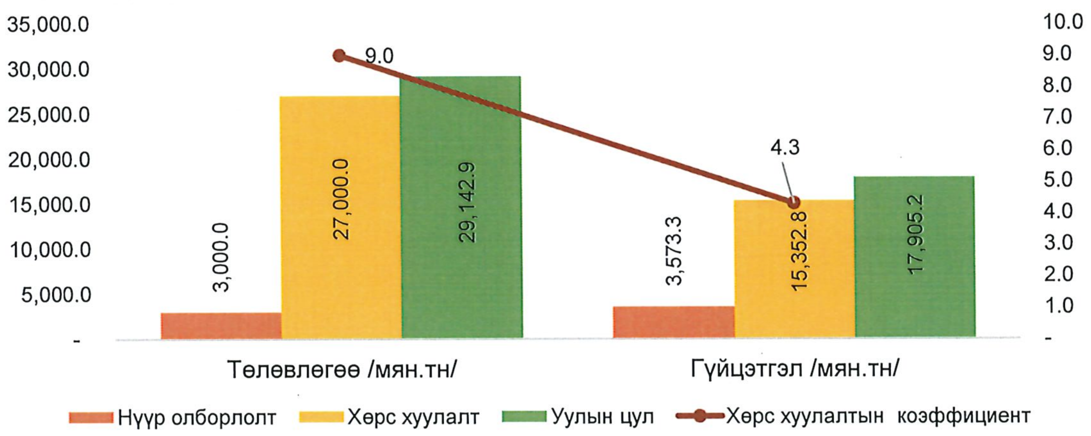
Санхүүгийн зохицуулах хорооны 2021 оны 06 дугаар сарын 11-ний өдрийн 225 дугаар тогтоолоор баталсан “Үнэт цаасны бүртгэлийн журам”-ын 4 дүгээр хавсралт

2023 оны жилийн үйл ажиллагааны тайлагнал /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 01 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		“Тавантолгой” ХК Регистрийн дугаар: 2016656 Улсын бүртгэлийн дугаар: 1110001005 Үнэт цаасны код: TTL Утас: 7535-5555, 9500-1619
Бизнесийн үйл ажиллагааны салбар		Уул уурхай, Нүүрс олборлолт
Жилийн эцсийн санхүүгийн тайланд аудитын дүгнэлт гаргасан СЗХ-нд бүртгэлтэй аудитын компанийн нэр, бүртгүүлсэн огноо		Өмнөговь аймаг дахь Төрийн аудитын газар Тайлан гаргасан огноо: 2023.03.22
Үнэт цаас гаргагчийн гаргасан нийт хувьцааны тоо ширхэг		52,665,200 ширхэг
Жилийн тайланг бэлтгэсэн мэргэжилтэн, хянасан албан тушаалтны нэр		Бэлтгэсэн: Захиргаа, санхүүгийн газрын захирлын үүрэг гүйцэтгэгч: Ч.Төрмандах Хянасан: Гүйцэтгэх захирлын үүрэг гүйцэтгэгч: Ч.Гүнждагва
1	Тайлант жилийн санхүүгийн тайлан /хураангуй тайлангийн үзүүлэлтийг бөглөж, санхүүгийн тайланг хавсаргана/	
	Санхүүгийн байдлын үзүүлэлт	2023 онд нийт хөрөнгийн дүн 861,370.8 сая төгрөг, үүнээс эргэлтийн хөрөнгө 96.8 хувь буюу 833,718.8 сая төгрөг, эргэлтийн бус хөрөнгө 3.2 хувь буюу 27,652.04 сая төгрөгийг эзэлж байна. Нийт эх үүсвэр 861,370.8 сая төгрөг , үүнээс өр төлбөр 452,443.8 сая төгрөг, хуримтлагдсан ашиг 402,956.3 сая төгрөг байна. 2023 оны санхүүгийн тайлан хавсаргав.
	Орлогын тайлан	2023 онд 1,097,362.9 сая төгрөгийн орлоготой, 592,432.9 сая төгрөгийн зардалтай, 375,859.5

