



ЗАВСРЫН ҮЕИЙН ХУРААНГУЙ НЭГТГЭСЭН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН

2022 болон 2023 оны 06 сарын 30-ны өдрөөр дуусгавар болсон гурван сар ба хагас жилийн тайлан

*(Канад доллараар)
(Аудитаар баталгаажаагүй)*

Удирдлага бэлтгэв – Уншигчдад хүргүүлэх мэдэгдэлтэй танилцана уу

УНШИГЧДАД ХҮРГҮҮЛЭХ МЭДЭГДЭЛ

National Instrument 51-102 Мэдээллийн ил тод байдлын үүрэг хариуцлага, 4-р хэсэг, 4.3 (3) а-д заасны дагуу хэрэв завсрын үеийн хураангуй нэгтгэсэн санхүүгийн тайланг аудитор хянан, баталгаажуулаагүй тохиолдолд энэхүү мэдэгдлийг хавсаргах үүрэг хүлээдэг. Энэхүү аудитаар баталгаажуулаагүй завсрын үеийн хураангуй нэгтгэсэн тайланг Компанийн удирдлага бэлтгэсэн. Удирдлага нь Эрдэнэ Ресурс Девелопмент Корпорацийн 2022 оны 12 сарын 31 болон 2023 оны 6 сарын 30-ны байдлаар санхүүгийн тайланг нэгтгэн, 2022, 2023 оны 6 сарын 30-аар дуусгавар болсон 3 ба 6 сарын хугацааны нийт алдагдал, эздийн өмчийн өөрчлөлт болон мөнгөн гүйлгээний мэдээллийг боловсруулсан. Компанийн хараат бус аудитор нь 2022, 2023 оны 6 сарын 30-нд дуусгавар болсон завсрын үеийн хураангуй нэгтгэсэн санхүүгийн тайланд аудит хийх, хянах болон ямарваа нэгэн байдлаар мэдээллийн үнэн зөв байдлыг баталгаажуулаагүй болно. Уншигчдын зорилготой нийцэхгүй байх магадлалтай тул энэхүү мэдэгдлийг хүргүүлэв.

ЭРДЭНЭ РЕСУРС ДЕВЕЛОПМЕНТ КОРПОРАЦИ

Хураангуй, Нэгтгэсэн Завсрын Санхүүгийн Тайлан

(Канад доллараар)

(Аудитаар баталгаажуулаагүй)

	Тодруулга	2023.06.30	2022.12.31
Хөрөнгө			
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө		\$ 12,254,812	\$ 7,421,600
Дансны авлага		75,102	76,582
Урьдчилж төлсөн авлага		1,613,482	1,361,730
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн		13,943,396	8,859,912
Хайгуул ба үнэлгээний хөрөнгө	4	47,952,745	43,054,156
Хөрөнгө ашиглах эрх	5	34,266	73,594
Үндсэн хөрөнгө	6	834,726	545,704
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн		48,821,737	43,673,454
Нийт хөрөнгийн дүн		\$ 62,765,133	\$ 52,533,366
Өр төлбөр ба эздийн өмч			
Арилжаа болон бусад өглөг		\$ 384,632	\$ 826,409
Түрээсийн өмч	5	33,694	59,662
Хөрвөх нөхцөлтэй өрийн бичиг	8	13,771,986	-
Эргэлтийн өр төлбөр		14,190,312	886,071
Түрээсийн өмч	5	5,824	22,940
Эргэлтийн бус өр төлбөр		5,824	22,940
Өр төлбөрийн нийт дүн		14,196,136	909,011
Эздийн өмч			
Хувьцаат капитал	9	\$ 157,911,469	\$ 157,880,069
Нэмж төлөгдсөн капитал	9	29,926,022	28,727,197
Бусад хуримтлагдсан алдагдал		(6,592,051)	(5,952,986)
Алдагдал		(132,676,443)	(129,029,925)
Эздийн өмчийн дүн		48,568,997	51,624,355
Өр төлбөрийн ба эздийн өмчийн дүн		\$ 62,765,133	\$ 52,533,366

Гэрээгээр хүлээсэн үүрэг (Тодруулга 7)

Дагалдах тодруулгууд нь хураангуй, нэгтгэсэн завсрын санхүүгийн тайлангийн салшгүй нэг хэсэг юм.

Төлөөлөн Удирдах Зөвлөл ("ТУЗ")-ийг төлөөлж баталсан:

Гарын үсэг зурсан "Жон П.Бюрн"

_____ ТУЗ-ийн гишүүн

Гарын үсэг зурсан "Кеннет В.Макдоналд"

_____ ТУЗ-ийн гишүүн

ЭРДЭНЭ РЕСУРС ДЕВЕЛОПМЕНТ КОРПОРАЦИ

Хураангуй, Нэгтгэсэн Завсрын Алдагдлын Дэлгэрэнгүй Тайлан

(Канад доллараар)

(Аудитаар баталгаажуулагдсан)

	Тодруулга	6.30-аас дуусгавар болсон гурван сар		6.30-аас дуусгавар болсон зургаан сар	
		2023	2022	2023	2022
Үйл ажиллагааны зардал					
Хайгуул, үнэлгээний зардал	10	\$ 1,195,072	\$ 1,212,084	\$ 1,553,360	\$ 1,993,708
Ерөнхий ба удирдлагын зардал	11	1,391,455	475,599	1,971,566	921,045
Үйл ажиллагаанаас учирсан алдагдал		2,586,527	1,687,683	3,524,926	2,914,753
Санхүүгийн орлого		(82,168)	(4,943)	(166,264)	(11,270)
Хүүгийн зардал		347,333	2,992	520,326	6,515
Гадаад валютын ханшийн зөрүүнээс гарсан (олз)зарз		(344,111)	12,016	(232,470)	18,906
Цэвэр алдагдал		\$ 2,507,581	\$ 1,697,748	\$ 3,646,518	\$ 2,928,904
Бусад дэлгэрэнгүй алдагдал:					
Охин компанийн хөрвүүлгээс үүдсэн гадаад валютын ханшийн зөрүү		164,665	535,965	639,065	1,751,657
Бусад дэлгэрэнгүй алдагдал		164,665	535,965	639,065	1,751,657
Нийт дэлгэрэнгүй алдагдал		\$ 2,672,246	\$ 2,233,713	\$ 4,285,583	\$ 4,680,561
Нэгж хувьцаанд ногдох суурь алдагдал		\$ 0.01	\$ 0.01	\$ 0.01	\$ 0.01
Нийт хувьцааны жигнэсэн дундаж тоо					
		344,371,805	294,431,274	344,336,288	294,405,701

Дагалдах тодруулгууд нь хураангуй, нэгтгэсэн завсрын санхүүгийн тайлангийн салшгүй нэг хэсэг юм.

