ЦЭБЭ КОНСАЛТИНГ АУДИТ ХХКОМПАНИ

САНХҮҮГИЙН АУДИТЫН ТАЙЛАН

"Монголсекюритиес ҮЦК" ХК-ийн 2021 оны санхүүгийн аудитын тайлан

Аудитын код: СТА-2022-121-ААН

УЛААНБААТАР ХОТ

2022 он

ЦЭБЭ КОНСАЛТИНГ АУДИТ ХХК

(Хараат бус аудит, аутсорсинг)

2022 оны 03-р сарын 14-ны өдөр   № 22/121   Улаанбаатар хот

"Монголсекюритиес ҮЦК" ХК-ийн Удирдлага танаа

ХАРААТ БУС АУДИТЫН ТАЙЛАН

Аудитын дүгнэлт:

Бид Аудитын тухай хуулийн 9.1.1-д заасны дагуу "Монголсекюритиес ҮЦК" ХК-ийн 2021 оны 12 дугаар сарын 31-ны өдрөөр дуусгавар болсон Санхүү байдлын тайлан, Орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, Өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, Мөнгөн гүйлгээний тайлан, эдгээр санхүүгийн тайлантай холбоотой нэмэлт тодруулга болон нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын хүрээнд санхүүгийн тайланд аудит хийлээ.

Бидний үзэж байгаагаар эдгээр санхүүгийн тайлангууд нь бүх материаллаг зүйлсийн хувьд Санхүүгийн тайлагналын Олон улсын стандарт (СТОУС)-ын дагуу материаллаг алдаа, зөрчилгүй, үнэн зөв илэрхийлэгдсэн байна.

Дүгнэлтийн үндэслэл:

Бид аудитын ажлаа Аудитын олон улсын стандарт (АОУС)-ын дагуу хийж гүйцэтгэсэн болно. Нягтлан бодогчдын ёс зүйн олон улсын стандартын зөвлөл (НБЁЗОУСЗ)-өөс гаргасан Мэргэжлийн нягтлан бодогчдын ёс зүйн дүрэм, Монгол улсын аудитын тухай хуулиар санхүүгийн тайлангийн аудитад тавигддаг ёс зүйн шаардлагын дагуу бид үйлчлүүлэгч компаниас хараат бус бөгөөд ёс зүйн шаардлагаа бүрэн биелүүлсэн.

Санхүүгийн тайланд удирдлагын хүлээх үүрэг, хариуцлага:

Санхүүгийн тайлангуудыг СТОУС, Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хуулийн дагуу бэлтгэж, үнэн зөв толилуулах, нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын баримт бичгийг холбогдох стандарт, хуульд нийцүүлэн боловсруулж, тогтмол мөрдөж ажиллах нь компанийн удирдлагын үүрэг болно.

Мөн санхүүгийн тайлангуудыг заль мэх, алдаанаас үүдэлтэй буруу илэрхийллээс ангид бэлтгэж шударгаар толилуулахтай холбоотой дотоод хяналтын системийг бий болгон ажиллуулах, нягтлан бодох бүртгэлийн тохиромжтой бодлогуудыг сонгож хэрэглэх, байгууллагын үйл ажиллагааны болон нягтлан бодох бүртгэлийн тасралтгүй байх суурь зарчмыг хангаж ажиллах нөхцөл байдалд тохируулан нягтлан бодох бүртгэлийн тооцооллуудыг хийж ажиллах нь байгууллагын удирдлагын хариуцлага юм.

ЦЭБЭ КОНСАЛТИНГ АУДИТ ХХК
Хуудас: ...

Аудиторын хүлээх үүрэг хариуцлага:

Бидний үүрэг бол гүйцэтгэсэн аудитдаа тулгуурлан эдгээр санхүүгийн тайлангуудад алдаа эсвэл залилангийн улмаас материаллаг буруу илэрхийллээс ангид эсэхэд дүгнэлт өгөх явдал юм. АОУС нь санхүүгийн тайлангуудад материаллаг зөрчилгүй илэрхийлэгдсэн эсэх талаарх зохих нотолгоог олж авах зорилгоор аудитыг төлөвлөж, ёс зүйн шаардлагуудыг баримтлан гүйцэтгэхийг биднээс шаарддаг.

Иймд тодорхой дүгнэлтэд хүрэхийн тулд АОУС-д нийцүүлэн боловсруулсан горимын дагуу шалгалт хийж, хангалттай, тохиромжтой баримт нотолгоо цуглуулах үүрэгтэй.

Аудитын ажил нь санхүүгийн тайлан дахь дүн болон тодруулгын үндэслэлийг тестийн үндсэн дээр шалгаж батлах ажлыг багтаадаг. Санхүүгийн тайлангууд нь алдаа, залилангийн улмаас гарч болох материаллаг буруу тайлагналтай байж болох эрсдэлийг үнэлэх зэрэг горимуудыг аудитор өөрийн шийдлээр сонгож авна. Тэдгээр эрсдэлийн үнэлгээг байгууллагын дотоод хяналтын системийн үр нөлөөтэй байдлын талаар дүгнэлт гаргах зорилгоор биш тухайн нөхцөл байдалд зохистой аудитын горимуудыг зохиохын тулд санхүүгийн тайлангуудыг бэлтгэх, үнэн зөв танилцуулахтай холбоотой дотоод хяналтыг аудитор авч үздэг. Түүнчлэн аудитын ажил нь санхүүгийн тайланг бүхэлд нь үнэлэхээс гадна, удирдлагын зүгээс хийсэн тооцооллууд, хэрэглэсэн бүртгэлийн зарчмуудыг шалгах ажлыг өөртөө агуулдаг.

Бидний гүйцэтгэсэн аудит нь аудитын дүгнэлт гаргахад хангалттай бөгөөд зохистой аудитын нотолгоогоор хангагдсан гэж бид итгэж байна.

Хэрэглээний хязгаарлалт:

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

ЦЭБЭ КОНСАЛТИНГ АУДИТ ХХК
TSEBE CONSULTING AUDIT LLC
УЛААНБААТАР ХОТ

ЗАХИРАЛ Д.ЭНХБААТАР
/Аудитор, МНБ/

СТА-2022-121-ААН

"Монголсекюритиес ҮЦК" ХКомпани
АУДИТЛАГДСАН САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН
2021 оны 12 дугаар сарын 31-ны байдлаарх

