



“ХӨВСГӨЛ ГЕОЛОГИ” ХК- ИЙН ЗАХИРАЛ
Л. ЦЭРЭНЖАВ ТАНАА

ИХЭРМӨРӨН-АУДИТ ХХК

Тамир төв 2 давхар, Мөрөн сум, Хөвсгөл аймаг, 67120
Утас: 99389208

2022.02.10. № А/02.
танай _____-ны № _____-т

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

Зөрчилгүй дүгнэлт

Монгол улсын Аудитын тухай хуулийн 4 дүгээр зүйлийн 4.1.4.2, Компанийн тухай хуулийн 76 дугаар зүйлийн 76.1.10-д заасны дагуу “Хөвсгөл геологи” ХК-ийн 2021 оны 12 сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдлын тайлан, орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан, тодруулгуудад аудит хийлээ.

“Хөвсгөл геологи” ХК-ийн 2021 оны 12 сарын 31-нээрх Санхүүгийн байдлын тайлан, энэ өдрөөр тасалбар болсон жилийн орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан, тодруулгууд нь материаллаг алдаагүй, Компанийн тухай хууль, Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандарт, Сангийн сайдын холбогдох журамд нийцүүлэн үнэн зөв, шударга толилуулсан байна

Дүгнэлтийн үндэслэл

Бид аудитаа хийхдээ Аудитын олон улсын стандартын дагуу гүйцэтгэв. Монгол улсын “Аудитын тухай” хуулиар санхүүгийн тайлангийн аудитад тавигддаг ёс зүйн шаардлагын дагуу бид үйлчлүүлэгч компаниас хараат бус, Мэргэжлийн нягтлан бодогчдын ёс зүйн дүрмийг хэрэгжүүлж ёс зүйн үүрэг хариуцлагыг биелүүлж ажилласан.

Бидний цуглуулсан хангалттай бөгөөд зохистой нотолгоо нь дүгнэлт өгөх үндэслэл болно.

Аудитын гол асуудлууд

Бидний мэргэжлийн үнэлэмжээр аудитын гол асуудлууд гэж тайлант үеийн санхүүгийн тайлангийн аудитад хамгийн их нөлөөтэй асуудлууд юм. Санхүүгийн тайланд хийсэн аудитынхаа хүрээнд эдгээр асуудлуудыг нэгтгэсэн байдлаар авч үзсэн ба дүгнэлтээ гаргахдаа эдгээр асуудлуудад тус бүрээр тусдаа дүгнэлт гаргаагүй болно.

Санхүүгийн тайлантай холбоотой засаглах эрх мэдэл бүхий этгээд болон удирдлагын хүлээх үүрэг хариуцлага.

Дээрх санхүүгийн тайлангуудыг Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартын дагуу бэлтгэх, үнэн зөв толилуулах нь компанийн удирдлагын үүрэг хариуцлага болно. Энэхүү үүрэг хариуцлагад санхүүгийн тайлангуудыг заль мэх юмуу алдаанаас үүдэлтэй буруу илэрхийллээс ангид бэлтгэж шударгаар толилуулахтай холбоотой дотоод хяналтын системийг тогтоож ажиллуулах нягтлан бодох бүртгэлийн тохиромжтой бодлогуудыг сонгож хэрэглэх, нөхцөл байдалд тохируулан нягтлан бодох бүртгэлийн тооцооллуудыг хийх зэрэг

засаглах эрх мэдэл бүхий этгээдүүд нь Компанийн санхүүгийн тайлагналын үйл явцад хяналт тавих үүрэг хариуцлага хүлээдэг.

Санхүүгийн тайлангийн аудитад хүлээх Аудиторын үүрэг хариуцлага

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

АОУС-ын дагуух аудитын нэг хэсэг байдлаар бид мэргэжлийн шүүмж ашиглаж, аудитын ажлын явцад мэргэжлийн үл итгэх хандлагыг баримтлан ажилладаг.

