



НЬЮБАЛАНС АУДИТ

Аудит баталгаажуулалт, нягтлан бодох бүртгэл, зөвлөх үйлчилгээ

АУДИТЫН ТАЙЛАН

2018 ОНЫ 12 ДУГААР САРЫН 31-НИЙ ӨДРӨӨР ДУУСГАВАР

БОЛСОН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН ТУХАЙД



Улаанбаатар хот 2019 он



НЬЮБАЛАНС-АУДИТ ХХК

Хаяг: УБ хот БГДүүргийн 9-р хороо, 21-р байр Эрхэс-Одод төв 34 тоот
Утас: 89110525, 99101901, 89110535, 95102505, Факс: (976)-70145542

20 19 оны 01 сарын 29 өдөр

№: А/14

Улаанбаатар хот

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

"ХӨВСГӨЛ ГЕОЛОГИ" ХК-ИЙН ЗАХИРАЛ Л.ЦЭРЭНЖАВ ТАНАА

Бид 2018 оны 12 дугаар сарын 31-ээрх санхүүгийн байдлын тайлан, жилийн эцсээрх орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан болон ач холбогдол өндөртэй нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын хураангуйг багтаасан санхүүгийн тайлангийн тэмдэглэлээс бүрдсэн "Хөвсгөл геологи" ХКомпанийн санхүүгийн тайланд аудит хийж гүйцэтгэлээ.

Бидний үзэж байгаагаар эдгээр санхүүгийн тайлангууд нь бүхий л материаллаг асуудлаар "Хөвсгөл геологи" ХКомпанийн 2018 оны 12 сарын 31-ээрх санхүүгийн байдал, тухайн жилийн санхүүгийн гүйцэтгэл болон мөнгөн гүйлгээг Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартуудын дагуу үнэн зөв толилуулж байна.

Бид энэхүү аудитын ажлыг Аудитын Олон Улсын Стандарт (АОУС)-уудын дагуу хийж гүйцэтгэв. Уг стандартуудын дагуу хүлээсэн үүрэг хариуцлага 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 дагуу ёс зүйн бусад үүрэг хариуцлага бүрэн биелүүлсэн болно. Олж авсан аудитын баримт нотолгоо нь бидний гаргасан дүгнэлтийн үндэслэл болоход хангалттай, тохиромжтой гэж итгэж байна.

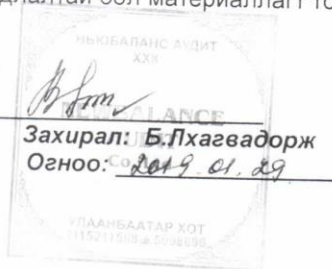
Удирдлага нь санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартуудын дагуу эдгээр санхүүгийн тайланг бэлтгэх, үнэн зөв толилуулах хариуцлага хүлээх бөгөөд мөн залилан эсвэл алдаанаас үүдэх материаллаг алдаатай тайлагналгүй санхүүгийн тайлангуудыг бэлтгэх боломжтой болгоход зайлшгүй чухал гэж өөрийн тодорхойлсон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

Санхүүгийн тайланг гаргахдаа удирдлага компанийн үйл ажиллагааг зогсоох юм уу татан буулгахаар төлөвлөсөн эсвэл ингэхээс 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.

Залилан эсвэл алдаанаас үүссэн материаллаг буруу илэрхийллээс санхүүгийн тайлан нь бүхэлдээ анги эсэх талаарх үндэслэлтэй нотолгоо олж авах, дүгнэлт бүхий аудитын тайлан гаргах нь бидний зорилго юм. Ул үндэслэлтэй нотолгоо гэдэг нь өндөр түвшний нотологоо боловч АОУС-ын дагуу хийгдсэн аудитаар байгаа материаллаг буруу илэрхийллийг байнга илрүүлдэг гэсэн нотолгоо болохгүй. Буруу илэрхийлэх явдал нь залилан эсвэл алдаанаас үүсч болох ба хэрэв тэр нь дангаараа эсвэл нийтдээ санхүүгийн тайланд үндэслэн гаргасан хэрэглэгчдийн эдийн засгийн шийдвэрт нөлөөлөх магадлалтай бол материаллагт тооцогддог.