/төгрөгөөр/

ҮЗҮҮЛЭЛТ	Тодруулга	2020.12.31	2021.12.31
ХӨРӨНГӨ			
Эргэлтийн хөрөнгө			
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө	1	2,947,289.65	12,923,238.91
Татвар, НДШ-ийн авлага	2	566,437.47	566,437.47
Арилжааны үнэт цаас	3	12,293,899.59	12,293,899.59
Борлуулахад бэлэн үнэт цаас	3	-	280,911,684.70
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн		**15,807,626.71**	**306,695,260.67**
Тавилга эд хогшил	4	6,500,000.00	6,500,000.00
Хуримтлагдсан элэгдэл/Тавилга эд хогшил	4	(1,667,288.89)	(2,317,288.89)
Компьютер, тоног төхөөрөмж	4	3,228,800.00	3,228,800.00
Хуримтлагдсан элэгдэл/Компьютер, т-төхөөрөмж	4	(1,822,213.13)	(2,145,013.13)
Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт	5	134,583,337.79	-
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн		**140,822,635.77**	**5,266,497.98**
НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН		**156,630,262.48**	**311,961,758.65**
ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗНИЙ ӨМЧ			
Богино хугацаат өр төлбөр		-	-
Дансны өглөг	6	121,287,040.17	160,344,631.00
Татварын өр төлбөр	6	290,560.00	1,156,498.32
НДШ-ийн өр төлбөр	6	118,598.96	3,735,320.36
Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн		**121,696,199.13**	**165,236,449.68**
Нийт өр төлбөрийн дүн		**121,696,199.13**	**165,236,449.68**
Эздийн өмч			
Эздийн өмч /хувийн	7	300,000,000.00	300,000,000.00
Эздийн өмчийн бусад хэсэг	7	134,583,337.79	280,911,684.70
Тайлангийн үеийн хуримтлагдсан ашиг, алдагдал	7	(14,786,781.44)	(34,537,101.30)
Өмнөх үеийн хуримтлагдсан ашиг, алдагдал	7	(384,862,493.00)	(399,649,274.44)
Эзний өмчийн дүн		**34,934,063.35**	**146,725,308.96**
ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗНИЙ ӨМЧИЙН ДҮН		**156,630,262.48**	**311,961,758.65**

Санхүүгийн тайланд хавсаргасан тэмдэглэл нь энэхүү тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

"Монголсекюритиес ҮЦК" ХКомпани
АУДИТЛАГДСАН ОРЛОГО ҮР ДҮНГИЙН ТАЙЛАН
2021 оны 12 дугаар сарын 31-ны байдлаарх

/төгрөгөөр/

ҮЗҮҮЛЭЛТ	Тодруулга	2020.12.31	2021.12.31
Брокерын үйл ажиллагааны орлого	8	30,016,300.00	228,000.00
Бусад үйл ажиллагааны орлого	8	-	9,750.00
Хувьцааны ногдол ашиг	8	37,130.00	-
Хүүний орлого	8	130,560.08	-
Бусад орлого	8	1,489,114.67	-
Үйл ажиллагааны нийт орлого		**31,673,104.75**	**237,750.00**
Борлуулалт маркетингийн зардал		-	-
Ерөнхий ба удирдлагын зардал	9	46,751,043.46	34,664,281.35
Санхүүгийн зардал	10	13,056.01	110,400.00
Бусад зардал		-	-
Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз, гарз		-	-
Гадаад валютын ханшийн зөрүүний ашиг		304,213.28	(169.95)
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг/алдагдал		**(14,786,781.44)**	**(34,537,101.30)**
ААН орлогын албан татварын зардал		-	-
Татварын дараах ашиг/алдагдал		**(14,786,781.44)**	**(34,537,101.30)**

Санхүүгийн тайланд хавсаргасан тэмдэглэл нь энэхүү тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

ЦЭБЭ КОНСАЛТИНГ АУДИТ ХХК
Хуудас: ...

"Монголсекюритиес ҮЦК" ХКомпани
АУДИТЛАГДСАН ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН
2021 оны 12 дугаар сарын 31-ны байдлаарх /төгрөгөөр/

ҮЗҮҮЛЭЛТ	Хувьцаат капитал	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Эздийн өмчийн бусад хэсэг	Хуримтлагдсан ашиг/алдагдал	Нийт дүн
Үлдэгдэл 2021.01.01	**300,000,000.00**	**-**	**134,583,337.79**	**(399,649,274.43)**	**34,934,063.36**
Тайлант үеийн цэвэр ашиг	-	-	-	(34,537,101.30)	(34,537,101.30)
Өмчид гарсан өөрчлөлт	-	-	146,328,346.91	-	146,328,346.91
Үлдэгдэл 2021.12.31	**300,000,000.00**	**-**	**280,911,684.70**	**(434,186,375.73)**	**146,725,308.97**

Санхүүгийн тайланд хавсаргасан тэмдэглэл нь энэхүү тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

"Монголсекюритиес ҮЦК" ХКомпани
АУДИТЛАГДСАН МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН
2021 оны 12 дугаар сарын 31-ны байдлаарх

/төгрөгөөр/

ҮЗҮҮЛЭЛТ	2020.12.31	2021.12.31
Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн	**36,327,068.96**	**39,328,750.00**
Брокерын үйл ажиллагааны орлого	30,270,710.57	228,000.00
Татаас санхүүжилтын орлого	-	38,939,000.00
Бусад орлого	6,056,358.39	161,750.00
Мөнгөн зарлагын дүн	**45,489,238.70**	**29,352,622.67**
Ажилчидад төлсөн зардал	21,785,261.16	20,071,896.00
Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн	1,559,963.45	1,638,999.64
Ашиглалтын зардал	5,664,358.09	2,432,421.35
Татварын байгууллагад төлсөн	13,056.00	697,605.68
Зохицуулалт үйлчилгээний хураамж	-	4,215,000.00
Бусад мөнгөн зарлага	16,466,600.00	296,700.00
Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	**(9,162,169.74)**	**9,976,127.33**
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн	-	-
Үндсэн хөрөнгө борлуулсаны орлого	-	-
Хүлээн авсан хүүний орлого	-	-
Мөнгөн зарлагын дүн	-	-
Үндсэн хөрөнгө олж, эзэмшихэд төлсөн	-	-
Хөрөнгө оруулалт олж эзэмшихэд төлсөн	-	-
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	-	-
Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн	**130,560.08**	**84,335,478.39**
Бусад орлого	130,560.08	84,335,478.39
Мөнгөн зарлагын дүн	-	**84,335,478.39**
Бусад зарлага	-	84,335,478.39
Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	**130,560.08**	-
Гадаад валютын ханшийн зөрүү	-	169.95
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	**(9,031,609.66)**	**9,975,957.38**
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	**11,978,891.19**	**2,947,281.53**
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	**2,947,281.53**	**12,923,238.91**

Санхүүгийн тайланд хавсаргасан тэмдэглэл нь энэхүү тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН ҮЗҮҮЛЭЛТҮҮДИЙН ТОДРУУЛГА

Санхүүгийн тайланд тусгагдсан хөрөнгө болон эх үүсвэрийн үлдэгдэл дараах байдалтай байна. Үүнд:

Мөнгөн хөрөнгө

Тодруулга - 1

(Тус байгууллага нь ХХБанк, ХАС Банк, Голомт банкуудад болон Үнэт цаасны төвлөрсөн харилцах дансфтай болно.)

