



“МОНГОЛЫН ХӨРӨНГИЙН БИРЖ”
ТӨХК-ИЙН ТӨЛӨӨЛӨН УДИРДАХ
ЗӨВЛӨЛИЙН ДАРГА М.БАТГЭРЭЛ ТАНАА

**МОНГОЛ УЛСЫН
ҮНДЭСНИЙ АУДИТЫН ГАЗАР**

210646 Улаанбаатар хот, Чингэлтэй дүүрэг
Бага тойруу, Засгийн газрын IV байр
Утас: 26-04-37, Факс: 32-32-66

2014.03.25 № 3/499.

танай _____-ны № _____-т
Аудитын гэрчилгээ

Төрийн аудитын тухай хуулийн 15.1.2, Төсвийн тухай хуулийн 8.9.8-д заалтыг үндэслэн “Монголын хөрөнгийн бирж” ТӨХК-ийн 2013 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрдуусвар болсон жилийн эцсийн санхүүгийн байдал, санхүүгийн үр дүн, мөнгөн гүйлгээ, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан болон холбогдох бусад тайлан, илчлэл тодруулга бүхий санхүүгийн тайланд аудит хийв.

Үүрэг хариуцлагын талаарх мэдээлэл

“Монголын хөрөнгийн бирж” ТӨХК-ийн удирдлага нь Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хуулийн 10.1-д заасны дагуу тайлант хугацааны санхүүгийн тайланг Нягтлан бодох бүртгэлийн олон улсын стандартын дагуу бэлтгэж, тайлагнах үүрэгтэй.

Санхүүгийн тайлангууд Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандарт (СТОУС), түүнд нийцүүлэн Сангийн сайдын баталсан заавар, журмын дагуу үнэн зөв, бодитой илэрхийлэгдсэн эсэхэд санал дүгнэлт өгөх нь төрийн аудитын байгууллагын үүрэг юм.

Санал дүгнэлтийн үндэслэл

Бид аудитыг Нягтлан бодогчдын олон улсын холбооноос баталсан Аудитын олон улсын стандарт, түүнд нийцүүлж Монгол Улсын Үндэсний аудитын газраас гаргасан Санхүүгийн аудитын гарын авлагын дагуу гүйцэтгэсэн. Эдгээр стандарт, гарын авлагын шаардлага нь санхүүгийн тайлан материаллаг буруу илэрхийллээс ангид эсэх талаар үндэслэлтэй баталгаа олж авах зорилгоор аудитыг төлөвлөж, гүйцэтгэх явдал юм.

Аудитаар санхүүгийн тайлан дахь дүн хэмжээ болон илчлэл тодруулгыг дэмжих нотлох зүйлийг сорилын үндсэн дээр шалгадаг. Түүнчлэн аудитаар удирдлагын ашигласан нягтлан бодох бүртгэлийн зарчим, хийсэн чухал тооцооллыгүнэлж цэгнэн, санхүүгийн тайланд ерөнхий бөгөөд зохистой толилуулгыг үнэлдэг.

Төрийн өмчийн хороо, Лондонгийн хөрөнгийн бирж, Монголын хөрөнгийн биржийн хооронд 2011 онд Хамтран ажиллах мастер гэрээ байгуулсан. Гэрээний дагуу Миллениум Ай Ти системийг 2012 онд бүрэн нэвтрүүлж ашиглалтанд оруулсан байна. Хамтран ажиллах мастер гэрээнд улсын төсвөөс нийт 14.2 сая ам долларыг тус системийг нэвтрүүлэхэд залцуулахаар тусгасан бөгөөд 2011 онд улсын төсвөөс 7,477,556.2 мянган төгрөгийн санхүүжилт өгсөнөөс хойш дахин санхүүжилт өгөөгүй байна. Хамтран ажиллах мастер гэрээний цаашдын санхүүжилт болон програмын ашиглалтын төлбөрийг нарийвчлан тооцох боломжгүй байна.