		сая төгрөгийн цэвэр ашигтай ажилласан байна.
	Өмчийн өөрчлөлтийн тайлан	2023 онд 375,859.5 сая төгрөгийн ашигтай ажиллаж оны эцэст эздийн өмчийн дүн 408,927.02 сая төгрөг болсон байна.
	Мөнгөн гүйлгээний тайлан	2023 онд бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ 309,885.9 сая төгрөг, оны эцсийн мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгийн үлдэгдэл 718,428.6 сая төгрөг байна.
1.1	Жилийн санхүүгийн тайлангийн аудитын дүгнэлт	
	2023 оны санхүүгийн тайланд Өмнөговь аймаг дахь төрийн аудитын газар хөндлөнгийн Аудитаар ажиллаж "Тавантолгой" ХК-ийн санхүүгийн тайлан тэнцэлд дараах дүгнэлтийг ирүүлсэн: Товч утга: Санхүүгийн тайлангийн аудитаар борлуулалтын орлого дутуу бүртгэсэн, өглөг, авлагын үлдэгдлийг тооцоо нийлсэн актаар баталгаажуулаагүй, шатахууны норм хэтрүүлэн зарцуулсан, хөрөнгийг шууд зардалд бүртгэсэн, цалин нэмэгдэл илүү олгосон, нэмэлт гэрээ байгуулсан, гэрээний хэрэгжилт тооцоогүй, шууд болон гэрээ байгуулаагүй худалдан авалт хийсэн, өмнөх аудитаар өгсөн зөвлөмжийг хэрэгжүүлээгүй, анхан шатны баримтын бүрдэлгүй ажил гүйлгээ хийсэн, өмнөх оны санхүүгийн тайланг программаар гаргаагүй, нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын баримт бичгийн хүрээнд зохион байгуулаагүй зэрэг нь Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай, Компанийн тухай, Төрийн болон орон нутгийн өмчийн тухай, төрийн болон орон нутгийн өмчийн хөрөнгөөр бараа, ажил, үйлчилгээ худалдан авах тухай , Төрийн хэмнэлтийн тухай, Төрийн аудитын тухай хуулийн холбогдох заалтууд болон НББОУС-1 "Санхүүгийн тайлангийн толилуулга" стандарттай нийцэхгүй, санхүүгийн тайлангийн үнэн зөв байдал, тохиолдсон байх, үнэлгээ ба хуваарилалт, иж бүрэн байх толилуулга, ангилал, эрх ба үүрэг, нийцсэн бөгөөд зохистой байх батламж мэдэгдлийг хангахгүй байна. Аудитын дүгнэлт хавсаргав.	
1.2	Аудитын тодорхойлох захидал /тодорхойлох захидлыг энэхүү зааварт дурдсан агуулгын хүрээнд боловсруулсан байх/	
	Өмнөговь аймаг дахь төрийн аудитын газар 2023 оны санхүүгийн тайланд хөндлөнгийн аудит хийсэн бөгөөд аудитын дүгнэлт, тайланг хавсаргав.	
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/	Тус компани тайлант онд нийт 1,097,362.9 сая төгрөгийн орлоготой, 592,432.9 сая төгрөгийн зардалтай, 375,859.5 сая төгрөгийн цэвэр ашигтай ажилласан байна.
2.2	Хөрвөх чадвар болон санхүүгийн нөөц, боломжийн үзүүлэлт	Эргэлтийн харьцаа: 1.84 Түргэн хөрвөх хөрөнгийн харьцаа: 1.73
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 хэрэгжүүлэхээр төлөвлөж буй арга хэмжээний мэдээлэл	Компанийн үндсэн үйлдвэрлэлийн тоо хэмжээг нэмэгдүүлэх, нүүрсний гадаад зах зээлийн таатай нөхцөл байдлыг ашиглах, цар тахлын нөлөөнөөс гарч, борлуулалтыг нэмэгдүүлэх чиглэлээр ажилласан. Нүүрс борлуулалтыг Засгийн газрын 2022 оны 466 дугаар тогтоолоор батлагдсан "Экспортод гаргах нүүрсний нээлттэй цахим арилжааны журам" болон зах зээлийн нөхцөл байдалтай уялдуулан борлуулалт хийж ажилласан. 2023 онд улсын хэмжээнд нийт 66.2 сая.тн нүүрс экспорт хийсэн бөгөөд компанийн хувьд 2.5 сая буюу 3.78 хувийг дангаараа бүрдүүлсэн. Энэ үзүүлэлт нь өнгөрсөн оны үзүүлэлтээс 4.23 нэгжээр буурсан үзүүлэлттэй байна. Түүхий эдийн үнийн өсөлтөөс шалтгаалж хөрс хуулалтын зардал өссөн, бараа бүтээгдэхүүний хомсдолоос шалтгаалж хөрс хуулалтын ажилд зогсолт саатал гарч, хөрс хуулалт төлөвлөсөн хэмжээнээс бага гарсан. Нүүрсний үнийг гадаад зах зээлийн нөхцөл байдалтай уялдуулан оновчтой зохион байгуулж ажилласан. Гадаад валютын ханшийн өсөлт нь борлуулалтын орлогод шууд нөлөөлсөн.
2.4	Санхүүгийн байдлын тайлангийн гадуур бүртгэгдсэн ажил, гүйлгээний талаарх дэлгэрэнгүй мэдээлэл, нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын мэдээлэл /off balance/	"Тавантолгой" ХК нь 2023 онд Санхүүгийн байдлын тайлангаас гадуур бүртгэгдсэн ажил гүйлгээ байхгүй, НБББодлого нь компанийн НББББичгийн дагуу бүртгэсэн.
2.5	Тайлант хугацаанд авсан зээлийн эргэн	"Тавантолгой" ХК нь эргэлтийн хөрөнгөөр