ЭРДЭНЭ РЕСУРС ДЕВЕЛОПМЕНТ КОРПОРАЦИ

Хураангуй, Нэгтгэсэн Завсрын өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

(Канад доллараар)

(Аудитаар баталгаажгаагүй)

	Тодр уулга	Хувьцааны тоо ширхэг	Хувьцаат капитал	Нэмж төлөгдсөн капитал	Хуримтлагдсан бусад дэлгэрэнгүй алдагдал	Алдагдал	Нийт эздийн өмч
2023.01.01-ний үлдэгдэл		344,300,376	\$ 157,880,069	\$ 28,727,197	\$ (5,952,986)	\$ (129,029,925)	\$ 51,624,355
Тайлант хугацааны нийт алдагдал:							
Цэвэр алдагдал		-	-	-	-	(3,646,518)	(3,646,518)
Бусад дэлгэрэнгүй алдагдал		-	-	-	(639,065)	-	(639,065)
Хэрэгжүүлсэн опцион	9	100,000	31,400	(11,400)	-	-	20,000
Хувьцаанд суурилсан нөхөн төлбөр		-	-	1,210,225	-	-	1,210,225
Эзэмшигчидтэй хийсэн нийт хэлцэл гүйлгээ		100,000	31,400	1,198,825	-	-	1,230,225
2023.06.30-ний үлдэгдэл		344,400,376	\$ 157,911,469	\$ 29,926,022	\$ (6,592,051)	\$ (132,676,443)	\$ 48,568,997
2022.01.01-ний үлдэгдэл		294,379,845	\$ 145,153,510	\$ 26,648,556	\$ (3,026,358)	\$ (123,043,688)	\$ 45,732,020
Тайлант хугацааны нийт алдагдал:							
Цэвэр алдагдал		-	-	-	-	(2,928,904)	(2,928,904)
Бусад дэлгэрэнгүй алдагдал		-	-	-	(1,751,657)	-	(1,751,657)
Хэрэгжүүлсэн опцион	9	60,000	23,400	(6,300)	-	-	17,100
Хувьцаанд суурилсан нөхөн төлбөр		-	-	157,994	-	-	157,994
Эзэмшигчидтэй хийсэн нийт хэлцэл гүйлгээ		60,000	23,400	151,694	-	-	175,094
2022.06.30-ний үлдэгдэл		294,439,845	\$ 145,176,910	\$ 26,800,250	\$ (4,778,015)	\$ (125,972,592)	\$ 41,226,553

Дагалдах тодруулгууд нь хураангуй, нэгтгэсэн завсрын санхүүгийн тайлангийн салшгүй нэг хэсэг юм.

ЭРДЭНЭ РЕСУРС ДЕВЕЛОПМЕНТ КОРПОРАЦИ

Хураангуй, нэгтгэсэн завсрын мөнгөн гүйлгээний тайлан

(Канад доллараар)

(Аудитаар баталгаажуулаагүй)

Тодруулга	06.30-аар дуусгавар болсон гурван сар		06.30-аар дуусгавар болсон зургаан сар	
	2023	2022	2023	2022
Үндсэн үйл ажиллагаан мөнгөн гүйлгээ				
Цэвэр алдагдал	\$ (2,507,581)	\$ (1,697,748)	(3,646,518)	\$ (2,928,904)
Мөнгөн бус гүйлгээнүүд				
Элэгдэл, хорогдол	42,478	33,435	77,568	65,592
Хувьцаанд суурилсан нөхөн төлбөр	1,152,993	81,581	1,210,225	157,994
Санхүүгийн орлого	(82,168)	(4,943)	(166,264)	(11,270)
Мөнгөн бус гадаад валют	(344,111)	12,016	(232,470)	18,906
Мөнгөн бус эргэлтийн хөрөнгийн өөрчлөлт	(103,830)	212,758	(688,559)	136,628
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ	(1,842,219)	(1,362,901)	(3,446,018)	(2,561,054)
Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ				
Опцион хэрэгжүүлсний төлбөр	9	20,000	17,100	20,000
Хөрвөх нөхцөлтэй вексель/өрийн бичиг	8	6,875,114	-	13,528,663
Түрээсийн төлбөрийн эргэн төлөлт		(26,325)	(15,525)	(42,480)
Хөрвөх нөхцөлтэй вексель/өрийн бичгийн хүү	8	346,242	-	517,385
Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ	7,215,031	1,575	14,023,568	(13,721)
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ				
Хайгуул, хөрөнгийн үнэлгээний зардал	4	(4,283,322)	(1,820,331)	(5,362,216)
Үндсэн хөрөнгийн зардал	6	(320,767)	(41,680)	(337,816)
Хүүгийн орлого		82,168	4,943	166,264
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ	(4,521,921)	(1,857,068)	(5,533,768)	(4,048,549)
Валютын ханшийн өөрчлөлтийн нөлөө	(309,176)	(22,473)	(210,570)	(44,268)
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн өсөлт (бууралт)	541,715	(3,240,867)	4,833,212	(6,667,592)
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө, хугацааны эхэнд	11,713,097	3,636,326	7,421,600	7,063,051
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө, хугацааны эхэнд	\$ 12,254,812	\$ 395,459	12,254,812	\$ 395,459

Дагалдах тодруулгууд нь хураангуй, нэгтгэсэн завсрын үеийн санхүүгийн тайлангийн салшгүй нэг хэсэг юм.

ЭРДЭНЭ РЕСУРС ДЕВЕЛОПМЕНТ КОРПОРАЦИ

Санхүүгийн тайлангийн тодруулга

(Канад доллараар)

2022 болон 2023 оны 6 сарын 30-ны өдөр дуусгавар болсон гурав болон зургаан сарын тайлан

1. Үйл ажиллагаа:

Эрдэнэ Ресурс Девелопмент Корпораци (“Эрдэнэ Ресурс” “Корпораци” эсвэл “Компани” гэх) нь Канад улсад төвтэй, үнэт болон суурь металлын хайгуулын үйл ажиллагааг Монгол улсад эрхэлдэг. Компанийн голлох төсөл нь Монгол улсын Баянхонгор аймагт орших Баянхөндий Алтны Төсөл юм. Компанийн үнэт цаас нь Торонтогийн Хөрөнгийн Бирж дээр “ERD”, Монголын Хөрөнгийн Бирж дээр “ERDN” тикертэйгээр арилжаалагддаг. Компанийн албан хаяг нь 1300-1969 Upper Water Street, Halifax, Nova Scotia, B3J 2V1.

2020 оны 8 дугаар сард Эрдэнэ Ресурс нь Баянхөндий Алтны Төслийн хараат бус нарийвчилсан ТЭЗҮ-ийн үр дүнг танилцуулсан. Компанийн үйл ажиллагаа үргэлжлэх, ашигт малтмалын өмчид капиталжуулсан хөрөнгийг нөхөн олох эсэх нь эдийн засгийн хувьд ашигтай нөөц, компанийн хайгуул, бүтээн байгуулалтын ажлыг гүйцэтгэхэд шаардлагатай санхүүжилтийг олох чадвар болон үйлдвэрлэлийн эдийн засгийн үр ашигтай байдал эсвэл нэг буюу түүнээс дээш хөрөнгийн худалдаанаас олсон орлого зэргээс хамаарна.

