



**ХӨВСГӨЛ
АЛТАНДУУЛГА**
Хувьцаат компани

Сайн сайхны төлөө бүтээв!



2023

Үйл ажиллагааны тайлан

“Хөвсгөл Алтандуулга” ХК

Улсын бүртгэлийн дугаар	1710001001
Регистрийн дугаар	2034565
Үүсгэн байгуулагдсан огноо	1996.04.25
Үйл ажиллагааны чиглэл	Үр тариа үйлдвэрлэл
	Гурил үйлдвэрлэл
	Малын тэжээлийн үйлдвэрлэл
	Хүнсний ногоо тариалах
	Гадаад дотоод худалдаа
	Малын аж ахуй
Хувь нийлүүлсэн хөрөнгө	Хууль тогтоомжоор хориглоогүй бусад төрлийн үйл ажиллагаа
	157,342 мянган төгрөг
Компанийн хаяг	Хөвсгөл, Тариалан, Мандал
Холбоо барих утас	70386030, 70386055, 77116031
Хувьцаа эзэмшигчдийн тоо	489 хувьцаа эзэмшигчидтэй
	(2023.12.31 байдлаар)



ХУВЬЦАА ЭЗЭМШИГЧДИЙН ХУРАЛ

2023 оны 03 дугаар сарын 15-ны өдөр хуралдсан компанийн ТУЗ-ийн хурлаас Хувьцаа эзэмшигчдийн ээлжит хурлыг зарлан хуралдуулах шийдвэр гаргасан ба хувьцаа эзэмшигчдийн хурлын даргаар ТУЗ-ийн дарга Д.Батхуягийг, Тооллогын комиссын даргаар Б.Юмжирдулам, гишүүдээр Ш.Батцэнгэл, Д.Гэрэлтуяа нарыг томилсон байна.

Мөн Хувьцаа эзэмшигчдийн хурал удирдах даргаар томилогдсон Д.Батхуяг хүндэтгэн үзэх шалтгааны улмаас хуралд оролцох боломжгүй байгааг харгалзан Хурлын даргаар ТУЗ-ийн гишүүн Д.Дуламсүрэнг томилсон ТУЗ-ийн 4 дүгээр сарын 25-ны өдрийн 07 дугаар тогтоол гарсан байна.

Хувьцаа эзэмшигчдийн ээлжит хурал 2023 оны 04 дүгээр сарын 28-ны өдөр Тариалан суманд боллоо. Үнэт цаасны төвлөрсөн хадгаламжийн төвөөс 2023 оны 4 сарын 4-ний өдрөөр тасалбар болгон авсан бүртгэлээр тус компанийн нийт хувьцаа эзэмшигч: 496, Хувьцааны тоо : 15 734 200 байв. Үүнээс “Хөвсгөл алтан дуулга” ХК-ийн халаасны хувьцаа болох 783,545 ширхэг хувьцааг хасаад нийт санал өгөх эрхтэй хувьцаа 14 950 655 ширхэг, хувьцаа эзэмшигч нь 495 байлаа. \

Хувьцаа эзэмшигчдийн ээлжит хуралд 8,578,325 ширхэг энгийн хувьцаа эзэмшиж буй 10 хувьцаа эзэмшигч оролцож, 1,922,116 ширхэг энгийн хувьцаа эзэмшиж байгаа 11 хувьцаа эзэмшигч урьдчилан саналаа ирүүлснээр нийт саналын эрх бүхий 14 950 655 ширхэг энгийн хувьцаанаас 10,500,441 ширхэг буюу хувьцаа эзэмшигчдийн 70,2 хувь нь оролцлоо.

Тус хурлаар:

- Компанийн 2022 оны үйл ажиллагааны болон санхүүгийн тайлан, 2023 оны төсөв, төлөвлөгөө, зорилтын талаар танилцуулга
- Компанийн 2022 оны үйл ажиллагааны болон санхүүгийн тайланд ТУЗ-ийн гаргасан дүгнэлтийг батлах тухай
- Төлөөлөн удирдах зөвлөлийн 2023 оны зардлын төсвийг батлах тухай
- Төлөөлөн удирдах зөвлөлийн гишүүдийн цалин, урамшууллыг тогтоох тухай асуудлуудыг хэлэлцэн шийдвэр гаргалаа.

Хувьцаа эзэмшигчдийн хурлын бэлтгэл ажлыг хангаж, хурлын зарыг холбогдох хууль, СЗХ-ноос гаргасан журмын дагуу өдөр тутмын сонин, өөрийн болон МХБ-ийн цахим хуудсаар мэдээлж, танилцах материалыг өөрийн цахим хуудсаар болон Үнэт цаасны арилжаа эрхлэгчдийн холбоогоор дамжуулан үнэт цаасны комданиудад хүргүүлэн ажиллалаа. Хувьцаа эзэмшигчдийн хурлын материалыг хуулийн хугацаанд нв эрх бүхий байгууллагад хүргүүлэв.

ТӨЛӨӨЛӨН УДИРДАХ ЗӨВЛӨЛИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ТАЛААР

Хөвсгөл алтан дуулга ХК-ийн гүйцэтгэх захирлаас 2023 онд Хувьцаа эзэмшигчдэд ногдол ашиг хуваарилах санхүү, эдийн засгийн боломж үүсээгүй байгаа, нээ асуудалтай холбогдуулан тодорхой үндэслэл, тайлбарыг ТУЗ-ийн гишүүдэд ирүүлсний дагуу “Ногдол ашиг хуваарилахгүй байх тухай” ТУЗ-ийн 01 тоот тогтоолыг эчнээ санал хураалтаар гаргав.

2023 оны үйл ажиллагааны болон санхүүгийн тайлангийн талаар Компанийн гүйцэтгэх захирлын сонсголыг ТУЗ-ийн хурлаар хэлэлцэв.

2024 оны үйлдвэрлэлийн төлөвлөгөө, зорилт, зардлын төсвийг баталсан ТУЗ-ийн тогтоол гаргав.

Компанийн засаглалын шинээр батлагдсан кодексийн зарчимд нийцүүлэн Төлөөлөн удирдах зөвлөлийн хороод, түүний бүрэлдэхүүнд өөрчлөлт оруулж батлав. Мөн “Залгамж халааны бодлогын баримт бичиг”-ийг ТУЗ -өөс гаргав.

