

AUDITING, ADVISORY, ASSURANCE

“ФИСКАЛ АУДИТ” ХХК

Монгол Улс, Улаанбаатар хот-14250

Сүхбаатар дүүрэг 4-р хороо, Сөүлийн гууламж 23

Түшиг төв 505 тоот

Утас/факс: (976)-70106099, 99117709, 99991914

E-mail:

03.22.2024 № 3А-02/2023

“МОНГОЛ ДААТГАЛ”-ХК-ИЙН
УДИРДЛАГАД

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

Санхүүгийн тайлангийн аудитын талаарх тайлан

“МОНГОЛ ДААТГАЛ” ХК-ийн 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдлын тайлан, тухайн өдрөөр тасалбар болсон хугацааны орлогын тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан болон ач холбогдол өндөртэй нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын хураангуйг багтаасан санхүүгийн тайлангийн тэмдэглэлээс бүрдэх санхүүгийн тайланд аудит хийлээ.

Бидний дүгнэлтээр эдгээр санхүүгийн тайлангууд нь бүх материаллаг зүйлсийн хувьд “МОНГОЛ ДААТГАЛ” ХК-ийн 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдал, тухайн өдрөөр дуусгавар болгосон тайлант жилийн үйл ажиллагааны үр дүн, мөнгөн гүйлгээг Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартуудын дагуу үнэн зөв толилуулсан байна.

Аудитын дүгнэлтийн үндэслэл

Бид энэхүү аудитын ажлыг Аудитын Олон Улсын Стандартын дагуу хийж гүйцэтгэв. Эдгээр стандартын дагуу хүлээх хариуцлага энэ тайлангийн Санхүүгийн тайлангийн Аудитад хүлээх аудиторын үүрэг хариуцлага гэсэн хэсэгт харуулав. Бид санхүүгийн тайлангийн аудиттай холбоотой зохих ёс зүйн шаардлагуудын дагуу компаниас хараат бусаар ажиллах үүрэг хариуцлагаа бүрэн биелүүлсэн болно. Бидний олж авсан аудитын нотолгоо нь бидний гаргасан дүгнэлтэнд хангалттай бөгөөд зохистой үндэслэл болж чадсан гэдэгт итгэлтэй байна.

Аудитын гол асуудлууд

Бидний мэргэжлийн шүүмжээр аудитын гол асуудлууд гэж тайлант үеийн санхүүгийн тайланд хамгийн их нөлөөтэй асуудлууд юм. Санхүүгийн тайлангийн аудитын хүрээнд эдгээр асуудлуудыг нэгтгэсэн байдлаар авч үзсэн ба дүгнэлтээ гаргахдаа тусдаа дүгнэлт гаргаагүй болно.

Санхүүгийн тайлангийн талаархи компаний удирдлагын хариуцлага

Эдгээр санхүүгийн тайланг Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартын дагуу бэлтгэж, үнэн зөв толилуулах нь удирдлагын үүрэг хариуцлага юм. Зальт ажиллагаа буюу алдаанаас үүдсэн материаллаг буруу илэрхийллээс ангид санхүүгийн тайланг бэлтгэж, үнэн зөв толилуулахтай холбогдсон дотоод хяналтыг төлөвлөх, хэрэгжүүлэх мөрдөх, нягтлан бодох



“Монгол Даатгал” ХК
2023 оны 12-р сарын 31-ний өдрөөрх
Аудитлагдсан санхүүгийн байдлын тайлан
(Төг)

ХӨРӨНГӨ	<u>2022/12/31</u>	<u>2023/12/31</u>
Эргэлтийн хөрөнгө		
Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгө	2,229,129,022.6	4,855,669,054.6
Дансны авлага	2,365,557,680.5	1,797,459,970.6
Татвар, НДШ-ийн авлага	33,074,857.4	33,936,329.0
Бусад авлага	7,061,092,948.5	2,037,859,825.5
Бусад санхүүгийн хөрөнгө	7,210,277,844.3	5,764,116,430.7
Бараа материал	408,730,182.6	448,029,828.0
Урьдчилж төлсөн зардал/тооцоо	780,007,796.1	643,603,589.1
Бусад эргэлтийн хөрөнгө		
Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй эргэлтийн бус хөрөнгө (борлуулах бүлэг хөрөнгө)	-	-
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн	<u>20,087,870,332.0</u>	<u>15,580,675,027.4</u>
Эргэлтийн бус хөрөнгө		
Үндсэн хөрөнгө	8,608,750,053.5	8,580,690,826.9
Бист бус хөрөнгө	1,364,971,453.1	1,373,596,903.1
Биологийн хөрөнгө		
Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт	7,421,335,238.3	9,557,457,894.6
Хайгуул ба үнэлгээний хөрөнгө		
Хойшлогдсон татварын хөрөнгө	-	-
Хөрөнгө оруулалтын зориулалттай үл хөдлөх	-	-
Бусад эргэлтийн бус хөрөнгө		
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн	<u>17,395,056,744.9</u>	<u>19,511,745,624.5</u>
НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН	<u>37,482,927,076.9</u>	<u>35,092,420,651.9</u>