2. Тайлангийн үндэслэл

2023 оны 6 дугаар сарын 30-нд дуусгавар болсон гурван сарын хураангуй нэгтгэсэн санхүүгийн тайланг (“Завсрын үеийн санхүүгийн тайлан”) Нягтлан Бодох Бүртгэлийн Олон Улсын Стандарт (“НББОУС”) 34 - завсрын санхүүгийн тайлагналын дагуу боловсруулсан. Завсрын үеийн санхүүгийн тайлан нь Нягтлан Бодох Бүртгэлийн Олон Улсын Стандартын Зөвлөл (“НББОУСЗ”)-ийн гаргасан Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандарт (“СТОУС”)-ын дагуу боловсруулагдсан 2022 оны 12 дугаар сарын 31-нд дуусгавар болсон жилийн эцсийн санхүүгийн тайлан (“Жилийн эцсийн санхүүгийн тайлан”)-тай хамтад нь танилцах шаардлагатай.

Хураангуй нэгтгэсэн завсрын үеийн санхүүгийн тайланг тайлагнахыг 2023 оны 8 дугаар сарын 1-ний өдөр ТУЗ-өөр зөвшөөрсөн болно.

3. Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөгдсөн стандартууд

2023 оны 1 дүгээр сарын 1-ээс дараах шинэ стандарт, нэмэлт өөрчлөлт, тайлбар орж, хүчин төгөлдөр мөрдөгдөж эхэлсэн. Эдгээр өөрчлөлтүүдийг холбогдох шилжилтийн заалтуудын дагуу хийсэн.

НББОУС 1 – Санхүүгийн тайлангийн толилуулга

2020 оны 1 сарын 23-нд НББОУС нь НББОУС 1 Санхүүгийн тайлангийн толилуулгад өөрчлөлт оруулан, өр төлбөрийн ангиллыг илүү ерөнхий болгосон. Нэмэлт өөрчлөлтөөр өр төлбөрийг эргэлтийн болон эргэлтийн бус гэж ангилах нь өр төлбөрийг барагдуулах эрхийг хэрэгжүүлэх хүлээлтээс ялгаатай нь тайлант хугацааны эцэст үүссэн эрхээс хамаарна гэж тодотгосон. Энэхүү нэмэлт өөрчлөлтөөр төлбөр тооцоо нь харилцагч тал руу бэлэн мөнгө, өмчийн хэрэгсэл, бусад хөрөнгө болон үйлчилгээг шилжүүлэхийг хэлнэ гэж тодотгосон. Энэхүү нэмэлт өөрчлөлтийг 2023 оны 1 сарын 1-ний өдрөөс хойш хүчин төгөлдөр мөрдөх бөгөөд энэхүү хугацаанаас өмнө даган мөрдөхийг зөвшөөрсөн. Компани нь нэмэлт өөрчлөлттэй холбоотой санхүүгийн үр нөлөөг үнэлсэн бөгөөд энэхүү стандартыг мөрдөж эхэлснээр Компанид материаллаг өөрчлөлт ороогүй.

ЭРДЭНЭ РЕСУРС ДЕВЕЛОПМЕНТ КОРПОРАЦИ

Санхүүгийн тайлангийн тодруулга
(Канад доллараар)

2022 болон 2023 оны 6 сарын 30-ны өдөр дуусгавар болсон гурав болон зургаан сарын тайлан

4. Хайгуул, үнэлгээний хөрөнгө

	Баянхөндий	Алтан Нар	Улаан	Зуун мод ба бусад	Нийт
2023.01.01 үлдэгдэл	\$ 36,183,734	\$ 4,257,954	\$ 1,688,477	\$ 923,991	\$ 43,054,156
Нэмэгдэл	4,348,125	64,003	1,495	948,593	5,362,216
Валютын ханшийн шилжилтийн нөлөө	(388,723)	(41,450)	(16,319)	(17,135)	(463,627)
2023.06.30 үлдэгдэл	\$ 40,143,136	\$ 4,280,507	\$ 1,673,653	\$ 1,855,449	\$ 47,952,745
2022.01.01 үлдэгдэл	\$ 30,910,999	\$ 4,246,301	\$ 1,797,500	\$ 973,653	\$ 37,928,453
Нэмэгдэл	7,628,060	288,818	1,726	53,351	7,971,955
Валютын ханшийн шилжилтийн нөлөө	(2,355,325)	(277,165)	(110,749)	(103,013)	(2,846,252)
2022.12.31 үлдэгдэл	\$ 36,183,734	\$ 4,257,954	\$ 1,688,477	\$ 923,991	\$ 43,054,156

Компанийн Монгол Улс дахь ашигт малтмалын хайгуул, ашиглалтын тусгай зөвшөөрлийг Компанийн охин компаниуд болох Эрдэнэ Монгол ХХК, Аниан Ресорсиз ХХК, Лидер Эксплорэйшн ХХК эзэмшдэг. Ашигт малтмалын хайгуулын тусгай зөвшөөрөл нь гурван жилийн хугацаанд хүчинтэй байх ба хугацааг 12 хүртэл жилээр сунгах боломжтой. Ашиглалтын тусгай зөвшөөрлийг 30 жилийн хугацаатай олгодог бөгөөд 20 хүртэл жилээр 2 удаа сунгах боломжтой. Тусгай зөвшөөрлүүдийн жилийн төлбөрийг төлснөөр тусгай зөвшөөрөл нь хүчин төгөлдөр байна.

Баянхөндий Алтны Төсөл

Баянхөндий Алтны Төсөл нь Монгол Улсын Баянхонгор аймагт, 2,309 га Хөндий ашиглалтын тусгай зөвшөөрлийн талбайд оршдог. 2019 оны 8 сард Монгол Улсын Ашигт Малтмал, Газрын Тосны Газар ("АМГТГ") нь Хөндий хайгуулын тусгай зөвшөөрлийн хэсгийг хөрвүүлэх замаар ашиглалтын тусгай зөвшөөрлийг олгосон. Хөндий ашиглалтын тусгай зөвшөөрөл нь Roma Oil and Mining Associates Limitedийн боловсруулж, 2020 оны 8 сарын 31-нд танилцуулсан "Bayan Khundii Gold Project Feasibility Study NI 43- 101 Technical Report" нэртэй тайлан дахь Баянхөндийн геологийн ба үйлдвэрлэлийн нөөцийг багтаасан. Компани нь шинэчилсэн ТЭЗҮ боловсруулан, бүтээн байгуулалтын бэлтгэл ажлуудыг хэрэгжүүлж байна. 2023 оны хоёрдугаар хагаст бүтээн байгуулалтыг эхлүүлэхээр төлөвлөсөн. Түүнээс гадна ашиглалтын тусгай зөвшөөрлийн талбайд Хар Морь хэтийн төлөв бүхий талбай багтдаг.

Алтан Нар Алтны Төсөл

Алтан Нар алтны төсөл нь Монгол Улсын Баянхонгор аймагт, Эрдэнэ Ресурсийн Баянхөндий алтны төслөөс хойд зүгт 16 км-т оршдог. Эрдэнэ Ресурс нь алт, мөнгө, хар тугалга, цайрын нөөц бүхий Алтан Нар төслийг агуулсан 4,669 га талбайг хамрах Цэнхэр Номин хайгуулын тусгай зөвшөөрлийг Алтан Нар ашиглалтын тусгай зөвшөөрөл болгон, 2020 оны 3 сарын 5-нд Ашигт Малтмал Газрын Тосны Газар бүртгэсэн.

