

# SA "САНХҮҮЧ-АУДИТ" ХХК

Улаанбаатар хот, Давуучуур дүүрэг  
25-р хороо, Иргэний оюу 198-02 байр,  
Утас/Факс: 776-74116177, 91916177  
E-mail: info@sanhuuch-audit.mn

2021 оны 02-р сарын 01-ний өдөр

## ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

### "ГАН ЗАМ ДААТГАЛ" ХХК-НИЙ ТӨЛӨӨЛӨН УДИРДАХ ЗӨВЛӨЛД

#### Дүгнэлт

Бид 2020 оны 12 сарын 31-ээрх санхүүгийн байдалын тайлан, жилийн эцэсээрх орлого, үр дүнгийн тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйцэтгэлийн тайлан болон нягтлан бодох бүртгэлийн бусад хураамжийг багтаасан санхүүгийн тэмдэглэлээс бүрэлсэн "ГАН ЗАМ ДААТГАЛ" ХХК-ийн санхүүгийн тайлааг аудит хийж гүйцэтгэлээ.

Бидний үзэж байгаагаар санхүүгийн тайлангууд нь бүхий л материаллаг асуудлаар "ГАН ЗАМ ДААТГАЛ" ХХК-ийн 2020 оны 12 сарын 31-ээрх санхүүгийн байдал, тухайн жилийн санхүүгийн гүйцэтгэл болон мөнгөн гүйцэтгэл Санхүүгийн Тайлагчидын Олон Улсын Стандарт (СТОУС)-уудын дагуу үнэн зөв тооцолуулж байна.

#### Дүгнэлтийн үндэслэл

Бид энэхүү аудитын ажлыг Аудитын Олон Улсын Стандарт (АОУС)-уудын дагуу хийж гүйцэтгэв. Санхүүгийн тайлангийн энэхүү аудитын ажилд хамрагдах ёс зүйн шаардлагуудын дагуу ёс зүйн бусад үүрэг хариуцлага бүрэн биелүүлсэн болно. Олж авсан аудитын баримт нотолгоо нь бидний гаргасан дүгнэлтийн үндэслэл болоход хялалттай, тодорхойтой гэж итгэх байна.

#### Санхүүгийн тайлангийн талаарх Удирдлагын хүлээх Үүрэг, Хариуцлага

Удирдлага нь СТОУС-уудын дагуу эцэсээр санхүүгийн тайланг болгох, үнэн зөв тооцолуулах хариуцлага хүлээх бөгөөд мөн залуулаг, эсвэл алдаанаас үүдэх материаллаг алдаатай тайлагналгүй санхүүгийн тайлангуудыг болгох боломжтой болгоход зайлшгүй чухал гэж өөрийн тодорхойлосон дотоод хамилтуудын талаарх хариуцлагыг хүлээх.

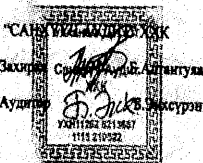
Санхүүгийн тайлангуудаа гаргаснаа удирдлага тусралтгүй байх зарчмын дагуу үйл ажиллагаагаа зогсоолтгүй явуулах компанийн чадмжийг үнэн зөв тусралтгүй байх зарчмын холбоотой асуудлуудыг тодруулах, нягтлан бодох бүртгэлийн тусралтгүй байх суурийг хэрхэнх үүрэг хариуцлагыг хүлээх.

Засаглах эрх бүхий этгээдүүд нь Байгууллагын санхүүгийн тайлагчидын үйл явцад хяналт тавих үүрэг хариуцлагатай байна.

#### Санхүүгийн тайлангийн Ардчилал хэрхэн Аудиторын Үүрэг Хариуцлага

Заливч эсхэл алдаанаас үүссэн материаллаг буруу нэрхэнийлээс санхүүгийн тайлан нь бүхэлдээ илгэ эсэх талаарх ул үндэслэлтэй нотолгоо олж авах, дүгнэлт бүхий аудитормын тайлан гаргах нь бидний зорилго юм.

Буруу нэрхэнийлээс явдал нь залуулаг эсвэл алдаанаас үүсч болох ба гэр нь дангараа эсвэл ийнхүү санхүүгийн тайланд үндэслэл гаргасан хэрхэлэгчдийн эдийн засгийн шийдвэрт нөлөөлөх магадлалтай бол материаллагт тооцогдоно. Санхүүгийн тайлангийн аудитал хүлээсэн аудитормын үүрэг хариуцлагын талаарх тус компанийн тодорхойлолт нь манай аудитормын тайлангийн нэг хэсэг юм.



Монгол улс, Улаанбаатар хот.

