



“НЬЮ КАПИТАЛ ТЭНЦЭЛ АУДИТ” ХХК

**АУДИТ, НЯГТЛАН БОДОХ БҮРТГЭЛИЙН ЗӨВЛӨГӨӨ, ХЯНАЛТЫН ИТГЭМЖЛЭГДСЭН
БАЙГУУЛЛАГА**

**“ХҮРЭН БЭЛЧИР УУЛ ББСБ” ХХК-НИЙ
АУДИТЛАГДСАН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН**

2022 оны 12 сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон

УЛААНБААТАР ХОТ

2023 он



“НЬЮ КАПИТАЛ ТЭНЦЭЛ АУДИТ” ХХК

АУДИТ, НЯГТЛАН БОДОХ БҮРТГЭЛИЙН ЗӨВЛӨГӨӨ, ХЯНАЛТЫН ИТГЭМЖ ТЭГДСЭН БАЙГУУЛЛАГА

2022 оны 01 сарын 24-ны өдөр

№ 06/2023

Улаанбаатар хот

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

“ХҮРЭН БЭЛЧИР УУЛ ББСБ” ХХК-НИЙ ЗАХИРАЛ ТАНАА

Зөрчилгүй дүгнэлт

Бид “Хүрэн бэлчир уул ББСБ” ХХК (цаашид “Компани” гэх)-ийн 2022 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, тус компанийн 2022 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 стандартын 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(НБЭЗОУСЗ)-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 НБЭЗОУСЗ-өөс гаргасан дүрмийн шаардлагын дагуу тавигддаг ёс зүйн үүрэг хариуцлагаа бүрэн биелүүлсэн. Бидний олж авсан аудитын нотолгоо нь дүгнэлт гаргахад хангалттай бөгөөд зохистой үндэслэл болно гэж найдаж байна.

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 үл 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 байдалд 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.

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.

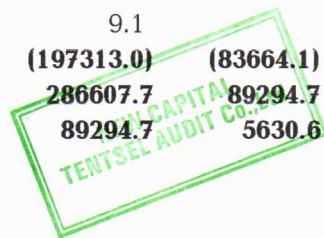
ЕРӨНХИЙ ЗАХИРАЛ МНБ

Н.БАЯРБОЛД
ТЭНЦЭЛ АУДИТ
ХХК

3372502, 2117235550

"ХҮРЭН БЭЛЧИР УУЛ ББСБ"-ЫН ХУРААНГУЙ САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГУУД

	Аудитлагдсан дүн	
	2021.01.01 мян.төг	2022.12.31 мян.төг
<u>Санхүүгийн байдлын тайлан</u>		
Мөнгөн хөрөнгө	89294.7	5630.6
Богино хугацаат зээлийн авлага	1152341.6	1158064.1
Бусад авлага	14926.6	625954.4
Бараа материал		
Үндсэн хөрөнгө	186488.8	180469.0
Нийт хөрөнгө	1443051.7	1970118.1
Нийт өр төлбөр	20904.0	21596.7
Хувьцаат капитал	1400000.0	1909000.0
Хуримтлагдсан ашиг /алдагдал/	22147.7	39521.4
Нийт эх үүсвэр	1443051.7	1970118.1
<u>Орлого үр дүнгийн тайлан</u>		
Борлуулалтын орлого	4855.2	149155.8
Борлуулсан бүтээгдэхүүний өртөг		
Нийт ашиг	4855.2	149155.8
Үйл ажиллагааны зардал	110258.3	141491.2
Үйл ажиллагааны бус ашиг	5163.2	10154.9
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг	(100239.9)	17819.5
Орлогын татварын зардал		445.8
Тайлант үеийн цэвэр ашиг	-100239.9	17373.7
<u>Өмчийн өөрчлөлтийн тайлан</u>		
Хувьцаат капитал	1400000.0	1909000.0
Хуримтлагдсан ашиг	22147.7	39521.4
Нийт дүн	1422147.7	1948521.4
<u>Мөнгөн гүйлгээний тайлан</u>		
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ	(197322.1)	(87759.6)
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		4095.5
Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ	9.1	
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	(197313.0)	(83664.1)
Мөнгөн хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	286607.7	89294.7
Мөнгөн хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	89294.7	5630.6