"Ньюбаланс Аудит" ХХК
Улаанбаатар хот, Баянгол дүүрэг,
9 хороо, Эрхэс одод төв, 34 тоот




"Хөвсгөл геологи" ХК

АУДИТ ХИЙГДСЭН ҮЛДЭГДЛИЙН ТЭНЦЭЛ

/Төгрөгөөр/

Үзүүлэлт	ҮЛДЭГДЭЛ	
	ӨМНӨХ	ТАЙЛАНТ
Эргэлтийн хөрөнгө		
Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгө	176 235 167,30	195 653 923,10
Дансны авлага	744 819 060,73	1 046 178 710,42
Татвар, НДШ-ийн авлага	476 941,33	637 005,98
Бусад авлага	229 600 000,00	105 079 927,00
Бусад санхүүгийн хөрөнгө		
Бараа материал	2 743 914 554,91	1 222 739 968,88
Урьдчилж төлсөн зардал/тооцоо		
Бусад эргэлтийн хөрөнгө		
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн	3 895 045 724,27	2 570 289 535,38
Эргэлтийн бус хөрөнгө		
Үндсэн хөрөнгө	1 333 874 148,68	2 928 963 324,09
Биет бус хөрөнгө	2 594 721,92	1 119 530,62
Биологийн хөрөнгө		
Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт		
Хайгуул ба үнэлгээний хөрөнгө		
Хойшлогдсон татварын хөрөнгө		
Хөрөнгө оруулалтын зориулалттай үл хөдлөх хөрөнгө		
Бусад эргэлтийн бусад хөрөнгө	225 341 000,00	225 341 000,00
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн	1 561 809 870,60	3 155 423 854,71
НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН	5 456 855 594,87	5 725 713 390,09
Өр төлбөр		
Богино хугацаат өр төлбөр		
Дансны өглөг	4 519 108 929,70	4 402 200 140,27
Цалингийн өглөг		
Татварын өр	2 913 881,49	83 816 045,02
НДШ-ийн өр		
Богино хугацаат зээл		
Хүүний өглөг		
Ногдоо ашгийн өглөг		
Урьдчилж орсон орлого		197 422 750,00
Бусад богино хугацаат өр төлбөр		
Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн	4 522 022 811,19	4 683 438 935,29
Урт хугацаат өр төлбөр		
Урт хугацаат зээл		
Нөөц /өр төлбөр/		
Бусад урт хугацаат өр төлбөр		
Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн	-	-
Өр төлбөрийн нийт дүн	4 522 022 811,19	4 683 438 935,29
Эзэмшигдийн өмч ба капитал		
Өмч		
- төрийн		
- хувийн	14 395 000,00	14 395 000,00
Нэмж төлөгдсөн капитал	41 604 100,00	41 604 100,00
Эздийн өмчийн бусад хэсэг	225 341 000,00	225 341 000,00
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	268 174 900,00	268 174 900,00
Хуримтлагдсан ашиг (алдагдал)		
Тайланг үе	385 317 783,68	492 759 454,80
Өмнөх үе		
Эзэмшигдийн өмч ба капиталын дүн	549 515 000,00	1 042 274 454,80
НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН	5 071 537 811,19	5 725 713 390,09

Аудитор:  Д.Гэрэлчулуун

"Хөвсгөл геологи" ХК

АУДИТ ХИЙГДСЭН ОРЛОГЫН ТАЙЛАН

/Төгрөгөөр/

Үзүүлэлт	өмнөх	тайлант
Борлуулалтын орлого	2 991 520 152,00	8 815 108 441,82
Борлуулалтын өртөг	2 749 926 729,91	8 459 585 213,03
Нийт ашиг (алдагдал)	241 593 422,09	355 523 228,79
Түрээсийн орлого		
Хүүний орлого	6 478 262,00	7 465 792,18
Ногдол ашгийн орлого		
Эрхийн шимтгэлийн орлого		
Бусад орлого		
Борлуулалт маркетингийн зардал		
Ерөнхий ба удирдлагын зардал	221 417 604,97	243 606 313,85
Санхүүгийн зардал		
Бусад зардал	9 008 020,00	
Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз (гарз)		
Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)		
Биет бус хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)		
Хөрөнгө оруулалт борлуулснаас үүссэн олз (гарз)		
Бусад ашиг (алдагдал)		
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг (алдагдал)	17 646 059,12	119 382 707,12
Орлогын татварын зардал	1 764 606,00	11 941 036,00
Татварын дараах ашиг (алдагдал)	15 881 453,12	107 441 671,12
Зогсоосон үйл ажиллагааны татварын дараах ашиг (алдагдал)		
Тайлант үеийн цэвэр ашиг алдагдал	15 881 453,12	107 441 671,12
Бусад дэлгэрэнгүй орлого		
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдлийн зөрүү		
Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү		
Бусад олз (гарз)		
Орлогын нийт дүн	15 881 453,12	107 441 671,12
Нэгж хувьцаанд ногдох суурь ашиг (алдагдал)		



