“ЛИДЕР ЭКАУНТ АУДИТ” ХХК

АУДИТЛАГДСАН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН

“АЛТАН САН АКТИВ ББСБ” ХХК
(Монгол улсад бүртгэлтэй аж ахуйн нэгж)

2020 ОНЫ 12 ДУГААР САРЫН 31-НИЙ ӨДРӨӨР

ТАСАЛБАР БОЛГОСОН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН

УЛААНБААТАР ХОТ
2021 ОН

“ЛИДЕР ЭКАУНТ АУДИТ” ХХК
Улаанбаатар хот, Чингэлтэй дүүрэг, 2-р хороо,
Төмөрчний гудамж - 8, 405 тоот
Утас: +976 7711-4519

2021.03.29 № 1/80

танай _____-ны № _____-т

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

"АЛТАН САН АКТИВ ББСБ" ХХК-ИЙН ХУВЬЦАА ЭЗЭМШИГЧИДЭД

Зөрчилгүй дүгнэлт

Бид 2020 оны 12 дугаар сарын 31-ээрх санхүүгийн байдлын тайлан, жилийн эцсээрх орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээнийтайлан болон ач холбогдол өндөртэй нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын хураангуйг багтаасан санхүүгийн тайлангийн тодруулгаас бүрдсэн “Алтан сан актив ББСБ” ХХК-ийн санхүүгийн тайланд аудит хийж гүйцэтгэлээ.

Бидний дүгнэлтээр “Алтан сан актив ББСБ” ХХК-ийн 2020 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрийн байдлаарх санхүүгийн байдал, тухайн өдрөөр дуусгавар болсон жилийн үйл ажиллагааны орлого үр дүн, өмчийн өөрчлөлт, мөнгөн гүйлгээ нь бүхий л материаллаг зүйлсийн хувьд Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартын дагуу үнэн зөв илэрхийлэгдсэн байна.

Аудитын гол асуудлууд

Бидний гаргасан тайланд харилцахуйц хэмжээний аудитын гол асуудал байхгүй хэмээн тодорхойлж байна.

Бусад мэдээлэл

Бидний санхүүгийн тайланд өгсөн дүгнэлт нь бусад мэдээлэлд хамаарахгүй ба бид уг мэдээлэлд аливаа баталгаа илэрхийлээгүй.

Санхүүгийн тайлангийн аудиттай холбоотойгоор бид бусад мэдээллийг унших үүрэгтэй учраас уг мэдээлэл нь нэгтгэсэн санхүүгийн тайлантай материаллаг байдлын хувьд нийцэж байгаа эсэхийг авч үзнэ. Хэрэв бид хийсэн ажилдаа үндэслэн бусад мэдээлэлд материаллаг буруу тайлагнал байна гэж дүгнэсэн бол энэ байдлыг тайландаа тусгах ёстой. Аудитын явцад бид энэ талаар тайлагнах шаардлага үүсээгүй.

"ЛИДЕР ЭКАУНТ АУДИТ" ХХК
5937639

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН (үргэлжлэл)

Санхүүгийн тайлангийн талаар удирдлага болон засаглах удирдлагын хүлээх хариуцлага

Удирдлага нь СТОУС-ын дагуу нэгтгэсэн санхүүгийн тайланг бэлтгэх, үнэн зөв толилуулах үүрэг хүлээхээс гадна залилан эсвэл алдаанаас үүдэх материаллаг алдаатай тайлагналгүй санхүүгийн тайлангуудыг бэлтгэхэд зайлшгүй чухал гэж тодорхойлсон дотоод хяналтуудыг тодорхойлно.
Санхүүгийн тайланг бэлтгэхдээ удирдлага компанийн үйл ажиллагааг төлбөрийн чадваргүй болох эсвэл үйл ажиллагаагаа зогсоох, ингэхээс өөр сонголтгүй байхаас бусад тохиолдолд удирдлага санхүүгийн тайлангаа тасралтгүй байх зарчмын дагуу үйл ажиллагаагаа зогсолтгүй явуулах компанийн чадамжийг үнэлэх хариуцлагыг хүлээх ба тасралтгүй байдалтай холбоотой асуудлууд болон нягтлан бодох бүртгэлд ашигласан тасралтгүй байдлын суурийн талаар нэмэлт тодруулга хийнэ.
Компанийн засаглах удирдлага нь групын санхүүгийн тайлагналын үйл явцад хяналт тавих үүргийг хүлээнэ.

