“СИ ПИ ТИ ЭЙ АУДИТ”ХХК

БАТАЛГААЖУУЛАЛТ, АУДИТ, НЯГТЛАН БОДОХ БҮРТГЭЛ, ЗӨВЛӨХ ҮЙЛЧИЛГЭЭ, ЗӨВЛӨГӨӨ

Огноо:2024-03-28 № 24/15 Улаанбаатар хот

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

“ХӨГЖЛИЙН ХӨТӨЧ ИНВЕСТ ББСБ” ХХК-ийн хувьцаа эзэмшигчдэд

Дүгнэлт

Бид 2023 оны 12 сарын 31-ээрх санхүүгийн байдлын тайлан, жилийн эцсээрх орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан болон ач холбогдол өндөртэй нягтлан бодох бүртгэлийн хураангуйг багтаасан санхүүгийн тайлангийн тэмдэглэлээс бүрдсэн “ХӨГЖЛИЙН ХӨТӨЧ ИНВЕСТ ББСБ” ХХК компанийн санхүүгийн тайланд аудит хийж гүйцэтгэлээ.

Бидний үзэж байгаагаар эдгээр санхүүгийн тайлангууд нь бүхий л материаллаг асуудлаар “ХӨГЖЛИЙН ХӨТӨЧ ИНВЕСТ ББСБ” ХХК компанийн 2023 оны 12 сарын 31-ээрх санхүүгийн байдал, тухайн жилийн санхүүгийн гүйцэтгэл болон мөнгөн гүйлгээг Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартуудын дагуу үнэн зөв толилуулж (эсвэл эдгээрийн талаар үнэн бөгөөд зөв ойлгоц өгч) байна.

Дүгнэлтийн үндэслэл

Бид энэхүү аудитын ажлыг Аудитын Олон Улсын Стандарт (АОУС)-уудын дагуу хийж гүйцэтгэв. Уг стандартуудын дагуу хүлээсэн үүрэг хариуцлагаа энэ тайлангийнхаа Санхүүгийн Тайлангийн Аудитад хүлээх Аудиторын Үүрэг Хариуцлага гэсэн хэсэгт харуулав. Бид санхүүгийн тайлангийн энэхүү аудитын ажилд хамаарах ёс зүйн шаардлагуудын дагуу компаниас хараат бус ба эдгээр шаардлагуудын дагуух ёс зүйн бусад үүрэг хариуцлагаа бүрэн биелүүлсэн болно. Олж авсан аудитын баримт нотолгоо нь бидний гаргасан дүгнэлтийн үндэслэл болоход хангалттай, тохиромжтой гэж итгэж байна.

Удирдлага болон Засаглах Эрх Мэдэл Бүхий Этгээдүүдийн Санхүүгийн Тайланд хүлээх Үүрэг Хариуцлага

Удирдлага нь санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартуудын дагуу эдгээр санхүүгийн тайланг бэлтгэх, үнэн зөв толилуулах хариуцлага хүлээх бөгөөд мөн залилан эсвэл алдаанаас үүдэх материаллаг алдаатай тайлагналгүй санхүүгийн тайлангуудыг бэлтгэх боломжтой болгоход зайлшгүй чухал гэж өөрийн тодорхойлсон дотоод хяналтуудын талаарх хариуцлагыг хүлээнэ.

Санхүүгийн тайланг гаргахдаа удирдлага Компанийн үйл ажиллагааг зогсоох юм уу татан буулгахаар төлөвлөсөн эсвэл ингэсээс өөр бодит сонголт байхгүй байхаас бусад тохиолдолд санхүүгийн тайлангуудаа гаргахдаа удирдлага тасралтгүй байх зарчмын дагуу үйл ажиллагаагаа

зогсолтгүй явуулах компанийн чадамжийг үнэлэх, боломжтой бол тасралтгүй байх зарчимтай холбоотой асуудлуудыг тодруулах, нягтлан бодох бүртгэлийн тасралтгүй байх суурийг хэрэглэх үүрэг хариуцлагыг хүлээнэ. Засаглах эрх мэдэл бүхий этгээдүүд нь Компанийн санхүүгийн тайлагналын үйл явцад хяналт тавих үүрэг хариуцлагатай байна.