2021 оны 02-р сарын 01-ний өдөр

2021-02-03 №224 (6501)

### "ГАН ЗАМ ДААТГАЛ" ХХК САНХҮҮГИЙН БАЙДАЛЫН ТАЙЛАН 2020 оны 12 дугаар сарын 31-ний эцэсээр дуусвар болсон санхүүгийн тайлан

(тагариу)			
ХӨРӨНГӨ			
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө			
Харилцаа	3	47,702,995.9	61,366,573.2
БСБ-д байрлуулсан хөрөнгө	4	32,515,393.6	48,848,994.6
Давтгалын авлага			
Давтгалын хураамжийн авлага	5	344,480,761.0	327,999,004.0
Бусад санхүүгийн хөрөнгө			
Бусад авлага	6	57,750.0	57,750.0
Бусад санхүүгийн бус хөрөнгө			
Бариа материалын	7	4,704,823.0	7,456,635.0
Хөрөнгө оруулалт			
Хадгалмаж, хадгалмажийн сертификатыг	8	7,010,928,739.3	7,069,548,184.4
Үндсэн хөрөнгө	9	59,050,318.9	28,900,764.3
Биет бус хөрөнгө	10	4,819,752.1	2,596,164.4

ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧ			
Өр төлбөр			
Бусад санхүүгийн өр төлбөр			
Бусад өр төлбөр	11	60,375.0	57,373.0
Бусад санхүүгийн бус өр төлбөр			
ААНОАТ-ын өлөг	12	29,759,933.3	13,113,014.4
Хойшлогдсон татварын өлөг	13		30,401,938.0
Орлогод тооцоггүй хураамжийн нөөц	14	298,446,869.7	297,103,904.7
Нөхөн төлбөрийн нөөц сан			
Учирсан боловч мэдэгдээгүй ХНС	15	132,231,172.4	162,061,017.7
Мэдсэн боловч тооцоггүй ХНС	16	14,342,985.0	14,342,985.0
Учирч болзошгүй ХНС	17	147,556,317.1	147,556,317.1
Тусгай нөөц сан	18	518,006,854.3	518,006,854.3
Нөхөн төлбөрийн нөөц сангийн дүн		789,318,920.8	841,967,174.1
Нийт өр төлбөрийн дүн		1,140,484,506.8	1,182,643,484.1
Эзэдийн өмч			
Эзэмшигчдийн өмч	19	5,000,000,000.0	5,000,000,000.0
Эзэдийн өмчийн бусад хэсэг	20	334,791,899.8	362,713,975.0
Хуримтлагдсан ашиг		1,029,064,127.3	1,001,416,690.7
Эзэдийн өмчийн дүн		6,363,856,027.0	6,364,130,665.7

Тодруулга нь эцэсээр тайлангийн сэтгэгүй хэсэг болно.



### "ГАН ЗАМ ДААТГАЛ" ХХК ӨР ЛӨГНИЙ ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ТАЙЛАН 2020 оны 12 дугаар сарын 31-ний эцэсээр дуусвар болсон санхүүгийн тайлан

(тагариу)			
Давтгалын хураамжийн нийт орлого	21	683,600,505.0	731,296,031.0
Давтгалын хураамжийн буцаалт	22	54,653.0	87,145.0
Давтгалын хураамжийн эцэс орлого		683,545,852.0	731,208,886.0
Орлогод тооцоггүй хураамжийн нөөцийн өөрчлөлт	23	10,415,279.2	(1,342,965.0)
Орлогод төлөөсөн хураамж		673,130,572.8	732,851,851.0
Нөхөн төлбөрийн эцэс зардал	24	(84,606,258.0)	116,391,698.0
Нөхөн төлбөрийн нөөц сангийн өөрчлөлт	25	(7,818,408.8)	29,829,845.3
Учирч болзошгүй хохирлын нөөц сангийн өөрчлөлт	26	(15,000,000.0)	
Зардалд тооцсон нөхөн төлбөр		(107,424,666.8)	146,221,543.3
Хөрөнгө оруулалтын олз, гэр	27	968,489,513.9	944,302,582.6
Давтгалын үйл ажиллагааны яшиг (амьсгал)		1,534,195,419.9	1,530,632,810.3
Хүү, эрхийн шийтгэлийн орлого	28	2,258,099.4	2,329,033.3
Бусад орлого	29	218,480.8	196,442.9
Ерөнхий ба удирдлагын зардал	30	(392,128,468.3)	(419,446,752.5)
Валютын ханшийн зөрүүний олз, гэр	31	7,394.7	9,426.5
Бусад ашиг, аллагад		(389,644,493.5)	(416,911,849.7)
Татварын өмнөх ашиг (аллагад)		1,144,598,926.4	1,113,720,960.5
Орлогын татварын зардал	32	115,486,799.1	112,304,269.9

Тодруулга нь эцэсээр тайлангийн сэтгэгүй хэсэг болно.

