



**МОНГОЛ УЛСЫН
ҮНДЭСНИЙ
АУДИТЫН ГАЗАР**

ОД БҮРТГЭЛ АУДИТ ХХК

САНХҮҮГИЙН АУДИТЫН ТАЙЛАН

**ХАА-Н БИРЖ ТӨХХК-ИЙН
2013 ОНЫ САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ**

Аудитын код: ҮАГ-САГ/2014/75/СТГА-ТӨҮГ

2014 оны 3 дугаар сар

Улаанбаатар хот



**МОНГОЛ УЛСЫН
ҮНДЭСНИЙ АУДИТЫН ГАЗАР**

210646 Улаанбаатар хот, Чингэлтэй дүүрэг
Бага тойруу, Засгийн газрын IV байр
Утас: 26-04-37, Факс: 32-32-66

2014.04.14 № 3/516

танай _____-ны № _____-т

Аудитын гэрчилгээ

Төрийн аудитын тухай хуулийн 15.1, Төсвийн тухай хуулийн 8.9.8-д заасны дагуу Хөдөө аж ахуйн бирж ТӨХХК-ийн 2013 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон жилийн эцсийн санхүүгийн тайлан баланс, орлогын дэлгэрэнгүй, өмчийн өөрчлөлт, мөнгөн гүйлгээний тайлан болон холбогдох бусад тайлбар тодруулга бүхий санхүүгийн тайланд аудит хийв.

Үүрэг хариуцлагын талаарх мэдээлэл

Хөдөө аж ахуйн бирж ТӨХХК-ийн удирдлага нь тайлант хугацааны санхүүгийн тайланг Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль болон Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартын дагуу бэлтгэж, тайлагнах үүрэгтэй.

Санхүүгийн тайлангууд Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандарт (СТОУС), түүнд нийцүүлэн Сангийн сайдын баталсан заавар, журмын дагуу үнэн зөв, бодитой илэрхийлэгдсэн эсэхэд санал дүгнэлт өгөх нь төрийн аудитын байгууллагын үүрэг юм.

Санал дүгнэлтийн үндэслэл

Бид аудитыг Нягтлан бодогчдын олон улсын холбооноос баталсан Аудитын олон улсын стандарт, түүнд нийцүүлж Монгол Улсын Үндэсний аудитын газраас гаргасан Санхүүгийн аудитын гарын авлагын дагуу гүйцэтгэсэн. Эдгээр стандарт, гарын авлага нь санхүүгийн тайлан материаллаг буруу илэрхийллээс ангид эсэх талаар үндэслэлтэй баталгаа олж авах зорилгоор аудитыг төлөвлөж, гүйцэтгэх явдал болно.

Аудитаар санхүүгийн тайлан дахь дүн хэмжээ болон илчлэл тодруулгыг дэмжих нотлох зүйлийг сорилын үндсэн дээр шалгадаг. Түүнчлэн аудитаар удирдлагын ашигласан нягтлан бодох бүртгэлийн зарчим, хийсэн чухал тооцооллыг үнэлж цэгнэн, санхүүгийн тайлангийн ерөнхий толилуулгыг үнэлдэг. Бидний хийсэн аудит санал дүгнэлт өгөх хангалттай үндэслэл болно гэдэгт итгэлтэй байна.

Зөрчилгүй санал дүгнэлт

Хөдөө аж ахуйн бирж ТӨХХК-ийн 2013 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн тайлан баланс, орлогын дэлгэрэнгүй, өмчийн өөрчлөлт, мөнгөн гүйлгээний тайлангууд нь Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, СТОУС-д нийцүүлж Сангийн сайдын баталсан бодлого, аргачлал, журмын дагуу материаллаг зүйлсийн хувьд үнэн, бодитой илэрхийлсэн байна.

