“СИ ЭС АЙ АУДИТ” ХХК
Бүртгэл хяналтын итгэмжлэгдсэн байгууллага
2025оны02сарын28өдөр
№ 24/10
Улаанбаатар хот
СБД, Цэцээ гүн 206 тоот өрөө
Утас: 99096584

“Хаан Монгол инвест” ББСБ-ын
Захирал О.Нансалмаа танаа

Хараат бус аудиторын тайлан

Дүгнэлт:

Бид аудитаа аудиторын ёс зүйг баримтлан хараат бусаар Аудитын Олон Улсын Стандартын дагуу “Хаан Монгол инвест” ББСБ-ын 2024 оны 12 дугаар сарын 31-ний дрөөр тасалбар болгосон санхүүгийн байдлын тайлан, орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан, тодруулга, нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын хураангуйг багтаасан санхүүгийн тайлангийн тодруулгаас бүрдсэн санхүүгийн тайланд гэрээний дагуу аудит хийж гүйцэтгэлээ.

Бидний дүгнэлтээр “Хаан Монгол инвест” ББСБ-ын 2024 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр тасалбар болгосон санхүүгийн байдлын тайлан, орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан, тодруулга нь Санхүүгийн тайлагналын Олон Улсын Стандартын дагуу үнэн зөв илэрхийлэгдсэн байна.

Дүгнэлтийн үндэслэл:

Бид аудитаа Аудитын Олон Улсын Стандарт (АОУС)-ын дагуу хийж гүйцэтгэсэн болно. Энэ стандартын дагуу бидний хүлээх үүрэг хариуцлагыг санхүүгийн тайлангийн аудитад аудиторын хүлээх үүрэг хариуцлага хэсэгт харуулсан. Бид санхүүгийн тайлангийн аудиттай холбоотой ёс зүйн шаардлагын дагуу үйлчлүүлэгчээс хараат бус байж, эдгээр шаардлагуудын дагуу ёс зүйн бусад үүрэг хариуцлагуудыг мөрдөж ажилласан. Бидний олж авсан аудитын нотолгоо нь аудитын дүгнэлт гаргахад хангалттай бөгөөд зохистой гэж бид үзэж байна.

Аудитын гол асуудлууд:

Аудитын гол асуудлууд нь бидний мэргэжлийн шийдлээр тайлант хугацааны санхүүгийн тайланд хийсэн бидний аудитад хамгийн их анхаарал татсан асуудал байна. Бидний гаргасан тайланд материаллаг хэмжээний аудитын гол асуудал байхгүй хэмээн тодорхойлж байна

Бусад мэдээлэл:

Удирдлага бусад мэдээллийн хувьд хариуцлага хүлээнэ. Бусад мэдээлэл нь жилийн тайланд орсон мэдээллээс бүрддэг боловч түүнд санхүүгийн тайлан болон бидний аудиторын тайлан ордоггүй. Санхүүгийн тайланд гаргасан бидний дүгнэлт нь бусад мэдээллийг хамардаггүй бөгөөд бид бусад мэдээллийн талаар аливаа баталгаажилтын дүгнэлт гаргахгүй. Санхүүгийн тайлангийн аудиттай холбоотойгоор бид бусад мэдээллийг унших үүрэгтэй учраас уг мэдээлэл нь 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.

Санхүүгийн тайланд удирдлагын хүлээх хариуцлага:

Санхүүгийн тайлангуудыг санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартуудын дагуу бэлтгэж танилцуулах нь байгууллагын гүйцэтгэх удирдлагын хүлээх хариуцлага юм. Энэхүү санхүүгийн тайлангуудыг залилан болон алдааны улмаас гарч болох материаллаг буруу илэрхийллээс ангид буюу үнэн бодитойгоор бэлтгэх, дотоод хяналтын системийг бий болгох, тууштай ажиллуулах, нягтлан бодох бүртгэлийн зохистой бодлогуудыг сонгон авч хэрэглэх, тухайн нөхцөл байдалд тохирох нягтлан бодох бүртгэлийн тооцооллыг үнэн зөв, бодитой бэлтгэгдсэн эсэхийн хариуцлагыг байгууллагын удирдлага хүлээнэ.