Улаан

Улаан хайгуулын тусгай зөвшөөрлийн талбай нь Хөндий тусгай зөвшөөрлийн талбайтай хил залгаа, нийт 1,780 га талбайг хамардаг. Хайгуулын тусгай зөвшөөрөл нь 12 жилийн 8 дахь жилдээ хүчин төгөлдөр байгаа бөгөөд Монгол Улсын Ашигт малтмалын тухай хуулийн дагуу цаашид 12 жилийн хугацаа дуусахаас өмнө ашиглалтын тусгай зөвшөөрөлд шилжүүлэх боломжтой.

Зуун Мод Зэс Молибденийн Төсөл ба бусад

Зуун Мод төсөл нь Монгол Улсын Баянхонгор аймагт 6,041 га талбайг хамардаг бөгөөд тусгай зөвшөөрлийн талбайд молибден-зэсийн нөөц бүхий орд оршдог. Ашиглалтын тусгай зөвшөөрлийг 2011 онд олгосон. Молибденийн зах зээлийн үнэ нэмэгдэх үед Зуун Мод зэс-молибденийн төслийг хөгжүүлэх боломжтой. 2021 оны эцэст Компани түүхий эдийн үнийн өсөлттэй холбогдуулан энэхүү төслийн стратеги болон эдийн засгийн үнэлгээг хийсэн нь төслийн үр ашгийг баталгаажуулсан. Компани нь технологи ба зах зээлийн хүчин зүйлсийг үргэлжлүүлэн судална.

ЭРДЭНЭ РЕСУРС ДЕВЕЛОПМЕНТ КОРПОРАЦИ

Санхүүгийн тайлангийн тодруулга

(Канад доллараар)

2022 болон 2023 оны 6 сарын 30-ны өдөр дуусгавар болсон гурав болон зургаан сарын тайлан

5. Түрээс

Компани нь 2019 оны 9 сарын 1-ээс эхлэн 5 жилийн оффисийн түрээсийн гэрээ хийсэн. Түүнээс гадна Монгол Улсад 2021 оны 10 сарын 1-ээс эхлэн 2 жилийн оффисийн түрээсийн гэрээ хийсэн. Энэхүү түрээс нь баланс дээр түрээсийн өр төлбөр, хөрөнгө ашиглах эрх болон танилцуулсан. Түрээсийн хөнгөлөлт 7%, 15%-аар тооцсон. Монгол дахь оффисын түрээс 2023 оны 6-р сарын 30-ны өдөр дуусгавар болсон тул хөрөнгө ашиглах эрх болон түрээсийн өглөгийн данснаас хасав.

Хөрөнгө ашиглах эрхийн талаар нэмэлт мэдээлэл:

2023.01.01-ний үлдэгдэл	\$	73,594
Элэгдэл		(30,833)
Борлуулалт		(7,946)
Валютын ханшийн зөрүү		(549)
2023.06.30-ны үлдэгдэл	\$	34,266
2022.01.01-ний үлдэгдэл	\$	143,200
Элэгдэл		(63,645)
Валютын ханшийн зөрүү		(5,961)
2022.12.31-ний үлдэгдэл	\$	73,594

2023 оны 6 сарын 30-ны байдлаар түрээсийн өр төлбөрийн хугацаа дуусах тухай:

	1 жилийн дотор	1 - 2 жил	Нийт
Түрээсийн төлбөр	\$ 35,037	\$ 5,839	\$ 40,876
Санхүүгийн зардлууд	(1,343)	(15)	(1,358)
Нийт төлбөр	\$ 33,694	\$ 5,824	\$ 39,518

Компанийн Монгол Улс дахь оффис, ажилтнуудын байр болон агуулахын түрээс нь 12 сарын дотор хугацаа дуусна. Компани нь СТОУС 16-ын шаардлагыг эдгээр түрээсийн бүртгэлд тусгахгүй байхаар шийдсэн бөгөөд 2023.06.30-ны өдөр дуусгавар болсон зургаан сарын хугацаанд нийт \$46,795 (2022 - \$42,276) дүнтэй түрээсийн төлбөрийг зарлагадсанаар бүртгэсэн.

6. Үндсэн хөрөнгө

ЭРДЭНЭ РЕСУРС ДЕВЕЛОПМЕНТ КОРПОРАЦИ

Санхүүгийн тайлангийн тодруулга
(Канад доллараар)

2022 болон 2023 оны 6 сарын 30-ны өдөр дуусгавар болсон гурав болон зургаан сарын тайлан

	Тээврийн ба хээрийн тоног төхөөрөмж	Тоног төхөөрөмж, тавилга	Програм хангамж, компьютер	Нийт
Зардал				
2023.01.01 үлдэгдэл	\$ 115,961	\$ 468,387	\$ 222,271	\$ 806,619
Нэмэгдэл	206,792	163,050	19,348	389,190
Борлуулалт	(69,269)	-	-	(69,269)
Валютын ханшийн шилжилтийн нөлөө	(1,704)	(8,198)	(2,621)	(12,523)
2023.06.30 үлдэгдэл	\$ 251,780	\$ 623,239	\$ 238,998	\$ 1,114,017
Элэгдэл ба хорогдол				
2023.01.01 үлдэгдэл	\$ (42,192)	\$ (122,854)	\$ (95,869)	\$ (260,915)
Элэгдэл	(4,584)	(20,345)	(13,786)	(38,715)
Борлуулалт	17,895	-	-	17,895
Валютын ханшийн шилжилтийн нөлөө	355	1,325	764	2,444
2023.06.30 үлдэгдэл	\$ (28,526)	\$ (141,874)	\$ (108,891)	\$ (279,291)
Дансны дүн				
2023.06.30-нд	\$ 223,254	\$ 481,365	\$ 130,107	\$ 834,726

	Тээврийн ба хээрийн тоног төхөөрөмж	Тоног төхөөрөмж, тавилга	Програм хангамж, компьютер	Нийт
Зардал				
2022.01.01 үлдэгдэл	\$ 130,843	\$ 326,322	\$ 125,890	\$ 583,055
Нэмэгдэл	-	185,638	111,109	296,747
Борлуулалт	-	(1,768)	(5,788)	(7,556)
Валютын ханшийн шилжилтийн нөлөө	(14,882)	(41,805)	(8,940)	(65,627)
2022.12.31 үлдэгдэл	\$ 115,961	\$ 468,387	\$ 222,271	\$ 806,619
Элэгдэл ба хорогдол				
2022.01.01 үлдэгдэл	\$ (34,523)	\$ (98,484)	\$ (76,669)	\$ (209,676)
Элэгдэл	(12,234)	(32,222)	(28,484)	(72,940)
Борлуулалт	-	1,615	5,201	6,816
Валютын ханшийн шилжилтийн нөлөө	4,565	6,237	4,083	14,885
2022.12.31 үлдэгдэл	\$ (42,192)	\$ (122,854)	\$ (95,869)	\$ (260,915)
Дансны дүн				
2022.12.31-нд	\$ 73,769	\$ 345,533	\$ 126,402	\$ 545,704

7. Гэрээгээр хүлээсэн үүрэг

ЭРДЭНЭ РЕСУРС ДЕВЕЛОПМЕНТ КОРПОРАЦИ

Санхүүгийн тайлангийн тодруулга

(Канад доллараар)

2022 болон 2023 оны 6 сарын 30-ны өдөр дуусгавар болсон гурав болон зургаан сарын тайлан

Компани нь Алтан Нар, Хөндий, Улаан тусгай зөвшөөрлийн хүрээнд 1%-ийн борлуулалтын цэвэр ашгийн төлбөр ("NSR")-ийг Сэндстормд төлөх үүрэг хүлээсэн. Сэндсторм нь дээрх тусгай зөвшөөрлийн хувьд ирээдүйн роялти ба стрийм санхүүжилттэй холбоотой давуу эрх эдлэх нөхцөлтэй.