	төлөлт болон зээлийн барьцаа, баталгааны талаарх мэдээлэл;	санхүүжиж ямар нэгэн зээл аваагүй ажилласан.
3	Үнэт цаас гаргагчийн тайлант хугацаанд хийгдсэн сонирхлын зөрчилтэй болон их хэмжээний хэлцлийн мэдээлэл, хэлцэл хийх ач холбогдол зорилго, сонирхлын зөрчилтэй этгээдийн талаарх мэдээлэл /тайлант хугацаанд хийгдсэн нийт сонирхлын зөрчилтэй хэлцлийн талаарх мэдээллийг тусгана/	
	Тайлант хугацаанд сонирхлын зөрчилтэй хэлцэл хийгдээгүй.	
4	Компанийн засаглалтай холбоотой мэдээлэл	
	➢ "Тавантолгой" ХК нь компанийн засаглалын бүтцийн хувьд дараах бүтэцтэйгээр үйл ажиллагаа явуулж байна. Үүнд: - Хувьцаа эзэмшигчдийн хурал, - Төлөөлөн удирдах зөвлөл, ТУЗ-ийн нарийн бичгийн дарга, - Гүйцэтгэх захирал, - Газрын захирал, - Хэлтсийн захирал, - Албаны дарга, ➢ Тайлант хугацаанд компанийн удирдлагын хүрээнд дараах үйл ажиллагаа явагдсан. Үүнд: • <u>Хувьцаа эзэмшигчдийн хурал:</u> Хувьцаа эзэмшигчдийн ээлжит хурлыг 2023 оны 04 дүгээр сарын 21-ны өдрийн 14 цагаас компанийн төв байранд зохион байгуулсан. Хуралтай холбоотой мэдээллийг холбогдох журмын дагуу олон нийтэд мэдээлэх, холбогдох мэргэжлийн байгууллагад хүргүүлэн ажилласан. • <u>ТУЗ-ийн гишүүд:</u> Хувьцаа эзэмшигчдийн хурлаар Төлөөлөн удирдах зөвлөлийн 9 гишүүн (хараат бус 3 гишүүн, ердийн 6 гишүүн) сонгон ажилласан. • <u>ТУЗ-ийн дэргэдэх хороод:</u> Төлөөлөн удирдах зөвлөлийн дэргэд Аудитын хороо, Нэр дэвшүүлэх хороо, Цалин урамшууллын хороог байгуулан ажиллаж байна. • <u>ТУЗ-ийн хурал:</u> Үйл ажиллагааны журамд заасны дагуу хурлын үйл ажиллагааг зохион байгуулсан бөгөөд 2023 оны 01 дүгээр сарын 01-ний өдрөөс 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрийн хооронд 9 удаагийн танхимын болон танхим,цахим хосолсон хурал, эчнээ санал хураалтаар 44 тогтоол гарган ажилласан.	
5	Зах зээлийн эрсдэлийн мэдээлэл	
	Нүүрс борлуулалтын хувьд 100% гадаад зах зээлээс хамааралтай байгаа бөгөөд нүүрс тээвэрлэлт, хилийн нөхцөл байдал тогтворгүй, салбарын бодлого шийдвэр тодорхойгүй, эрсдэлтэй.	
6	Хувьцаа эзэмшигчдийн өмчлөлийн мэдээлэл /5 ба түүнээс дээш хувьцаа эзэмшигчдийн нэрс эзэмшлийн хувь, нийт хувьцаа эзэмшигчдийн тоо/	
	Үнэт цаасны төвлөрсөн хадгаламжийн төвөөс 2023 оны 03 дүгээр сарын 21-ний өдрийн байдлаар татан авсан Үнэт цаас эзэмшигчдийн судалгаагаар компани нийт 3067 хувьцаа эзэмшигчтэй байсан. 2023 оны 03 дүгээр сарын 21-ний өдрийн байдлаар 5 болон түүнээс дээш хувь эзэмшиж	