Аудиторын хүлээх хариуцлага:

Бидний зорилго бол санхүүгийн тайлан нь бүхэлдээ залилан эсвэл алдаанаас үүдэлтэй материаллаг буруу бэлтгэгдсэн эсэх талаар хамгийн боломжит батапгааг олж авах, өөрийн дүгнэлтийг илэрхийлсэн аудиторын тайланг бэлтгэх явдал юм. Бидний олж авсан үндэслэлтэй баталгаа нь энэхүү гаргасан дүгнэлтээр өндөр баталгаатай үндэслэл болж чадна гэж итгэж байгаач АОУС-ын дагуу хийж гүйцэтгэж байгаа аудит нь оршин байж болзошгүй залилан ба алдааг бүрэн илэрхийлнэ гэсэн баталгаа биш.

Бусад:

Энэхүү тайланг тендерт зориулан бэлтгэсэн ба тайлангийн агуулгын хүрээнд өөр аливаа гуравдагч талын өмнө ямар нэг хариуцлага хүлээхгүй болно.

Хүндэтгэсэн

ЗАХИРАЛ М.СЭВЖИДМАА

Хаяг: Улаанбаатар хот Чингэлтэй дүүрэг 4-р хороо Цэцээ гүн 207 тоот
Утас: 976-70001981, 99096584
И-мэйл: csl_sevjee@yahoo.com

2024 ОНЫ 12 ДУГААР САРЫН 31-НИЙ ӨДРӨӨР ТАСАЛБАР БОЛСОН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН ХУРААНГУЙ ҮЗҮҮЛЭЛТҮҮД

"Хаан Монгол инвест" ББСБ
(Байгууллагын нэр)

Д/д	Үзүүлэлт		Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1.	**МӨНГӨ**			
1.1	Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгө	3	135,369,990.17	2,162,356,108.53
1.2	Зээл	4	**7,241,895,119.65**	**10,788,785,078.90**
1.3	Факторингийн тооцооны авлага	5	-	-
1.4	Үүсмэл санхүүгийн хөрөнгө	6.1	-	-
1.5	Хөрөнгө оруулалт	7	-	-
1.6	Бусад санхүүгийн хөрөнгө	8	**2,668,745,169.26**	**627,178,683.26**
1.7	**Санхүүгийн хөрөнгийн дүн**		**10,046,010,279.08**	**13,578,319,870.69**
1.8	Татвар, НДШ-ийн авлага	9	-	62,700.00
1.9	Үндсэн хөрөнгө	10	27,982,346.40	548,533,220.98
1.1	Биет бус хөрөнгө	11	2,988,333.16	2,108,333.20
1.11	Хөрөнгө оруулалтын зориулалттай биет бус хөрөнгө		-	-
1.12	Бусад санхүүгийн бус хөрөнгө	12	-	17,860,155.65
1.13	**Санхүүгийн бус хөрөнгийн дүн**		**30,970,679.56**	**568,564,409.83**
1.14	**НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН**		**10,076,980,958.64**	**14,146,884,280.52**
2.	**ӨР ТӨЛБӨР**			
2.1	Итгэлцэлийн үйлчилгээний эх үүсвэр	13	-	-
2.2	Банк санхүүгийн байгууллагаас татсан эх үүсвэр	14	3,500,668,095.41	5,915,867,857.51
2.3	Бусад эх үүсвэр	15	-	-
2.4	Үүсмэл санхүүгийн хөрөнгийн өр төлбөр	6.2	-	-
2.5	Бусад санхүүгийн өр төлбөр	16	1,001,168,148.78	46,546,759.31
2.6	Хоёрдогч өглөг	17	-	-
2.7	Давуу эрхийн хувьцаа(өр төлбөр)		-	-
2.8	**Санхүүгийн өр төлбөрийн дүн**		**4,501,836,244.19**	**5,962,414,616.82**
2.9	Татвар, НДШ-ийн өглөг	18	82,158,173.74	154,432,857.48
2.1	Нөөц(болзошгүй өр төлбөр)	19	-	-
2.11	Хойшлогдсон татварын өр төлбөр		-	-
2.12	**Бусад санхүүгийн бус өр төлбөрийн дүн**	**19**	**82,158,173.74**	**154,432,857.48**
2.13	**Санхүүгийн бус өр төлбөрийн дүн төлбөрийн дүн**	**20**	**164,316,347.48**	**308,865,714.96**
2.14	**НИЙТ ӨР ТӨЛБӨРИЙН ДҮН**		**4,666,152,591.67**	**6,271,280,331.78**
3	**ӨМЧ**			
3.1	Хувь нийлүүлсэн хөрөнгө	20	2,503,000,000.00	2,503,000,000.00
3.2	Өмчийн бусад хэсэг		-	-
3.3	Хуримтлагдсан ашиг, алдагдал		2,989,986,540.71	5,527,036,806.22
3.4	**НИЙТ ӨМЧИЙН ДҮН**		**5,492,986,540.71**	**8,030,036,806.22**
3.5	**ӨР ТӨЛБӨР БА ӨМЧИЙН ДҮН**		**10,159,139,132.38**	**14,301,317,138.00**

