“ЦЭСБ-АУДИТ” ХХК

4256743, Дархан-Уул аймаг, Дархан сум, 10-р баг
5-р хороо. “ЛХА” ХХК-ий 2 давхар 202 тоот
Утас/факс: 95112689, 89275858

2022.02.23 № 2/010

танай____________-ны №____________-т

“ОРХОНДАЛАЙ” ХК-ИЙН
УДИРДЛАГА-д

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

Бид энэхүү “Орхондалай” ХК-ийн 2021 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх тайлан тэнцэл, тухайн өдрөөр дуусгавар болсон санхүүгийн жилийн орлого, үр дүнгийн тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлангаас бүрдсэн санхүүгийн тайлангуудад аудит хийж гүйцэтгэлээ.

Дүгнэлт

Бидний дүгнэлтээр тус компанийн санхүүгийн тайлангууд нь 2021 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрийн байдлаарх Компанийн санхүүгийн байдал хийгээд тухайн өдрөөр дуусгавар болсон санхүүгийн жилийн үйл ажиллагааны үр дүн, мөнгөн гүйлгээг Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартуудын дагуу үнэн, зөв бодитой үзүүлсэн байна.

Дүгнэлтийн үндэслэл

Бид энэхүү аудитын ажлыг Аудитын Олон Улсын Стандарт (АОУС)-уудын дагуу хийж гүйцэтгэв. Уг стандартуудыг 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.

Бусад мэдээлэл

Удирдлага нь бусад мэдээлэлд үүрэг хүлээнэ. Бусад мэдээлэл нь жилийн тайланд багтсан хэдий ч санхүүгийн тайлан ба аудиторын тайланд багтаагүй мэдээллээс бүрдэнэ. Санхүүгийн тайланд гаргасан бидний дүгнэлт бусад мэдээллийг хамраагүй тул бид бусад мэдээлэлд баталгаажуулалт гаргахгүй. Санхүүгийн тайлангийн аудиттай холбоотой бидний үүрэг хариуцлага бол бусад мэдээллийг уншиж, уг мэдээлэл нь санхүүгийн тайлантай эсвэл аудитын явцад бидний олж авсан ойлголттой нийцэж байгаа эсэх эсвэл материаллагаар буруу илэрхийлэгдсэн байж болзошгүй эсэхийг тодорхойлох явдал юм. Дээр дурьдсан горимуудыг гүйцэтгэх явцад энэхүү бусад

мэдээлэлтэй холбоотой материаллаг буруу илэрхийлэл илрүүлсэн бол бид тайлагнах шаардлагатай байдаг. Үүнтэй холбоотой тайлагнах аливаа зүйлс байхгүй.

Санхүүгийн тайлангуудтай холбоотойгоор компанийн удирдлагын хариуцлага

Санхүүгийн тайлангуудыг Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартын дагуу бэлтгэх, толилуулах нь Компанийн удирдлагын хариуцлага байна. Энэхүү хариуцлагад нягтлан бодох бүртгэлийн зохистой бодлогуудыг сонгон авч хэрэглэх мөн нөхцөл байдалд уялдсан нягтлан бодох бүртгэлийн тооцооллуудыг хийх замаар залилан, алдааны улмаас үүсч болох материаллаг буруу илэрхийлэлгүй санхүүгийн тайлангуудыг бэлтгэх, толилуулах үйл явцад холбоотой дотоод хяналтыг бий болгох, хэрэгжүүлэх, тогтмол хэрэглэж байх хариуцлага орно.

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.

Аудиторуудын хариуцлага

Хийж гүйцэтгэсэн аудит дээрээ үндэслэн эдгээр санхүүгийн тайлангуудын талаар хараат бус дүгнэлт гарган, өөр аливаа нэг этгээдэд биш Монгол Улсын "Компанийн тухай хууль"-ийн 91 дүгээр зүйлд заасан хуулийн этгээд болох та бүхэнд тайлагнах нь бидний хариуцлага юм. Бид энэхүү тайлангийн агуулгын хүрээнд өөр аливаа нэг гуравдагч талын өмнө хариуцлага хүлээхгүй болно.

Бид аудитаа Аудитын олон улсын стандартын дагуу хийж гүйцэтгэсэн болно. Тэдгээр стандартууд нь ёс зүйн шаардлагуудад нийцэж ажиллах мөн санхүүгийн тайлангууд нь материаллаг алдаагүй эсэх талаар зохистой баталгаажуулалтыг олж авахын тулд аудитаа төлөвлөж гүйцэтгэхийг биднээс шаарддаг. Залилан эсвэл алдаанаас үүссэн материаллаг буруу илэрхийллээс санхүүгийн тайлан нь бүхэлдээ анги эсэх талаарх ул үндэслэлтэй нотолгоо олс авах, дүгнэлт бүхий аудиторын тайлан гаргах нь бидний зорилго юм. Ул үндэслэлтэй нотолгоо гэдэг нь өндөр түвшиний нотолгоо 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.

