



“СИ ПИ ТИ ЭЙ АУДИТ”ХХК

БАТАЛГААЖУУЛАЛТ, АУДИТ, НЯГТЛАН БОДОХ БҮРТГЭЛ, ЗӨВЛӨХ ҮЙЛЧИЛГЭЭ, ЗӨВЛӨГӨӨ

Баянзүрх дүүрэг, 3-р хороо, Оршил төв 501 тоот
Улаанбаатар хот, Монгол улс, 16010, Утас: 11-976-99046494

Огноо:2023-02-16

№ 23/04

Улаанбаатар хот

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

АНД ЭНЕРГИ ХК-ийн хувьцаа эзэмшигчдэд

Дүгнэлт

Бид 2022 оны 12 сарын 31-ээрх санхүүгийн байдлын тайлан, жилийн эцсээрх орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан болон ач холбогдол өндөртэй нягтлан бодох бүртгэлийн хураангуйг багтаасан санхүүгийн тайлангийн тэмдэглэлээс бүрдсэн АНД ЭНЕРГИ ХК компанийн санхүүгийн тайланд аудит хийж гүйцэтгэлээ.

Бидний үзэж байгаагаар эдгээр санхүүгийн тайлангууд нь бүхий л материаллаг асуудлаар АНД ЭНЕРГИ ХК компанийн 2022 оны 12 сарын 31-ээрх санхүүгийн байдал, тухайн жилийн санхүүгийн гүйцэтгэл болон мөнгөн гүйлгээг Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартуудын дагуу үнэн зөв толилуулж (эсвэл эдгээрийн талаар үнэн бөгөөд зөв ойлгоц өгч) байна.

Дүгнэлтийн үндэслэл

Бид энэхүү аудитын ажлыг Аудитын Олон Улсын Стандарт (АОУС)-уудын дагуу хийж гүйцэтгэв. Уг стандартуудын дагуу хүлээсэн үүрэг хариуцлага энэ тайлангийнхаа Санхүүгийн Тайлангийн Аудитад хүлээх Аудиторын Үүрэг Хариуцлага гэсэн хэсэгт харуулав. Бид санхүүгийн тайлангийн энэхүү аудитын ажилд хамаарах ёс зүйн шаардлагуудын дагуу компаниас хараат бус ба эдгээр шаардлагуудын дагуух ёс зүйн бусад үүрэг хариуцлагаа бүрэн биелүүлсэн болно. Олж авсан аудитын баримт нотолгоо нь бидний гаргасан дүгнэлтийн үндэслэл болоход хангалттай, тохиромжтой гэж итгэж байна.

Удирдлага болон Засаглах Эрх Мэдэл Бүхий Этгээдүүдийн Санхүүгийн Тайланд хүлээх Үүрэг Хариуцлага

Удирдлага нь санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартуудын дагуу эдгээр санхүүгийн тайланг бэлтгэх, үнэн зөв толилуулах хариуцлага хүлээх бөгөөд мөн залилан эсвэл алдаанаас үүдэх материаллаг алдаатай тайлагналгүй санхүүгийн тайлангуудыг бэлтгэх боломжтой болгоход зайлшгүй чухал гэж өөрийн тодорхойлсон дотоод хяналтуудын талаарх хариуцлагыг хүлээнэ.

Анд энерги ХК

2022 ОНЫ 12 ДУГААР САРЫН 31-НИЙ САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН

Санхүүгийн тайланг гаргахдаа удирдлага Компанийн үйл ажиллагааг зогсоох юм уу татан буулгахаар төлөвлөсөн эсвэл үүнээс өөр бодит сонголт байхгүй байхаас бусад тохиолдолд санхүүгийн тайлангуудаа гаргахдаа удирдлага тасралтгүй байх зарчмын дагуу үйл ажиллагаагаа зогсолтгүй явуулах компанийн чадамжийг үнэлэх, боломжтой бол тасралтгүй байх зарчимтай холбоотой асуудлуудыг тодруулах, нягтлан бодох бүртгэлийн тасралтгүй байх суурийг хэрэглэх үүрэг хариуцлагыг хүлээнэ.