АУДИТ ХИЙГДСЭН ОРЛОГО ҮР ДҮНГИЙН ТАЙЛАН

№	Орлого, зарлын зүйл	Тодруулга	Аудитлагдсан	
			Өмнөх үеийн дүн	Тайлант үеийн дүн
1	**ХҮҮГИЙН ОРЛОГО**			
1.1	Банкинд байршуулсан хөрөнгийн		-	-
1.2	Санхүүгийн байгуулагад байршуулсан хөрөнгийн		-	-
1.3	Зээлийн		2,251,023,119.18	4,356,039,553.34
1.4	Үнэт цаасны		-	-
1.5	Бусад		-	-
1.6	Хүүгийн орлогын буцаалт		-	-
1.7	**Хүүгийн орлогын дүн**		**2,251,023,119.18**	**4,356,039,553.34**
2	**Хүүгийн зардал**			
2.1	Итгэлцлийн үр шим		-	-
2.20	Зээлийн		399,922,125.13	732,927,680.99
2.3	Үнэт цаасны		-	-
2.4	Бусад		-	-
2.5	Хүүгийн зардлын буцаалт		-	-
2.6	**Хүүгийн зардлын дүн**		**399,922,125.13**	**732,927,680.99**
3	**Хүүгийн цэвэр орлого (1.7-2.6)**		**1,851,100,994.05**	**3,623,111,872.35**
4	Эрсдэлийн сангийн зардал	21	34,187,093.61	177,576,661.68
5	Эрсдэлийн сангийн дараах цэвэр орлого(3-4)		1,816,913,900.44	3,445,535,210.67
6	**Бусад орлого**		**37,412,926.20**	**126,467,303.81**
6.1	**Хүүгийн бус орлого**	22		
6.2	Бусад орлого, олз	23	37,412,926.20	126,467,303.81
7	**Бусад зардал**		**627,904,884.32**	**915,720,044.91**
7.1	Хүүгийн бус зардал	24	609,326,569.32	903,146,212.71
7.2	Бусад зардал, гарз	25	18,578,315.00	12,573,832.20
8	**Татвар төлөхийн өмнөх ашиг, алдагдал(5+6-7)**		**1,226,421,942.32**	**2,656,282,469.57**
9	**Орлогын албан татварын зардал**			**281,894,473.95**
10	Татварын дараах ашиг алдагдал (8-9)		1,204,632,831.62	2,537,050,265.51
11	Зогсоосон үйл ажиллагааны цэвэр орлого, зардал		-	-
12	Тайлант үеийн цэвэр ашиг, алдагдал (10+11)		1,204,632,831.62	2,537,050,265.51
13	Бусад дэлгэрэнгүй орлого			
14	**Тайлант хугацааны нийт дэлгэрэнгүй орлогын дүн(12+13)**		**1,204,632,831.62**	**2,537,050,265.51**

АУДИТ ХИЙГДСЭН ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

Д/Д	Үзүүлэлт	Өмнөх үеийн дүн	Тайлант үеийн дүн
1	Хувь нийлүүлсэн хөрөнгө	2,500,000,000.00	2,503,000,000.00
2	Нэмж төлөгдсөн капитал	1.00	-
3	Халаасны хувьцаа	1.00	-
4	Дахин үнэлгээний нэмэгдэл	1.00	-
5	Хуримтлагдсан ашиг	1,553,208,674.98	5,527,036,806.22
6	**НИЙТ ДҮН**	**4,053,208,677.98**	**8,030,036,806.22**