Зуун Мод ашиглалтын тусгай зөвшөөрлийн хүрээнд 1.5%-ийн NSR төлбөр төлөх үүрэгтэй. Энэхүү гэрээний хүрээнд Компани нь Зуун Мод ашиглалтын тусгай зөвшөөрлийн талбайд олборлолтын тодорхой шатанд хүрснээр тодорхой хувийг эргэн худалдан авах эрх үүснэ.

8. Хөрвөх нөхцөлтэй өрийн бичиг

2023 оны 1 сарын 10-нд Компани нь Баянхөндий Алтны Төслийг хөгжүүлэх зорилгоор Монголиан Майнинг Корпорэйшн ("MMC")-тэй стратегийн түншлэл болон хөрөнгө оруулалтын гэрээ байгуулсныг мэдээлсэн. Стратегийн түншлэлийн үндсэн нөхцөлүүдийг доор дурдав:

- MMC нь гурван үе шаттайгаар 40 сая ам.долларын хөрөнгө оруулалт хийж, Хөндий, Алтан Нар ашиглалтын тусгай зөвшөөрөл, Улаан хайгуулын тусгай зөвшөөрлийг эзэмшдэг Эрдэнэ Ресурсийн Монгол дахь охин компани болох Эрдэнэ Монгол ХХК ("ЭМ")-ийн 50%-тай тэнцэх хувьцааг эзэмшинэ.
- Эрдэнэ Ресурс нь ЭМ-ийн 50%-г эзэмшихээс гадна Хөндий, Алтан Нар, Улаан тусгай зөвшөөрлийн хүрээнд эхний 400,000 унц алтны олборлолтоос давсан олборлолт болон дээрх тусгай зөвшөөрлүүдийн орчимд 5 км-ийн талбайд эзэмших тусгай зөвшөөрлүүдийн хүрээнд 5%-ийн борлуулалтын орлогын төлбөр ("Net smelter return" буюу "NSR") (цаашид "БОТ" гэх) авах нөхцөлтэй.
- Эхний үе шатыг 2023 оны 1 сард эцэслэх бөгөөд MMC нь хайгуулын хөтөлбөрүүд, Баянхөндий алтны төслийн шинэчилсэн "Техник, Эдийн Засгийн Үндэслэл" ("Feasibility Study" буюу "FS") (цаашид "ТЭЗҮ") болон "Уурхайн ашиглалтын хугацаа" ("Life of Mine" буюу "LOM") (цаашид "УАХ")-ны төлөвлөгөөг санхүүжүүлэх 5 сая ам.долларын хөрөнгө оруулалтыг ЭМ-д хийнэ.
- Хоёр дахь үе шатанд, шинэчлэгдсэн ТЭЗҮ батлагдсанаар бүтээн байгуулалтын шийдвэр гарахаас өмнө MMC нь хайгуулын болон бүтээн байгуулалтын өмнөх бэлтгэл ажлуудад 5 сая ам.долларын хөрөнгө оруулалт хийнэ.
- Гурав дахь үе шатанд, төслийн бүтээн байгуулалтын шийдвэр гарснаар Баянхөндий алтны төслийн хувьцаат капиталын эх үүсвэрийг бүрдүүлэх зорилгоор 2023 оны 3-р улиралд MMC нь 30 сая ам.долларын хөрөнгө оруулалт хийнэ.

2023 оны 1 сарын 16-ны өдөр Хөрөнгө оруулалтын гэрээний хүрээнд MMC-тэй 5 сая ам.долларын хөрвөх нөхцөлтэй өрийн бичгийн гэрээг байгуулсан. Тус хөрвөх нөхцөлтэй өрийн бичгийн хүүг Нью-Йоркийн Холбооны Нөөцийн Банкнаас тогтоосон SOFR хүү дээр 8%-ийг нэмж тооцсон. Хөрвөх нөхцөлтэй өрийн бичиг болон хуримтлагдсан хүүг 2023 оны 3-р улиралд Хөрөнгө оруулалтын гэрээний гурав дахь үе шатыг эцэслэсний дараа компанийн Монгол дахь охин компани болох Эрдэнэ Монгол ХХК-ийн 6.25%-ийн хувьцаанд хөрвүүлэх төлөвлөгөөтэй. Стратегийн түншлэлийн гурав дахь үе шат эцэслэгдээгүй тохиолдолд олгосон санхүүжилт болон хуримтлагдсан хүүгийн төлбөрийг 2024 оны 1-р сарын 10-ны өдрөөс өмнө буюу компаниудын хооронд байгуулсан Хөрөнгө оруулалтын гэрээ дуусгавар болсноос хойш 60 хоногийн дотор төлөх ёстой.

2023 оны 5 сарын 2-ны өдөр Эрдэнэ Монгол ХХК нь Хөрөнгө оруулалтын гэрээний хүрээнд MMC-тэй хоёр дахь 5 сая ам.долларын хөрвөх нөхцөлтэй өрийн бичгийн гэрээг байгуулсан. 2-р шатны хөрвөх нөхцөлтэй өрийн бичгийн хүүг Нью-Йоркийн Холбооны Нөөцийн Банкнаас тогтоосон SOFR хүү дээр 8%-ийг нэмж өмнөх гэрээний адил тооцсон. 2-р шатны Хөрвөх нөхцөлтэй өрийн бичиг болон хуримтлагдсан хүүг 2023 оны 3-р улиралд Хөрөнгө оруулалтын гэрээний гурав дахь үе шатыг эцэслэсний дараа компанийн Монгол дахь охин компани болох Эрдэнэ Монгол ХХК-ийн 6.25%-ийн хувьцаанд хөрвүүлэх төлөвлөгөөтэй. Стратегийн түншлэлийн гурав дахь үе шат эцэслэгдээгүй тохиолдолд олгосон санхүүжилт болон хуримтлагдсан хүүгийн төлбөрийг 2024 оны 1-р сарын 10-ны өдрөөс өмнө буюу компаниудын хооронд байгуулсан Хөрөнгө оруулалтын гэрээ дуусгавар болсноос хойш 60 хоногийн дотор төлөх ёстой.