071222

Тайлангийн хугацаанд 1,793,960.0 мянгна төгрөгийн орлоготой ажиллахаар төлөвлөснөөс гүйцтгэлээр 965,741.0 мянган төгрөгийн орлоготой ажиллаж орлогын төлөвлөгөөг 46.2 хувиар тасалдуулсан байна.

Бидний хийсэн аудит санал дүгнэлт өгөх хангалттай бөгөөд зохистой үндэслэл болно гэдэгт итгэлтэй байна.

Хязгаарлалттай санал дүгнэлт

Дээр дурдсан зөрчлийн санхүүгийн тайланд үзүүлж болзошгүй нөлөөллийг эс тооцвол "Монголын хөрөнгийн бирж"ТӨХК-ийн 2013 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдал, санхүүгийн үр дүн, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан болон мөнгөн гүйлгээний тайлан нь Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, СТОУС-д нийцүүлж Сангийн сайдын баталсан бодлого, аргачлал, журмын дагуу материаллаг зүйлсийн хувьд үнэн, бодитой илэрхийлсэн байна.

САНХҮҮГИЙН АУДИТЫН
ГАЗРЫН ДАРГА



С.ЭНХЗАЯА

Регистрийн дугаар:

2	0	7	1	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---

Хаяг: Чингэлтэй дүүрэг, Чингисийн талбай-3

Шуудангийн хаяг: info@mse.mn

Утас: 310501

Факс: 325170

Өмчийн хэлбэр: Төрийн 100 хувь



**“МОНГОЛЫН ХӨРӨНГИЙН БИРЖ”
ТӨХК-ИЙН
2013 ОНЫ ЖИЛИЙН
САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН**

Хянаж хүлээн авсан байгууллагын нэр	Сар, өдөр	Гарын үсэг
<i>СЭ - НЭБЭТ</i>	<i>21/IV</i>	<i>[Signature]</i>

БАЛАНС

Бэлтгэсэн огноо: 2014/04/18 3:30:47 PM

(төгрөгөөр)

Мөрийн №	Балансын зүйл	Үлдэгдэл	
		1 -р сарын 1	12-р сарын 31
1	ХӨРӨНГӨ	0.00	0.00
1.1	Эргэлтийн хөрөнгө	0.00	0.00
1.1.01	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө	761,501,790.32	394,294,239.49
1.1.02	Дансны авлага	242,217,915.91	323,401,882.51
1.1.03	Татвар, НДШ-ийн авлага	5,152,706.13	4,825,483.82
1.1.04	Бусад авлага	178,171,271.60	180,716,357.31
1.1.05	Бусад санхүүгийн хөрөнгө	0.00	0.00
1.1.06	Бараа материал	83,205,595.33	84,881,556.15
1.1.07	Урьдчилж төлсөн зардал/гооцоо	263,997,893.40	110,340,572.04
1.1.08	Бусад эргэлтийн хөрөнгө	13,160,000.00	13,160,000.00
1.1.09	Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй эрг-н бус хөрөнгө	0.00	0.00
1.1.10		0.00	0.00
1.1.11	Эргэлтийн хөрөнгийн дүн	1,547,407,172.69	1,111,620,091.32
1.2	Эргэлтийн бус хөрөнгө	0.00	0.00
1.2.01	Үндсэн хөрөнгө	3,301,747,046.11	3,548,097,981.36
1.2.02	Биет бус хөрөнгө	9,025,384,420.77	5,877,704,672.74
1.2.03	Биологийн хөрөнгө	0.00	0.00
1.2.04	Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт	0.00	0.00
1.2.05	Хайгуул ба үнэлгээний хөрөнгө	0.00	0.00
1.2.06	Хойшлогдсон татварын хөрөнгө	0.00	0.00
1.2.07	Хөрөнгө оруулалтын зориулалттай үл хөдлөх хөрөнгө	0.00	0.00
1.2.08	Бусад эргэлтийн бус хөрөнгө	0.00	0.00
1.2.09		0.00	0.00
1.2.10	Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн	12,327,131,466.88	9,425,802,654.10
1.3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН	13,874,538,639.57	10,537,422,745.42
2	ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧ	0.00	0.00
2.1	Өр төлбөр	0.00	0.00
2.1.1	Богино хугацаат өр төлбөр	0.00	0.00
2.1.1.01	Дансны өглөг	2,100,382,667.68	2,538,250,916.14
2.1.1.02	Цалингийн өглөг	6,513.14	4,769,810.25
2.1.1.03	Татварын өр	723,123,804.26	733,747,651.69
2.1.1.04	НДШ - ийн өглөг	514,013.28	1,231,400.00
2.1.1.05	Богино хугацаат зээл	0.00	0.00
2.1.1.06	Хүүний өглөг	0.00	24,585,434.15
2.1.1.07	Ногдол ашгийн өглөг	0.00	0.00
2.1.1.08	Урьдчилж орсон орлого	0.00	0.00
2.1.1.09	Нөөц /өр төлбөр/	0.00	0.00
2.1.1.10	Бусад богино хугацаат өр төлбөр	0.00	0.00
2.1.1.11	Борлуулах бүлэг хөрөнгөнд хамаарах өр төлбөр	0.00	0.00
2.1.1.12		0.00	0.00
2.1.1.13	Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн	2,824,026,998.36	3,302,585,212.23
2.1.2	Урт хугацаат өр төлбөр	0.00	0.00
2.1.2.01	Урт хугацаат зээл	2,338,728,000.00	2,778,888,000.00
2.1.2.02	Нөөц /өр төлбөр/	0.00	0.00

