



ДАЛАЙВАН АУДИТ ХХК

Нягтлан бодох бүртгэлийн зөвлөлгөө, аудит, үнэлгээний
итгэмжлэгдсэн байгууллага

Монгол Улс, Дархан-Уул аймаг
Дархан сум 7-р баг
Монгол Алт ХК-ний байр
Утас: 7037-6994
Факс: 976-7037-36994

Емэйл: darhan-uul@dalaivanaudit.mn
Web: dalaivanaudit.mn

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

“Дархан Нэхий” ХК-ийн Захирал Э.Батсайхан танаа

Бид “Дархан Нэхий” ХК-ийн 2018 оны 12-р сарын 31-нээрх санхүүгийн байдлын тайлан, орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан болон холбогдох бусад санхүүгийн тайлангуудад аудит хийж гүйцэтгэлээ.

Санхүүгийн тайлангуудтай холбоотойгоор удирдлагын хүлээх хариуцлага

Санхүүгийн тайлангуудыг Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандарт болон Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль-ийн дагуу бэлтгэх ба үнэн зөв толилуулах нь удирдлагын үүрэг хариуцлага юм.

Энэхүү үүрэг хариуцлагад нягтлан бодох бүртгэлийн зохистой бодлогуудыг сонгон авч хэрэглэх, нөхцөл байдалдаа тохирсон нягтлан бодох бүртгэлийн тооцооллуудыг хийх, санхүүгийн тайлангуудыг аливаа заль мэх эсвэл алдаанаас шалтгаалсан материаллаг буруу илэрхийлэлгүйгээр бэлтгэх, үнэн зөвөөр толилуулахтай холбоотой дотоод хяналтыг бий болгох, хэрэгжүүлэх зэрэг багтана.

Аудиторын хүлээх хариуцлага

Хийсэн шалгалтандаа үндэслэн хараат бус аудиторын тайлан бэлтгэх нь бидний үүрэг хариуцлага юм.

Бид аудитаа Аудитын Олон Улсын Стандартын дагуу хийж гүйцэтгэлээ. Энэхүү стандарт нь санхүүгийн тайлангууд нь материаллаг зөрчилгүй илэрхийлэгдсэн гэсэн зохих нотолгоог олж авах зорилгоор аудитыг төлөвлөж гүйцэтгэхийг шаарддаг.

Аудитын ажилд санхүүгийн тайлангийн дүн болон тодруулгуудын талаар аудитын нотолгоо олж авах горимуудыг гүйцэтгэх ажил багтана. Аудитын горимуудын сонголт нь санхүүгийн тайлангууд нь аливаа заль мэх, алдаанаас шалтгаалан материаллагаар буруу илэрхийлэгдэх эрсдлүүдийн үнэлгээг багтаан аудиторын шийдлээс хамаарна.

Тэдгээр эрсдлүүдийн үнэлгээг хийдээ аудитор санхүүгийн тайлангуудыг үнэн зөв бэлтгэн толилуулахтай холбоотой байгууллагын дотоод хяналтын системийг харгалзан үзэх бөгөөд энэ нь байгууллагын дотоод хяналтын үр дүнтэй байгаа эсэх талаар дүгнэлт өгөх зорилгоор биш, харин нөхцөл байдалдаа тохирсон аудитын горимуудыг тодорхойлоход чиглэнэ. Аудитад мөн байгууллагын удирдлагын сонгон хэрэглэж байгаа нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогууд зохистой эсэх, нягтлан бодох бүртгэлийн тооцооллуудын бодитой эсэхийн үнэлэх ажлууд багтана.

Бидний гүйцэтгэсэн аудит нь санал дүгнэлт өгөх хангалттай үндэслэл болно гэдэгт итгэлтэй байна.

Бидний дүгнэлтээр “Дархан Нэхий” ХК-ийн 2018 оны 12-р сарын 31-нээрх санхүүгийн байдлын тайлан, орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлангууд нь санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартын дагуу үнэн зөв илэрхийлэгдсэн байна.