ЗАХИРАЛ Ч.ЦЭРЭННАДМИД

"ОРХОНДАЛАЙ " ХК

АУДИТЛАГДСАН САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН

/2021 оны 12 дугаар сарын 31-ээрхи/

/ төгрөгөөр/

Үзүүлэлт	1/1/2021	12/31/2021
Эргэлтийн хөрөнгө		
Мөнгөн ба түүнтэй адилтгах хөрөнгө	108,507,532.84	28,640,800.00
Дансны авлага		
Татвар. НДШ-ийн авлага		
Бусад авлага		
Бараа материал	15,100,000.00	25,120,500.00
Урьдчилж төлсөн зардал /тооцоо		
Бусад эргэтийн хөрөнгө		
Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй эргэлтийн бус хөрөнгө		
Эргэлтийн хөрөнгө	**123,607,532.84**	**53,761,300.00**
Эргэлтийн бус хөрөнгө		
Үндсэн хөрөнгө	453,074,900.00	412,386,330.00
Биет бус хөрөнгө		
Урт хугацаат ХО		
Бусад биет бус хөрөнгө		
Эргэлтийн бус хөгөнгийн дүн	**453,074,900.00**	**412,386,330.00**
Нийт хөрөнгийн дүн	**576,682,432.84**	**466,147,630.00**
Богино хугацаат өр төлбөр		
Өр төлбөр		
Дансны өглөг		
Дансны өглөг	73,475,200.00	
Цалингын өглөг		
Татварын өглөг		189,935,837.93
НДШ-ийн өглөг		
Банкны богино хугацаат зээл	240,000,000.00	
Хүүгийн өглөг		
Ноогдол ашгийн өглөг		
Урьдчилж орсон орлого		
Нөөц /өр төлбөр/		
Богино хугацаат өр төлбөр		
Өр төлбөрийн дүн	**313,475,200.00**	**189,935,837.93**
Урт хугацаат өр төлбөр		
Өр төлбөрийн дүн	**313,475,200.00**	**189,935,837.93**
Òºðèéí ºì÷		
Хувийн өмч	229,557,800.00	229,557,800.00
Нэмж төлөгдсөг капитал		
Дахин үнэлгээний нөөц		
Эздийн өмчийн бусад хэсэг		
Хуримтлагдсан ашиг	33,649,432.84	46,653,992.07
ЭЗДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН	**263,207,232.84**	**276,211,792.07**
ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗ/ӨМЧИЙН ДҮН	**576,682,432.84**	**466,147,630.00**

ГҮЙЦЭТГЭСЭН АХЛАХ АУДИТОР [signature] Ш.ГАНЧИМЭГ

ЦЭСБ-АУДИТ ХХК
ДУГААР 01
ДАРХАН-УУЛ АЙМАГ

"ОРХОНДАЛАЙ " ХК
АУДИТЛАГДСАН ОРЛОГЫН ТАЙЛАН
/2021 оны 12 дугаар сарын 31-ээрхи/

/төгрөгөөр/

	1/1/2021	12/31/2021
Борлуулалтын орлого/цэвэр/	206,104,223.00	352,529,059.23
Борлуулсан бүтээгдэхүүний өртөг	109,732,175.00	186,744,545.00
Нийт ашиг	96,372,048.00	165,784,514.23
Түрээсийн орлого		
Хүүгийн орлого		
Гэрээний орлого		
Бусад орлого		
Борлуулалт. Маркетникийн зардал	42,785,101.50	52,095,555.00
Ерөнхий ба удирдлагын зардал		
Санхүүгийн зардал		
Бусад зардал		
Гадаад валютын ханшийн зөрүү 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	53,586,946.50	113,688,959.23
Орлогын татварын зардал		684,400.00
Татварын дараах ашиг алдагдал	**53,586,946.50**	**113,004,559.23**
Зогсоосон үйл ажиллагааны татварын дараах ашиг алдагдал		
Тайлант үеийн цэвэр ашиг алдагдал	**53,586,946.50**	**113,004,559.23**
Бусад дэлгэрэнгүй орлого		
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдлийн зөрүү		
Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү		
Бусад олз (гарз)		
Орлогын нийт дүн		
Нэгж хувьцаанд ногдох суурь ашиг (алдагдал)	-	-