Санхүүгийн тайлангийн Аудитад хүлээх Аудиторын хариуцлага

Хийж гүйцэтгэсэн аудит дээрээ үндэслэн эдгээр санхүүгийн тайлангуудын талаар хараат бус дүгнэлт гаргах нь бидний хариуцлага юм. Бид аудитаа Аудитын олон улсын стандартын дагуу хийж гүйцэтгэсэн болно. Тэдгээр стандартууд нь ёс зүйн шаардлагад нийцэж ажиллах мөн санхүүгийн тайлангууд нь материалллаг алдаагүй эсэх талаар зохимжтой баталгаажуулалтыг олж авахын тулд аудитаа төлөвлөж гүйцэтгэхийг биднээс шаарддаг.

Аудитын ажилд санхүүгийн тайлангийн дүн болон тодруулгуудын талаар аудитын нотолгоо олж авах горимуудыг гүйцэтгэх ажил багтана. Сонгон авах горимууд нь залилан болон алдааны улмаас санхүүгийн тайлан буруу илэрхийлэгдсэнээс үүсэх эрсдлийн үнэлгээ зэргийг багтаасан аудиторуудын мэргэжлийн үнэлэмжээс хамаарна. Тэдгээр эрсдлийн үнэлгээнүүдийг хийхдээ аудитор нь байгууллагын дотоод хяналтын үр нөлөөтэй эсэх талаар дүгнэлт гаргах зорилгоор биш зөвхөн тухайн нөхцөл байдалд зохистой аудитын горимуудыг зохиох үүднээс байгууллагын санхүүгийн тайлангуудыг бэлтгэх, тэдгээрийг үнэн зөв толилуулах үйл явцад холбоотой дотоод хяналтыг харгалзаж үздэг.

Мөн аудитын ажилд хэрэгжүүлж буй нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогуудын таарамж, удирдлагын хийсэн нягтлан бодох бүртгэлтэй холбоотой тооцооллуудын бодитой эсэхийг үнэлж үзэх ажил орно.

Бидний олж авсан аудитын нотолгоо нь бидний гаргасан дүгнэлтэд хангалттай, зохистой үндэслэл болж чадна гэдэгт бид итгэлтэй байна.

Хэрэглээний хязгаарлалт

Энэхүү тайланг өөр ямар нэгэн зорилгоор биш, Монгол Улсын “Компанийн тухай хууль”-ийн 94 дүгээр зүйлд заасан хуулийн этгээд болох Компанийн хувьцаа эзэмшигчдийн захиалсан аудиттай холбогдуулан Компанийн хувьцаа эзэмшигчдэд зориулж гаргасан болно. Бид энэхүү тайлангийн агуулгын хүрээнд өөр аливаа нэг гуравдагч талын өмнө хариуцлага хүлээхгүй болно.

СИ ПИ ТИ ЭЙ АУДИТ ХХК
Мэргэшсэн нягтлан бодогч

Гүйцэтгэх захирал Ч.ЭНХЧИМЭГ

Монгол Улс, Улаанбаатар хот **Утас: 976 – 9904 6494; 86030388**
Баянзүрх дүүрэг, 3-р хороо, Орцил төв 501 тоот