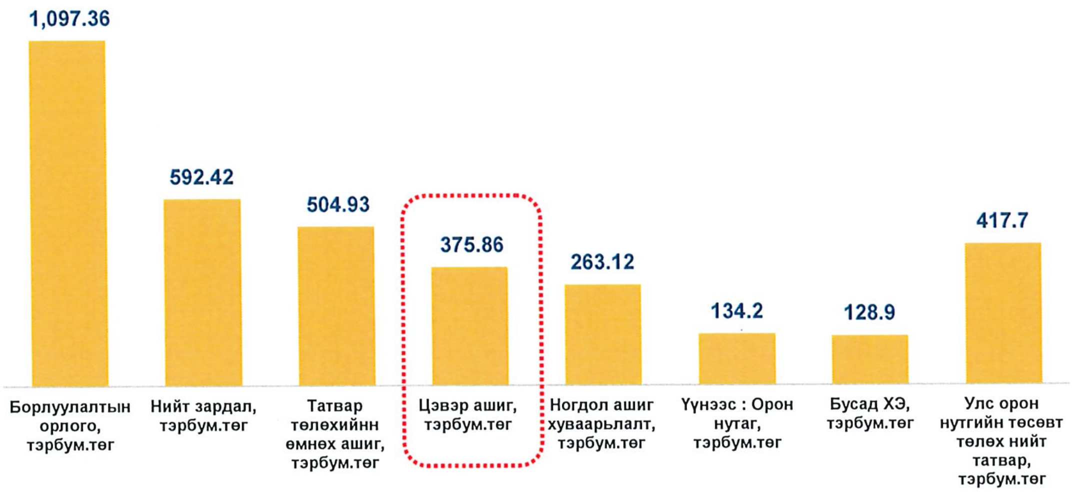
	байсан хувьцаа эзэмшигчид: 1. Орон нутгийн өмч – 51% 2. Ажнай корпораци ХХК – 19.78% 3. Шандас Импекс ХХК – 16.31%
7	Үнэт цаас гаргагч нь төсөл хэрэгжүүлэх зорилгоор нийтэд санал болгон хувьцаа гаргасан бол төсөл хэрэгжиж эхэлснээс хойш дуусах хүртэл хугацаанд төслийн хэрэгжилтийн явц болон татан төвлөрүүлсэн хөрөнгийн зарцуулалтын тайлан мэдээлэл
	Тайлант хугацаанд төсөл хэрэгжүүлэх зорилгоор хувьцаа нэмж гаргаагүй.
8	Ногдол ашгийн мэдээлэл
	Төлөөлөн удирдах зөвлөлийн 2023 оны 07 дугаар сарын 21-ний өдрийн хурлын 16 дугаартай тогтоолоор 2022 оны үйл ажиллагааны цэвэр ашгаас хувьцаа эзэмшигчдэд нэгж хувьцаанд 2743.8 төгрөг байсныг 2787.0 төгрөгөөр нэмэгдүүлж нийт 5530.8 төгрөг хуваарилан олгох шийдвэрийг гаргасан. Шийдвэрийн дагуу ногдол ашгийг компани болон Үнэт цаас төвлөрсөн хадгаламжийн төвөөр дамжуулан 100% хуваарилж ажилласан.
9	Үнэт цаас гаргагчаас тайланд хугацаанд хийгдсэн ажлын тайлангийн мэдээлэл:
	2023 оны хөрс хуулалт, нүүрс олборлолтын гүйцэтгэл 

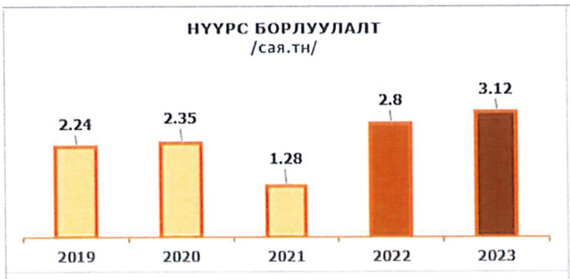
9

2023 оны санхүүгийн үндсэн үзүүлэлтүүд

№	ҮЗҮҮЛЭЛТҮҮД	НЭГЖ	БИЕЛЭЛТ
1	**Борлуулалтын орлого**	**тэрбум.төг**	**1,097.36**
2	Нийт зардал	тэрбум.төг	592.42
3	Татвар төлөхийн өмнөх ашиг	тэрбум.төг	504.93
4	**Цэвэр ашиг**	**тэрбум.төг**	**375.86**
5	Ногдол ашиг хуваарьлалт	тэрбум.төг	263.12
6	Үүнээс : Орон нутаг	тэрбум.төг	134.2
7	Бусад ХЭ	тэрбум.төг	128.9
8	**Улс орон нутгийн төсөвт төлөх нийт татвар, төлбөр**	**тэрбум.төг**	**417.7**
9	Ашгийн хувь хэмжээ	%	34.3

Борлуулалтын орлого, зардал, цэвэр ашиг, татвар төлбөр





10	Үнэт цаас гаргагчаас тайланд хугацаанд нийгмийн хариуцлагын чиглэлээр хийгдсэн ажлын тайлангийн мэдээлэл **Өмнөговь аймгийн даланзадгад сумын ойжуулалтын 10 дугаар талбай:** • Худаг гаргах ажлын хүрээнд усны хайгуул хийж өрөмдлөгийн ажил эхлүүлсэн ба Цогтцэций суманд 2 худаг гарсан байна. Хайгуулын ажил Даланзадгад, Номгон, Булган сумдад бүрэн хийгдсэн. • 2 ширхэг хүлэмж барьж хөрс боловсруулж тарилтад бэлтгэх зэрэг ажил гүйцэтгэв. **Өмнөговь аймгийн номгон сумын эрдэнэбулагт мод үржүүлэг, сургалт, судалгаа инновацийн төв:** • Төрийн, орон нутгийн болон эрдэм шинжилгээ, сургалтын байгууллагын хамтын ажиллагааг өргөжүүлэх зорилгоор 20 га талбайг хашаалж, 1 худаг гарган, 2 хүлэмж барьсан. • 250.0 мянган ширхэг бортогонд загийг үрээр тарина. Бортого савлах ажил хийгдэж байна. Хилийн цэргийн 131 ангийн 59 хүний бүрэлдэхүүнтэй баг 2023.05.15-ны өдрөөс эхлэн бортого савлах ажлыг гүйцэтгэж байна.