Захирал

Д.Алтантөгс

Аудитын ажил гүйцэтгэгч

Аудитор

Я.Батжаргал/ТМЗ/

Аудитор

Н.Мягмарцэрэн

Аудитор

Н.Болорцэцэг

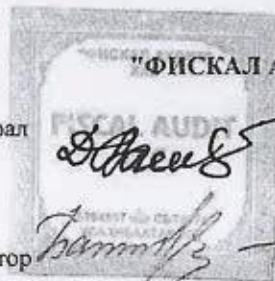
Аудиторын туслах

М.Шийдэрноров



“Монгол даатгал” ХК
2023 оны 12-р сарын 31-ний өдрөөрх
Аудитлагдсан санхүүгийн байдлын тайлан
(Төр)

	<u>2022/12/31</u>	<u>2023/12/31</u>
ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗЭМШИГЧДИЙН ӨМЧ		
Богино хугацаат өр төлбөр		
Дансны өглөг	3,345,037,857.7	2,747,563,674.1
Цалингийн өглөг	13,260,752.0	3,313,728.6
Татварын өглөг	404,884,087.5	630,164,253.1
НДШ-ийн өр	113,281.8	3,113,308.8
Банкны богино хугацаат зээлийн өглөг		
Хүүний өглөг		372,924.5
Ногдол ашгийн өглөг		
Урьдчилж орсон орлого	514,380,375.6	415,070,953.1
Нөөц /өр төлбөр/		
Бусад богино хугацаат өр төлбөр	503,064,966.1	741,994,828.8
Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй бүлэг хөрөнгөнд хамаарах өр төлбөр		
Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн	4,780,741,320.6	4,541,593,671.0
Урт хугацаат өр төлбөр		
Урт хугацаат зээл	-	-
Нөөц /өр төлбөр/	18,457,623,456.4	17,868,534,322.5
Хойшлогдсон татварын өр	-	-
Бувал урт хугацаат өр төлбөр	-	-
Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн	18,457,623,456.4	17,868,534,322.5
Нийт өр төлбөрийн дүн	23,238,364,777.0	22,410,127,993.5
Эзэмшигчийн өмч		
Эзний өмч /хувийн/	6,413,234,100.0	6,413,234,100.0
Халаасны хувьцаа	(9,857,124.0)	(9,857,124.0)
Нэмж төлөгдсөн капитал	4,522,649.1	4,522,649.1
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	7,038,875,843.2	7,038,875,843.2
Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц		
Эзэмшигчдийн өмчийн бусад хэсэг		
Хуримтлагдсан ашиг / алдагдал /	797,786,831.6	(764,482,809.9)
Эзэмшигчийн өмчийн нийт дүн	14,244,562,299.9	12,682,292,658.5
ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗЭМШИГЧДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН	37,482,927,076.9	35,092,420,651.9



Захирал Д.Алтантөгс

Аудитын ажил гүйцэтгэсэн:

Аудитор Я.Батжаргал/ТМЗ/

Аудитор Н.Мягмарцэрэн

Аудитор Н.Болорцэцэг

Аудиторын туслах М.Шийдэрноров



"Монгол Даатгал" ХК
2023 оны 12-р сарын 31-ний өдрөөрх
Аудитлагдсан дэлгэрэнгүй орлогын тайлан

(Төг)

	<u>2022/12/31</u>	<u>2023/12/31</u>
Борлуулалтын орлого (цэвэр)	27,195,805,568.6	30,409,760,701.5
Борлуулсан бүтээгдэхүүний өртөг	15,654,472,170.8	20,695,637,597.5
Нийт ашиг/алдагдал	11,541,333,397.8	9,714,123,103.9
Түрээсийн орлого	125,320,235.0	135,747,930.9
Хүүний орлого	13,499,477.0	678,256,335.4
Ногол олгоогийн орлого		
Эрхийн шимтгэлийн орлого	507,099,645.4	382,586,780.5
Бусад орлого	397,178,609.0	44,094,346.6
Борлуулалт, маркетингийн зардал	8,016,726,564.1	8,077,735,039.0
Ерөнхий ба удирдлагын зардал	3,708,933,793.7	3,969,085,397.2
Санхүүгийн зардал	16,887,178.1	26,956,735.7
Бусад зардал	570,820,670.5	171,707,185.2
Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз (гарз)	55,963,098.1	20,549,725.0
Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)	7,781,818.2	29,926,083.1
Биет бус хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)	-	-
Хөрөнгө оруулалт борлуулснаас үүссэн олз (гарз)	-	-
Бусад ашиг (алдагдал)	-	229,616,841.1
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг (алдагдал)	334,808,074.2	(1,469,816,892.9)
Орлогын татварын зардал	168,737,702.4	92,452,748.6
Ердийн үйл ажиллагааны татварын дараах ашиг (алдагдал)	166,070,371.7	(1,562,269,641.5)
Зогсоосон үйл ажиллагааны татварын дараах ашиг (алдагдал)	-	-
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)	166,070,371.7	(1,562,269,641.5)
Бусад дэлгэрэнгүй орлого	-	-
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдлийн зөрүү	-	-
Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү	-	-
Бусад олз (гарз)	-	-
Нийт дэлгэрэнгүй орлогын дүн	166,070,371.7	(1,562,269,641.5)
Нэгж хувьцаанд ногдох суурь ашиг (алдагдал)	-	-