**Салбарын захирал, МНБ
М.Балжинням**

2019 оны 02-р сарын 26-ны өдөр

САНХҮҮ БАЙДЛЫН ТАЙЛАН

2018 оны 12-р сарын 31-ний өдөр

(төгрөгөөр)

Үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
ХӨРӨНГӨ		
Эргэлтийн хөрөнгө		
Мөнгөн ба түүнтэй адилтгах хөрөнгө	2,833,726,953.00	1,140,899,423.00
Дансны авлага	3,541,258,630.00	4,770,822,641.00
Татвар, НДШ-ийн авлага	4,364,280.00	95,938,526.00
Бусад авлага		
Бараа материал	13,975,619,296.00	12,959,297,467.00
Урьдчилж төлсөн зардал/тооцоо	698,022,195.00	230,125,624.00
Бусад эргэлтийн хөрөнгө	10,686,697.00	148,617,900.00
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн	21,063,678,051.00	19,345,701,581.00
Эргэлтийн бус хөрөнгө		
Үндсэн хөрөнгө	19,610,187,032.00	28,356,183,128.00
Биет бус хөрөнгө	25,602,937.00	24,999,312.00
Биологийн хөрөнгө	400,000.00	400,000.00
Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт	1,690,220,026.00	1,690,220,026.00
Хөрөнгө оруулалтын зориулалтай үл хөдлөх хөрөнгө	8,540,613,559.00	
Дуусаагүй барилга	3,825,049,880.00	6,222,867,908.00
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн	33,692,073,434.00	36,294,670,374.00
Нийт хөрөнгийн дүн	54,755,751,485.00	55,640,371,955.00
ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗЭМШИГЧИЙН ӨМЧ		
Өр төлбөр		
Дансны өглөг	1,363,869,737.00	1,377,965,732.00
Цалингийн өглөг	232,835.00	3,751,082.00
Татварын өр	335,764,932.00	889,542,305.00
НДШ-ийн өглөг	38,030,566.00	98,281,324.00
Бусад богино хугацаат зээл		1,987,312,000.00
Урьдчилж орсон орлого	1,409,556,096.00	1,585,766,474.00
Нөөц /өр төлбөр/		22,994,312.00
Бусад богино хугацаат өр төлбөр	7,754,036.00	8,052,639.00
Урт хугацаат зээл	8,665,600,000.00	6,250,000,000.00
Өр төлбөрийн нийт дүн	11,820,808,202.00	12,223,665,868.00
Эзэмшигчийн өмч		
Өмч:-Хувийн	5,226,943,985.00	5,259,943,985.00
Халаасны хувьцаа	(16,428,492.00)	(16,428,492.00)
Нэмж төлөгдсөн капитал	(106,648,583.00)	(106,648,583.00)
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	19,334,524,604.00	19,334,524,604.00
Эзэмшигчийн өмчийн бусад хэсэг	3,712,045,049.00	3,702,920,178.00
Хуримтлагдсан ашиг	14,784,506,720.00	15,242,394,395.00
Эзэмшигчдийн өмчийн дүн	42,934,943,283.00	43,416,706,087.00
Нийт өр төлбөр ба эзэмшигчийн өмчийн	54,755,751,485.00	55,640,371,955.00

ОРЛОГЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ТАЙЛАН

2018 оны 12-р сарын 31-ний өдөр

(төгрөгөөр)

Үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
Борлуулалтын орлого (цэвэр)	27,094,404,387.00	23,023,438,000.00
Борлуулалтын өртөг	21,767,283,094.00	17,364,564,845.00
Нийт ашиг	5,327,121,293.00	5,658,873,155.00
Түрээсийн орлого	650,665,131.00	29,760,100.00
Хүүний орлого	738,119,621.00	620,222,114.00
Ногдол ашгийн орлого		
Эрхийн шимтгэлийн орлого		
Бусад орлого	1,353,306,214.00	925,503,000.00
Ерөнхий ба удирдлагын зардал	5,605,650,005.00	172,058,300.00
Борлуулалт маркетингийн зардал	955,427,344.00	5,378,367,700.00
Санхүүгийн зардал		
Бусад зардал	1,186,621,020.00	442,948,369.00
Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз (гарз)	(12,749,000.00)	8,823,098.00
Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)	75,819,792.00	(1,087,790.00)
Биет бус хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)		
Хөрөнгө оруулалт борлуулснаас үүссэн олз (гарз)		
Бусад ашиг алдагдал	89,459,759.00	(80,857,877.00)
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг (алдагдал)	474,044,441.00	1,167,861,431.00
Орлогын татварын зардал	174,468,821.00	116,786,143.10
Татварын дараах ашиг (алдагдал)	299,575,620.00	1,051,075,287.90
Зогсоосон үйл ажиллагааны татварын дараах ашиг		
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)	299,575,620.00	1,051,075,287.90
Бусад дэлгэрэнгүй орлого		
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдлийн зөрүү		
Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү		
Бусад олз (гарз)		
Орлогын нийт дүн		
Нэгж хувьцаанд ногдох суурь ашиг (алдагдал)		

ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

2018 оны 12-р сарын 31-ний өдөр

ҮЗҮҮЛЭЛТ	Өмч	Халаасны хувьцаа	Нэмж төлөгдсөн капитал	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Эздийн өмчийн бусад хэсэг	Хуримтлагдсан Ашиг/Алдагдал	Хяналтын эрхгүй хувь оролцоо	Нийт дүн
2016 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	5,226,943,985.00	(16,428,492.00)	(106,648,583.00)	19,334,524,604.00	3,712,045,049.00	14,784,506,720.00		42,934,943,283.00
Бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт Зааруулсан үлдэгдэл								
Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй олз, гарз Тайлант жилийн цэвэр ашиг Бусад орлого Гаргасан хувьцаат капитал							299,575,620.00	299,575,620.00
2017 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	5,226,943,985.00	(16,428,492.00)	(106,648,583.00)	19,334,524,604.00	3,712,045,049.00	14,784,506,720.00		42,934,943,283.00
Бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт Зааруулсан үлдэгдэл								
Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт уралт Нэмж төлөгдсөн капитал Бусад орлого Тайлант жилийн цэвэр ашиг, алдагдал Өмчид гарсан өөрчлөлт Гаргасан хувьцаат капитал							1,051,075,287.90	1,051,075,287.90
2018 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	5,259,943,985.00	(16,428,492.00)	(106,648,583.00)	19,334,524,604.00	3,702,920,178.00	15,242,394,394.20	1,051,075,287.90	44,467,781,374.10

"DALAIMAN-AUDIT" CO.,LTD
CERTIFIED ACCOUNTING, AUDITING
& APPRAISAL

МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

2018 оны 12-р сарын 31-ний өдөр

(төгрөгөөр)

ҮЗҮҮЛЭЛТҮҮД	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ		
Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн орлого	35,974,525,705.00	24,495,255,197.00
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн орлого	31,835,180,346.00	18,769,247,181.00
Туслах үйл ажиллагааны мөнгөн орлого		3,271,578,898.00
Даатгалын нөхвөрөөс хүлээн авсан мөнгө		
Бусад орлого	4,139,345,359.00	2,454,429,118.00
Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн зардал	33,325,556,662.80	25,026,011,733.00
Ажиллагсад олгосон мөнгө	4,183,324,290.00	3,577,652,677.00
Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн мөнгө	1,092,221,483.00	776,490,454.00
Бараа материал худалдан авахад төлсөн мөнгө	17,919,531,178.00	10,914,774,710.00
Ашиглалтын зардалд төлсөн мөнгө	2,712,980,881.00	1,737,774,171.00
Түлш шатахуун, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн мөнгө	912,420,807.00	277,357,604.00
Хүүний төлбөрт төлсөн	737,283,542.00	1,152,419,874.00
Татварын байгууллагад төлсөн мөнгө	1,493,117,656.80	467,498,882.00
Даатгалын төлбөрт төлсөн	13,230,219.00	
Бусад зардал	4,261,446,606.00	6,122,043,361.00
Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээ	2,648,969,042.20	(530,756,536.00)
ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ		
Үндсэн хөрөнгө борлуулсаны орлого	87,885,500.00	
Бусдад олгосон зээл	762,211,310.00	
Хүлээн авсан хүүний орлого	348,098,521.00	286,757,800.00
Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн мөнгө	(1,304,505,833.00)	
Биет бус хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	(15,786,800.00)	
Бусад урт хугацаат хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн м	(671,030,749.00)	
Хөрөнгө оруулалт олж эзэмшихэд төлсөн мөнгө	(432,798,598.00)	(132,785,094.00)
Бусдад олгосон зээл болон урьдчилгаа	(1,227,869,166.00)	
Хөрөнгө оруулалтын цэвэр мөнгөн гүйлгээ	(2,453,795,815.00)	153,972,706.00
САНХҮҮГИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ		
Зээл авсан, өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авса	3,293,609,619.00	2,796,000,000.00
	698,559.24	
Зээл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн мөнгө	(4,332,568,746.00)	(4,112,043,700.00)
Хувьцаа буцааж авахад төлсөн мөнгө	(5,997,310.00)	
Төрөл бүрийн хандив	(59,601,823.00)	
Санхүүгийн цэвэр мөнгөн гүйлгээ	(1,103,859,700.76)	(1,316,043,700.00)
НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ	(908,686,473.00)	(1,692,827,530.00)
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	3,742,413,426.00	2,833,726,953.00
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	2,833,726,953.00	1,140,899,423.00