ЭРДЭНЭ РЕСУРС ДЕВЕЛОПМЕНТ КОРПОРАЦИ

Санхүүгийн тайлангийн тодруулга
(Канад доллараар)

2022 болон 2023 оны 6 сарын 30-ны өдөр дуусгавар болсон гурав болон зургаан сарын тайлан

Нягтлан бодох бүртгэлд дээрх хэлцэл нь холимог санхүүгийн өр төлбөрт багтах бөгөөд зээлийн үүргээс гадна хөрвөх нөхцөлтэй. Компани нь зээл болон хөрвөх нөхцлийг ашиг, алдагдлын бодит үнэлгээгээр тооцоолох бөгөөд 5 сая ам.долларын гүйлгээний шилжүүлгийн үнэ болсон. Хөрвөх хугацаа харьцангуй богино тул гүйлгээний үнэ болон хуримтлагдсан хүүгийн дүн нь бодит үнэлгээтэй тэнцүү байх төлөвтэй байна.

2023 оны 6 сарын 30-ны өдөр дуусгавар болсон хугацаанд хөрвөх нөхцөлтэй өрийн бичгийн өөрчлөлт:

	2023.06.30
2023.04.01 үлдэгдэл	\$ 6,930,895
Хөрвөх нөхцөлтэй өрийн бичгийн олголт	6,875,114
Хүүгийн зардал, капиталжуулсан	346,242
Валютын ханшийн шилжилтийн нөлөө	(380,265)
2023.06.30 үлдэгдэл	\$ 13,771,986

8. Хувьцаат капитал, нэмэлт хөрөнгө

Хувьцаа гаргах бүрэн эрх

Нэрлэсэн үнэгүй, хязгааргүй энгийн хувьцаа гаргах эрхтэй.

Варрант

2022, 2023 оны 6 сарын 30-ны байдлаар варрантын мэдээллийг доор харуулав:

9. Хувьцаат капитал, нэмэлт хөрөнгө (үргэлжлэл)

	2023.06.30		2022.06.30	
	Варрантын тоо	Жигнэсэн дундаж хэрэгжих үнэ	Варрантын тоо	Жигнэсэн дундаж хэрэгжих үнэ
1 сарын 1-ний байдлаар	25,264,122	\$ 0.42	44,845,052	\$ 0.60
6 сарын 30-ны байдлаар	25,264,122	\$ 0.42	44,845,052	\$ 0.60
6 сарын 30-ны байдлаар хэрэгжих боломжтой	25,264,122	\$ 0.42	44,845,052	\$ 0.60

2023 оны 6 сарын 30-ны байдлаар хэрэгжих боломжтой варрантын хугацаа 2024 оны 7,8 болон 12 сард дуусна.

Хувьцаанд суурилсан урамшууллын багц хөтөлбөрийн төлөвлөгөө болон Залгамж халааны төлөвлөгөө

2023 оны 6 сарын 22-ны өдөр компанийн хувьцаа эзэмшигчдийн хурлаар хувьцаанд суурилсан урамшууллын багц хөтөлбөрийн ("ХСУБХ" буюу "Omnibus plan") төлөвлөгөөг баталсан. ХСУБХ нь опцион ("Опцион" буюу "Options") хязгаарлалт бүхий хувьцааны нэгж ("ХБХН" буюу "RSUs") гүйцэтгэлд суурилсан хувьцааны нэгж ("ГСХН" буюу "PSUs") ирээдүйд олгогдох хувьцааны эрх ("ИОХЭ" буюу "DSUs") зэрэг хувьцаанд суурилсан урамшууллыг харьцангуй уян хатан байдлаар компани болон охин компаниудын захирал зөвлөхүүд, ажилтнуудад олгон, урт хугацаанд тогтвортой ажиллах боломжийг бүрдүүлнэ. ХСУБХ нь батлагдсанаар Залгамж халааны төлөвлөгөө болох хувьцаанд суурилсан опционы

ЭРДЭНЭ РЕСУРС ДЕВЕЛОПМЕНТ КОРПОРАЦИ

Санхүүгийн тайлангийн тодруулга

(Канад доллараар)

2022 болон 2023 оны 6 сарын 30-ны өдөр дуусгавар болсон гурав болон зургаан сарын тайлан

төлөвлөгөө, ИОХЭ-ийн төлөвлөгөөг орлоно. Тус төлөвлөгөөнүүдийн дагуу олгогдсон урамшуулал нь хүчин төгөлдөр хугацаа дуусгавар болтол хүчинтэй.

ХСУБХ нь хувьсах төлөвлөгөө бөгөөд тус хөтөлбөрийн дагуу олгосон энгийн хувьцааний тоо хэмжээ нь (Залгамж халааны төлөвлөгөөгөөр олгосон урамшууллыг багтаасан) Компанийн гаргасан болон арилжиж буй энгийн хувьцааны нийт хэмжээний 10%-иас хэтрэхгүй байх ёстой.

2023 оны 6 сарын 30-ны байдлаар Компани нь \$1,210,225 бүхий хувьцаанд суурилсан урамшуулал олгосон (2022 - \$157,994) бөгөөд энэ нь ХСУБХ болон залгамж халааны төлөвлөгөөний дагуу олгосон ИОХЭ болон опционы бодит үнэ цэнтэй тэнцүү. ХСУБХ болон залгамж халааны төлөвлөгөөний дагуу олгогдсон урамшууллын дэлгэрэнгүй мэдээллийг дор харуулав:

Хувьцааны опцион

Компани нь Залгамж халааны төлөвлөгөөний дагуу 10%-ийн опционы урамшууллын хөтөлбөр ("Хөтөлбөр") хэрэгжүүлдэг бөгөөд энэхүү хөтөлбөрийн хүрээнд Компанийн ТУЗ-ийн гишүүд, удирдлага, ажилтан албан тушаалтнууд компанийн хувьцааг худалдан авах опционыг худалдан авч, хэрэгжүүлэх боломжтой. Опционыг хэрэгжүүлэх, олгох нөхцөлүүдийг ТУЗ тодорхойлно. Опционыг олгохдоо нөхцөлийг өөрөөр заагаагүй бол олгосон өдрөөс эхлэн шууд хэрэгжүүлэх боломжтой. Одоогийн байдлаар хэрэгжиж байгаа опцион нь хөтөлбөрийн нөхцөлийн дагуу олгогдсон.