Үзүүлэлт		Валют нэгж	Эхний үлдэгдэл		Эцсийн үлдэгдэл	
			Валютаар	Төгрөгөөр	Валютаар	Төгрөгөөр
Бэлэн мөнгө		MNT		562.50		4,369.83
Бэлэн мөнгөний үлдэгдэл				**562.50**		**4,369.83**
Харилцах	110201	MNT		876,913.37		864,913.37
	110202	MNT		1,002,793.03		10,990,493.03
	110203	MNT		36.15		36.15
	110301	USD		568,624.80		578,374.80
	110302	USD		345,161.14		345,033.95
	110304			116,060.54		116,017.77
	110305			37,130.00		24,000.00
Банкин дахь мөнгөний үлдэгдэл				**2,946,719.03**		**12,918,869.07**
Нийт мөнгөн хөрөнгийн дүн				**2,947,281.53**		**12,923,238.90**

Дансны авлага

Тодруулга - 2

Авлагын дансанд богино хугацаат борлуулалтын болон хувь хүнээс авах авлага, татвар болон нийгмийн даатгалын шимтгэлийн авлагыг бүртгэдэг.

Үзүүлэлт	Үлдэгдэл	
	2020.12.31	2021.12.31
ХХОАТатварын авлага	566,437.47	566,437.47
Нийт авлагын дүн	**566,437.47**	**566,437.47**

Санхүүгийн хөрөнгө

Тодруулга - 3

Бусад санхүүгийн хөрөнгө дансанд хувьцаагаарх хөрөнгө оруулалтыг бүртгэдэг.

Үзүүлэлт	Үлдэгдэл	
	2020.12.31	2021.12.31
Арилжааны үнэт цаас	12,293,899.59	12,293,899.59
Борлуулахад бэлэн үнэт цаас	-	280,911,684.70
Нийт санхүүгийн хөрөнгийн дүн	**12,293,899.59**	**293,205,584.29**

Үндсэн хөрөнгө

Тодруулга - 4

Үзүүлэлт	Үлдэгдэл 2020.12.31	Нэмэгдсэн	Хасагдсан	Үлдэгдэл 2021.12.31
Тавилга эд хогшил	6,500,000.00	-	-	6,500,000.00
Компьютер, дагалдах хэрэгсэл	3,228,800.00	-	-	3,228,800.00
Нийт үндсэн хөрөнгийн дүн	**9,728,800.00**	-	-	**9,728,800.00**
ХЭ/Тавилга эд хогшил	(1,667,288.89)	(650,000.00)		
ХЭ/Компьютер, дагалдах хэрэгсэл	(1,822,213.13)	(322,800.00)		(2,145,013.13)
Нийт хуримтлагдсан элэгдлийн дүн	**(3,489,502.02)**	**(972,800.00)**	-	**(2,145,013.13)**
Цэвэр үндсэн хөрөнгийн дүн	**6,239,297.98**	**(972,800.00)**	-	**7,583,786.87**
Биет бус хөрөнгө	-	-	-	-
Биет бус хөрөнгийн дүн	-	-	-	-
Нийт эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн	**6,239,297.98**	**(972,800.00)**	-	**7,583,786.87**

Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт

Тодруулга - 5

Үзүүлэлт	Үлдэгдэл 2020.12.31	Үлдэгдэл 2021.12.31
Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт	134,583,337.79	-
Нийт урт хугацаат хөрөнгө оруулалтын дүн	**134,583,337.79**	-

Богино хугацаат өр төлбөр

Тодруулга - 6

Дансны өглөгт хугацаандаа байгаа цалингийн өглөг, зээлийн өр төлбөр, аж ахуйн нэгжийн орлогын албан татварын өр, НӨАТ-ын өр, хүн амын орлогын албан татварын болон урьдчилж орсон орлогыг бүртгэсэн.

Үзүүлэлт	Үлдэгдэл 2020.12.31	Үлдэгдэл 2021.12.31
Байгууллагад өгөх дансны өр	64,968,019.00	64,968,019.00
ААНОАТ-ын өр	290,560.00	-
ХХОАТ-ын өр	-	1,156,498.32
Нийгмийн даатгалын шимтгэлийн өр	-	3,735,320.36
Хувь хүнд өгөх дансны өглөг	56,437,612.00	95,376,612.00
Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн	**121,696,191.00**	**165,236,449.68**

Эзний өмч

Тодруулга - 7

Үзүүлэлт	Үлдэгдэл 2020.12.31	Үлдэгдэл 2021.12.31
Хувийн өмч	300,000,000.00	300,000,000.00
Хувийн өмчийн бусад хэсэг	134,583,337.79	280,911,684.70
Тайлант үеийн хуримтлагдсан ашиг, алдагдал	(14,786,781.44)	(34,537,101.30)
Өмнөх үеийн хуримтлагдсан ашиг, алдагдал	(384,862,493.00)	(399,649,274.44)
Нийт эздийн өмчийн дүн	**34,934,063.35**	**146,725,308.96**

2021 оны жилийн эцсийн байдлаар нийт орлого, зардал нь дараах байдалтай байна

Үйл ажиллагааны орлого

Тодруулга - 8

Үзүүлэлт	Үлдэгдэл	
	2020.12.31	2021.12.31
Брокерын үйл ажиллагааны орлого	30,016,300.00	228,000.00
Бусад үйл ажиллагааны орлого	-	9,750.00
Хувьцааны ногдол ашиг	130,560.08	-
Хүүний орлого	37,130.00	-
Бусад орлого	1,489,114.67	-
Үйл ажиллагааны орлогын дүн	**31,673,104.75**	**237,750.00**

Ерөнхий ба удирдлагын зардал

Тодруулга - 9

Үзүүлэлт	Үлдэгдэл	
	2020.12.31	2021.12.31
Цалингийн зардал	23,038,181.00	24,240,000.00
Аж ахуйн нэгжээс төлсөн НДШ-ийн зардал	792,072.63	2,769,760.00
Бичиг хэргийн зардал	242,700.00	-
Шуудан холбооны зардал	3,049,115.09	1,436,421.35
Мэргэжлийн үйлчилгээний зардал	24,700.00	36,300.00
Сургалтын зардал	816,000.00	-
Ашиглалтын зардал	2,359,673.00	996,000.00
Элэгдэл, хорогдлын зардал	752,701.74	972,800.00
Цэвэрлэгээ үйлчилгээний зардал	50,000.00	-
Шатахууны зардал	10,000.00	-
Зохицуулалтын үйлчилгээний хөлс	1,042,500.00	-
Гишүүнчлэлийн хураамж	1,665,000.00	4,063,000.00
Шимтгэл хураамжын зардал	12,056,000.00	-
Хүлээн авалтын зардал	500,000.00	-
Зар сурталчилгааны зардал	200,000.00	150,000.00
Бусад зардал	152,400.00	-
Ерөнхий ба удирдлагын зардлын дүн	**46,751,043.46**	**34,664,281.35**

Санхүүгийн зардал

Тодруулга - 10

Үзүүлэлт	Үлдэгдэл	
	2020.12.31	2021.12.31
Бусад санхүүгийн зардал	13,056.01	110,400.00
Бусад зардлын дүн	**13,056.01**	**110,400.00**

ЦЭБЭ КОНСАЛТИНГ АУДИТ ХХК

1. Аудитын тайлан

1.1. Оршил

"Монголсекюритиес ҮЦК" ХК-ийн 2021 оны санхүүгийн тайланд хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудитын дүн, дүгнэлтийг тус байгууллагын гүйцэтгэх захирал Л.ГҮНДЭГМАА танд танилцуулж байна.