Төрөөс хүнс, хөдөө аж ахуйн талаар баримталж байгаа бодлогыг хэрэгжүүлэн, газар тариалангийн үйлдвэрлэлээ өргөжүүлэх, усалгаатай газар тариалан эрхлэх, хөрс хамгаалах, нөхөн сэргээх ажлыг үе шаттай гүйцэтгэх, нэгж талбайгаас авах ургацын хэмжээг нэмэгдүүлэн, бүтээгдэхүүний тоо, чанарыг дээшлүүлэн улмаар компанийн эдийн засаг, хөрөнгө санхүүгийн чадавхийг нэмэгдүүлэх зорилгоор Монгол Улсын Засгийн газрын 63 дугаар тогтоолын дагуу Хүнс болон хөдөө аж ахуйн үйлдвэрлэлийг дэмжих чиглэлээр олгож байгаа хөнгөлөлттэй зээл авах асуудлыг дэмжиж ТУЗ-өөс тогтоол гаргасан.

Гэвч энэхүү зээлд хамрагдаж чадаагүй болно.

Цалинг өөрчлөн тогтоох, чөлөө олгох гэх зэрэг асуудлыг ТУЗ-ийн хурлаар хэлэлцэн холбогдох шийдвэрийг гаргав.

Төлөөлөн удирдах зөвлөлийн гишүүд ТУЗ-ийн дарга хаврын тариалалтын бэлтгэл ажил, ургац хураалтын үеэр орон нутагт байнга ажиллаж, холбогдох үүрэг даалгаврыг цаг тухай бүрт нь өгч ажиллав.



ГАЗАР ТАРИАЛАН

2023 онд Алтан Хажир ХХК нь үйл ажиллагаагаа хэвийн, тогтвортойгоор үргэлжлүүлэн явуулахад зорьж, төлөвлөн өөрсдийн санхүүгийн боломжид тулгуурлан үйлдвэрлэлээ явуулаа.

Энэ онд нийт 2466,6 га талбайд улаанбуудайны 4 сорт, овъёос, халтар арвай, рапс, ногоон тэжээлийн таримлуудыг тариалсан.



Таримлын төрөл	Тариалал т /га/	Ургац /тн/
Улаанбуудай	2,167	2,469.0
Тосны ургамал	114	61.0
Халтар арвай	23	11.3
Овьёос	67	182.6
Тэжээлийн ургамал	94	250.0
Нийт	2,465	

Энэ оны тариалалтын онцлог нь Эрт тарих, Тоонолжлон тарих Уламжлалт тарилтын гэсэн 3 өөр төрлийн агротехнологийг баримталж тариалсанд оршино.

Ургамал хамгааллын бодис сонгохдоо тухайн талбайд тархсан хог ургамлын төрөл зүйлийг тодорхойлж тэдгээр ургамалд үйлчлэх сонгомол үйлчилгээтэй бодисыг тухайн бодисыг дагаж ирсэн заавар тун нормын дагуу цацсан ба бүх талбайд органик шингэн бордоо болох шимт бор бордоог 2 удаагийн давтамжтай ургамал хамгааллын үйл ажиллагааг нийт 4666,3 га талбайд хийсэн.

2021 оноос эргэлтийн талбайг бусад тариаланчдад түрээслэх ажлыг эхлүүлээд байгаа ба 2022,2023 онуудад мөн энэхүү ажлыг үргэлжүүлэн ажиллав.

Уриншийг 779,2 га уринш хийхээр төлөвлөсөн ба Төлөвлөгөөний дагуу 2023 оны 07 сарын 02-06-ны өдрүүдэд уринш хийж дууссан.

Өмнөх жилүүдийн адилаар туршилтын тариалалтууд хийгдсээр мэдээллийн санг бүрдүүлсээр байна.

ҮТРЭМИЙН ҮЙЛДВЭРЛЭЛ

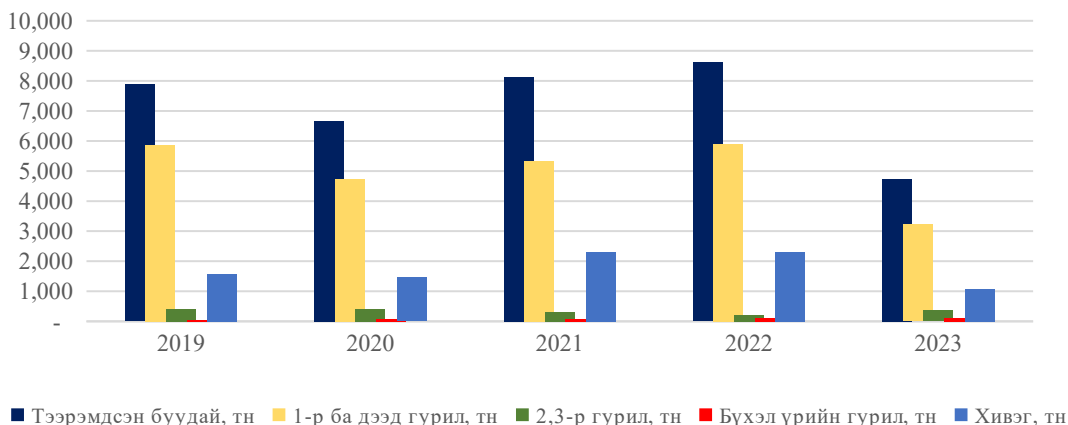
- ✓ Боловсруулах үйлдвэрийн үйл ажиллагаанд нийцүүлэн нийт 5153,9 тн будааг цэвэрлэв.
- ✓ Хаврын тариалалтын үед 429,5 тн үр ариутгаж, 46,7 тн үр бордож, 90.6 тн цэвэр үрийг зах зээлд нийлүүлсэн.
- ✓ Аж ахуй нэгж болон хувь хүнээс худалдан авсан 1001820 тн будааг ангилан буулгаж, цэвэрлэх, ялгах ажлыг гүйцэтгэсэн.
- ✓ Намрын тариа хураалтаас хойш нийт 240 тн будааг няцалж тэжээлийн будаа болгон зах зээлд нийлүүлсэн.
- ✓ Халтар арвай хуурч, халтар арвайн гурил болгон зах зээлд нийлүүлэх ажлыг өдөр тутам хийж байна.