Бид аудитын төлөвлөсөн цар хүрээ, хугацаа болон аудитын явцад тодорхойлсон дотоод хяналтын аливаа мэдэгдэхүйц доголдлыг багтаагаад аудитын илэрсэн томоохон асуудлуудаар засаглах эрх бүхий этгээдтэй харилцдаг.

Засаглах эрх бүхий этгээдүүдтэй харилцсан асуудлуудаас тайлант үеийн санхүүгийн тайлангийн аудитад хамгийн нөлөөтэй асуудлуудыг тодорхойлж тэдгээр асуудлаа аудитын гол асуудлууд гэж үзэж аудиторын тайландаа тодорхойлдог.

Хэрэглээний хязгаарлалт

Энэхүү тайлан нь Монгол улсын "Компанийн тухай хууль"-ийн 94 дүгээр зүйлд заасан хуулийн этгээд болох хувьцаа эзэмшигчийн хүсэлтийн дагуу зөвхөн компанийн хувьцаа эзэмшигчдэд зориулагдсан ба аливаа нэгэн өөр зорилго агуулаагүй болно.

ЗАХИРАЛ БӨГӨӨД АУДИТОР

ХАЯГ: МОНГОЛ УЛС. ХӨВСГӨЛ АЙМАГ

ТУСГАЙ ЗӨВШӨӨРӨЛ: 118-2013

2022 ОНЫ 02 САРЫН 10-НЫ ӨДӨР



Б.МЯДАГМАА (МНБ, АУДИТОР)

АУДИТ ХИЙСЭН САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН
2021 оны 12 дугаар сарын 31-ны өдрийн байдлаар

" Хөвсгөл геологи" ХК

Төгрөгөөр

| Мөрийн дугаар | БАЛАНСЫН ЗҮЙЛ | Баланс | |
|---------------|--|-------------------------|-------------------------|
| | | 2020.12.31-ний үлдэгдэл | 2021.12.31-ний үлдэгдэл |
| 1 | ХӨРӨНГӨ | | |
| 1.1 | Эргэлтийн хөрөнгө | | |
| 1.1.1 | Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгө | 2,406,532,426.00 | 1,470,796,679.92 |
| 1.1.2 | Дансны авлага | 515,227,649.58 | 2,117,429,111.43 |
| 1.1.3 | Татвар, НДШ-ийн авлага | | 67,829,824.18 |
| 1.1.4 | Бусад авлага | | |
| 1.1.5 | Бусад санхүүгийн хөрөнгө | | |
| 1.1.6 | Бараа материал | 2,598,673,467.31 | 3,782,943,279.92 |
| 1.1.7 | Урьдчилж төлсөн зардал/ тооцоо/ | | |
| 1.1.8 | Бусад эргэлийн хөрөнгө | | |
| 1.1.9 | Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй эргэлийн бус хөрөнгө/борлуулах бүлэг хөрөнгө/ | | |
| 1.1.10 | | | |
| 1.1.11 | Эргэлтийн хөрөнгийн дүн | 5,520,433,542.89 | 7,438,998,895.45 |
| 1.2 | Эргэлтийн бус хөрөнгө | | |
| 1.2.1 | Үндсэн хөрөнгө | 755,045,328.93 | 755,045,328.93 |
| 1.2.2 | Биет бус хөрөнгө | | |
| 1.2.3 | Биологийн хөрөнгө | | |
| 1.2.4 | Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт | | |
| 1.2.5 | Хайгуул ба үнэлгээний хөрөнгө | | |
| 1.2.6 | Хойшлогдсон татварын хөрөнгө | | |
| 1.2.7 | Хөрөнгө оруулалтын зориулалттай үл хөдлөх хөрөнгө | | |
| 1.2.8 | Бусад эргэлийн бус хөрөнгө | 225,341,000.0 | 148,163,525.00 |
| 1.2.9 | | | |
| 1.2.10 | Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн | 980,386,328.93 | 903,208,853.93 |
| 1.3 | НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН | 6,500,819,871.82 | 8,342,207,749.38 |
| 2 | ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗЭМШИГЧИЙН ӨМЧ | | |
| 2.1 | ӨР ТӨЛБӨР | | |
| 2.1.1 | Богино хугацаат өр төлбөр | | |
| 2.1.1.1 | Дансны өглөг | 5,100,554,650.94 | 7,035,814,317.65 |
| 2.1.1.2 | Цалингийн өглөг | | |
| 2.1.1.3 | Татварын өр | 25,569,328.26 | 1,781,492.68 |
| 2.1.1.4 | НДШ-ийн өглөг | | |
| 2.1.1.5 | Богино хугацаат зээл | | |
| 2.1.1.6 | Хүүний өглөг | | |
| 2.1.1.7 | Ногдол ашгийн өглөг | | |
| 2.1.1.8 | Урьдчилж орсон орлого | | |
| 2.1.1.9 | Нөөц / өр төлбөр/ | | |
| 2.1.1.10 | Бусад богино хугацаат өр төлбөр | 109,884.00 | 30,816.00 |
| 2.1.1.11 | Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй эргэлийн бус хөрөнгө/борлуулах бүлэг хөрөнгө-нд хамаарах өр төлбөр | | |

