



"ГРАНТ ТОРНТОН АУДИТ" ХХК
Аудит, татвар, зөвлөх үйлчилгээний
дэлхийн сүлжээний бие даасан фирм

Хураангуй санхүүгийн тайлангийн талаарх Хараат бус аудиторын дүгнэлт

Далай түүр 9 дэлхэр, ЮНЕСКО
гудамж, Сүхбаатар дүүрэг, 1-р
короо, Улаанбаатар 14230,
Монгол улс
Т + 976 70 110744
+ 976 70 110799

Dalai Tower, 9 Fl, UNESCO street,
Sukhbaatar District-1, Ulaanbaatar
14230, Mongolia
T + 976 70 110744
+ 976 70 110799

"Ард санхүүгийн нэгдэл" ХК-ийн хувьцаа эзэмшигчдэд:

Дүгнэлт

Бид "Ард санхүүгийн нэгдэл" ХК-ийн 2020 оны 12 дугаар сарын 31-нээрх санхүүгийн байдлын тайлан, уг өдрөөр дуусгавар болсон жилийн орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайланг (цаашид хамтад нь "хураангуй санхүүгийн тайлан" гэх) 2020 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон аудитын тайлангаас хураангуйлан авч бэлтгэсэн болно.

Бидний дүгнэлтээр, энэхүү хураангуй санхүүгийн тайлан нь Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартад нийцүүлэн эрх бүхий байгууллагын баталсан холбогдох дүрэм, журмын дагуу үнэн зөв, бодитой илэрхийлэгдсэн байна.

Хураангуй санхүүгийн тайлан

Энэхүү хураангуй санхүүгийн тайлан нь Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартаар шаардсан бусад тайлбар тодруулгуудыг иж бүрэн агуулаагүй тул "Ард санхүүгийн нэгдэл" ХК-ийн аудитын тайланг бүрэн дүүрэн орлохгүй болно.

Энэхүү хураангуй санхүүгийн тайланд 2021 оны 3 дугаар сарын 31-ны өдрийн манай аудитын тайлангийн дүгнэлттэй ижил дүгнэлт илэрхийлсэн бөгөөд эдгээр санхүүгийн тайлан болон хураангуй санхүүгийн тайланд манай аудитын тайлангийн өдрөөс хойш балансын дараах үйл явдлын нөлөөллийг тусгаагүй.

Аудитлагдсан санхүүгийн тайлан ба түүнд өгсөн бидний дүгнэлт

Бид аудитлагдсан санхүүгийн тайланд зөрчилгүй дүгнэлт өгсөн. Бидний мэргэжлийн үнэлэмжээр аудитын гол асуудалд СТОУС 9 "Санхүүгийн хэрэглүүр"-т өмчийн хэрэглүүрт оруулсан хөрөнгө оруулалтын хүлээн зөвшөөрөлт, хэмжилт, Виртуал хөрөнгийн бүртгэл, СТОУС 16 "Түрээс"-тэй холбоотой ашиглах эрхтэй хөрөнгө болон түрээсийн өр төлбөрийг хүлээн зөвшөөрөлт, СТОУС 10 "Нэгтгэсэн санхүүгийн тайлан"-д заагдсан хөрөнгө оруулалтын аж ахуйн нэгжийн статусыг хангах тухай зэрэг асуудлуудыг авч үзсэн.

Удирдлага болон Засаглах эрх мэдэл бүхий этгээдүүдийн Санхүүгийн тайланд хүлээх үүрэг хариуцлага

Компанийн удирдлага нь эдгээр санхүүгийн тайлангуудыг Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартад нийцүүлэн эрх бүхий байгуулсан баталсан холбогдох дүрэм, журмын дагуу бэлтгэж, үнэн зөв толилуулах үүрэгтэй.

Аудиторын үүрэг хариуцлага

Бидний үүрэг хариуцлага бол Аудитын олон улсын стандарт, Монгол улсын "Аудитын тухай" хуулийн дагуу хийсэн аудитдаа үндэслэн энэхүү санхүүгийн тайлангуудын талаар хараат бус дүгнэлт өгөх явдал юм.