ГҮЙЦЭТГЭСЭН АХЛАХ АУДИТОР ________ Ш.ГАНЧИМЭГ

ЦЭСБ-АУДИТ ХХК
ДУГААР 01
ДАРХАН-УУЛ АЙМАГ

"ОРХОНДАЛАЙ " ХК

АУДИТЛАГДСАН ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

/2021 оны 12 дугаар сарын 31-ээрхи/

/ төгрөгөөр/

Үзүүлэлт	Өмч	Эздийн өмчийн бусад хэсэг	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Хуримтлагдсан ашиг	Нийт дүн
2019 оны 12 р сарын 31-ээрх үлдэгдэл	**229,557,800.00**	-	-	**(19,937,513.66)**	**209,620,286.34**
Нягтлан бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө алдааны залруулга					-
Залруулсан үлдэгдэл	229,557,800.00	-	-	(19,937,513.66)	209,620,286.34
Тайлант үеийн цэвэр ашиг				53,586,946.50	53,586,946.50
Өмчид гарсан өөрчлөлт					
2020 оны 12 р сарын 31-ээрх үлдэгдэл	229,557,800.00	-	-	33,649,432.84	263,207,232.84
Нягтлан бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө алдааны залруулга					
Залруулсан үлдэгдэл	229,557,800.00	-	-	33,649,432.84	263,207,232.84
Тайлант үеийн цэвэр ашиг алдагдал				113,004,559.23	113,004,559.23
Өмчид гарсан өөрчлөлт		-			-
Зарласан ногдол ашиг					
Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн					-
2021 оны 12 р сарын 31-ээрх үлдэгдэл	**229,557,800.00**	-	-	**146,653,992.07**	**376,211,792.07**
					100,000,000.0

ГҮЙЦЭТГЭСЭН АХЛАХ АУДИТОР .... Ш.ГАНЧИМЭГ

ЦЭСБ-АУДИТ ХХК
ДУГААР 01
4256743 ГСЭ0989
ДАРХАН-УУЛ АЙМАГ

"ОРХОНДАЛАЙ " ХК
АУДИТЛАГДСАН МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН
/2021 оны 12 дугаар сарын 31-ээрхи/

/ төгрөгөөр/

Үзүүлэлт	1/1/2021	12/31/2021
Мөнгөн орлогын дүн		
Бараа борлуулсан, үйлчилгээ үзүүлсний орлого	206,104,223.00	352,529,059.23
Эрхийн шимтгэл, хураамж, төлбөрийн орлого		
Даатгалын нөхвөрөөс хүлээн авсан мөнгө		
Буцаан авсан албан татвар		
Татаас, санхүүжилтийн орлого		
Бусад мөнгөн орлого		
Мөнгөн зарлагын дүн (-)	**337,624,622.50**	**382,331,792.07**
Ажиллагсдад төлсөн	16,860,000.00	8,927,200.00
НДБайгууллагад төлсөн	1,266,000.00	1,159,200.00
Бараа материал худалдан авахад төлсөн	241,750,000.00	296,765,045.00
Ашиглалтын зардалд төлсөн		
Түлш шатахуун тээврийн хэрэгсэлд төлсөн	34,532,045.00	
Хүүний төлбөрт төлсөн		
Татварын байгууллагад төлсөн	2,385,587.00	1,799,100.00
Даатгалын төлбөрт төлсөн		
Бусад мөнгөн зарлага	40,830,990.50	73,681,247.07
Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээ	**- 131,520,399.50**	**(29,802,732.84)**
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн	-	-
Үндсэн хөрөнгө борлуулсаны орлого		
Биет бус хөрөнгө борлуулсаны орлого		
Бусад урт хугацаат хөрөнгө борлуулсаны 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		
Хөрөнгө оруулалт олж эзэмшихэд төлсөн		
Бусдад олгосон зээл болон урьдчилгаа		
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээ	-	-
Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гйүлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн	**370,000,000.00**	-
Зээл авсан, өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан	370,000,000.00	
Хувьцаа болон өмчийн бусад үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан		
Мөнгөн зарлагын дүн (-)	**130,000,000.00**	**50,064,000.00**
Зээл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн мөнгө	130,000,000.00	50,064,000.00
Санхүүгийн түрээсийн өглөгт төлсөн		
Хувьцаа буцаан хуалдаж авахад төлсөн		
Төлсөн ногдол ашиг		
Тендерийн баталгаа		
Бусад		
Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	240,000,000.00	- 50,064,000.00
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	61,190,531.57	- 79,866,732.84
Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	47,317,001.27	108,507,532.84
Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	108,507,532.84	28,640,800.00

ГҮЙЦЭТГЭСЭН АУДИТОР [signature] Ш.ГАНЧИМЭГ

ЦЭСБ-АУДИТ ХХК
ДУГААР 01
4256742 ГОЭ0999
ДАРХАН-УУЛ АЙМАГ