Энэхүү тайланд шалгагдагчийн санхүү, нягтлан бодох бүртгэл, дотоод хяналтын системд хийсэн үнэлгээний тойм, аудитын явцад илрүүлсэн гол зүйлс, гаргасан шийдлүүд, анхаарал хандуулахуйц залруулаагүй материаллаг болон материаллаг бус алдаа зөрчлийн талаарх тайлбар, тодруулга зэрэг аудитын үр дүнгийн талаарх тайлбар, тодруулга, аудитын санал дүгнэлтийн хэлбэр, түүний үндэслэлийн талаар тус тус хураангуйлан тэмдэглэв.

Аудитын дүнд үндэслэсэн шалгагдагчийн нягтлан бодох бүртгэл, тайлагнал, дотоод хяналтын системийг боловсронгуй болгох зөвлөмжүүдийг Менежментийн захидалд тусгасан болно.

2.2. Аудит хийх үндэслэл, зорилго, талуудын хүлээх үүрэг, хариуцлага

Бид аудитын тухай хуулийн 9 дүгээр зүйлийн 9.1.1-д заасны дагуу "Монголсекюритиес ҮЦК" ХК-ийн 2021 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болгосон санхүүгийн тайланд аудит хийлээ.

"Монголсекюритиес ҮЦК" ХК-ийн 2021 оны санхүүгийн тайлан Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль болон НББОУС, СТОУС түүнд нийцүүлэн гаргасан байгууллагын нягтлан бодох бүртгэлийн бодлого, заавар, журмын дагуу үнэн зөв, шударга илэрхийлэгдсэн эсэхэд дүгнэлт өгөх нь энэхүү аудитын зорилт байв.

"Монголсекюритиес ҮЦК" ХК-ийн удирдлага нь Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хуулийн 8 дугаар зүйлийн дагуу тайлант хугацааны санхүүгийн тайлан, тодруулгыг НББОУС, СТОУС болон холбогдох бусад стандарттай нийцүүлэн Сангийн сайдын баталсан журам, зааврын дагуу бэлтгэж, тайлагнах үүрэгтэй.

Бид энэхүү тайлангийн агуулгын хүрээнд өөр аливаа нэг гуравдагч талын өмнө хариуцлага хүлээхгүй болно.

Харин тухайн санхүүгийн тайланг дээрх хууль болон бодлого, журмын дагуу материаллаг алдаагүй, үнэн зөв, шударга илэрхийлсэн эсэхэд санал дүгнэлт өгөх нь хараат бус аудитын байгууллагын үүрэг юм.

Аудитыг 2022 оны 2 дугаар сарын 09-ны өдрөөс 2022 оны 3 дугаар сарын 7-ны хооронд гүйцэтгэж, аудитын тайланг 2022 оны 3 дугаар сарын 14-ны өдөр эцэслэн баталгаажуулж, байгууллагын удирдлагад хүргүүлэхээр төлөвлөн, "ЦЭБЭ КОНСАЛТИНГ АУДИТ" ХХК-ийн аудитын баг хариуцаж хэрэгжүүлэв.

Коронавируст халдвар /КОВИД-19/-аас урьдчилан сэргийлэх, төрийн байгууллага,

иргэн, хуулийн этгээдийн үйл ажиллагаанд халдвар хамгааллын дэглэм сахиулах зорилгоор цахим хэлбэрт шилжсэнтэй холбоотой ажил үйлчилгээг хэвийн явуулах нөхцөлийг бүрдүүлэх үүднээс ажлын баримт материалыг цахим хэлбэрээр авч ажилласан болно.

"Монголсекюритиес ҮЦК" ХК нь 2021 оны санхүүгийн тайлан, журнал, холбогдох дансны дэлгэрэнгүйг "ЦЭБЭ КОНСАЛТИНГ АУДИТ" ХХК-д 2022 оны 2 дугаар сарын 09-ны өдөр mnnergui@gmail.com хаягаас ирүүлсэн байна.

2.3. Аудитын явцад мөрдсөн бодлого, журам, арга зүй, шалгуур үзүүлэлт

Аудитын явцад АДБОУС, АОУС, нийтээр хүлээн зөвшөөрсөн бусад зарчимд тулгуурласан аудитын байгууллагаас санхүүгийн тайланд аудит хийх журам, санхүүгийн тайлангийн аудитад баримтлах ерөнхий чиглэл, арга зүйг мөрдөн ажиллав.

Дээрх стандарт, зарчим, журамд нийцүүлж аудитын үе шатны ажлыг гүйцэтгэж, холбогдох ажлын баримт материалаар баталгаажуулсан болно.

2.4. Байгууллагын зорилго, үйл ажиллагаа, хууль, эрх зүйн орчин

Тус байгууллага нь 1999 оны 12 дугаар сарын 15-ны өдөр анх байгуулагдсан. 2007 оны 8 дугаар сарын 17-ны өдөр Санхүүгийн зохицуулах хорооны даргын 112 тоот тогтоолын дагуу ТЗ 301/14 дугаараар үнэт цаасны зах зээл дээр брокер, дилерийн үйл ажиллагаа эрхлэх тусгай зөвшөөрлийг авч үйл ажиллагаагаа өргөжүүлсэн байна.

Монголсекюритиес ҮЦК ХК нь "Монгол улсын үнэт цаасны зах зээлийг сонгодог утгаар хөгжүүлэх, хөрөнгө оруулагчдыг хүндлэн дээдлэх, үнэт цаасны шударга өрсөлдөөнт зах зээлийг бий болгож харилцагчдыг чанартай, түргэн шуурхай, найдвартай үйлчилгээгээр хангах"-д оршино гэж үйл ажиллагааныхаа зорилгоо тодорхойлсон байна.

"Монголсекюритиес ҮЦК" ХК нь байгууллагын дүрэмдээ үйл ажиллагааныхаа чиглэлийг дараах байдлаар тодорхойлсон байна. Үүнд:

- Гадаадын болон дотоодын хөрөнгө оруулагчдад үнэт цаас худалдан авахад зуучлах
- Хөрөнгө оруулагчдын нэрийн өмнөөс Монголын хөрөнгийн биржийн үнэт цаасны арилжаанд оролцох
- Компанийн харилцагчдын үнэт цаас эзэмшлийн бүртгэлийг хөтөлж мэдээлэл боловсруулах
- Үнэт цаасны зах зээлтэй холбогдолтой асуудлаар харилцагчдад үнэн зөв мэдээлэл, зөвлөгөө өгөх
- Үнэт цаасны зах зээлтэй холбогдолтой төрөл бүрийн гарын авлага боловсруулан гаргах

Тус байгууллага нь Үнэт цаасны тухай хууль, Компанийн тухай хууль, Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, Аудитын тухай хуулиуд болон татвар, нийгмийн даатгалын багц хуулиудын хүрээнд үйл ажиллагаагаа явуулж байна.

Санхүүгийн тайлангийн аудитын ажлын хугацаанд сангийн санхүүгийн үйл ажиллагаанд мөрддөг хууль, тогтоомж, бодлого, журамд дараах өөрчлөлт орсон байна.