| | | | |
|---------------|---|-------------------------|-------------------------|
| 2.1.1.13 | Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн | 5,126,233,863.20 | 7,037,626,626.33 |
| 2.1.2 | Урт хугацаат өр төлбөр | | |
| 2.1.2.1 | Урт хугацаат зээл | | |
| 2.1.2.2 | Нөөц / өр төлбөр/ | | |
| 2.1.2.3 | Хойшлогдсон татварын өр | | |
| 2.1.2.4 | Бусад урт хугацаат өр төлбөр | | |
| 2.1.2.5 | | | |
| 2.1.2.6 | Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн | - | - |
| 2.2 | Өр төлбөрийн нийт дүн | 5,126,233,863.20 | 7,037,626,626.33 |
| 2.3 | Эзэмшигчдийн өмч | | |
| 2.3.1 | Өмч : - Төрийн | | |
| 2.3.2 | - Хувийн | | |
| 2.3.3 | - Хувьцаат | 14,395,000.00 | 14,395,000.00 |
| 2.3.4 | Халаасны хувьцаа | | |
| 2.3.5 | Нэмж төлөгдсөн капитал | 41,604,100.0 | 41,604,100.00 |
| 2.3.6 | Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл | 268,174,900.0 | 268,174,900.00 |
| 2.3.7 | Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц | | |
| 2.3.8 | Эздийн өмчийн бусад хэсэг | 225,341,000.0 | 148,163,525.00 |
| 2.3.9 | Хуримтлагдсан ашиг (алдагдал) | 825,071,008.62 | 832,243,598.05 |
| 2.3.10 | | | |
| 2.3.11 | Эздийн өмчийн дүн | 1,374,586,008.62 | 1,304,581,123.05 |
| 2.4 | Өр төлбөр ба эзэмшигчдийн өмчийн дүн | 6,500,819,871.82 | 8,342,207,749.38 |