Санхүүгийн тайлангийн аудитад Аудиторын хүлээх 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 явдал 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 өгөхгүй юм. Залилан эсвэл алдаанаас шалтгаалан буруутайлагнал үүсч болох ба дангаараа эсвэл нийтдээ материаллаг гэж үзсэн бол санхүүгийн тайланд тулгуурлан хэрэглэгчийн гаргах эдийн засгийн шийдвэрт нөлөөлөх боломжтой юм.
АОУС-ын дагуу бид аудитын туршид мэргэжлийн үл итгэх хандлагыг баримтлан мэргэжлийн шийдэл гаргаж ажилласан. Мөн бид дараах ажлуудыг хийсэн:

- Санхүүгийн тайланд залилан эсвэл алдаанаас үүдэх материаллаг алдаатай тайлагнал байх эрсдэлийг тодорхойлж үнэлсэн, тэдгээр эрсдлүүдэд хариу аудитын горимуудыг тодорхойлж хэрэгжүүлсэн, мөн дүгнэлтийн үндэслэл болох аудитын хангалттай нотолгоог олж авсан. Зөвхөн нэг алдаанаас бус үгсэн хуйвалдсан үйл ажиллагаа, хуурамчаар үйлдэх, санаатай орхигдуулах, дотоод хяналтыг үл хэрэгсэх эсвэл гуйвуулах зэрэг залилангаас шалтгаалсан материаллаг буруу тайлагналыг илрүүлэхгүй байх эрсдэлтэй.
- Аудитын зохистой горимыг боловсруулахын тулд компанийн дотоод хяналтын тогтолцооны талаар ойлголт олж авсан, гэхдээ дотоод хяналтын үр дүнтэй байдалд дүгнэлт өгөх зорилгогүй.
- Компанийн ашиглаж байгаа нягтлан бодох бүртгэлийн бодлого, удирдлагын хийсэн тооцоолол болон тодруулгын зохистой байдлыг үнэлсэн.
- Хэрэв компанийн тасралтгүй байх чадавхид материаллаг тодорхойгүй байдал байна гэж үзвэл бид санхүүгийн тайлангийн холбогдох тодруулгын хэсэгт бид анхаарлаа хандуулах болно. Хэрэв энэ талаар холбогдох тодруулгад хангалттай дурьдаагүй байвал бид аудитын

"ЛИДЕР ЭКАУНТ АУДИТ" ХХК
5937639

дүгнэлтээ өөрчлөх болно. Бидний өгөх аудитын дүгнэлт нь аудиторын тайланг огноолох өдөр хүртэлх аудитын нотолгоонд суурилна. Иймд компанийн тасралтгүй байх чадварт нөлөөлөх нөхцөл байдал ирээдүйд үүсч болох юм.

– Санхүүгийн тайлангийн бүтэц, агуулга, толилуулга болон тодруулгыг бид бүхэлд нь шалгаж санхүүгийн тайлан нь ажил гүйлгээ ба үйл явдлыг үнэн зөв харуулсан эсэхийг үнэлсэн.

Бид засаглах удирдлагатай аудитын цар хүрээ, хугацаа, бусад хамааралтай асуудлуудаас гадна аудитаар илэрсэн томоохон чухал асуудлууд болон аудитын явцад ажиглагдсан дотоод хяналтын сул талуудын талаар харилцсан.

Мөн бид засаглах удирдлагад аудиторын хараат бус байдлын талаар холбогдох ёс зүйн шаардлагуудыг мэдэгдсэн бөгөөд бидний хараат бус байдалд нөлөөлж болохуйц аливаа харилцаа холбоо, түүнээс сэргийлэх арга хэмжээнүүд болон бусад асуудлуудын талаар ярилцсан.

Засаглах удирдлагатай харилцсаны үндсэн дээр бид тайлант хугацааны санхүүгийн тайлангийн аудитаар хамгийн чухал гэж авч үзсэн асуудлуудыг тодорхойлж аудитын гол асуудлууд гэж үзсэн.

Бид олон нийтэд мэдээлэх нь сөрөг үр дагаврыг авчрах учраас хууль тогтоомжоор хориглосон байдаг асуудлаас бусад аудитын асуудлуудыг аудиторын тайландаа харуулсан.