ГУРИЛ ҮЙЛДВЭРЛЭЛ

- 2023 онд 4.7 мян тн улаанбуудай тээрэмдсэнээс 78% буюу 3.7 мян.тн гурил, 22% буюу 1,1мян.тн тэжээлийн хивэг үйлдвэрлэсэн байна.
- Энэ онд ОХУ-аас 1518тн таваарын улаанбуудай импортолж, ХААДС-аас 1186,4тн таваарын улаанбуудай худалдан авч үйлдвэрлэлд нийлүүлсэн.

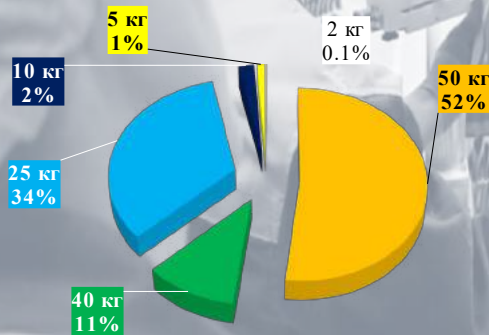
Үйлдвэрлэсэн бүтээгдэхүүн, 5-н жилийн харьцуулалт



- Энэ жил хуучин тэжээлийн үйлдвэрийн тоног төхөөрөмжинд тулгуурлан, ургацын цавуулагийн чанар муу байсанаас үүссэн ГҮ-т тэнцэхгүй улаанбуудайг бяцлан малчидад нийлүүлж эхэллээ.



БГ-085 савлагааны хэмжээгээр



Тоног төхөөрөмжийн урсгал засвар:

Үйлдвэрийн тоног төхөөрөмжийн ээлжит засвар, барилгын дээврийн засварын ажлыг хийлээ.

- ✓ Силос болон үтрэм, агуулах, боловсруулах үйлдвэрийн тоног төхөөрөмжийн эвдрэл гэмтлийг ерөнхий механиктай хамтран тогтоож, ээлж, засварыг тухай бүрд нь хийж гүйцэтгэв.
- ✓ Боловсруулах үйлдвэрийн 40 булыг БНХАУ-аас захиалж, солин тохиргоо хийсэн.

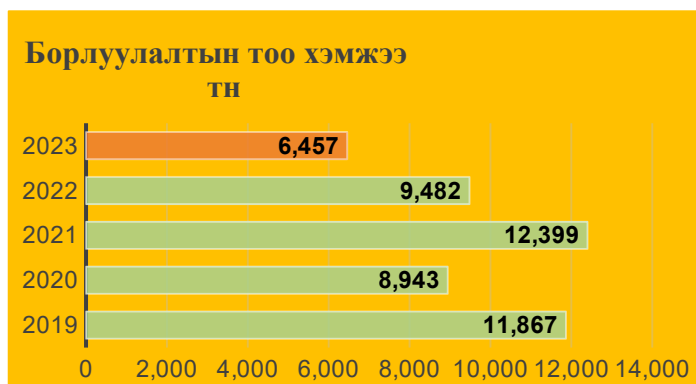


Сайн сайхны төлөө бүтээв!

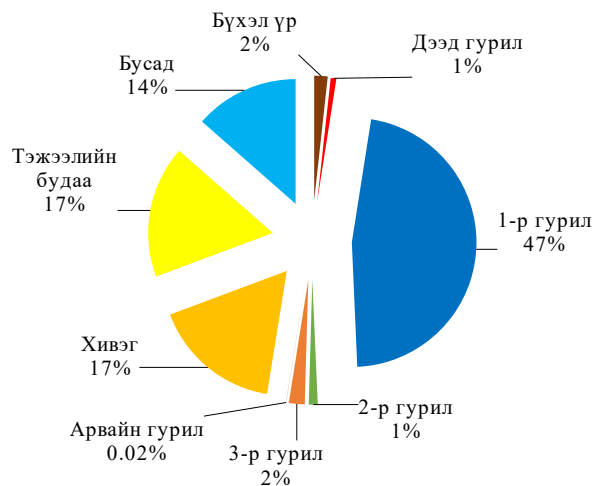
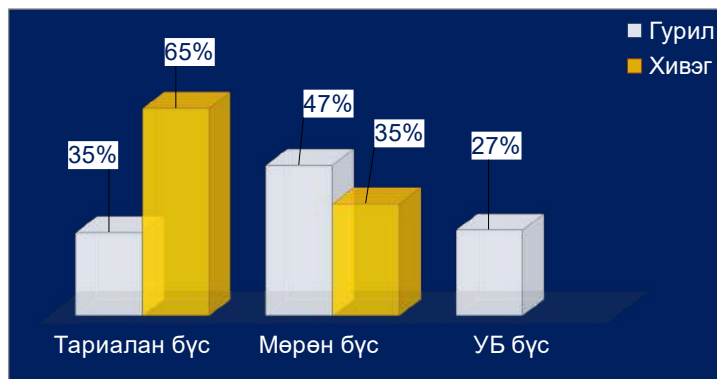
БОРЛУУЛАЛТ МАРКЕТИНГ

- Өөрийгөө санхүүжүүлэх эхлэлийг тавин ажиллах
- Сүүлийн 2 жилийн ургацын чанарын байдлаас үүдэн нэрийн дэлгүүрийн борлуулалтыг 4,000 тн-с буулгахгүй байх зорилтыг тавин ажиллах гэсэн 2 үндсэн зорилт тавин ажилласан

2023 он түүхий эдийн хомсдол, чанараас үүдэлтэй гурилын борлуулалтын огцом уналттай жил болов.



Борлуулалтын алба нь Мөрөн, Тариалан, Улаанбаатар гэсэн 3 сувагт хуваан ажиллав. 2023 оны хувьд жижиглэнгийн худалдан авалт өмнөх жилүүдтэй харьцуулахад харьцангуй бага байсан бол сумын дэлгүүр болон ченжүүдийн борлуулалт огцом буурсан байна.



Гурилын борлуулалтанд үүссэн хүндрэлтэй нөхцөл байдлаас шалтгаалан бид Алтан Хажир ХХК тай хамтран малын тэжээлийн борлуулалтад онцгой анхааран ажилласнаар эерэг үр дүнг гаргасан.

Үүнд:

- ГҮ болон стандартад тэнцээгүй буудайг бяцлаж борлуулалтад шинээр нэвтрүүлсэн.
- Тариаланчдаас стандарт бус буудайг худалдан авах үйл ажиллагааг эхлүүлсэн.
- Мөрөн сумын тэжээлийн зах зээлд өөрийн байр суурийг олох, цаашид зах зээлийг бүрэн хангах эхний алхмыг амжилттай хийж чадсан.