Мэдээлэл гаргач этгээд болон мэдээллийн үнэн зөвийг баталсан этгээдийн гарын үсэг, огноо:	
Овог, нэр: Ч.Гүнждагва Албан тушаал: "Тавантолгой" ХК-ийн гүйцэтгэх захирлын үүрэг гүйцэтгэгч Гарын үсэг: .... (Тамга/тэмдэг)	
Мэдээлэл бэлтгэж, хүргүүлсэн этгээдийн гарын үсэг, огноо:	
Овог, нэр: Ч.Төрмандах Албан тушаал: "Тавантолгой" ХК-ийн Захиргаа, санхүүгийн газрын захирлын үүрэг гүйцэтгэгч Гарын үсэг:	
Овог, нэр: Н.Адьяацэрэн Албан тушаал: "Тавантолгой" ХК-ийн Төлөөлөн удирдах зөвлөлийн нарийн бичгийн дарга Гарын үсэг:	

ТАВАНТОЛГОЙ ХК

2023 оны жилийн эцсийн санхүүгийн тайлан,

Аудитын албан бичиг

/Сангийн яаманд баталгаажуулахаар илгээсэн/

САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН

БАЙГУУЛЛАГЫН НЭР: ТАВАН ТОЛГОЙ ХК   ТАЙЛАНТ ХУГАЦАА: 2023.12.31

Мөр	Балансын зүйл	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	ХӨРӨНГӨ	-	-
2	Эргэлтийн хөрөнгө	-	-
3	Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгө	408,542,723,599.41	718,478,614,942.73
4	Дансны авлага	24,449,430,163.79	65,920,588,194.87
5	Татвар, НДШ-ийн авлага	162,950,448.19	438,833,223.20
6	Бусад авлага	107,803,162.45	43,510,393.90
7	Бусад санхүүгийн хөрөнгө	-	-
8	Бараа материал	5,313,772,401.55	35,900,426,351.62
9	Урьдчилж төлсөн зардал/төлбөр	1,152,329,292.60	12,938,640,738.01
10	Бусад эргэлтийн хөрөнгө	23,220,000.00	19,770,000.00
11	Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй эргэлтийн бус хөрөнгө(борлуулах бүлэг хөрөнгө)	-	-
12		-	-
13	Эргэлтийн хөрөнгийн дүн	419,752,319,067.39	833,718,794,449.37
14	Эргэлтийн бус хөрөнгө	-	-
15	Үндсэн хөрөнгө	15,786,447,878.55	20,895,059,846.13
16	Биет бус хөрөнгө	1,119,666,243.95	6,322,801,239.47
17	Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт	434,179,457.49	434,179,457.49
18	Хайгуул ба үнэлгээний хөрөнгө	-	-
19	Хойшлогдсон татварын хөрөнгө	-	-
20	Хөрөнгө оруулалтын зориулалттай үл хөдлөх хөрөнгө	-	-
21	Бусад эргэлтийн бус хөрөнгө	-	-
22	Биологийн хөрөнгө	-	-
23	Биологийн хөрөнгө	-	-
24	Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн	16,906,114,122.50	27,217,861,085.55
25	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН	457,092,612,647.58	861,370,834,992.41
26	ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧ	-	-
27	Өр төлбөр	-	-
28	Богино хугацаат өр төлбөр	-	-
29	Дансны өглөг	1,538,363,012.64	7,285,146,072.37
30	Цалингийн өглөг	398,944,729.34	3,083.66
31	Татварын өр	94,624,872,661.58	212,406,587,651.93
32	НДШ-ийн өглөг	99,999.92	-
33	Богино хугацаат зээл	-	-
34	Зээлийн хүүгийн өглөг	-	-
35	Ногдол ашгийн өглөг	658,515,350.94	658,515,350.94
36	Урьдчилж орсон орлого	40,924,654,332.98	160,739,640,524.73
37	Нөөц(өр төлбөр)	-	-
38	Бусад богино хугацаат өр төлбөр	-	1,353,517,164.38
39	Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй эргэлтийн бус хөрөнгөд хамаарах өр	-	-
40		-	-
41	Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн	138,145,450,087.40	452,443,814,851.98
42	Урт хугацаат өр төлбөр	-	-
43	Урт хугацаат зээл	-	-
44	Нөөц(өр төлбөр)	-	-
45	Хойшлогдсон татварын өр	-	-
46	Бусад урт хугацаат өглөг	-	-
47		-	-
48	Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн	-	-
49	Өр төлбөрийн нийт дүн	138,145,450,087.40	452,443,814,851.98
50	Эздийн өмч	-	-
51	Өмч: а) төрийн	48,188,698.49	48,188,698.49
52	б) хувийн	46,298,945.60	46,298,945.60
53	в) хувьцаат	-	-
54	Халаасны хувьцаа	-	-
55	Нэмж төлөгдсөн капитал	-	-
56	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	468,414,309.00	5,876,231,609.00
57	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц	-	-
58	Эздийн өмчийн бусад хэсэг	-	-
59	Хуримтлагдсан ашиг (алдагдал)	318,384,260,606.89	402,556,302,887.34
60		-	-
61	Эздийн өмчийн дүн	318,947,162,559.98	408,927,020,140.43
62	ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН	457,092,612,647.38	861,370,834,992.41