Засаглах эрх мэдэл бүхий этгээдүүд нь Компанийн санхүүгийн тайлагналын үйл явцад хяналт тавих үүрэг хариуцлагатай байна.

Санхүүгийн тайлангийн Аудитад хүлээх Аудиторын хариуцлага

Хийж гүйцэтгэсэн аудит дээрээ үндэслэн эдгээр санхүүгийн тайлангуудын талаар хараат бус дүгнэлт гаргах нь бидний хариуцлага юм. Бид аудитаа Аудитын олон улсын стандартын дагуу хийж гүйцэтгэсэн болно. Тэдгээр стандартууд нь ёс зүйн шаардлагад нийцэж ажиллах мөн санхүүгийн тайлангууд нь материаллаг алдаагүй эсэх талаар зохимжтой баталгаажуулалтыг олж авахын тулд аудитаа төлөвлөж гүйцэтгэхийг биднээс шаарддаг.

Аудитын ажилд санхүүгийн тайлангийн дүн болон тодруулгуудын талаар аудитын нотолгоо олж авах горимуудыг гүйцэтгэх ажил багтана. Сонгон авах горимууд нь залилан болон алдааны улмаас санхүүгийн тайлан буруу илэрхийлэгдсэнээс үүсэх эрсдэлийн үнэлгээ зэргийг багтаасан аудиторчуудын мэргэжлийн үнэлэмжээс хамаарна. Тэдгээр эрсдэлийн үнэлгээнүүдийг хийхдээ аудитор нь байгууллагын дотоод хяналтын үр нөлөөтэй эсэх талаар дүгнэлт гаргах зорилгоор биш зөвхөн тухайн нөхцөл байдалд зохистой аудитын горимуудыг зохиох үүднээс байгууллагын санхүүгийн тайлангуудыг бэлтгэх, тэдгээрийг үнэн зөв толилуулах үйл явцад холбоотой дотоод хяналтыг харгалзаж үздэг.

Мөн аудитын ажилд хэрэгжүүлж буй нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогуудын таарамж, удирдлагын хийсэн нягтлан бодох бүртгэлтэй холбоотой тооцооллуудын бодитой эсэхийг үнэлж үзэх ажил орно.

Бидний олж авсан аудитын нотолгоо нь бидний гаргасан дүгнэлтэд хангалттай, зохистой үндэслэл болж чадна гэдэгт бид итгэлтэй байна.

Хэрэглээний хязгаарлалт

Энэхүү тайланг өөр ямар нэгэн зорилгоор биш, Монгол Улсын “Компанийн тухай хууль”-ийн 94 дүгээр зүйлд заасан хуулийн этгээд болох Компанийн хувьцаа эзэмшигчдийн захиалсан аудиттай холбогдуулан Компанийн хувьцаа эзэмшигчдэд зориулж гаргасан болно. Бид энэхүү тайлангийн агуулгын хүрээнд өөр аливаа нэг гуравдагч талын өмнө хариуцлага хүлээхгүй болно.

СИ ПИ ТИ ЭЙ АУДИТ ХХК

Мэргэшсэн нягтлан бодогч

Гүйцэтгэх захирал

Ч.ЭНХЧИМЭГ

Монгол Улс, Улаанбаатар хот
Баянзүрх дүүрэг, 3-р хороо, Оршил төв 501 тоот

Утас: 976 – 9904 6494; 86030388

Анд энерги ХК

2022 ОНЫ 12 ДУГААР САРЫН 31-НИЙ САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН

САНХҮҮ БАЙДЛЫН ТАЙЛАН

2022 ОНЫ 12 САРЫН 31

Тэмдэглэл

21.12.31

22.12.31

ХӨРӨНГӨ

ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГӨ

Мөнгөн хөрөнгө	4	13,288,511.33	9,857,928.02
Дансны авлага	5	299,802,716.70	630,103,151.61
Татвар ба НДШ-ийн авлага	6	488,283.00	575,153.54
Бусад авлага	7	2,481,536.95	65,423,403.10
Бараа материал	8	349,216,729.56	560,936,099.26
Урьдчилж төлсөн зардал/тооцоо	9	214,732,737.56	60,287,115.17
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн		880,010,515.10	1,327,182,850.70

ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГӨ

Үндсэн хөрөнгө	10	1,667,908,733.11	1,571,727,566.43
Биет бус хөрөнгө	11	67,220,278.84	65,788,083.83
Биологийн хөрөнгө	12	6,500,000.00	6,500,000.00
Үндсэн хөрөнгийн дүн		1,741,629,011.95	1,644,015,650.26
Нийт хөрөнгө		2,621,639,527.05	2,971,198,500.96

ӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧ

ӨР ТӨЛБӨР

Дансны өглөг	13	24,070,127.08	90,529,970.39
Татварын өр	14	19,185,426.28	55,920,708.15
НДШ-н өглөг	15	26,249,420.95	10,294,698.62
Богино хугацаат зээл	16	51,247,472.37	469,322,129.93
Хүүний өглөг	17	434,036.86	3,132,505.07
Урьдчилж орсон орлого	18	22,486,520.00	2,112,480.00
Урт хугацаат зээл	19	406,213,991.47	241,683,706.60
Өр төлбөрийн дүн		549,886,995.01	872,996,198.76

ЭЗДИЙН ӨМЧ

Хувийн өмч	20	78,070,758.00	78,070,758.00
Нэмж төлөгдсөн капитал	21	1,470,540,877.00	1,470,540,877.00
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	22	264,224,371.82	264,224,371.82
Хуримтлагдсан ашиг		258,916,525.22	285,366,295.38
Эздийн өмчийн дүн		2,071,752,532.04	2,098,202,302.20
Нийт эздийн өмч ба өр төлбөр		2,621,639,527.05	2,971,198,500.96

Хавсаргасан тодруулга нь энэхүү тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

Анд энерги ХК

2022 ОНЫ 12 ДУГААР САРЫН 31-НИЙ САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН

ОРЛОГЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ТАЙЛАН

2022 ОНЫ 12 САРЫН 31

Үзүүлэлт	Тэмдэглэл	21.12.31	22.12.31
Борлуулалт	23	2,030,853,671.20	2,084,776,060.63
ББӨ	24	1,266,555,649.99	1,400,284,283.13
Нийт ашиг		764,298,021.21	684,491,777.50
Бусад орлого	25	16,709,535.45	18,111,719.54
Борлуулалт, маркетингийн зардал	26	121,180,256.64	132,175,306.34
Ерөнхий ба удирдлагын зардал	27	541,032,819.72	438,777,416.12
Санхүүгийн зардал	28	78,359,247.65	74,790,166.70
Бусад зардал	29	24,813,032.96	28,866,509.27
Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз гарз	30	654.28	2,864.73
Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз гарз	31	(198,607.00)	1,433,160.52
Хөрөнгө оруулалт борлуулснаас үүссэн олз гарз	32	-	(287,475.73)
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг		15,424,246.97	29,142,648.13
Орлогын татварын зардал	33	1,542,424.70	2,914,264.82
Татварын дараах ашиг		13,881,822.27	26,228,383.31
Цэвэр ашиг		13,881,822.27	26,228,383.31

Хавсаргасан тодруулга нь энэхүү тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

Анд энерги ХК

2022 ОНЫ 12 ДУГААР САРЫН 31-НИЙ САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН

ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН
2022 ОНЫ 12 САРЫН 31

Үзүүлэлт	Эздийн өмч	Нэмж төлөгдсөн капитал	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Хуримтлагдсан ашиг	Нийт
2020 оны 12 сарын 31 үлдэгдэл	78,070,758.00	1,470,540,877.00	264,224,371.82	279,569,146.26	2,092,405,153.08
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга	-	-	-	(34,534,443.32)	(34,534,443.32)
Залруулсан үлдэгдэл	78,070,758.00	1,470,540,877.00	264,224,371.82	245,034,702.94	2,057,870,709.76
Тайлант үеийн ашиг, алдагдал	-	-	-	13,881,822.27	13,881,822.27
2021 оны 12 сарын 31 үлдэгдэл	78,070,758.00	1,470,540,877.00	264,224,371.82	258,916,525.21	2,071,752,532.03
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга	-	-	-	221,386.86	221,386.86
Залруулсан үлдэгдэл	78,070,758.00	1,470,540,877.00	264,224,371.82	259,137,912.07	2,071,973,918.89
Тайлант үеийн ашиг, алдагдал	-	-	-	26,228,383.31	26,228,383.31
2022 оны 12 сарын 31 үлдэгдэл	78,070,758.00	1,470,540,877.00	264,224,371.82	285,366,295.38	2,098,202,302.20

Хавсаргасан тодруулга нь энэхүү тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

2022 ОНЫ 12 ДУГААР САРЫН 31-НИЙ САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН

МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

2022 ОНЫ 12 САРЫН 31

21.12.31

22.12.31

ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ

Мөнгөн орлогын дүн

2,189,615,949.70**2,119,212,437.85**

Бараа борлуулсан, үйлчилгээ үзүүлсний орлого

1,609,701,411.70

1,303,709,376.58

Бусад мөнгөн орлого

579,914,538.00

815,503,061.27

Мөнгөн зарлагын дүн

2,051,512,325.19**2,332,283,589.55**

Ажилчдад төлсөн

247,777,065.90

201,052,385.24

Нийгмийн даатгалын шимтгэлд төлсөн

82,122,134.30

126,734,625.65

Бараа материал худалдан авахад төлсөн

1,063,031,998.00

1,202,909,839.19

Ашиглалтын зардалд төлсөн

8,818,377.70

24,181.81

Түлш, шатахуун, тээврийн хөлс, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн

32,442,107.70

8,482,512.81

Хүүний төлбөрт төлсөн

77,925,210.80

71,657,661.63

Татварын байгууллагад төлсөн

210,781,974.70

133,903,452.63

Даатгалын төлбөрт төлсөн

1,256,910.00

-

Бусад мөнгөн зарлага

327,356,546.09

587,518,930.59

Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн дүн

138,103,624.51**(213,071,151.70)**

ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ

Мөнгөн орлогын дүн

7,000,000.00

-

Үндсэн хөрөнгө борлуулсны орлого

7,000,000.00

-

Мөнгөн зарлагын дүн

76,900,409.00**202,201,673.84**

Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн

14,285,000.00

-

Биет бус хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн

4,232,224.00

-

Бусдад олгосон зээл урьдчилгаа

58,383,185.00

202,201,673.84

Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн дүн

(69,900,409.00)**(202,201,673.84)**

САНХҮҮГИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ

Мөнгөн орлогын дүн

722,870,000.00**897,508,935.33**

Зээл авсан, өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан

722,870,000.00

897,508,935.33

Мөнгөн зарлагын дүн

803,443,658.40**485,666,693.10**

Зээл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн

803,443,658.40

485,666,693.10

Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээ

(80,573,658.40)**411,842,242.23**

Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ

(12,370,442.89)**(3,430,583.31)**

Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл

25,658,954.22

13,288,511.33

Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл

13,288,511.33**9,857,928.02**

Хавсаргасан тодруулга нь энэхүү тайлангийн салшгүй хэсэг болно.