ИТГЭМЖЛЭГДСЭН ЛАБОРАТОРИ

- ✓ Дотоод хяналтын лабораториос магадлан итгэмжлэгдсэн лаборатори болж өргөжсөнтэй холбогдуулан “Лабораторийн чанарын гарын авлага” боловсруулж, түүнийг дагасан 24 журам батлуулан мөрдөж байна.
- ✓ Хими болон ургамал, хорио цээрийн 2 дэд лабораторитой болж үйл ажиллагаа шинжилгээний цар хүрээг нэмэгдүүлсэн.
- ✓ Магадлан итгэмжлэлийн хүрээнд ургамал, хорио цээрийн лабораторид нийт 3 бүтээгдэхүүнд 22 үзүүлэлтэд шинжилгээ, химийн лабораторид 3 бүтээгдэхүүнд 19 үзүүлэлтийн дагуу шинжилгээ хийж байна.



- ✓ Ургац хураалтын үед нийт 221 дээжид үр тарианы чанар, хорио цээрийн шинжилгээ хийсэн. Үүнээс 72 дээж нь төлбөртэй шинжилгээ байв.
- ✓ ХАБҮЛЛ-ын Стратеги төлөвлөлт, эрсдлийн үнэлгээний төвийн ур чадварын сорилтод 214 дугаартай хөтөлбөрт ургамал хорио цээрийн чиглэлээр “Үрийн хошуу буудайн соёлолт, ургах эрчим тодорхойлох” үзүүлэлтээр амжилттай хамрагдаж 23-ХЦ16 кодтой гэрчилгээ авсан.
- ✓ Хөвсгөл болон Булган аймгийн СХЗХэлтсийн лабораторитой үр тариа, гурил, ундны ус зэрэг үзүүлэлтээр харьцуулсан шинжилгээнд хамрагдсан.



- ✓ Лабораторийн үйл ажиллагаа нь чанарын тогтолцооны шаардлагад нийцэж буйг тодорхойлох зорилгоор дотоод аудитыг дэд лаборатори тус бүрд 2 удаа хийсэн.



ХАМТЫН АЖИЛЛАГАА, ТӨСӨЛ

Хэрэгжүүлсэн төсөл:

- ✓ Ургамал хамгааллын бодис, эрдэс бордоо импортлох төслийг амжилттай хэрэгжүүлж, 11 төрлийн 4586 тн бордоог импортлох 5 жилийн хугацаатай тусгай зөвшөөрөл авсан.
- ✓ Дотоод хяналтын лабораторийн үйл ажиллагааг өргөжүүлж магадлан итгэмжлүүлэх төслийг амжилттай хэрэгжүүлэн 2023 оны 4 дүгээр сард анхан шатны үнэлгээнд орж 2023.09 сард 2 жилийн хугацаатай итгэмжлэгдсэн.



Гадаад хамтын ажиллагаа:

- ✓ Магадлан итгэмжлэгдсэн лабораторийн суурь, бааз, чадавхийг өргөжүүлэх зорилгоор газар тариалан, ургамал хорио цээрийн чиглэлээр БНХАУ-ын Бээжин хот дахь “Хөдөө аж ахуйн эрдэм шинжилгээний хүрээлэн”-тэй хамтран ажиллаж талх, нарийн боовны зориулалттай улаанбуудайн 3 сортын сорилт, туршилт хийсэн. Цаашид энэ чиглэлээр туршилт, судалгааг өргөжүүлэхээр ажиллаж байна.

Дотоод хамтын ажиллагаа:

- ✓ Аймаг орон нутгийн төрийн байгууллагуудтай үйл ажиллагааны чиглэлээр хамтран ажиллалаа.
- ✓ Хүнсний аюулгүй байдлын чиглэлээр СХХЭлтсийн төлөвлөгөөт бус хяналт шалгалтанд хамрагдав.
- ✓ Бүтээгдэхүүн үйлчилгээний тохирлын тэмдгийн гэрчилгээг СХЗГазраас 7 төрлийн бүтээгдэхүүнд хийлгэж, баталгаажуулалтыг сунгасан.



ХАБ, ЧАНАР, ЭРҮҮЛ АХУЙ

Хөдөлмөрийн аюулгүй байдал, чанар, эрүүл ахуйн дүрэм, журмыг ажилчидад танилцуулж, мөрдүүлэх, дадал бий болгохоор зорьж ажилладаг.

- ✓ Дэмч ир гүн ХХК-иар ажлын байрны эрсдлийн үнэлгээ хийлгэж, дүгнэлт гаргуулсан.
- ✓ “Ажлын хувцас, хамгаалах хэрэгслийн журам”-ыг шинэчлэн найруулж батлуулан, мөрдүүлж байна.
- ✓ “Архи, согтууруулах ундаа, мансууруулах бодистой тэмцэх журам” батлуулан мөрдөн ажлын байран дээрх зөрчлийг арилгасан.



Ариутгал, халдваргүйжүүлэлт:

- ✓ Гадаад: Ургахам ХХК-иар 4500 гаруй мкв талбай, 6600 тн-ы агуулахад,
- ✓ Дотоод: 2400 мкв талбайд ариутгал халдваргүйтгэл, шавьжгүйтгэл мэрэгчгүйтгэлийн арга хэмжээг зохион байгуулав.



Цэвэрлэгээ:

- ✓ Нийтийн их цэвэрлэгээг жилд 3 удаа, явцын цэвэрлэгээг сард 2 удаа зохион байгуулдаг.



Урьдчилан сэргийлэх үзлэг шинжилгээ:

- ✓ Аймгийн нэгдсэн эмнэлэг, Оюу-Ундраа эмнэлэгтэй хамтран зохион байгуулж 2 компанийн нийт 64 ажилтныг хамруулж, 6 сая төгрөг зарцуулсан.
- ✓ Хавар намрын улиралд нэгж тус бүрийг шаардлагатай эмийн багцаар цэнэглэн хангалт хийж, нэгжүүдэд даралт үзэх, анхны тусламж үзүүлэх чиглэлээр сургалт явуулж, зөвөлгөө өгдөг.
- ✓ Улирлын витаминжуулалтанд тогтмол хамруулж байна.



САНХҮҮГИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГАА

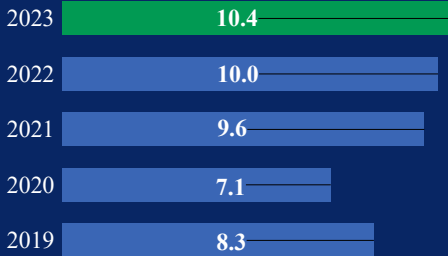
- Компанийн 2024 оны санхүүгийн төлөвлөгөөг боловсруулж ТУЗ-өөр батлуулав.
- Компанийн 2023 оны санхүүгийн үйл ажиллагаанд Пантер Мидланд Аудит ХХК-иар хөндлөнгийн аудит хийлгэлээ.
- Нийт 10.4 тэрбум төгрөгийн борлуулалт хийж, 8.8 тэрбум төгрөгийн өртөг гаргаж, 1.6 тэрбум төг-ийн борлуулатын ашигтай, 0.2 тэрбум төгрөгийн алдагдалтай ажилласан ба тайлант хугацааны алдагдалыг өмнөх оны мөн үетэй харьцуулахад 0.5 тэрбум төгрөгөөр бууруулсанаар 2023 оны 12-р сарын 31-ны байдлаарх алдагдал 0.2 тэрбум төгрөг болсон байна.
- 2023 онд борлуулалт, ерөнхий удирдлагын зардалыг 15%-иар бууруулж, 2019 оноос үүссэн ногдол ашгийн албан татварын өглөгийн үлдэгдэл 44 сая төгрөг төлж дуусгасан ба энэ онд татварт нийт 316.4 сая төгрөг, нийгмийн даатгалд 313,3 сая төгрөгийг төлж, орон нутагийн орлогын дансанд төвлөрүүлсэн байна.

	2022 он МЯН.ТӨГ	2023 он МЯН.ТӨГ
Үр тариа, тэжээлийн борлуулалт	1,188,431.6	2,227,847.9
Гурил, хивэг борлуулалт	8,809,422.6	8,141,028.1
Борлуулалтын орлого	9,997,854.2	10,368,876.0
Борлуулсан бүтээгдэхүүний өртөг	9,193,734.2	8,802,323.9
Нийт ашиг	804,120.0	1,566,552.1
Ерөнхий удирдлага, борлуулалтын зардал	1,516,130.9	1,288,298.9
Санхүүгийн зардал	578,588.7	938,741.2
Үйл ажиллагааны бус орлого/зардал	506,391.8	429,509.1
		(230,978.9)
Татварын өмнөх орлого	(784,207.8)	
Татварын зардал	6,026.2	3,307.8
Тайлант үеийн цэвэр ашиг	(790,234.0)	(234,286.7)

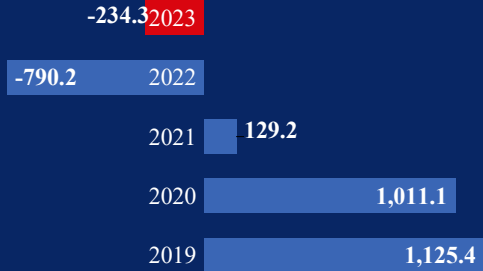
Хөрөнгө, өр төлбөрийн байдал

- Компанийн өөрийн хөрөнгө хөрөнгийн дахин үнэлгээний хорогдуулгаар 0.9 тэрбум төгрөгөөр, хуримтлагдсан шиг 0.2 тэрбум төгрөгөөр тус тус буурсан байна.
- Өмнөх онд бэлтгэн нийлүүлэгчдээс худалдан авсан улаанбуудайн 1,8 тэрбум төгрөгийн өр төлбөрийг төлж дуусгав. ХААДС-тай гэрээний үндсэн дээр 1 тэрбум төгрөгийн таваарын улаанбуудайг бэлнээр худалдан авч үйлдвэрт нийлүүлсэн.
- Оны эцэст буудайн дансны өглөг 2.4 тэрбум төг, бусад богино хугацаат өглөг 5.0 тэрбум төг, урт хугацаат өр төлбөр 1.2 тэрбум төг болж, нийт 8.6 тэрбум төгрөгийн өр төлбөртэй байна.
- Ингэснээр нийт хөрөнгө, өр төлбөр 2023 оны 12-р сарын 31-ны байдлаар 16.1 тэрбум төг болсон байна.

**Борлуулалтын орлого
тэрбум төгрөг**



**Цэвэр ашиг
сая төгрөг**



**Төлсөн татвар
сая төгрөг**



**Төлсөн нийгмийн даатгалын шимтгэл
сая төгрөг**



ХУВЬЦААНЫ АРИЛЖАА



Хувьцааны ханш 2023 онд 550-302 төгрөгийн хооронд арилжаалагдсан байна.



Хаяг: JS Tower 10-р давхар - 1002 тоот - Сүхбаатар дүүрэг, 5-р хороо, Нарны зам
Улаанбаатар хот, Монгол улс

Утас:(976) 7013 1770
Факс:(976) 7014 1770

Огноо: 2024.09.29

№ 24/06

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

"ХӨВСГӨЛ АЛТАНДУУЛГА" ХК-ИЙН ХУВЬЦАА ЭЗЭМШИГЧДЭД

Зөрчилгүй санал дүгнэлт

Бид 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ээрх нэгтгэсэн санхүүгийн байдлын тайлан, жилийн эцсээрх нэгтгэсэн ашиг, алдагдал болон бусад дэлгэрэнгүй орлогын тайлан, нэгтгэсэн өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, нэгтгэсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан болон ач холбогдол өндөртэй нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын хураангуйг багтаасан нэгтгэсэн санхүүгийн тайлангийн тэмдэглэлээс бүрдсэн "Хөвсгөл Алтандуулга" ХК болон түүний охин компани "Алтан Хажир"ХХК, "Монгол Фармерс Маркет" ХХК-ийн нэгтгэсэн санхүүгийн тайланд аудит хийж гүйцэтгэлээ.

Бидний үзэж байгаагаар нэгтгэсэн санхүүгийн тайлангууд нь "Хөвсгөл Алтандуулга" ХК-ийн 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрийн байдлаарх санхүүгийн байдал хийгээд тухайн өдрөөр дуусгавар болсон жилийн үйл ажиллагааны орлого үр дүн, өмчийн өөрчлөлт, мөнгөн гүйлгээ нь бүхий л материаллаг зүйлсийн хувьд Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартад нийцүүлэн Монгол улсын Сангийн яам, Санхүүгийн Зохицуулах Хорооноос батлан гаргасан заавар, журмын дагуу үнэн зөв илэрхийлэгдсэн байна.