Бусад

Энэхүү тайланг Компанийн тухай хуулийн 94-р зүйлд заасны дагуу компанийн хувьцаа эзэмшигчид зориулан бэлтгэсэн ба тайлангийн агуулгын хүрээнд өөр аливаа гуравдагч талын өмнө ямар нэг хариуцлага хүлээхгүй болно.

"ЛИДЕР ЭКАУНТ АУДИТ" ХХК
5937639

" ЛИДЕР ЭКАУНТ АУДИТ " ХХК
УЛААНБААТАР ХОТ
МОНГОЛ УЛС

2021 ОНЫ 03 ДУГААР
САРЫН 29-НЫ ӨДӨР

БАЛАНС

2020 оны 12 сарын 31-ний байдлаар

(төгрөгөөр)

	2019 оны 12 сарын 31	2020 оны 12 сарын 31
ХӨРӨНГӨ		
Эргэлтийн хөрөнгө		
Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгө	52,972,455.12	300,603,160.31
Зээл	3,014,237,680.44	2,977,258,022.59
Зээлийн эрсдлийн сан	(227,807,017.82)	(378,089,474.77)
Авлага	585,018,681.15	668,336,583.25
Урьдчилж төлсөн зардал/тооцоо	100,000,000.00	100,000,000.00
Бусад эргэлтийн хөрөнгө	92,435,000.00	92,435,000.00
Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй эргэлтийн бус хөрөнгө (борлуулах бүлэг хөрөнгө)	(92,435,000.00)	(92,435,000.00)
Нийт эргэлтийн хөрөнгө	**3,524,421,798.89**	**3,668,108,291.38**
Эргэлтийн бус хөрөнгө		
Үндсэн хөрөнгө (цэвэр)	11,000.00	-
Биет бус хөрөнгө (цэвэр)	-	-
Хойшлогдсон татварын хөрөнгө	-	-
Бусад эргэлтийн бус хөрөнгө	-	-
Нийт эргэлтийн бус хөрөнгө	**11,000.00**	**-**
НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН	**3,524,432,798.89**	**3,668,108,291.38**
ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧ		
Өр төлбөр		
Богино хугацаат өр төлбөр	2,457,812.91	7,515,343.55
Урт хугацаат өр төлбөр	-	-
Нийт өр төлбөр	**2,457,812.91**	**7,515,343.55**
Эздийн өмч		
Дүрмийн сан	1,854,000,000.00	1,854,000,000.00
Халаасны хувьцаа	-	-
Нэмж төлөгдсөн капитал	-	-
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	-	-
Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц	-	-
Эздийн өмчийн бусад хэсэг	-	-
Хуримтлагдсан ашиг (алдагдал)	1,667,974,985.98	1,806,592,947.83
Нийт эздийн өмч	**3,521,974,985.98**	**3,660,592,947.83**
НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧ ДҮН	**3,524,432,798.89**	**3,668,108,291.38**

Нэмэлт тодруулгууд нь эдгээр санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

"ЛИДЕР ЭКАУНТ АУДИТ" ХХК
5937639

ОРЛОГО ҮР ДҮНГИЙН ТАЙЛАН

2020 оны 12 сарын 31-ний байдлаар

(төгрөгөөр)

	2019 оны 12 сарын 31	2020 оны 12 сарын 31
Хүүгийн орлого (цэвэр)	663,804,115.22	408,057,292.42
Хүүгийн зардал	-	-
Цэвэр хүүгийн орлого	**663,804,115.22**	**408,057,292.42**
Хүүгийн бус орлого	560,400.00	-
Хүүгийн бус зардал	109,415,176.00	111,452,721.84
Болзошгүй эрсдлийн зардал	75,314,527.29	150,282,456.95
Үндсэн үйл ажиллагааны ашиг (алдагдал)	**479,634,811.93**	**146,322,113.63**
Үндсэн бус үйл ажиллагааны орлого		
Үндсэн бус үйл ажиллагааны зардал	-	-
Ердийн үйл ажиллагааны ашиг (алдагдал)	**479,634,811.93**	**146,322,113.63**
Ердийн бус орлого	-	
Ердийн бус зардал		-
Татварын өмнөх ашиг (алдагдал)	**479,634,811.93**	**146,322,113.63**
Орлогын татварын зардал	47,963,481.19	7,704,151.78
Цэвэр ашиг (алдагдал)	**431,671,330.74**	**138,617,961.85**