2022, 2023 оны 6 сарын 30-ны байдлаар үнэт цаасны опционд гарсан өөрчлөлтүүд:

	2023.06.30			2022.06.30		
Опционы тоо	Хэрэгжүүлэх боломжтой жигнэсэн дундаж үнэ		Number of options	Weighted average exercise price		
1 сарын 1-ний байдлаар	17,555,000	\$	0.36	15,855,000	\$	0.45
Олгосон	6,325,000		0.36	-		-
Хугацаа дууссан	(3,080,000)		0.40	(2,445,000)		0.87
Хэрэгжсэн	(100,000)		0.20	(60,000)		0.29
6 сарын 30-ны байдлаар	20,700,000	\$	0.35	13,350,000	\$	0.38
6 сарын 30-ны байдлаар хэрэгжүүлэх боломжтой	20,700,000	\$	0.35	13,350,000	\$	0.38

Ирээдүйд олгогдох хувьцааны эрх ("DSU")

Ирээдүйд олгогдох хувьцааны эрхийн хөтөлбөрийг Компани 2013 оноос эхлэн хэрэгжүүлж эхэлсэн. Эрдэнэ Ресурсийн ИОХЭ-ийн төлөвлөгөөний дагуу ТУЗ-ийн гишүүдэд урамшуулал эсхүл гишүүдээс үзүүлсэн үйлчилгээ зэрэг хэлбэрээр урамшуулал олгох бөгөөд ТУЗ-ийн зүгээс тогтоосон тоо, цаг хугацааны хүрээнд олгож болно. Урамшуулал олгох огноогоор ИОХЭ хэрэгжиж шилжүүлэгдэнэ. Төлөвлөгөөний гишүүний гэрээ дуусгавар болсон эсвэл нас барсан тохиолдолд компанийн зүгээс өөрийн эрхийн хүрээнд зах зээлийн үнээр эсвэл хувьцаагаар олголт хийж болно. Тус олголтын хүрээнд компанийн өөрийн эрхийн дагуу бэлэн мөнгөөр олгохгүй тул хөрөнгийн данснаас барагдуулах төлөвлөгөө болгон бүртгэнэ. 2023 оны 6 сарын 22-нд батлагдсан ХСУБХ-ийн дагуу гаргасан ИОХЭ нь ИОХЭ төлөвлөгөөний нөхцөлтэй нийцэж байна.

2023 оны 6 сарын 30-ны байдлаар Компани нь нэгж тус бүрийг \$0.37 доллараар үнэлсэн 360,918 ширхэг ИОХЭ (2022 -\$0.36 үнэлсэн 441,744 ширхэг ИОХЭ олгосон)-ийг компанийн ХСУБХ болон Залгамж халааны төлөвлөгөөнд үндэслэн олгосон. Бодит үнэлгээ нь \$131,950 (2022 – \$157,994) бүхий ИОХЭ нь Захиргаа, удирдлагын зардал болон хайгуулын зардалд тусгагдсан.

ЭРДЭНЭ РЕСУРС ДЕВЕЛОПМЕНТ КОРПОРАЦИ

Санхүүгийн тайлангийн тодруулга
(Канад доллараар)

2022 болон 2023 оны 6 сарын 30-ны өдөр дуусгавар болсон гурав болон зургаан сарын тайлан

9. Хувьцаат капитал, нэмэлт хөрөнгө (үргэлжлэл)

2022, 2023 оны 6 сарын 30-нд дуусгавар болсон зургаан сарын хугацаанд олгогдсон ИОХЭ урамшууллын 5 өдрийн жигнэсэн дундаж үнийг харуулав:

	2023.06.30	2022.06.30
	Тоо ширхэг	Тоо ширхэг
1 сарын 1-ний байдлаар	7,287,272	6,103,362
Олгосон	360,918	441,744
6 сарын 30-ны байдлаар	7,648,190	6,545,106

	2023.06.30-нд	2022.06.30-нд
	дуусгавар болсон	дуусгавар болсон
Олгогдсон өдрөөс тооцоолсон 5 өдрийн жигнэсэн дундаж үнэ	\$ 0.37	\$ 0.36

10. Хайгуул болон үнэлгээний зардал

2022, 2023 оны 6 сарын 30-ны байдлаар хайгуул болон үнэлгээний зардлын мэдээллийг доор хүснэгтэд харуулав:

	6.30-аар дуусгавар болсон гурван сар		6.30-аар дуусгавар болсон зургаан сар	
	2023	2022	2023	2022
Элэгдэл	\$ 14,190	\$ 23,988	\$ 30,941	\$ 46,711
Шууд зардал	509,439	998,761	742,143	1,552,210
Ажилтан, албан тушаалтнуудын урсгал	173,044	169,415	268,966	355,314
Хувьцаанд суурилсан урамшуулал	498,399	19,920	511,310	39,473
	\$ 1,195,072	\$ 1,212,084	\$ 1,553,360	\$ 1,993,708

11. Захиргаа, удирдлагын зардал

2022, 2023 оны 6 сарын 30-ны байдлаар захиргаа, удирдлагын зардлын мэдээллийг дор харуулав:

	6.30-аар дуусгавар болсон гурван сар		6.30-аар дуусгавар болсон зургаан сар	
	2023	2022	2023	2022
Захиргааны үйлчилгээ	\$ 385,169	\$ 150,991	\$ 565,340	\$ 293,881
Элэгдэл, хорогдол	9,214	9,527	18,594	19,047
ТУЗ-ийн гишүүдийн төлбөр, нөхөн төлбөр	29,672	43,004	63,744	69,254
Хөрөнгө оруулагчтай харилцах, маркетинг	83,159	43,896	166,645	67,309
Оффис, бусад	28,271	25,680	54,065	50,482
Мэрэгжлийн үйлчилгээний төлбөр	145,395	91,959	248,572	166,114
Зохицуулагч байгууллагын төлбөр, хувиар	29,639	19,254	91,964	100,557
Хувьцаанд суурилсан нөхөн олговор	654,594	61,661	698,915	118,521
Томилолтын зардал	26,342	29,627	63,727	35,880
	\$ 1,391,455	\$ 475,599	\$ 1,971,566	\$ 921,045

ЭРДЭНЭ РЕСУРС ДЕВЕЛОПМЕНТ КОРПОРАЦИ

Санхүүгийн тайлангийн тодруулга

(Канад доллараар)

2022 болон 2023 оны 6 сарын 30-ны өдөр дуусгавар болсон гурав болон зургаан сарын тайлан

12. Санхүүгийн хэрэглүүр

Зээлийн эрсдэл:

Зээлийн эрсдэл нь санхүүгийн хөрөнгийн хамгийн өндөр эрсдэлийг агуулдаг. Тайлангийн өдрөөр тасалбар болгон зээлийн эрсдэл хамгийн их хүлээж буй хөрөнгийг харуулбал:

	Дансны дүн	
	6 сарын 30 2023	12 сарын 31 2022
Бэлэн мөнгө, түүнтэй адилтгах	\$ 12,254,812	\$ 7,421,600
Авлага	75,102	76,582
	\$ 12,329,914	\$ 7,498,182

Компани нь бэлэн мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийг Канад улсын тэргүүлэгч санхүүгийн байгууллагуудад байршуулж, зээлийн эрсдэлийг удирддаг.

Төлбөрийн чадварын эрсдэл:

Компанийн хөрвөх чадварын эрсдэл нь өр төлбөрөө хугацаанд нь төлж барагдуулах үүргээ биелүүлэхэд үүсэж болзошгүй хүндрэлтэй холбоотой эрсдэлийг хэлнэ. Компани нь энэхүү эрсдэлийн удирдлагын хүрээнд санхүүгийн хэвийн болон хүндрэлтэй аль ч нөхцөлд шаардлагагүй гарз хүлээхгүйн тулд санхүүгийн өр төлбөр төлөгдөх хугацаанд хангалттай хэмжээний нөөцтэй байх бодлого баримталдаг.