Компаний нэр: "Хүрэн бэлчир уул ББСБ" ХХК

Огноо: 2022 оны 12 сарын 31

А. АУДИТЛАГДСАН САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН

Үзүүлэлтүүд	Тодруулга	2021 он /мян.төг/	2022 он /мян.төг/
Хөрөнгө			
Эргэлтийн хөрөнгө			
Мөнгөн хөрөнгө	3	89294.7	5630.6
Богино хугацаат зээлийн авлага	4	1152341.6	1158064.1
Авлага	5	14926.6	625954.4
Бараа материал			
Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй эргэлтийн бус хөрөнгө			
Урьдчилж төлсөн зардал			
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн		1256562.9	1789649.1
Эргэлтийн бус хөрөнгө			
Үндсэн хөрөнгө /цэвэр дүн/	6	186488.8	180469.0
Биет бус хөрөнгө			
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн		186488.8	180469.0
Нийт хөрөнгийн дүн		1443051.7	1970118.1
Өр төлбөр ба эзэмшигчдийн өмч			
Өр төлбөр			
Богино хугацаат өр төлбөр	7	20904.0	21596.7
Урт хугацаат өр төлбөр			
Өр төлбөрийн дүн		20904.0	21596.7
Эзэмшигчийн өмч			
Хувьцаат капитал	8	1400000.0	1909000.0
Эздийн өмчийн бусад хэсэг			
Хуримтлагдсан ашиг/ алдагдал /	9	22147.7	39521.4
Эзэмшигчдийн өмчийн дүн		1422147.7	1948521.4
Нийт өр төлбөр, эзэмшигчдийн өмчийн дүн		1443051.7	1970118.1

Нэмэлт тодруулгууд нь энэхүү санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

Компаний нэр: "Хүрэн бэлчир уул ББСБ" ХХК
Огноо: 2022 оны 12 сарын 31

Б. АУДИТЛАГДСАН САНХҮҮГИЙН ҮР ДҮНГИЙН ТАЙЛАН

Үзүүлэлтүүд	Тодруулга	2021 он /мян.төг/	2022 он /мян.төг/
Үндсэн үйл ажиллагааны орлого			
Зээлийн хүүгийн орлого	13	4855.2	149155.8
Бусад орлого	14		
Нийт орлого		4855.2	149155.8
Хүүгийн зардал	15		
Үйл ажиллагааны зардал	16	110258.3	141491.2
Үндсэн үйл ажиллагааны ашиг /алдагдал/		(105403.1)	7664.6
Үйл ажиллагааны бус орлого		13704.1	18559.4
Үйл ажиллагааны бус зардал	17	8540.9	8404.5
Үндсэн бус үйл ажиллагааны ашиг /алдагдал/		(100239.9)	17819.5
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг /алдагдал/		(100239.9)	17819.5
Орлогын татварын зардал	18		445.8
Тайлант үеийн цэвэр ашиг /алдагдал/		(100239.9)	17373.7

Нэмэлт тодруулгууд нь энэхүү санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

В.АУДИТЛАГДСАН МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

Үзүүлэлт	2021 он /мян.төг/	2022 он /мян.төг/
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн орлого	20531.9	915465.1
Хүүгийн орлогоос орсон мөнгө	6827.8	405455.6
Зээлийн төлбөрт хүлээн авсан мөнгө	13704.1	510009.5
Бусад		
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн зарлага	217854.0	1003224.7
Ажиллагчдад олгосон мөнгө	67804.2	56246.7
Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн мөнгө	7124.4	13515.7
Татварын төлбөр		
Олгосон зээл	6911.6	250000.0
Буцаан олгосон хадгаламж		
Хүүгийн төлбөр		
Бусад	136013.8	683462.3
Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	(197322.1)	(87759.6)
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Худалдаж авсан хөрөнгө оруулалт		
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	0.0	0.0
Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Гишүүдийн хувь нийлүүлсэн хөрөнгө оруулалт		
Зээлийн төлөлт		
хүү ба урамшуулалын орлого		
Бусад зардал	9.1	4095.5
	9.1	4095.5
Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн		
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	(197313.0)	(83664.1)
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	286607.7	89294.7
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	89294.7	5630.6

Нэмэлт тодруулгууд нь энэхүү санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

Компаний нэр: "Хүрэн бэлчир уул ББСБ" ХХК

Огноо: 2022 оны 12 сарын 31

Г. АУДИТЛАГДСАН ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

Үзүүлэлтүүд	Энгийн хувьцаа мян.төг	Нэмж төлөгдсөн капитал мян.төг	Эздийн өмчийн бусад хэсэг мян.төг	Хуримтлагдсан ашиг мян.төг	Нийт мян.төг
2020 оны 12-р сарын 31	1,400,000.0			22,147.7	1,422,147.7
Татварын дараахь цэвэр ашиг Бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	509,000.0				509,000.0
2021 оны 12-р сарын 31	1,909,000.0			22,147.7	1,931,147.7
Татварын дараахь цэвэр ашиг				17,373.7	17,373.7
Өмчид гарсан өөрчлөлт					
Зарласан ногдол ашиг					
2022 оны 12-р сарын 31	1,909,000.0			39,521.4	1,948,521.4

Нэмэлт тодруулгууд нь энэхүү санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

