Жилийн үйл ажиллагааны тайлан /маягт 1/

Үнэт цаасны зах зээлийн тухай хуулийн 20 дугаар зүйлд Үнэт цаас гаргагчийн нийтлэг үүргийг хуульчилсан бөгөөд үнэт цаас гаргагч нь жилийн үйл ажиллагааны тайлан дараах маягтын дагуу Санхүүгийн зохицуулах хороо, арилжаа эрхлэх байгууллагад мэдээлэл ирүүлж, өөрийн цахим хуудсаар дамжуулан олон нийтэд мэдээлэл хүргэх үүрэгтэй.

Тайлагнах хугацаа	*2023 оны 1 дүгээр сарын 01-ний өдрөөс 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдөр*
Үнэт цаас гаргагчийн нэр, улсын бүртгэлийн гэрчилгээний дугаар, үнэт цаасны код, утасны дугаар	*"Монинжбар" ХК, улсын бүртгэлийн гэрчилгээний дугаар 9010001062, үнэт цаасны код 25-МОНИНЖБАР , утас 311585, 91918822.*
Бүртгэлтэй арилжаа эрхлэх байгууллагын нэр	*Монголын хөрөнгийн бирж ХК*
Бизнесийн үйл ажиллагааны салбар	*Барилга дэд бүтэц, инженерийн шугам сүлжээ*
Үнэт цаас гаргагчийн гаргасан нийт хувьцааны тоо ширхэг	*15 869 233*
Хагас жил, улирлын тайланг бэлтгэсэн мэргэжилтэн, хянасан албан тушаалтны нэр	*Тайлан гаргасан: "Монинжбар" ХК-ийн нягтлан бодогч Д.Байгальмаа, хянасан: Гүйцэтгэх захирал Б.Нарантуяа*

1. *Тайлант жилийн санхүүгийн тайлан /хураангуй тайлангийн үзүүлэлтийг бөглөж, санхүүгийн тайланг хавсаргана/*

Санхүү байдлын үзүүлэлт

Үзүүлэлт	*Эхний үлдэгдэл*	*Эцсийн үлдэгдэл*
Хөрөнгө		
Эргэлтийн хөрөнгө	*2,825,597,014.37*	*1,906,941,223.04*
Эргэлтийн бус хөрөнгө	*470,843,806.72*	*444,731,933.87*
Нийт хөрөнгө	***3,296,440,821.09***	***2,351,673,156.91***
Өр төлбөр ба эздийн өмч		
Богино хугацаат өр төлбөр	*1,866,092,016.27*	*1,741,036,453.93*
Эздийн өмч	*1,430,348,804.82*	*610,636,702.98*
Нийт төлбөр ба эздийн өмч	***3,296,440,821.09***	***2,351,673,156.91***

Орлогын тайлан

Үзүүлэлт	*Эхний үлдэгдэл*	*Эцсийн үлдэгдэл*
Борлуулалтын орлого	*7,728,076,071.81*	*942,246,633.79*
Борлуулсан бүтээгдэхүүний өртөг	*7,296,325,527.98*	*1,452,698,913.72*
Нийт ашиг	*431,750,543.83*	*-510,452,279.93*
Хүүгийн орлого		*4,266.10*
Бусад орлого		*51,363,636.37*
Ерөнхий ба удирдлагын зардал	*795,336262.41*	*289,619,778.26*
Бусад зардал		*71,006,186.45*
Гадаад валютын ханшийн зөрүү		*-1,759.67*
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг алдагдал	*-99,385,544.90*	*-819,712,101.84*
Орлогын татварын зардал	*192,981.16*	*00.00*

		Татварын дараах ашиг алдагдал	***1,736,830.48***	***-819,712,101.84***
	Өмчийн өөрчлөлтийн тайлан	***Үзүүлэлт***	***Эхний үлдэгдэл***	***Эцсийн үлдэгдэл***
		Хувьцааны дүн	*1,586,923,300.00*	*1,586,923,300.00*
		Хуримтлагдсан ашиг алдагдал	*-156,574,495.18*	*-819,712,101.84*
		Нийт эздийн өмчийн дүн	***1,430,348,804.82***	***610,636,702.98***
	Мөнгөн гүйлгээний тайлан	***Үзүүлэлт***	***Эхний үлдэгдэл***	***Эцсийн үлдэгдэл***
		Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйгээний дүн	*-3,778,113,710.29*	*-333,600,318.73*
		Хөрөнгө оруулалтын үйл ажил-лагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	*10,300,000.00*	*1,495,733.90*
		Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	*3,958,684,067.65*	*146,712,392.31*
		Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	***170,270,357.36***	***- 188,383,660.32***
		Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	*19,785,516.86*	***190,055,874.22***
		Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	***190,055,874.22***	***1,672,213.***