Захирал ________________ Д.Артаг

Нягтлан бодогч ________________

ОРЛОГЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ТАЙЛАН

БАЙГУУЛЛАГЫН НЭР: ТАВАН ТОЛГОЙ ХК　　　　ТАЙЛАНТ ХУГАЦАА: 2023.12.31

Д/Д	Үзүүлэлт	Өмнөх он	Тайлант он
1	Борлуулалтын орлого (цэвэр)	765,561,741,483.96	1,096,282,742,744.00
2	Борлуулалтын өртөг	357,905,526,281.83	216,473,677,251.22
3	Нийт ашиг	407,656,215,202.13	879,809,065,492.78
4	Түрээсийн орлого	-	-
5	Хүүгийн орлого	762,375,623.32	1,080,208,252.95
6	Ногдол ашгийн орлого	-	-
7	Эрхийн шимтгэлийн орлого	-	-
8	Бусад орлого	-	-
9	Борлуулалт, маркетингийн зардал	-	355,531,259,389.05
10	Ерөнхий ба удирдлагын зардал	4,839,881,770.99	3,815,602,899.21
11	Санхүүгийн зардал	-	996,904.44
12	Бусад зардал	3,536,689,418.29	15,600,305,930.42
13	Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз (гарз)	33,338,691,680.26	991,110,540.99
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)	433,808,501,166.72	504,929,999,081.62
19	Орлогын татварын зардал	107,628,362,853.81	129,070,544,963.08
20	Татварын дараах ашиг (алдагдал)	326,180,138,312.91	375,859,454,118.54
21	Зогсоосон үйл ажиллагааны татварын дараах ашиг (алдагдал)	-	-
22	Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)	326,180,138,312.91	375,859,454,118.54
23	Бусад дэлгэрэнгүй орлого	-	-
24	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдлийн зөрүү	-	-
25	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү	-	-
26	Бусад олз (гарз)	-	-
27	Орлогын нийт дүн	-	-
28	Нэгж хувьцаанд ногдох суурь ашиг (алдагдал)	-	-

Захирал ______________ Д.Арзаг

Нягтлан бодогч ______________

МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

ТАВАН ТОЛГОЙ ХК 2023 оны 12-р сарын 31 өдөр

(Аж ахуйн нэгжийн нэр) (төгрөгөөр)

Үзүүлэлт	Өмнөх үеийн дүн	Тайлант үеийн дүн
1. Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
1.1 мөнгөн орлогын дүн (+)	**770,466,910,961.86**	**1,173,768,433,481.55**
1.1.1 Бараа борлуулсан, үйлчилгээ үзүүлсэний орлого	770,186,168,773.95	1,170,865,174,657.83
1.1.2 Эрхийн шимтгэл, хураамж, төлбөрийн орлого		
1.1.3 Даатгалын нөхөрлөөс хүлээн авсан мөнгө		
1.1.4 Буцаан авсан албан татвар		
1.1.5 Татаас, санхүүжилтийн орлого		
1.1.6 Бусад мөнгөн орлого	280,742,187.91	2,903,258,823.72
1.2 Мөнгөн зарлагын дүн (-)	**464,846,251,784.63**	**588,725,746,145.94**
1.2.1 Ажиллагчдад төлсөн	6,155,065,414.54	11,434,182,175.18
1.2.2 Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн	1,452,180,000.09	3,328,312,315.68
1.2.3 Бараа материал худалдан авахад төлсөн	184,356,552,182.00	868,118,931.00
1.2.4 Ашиглалтын зардалд төлсөн	13,780,050.43	560,820,547.25
1.2.5 Түлш шатахуун, тээврийн хөлс, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн	17,946,071.00	162,848,901,824.34
1.2.6 Хүүний төлбөрт төлсөн		
1.2.7 Татварын байгууллагад төлсөн	213,071,441,300.74	120,319,620,388.73
1.2.8 Даатгалын төлбөрт төлсөн	4,473,251.00	
1.2.9 Бусад мөнгөн зарлага	59,774,813,514.97	289,365,789,963.76
1.3 Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	**305,620,659,177.18**	**585,042,687,335.61**
2. Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
2.1 Мөнгөн орлогын дүн (+)	**816,001,541.33**	**1,080,208,252.95**
2.1.1 Үндсэн хөрөнгө борлуулсаны орлого		
2.1.2 Биет бус хөрөнгө борлуулсаны орлого		
2.1.3 Хөрөнгө оруулалт борлуулсаны орлого		
2.1.4 бусад урт хугацаат хөрөнгө борлуулсаны орлого		
2.1.5 Бусдад олгосон зээл, Мөнгөн урьдчилгааны буцаан төлөл		
2.1.6 Хүлээн авсан хүүгийн орлого	816,001,541.33	1,080,208,252.95
2.1.7 Хүлээн авсан ногдол ашиг		
2.1.8		
2.2 Мөнгөн зарлагын дүн (-)	-	1,923,540,246.00
2.2.1 Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		1,916,390,246.00
2.2.2 Биет бус хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		7,150,000.00
2.2.3 Хөрөнгө оруулалт олж эзэмшихэд төлсөн		
2.2.4 Бусад урт хугацаат хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		
2.2.5 Бусдад олгосон зээл болон урьдчилгаа		
2.2.6		
2.3 Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээ	816,001,541.33	- 843,331,993.05
Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
3.1 Мөнгөн орлогын дүн (+)	33,538,691,680.26	-
3.1.1 Зээл авсан, өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан		
3.1.2 хувьцаа болон өмчийн бусад үнэт цаас гаргаснаас хүлээн		
3.1.3 Төрөл бүрийн хандив		
3.1.4	33,538,691,680.26	
3.2 Мөнгөн зарлагын дүн (-)	12,921,675,868.01	278,094,537,258.86
3.2.1 Зээл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн мөнгө		
3.2.2 Санхүүгийн түрээсийн төлбөрт төлсөн		
3.2.3 Хувьцаа буцаан худалдан авахад төлсөн		
3.2.4 Төлсөн ногдол ашиг	12,921,675,868.01	278,094,537,258.86
3.2.5		
3.3 Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний д	20,617,015,812.25	- 278,094,537,258.86
4. Валютын ханшийн зөрүү		3,781,073,259.66
4.1 Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	327,053,676,530.76	309,885,891,343.36
5. Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	81,489,047,068.65	408,542,723,599.41
6. Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	408,542,723,599.41	718,428,614,942.77