САНХҮҮ БАЙДЛЫН ТАЙЛАН

2023 ОНЫ 12 САРЫН 31	**Тэмдэглэл**	**22.12.31**	**23.12.31**
ХӨРӨНГӨ			
ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГӨ			
Мөнгөн хөрөнгө	**4**	131,139,881.11	39,454,107.86
Нийт зээл	**5**	2,469,233,683.51	2,910,597,323.25
Бусад авлага	**6**	80,000.00	80,000.00
Бусад хөрөнгө	**7**	2,124,598.84	2,194,391.84
Хуримтлуулж тооцсон хүүгийн авлага	**8**	8,977,141.00	16,899,268.27
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн		**2,611,555,304.46**	**2,969,225,091.22**
Үндсэн хөрөнгө	**9**	219,708,282.21	214,526,429.78
Үндсэн хөрөнгийн дүн		**219,708,282.21**	**214,526,429.78**
Нийт хөрөнгө		**2,831,263,586.67**	**3,183,751,521.00**
Татварын өр	**10**	22,266,272.67	29,686,464.21
Бусад өглөг	**11**	1,094,400.00	1,459,200.00
Өр төлбөрийн дүн		**23,360,672.67**	**31,145,664.21**
Хувийн өмч	**12**	1,900,000,000.00	2,500,000,000.00
Хуримтлагдсан ашиг		907,902,914.00	652,605,856.79
Эздийн өмчийн дүн		**2,807,902,914.00**	**3,152,605,856.79**
Нийт эздийн өмч ба өр төлбөр		**2,831,263,586.67**	**3,183,751,521.00**

ОРЛОГЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ТАЙЛАН
2023 ОНЫ 12 САРЫН 31

Үзүүлэлт	**Тэмдэглэл**	**22.12.31**	**23.12.31**
Хүүгийн орлого	**13**	453,974,185.87	551,191,151.14
Хүүгийн бус орлого	**14**	1,745,895.47	289,620.00
Хүүгийн бус зардал	**15**	118,697,007.51	122,384,751.33
Цэвэр хүүгийн бус орлого/зардлын дүн		**(116,951,112.04)**	**(122,095,131.33)**
Болзошгүй эрсдэлийн сан байгуулахаас өмнөх үйл ажиллагааны ашиг/алдагдал		**337,023,073.83**	**429,096,019.81**
Болзошгүй эрсдэлийн зардал		49,873,333.65	
Үндсэн үйл ажиллагааны ашиг/алдагдал		**287,149,740.18**	**429,096,019.81**
Үндсэн бус үйл ажиллагааны зардал	**16**	1,413,500.00	227,500.00
Ердийн үйл ажиллагааны өмнөх ашиг/алдагдал		**285,736,240.18**	**428,868,519.81**
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг/алдагдал		**285,736,240.18**	**428,868,519.81**
Орлогын татварын зардал	**17**	28,573,624.02	42,886,851.98
Татварын дараах ашиг		**257,162,616.16**	**385,981,667.83**

ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

Үзүүлэлт	Эздийн өмч	Хуримтлагдсан ашиг	Нийт
2022 ОНЫ 12 САРЫН 31 үлдэгдэл	**1,900,000,000.00**	**907,902,914.00**	**2,807,902,914.00**
Залруулсан үлдэгдэл	1,900,000,000.00	907,902,914.00	2,807,902,914.00
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга	-	25,387,941.62	25,387,941.62
Ногдол ашиг	-	666,666,666.66	666,666,666.66
Өмчид гарсан өөрчлөлт	600,000,000.00	-	600,000,000.00
Тайлант үеийн ашиг, алдагдал	-	385,981,667.83	385,981,667.83
2023 оны 12 сарын 31 үлдэгдэл	**2,500,000,000.00**	**652,605,856.79**	**3,152,605,856.79**

МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН	**22.12.31**	**23.12.31**
ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ		
Мөнгөн орлогын дүн	**4,823,510,525.93**	**7,659,366,330.75**
Мөнгөн зарлагын дүн	**4,821,926,281.16**	**7,750,824,604.00**
Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн дүн	**1,584,244.77**	**(91,458,273.25)**
Бусад мөнгөн зарлагын дүн	**1,413,500.00**	**227,500.00**
Үндсэн бус үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн дүн	**(1,413,500.00)**	**(227,500.00)**
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	**170,744.77**	**(91,685,773.25)**
Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	130,969,136.34	131,139,881.11
Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	**131,139,881.11**	**39,454,107.86**