Зах зээлийн эрсдэл:

Зах зээлийн эрсдэл нь үнэт цаасны ханш, таваарын зах зээл, валютын ханш, хүүгийн түвшин зэрэг зах зээлийн хүчин зүйлсээс шалтгаалан өөрчлөгдөх магадлалтай эрсдэлүүдийг хэлнэ.

а) Хүүгийн эрсдэл

Компани нь бэлэн мөнгөний үлдэгдэлтэй, хүүтэй зээлтэй. Компанийн одоогийн баримталж буй бодлого нь илүүдэл бэлэн мөнгийг хүүтэй хадгаламжийн дансанд байршуулах юм. Тодруулга 8-д дурдсан хөрвөх нөхцөлтэй өрийн бичгийн SOFR хүүд суурилагдах бөгөөд 1%-аар нэмэгдэх эсвэл буурахад жилийн хүүгийн зардал ойролцоогоор \$135,000 доллараар буурах эсвэл нэмэгдэх магадлалтай.

б) Гадаад валютын эрсдэл

Компанийн үйл ажиллагааны голлох валют нь канад доллар бөгөөд охин компаниудын голлох валют нь монгол төгрөг юм. Түүнээс гадна, Компани нь америк доллараар санхүүжилт авч, зардлыг гаргасан. Иймээс канад долларын бусад валюттай харьцах хэлбэлзэл нь санхүүгийн хөрөнгө, өр төлбөр болон үйл ажиллагааны үр дүнд нөлөөлөх боломжтой. Валютын хөрвөх эрсдэл бүхий санхүүгийн хөрөнгө, өр төлбөрүүдэд ам.доллараар илэрхийлэгдэх бэлэн мөнгө, өглөг, хуримтлагдсан өр төлбөр, монгол төгрөгөөр илэрхийлэгдсэн бэлэн мөнгө, өглөг болон хуримтлагдсан өр төлбөр багтаж байна. Компани нь Канад Улсын банкнуудад канад болон ам.доллар байршуулдаг.

Компани нь хөрвөх нөхцөлтэй өрийн бичиг нь ам.доллараар илэрхийлэгдсэн үнэлгээнд гадаад валютын ханшийн эрсдэлд өртөж байна. Хэрэв ММС-тэй хийсэн стратегийн түншлэлийн гурав дахь үе шат эцэслэгдээгүй тохиолдолд олгосон санхүүжилт болон хуримтлагдсан хүүгийн төлбөрийг 60 хоногийн дотор төлөх ёстой. Үүний үндсэнд компани Канад болон ам.долларын ханшийн хэлбэлзлээс үүдэн санхүүжилтийг эргэн төлөх тохиолдолд илүү өртөгтэй байх болзошгүй байна.

ЭРДЭНЭ РЕСУРС ДЕВЕЛОПМЕНТ КОРПОРАЦИ

Санхүүгийн тайлангийн тодруулга
(Канад доллараар)

2022 болон 2023 оны 6 сарын 30-ны өдөр дуусгавар болсон гурав болон зургаан сарын тайлан

12. Санхүүгийн хэрэглүүр (үргэлжлэл)

Компанийн гадаад валют (ам.доллар)-ын эрсдэлд өртөх байдлыг доор харуулав:

	6 сарын 30 2023	12 сарын 31 2022
Мөнгө ба түүнтэй адилтгах	\$ 7,862,340	\$ 311,141
Худалдаа, бусад өглөг	(48,162)	(215,506)
Хөрвөх нөхцөлтэй өрийн бичиг	(13,771,986)	-
	\$ (5,957,808)	\$ 95,635

Ам.долларын ханшид орох 10%-ийн өөрчлөлт нь \$595,800 долларын цэвэр алдагдал дагуулах магадлалтай (2022.12.31 - \$9,600).

Компанийн гадаад валют (төгрөг)-ын эрсдэлд өртөх байдлыг доор харуулав:

	6 сарын 30 2023	12 сарын 31 2022
Мөнгө, түүнтэй адилтгах	\$ 24,172	\$ 35,194
Худалдаа, бусад авлага	70,518	69,559
Худалдаа, бусад өглөг	(142,165)	(61,274)
	\$ (47,475)	\$ 43,479

Монгол төгрөгийн ханшид орох 10%-ийн өөрчлөлт нь \$4,700 долларын цэвэр алдагдал дагуулах магадлалтай (2022.12.31 - \$4,300).

с) Үнийн эрсдэл

Компанийн санхүүгийн хэрэгслүүд нь эрдсийн хайгуул, олборлолтын салбарын таваарын үнийн хэлбэлзлээс бусад байдлаар үнийн шууд эрсдэлд орох магадлал багатай.

Бодит үнэ цэн:

Компанийн санхүүгийн хэрэглүүрийн бодит үнэ цэн нь дансны үнэтэй ойролцоо гэж үздэг. Бодит үнэ цэн нь тооцох өдөр зах зээлд оролцогчдын хооронд хийсэн хэлцлийн дагуу хөрөнгийг худалдахад хүлээн авах эсвэл өр төлбөрийг шилжүүлэхэд төлөх үнэ юм. Бодит үнэ цэний түвшин нь бодит үнэ цэнийг ангилан хэмжихэд ашигласан үнэлгээнд тогтоодог.

Түвшин 1: Хөрөнгө болон өр төлбөрийн зах зээл дэх үнэ

Түвшин 2: Түвшин 1-д тогтсон зах зээлийн үнээс бусад шууд болон шууд бусаар тогтоогдох үнэ

Түвшин 3: Зах зээлийн үнээс үл хамаарсан байдлаар тогтоогдох үнэ.

Дараах хүснэгтэд хөрөнгө, өр төлбөрийн бодит үнэ цэний ангилсан түвшин харуулав:

ЭРДЭНЭ РЕСУРС ДЕВЕЛОПМЕНТ КОРПОРАЦИ

Санхүүгийн тайлангийн тодруулга

(Канад доллараар)

2022 болон 2023 оны 6 сарын 30-ны өдөр дуусгавар болсон гурав болон зургаан сарын тайлан

12. Санхүүгийн хэрэгсэл (үргэлжлэл)

	2023.06.30			2022.12.31		
	Түвшин 1	Түвшин 2	Түвшин 3	Түвшин 1	Түвшин 2	Түвшин 3
Хөрөнгө, өр төлбөрийн бодит үнэ цэнэ						
Хөрвөх нөхцөлтэй үнэт цаас	\$ -	\$ -	\$13,771,986	\$ -	\$ -	\$ -

13. Холбогдох талууд

Компанийн голлох удирдах ажилтнуудад ТУЗ-ийн гишүүд болон гүйцэтгэх албан тушаалтнууд багтдаг. Эдгээр голлох удирдлагын ажилтнуудын цалин урамшууллыг доор харуулав:

	6 сарын 30	
	2023	2022
ТУЗ-ийн гишүүдийн цалин	\$ 85,500	\$ 68,500
Хувьцаанд суурилсан урамшуулал	414,800	75,400
Ажилтнуудын цалин, урамшуулал	989,893	539,663
Голлох албан тушаалтнуудын хувьцаанд суурилсан урамшуулал	377,265	45,807
	\$ 1,867,458	\$ 729,370