Санхүүгийн байдлын тайлан

Мянган төгрөгөөр	2019 оны 12 сарын 31	2020 оны 12 сарын 31
Хөрөнгө		
Эргэлтийн хөрөнгө		
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө	43,236	100,958
Дансны болон бусад авлага	4,912,768	1,685,343
Бусад санхүүгийн хөрөнгө	416,506	18,737
Бараа материал	6,231	2,112
Урьдчилж төлсөн зардал/тооцоо	551,327	1,243,564
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн	5,930,068	3,050,714
Эргэлтийн бус хөрөнгө		
Үндсэн хөрөнгө	642,006	466,025
Биет бус хөрөнгө	3,261,572	8,941,367
Ашиглах эрхтэй хөрөнгө	-	440,433
Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт	68,238,169	67,481,313
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн	72,141,747	77,329,138
Нийт хөрөнгө	78,071,815	80,379,852
Өр төлбөр ба эздийн өмч		
Өр төлбөр		
Богино хугацаат өр төлбөр		
Дансны болон бусад өглөг	2,613,677	4,552,360
Богино хугацаат зээл	1,082,465	1,147,287
Богино хугацаат хаалттай бондын өр төлбөр	-	11,958,106
Богино хугацаат санхүүгийн түрээсийн өглөг	40,096	349,718
Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн	3,736,238	18,007,471

Санхүүгийн байдлын **тайлан** (үргэлжлэл)

Мянган төгрөгөөр	2019 оны 12 сарын 31	2020 оны 12 сарын 31
Урт хугацаат өр төлбөр		
Хойшлогдсон татварын өр	3,070,863	3,405,208
Урт хугацаат санхүүгийн түрээсийн өглөг	262,390	379,093
Урт хугацаат зээл	2,236,039	408,752
Урт хугацаат хаалттай бондын өр төлбөр	12,183,955	2,347,232
Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн	17,753,247	6,540,285
Өр төлбөрийн нийт дүн	21,489,485	24,547,756
Эздийн өмч		
Өмч-хувьцаат	28,590,335	28,590,335
Халаасны хувьцаа	(1,414,706)	(1,414,706)
Дахин үнэлгээний нөөц	24,105,478	27,284,096
Эздийн өмчийн бусад хэсэг	13,799	13,799
Хуримтлагдсан ашиг	5,287,424	1,358,572
Эздийн өмчийн дүн	56,582,330	55,832,096
Өр төлбөр ба эздийн өмчийн дүн	78,071,815	80,379,852

Орлогын дэлгэрэнгүй тайлан

Мянган төгрөгөөр	2019	2020
Хөрөнгө оруулалтын менежментийн үйлчилгээний орлого	346,333	688,461
Хөрөнгө оруулалт борлуулснаас үүссэн олз	879,944	303,915
Ногдол ашгийн орлого	537,157	1,311,736
Хөрөнгө оруулалтын багцын хүүний орлого	302,225	29,984
Нийт хөрөнгө оруулалтын орлого	2,065,659	2,334,096
Бусад орлого	788,556	916,740
Борлуулалт, маркетингийн зардал	1,625,924	271,381
Ерөнхий ба удирдлагын зардал	3,293,038	3,183,791
Санхүүгийн зардал	1,476,353	2,876,353
Бусад зардал	896,380	785,887
Гадаад валютын ханшийн зөрүүний гарз	(20,036)	(170,140)
Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны гарз	(34,430)	-
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг (алдагдал)	(4,491,946)	(4,036,716)
Орлогын татварын зардал (өгөөж)	84,204	(2,041)
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)	(4,576,150)	(4,034,675)
Бусад дэлгэрэнгүй орлого		
Хөрөнгө оруулалтын үнэлгээний нөөц	9,348,676	385,328
Виртуал хөрөнгийн үнэлгээний нөөц	675,736	3,849,693
Бусад дэлгэрэнгүй орлогын дүн	10,024,412	4,235,021
Нийт дэлгэрэнгүй ашиг	5,448,262	200,346
Нэгж хувьцаанд ногдох суурь ашиг (алдагдал)	(0.21)	(0.15)

Өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

Мянган төгрөгөөр	Өмч	Халаасны хувьцаа	Нэмж төлөгдсөн капитал	Дахин үнэлгээний нөөц	Эздийн өмчийн бусад хэсэг	Хуримт-лагдсан ашиг	Нийт дүн
2019 оны 1 сарын 1-ний үлдэгдэл	1,879,653	(160,216)	9,929,061	14,081,066	13,799	24,767,270	50,510,633
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга	-	-	-	-	-	10,956	10,956
Залруулсан үлдэгдэл	1,879,653	(160,216)	9,929,061	14,081,066	13,799	24,778,226	50,521,589
Тайлант үеийн цэвэр алдагдал	-	-	-	-	-	(4,576,150)	(4,576,150)
Хөрөнгийн бодит үнэ цэнийн өөрчлөлт	-	-	-	10,024,412	-	-	10,024,412
Өмчид гарсан өөрчлөлт	26,710,682	(1,254,490)	(9,929,061)	-	-	(14,914,652)	612,479
2019 оны 12 сарын 31-ний үлдэгдэл	28,590,335	(1,414,706)	-	24,105,478	13,799	5,287,424	56,582,330
Тайлант үеийн цэвэр алдагдал	-	-	-	-	-	(4,034,675)	(4,034,675)
Хөрөнгийн бодит үнэ цэнийн өөрчлөлт	-	-	-	4,235,021	-	-	4,235,021
Зарласан ногдол ашиг	-	-	-	-	-	(950,580)	(950,580)
Дахин үнэлгээний нөөцөөс хэрэгжсэн дүн	-	-	-	(1,056,403)	-	1,056,403	-
2020 оны 12 сарын 31-ний үлдэгдэл	28,590,335	(1,414,706)	-	27,284,096	13,799	1,358,572	55,832,096

Мөнгөн гүйлгээний тайлан

Мянган төгрөгөөр	2019	2020
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Татварын өмнөх ашиг	(4,491,946)	(4,036,716)
Тохируулга:		
Элэгдлийн зардал	323,745	179,194
ХЭ-Түрээсийн ашиглах эрх	-	293,622
Хорогдлын зардал	4,722	17,936
Бодит үнэ цэнийн тохируулга	10,024,412	(428,143)
Хөрөнгө оруулалтын үнэлгээний нөөц	(7,299,818)	3,178,618
Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны (олз)/гарз	34,430	-
Хойшлогдсон татварын нөлөөлөл	995,785	321,359
Энгийн хувьцаа	16,781,621	-
Бусад дэлгэрэнгүй орлого	-	1,056,404
Зарласан ногдол ашиг	-	(950,579)
Ажлын капиталын өөрчлөлтийн өмнөх үйл ажиллагааны орлого	16,372,952	(368,307)
Ажлын капиталын өөрчлөлт		
Дансны авлагын (өсөлт) бууралт	(2,072,416)	3,227,425
Бусад санхүүгийн хөрөнгө (өсөлт) бууралт	6,639,120	397,769
Бараа материалын (өсөлт) бууралт	30,133	4,119
Урьдчилж гарсан зардлын (өсөлт) бууралт	279,146	(692,237)
Дансны өглөгийн өсөлт (бууралт)	2,271,678	1,938,683
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээний дүн	23,520,612	4,507,452
Орлогын татварын зардал	33,835	15,027
Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	23,554,447	4,522,479

Мөнгөн гүйлгээний тайлан (үргэлжлэл)

2020 У1 - Санхүүгийн үзүүлэлт аудитлагдаагүй болно.

Мянган төгрөгөөр	2019	2020
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн зарлагын дүн		
Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	(28,241)	(3,212)
Биет бус хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	(3,251,689)	(5,697,731)
Бусад урт хугацаат хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	(17,127,632)	1,184,998
Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй эргэлтийн бус хөрөнгө	4,817,832	-
Ашиглах эрхтэй хөрөнгө	-	(307,730)
Халаасны хувьцаа	(1,254,490)	-
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	(16,844,220)	(4,823,674)
Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ	-	-
Мөнгөн орлогын дүн	10,851,969	13,280,932
Зээл авсан, өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан	10,851,969	13,280,932
Хувьцаа болон өмчийн бусад үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан	-	-
Бусад	-	-
Мөнгөн зарлагын дүн	(17,530,382)	(12,922,014)
Зээл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн мөнгө	(2,929,171)	(12,922,014)
Санхүүгийн түрээсийн өглөг	302,486	-
Хувьцаа буцаан худалдаж авахад төлсөн	(14,903,697)	-
Төлсөн ногдол ашиг	-	-
Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	(6,678,413)	358,918
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	31,814	57,722
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	11,423	43,236
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	43,236	100,958



Хүчтэй. Хамтдаа.