Үүнд:

- Нийгмийн даатгалын тухай хуулийн 15 дугаар зүйлд "нийгмийн даатгалын шимтгэлийн хувь хэмжээ"
- Коронавируст халдвар /Ковид-19/-ын цар тахлаас урьдчилан сэргийлэх, тэмцэх, нийгэм, эдийн засагт үзүүлэх сөрөг нөлөөллийг бууруулах тухай хууль;
- Нийгмийн даатгалын сангаас олгох тэтгэвэр, тэтгэмжийн тухай хуулийн 1, 2, 3 дугаар зүйл;
- Татварын ерөнхий хууль, Аж ахуйн нэгжийн орлогын албан татварын тухай хууль, ХХОАТ-ын тухай хуулийн 24 дүгээр зүйлд "албан татварын хөнгөлөлт чөлөөлөлт үзүүлэх" заалтуудад тус тус өөрчлөлт орсон байна.

Байгууллагын улсын бүртгэлийн дугаар: **9010001014**

Байгууллагын регистрийн дугаар: **2587904**

Үйл ажиллагаа нь тогтвортой ажиллаж байгаа болно.

Тасралтгүй үйл ажиллагааны талаарх мэдээлэл:

Ирээдүйд үйл ажиллагаагаа тасралтгүй явуулахад нөлөөлөх, эргэлзээ төрүүлж байгаа нөхцөл байдал аудит хийх шалгалтын явцад илрээгүй болно.

2.5. Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлого, үйл ажиллагаа болон дотоод хяналттай холбоотой хүчин зүйлсийн үнэлгээ

Бид санхүүгийн тайланд материаллаг алдаа байхгүй гэдгийг нягтлах үүднээс шалгагдагчийн нягтлан бодох бүртгэлийн бодлого, санхүүгийн үйл ажиллагаа, дотоод хяналтыг хангалттай бус, сайжруулах шаардлагатай гэж үзсэн болно.

Тус байгууллагын одоо мөрдөж байгаа Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын баримт бичиг байхгүй, Сангийн яамнаас авч хэрэгжүүлж байгаа нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын шинэчлэлт, холбогдох стандарт, хууль тогтоомжтой нийцсэн эсэхийг судалж үзэхэд батлагдсан бодлого, журамд нийцүүлэн бүртгэл хөтөлсөн байна.

2.6. Төлөвлөлтийн шатанд тодорхойлсон эрсдэл, түүнийг үнэлсэн байдал

Аудитаар "Монголсекюритиес ҮЦК" ХК-ийн бэлтгэсэн санхүүгийн тайлан нь материаллаг хэмжээний алдаатай илэрхийлэгдээгүй гэсэн үндэслэлтэй нотолгоо олж авахын тулд байгууллагын гадаад дотоод орчин, дотоод хяналтыг судлан, эрсдэлтэй асуудлыг илрүүлж, үнэллээ.

2.7. Материаллаг байдлын суурь сонгосон үндэслэл, тайлбар

Аудитыг төлөвлөх үе шатны материаллаг байдлыг АДБОУС 1320, АОУС 320-ын дагуу тодорхойлсон бөгөөд материаллаг байдлын суурь үзүүлэлтээр 2021 оны 12 дугаар

сарын 31-рх санхүү байдлын тайлангийн нийт хөрөнгийн дүнг сонгож, эрсдэлийн түвшинг "бага" гэж үнэлэн материаллаг байдлын хувь хэмжээг 2.0 хувиар тогтоов.

Төлөвлөлтийн болон гүйцэтгэлийн үе шатанд сонгосон суурь үзүүлэлтийн дүн 311,961.8 мянган төгрөгөөс тооцон 6,239.2 мянган төгрөгөөр материаллаг байдлыг тодорхойлж, баталгаажууллаа.

2.8. Санхүүгийн тайлангийн үзүүлэлтүүд

"Монголсекюритиес ҮЦК" ХК-ийн 2021 оны жилийн эцсийн санхүүгийн байдлын тайлангаарх нийт хөрөнгийн дүн өмнөх оноос 155,331.5 мянган төгрөгөөр буюу 199.3 хувиар өссөн байна. Өмнөх оны үзүүлэлтээс материаллаг өөрчлөлт гарсан мөнгөн хөрөнгө, борлуулахад бэлэн үнэт цаас, урт хугацаат хөрөнгө оруулалт, дансны өглөг, эздийн өмчийн данс байна.

Хүснэгт 1. Санхүүгийн байдлын тайлангийн үзүүлэлт

/мянган төгрөгөөр/

Үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл	Өөрчлөлт
Б	1	2	3=2-1
Мөнгөн хөрөнгө	2,947.3	12,923.2	9,975.9
Татвар НДШ-ийн авлага	566.4	566.4	-
Арилжааны үнэт цаас	12,293.9	12,293.9	-
Борлуулахад бэлэн үнэт цаас	-	280,911.7	280,911.7
Үндсэн хөрөнгө	6,239.3	5,266.5	(972.8)
Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт	134,583.3	-	(134,583.3)
Нийт хөрөнгө	**156,630.3**	**311,961.8**	**155,331.5**
Дансны өглөг	121,287.0	160,344.6	39,057.6
Татвар, НДШ-ийн өр	409.2	4,891.8	4,482.6
Эздийн өмч	34,934.1	146,725.3	111,791.2
Нийт өр төлбөр ба цэвэр хөрөнгө өмчийн дүн	**156,630.3**	**311,961.8**	**155,331.5**

Мөнгөн хөрөнгийн дансны үлдэгдэл 9,975.9 мянган төгрөгөөр өссөн нь 2021 оны 12 дугаар сарын 2-ны өдөр эрсдэлийн сангийн хөрөнгийг байршуулснаас шалтгаалсан байна.

Дансны авлагад татварын байгууллагаас авах ХХОАТ-ын илүү төлөлт 566.4 мянган төгрөг бүртгэгдсэн байх ба Татварын байгууллагатай тооцоо нийлж үлдэгдлийг баталгаажуулаагүй болно.

Авлагын дансанд он удаан жил болсон найдваргүй авлага байхгүй болно.

Богино хугацаат өр төлбөрийн данс нь 43,540.2 мянган төгрөгөөр өссөн нь хувь өгөх өр 38,939.0 мянган төгрөг, Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлөх нийгмийн даатгалын шимтгэлийн өр 2,096.4 мянган төгрөг, ХХОАТ-ын өр 1,156.5 мянган төгрөгөөр нэмэгдсэнээс шалтгаалсан байна.

Эздийн өмчийн өөрчлөлт нь тайлант үеийн алдагдлын хэмжээ нэмэгдсэн, эздийн өмчийн бусад хэсэг өссөн зэргээс шалтгаалжээ.

