

Аудитлагдсан санхүүгийн тайлан

2022 оны 12 сарын 31

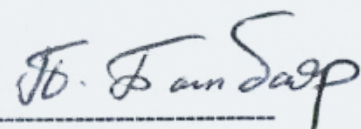
Удирдлагын мэдэгдэл

Удирдлага нь тусдаа санхүүгийн тайланг үнэн зөв бэлтгэж, Компанийн 2022 оны 12 дугаар сарын 31-ний байдлаарх санхүүгийн байдал, уг өдрөөр дуусвар болсон үйл ажиллагааны үр дүн, мөнгөн гүйлгээ, өмчийн өөрчлөлтийг Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандарт (СТОУС)-ын дагуу зохистой толилуулах үүрэгтэй.

Тусдаа санхүүгийн тайланг бэлтгэхдээ удирдлага дараах үүрэг хариуцлагыг биелүүлсэн. Үүнд:

- Нягтлан бодох бүртгэлийн тохиромжтой бодлогыг сонгох, түүштайгаар даган мөрдөж, үндэслэлтэй, нягт нямбай тооцоолол, үнэлгээ хийж, бүх холбогдох нягтлан бодох бүртгэлийн стандартыг мөрдсөн.
- Компанийн эд хөрөнгийг хадгалан хамгаалах, аливаа заль мэх, зүй бус үйлдлээс сэргийлэх, ийм үйлдлийг илрүүлэхэд шаардлагатай арга хэмжээнүүдийг авч хэрэгжүүлсэн.
- Тусдаа санхүүгийн тайланг тасралтгүй үйл ажиллагаанд үндэслэн бэлтгэсэн.
- Өнгөрсөн үйл явдлын үр дүнд хуулийн дагуу эсвэл үүсмэл үүрэг хариуцлага хүлээсэн, ирээдүйн үйл ажиллагаанд алдагдал хүлээж болзошгүй зүйлсийг байнга хянаж байх үүрэгтэй бөгөөд хуулийн дагуу эсвэл үүсмэл үүрэг хариуцлага, болзошгүй зүйлсийн талаар тодруулсан.

"Ард санхүүгийн нэгдэл" ХК-ийн ТУЗ-ийн дарга П.Батбаяр, Гүйцэтгэх захирал Ч.Ганхуяг болон Санхүү эрхэлсэн захирал Б.Золбоо бид энэхүү тайлангийн 13-50 дугаар хуудсанд үзүүлсэн компанийн санхүүгийн тайлангууд нь 2022 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрийн байдлаарх компанийн санхүүгийн байдал, уг өдрөөр дуусгавар болсон жилийн үйл ажиллагааны үр дүн, мөнгөн гүйлгээг Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартын дагуу үнэн зөв, бодитой илэрхийлсэн гэдгийг үүгээр мэдэгдэж байна.



П.Батбаяр
ТУЗ-ийн дарга

Огноо: 2023/03/31



Огноо: 2023/03/31



Б.Золбоо
Санхүү эрхэлсэн захирал

Огноо: 2023/03/31

Хараат бус аудиторын дүгнэлт**Ард Санхүүгийн Нэгдэл ХК-ийн хувьцаа эзэмшигчдэд:****Дүгнэлт**

Бид Ард Санхүүгийн Нэгдэл ХК (цаашид Компани гэх)-ийн 2022 оны 12 дугаар сарын 31-нээрх тусдаа санхүүгийн байдлын тайлан, тусдаа ашиг алдагдал болон бусад дэлгэрэнгүй орлогын тайлан, тусдаа өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, тусдаа мөнгөн гүйлгээний тайланг (цаашид хураангуй санхүүгийн тайлан гэх) 2022 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон аудитын тайлангаас хураангуйлан авч бэлтгэсэн болно.

Бидний дүгнэлтээр, энэхүү хураангуй санхүүгийн тайлан нь бүх материаллаг зүйлсийн хувьд Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартын дагуу үнэн зөв, бодитой илэрхийлэгдсэн байна.

Хураангуй санхүүгийн тайлан

Энэхүү хураангуй санхүүгийн тайлан нь Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартаар шаардсан бүх тодруулгыг иж бүрэн агуулаагүй тул Ард Санхүүгийн Нэгдэл ХК-ийн аудитын тайланг бүрэн дүүрэн орлохгүй болно.

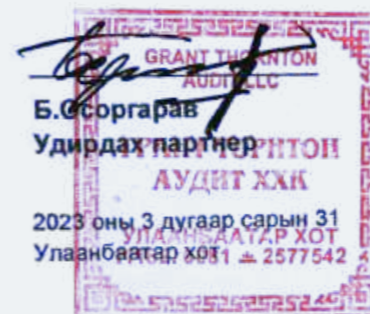
Энэхүү хураангуй санхүүгийн тайланд 2023 оны 03 дугаар сарын 31-ний өдрийн манай аудитын тайлангийн дүгнэлттэй ижил дүгнэлт илэрхийлсэн бөгөөд эдгээр тусдаа санхүүгийн тайлан болон хураангуй санхүүгийн тайланд аудитын тайлангийн өдрөөс хойш балансын дараах үйл явдлын нөлөөллийг тусгаагүй.