Захирал: (Д.Артаг)

Ерөнхий нягтлан бодогч: (П.Алтангаа)

ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

БАЙГУУЛЛАГЫН НЭР: ТАВАН ТОЛГОЙ ХК

ТАЙЛАНТ ХУГАЦАА: 2023.12.31

Д/д	Үзүүлэлт	Өмч	Халаасны хувьцаа	Нэмж төлөгдсөн капитал	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц	Эздийн өмчийн бусад хэсэг	Хуримтлагдсан ашиг	Нийт дүн
1	20 . . . . оны ...-р сарын ...-ний үлдэгдэл	94,487,644.09			468,414,309.00			59,768,404,359.48	60,331,306,312.57
2	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө алдааны залруулга							-54,015,533,192.50	-54,015,533,192.50
3	Залруулсан үлдэгдэл	94,487,644.09			468,414,309.00			5,752,871,166.98	6,315,773,120.07
4	Тайлант үеийн цэвэр ашиг /алдагдал/							326,180,138,312.91	326,180,138,312.91
5	Бусад дэлгэрэнгүй орлого								
6	Өмчид гарсан өөрчлөлт								
7	Зарласан ногдол ашиг							-13,548,748,873.00	-13,548,748,873.00
8	Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн								
9	20 . . . . оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	94,487,644.09			468,414,309.00			318,384,260,605.89	318,947,162,559.93
10	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө алдааны залруулга								
11	Залруулсан үлдэгдэл								
12	Тайлант үеийн цэвэр ашиг /алдагдал/							375,659,454,118.55	375,659,454,118.55
13	Бусад дэлгэрэнгүй орлого								
14	Өмчид гарсан өөрчлөлт				5,407,817,500.00			-291,287,415,838.10	-285,879,598,538.10
15	Зарласан ногдол ашиг								
16	Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн								
17	20 . . . . оны ...-р сарын ...-ний үлдэгдэл	94,487,644.09			5,876,231,609.00			402,956,300,887.34	408,927,020,140.43

Захирал ______ Д.Аргаг

Нягтлан бодогч ______

1.ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ДҮГНЭЛТ

ӨМНӨГОВЬ АЙМАГ ДАХЬ
ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР
Нутгийн удирдлагын ордон 304 тоот, 3 дугаар баг,
Даланзадгад сум, Өмнөговь аймаг, 46083
Утас: (976) 7053 3539, Цахим хуудас: www.audit.mn
Цахим шуудан: umnugovi@audit.gov.mn

2024.03.22 № 295

танай ______________-ны №______________ -т

ТАВАНТОЛГОЙ ХК-ИЙН ГҮЙЦЭТГЭХ
ЗАХИРЛЫН ҮҮРЭГ ГҮЙЦЭТГЭГЧ
Ч.ГҮНЖДАГВА ТАНАА

Сөрөг дүгнэлт

Төрийн аудитын тухай хуулийн 6 дугаар зүйлийн 6.3.1, 8 дугаар зүйлийн 8.1, Төсвийн тухай хуулийн 8 дугаар зүйлийн 8.9.8-д заасны дагуу Тавантолгой ХК-ийн 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдал, орлогын дэлгэрэнгүй, өмчийн өөрчлөлт, мөнгөн гүйлгээний тайлан, тодруулгуудад аудит хийлээ.

Дүгнэлтийн үндэслэл хэсэгт дурдсан буруу илэрхийлэл нь санхүүгийн тайланд материаллагаар нөлөөлсөн бөгөөд өргөн тархсаныг хангалттай, зохистой аудитын нотолгоонд үндэслэн нотолсны улмаас Тавантолгой ХК-ийн 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдал, орлогын дэлгэрэнгүй, өмчийн өөрчлөлт, мөнгөн гүйлгээний тайлан, тодруулгууд, Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартад нийцүүлэн бүх материаллаг зүйлсийн хувьд үнэн зөв толилуулаагүй гэж үзсэн.