2.11. Дараагийн аудитаар авч үзэх буюу анхаарал татахуйц бусад чухал асуудал

Дараагийн аудитаар

- Санхүүгийн бүрдэл хангаагүй бичиг баримтаар тохируулгын бичилт, гүйлгээ хийсэн эсэх
- Харилцах дансаар хийгдсэн гүйлгээг тооцооны дансаар дамжуулан зардлын дансанд бичилт хийсэн эсэх
- Авлага, өр төлбөрийн үлдэгдлийг харилцагч байгууллагуудаар баталгаажуулсан эсэх

асуудлуудыг авч үзнэ.

Аудитаар илрүүлсэн гол зөрчлүүд, тэдгээрийг шийдвэрлэсэн талаар:

Материаллаг байдлын түвшинд хүрсэн алдаа зөрчил илрээгүй байна.

Өмнөх жилийн аудитын байгууллагын зөвлөмжийн хэрэгжилт:

Өмнөх жилийн санхүүгийн тайланд аудитын байгууллага нь ямар нэгэн зөвлөмж өгөөгүй байна.

Балансын дараах үйл явдлууд:

Аудит хийгдсэний дараа материаллаг түвшингийн хэмжээнээс давсан алдаа зөрчлүүд гараагүй болно.

Менежментийн захидал

Менежментийн захидалд цаашид анхаарвал зохих асуудлыг тэргүүлэх ач холбогдлоор нь эрэмбэлэн үзүүлэв.

Үүнд:

1. *Авлага, өглөгийн данстай холбоотой асуудал*

1.1. *Илрүүлэлт:*

Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хуулийн 12 дугаар зүйлийн 12.1 "хөрөнгө төлбөр тооцооны тооллого хийх зохион байгуулалтын асуудлыг аж ахуйн нэгж, байгууллагын гүйцэтгэх удирдлага, ерөнхий нягтлан бодогч хариуцна", 12.2.1 "хөрөнгө, төлбөр тооцооны тооллогыг жилийн санхүүгийн тайлан гаргахын өмнө заавал хийнэ" , 20.2.5 "дансны авлага, өр төлбөрийн тооцоог ажил гүйлгээ гарахаас өмнө хянан баталгаажуулах", 20.2.6 "эд хөрөнгийн болон төлбөр тооцооны тооллого хийх, үр дүнг шийдвэрлэх, бэлтгэн нийлүүлэгчтэй тооцоо хийж үлдэгдлийг баталгаажуулах ажлыг зохион байгуулах, удирдах" заалтуудыг хэрэгжүүлээгүй.

Байгууллагын санхүүгийн тайланд Нийгмийн даатгалын байгууллагаас авах авлага 566.4 мянган төгрөг, дансны өглөгөөр харилцагч байгууллага болон хувь хүн өгөх өр 160,344.6 мянган төгрөгийн үлдэгдлийг баталгаажуулаагүй.

1.2. *Эрсдэл:*

Авлага, өглөгийн дансны үлдэгдлийг тооцоо нийлж баталгаажуулаагүйгээс санхүүгийн тайлан буруу илэрхийлэгдэх, удирдлага нь санхүүгийн тайлан мэдээнд үндэслэн буруу шийдвэр гаргах.

1.3. *Өгсөн зөвлөмж:*

СТОУС 9 "Санхүүгийн хэрэглүүр"-т заасны дагуу авлагыг цэвэр боломжит үнэ цэнээр бүртгэнэ гэсэн заалтын дагуу бүртгэлийг үнэн зөв тайлагнах. Байгууллагын хөрөнгийг зохистой удирдаж, авлага, өр төлбөр үүсгэхгүй байх, өр, авлагын бүртгэлийг холбогдох журмын дагуу бүртгэлжүүлэн хагас жил, жилээр төлбөр, тооцоо бүхий байгууллагуудтай тулган баталгаажуулалтыг хийж санхүүгийн тайлангийн үлдэгдлийг үнэн зөв илэрхийлэх.

Санал:

1. Байгууллагын хувьд үйл ажиллагааны болон санхүүгийн чиглэлээр дотоод хяналтыг цаашид хөгжүүлэх.
2. Аудиторын өгсөн зөвлөмжийн дагуу нягтлан бодох бүртгэл хөтлөлтийг сайжруулах.

Захирал Д.ЭНХБААТАР

/Аудитор, МНБ/

ЦЭБЭ КОНСАЛТИНГ АУДИТ ХХК
TSEBE CONSULTING AUDIT LLC
УЛААНБААТАР ХОТ
6324924 9020010152 ГСТ7010

СТА-2022-121-ААН

"ЦЭБЭ КОНСАЛТИНГ АУДИТ" ХХК
Client
"МОНГОЛСЕКЮРИТИЕС ҮЦК " ХК
Type of WP

Signature ______ Date ______
Signature ______ Date ______

Account	Description	Balance 12.31.2020 Foreign currency	Balance 12.31.2020 MNT	Balance 12.31.2021 Foreign currency	Balance 12.31.2021 MNT	Adj #	Adjustment Debet	Adj #	Credit	Audited balance 12.31.2021 Foreign currency	Audited balance 12.31.2021 MNT	
Касс												
100101	Төгрөгийн касс		562.50		4,369.83						4,369.83	4.37
			562.50		4,369.83		-		-		4,369.83	4.37
Харилцах											-	-
110201	Харилцах (Хас төгрөг-2977)		876,913.37		864,913.37						864,913.37	864.91
110202	Харилцах (Хас төгрөг-5232)		1,002,793.03		10,990,493.03						10,990,493.03	10,990.49
110203	Харилцах(Хас төгрөг-0979)		36.15		36.15						36.15	0.04
110301	Харилцах Голомт-төгрөг)		568,624.80		578,374.80						578,374.80	578.37
110302	Харилцах Голомт-доллар)	121.13	345,161.14	121.13	345,033.95		41.19		-	-	345,075.14	345.08
110303	Харилцах ХХБ-төгрөг		-		-				-	-	-	-
110304	Харилцах ХХБ-доллар	40.73	116,060.54	40.73	116,017.77		13.85		-	-	116,031.62	116.03
110305	ҮЦТөлөвлөгч хадгаламж дахь данс		37,130.00		24,000.00						24,000.00	24.00
			2,946,719.03		12,918,869.07		55.05		-		12,918,924.12	12,918.92
			2,947,281.53		12,923,238.90	-	55.05	-	-	-	12,923,293.95	12,923.29
Дансны авлага											-	-
	Дансны авлага		-		-							
120402	ХХОАТ-ЫН АВЛАГА		566,437.47		566,437.47							
	БУСАД АВЛАГА		-		-							
			566,437.47		566,437.47						566,437.47	566.44
Найдваргүй авлагын нөөц											-	-
120300	Найдваргүй авлагын хасагдуулга		-		-						-	-
			-		-		-		-			
	Дансны болон бусад авлагын дүн/ цэвэр/		566,437.47		566,437.47						566,437.47	566.44
Санхүүгийн хөрөнгө												
130001	Арилжааны үнэт цаас		12,293,899.59		12,293,899.59						12,293,899.59	12,293.90
160401	Үнэт цаасны эрсдлийн сан		-		-						-	-
			12,293,899.59		12,293,899.59	-	-	-	-	-	12,293,899.59	12,293.90
Бараа материал												
	БАРАА-		-									
			-									
Урьдчилж төлсөн тооцоо												
	Урьдчилж төлсөн тооцоо		-		-						-	-
	Урьдчилж төлсөн тооцооны дүн		-		-	-	-	-	-	-	-	-
	Эргэлтийн хөрөнгийн дүн		15,807,618.59		25,783,575.96	-	55.05	-	-	-	25,783,631.01	25,783.63
Үндсэн хөрөнгө											-	-
200401	Тавилга, цахилгаан хэрэгсэл		6,500,000.00		6,500,000.00						6,500,000.00	6,500.00
200501	Компьютер, дагалдах хэрэгсэл		3,228,800.00		3,228,800.00						3,228,800.00	3,228.80
			9,728,800.00		9,728,800.00		-		-		9,728,800.00	9,728.80
Хуримтлагдсан элэгдэл												
205401	Хуримтлагдсан элэгдэл: Тавилга, цахилгаан хэрэгсэл		(1,667,288.89)		(2,317,288.89)						(2,317,288.89)	(2,317.29)
205501	Хуримтлагдсан элэгдэл: Компьютер, дагалдах хэрэгсэл		(1,822,213.13)		(2,145,013.13)						(2,145,013.13)	(2,145.01)
			(3,489,502.02)		(4,462,302.02)		-		-		(4,462,302.02)	(4,462.30)
	Үндсэн хөрөнгийн дүн		6,239,297.98		5,266,497.98	-	-	-	-	-	5,266,497.98	5,266.50
Биет бус хөрөнгө											-	-
	Программ хангамж		-		-						-	-
	Хуримтлагдсан элэгдэл/ программ хангамж		-		-						-	-
	Биет бус хөрөнгө		-		-		-		-		-	-
Хөрөнгө оруулалт ба бусад хөрөнгө												
210101	Хөрөнгө оруулалт ба бусад хөрөнгө		134,583,337.79		280,911,684.70						280,911,684.70	280,911.68
	Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн		140,822,635.77		286,178,182.68		-		-		286,178,182.68	286,178.18
	Нийт хөрөнгө		156,630,254.36		311,961,758.64		55.05		-		311,961,813.69	311,961.81
	Байгууллагын санхүүгийн тайлангаар		156,630,262.48		311,961,758.65						311,961,758.65	
			(8.12)		(0.01)						55.04	