Аудитлагдсан санхүүгийн тайлан ба түүнд өгсөн бидний дүгнэлт

Бид аудитлагдсан санхүүгийн тайланд эерэг дүгнэлт өгсөн.

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

Компанийн удирдлага эдгээр тусдаа санхүүгийн тайлангуудыг Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартын дагуу бэлтгэх, үнэн зөв толилуулах үүрэгтэй.




Н.Эрдэнэцог
Гэрээт ажлын партнер

Санхүүгийн байдлын тайлан

Мянган төгрөгөөр	Тодруулга	2022 оны 12 сарын 31-ний үлдэгдэл	2021 оны 12 сарын 31-ний үлдэгдэл
Хөрөнгө			
Эргэлтийн хөрөнгө			
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө	8	3,916	330,722
Дансны болон бусад авлага	9	21,637,849	23,576,380
Бусад санхүүгийн хөрөнгө	10	366,054	10,369,946
Бараа материал	11	97,615	107,959
Урьдчилж төлсөн зардал/тооцоо	12	4,643,904	3,708,456
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн		26,749,338	38,093,463
Эргэлтийн бус хөрөнгө			
Үндсэн хөрөнгө	13	418,606	645,221
Биет бус хөрөнгө	14	12,020,050	59,160,237
Ашиглах эрхтэй хөрөнгө	15.1	1,281,761	2,349,551
Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт	16	96,138,283	231,730,778
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн		109,858,700	293,885,787
Нийт хөрөнгө		136,608,038	331,979,250
Өр төлбөр ба эздийн өмч			
Өр төлбөр			
Богино хугацаат өр төлбөр			
Дансны болон бусад өглөг	17	3,598,232	17,686,461
Богино хугацаат зээл	18	2,578,482	6,182,791
Богино хугацаат хаалттай бондын өр төлбөр	19	2,603,000	3,685,489
Богино хугацаат санхүүгийн түрээсийн өглөг	15.2	865,676	979,547
Урьдчилж орсон орлого	20	9,965,930	11,017,456
Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн		19,611,320	39,551,744
Урт хугацаат өр төлбөр			
Урт хугацаат санхүүгийн түрээсийн өглөг	15.2	608,298	1,473,974
Урт хугацаат зээл	18	6,589,586	6,633,373
Урт хугацаат хаалттай бондын өр төлбөр	19	-	1,583,000
Хойшлогдсон татварын өр	21	6,186,750	24,188,557
Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн		13,384,634	33,878,904
Өр төлбөрийн нийт дүн		32,995,954	73,430,648
Эздийн өмч			
Өмч-хувьцаат	22.1	28,614,263	28,614,263
Нэмж төлөгдсөн капитал	22.3	2,927,696	2,927,696
Дахин үнэлгээний нөөц	22.5	52,792,679	214,347,421
Эздийн өмчийн бусад хэсэг		13,799	13,799
Хуримтлагдсан ашиг	22.4	19,263,647	12,645,423
Эздийн өмчийн дүн		103,612,084	258,548,602
Өр төлбөр ба эздийн өмчийн дүн		136,608,038	331,979,250

Орлогын дэлгэрэнгүй тайлан

Мянган төгрөгөөр	Тодруулга	2022 оны 12 сарын 31-ний үлдэгдэл	2021 оны 12 сарын 31-ний үлдэгдэл
Хөрөнгө оруулалтын менежментийн үйлчилгээний орлого	23.1	2,837,210	2,030,180
Хөрөнгө оруулалт борлуулснаас үүссэн олз	23.2	3,657,162	3,356,706
Ногдол ашгийн орлого	23.3	1,012,491	1,004,162
Хөрөнгө оруулалтын багцын хүүгийн орлого	23.4	18,247	1,316,383
Нийт хөрөнгө оруулалтын орлого		7,525,110	7,707,431
Хөрөнгө оруулалтын бус бусад орлого	24	6,250,462	784,268
Борлуулалт, маркетингийн зардал	25	(2,227,526)	(1,095,852)
Ерөнхий ба удирдлагын зардал	26	(5,667,047)	(15,766,063)
Санхүүгийн зардал	27	(3,159,929)	(3,346,137)
Бусад зардал	28	(1,633,147)	(2,349,625)
Гадаад валютын ханшийн зөрүүний гарз		(30,959)	(361)
Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны гарз		-	(26,955)
Виртуал хөрөнгийн үнэлгээний гарз		(17,653)	
Виртуал хөрөнгийг данснаас хассаны олз		1,251,464	14,351,507
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг		2,290,775	258,213
Орлогын татварын өгөөж/(зардал)	29	(180,049)	27,437
Ердийн үйл ажиллагааны татварын дараах ашиг		2,110,726	285,650
Зогсоосон үйл ажиллагааны ашиг	30	-	-
Тайлант үеийн цэвэр ашиг		2,110,726	285,650
Бусад дэлгэрэнгүй орлого			
Хөрөнгө оруулалт болон виртуал хөрөнгийн үнэлгээний олз(гарз)	31	(155,722,397)	198,869,019
Бусад дэлгэрэнгүй орлогын дүн		(155,722,397)	198,869,019
Нийт дэлгэрэнгүй ашиг/(алдагдал)		(153,611,671)	199,154,669
Нэгж хувьцаанд ногдох суурь ашиг (алдагдал)		0.07	0.01

Өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

Мянган төгрөгөөр	Өмч Халаасны хувьцаа	Нэмж төлөгдсөн капитал	Дахин үнэлгээний нөөц	Эздийн өмчийн бусад хэсэг	Хуримтлагдсан ашиг	Нийт дүн	
2020 оны 12-р сарын 31-ны үлдэгдэл	28,590,335	(1,414,706)	-	27,284,096	13,799	1,358,572	55,832,096
Тайлант үеийн цэвэр ашиг	-	-	-	-	285,650	285,650	
Хөрөнгийн бодит үнэ цэнийн өөрчлөлт	-	-	-	198,869,019	-	-	198,869,019
Өмчид гарсан өөрчлөлт	23,928	1,414,706	2,927,696	-	(23,928)	4,342,402	
Дахин үнэлгээний нөөцийн хэрэгжсэн дүн	-	-	-	(11,805,694)	-	11,025,129	(780,565)
2021 оны 12-р сарын 31-ны үлдэгдэл	28,614,263	-	2,927,696	214,347,421	13,799	12,645,423	258,548,602
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга	-	-	-	-	-	8,005	8,005
Залруулсан үлдэгдэл	8,614,263	-	2,927,696	214,347,421	13,799	12,653,428	258,556,607
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)	-	-	-	-	2,110,726	2,110,726	
Хөрөнгийн бодит үнэ цэнийн өөрчлөлт	-	-	-	(155,722,397)	-	-	(155,722,397)
Зарласан ногдол ашиг	-	-	-	-	(1,332,852)	(1,332,852)	
Дахин үнэлгээний нөөцийн хэрэгжсэн дүн	-	-	-	(5,832,345)	-	5,832,345	-
2022 оны 12-р сарын 31-ны үлдэгдэл	28,614,263	-	2,927,696	52,792,679	13,799	19,263,647	103,612,084

Мөнгөн гүйлгээний тайлан

Мянган төгрөгөөр	2022 оны 12 сарын 31-ний үлдэгдэл	2021 оны 12 сарын 31-ний үлдэгдэл
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн		
Бараа борлуулсан, үйлчилгээ үзүүлсний орлого	3,778,396	2,782,715
Бусад мөнгөн орлого	3,778,396	2,782,715
Мөнгөн зарлагын дүн	(8,401,355)	(8,302,909)
Ажиллагчдад төлсөн	(1,129,475)	(1,487,785)
Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн	(228,277)	(271,633)
Бараа материал худалдан авахад төлсөн	(7,670)	(117,682)
Ашиглалтын зардалд төлсөн	(82,169)	(52,037)
Түлш шатахуун, тээврийн хөлс, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн	(165,099)	(135,533)
Хүүний төлбөрт төлсөн	(1,734,366)	(2,730,145)
Татварын байгууллагад төлсөн	(1,016,971)	(1,001,667)
Даатгалын төлбөрт төлсөн	(42,031)	(26,755)
Бусад мөнгөн зарлага	(3,995,297)	(2,479,672)
Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	(4,622,959)	(5,520,194)
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн	23,441,530	51,176,390
Хөрөнгө оруулалт борлуулсны орлого	7,518,941	10,800,405
Бусад урт хугацаат хөрөнгө борлуулсны орлого	-	20,850,000
Бусдад олгосон зээл, мөнгөн урьдчилгааны буцаан төлөлт	15,864,339	17,665,239
Хүлээн авсан хүүний орлого	15,948	957,000
Хүлээн авсан ногдол ашиг	42,302	903,746
Мөнгөн зарлагын дүн	(15,535,998)	(49,492,446)
Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	-	(601,044)
Биет бус хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	-	(100,000)
Хөрөнгө оруулалт олж эзэмшихэд төлсөн	(353,807)	(13,587,474)
Бусдад олгосон зээл болон урьдчилгаа	(15,182,191)	(35,203,928)
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	7,905,532	1,683,944
Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн	9,805,111	20,768,079
Зээл авсан, өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан	9,805,111	20,768,079
Мөнгөн зарлагын дүн	(13,414,490)	(16,702,065)
Зээл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн мөнгө	(11,293,169)	(16,415,124)
Санхүүгийн түрээсийн өглөгт төлсөн	(979,548)	(137,863)
Төлсөн ногдол ашиг	(1,141,773)	(149,078)
Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	(3,609,379)	4,066,014
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	(326,806)	229,764
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	330,722	100,958
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	3,916	330,722