САНХҮҮГИЙН АУДИТЫН
ГАЗРЫН ДАРГА



С.ЭНХЗАЯА

Регистрийн дугаар

5 6 7 4 5 2 2

Хаяг:

Шуудангийн хаяг:

Утас:

Факс:

Өмчийн хэлбэр:

Төрийн 100 хувь

Хувийн _____ хувь



**"Хөдөө аж ахуйн бирж" ХХК-ИЙН
 2013 ОНЫ ЖИЛИЙН
 САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН**

Хянаж хүлээн авсан байгууллагын нэр	Сар, өдөр	Гарын үсэг
<i>Хөдөө аж ахуйн бирж ХХК</i>	<i>14 / 17</i> <i>3/2</i>	<i>[Signature]</i>



**" Хөдөө аж ахуйн бирж " ХХК-ийн
2013 оны жилийн санхүүгийн тайлангийн
бодит байдлын тухай мэдэгдэл**

2014 оны 04 сарын 16

Захирал Жадамба овогтой Эрдэнэбат, ерөнхий нягтлан бодогч Жаргалсайхан овогтой Болортуяа бид манай аж ахуйн нэгжийн 2013 оны 12 сарын 31-ны өдрөөр тасалбар болгон гаргасан санхүүгийн тайланд тайлант хугацааны үйл ажиллагааны үр дүн, санхүүгийн байдлыг "Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай" хуулийн 17.1 дэх заалтын дагуу үнэн зөв, бүрэн тусгасан болохыг баталж байна. Үүнд:

1. Бүх ажил гүйлгээ бодитоор гарсан бөгөөд холбогдох анхан шатны баримтыг үндэслэн нягтлан бодох бүртгэл, санхүүгийн тайланд үнэн зөв тусгасан
2. Санхүүгийн тайланд тусгагдсан бүх тооцоолол үнэн зөв хийгдсэн
3. Аж ахуйн нэгжийн үйл ажиллагааны эдийн засаг, санхүүгийн бүхий л үйл явцыг иж бүрэн хамарсан
4. Тайлант үеийн үр дүнд өмнөх оны ажил гүйлгээнээс шилжин тусгагдаагүй, мөн тайлант оны ажил гүйлгээнээс орхигдсон зүйл байхгүй.
5. Бүх хөрөнгө, авлага, өр төлбөр, орлого, зардлыг холбогдох Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартын дагуу үнэн зөв тусгасан.
6. Энэ тайланд тусгагдсан бүхий л зүйл манай байгууллагын албан ёсны өмчлөлд байдаг бөгөөд орхигдсон зүйл үгүй болно.

Захирал

Ерөнхий нягтлан бодогч



Ж.Эрдэнэбат

Ж.Болортуяа

САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН

Хөдөө аж ахуйн бирж
(Аж ахуйн нэгжийн нэр)

2014 оны 04 сарын 16
/төгсгөөр/

Мөрийн дугаар	Үзүүлэлт	Үлдэгдэл	
		01-р сарын 01	12-р сарын 31
1	ХӨРӨНГӨ		
1.1	Эргэлтийн хөрөнгө		
1.1.1	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө	10,000	176,834,282
1.1.2	Дансны авлага		
1.1.3	Татвар, НДШ-ийн авлага		32,868,072
1.1.4	Бусад авлага		2,994,441
1.1.5	Бусад санхүүгийн хөрөнгө		
1.1.6	Бараа материал		7,584,203
1.1.7	Урьдчилж төлсөн зардал/гооцоо		19,250,443
1.1.8	Бусад эргэлтийн хөрөнгө		
1.1.9	Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй эргэлтийн бус хөрөнгө (борлуулах бүлэг хөрөнгө)		
1.1.10			
1.1.11	Эргэлтийн хөрөнгийн дүн	10,000	239,531,441
1.2	Эргэлтийн бус хөрөнгө		
1.2.1	Үндсэн хөрөнгө		437,034,607
1.2.2	Биет бус хөрөнгө		836,923,972
1.2.3	Биологийн хөрөнгө		
1.2.4	Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт		
1.2.5	Хайгуул ба үнэлгээний хөрөнгө		
1.2.6	Хойшлогдсон татварын хөрөнгө		
1.2.7	Хөрөнгө оруулалтын зориулалттай үл хөдлөх хөрөнгө		
1.2.8	Бусад эргэлтийн бус хөрөнгө		
1.2.9			
1.2.10	Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн	-	1,273,958,579
1.3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН	10,000	1,513,490,020
2	ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧ		
2.1	Өр төлбөр		
2.1.1	Богино хугацаат өр төлбөр		
2.1.1.1	Дансны өглөг		
2.1.1.2	Цалингийн өглөг		
2.1.1.3	Татварын өр		900,601
2.1.1.4	НДШ-ийн өглөг		
2.1.1.5	Богино хугацаат зээл		
2.1.1.6	Хүүний өглөг		
2.1.1.7	Ногдол ашгийн өглөг		
2.1.1.8	Урьдчилж орсон орлого		
2.1.1.9	Нөөц/Өр төлбөр/		
2.1.1.10	Бусад богино хугацаат өр төлбөр		184,661
2.1.1.11	Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй эргэлтийн бус хөрөнгө (борлуулах бүлэг хөрөнгө)-нд хамаарах өр төлбөр		
2.1.1.12			
2.1.1.13	Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн	-	1,085,262
2.1.2	Урт хугацаат өр төлбөр		