Мөрийн №	Балансын зүйл	Үлдэгдэл	
		1-р сарын 1	12-р сарын 31
2.1.2.03	Хойшлогдсон татварын өр	0.00	0.00
2.1.2.04	Бусад урт хугацаат өр төлбөр	0.00	0.00
2.1.2.05		0.00	0.00
2.1.2.06	Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн	2,338,728,000.00	2,778,888,000.00
2.2	Өр төлбөрийн нийт дүн	5,162,754,998.36	6,081,473,212.23
2.3	Эздийн өмч	0.00	0.00
2.3.01	Өмч: - төрийн	1,867,708,800.00	1,867,708,800.00
2.3.02	- хувийн	0.00	0.00
2.3.03	- хувьцаат	0.00	0.00
2.3.04	Халаасны хувьцаа	0.00	0.00
2.3.05	Нэмж төлөгдсөн капитал	0.00	0.00
2.3.06	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	12,362,216.67	12,362,216.67
2.3.07	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц	0.00	0.00
2.3.08	Эздийн өмчийн бусад хэсэг	7,477,556,240.00	3,250,633,502.71
2.3.09	Хуримтлагдсан ашиг	-645,843,615.46	-674,754,986.19
2.3.09.1	Тайлангийн үеийн ашиг	0.00	-936,120,893.21
2.3.09.2	Өмнөх үеийн ашиг	-645,843,615.46	261,365,907.02
2.3.10		0.00	0.00
2.3.11	Эздийн өмчийн дүн	8,711,783,641.21	4,455,949,533.19
2.4	ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН	13,874,538,639.57	10,537,422,745.42