1.2	*Жилийн санхүүгийн тайлангийн аудитын дүгнэлт*

NIYAMAZON AUDIT LLC
#406, Building of Trade Union Federation
Choimbol street, Chingeltei district,
Ulaanbaatar 15172, Mongolia
Tel: (976) 70145906, 91005906
E-mail: audit@nmz.mn

2024.03.25 № А/24-34

МОНИНЖБАР ХК-ИЙН
ХУВЬЦАА ЭЗЭМШИГЧДЭД

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

Дүгнэлт

Бид Монинжбар ХК-ийн 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдлын тайлан, тухайн өдрөөр дуусвар болсон орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан, тодруулгаас бүрдсэн санхүүгийн тайланд аудит хийж гүйцэтгэлээ.

Бидний дүгнэлтээр хавсаргасан санхүүгийн тайлангууд нь 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрийн байдлаарх Монинжбар ХК-ийн санхүүгийн байдал хийгээд тухайн өдрөөр дуусвар болсон санхүүгийн жилийн үйл ажиллагааны үр дүн, мөнгөн гүйлгээг материаллаг зүйлсийн хувьд Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартууд (СТОУС)-ын дагуу үнэн, бодитой илэрхийлсэн байна.

Дүгнэлтийн үндэслэл

Бид энэхүү аудитын ажлыг Аудитын олон улсын стандарт (АОУС)-ын дагуу хийж гүйцэтгэлээ. Бид Нягтлан бодогчдын ёс зүйн олон улсын стандартын зөвлөлөөс баталсан Мэргэжлийн нягтлан бодогчдын ёс зүйн дүрэм болон Монгол Улсын Аудитын тухай хуулийн шаардлагын дагуу компаниас хараат бус байж бусад ёс зүйн үүрэг хариуцлагаа бүрэн биелүүлсэн болно. Бидний олж авсан аудитын нотолгоо нь дүгнэлт гаргахад хангалттай бөгөөд зохистой үндэслэл болсон гэдэгт бид итгэлтэй байна.

Санхүүгийн тайланд хүлээх удирдлагын үүрэг хариуцлага

Санхүүгийн тайлангаа СТОУС-ын дагуу залилан болон алдаанаас улмаас үүсч болох материаллаг буруу илэрхийллээс ангид бэлтгэхэд шаардлагатай гэж тодорхойлсон дотоод хяналтын тогтолцоог бүрдүүлэх нь удирдлагын үүрэг хариуцлага юм. Санхүүгийн тайланг гаргахдаа удирдлага нь компанийн үйл ажиллагаар тасралтгүй явуулах чадварыг үнэлэх ба нөлөөлөх асуудлыг тодруулах, нягтлан бодох бүртгэлийн тасралтгүй байх зарчмыг баримтлах үүрэгтэй.

Санхүүгийн тайлангийн аудитад хүлээх аудиторын үүрэг хариуцлага

Залилан эсвэл алдаанаас үүссэн материаллаг буруу тайлагналаас санхүүгийн тайлан нь бүхэлдээ ангид эсэх талаарх үндэслэлтэй баталгаа олж авах, дүгнэлт бүхий аудиторын тайлан гаргах нь бидний зорилго юм. Хэдийгээр үндэслэлтэй баталгаа нь өндөр түвшний баталгаа боловч АОУС-ын дагуу хийгдсэн аудитаар материаллаг буруу илэрхийлэл бүрийг олж илрүүлнэ гэсэн баталгаа болохгүй. Буруу илэрхийлэл нь залилан болон алдааны улмаас үүсч болох ба дангаараа эсвэл нийтдээ санхүүгийн тайланд үндэслэн гаргасан хэрэглэгчдийн эдийн засгийн шийдвэрт нөлөөлөх магадлалтай бол материаллагт тооцно.

АОУС-ын дагуу бид аудитын туршид мэргэжлийн ул итгэх байр суурьнаас хандаж, мэргэжлийн итгэл үнэмшил бүхий үнэлэлтийг хийдэг. Бид мөн:

- Залилан болон алдааны улмаас үүсч болох санхүүгийн тайлан материаллаг буруу илэрхийлэгдэх эрсдэлийг тодорхойлж, тохирох аудитын горимыг боловсруулж, дүгнэлтийн үндэслэл болохуйц нотолгоог олж авдаг. Залилан нь хуйвалдах, бичиг баримт хуурамчаар үйлдэх, санаатайгаар орхигдуулах, буруу мэдэгдэл хийх, дотоод хяналтыг зөрчих зэрэгтэй холбоотой үүсдэг тул алдаанаас үүдэн гарсан буруу тайлагналыг илрүүлэхгүй байх эрсдэлээс өндөр байдаг.