2.1.2.1	Урт хугацаат зээл		
2.1.2.2	Нөөц /Өр төлбөр/		
2.1.2.3	Хойшлогдсон татварын өр		4,479,403
2.1.2.4	Бусад урт хугацаат өр төлбөр		
2.1.2.5			
2.1.2.6	Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн	-	4,479,403
2.2	Өр төлбөрийн нийт дүн	-	5,564,665
2.3	Эздийн өмч		
2.3.1	Өмч: -төрийн		
2.3.2	-хувийн	10,000	10,000
2.3.3	-хувьцаат		
2.3.4	Халаасны хувьцаа		
2.3.5	Нэмж төлөгдсөн капитал		
2.3.6	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл		
2.3.7	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц		
2.3.8	Эздийн өмчийн бусад хэсэг		1,159,700,000
2.3.9	Хуримтлагдсан ашиг		348,215,355
2.3.10			
2.3.11	Эздийн өмчийн дүн	10,000	1,507,925,355
2.4	ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН	10,000	1,513,490,020

Захирал

Ерөнхий нягтлан бодогч



/ Ж.Эрдэнэбат /

/ Ж.Болортуяа /

ОРЛОГЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ТАЙЛАН

Хөдөө аж ахуйн бирж ХХК
(Аж ахуйн нэгжийн нэр)

2014 оны 04 сарын 16
/төгрөгөөр/

Мөрийн дугаар	Үзүүлэлт	01-р сарын 01	12 -р сарын 31
1	Борлуулалтын орлого (цэвэр)		1,445,214,867
2	Борлуулалтын өртөг		
3	Нийт ашиг (алдагдал)		1,445,214,867
4	Түрээсийн орлого		
5	Хүүний орлого		27,777,773
6	Ногдол ашгийн орлого		
7	Эрхийн шимтгэлийн орлого		
8	Бусад орлого		
9	Борлуулалт маркетингийн зардал		21,043,000
10	Ерөнхий ба удирдлагын зардал		995,703,972
11	Санхүүгийн зардал		
12	Бусад зардал		62,080,441
13	Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз (гарз)		(361,451)
14	Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)		
15	Биет бус хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)		
16	Хөрөнгө оруулалт борлуулснаас үүссэн олз (гарз)		
17	Бусад ашиг (алдагдал)		
18	Татвар төлөхийн өмнөх ашиг (алдагдал)		393,803,777
19	Орлогын татварын зардал		45,588,422
20	Татварын дараах ашиг (алдагдал)		348,215,355
21	Зогсоосон үйл ажиллагааны татварын дараах ашиг		
22	Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)		348,215,355
23	Бусад дэлгэрэнгүй орлого		-
	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдлийн зөрүү		
	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү		
	Бусад олз (гарз)		
24	Орлогын нийт дүн		348,215,355
25	Нэгж хувьцаанд ногдох суурь ашиг (алдагдал)		

Захирал

Ерөнхий нягтлан бодогч



/ Ж.Эрдэнэбат /

/ Ж.Болортуяа /

Хөдөө аж ахуйн бйрж
(Аж ахуйн нэгжийн нэр)

ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛГИЙН ТАЙЛАН

2014 оны 04 сарын 16
/мэргэжлр/

№	Узүүлэлт	Өмч	Халасны хувьцаа	Нэмж төлөгдсөн капитал	Хөрөнгийн дахин үнэлээний нэмэгдэл	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц	Эзлийн өмчийн бусад хэсэг	Хуримтлагдсан ан ашиг	Нийт дүн
1	2012 оны 01-р сарын 01-ний үлдэгдэл	10,000							10,000
2	Нягтлан бодох бүртгэлийн боллогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны завруулга								
3	Завруулсан үлдэгдэл								
4	Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)								
5	Бусад дэлгэрэнгүй орлого								
6	Өмчид гарсан өөрчлөлт								
7	Зарласан ногдол ашиг								
8	Дахин үнэлээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн								
9	2012 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	10,000							10,000
10	Нягтлан бодох бүртгэлийн боллогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны завруулга								
11	Завруулсан үлдэгдэл	10,000							10,000
12	Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)							348,215,355	348,215,355
13	Бусад дэлгэрэнгүй орлого								
14	Өмчид гарсан өөрчлөлт						1,159,700,000		1,159,700,000
15	Зарласан ногдол ашиг								
16	Дахин үнэлээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн								
17	2013 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	10,000					1,159,700,000	348,215,355	1,507,925,355

Захирагч / Ж.Эрдэнэбат /
Ерөнхий нягтлан бодогч / Ж.Болортуяа /



МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

Хөдөө аж ахуйн бирж ХХК

2014 оны 02 сарын 10

(Аж ахуйн нэгжгийн нэр)

/төгрөгөөр/

Мөрийн дугаар	Үзүүлэлт	01-р сарын 01	12-р сарын 31
1	Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
1.1	Мөнгөн орлогын дүн (+)		1,445,214,867
	Бараа борлуулсан, үйлчилгээ үзүүлсний орлого		1,445,214,867
	Эрхийн шимтгэл, хураамж, төлбөрийн орлого		
	Даатгалын нөхвөрөөс хүлээн авсан мөнгө		
	Буцаан авсан албан татвар		
	Татаас, санхүүжилтийн орлого		
	Бусад мөнгөн орлого		
1.2	Мөнгөн зарлагын дүн (-)		1,108,594,290
	Ажиллагчдад төлсөн		538,430,937
	Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн		102,577,316
	Бараа материал худалдан авахад төлсөн		28,316,292
	Ашиглалтын зардалд төлсөн		
	Түлш, шатахуун, тээврийн хөлс, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн		5,764,270
	Хүүний төлбөрт төлсөн		
	Татварын байгууллагад төлсөн		131,289,230
	Даатгалын төлбөрт төлсөн		104,450
	Бусад мөнгөн зарлага		302,111,795
1.3	Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээний дүн		336,620,577
2	Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
2.1	Мөнгөн орлогын дүн (+)		27,777,773
	Үндсэн хөрөнгө борлуулсны орлого		
	Биет бус хөрөнгө борлуулсны орлого		
	Хөрөнгө оруулалт борлуулсны орлого		
	Бусад урт хугацаат хөрөнгө борлуулсны орлого		
	Бусдад олгосон зээл, мөнгөн урьдчилгааны буцаан төлөлт		
	Хүлээн авсан хүүний орлого		27,777,773
	Хүлээн авсан ногдол ашиг		
2.2	Мөнгөн зарлагын дүн (-)		169,785,583
	Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		168,415,583
	Биет бус хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		
	Хөрөнгө оруулалт олж эзэмшихэд төлсөн		
	Бусад урт хугацаат хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		
	Бусдад олгосон зээл болон урьдчилгаа		1,370,000
2.3	Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээний		(142,007,810)
3	Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
3.1	Мөнгөн орлогын дүн (+)		49,147,769
	Зээл авсан, өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан		49,147,769
	Хувьцаа болон өмчийн бусад үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан		
	Төрөл бүрийн хандив		
3.2	Мөнгөн зарлагын дүн (-)		66,936,254
	Зээл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн мөнгө		66,574,802

	Санхүүгийн түрээсийн өглөгт төлсөн		
	Хувьцаа буцаан худалдаж авахад төлсөн		
	Төлсөн ногдол ашиг		361,452
3.3	Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн		(17,788,485)
4	Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ		176,824,282
5	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	10,000	10,000
6	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	10,000	176,834,282

Захирал



/ Ж.Эрдэнэбат /

Ерөнхий нягтлан бодогч

Handwritten signature

/ Ж.Болортуяа /