Нэмэлт тодруулгууд нь эдгээр санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

"ЛИДЕР ЭКАУНТ АУДИТ" ХХК
5937639

ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

2020 оны 12 сарын 31-ний байдлаар

(төгрөгөөр)

	Өмч	Халаасны хувьцаа	Нэмж төлөгдсөн капитал	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц	Эздийн өмчийн бусад хэсэг	Хуримтлагдсан ашиг	Нийт дүн
2019 оны 12 сарын 31	**1,854,000,000.00**	-	-	-	-	-	**1,667,974,985.98**	**3,521,974,985.98**
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга								-
Залруулсан үлдэгдэл	**1,854,000,000.00**	-	-	-	-	-	**1,667,974,985.98**	**3,521,974,985.98**
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)							138,617,961.85	138,617,961.85
Бусад дэлгэрэнгүй орлого								-
Өмчид гарсан өөрчлөлт								-
Зарласан ногдол ашиг								-
Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн								-
2020 оны 12 сарын 31	**1,854,000,000.00**	-	-	-	-	-	**1,806,592,947.83**	**3,660,592,947.83**
								-

Нэмэлт тодруулгууд нь эдгээр санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

"ЛИДЕР ЭКАУНТ АУДИТ" ХХК
5037639

"Алтан сан актив ББСБ" ХХК

МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

2020 оны 12 сарын 31-ний байдлаар

(төгрөгөөр)

	2019 оны 12 сарын 31	2020 оны 12 сарын 31
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн	-	**336,883,516.60**
Зээлийн хүүгийн орлого		335,787,843.89
Харилцах дансны хүүгийн орлого		1,095,672.71
Гадаад валютын арилжааны орлого		
Гадаад валютын ханшийн зөрүү		
Үйлчилгээний хураамж шимтгэлийн орлого		
Зээлийн буцаан төлөлт		
Бусад мөнгөн орлого		
Мөнгөн зарлагын дүн	-	**98,390,320.26**
Ажилчдад төлсөн		51,607,119.54
Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн		8,095,935.88
Албан томилолт, сургалтын зардалд төлсөн		
Ашиглалтын зардалд төлсөн		
Шатахуун, холбоо, интернэт, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн		8,144,977.90
Бичиг хэргийн зардал, ариун цэврийн зардалд төлсөн		462,030.00
Аудитын төлбөр, мэргэжлийн зөвлөгөө үйлчилгээний мөнгө		
Зохицуулалтын үйлчилгээний хураамжид төлсөн мөнгө		2,700,000.00
Бэлтгэн нийлүүлэгчдэд төлсөн мөнгө		
Татвар, даатгалд төлсөн		5,197,806.94
Зар сурталчилгаанд төлсөн		62,180.00
Зээл болон түүнтэй холбоотой авлагыг барагдуулахтай холбоотой гарсан мөнгө		
Санхүүгийн түрээсийн үйл ажиллагаатай холбоотой зардал		7,560,000.00
Бусад мөнгөн зарлага		14,560,270.00
Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	-	**238,493,196.34**
Үндсэн бус үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Үндсэн бус үйл ажиллагааны мөнгөн орлогын дүн	-	**9,137,508.85**
Үндсэн ба биет бус хөрөнгө борлуулсны орлого		-
Ногдол ашгийн орлого		-
Хөрөнгө оруулалт		-
Бусад урт хугацаат хөрөнгө борлуулсны орлого		-
Бусдад олгосон зээл, мөнгөн урьдчилгааны буцаан төлөлт		
Бусад		9,137,508.85
Хүлээн авсан ногдол ашиг		
Үндсэн бус үйл ажиллагааны мөнгөн зарлагын дүн	-	-
Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		
Биет бус хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		-
Хөрөнгө оруулалт олж эзэмшихэд төлсөн		-
Бусад урт хугацаат хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		-
Бусдад олгосон зээл болон урьдчилгаа		
Бусад		
Үндсэн бус үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	-	9,137,508.85
Гадаад валютын ханшийн зөрүү		-
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	-	**247,630,705.19**
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл		**52,972,455.12**
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	-	**300,603,160.31**
		-

Нэмэлт тодруулгууд нь эдгээр санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

"ЛИДЕР ЭКАУНТ АУДИТ" ХХК
5937639