АУДИТОР



Ц. МӨНХТУЯА

АУДИТ ХИЙСЭН ОРЛОГЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ТАЙЛАН

2021 оны 12 дугаар сарын 31-ны өдрийн байдлаар

"Хөвсгөл геологи" ХК

Төгрөгөөр

| Мөрийн дугаар | Үзүүлэлт | Өмнөх оны дүн | Тайлант он |
|---------------|---|-------------------------|-------------------------|
| 1 | Борлуулалтын орлого /цэвэр/ | 1,754,085,758.69 | 3,012,067,547.28 |
| 2 | Борлуулалтын өртөг | 1,542,831,164.02 | 3,162,683,529.05 |
| 3 | Нийт ашиг / алдагдал/ | 211,254,594.67 | (150,615,981.77) |
| 4 | Түрээсийн орлого | | |
| 5 | Хүүний орлого | 82,559,446.10 | 253,043,758.24 |
| 6 | Ногдол ашгийн орлого | | |
| 7 | Эрхийн шимтгэлийн орлого | | |
| 8 | Бусад орлого | | |
| 9 | Борлуулалт, маркетингийн зардал | | |
| 10 | Ерөнхий ба удирдлагын зардал | 275,033,845.40 | 68,780,657.45 |
| 11 | Санхүүгийн зардал | | |
| 12 | Бусад зардал | 6,227,805.20 | 25,994,403.22 |
| 13 | Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз (гарз) | | 316,828.01 |
| 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) | | |
| 18 | Татвар төлөхийн өмнөх ашиг (алдагдал) | 12,552,390.17 | 7,969,543.81 |
| 19 | Орлогын татварын зардал | 1,255,239.00 | 796,954.38 |
| 20 | Татварын дараах ашиг (алдагдал) | 11,297,151.17 | 7,172,589.43 |
| 21 | Зогсоосон үйл ажиллагааны татварын дараах ашиг (Хөнгөлөгдөх татварын дүн/ | | |
| 22 | Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал) | 11,297,151.17 | 7,172,589.43 |
| 23 | Бусад дэлгэрэнгүй орлого | | |
| | Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдлийн зөрүү | | |
| | Гадаад валютийн хөрвүүлэлтийн зөрүү | | |
| | Бусад олз (гарз) | | |
| 24 | Орлогын нийт дүн | 11,297,151.17 | 7,172,589.43 |
| 25 | Нэгж хувьцаанд ноогдох суурь ашиг (алдагдал) | | |


 АУДИТОР **Ц. МӨНХТУЯА**

АУДИТ ХИЙСЭН ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

2021 оны 12 дугаар сарын 31-ны өдрийн байдлаар

"Хөвсгөл геологи" ХК

Төгрөгөөр

| | ҮЗҮҮЛЭЛТ | Өмч | Халаасны хувьцаа | Нэмж төлөгдсөн капитал | Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл | Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц | Эздийн өмчийн бусад хэсэг | Хуримтлагдсан ашиг | Нийт дүн |
|----|--|---------------|------------------|------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|--------------------|------------------|
| 1 | 2019 оны 12 сарын 31-нээрх үлдэгдэл | 14,395,000.00 | | 41,604,100.00 | 268,174,900.00 | | 225,341,000.00 | 816,085,057.45 | 1,365,600,057.45 |
| 2 | Бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга | | | | | | | | |
| 3 | Залруулсан үлдэгдэл | 14,395,000.00 | | 41,604,100.00 | 268,174,900.00 | | 225,341,000.00 | 816,085,057.45 | 1,365,600,057.45 |
| 4 | Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал) | | | | | | | 11,297,151.17 | 11,297,151.17 |
| 5 | Бусад дэлгэрэнгүй орлого | | | | | | | | |
| 6 | Өмчид гарсан өөрчлөлт | | | | | | | | 0.00 |
| 7 | зарласан ногдол ашиг | | | | | | | 2,311,200.00 | |
| 8 | Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн | | | | | | | | |
| 9 | 2020 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл | 14,395,000.00 | | 41,604,100.00 | 268,174,900.00 | | 225,341,000.00 | 825,071,008.62 | 1,376,897,208.62 |
| 10 | Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга | | | | | | | | 0.00 |
| 11 | Залруулсан үлдэгдэл | 14,395,000.00 | | 41,604,100.00 | 268,174,900.00 | | 225,341,000.00 | 825,071,008.62 | 1,374,586,008.62 |
| 12 | Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал) | | | | | | | 7,172,589.43 | 7,172,589.43 |
| 13 | Бусад дэлгэрэнгүй орлого | | | | | | | | |
| 14 | Өмчид гарсан өөрчлөлт | | | | | | 77,177,475.00 | | 77,177,475.00 |
| 15 | зарласан ногдол ашиг | | | | | | | | |
| 16 | Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн | | | | | | | | |
| 17 | 2021 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл | 14,395,000.00 | | 41,604,100.00 | 268,174,900.00 | 0.00 | 148,163,525.00 | 832,243,598.05 | 1,304,581,123.05 |