Энэхүү дүгнэлт нь хавсаргасан санхүүгийн тайлангууд болон 10-31 хүртэлх хуудсан дахь тэмдэглэлийн хамтаар хүчин төгөлдөр болно.

Бидний олж авсан аудитын нотолгоо нь аудитын дүгнэлт гаргахад хангалттай бөгөөд зохистой гэж бид үзэж байна.

Аудитын гол асуудлууд

Бидний гаргасан тайланд нөлөөлөхуйц хэмжээний аудитын гол асуудал байхгүй хэмээн тодорхойлж байна.

Бусад мэдээлэл

Групп нь аудитлагдсан нэгтгэсэн санхүүгийн тайланг хүлээн авч хувь нийлүүлэгчдийн хурлаар хэлэлцүүлсний дараа жилийн үйл ажиллагааны тайланг бэлтгэдэг. Аудитлагдсан нэгтгэсэн тайланг хүлээн авсны дараа жилийн тайлангаа хүргүүлэх талаар удирдлага мэдэгдсэн тул аудитын явцад бид энэ талаар тайлагнах шаардлага үүсээгүй.

Удирдлага болон Засаглах Эрх Мэдэл Бүхий Этгээдүүдийн Санхүүгийн тайлангийн талаар хүлээх үүрэг хариуцлага

Удирдлага нь СТОУС-уудын дагуу нэгтгэсэн санхүүгийн тайлангуудыг бэлтгэх, үнэн зөв толилуулах үүрэг хүлээхээс гадна залилан эсвэл алдаанаас үүсэх материаллаг алдаатай тайлагналгүй нэгтгэсэн санхүүгийн тайлангуудыг бэлтгэхэд зайлшгүй чухал гэж тодорхойлсон дотоод хяналтуудын талаарх хариуцлагыг хүлээнэ.

Нэгтгэсэн санхүүгийн тайланг бэлтгэхдээ удирдлага компанийн үйл ажиллагааг төлбөрийн чадваргүй болох эсвэл үйл ажиллагаагаа зогсоох, ингэхээс өөр сонголтгүй байхаас бусад тохиолдолд удирдлага нэгтгэсэн санхүүгийн тайлангаа тасралтгүй байх зарчмын дагуу үйл ажиллагаагаа зогсолтгүй явуулах компанийн чадамжийг үнэлэх хариуцлагыг хүлээх ба тасралтгүй байдалтай холбоотой асуудлууд болон нягтлан бодох бүртгэлд ашигласан тасралтгүй байдлын суурийг хэрэглэх үүрэг хариуцлага хүлээнэ.

Компанийн засаглах удирдлага нь нэгтгэсэн санхүүгийн тайлагналын үйл явцад хяналт тавих үүрэг хариуцлагатай байна.

Санхүүгийн тайлангийн аудитад Аудиторын хүлээх хариуцлага

Бидний зорилго бол нэгтгэсэн санхүүгийн тайлан нь бүхэлдээ залилан эсвэл алдаанаас үүсэх материаллаг алдаатай тайлагналгүй бэлтгэгдсэн эсэх талаар хамгийн боломжит баталгааг олж авах, өөрийн дүгнэлтийг илэрхийлсэн аудиторын тайланг бэлтгэх явдал юм. Хамгийн боломжит баталгаа гэдэг нь дээд түвшний баталгаа боловч АОУС-ын дагуу хийж гүйцэтгэсэн аудит нь оршин байгаа буруу тайлагнал бүрийг үргэлж илрүүлнэ гэсэн багалгааг өгөхгүй юм. Залилан эсвэл алдаанаас шалтгаалан буруу тайлагнал үүсэж болох ба дангаараа эсвэл нийтдээ материаллаг гэж үзсэн бол санхүүгийн тайланд тулгуурлан хэрэглэгчийн гаргах эдийн засгийн шийдвэрт нөлөөлөх боломжтой юм.

АОУС-ын дагуу бид аудитын туршид мэргэжлийн үл итгэх хандлагыг баримтлан мэргэжлийн шийдэл гаргаж ажилласан. Мөн бид дараах ажлуудыг хийсэн:

- Нэгтгэсэн санхүүгийн тайланд залилан эсвэл алдаанаас үүдэх материаллаг алдаатай тайлагнал байх эрсдэлийг тодорхойлж үнэлсэн, тэдгээр эрсдэлүүдэд хариу аудитын горимуудыг тодорхойлж хэрэгжүүлсэн, мөн дүгнэлтийн үндэслэл болох аудитын хангалттай нотолгоог олж авсан. Зөвхөн нэг алдаанаас бус үгсэн хуйвалдсан үйл ажиллагаа, хуурамчаар үйлдэх, санаатай орхигдуулах, дотоод хянаптыг үл хэрэгсэх эсвэл гуйвуулах зэрэг залилангаас шалтгаалсан материаллаг буруу тайлагналыг илрүүлэхгүй байх эрсдэлтэй.
- Аудитын зохистой горимыг боловсруулахын тулд компанийн дотоод хяналтын тогтолцооны талаар ойлголт олж авсан, гэхдээ дотоод хяналтын үр дүнтэй байдалд дүгнэлт өгөх зорилгогүй.
- Компанийн ашиглаж байгаа нягтлан бодох бүртгэлийн бодлого, удирдлагын хийсэн тооцоолол болон тодруулгын зохистой байдлыг үнэлсэн.
- Хэрэв компанийн тасралтгүй байх чадавхад материаллаг тодорхойгүй байдал байна гэж үзвэл бид санхүүгийн тайлангийн холбогдох тодруулгын хэсэгт анхаарлаа хандуулах болно. Энэ талаар холбогдох тодруулгад хангалтай дурдаагүй байвал бид аудитын дүгнэлтээ өөрчлөх болно. Бидний өгөх аудитын дүгнэлт нь аудиторын тайланг огноолох өдөр хүртэлх аудитын нотолгоонд суурилна. Иймд компанийн тасралтгүй байх чадварт нөлөөлөх нөхцөл байдал

ирээдүйд үүсэж болох юм.