АУДИТ ХИЙГДСЭН МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

Д/Д	Үзүүлэлт	Тодруулга	Өмнөх үеийн дүн	Тайлант үеийн дүн
1	**ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ**			
1.1	Зээл хүүгийн төлбөрт хүлээн авсан		2,251,023,119.18	20,965,015,646.39
1.2	Итгэлцлийн үйлчилгээнээс хүлээн авсан		-	-
1.3	Цахим мөнгө гаргах, төлбөрийн үйлчилгээ үзүүлэхтэй холбогдуулан хүлээн авсан		-	-
1.4	Факторингийн үйлчилгээний хүүгийн орлого		-	-
1.5	Бусад		112,058,877.53	289,123,237.07
1.6	**Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн орлогын дүн**		**2,363,081,996.71**	**21,254,138,883.46**
1.7	Олгосон зээл		-	19,368,935,362.90
1.8	Буцаан олгосон итгэлцэл, үр шим		-	-
1.9	Цахим мөнгө гаргах, төлбөрийн үйлчилгээ үзүүлэхтэй холбогдуулан буцаан шилжүүлсэн		-	-
1.1	Факторингийн үйл ажиллагаагаар шилжүүлсэн		-	-
1.11	Ажиллагсдад олгосон		345,296,854.00	527,056,581.93
1.12	Татвар, нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн		246,378,489.39	482,498,678.79
1.13	Ашиглалтын зардалд төлсөн		7,974,850.37	28,812,454.01
1.14	Бусад		3,863,971,049.72	2,013,007,306.53
1.15	Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн зарлага	-	**4,463,621,243.48**	**22,420,310,384.16**
1.16	Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн		**(2,100,539,246.77)**	**(1,166,171,500.70)**
2	**ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ**			
2.1	Үндсэн хөрөнгө, биет бус хөрөнгө борлуулснаас хүлээн авсан		-	-
2.2	Хөрөнгө оруулалтаас хүлээн авсан		-	-
2.3	Бусад урт хугацаат хөрөнгө борлуулснаас хүлээн авсан		-	-
2.4	Үнэт цаас борлуулснаас хүлээн авсан		-	-
2.5	Хүлээн авсан ногдол ашиг		-	-
2.6	**Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн орлого**		-	-
2.7	Үндсэн хөрөнгө, биет бус хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		-	341,200,000.00
2.8	Хөрөнгө оруулалт олж эзэмшихэд төлсөн		-	-
2.9	Бусад урт хугацаат хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		-	-
2.1	Үнэт цаас олж эзэмшихэд төлсөн		-	-
2.11	Бусад		-	-
2.12	**Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн зарлага**		-	**341,200,000.00**
2.13	**Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн**		-	**(341,200,000.00)**
3	**САНХҮҮГИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ**			
3.1	Банк, санхүүгийн байгууллага, төсөл, хөтөлбөрийн зээлээс хүлээн авсан		-	17,567,200,000.00
3.2	Хоёрдогч өглөгт төлсөн		-	-
3.3	Хувьцаа болон өмчийн бусад үнэт цаас гаргасанаас хүлээн авсан		-	-
3.4	Бусад		1,892,025,462.54	-
3.5	**Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн орлого**		**1,892,025,462.54**	**17,567,200,000.00**

3.6	Банк санхүүгийн байгуулага төсөл хөтөлберийн зээлд төлсөн	-	14,032,842,380.94
3.7	Хоёрдогч өглөгт төлсөн	-	-
3.8	Төлсөн ногдол ашиг	-	-
3.9	Бусад	18,434,665.00	-
3.10	**Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн зарлага**	**18,434,665.00**	**14,032,842,380.94**
3.11	**Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн**	**1,873,590,797.54**	**3,534,357,619.06**
4	Валютын ханшийн зөрүү	-	-
5	**Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ**	**- 226,948,449.23**	**2,026,986,118.36**
6	**Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл**	**362318439.4**	**135,369,990.17**
7	**Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл**	**135,369,990.17**	**2,162,356,108.53**
		0.00	-

АУДИТОР **Д.ЧУЛУУНБАТ**