СТАНДАРТ ДҮГНЭЛТ АУДИТ ХХК

Чингэлтэй дүүрэг, 1 дүгээр хороо,
Баруун сэлбэ 5/3, Аризона төвийн
34 тоот

Утас: 976-7011 1721
Факс: 976-7011 1721
Цахим хуудас: www.sda-audit.mn
Цахим шуудан: info@sda-audit.mn

2023 он 01 сар 13 өдөр Дугаар 04/04 Улаанбаатар хот

"ЭКСИМ КАПИТАЛ" БАНК БУС САНХҮҮГИЙН БАЙГУУЛЛАГЫН УДИРДЛАГАД

Хараат бус аудиторын тайлан

Аудитын тухай хуулийг үндэслэн байгуулсан Аудитын үйлчилгээ үзүүлэх гэрээний дагуу "ЭКСИМ КАПИТАЛ" ББСБ ХХК-ийн 2022 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон санхүүгийн байдлын тайлан, орлогын тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан болон холбогдох бусад тайлан, илчлэл тодруулгад аудит хийв.

Зөрчилгүй санал дүгнэлт

"ЭКСИМ КАПИТАЛ" ББСБ ХХК-ийн 2022 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдал, орлогын тайлан, өмчийн өөрчлөлт болон мөнгөн гүйлгээний тайлан Нягтлан бодох бүртгэлийн Олон улсын стандартад нийцүүлж, Сангийн сайдын батлсан бодлого, аргачлал, журмын дагуу материаллаг зүйлсийн хувьд үнэн, шударга илэрхийлэгдсэн байна.

Санал дүгнэлтийн үндэслэл

Бид аудитаа Нягтлан бодогчдын олон улсын холбооноос баталсан Аудитын олон улсын стандарт, түүнд нийцүүлсэн бодлого, арга зүйн дагуу гүйцэтгэсэн. Энэ стандарт, бодлого, арга зүй нь санхүүгийн тайлан материаллаг буруу илэрхийллээс ангид эсэх талаар үндэслэлтэй баталгаа олж авах зорилгоор аудитыг төлөвлөж, гүйцэтгэхийг биднээс шаарддаг. Аудитаар санхүүгийн тайлан дах дүн хэмжээ болон илчлэл тодруулгыг дэмжих нотлох зүйлийг сорилын үндсэн дээр шалгадаг. Түүнчлэн аудитаар удирдлагын ашигласан нягтлан бодох бүртгэлийн зарчим, хийсэн чухал тооцооллыг үнэлж цэгнэн, санхүүгийн тайлангийн ерөнхий толилуулгыг үнэлдэг.

Бидний хийсэн аудитаар санхүүгийн тайлан иж бүрэн, үнэн зөв, материаллаг алдаагүй илэрхийлэгдсэн гэж дүгнэсэн болно. Бидний хийсэн аудит санал дүгнэлт өгөх хангалттай үндэслэл болно гэж үзэж байна.

Үүрэг хариуцлагын талаархи мэдээлэл

"ЭКСИМ КАПИТАЛ" ББСБ ХХК-ийн удирдлага санхүүгийн тайлангуудыг Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хуулинд зааснаар Нягтлан бодох бүртгэлийн Олон улсын стандарт, бусад заавар, журмын дагуу үнэн зөв, шударга толилуулах хариуцлага хүлээнэ. Компанийн удирдлага өөрийн байгууллагад дээрх шаардлагыг хангахгуйц дотоод хяналтын тогтолцоо бий болгох үүрэгтэй.

Санхүүгийн тайлангууд Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, нягтлан бодох бүртгэлийн Олон улсын стандарт, түүнд нийцүүлэн Сангийн сайдын батлсан заавар, журмын дагуу үнэн, шударга илэрхийлэгдсэн эсэхэд санал дүгнэлт өгөх нь аудитын байгууллагын үүрэг юм.

5167604 1116216187
СТАНДАРТ ДҮГНЭЛТ АУДИТ ХХК
УЛААНБААТАР ХОТ

СТАНДАРТ ДҮГНЭЛТ АУДИТ ХХК-ИЙН
АУДИТОР / МНБ/ В. ДАВААСҮРЭН

000006

БАТАЛГААЖУУЛАВ АУДИТ ХХК

АУДИТ ХИЙСЭН САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН

Тайлант хугацаа: 2022-12-31 нээр дуусгавар болсон санхүүгийн тайлан

мян.төг

№	ҮЗҮҮЛЭЛТ	2021.12.31	2022.12.31
1.1.1	**Эргэлтийн хөрөнгийн дүн**	**2,508,942.72**	**2,982,304.49**
1.2.8	**Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн**	**5,172.58**	**16,811.27**
1.3	**НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН**	**2,514,115.30**	**2,999,115.76**
2.1.1	**Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн**	**21,248.73**	**32,934.71**
2.2.5	**Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн**	-	-
2.3	**НИЙТ ӨР ТӨЛБӨРИЙН ДҮН**	**21,248.73**	**32,934.71**
3.8	**ЭЗЭМШИГЧДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН**	**2,492,866.58**	**2,966,181.06**
3.9	**ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗЭМШИГЧДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН**	**2,514,115.30**	**2,999,115.76**

