_\_\_\_\_ -ны № \_\_\_\_\_ -т

**ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН**

Бид танай компанийн 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ээр тасалбар болсон жилийн Санхүүгийн байдлын тайлан, Орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, Өмчийн өөрчлөлтийн тайлан болон Мөнгөн гүйлгээний тайлангаас бүрдсэн санхүүгийн тайлангууд, эдгээр санхүүгийн тайлантай холбоотой нэмэлт тайлбар тодруулга болон нягтлан бодох бүртгэлийн үндсэн бодлогуудад аудит хийлээ.

**Санхүүгийн тайлангуудтай холбоотой удирдлагын үүрэг хариуцлага**

Удирдлага нь эдгээр тусдаа санхүүгийн тайланг санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартын дагуу бэлтгэж, шударгаар толилуулах болон заль мэх, алдаанаас үүдэлтэй материаллаг буруу тайлагналаас ангид санхүүгийн тайлан бэлтгэхэд хүрэлцэхүйц дотоод хяналтыг тогтоон ажиллуулах үүрэг хүлээнэ.

**Аудиторын үүрэг хариуцлага**

Бидний үүрэг хариуцлага бол гүйцэтгэсэн аудитын ажилдаа тулгуурлан эдгээр санхүүгийн тайлангуудад дүгнэлт гаргаж та бүхэнд тайлагнах явдал юм. Бид аудитаа Аудитын олон улсын стандартын дагуу хийж гүйцэтгэлээ. Эдгээр стандарт нь санхүүгийн тайлангууд нь материаллаг зөрчилгүй илэрхийлэгдсэн гэсэн зохих нотолгоог олж авах зорилгоор аудитыг төлөвлөж, гүйцэтгэх болон мэргэжлийн ёс зүйн шаардлагуудыг даган мөрдөхийг биднээс шаарддаг.

Аудитын үед тусдаа санхүүгийн тайлангууд дахь дүн мэдээ 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 эрсдэлийн тооцоолол багтдаг. Эдгээр эрсдэлийн үнэлгээг хийхтэй холбоотойгоор аудитор компанийн дотоод хяналтын үү мөнгөтэй байдалд нь дүгнэлт өгөх зорилгоор бус харин тухайн нөхцөл байдалд тохирсон аудитын горимыг тодорхойлохын тулд тухайн компанийн санхүүгийн тайланг бэлтгэж үнэн зөвөөр илэрхийлэхтэй холбоотой дотоод хяналтыг авч үздэг. Түүнчлэн санхүүгийн тайлагналыг ерөнхийд нь үнэлэхээс гадна, удирдлагын зүгээс хийсэн томоохон тооцооллууд болон хэрэглэсэн нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогуудын ул үндэстэй бөгөөд тохиромжтой байдлыг үнэлэх ажлыг бидний аудит багтаасан.

Бидний гүйцэтгэсэн аудит нь тусдаа санхүүгийн тайлангуудын талаар аудитын дүгнэлт гаргахад хангалттай бөгөөд зохистой аудитын нотолгоогоор хангагдсан гэж итгэж байна.

**Аудиторын дүгнэлт**

"Хөвсгөл Геологи" ХК-ийн 2023 оны 12 сарын 31-нээрх Санхүүгийн байдлын тайлан, энэ өдрөөр тасалбар болсон жилийн орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан, тодруулгууд нь материаллаг алдаагүй, Компанийн тухай хууль, Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандарт, Сангийн сайдын холбогдох журамд нийцүүлэн үнэн зөв, шударга толилуулсан байна.