- Компанийн дотоод хяналтын үр нөлөөтэй байдалд дүгнэлт өгөх зорилгоор бус тухайн нөхцөл байдалд тохирохуйц аудитын горим боловсруулахын тулд аудитад хамааралтай дотоод хяналтын талаар ойлголт олж авдаг.
- Удирдлагын зүгээс мөрдөж буй нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогуудын зохистой байдал болон хийсэн тооцооллуудын үндэслэлтэй байдал, холбогдох тодруулгуудыг үнэлдэг.
- Компанийн үйл ажиллагаа тасралтгүй явуулах чадамжид мэдэгдэхүйц материаллаг тодорхой бус байдал байна гэж дүгнэвэл, бид аудиторын тайландаа санхүүгийн тайлангийн холбогдох тодруулгыг хийж өгөх эсвэл дүгнэлтээ өөрчлөх шаардлагатай болдог. Аудиторын тайлан гарах өдөр хүртэл олж авсан аудитын нотолгоонд үндэслэн бид дүгнэлтээ гаргадаг. Гэхдээ ирээдүйн үйл явдал эсвэл нөхцөл байдал компанийн тасралтгүй байх зарчмыг алдагдуулж болно.
- Тодруулгуудыг оролцуулан санхүүгийн тайлангийн ерөнхий агуулга болон бүтцийг бүхэлд нь үнэлдэг ба ач холбогдол бүхий ажил гүйлгээ, үйл явдлуудыг санхүүгийн тайланд үнэн зөв тодруулах шаардлагыг хангахуйц байдлаар илэрхийлсэн эсэхийг тодорхойлдог.

Бид засаглал хариуцсан эрх бүхий этгээдэд аудитын үйл ажиллагааны төлөвлөсөн цар хүрээ, аудит гүйцэтгэх цаг хугацаа болон аудитын явцад олж илрүүлсэн томоохон асуудлуудын талаар мэдээлдэг бөгөөд үүнд дотоод хяналтын дутагдалтай талууд мөн багтдаг.

Тайлангийн хэрэглээ

Энэхүү тайланг талуудын хооронд байгуулсан аудитын ажлын гэрээт захидалд заасны дагуу компанийн хувьцаа эзэмшигчдэд зориулж бэлтгэсэн. Бид энэхүү тайлангийн агуулгын хүрээнд өөр аливаа нэг гуравдагч талын өмнө хариуцлага хүлээхгүй болно.