RATE		DATE 2021.12.31
Commercial	USD	2,848.80
Bank of Mongolia	EUR	3,222.99

ЦЭБЭ КОНСАЛТИНГ АУДИТ ХХК
Хуудас: 18..

"ЦЭБЭ КОНСАЛТИНГ АУДИТ" ХХК
Client
"МОНГОЛСЕКЮРИТИЕС ҮЦК " ХК
Type of WP

Signature
Signature

Account Number	Description	Balance 12.31.2020 Foreign currency	Balance 12.31.2020 MNT	Balance 12.31.2021 Foreign currency	Balance 12.31.2021 MNT	Adj #	Adjustment Debet	Adj #	Credit	Audited balance 12.31.2021 MNT	Audited balance 12.31.2021 Thousand MNT
Дансны өглөг											
310101	Дансны өглөг: ААН, байгууллага Адамас		45,688,270.00		45,688,270.00					45,688,270.00	45,688.3
310102	Дансны өглөг: ААН, байгууллага 22-р бааз		19,279,749.00		19,279,749.00					19,279,749.00	19,279.7
310501	Дансны өглөг: Иргэн Гүндэгмаа		33,607,240.00		33,607,240.00					33,607,240.00	33,607.2
310502	Дансны өглөг: Иргэн Номундарь		22,830,372.00		61,769,372.00					61,769,372.00	61,769.4
	Дансны өглөг		**121,405,631.00**		**160,344,631.00**		-		-	**160,344,631.00**	**160,344.63**
Татварын өглөг										-	-
310401	ААНОАТ-ЫН ӨГЛӨГ		290,560.00		-					-	-
310403	ХХОАТ-ын өглөг		-		1,156,498.32					1,156,498.32	1,156.5
310410	НДШ-ИЙН ӨГЛӨГ		-		3,735,320.36					3,735,320.36	3,735.3
	Татвар, НДШ-н өглөгийн дүн		**290,560.00**		**4,891,818.68**		-		-	**4,891,818.68**	**4,891.8**
	Богино хугацаат өглөгийн дүн		**121,696,191.00**		**165,236,449.68**		-		-	**165,236,449.68**	**165,236.45**
Урт хугацаат өглөгийн дүн										-	-
	Урт хугацаат өр төлбөр		-		-		-		-	-	-
	Урт хугацаат өглөгийн дүн		-		-					-	-
	Нийт өглөгийн дүн		**121,696,191.00**		**165,236,449.68**		-		-	**165,236,449.68**	165,236.4
Эзэмшигчийн өмч											
410102	ХУВИЙН ӨМЧ		300,000,000.00		300,000,000.00					300,000,000.00	300,000.0
460101	Эзний өмчийн бусад хэсэг		134,583,337.79		280,911,684.70					280,911,684.70	280,911.7
490101	ТАЙЛАНТ ҮЕИЙН АШИГ		(14,786,761.44)		(34,537,101.30)		55.05			(34,537,156.35) -	34,537.2
480101	ӨМНӨХ ҮЕИЙН АШИГ		(384,862,493.00)		(399,649,274.44)					(399,649,274.44) -	399,649.3
	Эзний өмчийн дүн		**34,934,063.35**		**146,725,308.96**		**55.05**		-	**146,725,253.91**	**146,725.3**
	Нийт эх үүсвэрийн дүн		**156,630,254.35**		**311,961,758.64**		**55.05**		-	**311,961,703.59**	**311,961.7**
	Байгууллагын санхүүгийн тайлангаар		156,630,262.48 (8.13)		311,961,758.65 (0.01)					**311,961,758.65** (55.06)	**1,109,889.5**