Аудитор:  Д.Гэрэлчулуун

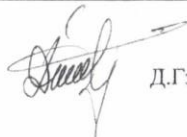
"Хөвсгөл геологи" ХК

АУДИТ ХИЙГДСЭН ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

/Төгрөгөөр/

Үзүүлэлт	Өмч	Халаасны хувьцаа	Нэмж төлөгдсөн капитал	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц	Эздийн өмчийн бусад хэсэг	Хуримтлагдсан ашиг	НИЙТ ДҮН
2017 оны 12-р сарын 31ний үлдэгдэл	14 395 000,00		41 604 100,00	268 174 900,00		225 341 000,00	385 317 783,68	934 832 783,68
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга								
Залруулсан үлдэгдэл								
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)							107 441 671,12	107 441 671,12
Бусад дэлгэрэнгүй орлого								
Өмчид гарсан өөрчлөлт								
Зарласан ногдол ашиг								
Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн								-
2018 оны 12-р сарын 31ний үлдэгдэл	14 395 000,00		41 604 100,00	268 174 900,00	-	225 341 000,00	492 759 454,80	1 042 274 454,80

Аудитор:



Д.Гэрэлчулуун

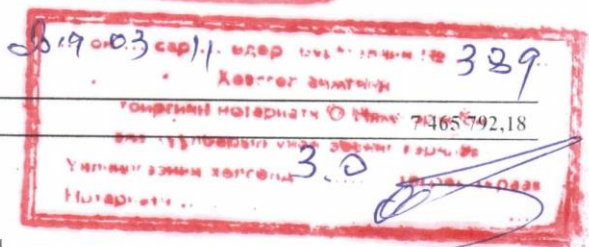



"Хөвсгөл геологи" ХК

АУДИТ ХИЙГДСЭН МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

/Төгрөгөөр/

Үзүүлэлт	өмнөх	тайлант
1. Үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн орлого		11 198 682 024,23
Бараа борлуулсан, үйлчилгээ үзүүлсний орлого	#####	10 358 172 955,10
Эрхийн шимтгэл, хураамж, төлбөрийн орлого		
Даатгалын нөхвөрөөс хүлээн авсан мөнгө		
Буцаан авсан албан татвар	840352307,1	840 352 307,13
Бусад мөнгөн орлого	156 762,00	156 762,00
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн зарлага		11 186 729 060,61
Ажилчидад төлсөн	131 907 724,00	131 907 724,00
Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн	38 157 125,00	38 157 125,00
Бараа материал худалдан авхад төлсөн	#####	10 359 050 944,67
Ашиглалтын зардалд төлсөн	288 000,00	288 000,00
Түлш шатахуун, тээврийн хөлс, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн	5 089 227,28	5 089 227,28
Хүүний төлбөрт төлсөн	1 552 000,00	1 552 000,00
Татварын байгууллагад төлсөн	648 974 776,94	648 974 776,94
Даатгалын төлбөрт төлсөн		
Бусад мөнгөн зарлага	1 709 262,72	1 709 262,72
Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн		11 952 963,62
2. Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн		7 465 792,18
Үндсэн хөрөнгө борлуулсны орлого		
Биет бус хөрөнгө борлуулсны орлого		
Хөрөнгө оруулалт борлуулсны орлого		
Бусад урт хугацаат хөрөнгө борлуулсны орлого		
Бусдад олгосон зээл, мөнгөн урьдчилгааны буцаан төлөлт		
Хүлээн авсан хүүний орлого		
Хүлээн авсан ногдол ашиг		
Мөнгөн зарлагын дүн		
Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		
Биет бус хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		
Хөрөнгө оруулалт олж эзэмшихэд төлсөн		
Бусад урт хугацаат хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		
Бусдад олгосон зээл болон урьдчилгаа		
дүн		7 465 792,18
3. Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн		
Зээл авсан, өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан		
Хувьцаа болон өмчийн бусад үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан		
Төрөл бүрийн хандив		
Ханшийн зөрүүний олз		
Мөнгөн зарлагын дүн		
Зээл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн мөнгө		
Санхүүгийн түрээсийн төлбөрт төлсөн		
Хувьцаа буцаан худалдан авхад төлсөн		
Төлсөн ногдол ашиг		
Ханшийн зөрүүний гарз		
Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн		
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ		19 418 755,80
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл		176 235 167,30
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл		195 653 923,10



Аудитор:  Д.Гэрэлчулуун

0,00