З.Цэнээ
Захирал
Ниямазон аудит ХХК

Улаанбаатар хот, Монгол Улс
2024 оны 3 дугаар сарын 25

1.3	*Аудитын тодорхойлох захидал /тодорхойлох захидлыг энэхүү зааварт дурдсан агуулгын хүрээнд боловсруулсан байх/*	
2.	*Үнэт цаас гаргагч нь тайлант хугацаанд санхүүгийн нөхцөл байдал, үйл ажиллагааны үр дүнд нөлөөлсөн хүчин зүйлс, удирдлагаас өгсөн үнэлгээ, цаашид авч хэрэгжүүлэх арга хэмжээний талаар товч тайлбарласан тайлан, мэдээлэл*	
2.1	*Үйл ажиллагааны үр дүн санхүүгийн харьцааны үзүүлэлтүүд*	*Нийт ашгийн хувь 0.00%* *Үйл ажиллагааны ашгийн хувь 0.00%* *Цэвэр ашгийн хувь 0.00%* *Өөрийн хөрөнгийн өгөөж 0.12%*
2.2	*Хөрвөх чадвар болон санхүүгийн нөөц боломжийн үзүүлэлт*	*Эргэлтийн харьцаа 1.51* *Түргэн хөрвөх чадварын харьцаа 0.59* *Өр болон өөрийн хөрөнгийн харьцаа 0.57*
2.3	*Үнэт цаас гаргагчийн үйл ажиллагаанд гадаад, дотоод орчноос үзүүлж буй нөлөөлөл, үйл ажиллагаа явуулж буй салбарт эзлэх хувь, бүтээгдэхүүн үйлчилгээний нэр төрөлд гарч буй өөрчлөлт, хөгжил дээрх өөрчлөлтөд үнэт цаас гаргагчийн зүгээс авч хэрэгцүүлэхээр төлөвлөж буй арга хэмжээний мэдээлэл*	*Дэд бүтцийн салбарын төсвийн үнэлгээ шинэчлэгдээгүй, цаг үеэсээ хоцорсон, татварын дарамт шахалт их, төрийн байгууллагын үйл ажиллагаанаас хүнд суртал, цаг хугацаандаа асуудлаа шийдэж өгдөггүй зэрэг шалтгаануудын улмаас компани үндсэн чиглэлийн үйл ажиллагаагаа явуулахад хүндрэлтэй болсон. Мөн түншлэлээр хамтран ажиллаж буй компани ажлаа хугацаандаа гүйцэтгээгүйгээс гэрээний хугацаа сунгахаас аргагүй байдалд орсон.*
2.5	*Тайлант хугацаанд авсан зээлийн эргэн төлөлтийн болон зээлийн барьцаа баталгааны талаарх мэдээлэл*	*2022 оны 12 сарын 22-нд ХААН банкнаас авсан 500 сая төгрөгийн эргэлтийн хөрөнгийн зээлийн үлдэгдэл 320 сая төгрөг байна..*
3.	*Үнэт цаас гаргагчийн тайлант хугацаанд хийгдсэн сонирхлын зөрчилтэй хэлцэл болон их хэмжээний хэлцлийн мэдээлэл, хэлцэл хийгдэх ач холбогдол зорилго, сонирхлын зөрчилтэй этгээдийн талаарх мэдээлэл /тайлант хугацаанд хийгдсэн нийт сонирхлын зөрчилтэй хэлцлийн талаарх мэдээллийг тусгана/*	
	Хийгдээгүй.	
4.	*Цалин урамшууллын мэдээлэл*	
	Инженер техникийн ажилтан, ажилчид нь барилгын салбарын жишгээр үнэлэгддэг. 2023 онд урамшуулал олгоогүй.	
5.	*Компанийн засаглалтай холбоотой мэдээлэл*	
	"Монинжбар" ХК-ийн хувьцаа эзэмшигчдийн ээлжит хурал 2023 оны 4-р сарын 30-ны өдөр Улаанбаатар хот Хан-Уул дүүргийн 18-р хороо LS плаза 502 тоот-д болж дараахь шийдвэрүүдийг гаргав. Үүнд: 1. *2022 оны үйл ажиллагаа хангалттай, санхүүгийн тайлангийн талаар хэлэлцэж хангалтгүй гэж дүгнэсэн.* 2. *2023 оны ажлын төлөвлөгөө, төслийг батлав.*	
6.	*Зах зээлийн эрсдэлийн мэдээлэл*	
	Төрийн худалдан авалтаар ажил гүйцэтгэдэг тул хугацаандаа гүйцэтгэлийн санхүүжилт орж ирдэггүй, бусад хөндлөнгийн шалтгаанаар гэрээт ажлын хугацаа сунаж байгаа тул жилээс жилд компанийн алдагдал өсч байна. Энэ нь тогтвортой ажлын байраа алдах, үндсэн үйл ажиллагаанд маш их хохирол учруулж байна. Татварын дарамт шахалт их байна.	
7.	*Хувьцаа эзэмшигчдийн өмчлөлийн мэдээлэл /5 ба түүнээс дээш хувьцаа эзэмшигчдийн нэрс*	

	эзэмшлийн хувь, нийт хувьцаа эзэмшигчдийн тоо/
	Нийт хувьцаа эзэмшигч 283 *"Би Ди Сек ҮЦК" ХК 1,008,085 ширхэг буюу 6.35%* *Баянжаргалын Цогтгэрэл 3,548,345 ширхэг буюу 22.36%* *Цогтгэрэлийн Оргилболд 912,000 ширхэг буюу 5.75%* *Цогтгэрэлийн Чингүүнболд 1,824,000 ширхэг буюу 11.49%* *Батаагийн Нарантуяа 4,231,920 ширхэг буюу 26.67%*
8.	*Үнэт цаас гаргагч нь төсөл хэрэгжүүлэх зорилгоор нийтэд санал болгон хувьцаа гаргасан бол төсөл хэрэгжиж эхэлснээс хойш дуусах хүртэл хугацаанд төслийн хэрэгжилтийн явц болон татан төвлөрүүлсэн хөрөнгийн зарцуулалтын тайлан мэдээлэл*
	Хувьцаа гаргаагүй.
9.	*Ногдол ашгийн мэдээлэл*
	Ногдол ашиг тараах боломжгүй.
10.	*Үнэт цаас гаргагчаас тайланд хугацаанд нийгмийн хариуцлагын чиглэлээр хийгдсэн ажлын тайлангийн мэдээлэл*
	1. Нийт ажилчдыг эрүүл мэндийн үзлэг бүрэн хамруулсан. *2. Мод тарих өдрөөр шар хуайс, хайлаас зэргийг уламжлал болгон тарив.*

Мэдээлэл гаргагч этгээд болон мэдээллийн үнэн зөвийг баталсан этгээдийн гарын үсэг, огноо:

Овог, нэр: Б.Нарантуяа

Албан тушаал: "Монинжбар" ХК-ийн гүйцэтгэх захирал

Гарын үсэг: ……………………

(Тамга/тэмдэг)

Мэдээлэл бэлтгэж, хүргүүлсэн этгээдийн гарын үсэг, огноо:

Овог, нэр: Д.Байгальмаа

Албан тушаал: Нягтлан бодогч

Гарын үсэг: ……………………