"ЦЭБЭ КОНСАЛТИНГ АУДИТ" ХХК
Client
"МОНГОЛСЕКЮРИТИЕС ҮЦК " ХК
Type of WP

Signature Date
Signature Date

Account Number	Description	Amount 12.31.2021	Adjustment Adj #	Debet	Adj #	Credit	Audited balance 12.31.2021 MNT	Thousand MNT
	Үйл ажиллагааны орлого							
510101	Брокерын үйл ажиллагааны орлого	228,000.00					228,000.00	228.0
510102	Бусад үйл ажиллагааны орлого	9,750.00						
	Үйл ажиллагааны орлогын дүн	237,750.00		-		-	228,000.00	228.0
	Үйл ажиллагааны зардал							
700101	ЦАЛИНГИЙН ЗАРДАЛ	24,240,000.00					24,240,000.00	24,240.0
700201	НДШ-ИЙН ЗАРДАЛ	2,769,760.00					2,769,760.00	2,769.8
700902	ХАРИЛЦАА ХОЛБООНЫ ЗАРДАЛ	1,436,421.35					1,436,421.35	1,436.4
	МЭРГЭЖЛИЙН ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	36,300.00					36,300.00	36.3
	АШИГЛАЛТЫН ЗАРДАЛ	996,000.00					996,000.00	996.0
700801	ЭЛЭГДЛИЙН ЗАРДАЛ	972,800.00					972,800.00	972.8
	ГИШҮҮНЧЛЭЛИЙН ХУРААМЖ	4,063,000.00					4,063,000.00	4,063.0
701301	ЗАР СУРТАЛЧИЛГААНЫ ЗАРДАЛ	150,000.00					150,000.00	150.0
	Үйл ажиллагааны зардлын дүн	34,664,281.35		-		-	34,664,281.35	34,664.3
	Санхүүгийн зардал							
	Бусад санхүүгийн зардал	110,400.00					110,400.00	
							-	-
	Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз/гарз							
	ВАЛЮТЫН ХАНШИЙН ТЭГШИТГЭЛ	169.95				55.05	225.00	0.2
							-	-
	Татварын өмнөх ашиг	(34,537,101.30)	-	-	-	(55.05)	(34,546,906.35)	(34,436.51)
	Цэвэр ашиг	(34,537,101.30)		-		(55.05)	(34,546,906.35)	(34,436.51)

"МОНГОЛСЕКЮРИТИЕС ҮЦК " ХК

САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН

	2020.12.31	2021.12.31	Хэвтээ шинжилгээ Төгрөг	Хэвтээ шинжилгээ Хувь	Босоо шинжилгээ 2020	Босоо шинжилгээ 2021
Хөрөнгө						
Эргэлтийн хөрөнгө						
Мөнгө түүнтэй адилтгах зүйлс	2,947,281.53	12,923,238.90	9,975,957.37	▲77.19%	1.9%	4.1%
Дансны болон бусад авлага	566,437.47	566,437.47	0.00	▲0.00%	0.4%	0.2%
Татварын авлага	-	-				
Бусад санхүүгийн хөрөнгө	12,293,899.59	12,293,899.59	0.00	▲0.00%		
Урьдчилж төлсөн зардал	-	-				
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн	15,807,618.59	25,783,575.96	9,975,957.37	▲38.69%	10.1%	8.3%
Эргэлтийн бус хөрөнгө						
Үндсэн хөрөнгө	6,239,297.98	5,266,497.98	(972,800.00)	▼18.47%	4.0%	1.7%
Биет бус хөрөнгө	-	-				
Хөрөнгө оруулалт ба бусад хөрөнгө	134,583,337.79	280,911,684.70	146,328,346.91	▲52.09%		
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн	140,822,635.77	286,178,182.68	145,355,546.91	▲50.79%	89.9%	91.7%
Хөрөнгийн дүн	156,630,254.36	311,961,758.64	155,331,504.28	▲49.79%	100.0%	100.0%
Өр төлбөр						
Богино хугацаат өр төлбөр						
Дансны өглөг	121,405,631.00	160,344,631.00	38,939,000.00	▲24.28%	77.5%	51.4%
Цалингийн өглөг	-	-				
Татвар	290,560.00	1,156,498.32	865,938.32	▲74.88%	0.2%	0.4%
НДШ-ийн өглөг	-	3,735,320.36	3,735,320.36	▲100.00%		
Богино хугацаат зээл	-	-			0.0%	0.0%
Урьдчилж орсон орлого	-	-			0.0%	0.0%
Бусад богино хугацаат өглөг	-	-				
Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн	121,696,191.00	165,236,449.68	43,540,258.68	▲26.35%	77.7%	53.0%
Урт хугацаат өр төлбөр						
Урт хугацаат зээл	-	-				
Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн	-	-				
Өр төлбөрийн дүн	121,696,191.00	165,236,449.68	43,540,258.68	▲26.35%	77.7%	53.0%
Өмч						
Хувьцаат капитал	300,000,000.00	300,000,000.00	0.00	▲0.00%	191.5%	96.2%
Эзний өмчийн бусад хэсэг	134,583,337.79	280,911,684.70	146,328,346.91	▲52.09%		
Тайлант үеийн хуримтлагдсан ашиг алдагдал	- 14,786,781.44	- 34,537,101.30	(19,750,319.86)	▲57.19%	-9.4%	-11.1%
Өмнөх үеийн хуримтлагдсан ашиг/алдагдал	- 384,862,493.00	- 399,649,274.44	(14,786,781.44)	▲3.70%	-245.7%	-128.1%
Өмчийн дүн	34,934,063.35	146,725,308.96	111,791,245.61	▲76.19%	22.3%	47.0%
Өр төлбөр болон өмчийн дүн	156,630,254.35	311,961,758.64	155,331,504.29	▲49.79%	100.0%	100.0%
	0.01	-				

Шинжилгээ

	2020.12.31	2021.12.31
1. Хөрвөх чадварын/ төлбөрийн чадварын шинжилгээ		
Эргэлтийн харьцаа/ хөрвөх чадварын коэф	0.13	0.16
ТТГЧХ(төлбөр түргэн гүйцэтгэх чадварын харьцаа)	0.03	0.08
2. Өрийн шинжилгээ		
Өрийн харьцаа (нийт өр/нийт хөрөнгө)	0.78	0.53

"МОНГОЛСЕКЮРИТИЕС ҮЦК " ХК

2021 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон үеийн

АШИГ, АЛДАГДАЛ БОЛОН БУСАД ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ОРЛОГЫН ТАЙЛАН

	2020.12.31	2021.12.31	Хэлбэлзлийн шинжилгээ Төгрөгөөр	 Хувиар
Борлуулалтын орлого	31,673,104.75	228,000.00	- 31,445,105	▲0.72%
Борлуулсан бүтээгдхүүний өртөг	-	-	-	
Нийт ашиг	31,673,104.75	228,000.00	- 31,445,105	▲0.72%
Борлуулалт, удирдлагын зардал	46,751,043.46	34,664,281.35	- 12,086,762	▲74.15%
Бусад орлого	-	9,750.00	9,750	#DIV/0!
Бусад зардал	13,056.01	110,400.00	97,344	
Үйл ажиллагааны ашиг	- 15,090,994.72	- 34,536,931.35	- 19,445,937	▲228.86%
Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз, гарз	304,213.28	- 169.95		
Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз, гарз	-	-	-	#DIV/0!
Орлогын татварын өмнөх ашиг (алдагдал)	- 14,786,781.44	- 34,537,101.30	- 19,750,320	▲233.57%
Орлогын албан татварын зардал	-	-		
Цэвэр ашиг	- 14,786,781.44	- 34,537,101.30	- 19,750,320	▲233.57%
Бусад дэлгэрэнгүй орлого:				
Дахин үнэлгээний нөөцийн өөрчлөлт	-			
Нийт дэлгэрэнгүй орлого	- 14,786,781.44	- 34,537,101.30	- 19,750,320	▲233.57%

Ашигт ажиллагааны шинжилгээ		
Нийт ашгийн харьцаа/ ахиуц нийт ашиг	1.000	1.000
Цэвэр ашгийн харьцаа	-0.467	-151.479
ROA (хөрөнгийн өгөөж)		

ЦЭБЭ КОНСАЛТИНГ АУДИТ ХХК

Хуудас