АУДИТОР



Ц. МӨНХТУЯА

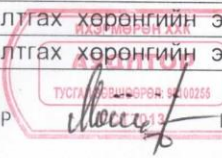
АУДИТ ХИЙСЭН МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН
2021 оны 12 дугаар сарын 31-ны өдрийн байдлаар

"Хөвсгөл геологи" ХК

Төгрөгөөр

| Мөрийн дугаар | ҮЗҮҮЛЭЛТ | Тайлант он |
|---------------|--|---------------------------|
| 1 | Үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ | |
| 1.1 | Мөнгөн орлогын дүн (+) | 8,693,340,362.00 |
| | Бараа борлуулсан, үйлчилгээ үзүүлсний орлого | 8,511,570,880.00 |
| | Эрхийн шимтгэл, хураамж, төлбөрийн орлого | |
| | Даатгалын нөхвөрөөс хүлээн авсан мөнгө | |
| | Буцаан авсан албан татвар | 181,769,482.00 |
| | Татаас, санхүүжилтийн орлого | |
| | Бусад мөнгөн орлого | |
| 1.2 | Мөнгөн зарлагын дүн (-) | 9,883,302,365.21 |
| | Ажиллагчдад төлсөн | 99,864,473.00 |
| | Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн | 27,676,138.90 |
| | Бараа материал худалдан авахад төлсөн | 9,611,074,712.92 |
| | Ашиглалтын зардалд төлсөн | |
| | Түлш шатахуун, тээврийн хөлс, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн | |
| | Хүүний төлбөрт төлсөн | |
| | Татварын байгууллагад төлсөн | 109,259,773.84 |
| | Даатгалын төлбөрт төлсөн мөнгө | |
| | Бусад мөнгөн зарлага | 35,427,266.55 |
| 1.3 | Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн | (1,189,962,003.21) |
| 2 | Хөрөнгө оруулалын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ | |
| 2.1 | Мөнгөн орлогын дүн (+) | 253,043,758.24 |
| | 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 | 253,043,758.24 |
| | Хүлээн авсан ногдол ашиг | |
| 2.2 | Мөнгөн зарлагын дүн (-) | - |
| | Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн | |
| | Биет бус хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн | |
| | Хөрөнгө оруулалт олж эзэмшихэд төлсөн | |
| | Бусад урт хугацаат хөрөнгө борлуулахад төлсөн | |
| | Бусдад олгосон зээл мөнгөн урьдчилгаа | |
| 2.3 | Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээ | 253,043,758.24 |
| 3 | Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ | |
| | Мөнгөн орлогын дүн (+) | 1,182,498.89 |
| | Зээл авсан, өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан | |
| | Хувьцаа болон өмчийн бусад үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан | |
| | Төрөл бүрийн хандив | |
| | Валютын ханшийн тэгшитгэлийн ашиг | 1,182,498.89 |
| 3.2 | Мөнгөн зарлагын дүн (-) | - |
| | Зээл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн мөнгө | |
| | Санхүүгийн түрээсийн өглөгт төлсөн | |
| | Хувьцаа буцаан худалдаж авахад төлсөн | |
| | Төлсөн ногдол ашиг | |
| | Туслан гүйцэтгэгчийн мөнгө олголт | |
| 3.3 | Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн | 1,182,498.89 |
| 4 | Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ | (935,735,746.08) |
| 5 | Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл | 2,406,532,426.00 |
| 6 | Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл | 1,470,796,679.92 |

АУДИТОР



Ц. МӨНХТУЯА