ЗАХИРАЛ



Б. МЯДАГМАА

**АУДИТ ХИЙСЭН САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН**

2023 оны 12 дугаар сарын 31-ны өдрийн байдлаар

Хөвсгөл Геологи" ХК

Төгрөгөөр

Мөрийн дугаар	Балансын зүйл	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	<b>ХӨРӨНГӨ</b>		
1.1	<b>Эргэлтийн хөрөнгө</b>		
1.1.1	Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгө	875,149,354.23	1,679,773,635.74
1.1.2	Дансны авлага	2,433,435,577.34	2,191,622,297.39
1.1.3	Татвар, НДШ-ийн авлага	104,979,947.59	
1.1.4	Бусад авлага		
1.1.5	Бусад санхүүгийн хөрөнгө		
1.1.6	Бараа материал	4,581,732,292.38	3,187,854,138.83
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		
1.1.11	<b>Эргэлтийн хөрөнгийн дүн</b>	<b>7,995,297,171.54</b>	<b>7,059,250,071.96</b>
1.2	<b>Эргэлтийн бус хөрөнгө</b>		
1.2.1	Үндсэн хөрөнгө	851,611,773.18	1,214,597,084.78
1.2.2	Биет бус хөрөнгө		
1.2.3	Биологийн хөрөнгө		
1.2.4	Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт		
1.2.5	Хайгуул ба үнэлгээний хөрөнгө		
1.2.6	Хойшлогдсон татварын хөрөнгө		
1.2.7	Хөрөнгө орлуулалтын зориулалттай үл хөдлөх хөрөнгө		
1.2.8	Бусад эргэлтийн бус хөрөнгө	148,163,525.00	148,163,525.00
1.2.10	<b>Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн</b>	<b>999,775,298.18</b>	<b>1,362,760,609.78</b>
1.3	<b>НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН</b>	<b>8,995,072,469.72</b>	<b>8,422,010,681.74</b>
2	<b>ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧ</b>		
2.1	<b>ӨР ТӨЛБӨР</b>		
2.1.1	<b>Богино хугацаат өр төлбөр</b>		
2.1.1.1	Дансны өглөг	6,649,052,420.12	5,493,239,628.06
2.1.1.2	Цалингийн өглөг		
2.1.1.3	Татварын өр	3,939,739.12	17,083,827.20
2.1.1.4	НДШ-ийн өглөг		
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	991,674,300.00	1,522,430,180.00
2.1.1.9	Нөөц / өр төлбөр /		
2.1.1.10	Бусад богино хугацаат өр төлбөр	7,704.00	15,408.00
2.1.1.11	Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй эргэлтийн бус хөрөнгө ( борлуулах бүлэг хөрөнгө )- нд хамаарах өр төлбөр		

2.1.1.13	Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн	7,644,674,163.24	7,032,769,043.25
2.1.2	Урт хугацаат өр төлбөр		
2.1.2.1	Урт хугацаат зээл		
2.1.2.2	Нөөц / өр төлбөр/		
2.1.2.3	Хойшлогдсон татварын өр		
2.1.2.4	Бусад урт хугацаат өр төлбөр		
2.1.2.6	Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн		
2.2	Өр төлбөрийн нийт дүн	7,644,674,163.24	7,032,769,043.25
2.3	Эздийн өмч		
2.3.1	Төрийн өмч		
2.3.2	Хувийн өмч	14,395,000.00	14,395,000.00
2.3.3	Хувьцаат өр төлбөр		
2.3.4	Халаасны хувьцаа		
2.3.5	Нэмж төлөгдсөн капитал	41,604,100.00	41,604,100.00
2.3.6	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	268,174,900.00	268,174,900.00
2.3.7	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц		
2.3.8	Эздийн өмчийн бусад хэсэг	148,163,525.00	148,163,525.00
2.3.9	Хуримтлагдсан ашиг	878,060,781.48	916,904,113.49
2.3.11	Эздийн өмчийн дүн	1,350,398,306.48	1,389,241,638.49
2.4	ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧ	8,995,072,460.72	8,422,010,081.74

АУДИТОР



Б. МЯДАГМАА

АУДИТ ХИЙСЭН ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

2023 оны 12 дугаар сарын 31-ны өдрийн байдлаар  
Хөвсгөл Геологич "ХК"

төгрөгөөр											
Үзүүлэлт	Өмч	Халаасны хувьцаа	Нэмж төлөгдсөн капитал	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Гадаад валстын хөрвүүлэлтийн нөөц	Эздийн өмчийн бусад хэсэг	Хуримтлагдсан ашиг	Нийт дүн			
1	2021 оны 12-р сарын 31-ээрх үлдэгдэл	14,395,000.00	41,604,100.00	268,174,900.00		148,163,525.00	832,391,487.49	1,304,729,012.49			
2	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга										
3	Залруулсан үлдэгдэл	14,395,000.00	0.00	268,174,900.00		148,163,525.00	832,391,487.49	1,304,729,012.49			
4	Бусад дэлгэрэнгүй орлого										
5	Өмчид гаргасан өөрчлөлт										
6	Зарласан ногдол ашиг						154,080.00	154,080.00			
7	Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)						45,823,373.99	45,823,373.99			
8	Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн										
9	2022 оны 12-р сарын 31-ээрх үлдэгдэл	28,790,000.00	41,604,100.00	268,174,900.00		148,163,525.00	878,060,781.48	1,350,398,306.48			
10	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга										
11	Залруулсан үлдэгдэл	28,790,000.00	41,604,100.00	268,174,900.00		148,163,525.00	878,060,781.48	1,350,398,306.48			
12	Бусад дэлгэрэнгүй орлого										
13	Өмчид гаргасан өөрчлөлт										
14	Зарласан ногдол ашиг						308,160.00	308,160.00			
15	Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)						39,151,492.01	39,151,492.01			
16	Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн										
17	2023 оны 12-р сарын 31-ээрх үлдэгдэл	14,395,000.00	41,604,100.00	268,174,900.00		148,163,525.00	916,904,113.49	1,389,241,638.49			