- Нэгтгэсэн санхүүгийн тайлангийн бүтэц, агуулга, толилуулга болон тодруулгыг бид бүхэлд нь шалгаж санхүүгийн тайлан нь ажил гүйлгээ ба үйл явдлыг үнэн зөв харуулсан эсэхийг үнэлсэн.
- Нэгтгэсэн санхүүгийн тайлантай холбоотой дүгнэлт гаргахын тулд бид компаниудад хамаарах аж ахуйн нэгж болон бизнесийн үйл ажиллагааны санхүүгийн мэдээлэлтэй холбоотой хангалттай хэмжээний тохиромжтой аудитын баримт нотолгоо олж авсан.

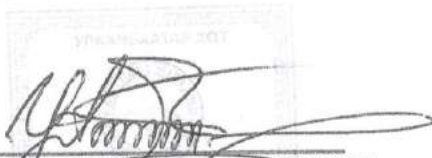
Бид засаглах удирдлагатай аудитын цар хүрээ, хугацаа, бусад хамааралтай асуудлуудаас гадна аудитаар илэрсэн томоохон чухал асуудлууд болон аудитын явцад ажиглагдсан дотоод хяналтын сул талуудын талаар харилцсан.

Мөн бид засаглах удирдлагад аудиторын хараат бус байдлын талаар холбогдох ёс зүйн шаардлагуудыг мэдэгдсэн бөгөөд бидний хараат бус байдалд нөлөөлж болохуйц аливаа харилцаа холбоо, түүнээс сэргийлэх арга хэмжээнүүд болон бусад асуудлуудын талаар ярилцсан.

Засаглах удирдлагатай харилцсаны үндсэн дээр бид тайлант хугацааны нэгтгэсэн санхүүгийн тайлангийн аудитаар хамгийн чухал гэж авч үзсэн асуудлуудыг тодорхойлж аудитын гол асуудлууд гэж үзсэн. Бид олон нийтэд мэдээлэх нь сөрөг үр дагаврыг авчрах учраас хууль тогтоомжоор хориглосон байдаг асуудлаас бусад аудитын асуудлуудыг аудиторын тайландаа харуулсан.

Тайлангийн хэрэглээ

Энэхүү тайланг Компанийн тухай хуулийн 94-р зүйлд заасны дагуу "Хөвсгөл Алтандуулга" ХК-ийн хувьцаа эзэмшигчдийн хэрэгцээнд зориулан бэлтгэсэн бөгөөд бид энэхүү тайлангийн агуулгын хүрээнд өөр аливаа гуравдагч этгээдийн өмнө ямар нэг хариуцлага хүлээхгүй болно.



"Пантөр Мидланд Аудит" ХХК
Гүйцэтгэх захирал Ц.Алтанцэцэг

АУДИТЛАГДСАН НЭГТГЭСЭН САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН		
"ХӨВСГӨЛ АЛТАНДУУЛГА" ХК		
(Аж ахуйн нэгж байгууллагын нэр)		
		(төгрөгөөр)
Үзүүлэлт	1/1/2023	12/31/2023
ХӨРӨНГӨ		
Эргэлтийн хөрөнгө		
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө	21,758,378.78	84,659,904.65
Дансны авлага	2,573,640,995.19	2,751,980,789.44
Татвар, НДШ-ийн авлага	21,083,153.32	127,298,702.78
Бараа материал	5,705,890,573.12	4,396,667,430.94
Урьдчилж төлсөн зардал/тооцоо	522,202,258.90	550,094,729.37
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн	8,844,575,359.31	7,910,701,557.18
Эргэлтийн бус хөрөнгө		
Үндсэн хөрөнгө	7,733,756,831.76	7,155,227,070.93
Биет бус хөрөнгө	1,169,685,743.49	938,977,708.47
Биологийн хөрөнгө	540,750,334.02	107,279,000.98
Бусад эргэлтийн бус хөрөнгө	1,000,000.00	1,000,000.00
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн	9,445,192,909.27	8,202,483,780.38
НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН	18,289,768,268.58	16,113,185,337.56
ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧ		
Өр төлбөр		
Богино хугацаат өр төлбөр		
Дансны өглөг	4,369,766,994.16	2,350,056,779.43
Татварын өр	141,704,176.91	164,404,909.21
НДШ-ийн өглөг	46,749,008.37	0.00
Богино хугацаат зээл	3,429,099,341.71	2,953,249,522.78
Хүүгийн өглөг	165,939,079.48	1,030,165,463.90
Ногдол ашгийн өглөг	147,903,712.33	147,903,712.33
Урьдчилж орсон орлого	15,580,300.00	77,695,300.00
Нөөц/өр төлбөр/	0.00	502,667,091.00
Бусад богино хугацаат өр төлбөр	222,013,051.32	201,810,523.00
Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн	8,538,755,664.28	7,427,953,301.65
Урт хугацаат өр төлбөр		
Урт хугацаат зээл	1,204,361,562.29	1,204,361,562.29
Бусад урт хугацаат өр төлбөр	898,406.25	898,406.00
Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн	1,205,259,968.54	1,205,259,968.29
Өр төлбөрийн нийт дүн	9,744,015,632.82	8,633,213,269.94
Эздийн өмч		
- хувийн	157,362,000.00	157,362,000.00
Халаасны хувьцаа	(531,647,877.83)	(531,647,877.83)
Нэмж төлөгдсөн капитал	3,355,642,713.72	3,355,642,713.72
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	3,515,568,123.89	2,684,074,247.43
Хуримтлагдсан ашиг (алдагдал)	2,048,827,675.98	1,814,540,984.30
Эздийн өмчийн дүн	8,545,752,635.76	7,479,972,067.62
ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН	18,289,768,268.58	16,113,185,337.56

10-31 дугаар хуудсан дахь тэмдэглэлүүд нь эдгээр санхүүгийн тайлангуудын салшгүй хэсэг мөн.