АУДИТ ХИЙСЭН ОРЛОГЫН ТАЙЛАН

Тайлант хугацаа: 2022-12-31 нээр дуусгавар болсон санхүүгийн тайлан

мян.төг

№	ҮЗҮҮЛЭЛТ	2021.12.31	2022.12.31
3	**Цэвэр хүүгийн орлого**	400,042.50	696,959.15
6	**Цэвэр хүүгийн бус орлого/ зардлын дүн**	(112,826.11)	(89,165.94)
7	**Болзошгүй эрсдэлийн сан байгуулахаас өмнөх үйл ажиллагааны ашиг/ алдагдал**	287,216.38	607,793.21
8	Болзошгүй эрсдлийн зардал	5,685.28	36,342.45
14	**Үндсэн үйл ажиллагааны ашиг/ алдагдал**	281,531.10	571,450.75
17	**Ердийн үйл ажиллагааны ашиг/ алдагдал**	280,372.17	562,323.30
18	**Татвар төлөхийн өмнөх ашиг/ алдагдал**	280,372.17	562,323.30
19	Орлогын татварын зардал	28,153.11	57,145.08
22	**Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)**	252,219.06	505,178.23

АУДИТ ХИЙСЭН МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

Тайлант хугацаа: 2022-12-31 нээр дуусгавар болсон санхүүгийн тайлан

мян.төг

№	ҮЗҮҮЛЭЛТ	2021.12.31	2022.12.31
1	**Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээ**		
1.1	Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн орлого(+)	3,621,976.06	4,060,390.29
1.2	Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн зарлага(-)	3,174,353.98	5,011,451.57
1.3	**Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн**	447,622.08	(951,061.28)
2	**Үндсэн бус үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ**		
2.1	Үндсэн бус үйл ажиллагааны мөнгөн орлого(+)		-
2.2	Үндсэн бус үйл ажиллагааны мөнгөн зарлага(-)	1,158.93	9,127.45
2.3	Үндсэн бус үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээний дүн	(1,158.93)	(9,127.45)
3	**БҮХ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ**	446,463.15	(960,188.73)
4	**МӨНГӨН ХӨРӨНГИЙН ЭХНИЙ ҮЛДЭГДЭЛ**	589,203.58	1,035,666.74
5	**МӨНГӨН ХӨРӨНГИЙН ЭЦСИЙН ҮЛДЭГДЭЛ**	1,035,666.74	75,478.00

"Эксим капитал " ББСБ ХХК

"Стандарт дүгнэлт аудит" ХХК



АУДИТ ХИЙСЭН ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

Тайлант хугацаа: 2022-12-31 нээр дуусгавар болсон санхүүгийн тайлан

№	ҮЗҮҮЛЭЛТ	Өмч	Халаасны хувьцаа	Нэмж төлөгдсөн капитал	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц	Эздийн өмчийн бусад хэсэг	Хуримтлагдсан ашиг	Нийт дүн
1	**2020-12-31-ний үлдэгдэл**	**1,400,000,000.00**						**834,447,531.44**	**2,234,447,531.44**
2	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга							0.02	0.02
3	Залруулсан үлдэгдэл	1,400,000,000.00						834,447,531.46	2,234,447,531.46
4	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт/бууралт								0.00
5	Хөрөнгө оруулалтын дахин үнэлгээний өсөлт/бууралт								0.00
6	Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй цэвэр олз, гарз							6,199,984.73	6,199,984.73
7	Ногдол ашиг								0.00
8	Тайлант үеийн цэвэр ашиг:							252,219,062.10	252,219,062.10
9	Хувьцаат капиталын өсөлт								0.00
10	**2021-12-31ний үлдэгдэл**	**1,400,000,000.00**						**1,092,866,578.29**	**2,492,866,578.29**
11	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга								0.00
12	Залруулсан үлдэгдэл	1,400,000,000.00						1,092,866,578.29	2,492,866,578.29
13	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний								0.00
14	Хөрөнгө оруулалтын дахин үнэлгээний өсөлт, бууралт								0.00
15	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү								0.00
16	Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй цэвэр олз, гарз							23,836,253.90	23,836,253.90
17	Тайлант үеийн цэвэр ашиг:							505,178,225.39	505,178,225.39
18	Хуваарилсан ногдол ашиг							(555,700,000.00)	(555,700,000.00)
19	Хувьцаат капиталын өсөлт	500,000,000.00							500,000,000.00
20	**2022-12-31-ний үлдэгдэл**	**1,900,000,000.00**						**1,066,181,057.58**	**2,966,181,057.58**