Гүйцэтгэх захирлын үүрэг гүйцэтгэгч Д.Болормаа
Ерөнхий нягтлан бодогч Д.Ундармаа



ОРЛОГЫН ТАЙЛАН

Мөрийн дугаар	Үзүүлэлт	(төгрөгөөр)	
		Өмнөх оны дүн	Тайлант жилийн дүн
01	Борлуулалтын орлого (цэвэр)	1,491,580,881.30	3,864,793,213.38
02	Борлуулалтын өртөг		
03	Нийт ашиг (алдагдал)	1,491,580,881.30	3,864,793,213.38
04	Түрээсийн орлого		
05	Хүүний орлого		
06	Ногдол ашгийн орлого		
07	Эрхийн шимтгэлийн орлого		
08	Бусад орлого		
08.1	Орлогын дүн		
09	Борлуулалт, маркетингийн зардал		
10	Ерөнхий ба удирдлагын зардал	1,395,094,374.17	3,963,217,604.88
11	Санхүүгийн зардал		
12	Бусад зардал		
12.1	Зардлын дүн	1,395,094,374.17	3,963,217,604.88
13	Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз (гарз)	-253,380,153.52	-823,247,189.78
14	Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)		
15	Биет бус хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)		
16	Хөрөнгө оруулалт борлуулснаас үүссэн олз (гарз)		
17	Бусад ашиг (алдагдал)	-33,831,100.00	-11,475,119.50
17.1	Олз, гарзын дүн	-287,211,253.52	-834,722,309.28
18	Татвар төлөхийн өмнөх ашиг (алдагдал)	-190,724,746.39	-933,146,700.78
19	Орлогын татварын зардал	36,469,491.88	2,974,192.43
20	Татварын дараахь ашиг (алдагдал)	-227,194,238.27	-936,120,893.21
21	Зогсоосон үйл ажиллагааны татварын дараахь ашиг (алдагдал)		
22	Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)	-227,194,238.27	-936,120,893.21
23	Бусад дэлгэрэнгүй орлого		
23.1	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдлийн зөрүү		
23.2	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү		
23.3	Бусад олз (гарз)		
24	Орлогын нийт дүн		
25	Нэгж хувицаанд ногдох суурь ашиг (алдагдал)		

Гүйцэтгэх захирлын үүрэг гүйцэтгэгч..... Д.Болормаа
Ерөнхий нягтлан бодогч..... Д.Ундармаа



Монголын хоронгийн бирж ХК

Тайлант огноо: 2013 оны 12-р сар

Сангийн сайдын 2012 оны
77 тоот тушаалаар батлав.

ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

Бэлтгэсэн огноо: 2014/04/18 3:39:23 PM

(төгрөгөөр)

№	Үзүүлэлт	Өмч	Халаасны хувьцаа	Нэмж төлөгдсөн	Хөр-н дахин үнэлээний	Гадаад валютын	Эздийн өмчийн	Хуримтлагдсан ашиг	Нийт дүн
01	2011 оны 12-р сарын 31-ээр үлдэгдэл	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02	НББ-н бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03	Залруулсан үлдэгдэл	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04	Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
05	Бусад дэлгэрэнгүй орлого	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
06	Өмчид гарсан өөрчлөлт	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
07	Зарласан ногдол ашиг	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
08	Дахин үнэлээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
09	2012 оны 12-р сарын 31-ээр үлдэгдэл	1,867,708,800.00	0.00	0.00	12,362,216.67	0.00	7,477,556,240.	-645,843,615.46	8,711,783,641.21
10	НББ-н бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	907,209,522.48	907,209,522.48
11	Залруулсан үлдэгдэл	1,867,708,800.00	0.00	0.00	12,362,216.67	0.00	7,477,556,240.	261,365,907.02	9,618,993,163.69
12	Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-936,120,893.21	-936,120,893.21
13	Бусад дэлгэрэнгүй орлого	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14	Өмчид гарсан өөрчлөлт	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	-4,226,922,737.29
15	Зарласан ногдол ашиг	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
16	Дахин үнэлээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
17	2013 оны 12-р сарын 31-ээр үлдэгдэл	1,867,708,800.00	0.00	0.00	12,362,216.67	0.00	3,250,633,502.	-674,754,986.19	4,455,949,533.19

Гүйцэтгэх захирлын үүрэг гүйцэтгэгч..... Д.Болормаа
Ерөнхий нягтлан бодогч..... Д.Ундармаа



МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

(төгрөгөөр)