АУДИТЛАГДСАН НЭГТГЭСЭН ОРЛОГЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ТАЙЛАН

"ХӨВСГӨЛ АЛТАНДУУЛГА" ХК

(Аж ахуйн нэгж байгууллагын нэр)

(төгрөгөөр)

Үзүүлэлт	1/1/2023	12/31/2023
Борлуулалтын орлого (цэвэр)	9,997,854,161.65	10,368,875,999.52
Борлуулалтын өртөг	9,193,734,175.24	8,802,323,902.95
Нийт ашиг (алдагдал)	804,119,986.41	1,566,552,096.57
Түрээсийн орлого	7,508,000.00	0.00
Хүүний орлого	0.00	24,592.77
Ногдол ашгийн орлого	0.00	0.00
Эрхийн шимтгэлийн орлого	0.00	0.00
Бусад орлого	542,916,093.55	520,079,742.80
Борлуулалт маркетингийн зардал	682,585,268.42	510,402,649.24
Ерөнхий ба удирдлагын зардал	833,545,589.07	777,896,267.90
Санхүүгийн зардал	578,588,704.26	938,741,155.03
Бусад зардал	36,981,757.41	5,623,256.98
Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз (гарз)	(7,050,550.86)	(74,026,356.60)
Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)	0.00	0.00
Биет бус хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)	0.00	0.00
хөрөнгө оруулалт борлуулснаас үүссэн олз (гарз)	0.00	(10,945,630.99)
Бусад ашиг (алдагдал)	0.00	0.00
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг (алдагдал)	(784,207,790.06)	(230,978,884.60)
Орлогын татварын зардал	6,026,164.68	3,307,807.09
Татварын дараах ашиг (алдагдал)	(790,233,954.74)	(234,286,691.69)
Зогссон үйл ажиллагааны татварын дараах ашиг (алдагдал)		
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)	(790,233,954.74)	(234,286,691.69)
Бусад дэлгэрэнгүй орлого	0.00	0.00
Хөрөнгө дахин үнэлгээний нэмэгдлийн зөрүү	0.00	0.00
Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү	0.00	0.00
Бусад олз (гарз)	0.00	0.00
Орлогын нийт дүн	(790,233,954.74)	(234,286,691.69)

10-31 дугаар хуудсан дахь тэмдэглэлүүд нь эдгээр санхүүгийн тайлангуудын салшгүй хэсэг мөн

АУДИТЛАГДСАН НЭГТГЭСЭН ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

"ХӨВСГӨЛ АЛТАНДУУЛГА" ХК

(Аж ахуйн нэгж байгууллагын нэр)

Үзүүлэлт	Өмч	Халаасны хувьцаа	Нэмж төлөгдсөн капитал	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Хуримтлагдсан ашиг (алдагдал)	Нийт дүн
2021 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	157,362,000.00	(531,647,877.83)	3,355,642,713.72	4,479,965,403.66	2,780,763,781.39	10,242,086,020.94
Залруулсан үлдэгдэл	157,362,000.00	(531,647,877.83)	3,355,642,713.72	4,479,965,403.66	2,780,763,781.39	10,242,086,020.94
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)	0.00	0.00	0.00	0.00	(790,233,954.74)	(790,233,954.74)
Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн	0.00	0.00	0.00	(964,397,279.77)	0.00	(964,397,279.77)
2022 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	157,362,000.00	(531,647,877.83)	3,355,642,713.72	3,515,568,123.89	2,048,827,675.98	8,545,752,635.76
Залруулсан үлдэгдэл	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)	0.00	0.00	0.00	0.00	(234,286,691.69)	(234,286,691.69)
Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн	0.00	0.00	0.00	(831,493,876.46)	0.00	(831,493,876.46)
2023 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	157,362,000.00	(531,647,877.83)	3,355,642,713.72	2,684,074,247.43	1,814,540,984.30	7,479,972,067.62

10-31 дугаар хуудсан дахь тэмдэглэлүүд нь эдгээр санхүүгийн тайлангуудын салшгүй хэсэг мөн

АУДИТЛАГДСАН НЭГТГЭСЭН МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

"ХӨВСГӨЛ АЛТАНДУУЛГА" ХК

(Аж ахуйн нэгж байгууллагын нэр)

(төгрөгөөр)

Үзүүлэлт	Өмнөх оны дүн	Тайлант жилийн дүн
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн (+)	10,238,062,553.87	8,471,142,322.59
Борлуулсан, үзүүлсэн үйлчилгээний орлого	9,598,098,860.32	8,180,803,313.26
Бусад мөнгөн орлого	639,963,693.55	290,339,009.33
Мөнгөн зарлагын дүн (-)	9,972,057,856.24	8,208,253,365.75
Ажилчдад төлсөн	974,606,014.60	863,835,784.19
Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн	238,286,948.80	313,348,705.03
Бараа материал худалдан авахад төлсөн	5,971,606,555.43	4,850,883,988.70
Ашиглалтын зардалд төлсөн	212,801,315.46	220,507,913.40
Түлш шатахуун, тээврийн хөлс, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн	1,052,640,211.00	744,718,298.40
Хүүний төлбөрт төлсөн	470,411,431.96	69,481,206.54
Татварын байгууллагад төлсөн	224,995,183.54	316,388,987.81
Даатгалын төлбөрт төлсөн	3,064,350.00	96,525.00
Бусад мөнгөн зарлага	823,645,845.45	828,991,956.68
Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	266,004,697.63	262,888,956.84
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн (+)	0.00	24,592.77
Үндсэн хөрөнгө борлуулсаны орлого	0.00	0.00
Хүлээн авсан хүүний орлого	0.00	24,592.77
Хүлээн авсан ногдол ашиг	0.00	0.00
Мөнгөн зарлагын дүн (-)	929,584,645.28	144,295,210.00
Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	929,584,645.28	144,295,210.00
Биет бус хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	0.00	0.00
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээний дүн	(929,584,645.28)	(144,270,617.23)
Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн (+)	951,533,150.00	750,000,000.00
Зээл авсан, өрийн үнэт цаас гаргасанаас хүлээн авсан	951,533,150.00	750,000,000.00
Мөнгөн зарлагын дүн (-)	1,049,108,971.95	805,716,813.74
Зээл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн	1,045,941,479.71	801,307,189.91
Санхүүгийн түрээсийн өглөгт төлсөн	0.00	0.00
Хувьцаа буцаан худалдан авахад төлсөн	0.00	0.00
Төлсөн ногдол ашиг	3,304,800.00	0.00
Ханшийн тэгшитгэлийн алдагдал	(137,307.76)	4,409,623.83
Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээний дүн	(97,575,821.95)	(55,716,813.74)
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	(761,155,769.60)	62,901,525.87
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	782,914,148.38	21,758,378.78
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	21,758,378.78	84,659,904.65

10-31 дугаар хуудсан дахь тэмдэглэлүүд нь эдгээр санхүүгийн тайлангуудын салшгүй хэсэг мөн



Алтан дүүлгэ

Миний
хүснэгт

Дархан
хүснэгт