Дүгнэлтийн үндэслэл

Төрийн аудитын байгууллага аудит хийхдээ Аудитын дээд байгууллагын олон улсын стандарт, түүнд нийцүүлэн Монгол Улсын Ерөнхий аудиторын баталсан журам, зааврын дагуу гүйцэтгэж, аудит хийгдэх байгууллагаас хараат бус, аудиторын ёс зүйн үүрэг хариуцлагыг биелүүлж ажилласан. Бидний цуглуулсан хангалттай бөгөөд зохистой аудитын нотолгоо нь дүгнэлт өгөх үндэслэл болно.

Санхүүгийн тайлангийн аудитаар борлуулалтын орлого дутуу бүртгэсэн, өглөг, авлагын үлдэгдлийг тооцоо нийлсэн актаар баталгаажуулаагүй, шатахууны норм хэтрүүлэн зарцуулсан, хөрөнгийг шууд зардалд бүртгэсэн, цалин, нэмэгдэл илүү олгосон, нэмэлт гэрээ байгуулсан, гэрээний хэрэгжилт тооцоогүй, шууд болон гэрээ байгуулаагүй худалдан авалт хийсэн, өмнөх аудитаар өгсөн зөвлөмжийг хэрэгжүүлээгүй, анхан шатны баримтын бүрдэлгүй ажил гүйлгээ хийсэн, өмнөх оны санхүүгийн тайланг программаар гаргаагүй, нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын баримт бичгийн хүрээнд зохион байгуулаагүй зэрэг нь Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай, Компанийн тухай, Төрийн болон орон нутгийн өмчийн тухай, Төрийн болон орон нутгийн өмчийн хөрөнгөөр бараа, ажил, үйлчилгээ худалдан авах тухай, Төрийн хэмнэлтийн тухай, Төрийн аудитын тухай хуулийн холбогдох заалтууд болон НББОУС-1 "Санхүүгийн тайлангийн толилуулга" стандарттай нийцэхгүй, санхүүгийн тайлангийн үнэн зөв байдал, тохиолдсон байх, үнэлгээ ба хуваарилалт, иж бүрэн байх, толилуулга, ангилал, эрх ба үүрэг, нийцсэн бөгөөд зохистой байх батламж мэдэгдлийг хангахгүй байна.

Асуудлыг онцолсон хэсэг

Бизнес төлөвлөгөөнд орлогыг 1,250,029.1 сая төгрөг, зардлыг 1,055,529.6 сая төгрөг байхаар баталж, санхүүгийн тайланд 1,097,362.9 сая төгрөгийн орлого бүрдүүлэн,

016020509

592,432.9 сая төгрөг зарцуулж, 375,859.5 сая төгрөгийн цэвэр ашигтай ажилласан гэж тайлагнасан байна

Аудитын гол асуудал

Төрийн аудитын газраас 2022 оны санхүүгийн тайланд дүгнэлт өгөхөөс татгалзсан тул компанийн Төлөөлөн удирдах зөвлөлийн шийдвэрээр "Гэрэлт хөхийн тэнцвэр аудит" ХХК-тай "Санхүүгийн тайлан баталгаажуулах" гэрээ байгуулан, дүгнэлт гаргуулж ажилласан байна

Бусад асуудлын хэсэг

Төсвийн тухай хуулийн цаглаварт хугацаанд өргөн цар хүрээг хамруулан аудитыг гүйцэтгэх боломжгүй тул зарим асуудлыг дараагийн аудитаар анхаарах асуудалд тусгасан.

Удирдлага болон Засаглах эрх бүхий этгээдийн санхүүгийн тайланд хүлээх үүрэг, хариуцлага

Удирдлага нь санхүүгийн тайланг Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартын дагуу үнэн зөв бэлтгэж толилуулах үүрэгтэй.

Санхүүгийн тайланг залилан эсвэл алдааны улмаас үүсэх материаллаг буруу илэрхийлэлгүй бэлтгэхэд шаардлагатай гэж үзсэн дотоод хяналтыг тодорхойлж, хэрэгжүүлэх үүрэг хариуцлага хүлээнэ.

Төрийн аудитын байгууллагын үүрэг, хариуцлага

Төрийн аудитын байгууллага залилан эсвэл алдааны улмаас үүсэх материаллаг буруу илэрхийллээс санхүүгийн тайлан бүхэлдээ ангид эсэх талаарх үндэслэлтэй баталгаажуулалт олж авах, дүгнэлт, зөвлөмж бүхий аудитын тайлан гаргах зорилготой.

Үндэслэлтэй баталгаажуулалт нь дээд түвшнийх боловч үнэмлэхүй түвшний баталгаажуулалт биш бөгөөд АДБОУС-ын дагуу хийсэн аудитаар бүх материаллаг буруу илэрхийлэл бүрийг илрүүлнэ гэсэн баталгаа болохгүй юм.

Буруу илэрхийлэл нь залилан эсвэл алдаанаас үүсэж болох бөгөөд дангаараа эсвэл нийлээд уг санхүүгийн тайланд үндэслэн гарах хэрэглэгчдийн эдийн засгийн шийдвэрт нөлөөлөх үндэслэлтэй байвал материаллаг гэж үздэг

ДАРГА, ТЭРГҮҮЛЭХ АУДИТОР Ц.ӨСӨХБАЯР