Мөрийн дугаар	Үзүүлэлт	Өмнөх оны дүн	Тайлант жилийн дүн
1	Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
1.1	Мөнгөн орлогын дүн	1,406,624,170.07	968,171,403.67
1.1.1	Бараа борлуулсан, үйлчилгээ үзүүлсний орлого	1,336,174,438.54	864,437,233.88
1.1.2	Эрхийн шимтгэл, хураамж, төлбөрийн орлого		
1.1.3	Даатгалын нөхвөрөөс хүлээн авсан мөнгө		
1.1.4	Буцаан авсан албан татвар		
1.1.5	Татаас, санхүүжилтийн орлого		
1.1.6	Бусад мөнгөн орлого	70,449,731.53	103,734,169.79
1.2	Мөнгөн зарлагын дүн	4,520,724,411.72	1,278,716,731.48
1.2.1	Ажиллагчдад төлсөн	470,680,214.98	499,421,471.85
1.2.2	Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн	110,114,154.02	120,536,277.65
1.2.3	Бараа материал худалдан авахад төлсөн	27,558,120.03	36,745,514.58
1.2.4	Ашиглалтын зардалд төлсөн	35,738,646.77	38,164,005.52
1.2.5	Түлш шагахуун, тээврийн хөлс, сэлбэг хэргээд төлсөн	22,748,780.00	18,079,020.03
1.2.6	Хүүний төлбөрт төлсөн		
1.2.7	Татварын байгууллагад төлсөн	89,245,152.82	103,134,623.00
1.2.8	Даатгалын төлбөрт төлсөн		
1.2.9	Бусад мөнгөн зарлага	3,764,639,343.10	462,635,818.85
1.3	Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	-3,114,100,241.65	-310,545,327.81
2.1	Мөнгөн орлогын дүн		
2.1.1	Үндсэн хөрөнгө борлуулсны орлого		
2.1.2	Биет бус хөрөнгө борлуулсны орлого		
2.1.3	Хөрөнгө оруулалт борлуулсны орлого		
2.1.4	Бусад урт хугацаат хөрөнгө борлуулсны орлого		
2.1.5	Бусад олгосон зээл, мөнгөн урьдчилгааны буцаан төлөлт		
2.1.6	Хүлээн авсан хүүний орлого		
2.1.7	Хүлээн авсан ногдол ашиг		
2.1.8	Бусад		
2.2	Мөнгөн зарлагын дүн	-514,639,450.43	-65,749,600.00
2.2.1	Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		-61,432,608.00
2.2.2	Биет бус хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		
2.2.3	Хөрөнгө оруулалт олж эзэмшихэд төлсөн		
2.2.4	Бусад урт хугацаат хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	-514,639,450.43	-4,316,992.00
2.2.5	Бусад олгосон зээл болон урьдчилгаа		
2.2.6	Бусад		
2.3	Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	-514,639,450.43	-65,749,600.00
3	Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
3.1	Мөнгөн орлогын дүн	2,260,826,400.00	

3.1.1	Зээл авсан, өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан	2,260,826,400.00	
3.1.2	Хувьцаа болон өмчийн бусад үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан		
3.1.3	Төрөл бүрийн хандив		
3.1.4	Бусад		
3.2	Мөнгөн зарлагын дүн	-138,736,839.65	9,087,376.98
3.2.1	Зээл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн мөнгө		
3.2.2	Санхүүгийн түрээсийн өглөгт төлсөн		
3.2.3	Хувьцаа буцаан худалдаж авахад төлсөн		
3.2.4	Төлсөн ногдол ашиг	-139,052,800.00	
3.2.5	Бусад	315,960.35	9,087,376.98
3.3	Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	2,122,089,560.35	9,087,376.98
4	Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	-1,506,650,131.73	-367,207,550.83
5	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	2,268,151,922.05	761,501,790.32
6	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	761,501,790.32	394,294,239.49

Гүйцэтгэх захирлын үүрэг гүйцэтгэгч.....
 Ерөнхий нягтлан бодогч.....

(Signature) Д.Болормаа
(Signature) Д.Ундармаа