АУДИТОР

Б. МЯДАГМАА

АУДИТ

ХХК

УР МОНГО

АУДИТ

ХХК

УР МОНГО

АУДИТ

## АУДИТ ХИЙСЭН МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

2023 оны 12 дугаар сарын 31-ны өдрийн байдлаар

Хөвсгөл Геологи" ХК		төгрөгөөр
Мөрийн дугаар	Үзүүлэлт	Тайлант он
1	Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ	
1.1	Мөнгөн орлогын дүн (+)	
1.1.1	Бараа борлуулсан, үйлчилгээ үзүүлсэний орлого	3,003,353,480.00
1.1.2	Эрхийн шимтгэл, хураамж, төлбөрийн орлого	2,995,972,592.00
1.1.3	Даатгалын нөхвөрөөс хүлээн авсан мөнгө	
1.1.4	Буцаан авсан албан татвар	7,380,888.00
1.1.5	Татаас, санхүүжилтийн орлого	
1.1.6	Бусад мөнгөн орлого	
1.2	Мөнгөн зарлагын дүн (-)	2,565,540,262.10
1.2.1	Ажиллагчдад төлсөн	103,757,985.00
1.2.2	Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн	31,703,980.08
1.2.3	Бараа материал худалдан авахад төлсөн	2,391,116,451.21
1.2.4	Ашиглалтын зардалд төлсөн	
1.2.5	Түлш, шатахуун, тээврийн хөлс, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн	
1.2.6	Хүүний төлбөрт төлсөн	
1.2.7	Татварын байгууллагад төлсөн	23,711,756.32
1.2.8	Даатгалын төлбөрт төлсөн	
1.2.9	Бусад мөнгөн зарлага	15,250,089.49
1.3	Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	437,813,217.90
2	Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ	
2.1	Мөнгөн орлогын дүн (+)	367,103,815.61
2.1.1	Үндсэн хөрөнгө борлуулсаны орлого	
2.1.2	Биет бус хөрөнгө борлуулсаны орлого	
2.1.3	Хөрөнгө оруулалт борлуулсаны орлого	
2.1.4	Бусад урт хугацаат хөрөнгө борлуулсаны орлого	
2.1.5	Бусдад олгосон зээл, мөнгөн урьдчилгааны буцаан төлөлт	
2.1.7	Хүлээн авсан ногдол ашиг	
2.2	Мөнгөн зарлагын дүн (-)	
2.2.1	Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	
2.2.2	Биет бус хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	
2.2.3	Хөрөнгө оруулалт олж эзэмшихэд төлсөн	
2.2.4	Бусад урт хугацаат хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	
2.3	Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	367,103,815.61
3	Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ	
3.1	Мөнгөн орлогын дүн (+)	
3.1.1	Зээл авсан, өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан	
3.1.2	Хувьцаа болон өмчийн бусад үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан	
3.1.4	Валютын ханшийн тэгшитгэлийн ашиг	
3.2	Мөнгөн зарлагын дүн (-)	-292,752.00
3.2.1	Зээл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн	
3.2.2	Санхүүгийн түрээсийн өглөгт төлсөн	
3.2.3	Хувьцаа буцаан худалдаж төлсөн	
3.2.4	Төлсөн ногдол ашиг	-292,752.00
3.2.5	Валютын ханшийн тэгшитгэлийн алдагдал	
3.3	Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	-292,752.00
4	Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	804,624,281.51
5	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	875,149,354.23
6	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	1,679,773,635.74

АУДИТОР



Б. МЯДАГМАА