Захирал		Д.Алтантөгс
Аудитын ажил гүйцэтгэсэн:		
Аудитор		Я.Батжаргал/ТМЗ/
Аудитор		Н.Мягмарцэрэн
Аудитор		Н.Болорцэцэг
Аудиторын туслах		М.Шийдэрноров

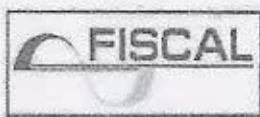


“Монгол Даатгал” ХК
2023 оны 12-р сарын 31-ний өдрөөрх
Аудитлагдсан өмчийн өөрчлөлтийн тайлан
(Тог)

Агуулга	Хувьцаат капитал	Хэлэсвэл хувьцаа	Нэмж тологдсон капитал	Дахин үзэгдэлийн өсөлт	Эзлийн өмчийн бусад хэсэг	Хуримтлагдсан авш/адагдал	Дүн
оны 01-р сарын 01-ний үлдэгдэл	6,413,234,100.0	(9,857,124.0)	4,522,649.1	7,038,875,843.2	-	797,786,831.6	14,244,562,219.9
дан бохир бүртгэлийн боллогын төлгийн нөлөө, алдааны заруулга уулсан үлдэгдэл	6,413,234,100.0	(9,857,124.0)	4,522,649.1	7,038,875,843.2	-	797,786,831.6	14,244,562,219.9
аигт үеийн цэвэр ашиг (адагдал)	-	-	-	-	-	-	-
д дэлгэрэнгүй орлого	-	-	-	-	-	-	-
д гарсан өөрчлөлт	-	-	-	-	-	-	-
сан ногдол ашиг	-	-	-	-	-	-	-
н үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн	-	-	-	-	-	-	-
оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	6,413,234,100.0	(9,857,124.0)	4,522,649.1	7,038,875,843.2	-	797,786,831.6	14,244,562,219.9
дан бохир бүртгэлийн боллогын төлгийн нөлөө, алдааны заруулга уулсан үлдэгдэл	6,413,234,100.0	(9,857,124.0)	4,522,649.1	7,038,875,843.2	-	797,786,831.6	14,244,562,219.9
аигт үеийн цэвэр ашиг (адагдал)	-	-	-	-	-	(1,562,269,641.5)	(1,562,269,641.5)
д дэлгэрэнгүй орлого	-	-	-	-	-	-	-
д гарсан өөрчлөлт	-	-	-	-	-	-	-
сан ногдол ашиг	-	-	-	-	-	-	-
н үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн	-	-	-	-	-	-	-
оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	6,413,234,100.0	(9,857,124.0)	4,522,649.1	7,038,875,843.2	-	(764,482,809.9)	12,682,292,618.5

Фискал Аудит ХХК

Зачирал: *[Signature]* Д.Алтангэр
 Аудитын ажлыг гүйцэтгэсэн: *[Signature]*
 Аудитор: Я.Багжариг, УТМЗ
 Аудитор: Н.Мягмар, орон
 Аудитор: Н.Болорзаяа
 Аудиторын туслах: *[Signature]* М.Шийдэрж оров



AUDITING. ADVISORY. ASSURANCE

“Монгол Даатгал” ХК
2023 оны 12-р сарын 31-ний өдрөөрх
Аудитлагдсан мөнгөн гүйлгээний тайлан

(Төг)

	<u>2022/12/31</u>	<u>2023/12/31</u>
Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	267,823,244.25	2,537,488,258.26
Хөрөнгө оруулалтын мөнгөн гүйлгээний дүн	(459,481,695.51)	89,051,773.66
Санхүүгийн цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	(61,800,000.00)	
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	<u>(253,458,451.26)</u>	<u>2,626,540,031.92</u>
Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	<u>2,482,587,473.90</u>	<u>2,229,129,022.64</u>
Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	<u>2,229,129,022.64</u>	<u>4,855,669,054.56</u>

“ФИСКАЛАУДИТ” ХХК

Захирал
И.С.

Д.Алтантөгс

Аудитын ажил гүйцэтгэсэн:

Аудитор

Я.Батжаргал/ТМЗ/

Аудитор

Н.Мягмарцэрэн

Аудитор

Н.Болорцэцэг

Аудиторын туслах

М.Шийдэрноров