

# ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

“Си И Си Инвестмент” ХХК-ийн 2023 оны жилийн эцсийн  
санхүүгийн тайланд хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудит

УЛААНБААТАР ХОТ, 2024 ОН

“ИНТЕР АУДИТ” ХХК



## “Си И Си Инвестмент ББСБ” ХХК-ИЙН МЭДЭЭЛЭЛ

|                         |                                                                                                                             |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| КОМПАНИЙН НЭР:          | Си И Си Инвестмент ББСБ ХХК                                                                                                 |
| РЕГИСТРИЙН ДУГААР:      | 5765919                                                                                                                     |
| КОМПАНИЙН УДИРДЛАГА:    | Н.Урантуяа                                                                                                                  |
| ХУВЬЦАА ЭЗЭМШИГЧИД:     | Си И Си Групп ХХК /100%/                                                                                                    |
| ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЧИГЛЭЛ: | Зээлийн үйл ажиллагаа<br>Итгэлцэл<br>Богино хугацаат санхүүгийн хэрэгсэлд хөрөнгө оруулалт хийх                             |
| КОМПАНИЙН ХАЯГ:         | Улаанбаатар хот, Хан-Уул дүүрэг, 15-р хороо, Их Монгол улсын гудамж, Стадион оргил-22, 26, Моннис бьюлдинг, 3 дугаар давхар |
| ХОЛБОО БАРИХ:           | 75751501, 75751502                                                                                                          |

## АУДИТЫН КОМПАНИЙН МЭДЭЭЛЭЛ



АУДИТОР, МЭРГЭШСЭН НЯГТЛАН БОДОГЧИД,  
ГҮЙЦЭТГЭХ ЗАХИРАЛ: Ч.МӨНХБАЯР

### Аудитын компанийн хаяг:

Монгол улс, Улаанбаатар хот,  
Чингэлтэй дүүрэг, 5-р хороо, 6-р  
хороолол, Самбуугийн гудамж, Эм  
Эн тауэр, 802 тоот

### Холбогдох:

Утас: 99004839  
Веб хуудас: [www.interaudit.mn](http://www.interaudit.mn)  
Фэйсбүүк хуудас: Интер Аудит ХХК / Inter Audit LLC  
Мэйл хаяг: [info@interaudit.mn](mailto:info@interaudit.mn)

ИНТЕР АУДИТ ХХК

№ 01 огноо 2024.03.30



# ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

## “СИ И СИ ИНВЕСТМЕНТ ББСБ” ХХК-ийн УДИРДЛАГАД

### ДҮГНЭЛТ

Бид 2023 оны 12 дугаар сарын 31-нээр тасалбар болгосон санхүүгийн байдлын тайлан, уг өдрөөр дуусгавар болсон орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан болон ач холбогдол өндөртэй нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын хураангуйг багтаасан санхүүгийн тайлангийн тэмдэглэлээс бүрдсэн “Си И Си Инвестмент ББСБ” ХХК (цаашид “Компани” гэх)-ийн санхүүгийн тайланд аудит хийлээ. Бидний үзэж буй “Си И Си Инвестмент ББСБ” ХХК-ийн 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдал ба уг өдрөөр дуусгавар болсон жилийн орлогын дэлгэрэнгүй тайлан ба мөнгөн гүйлгээ нь бүх материаллаг зүйлсийн хувьд Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартын Нягтлан Бодох Бүртгэлийн Олон Улсын Стандартуудын дагуу үнэн зөв, бодитой илэрхийлэгдсэн байна.

### ДҮГНЭЛТИЙН ҮНДЭСЛЭЛ

Бид энэхүү аудитын ажлыг Аудитын Олон Улсын Стандартын дагуу гүйцэтгэсэн. Уг стандартындагуу хүлээсэн үүрэг хариуцлагаа энэ тайлангийн Санхүүгийн тайлангийн талаарх аудиторын үүрэг хариуцлага хэсэгт харуулав. Бид Нягтлан Бодогчдын Ёс Зүйн Олон Улсын Стандартын Зөвлөлийн Мэргэжлийн Нягтлан Бодогчдын Ёс Зүйн Дүрэм болон Монгол Улсын Мэргэшсэн Нягтлан Бодогчдын Ёс Зүйн Дүрмийн санхүүгийн тайлангийн аудиттай холбоотой зохих шаардлагуудын дагуу тус байгууллагаас хараат бус бөгөөд эдгээр ёс зүйн шаардлагуудад нийцүүлэн бусад ёс зүйн үүрэг хариуцлагаа бүрэн биелүүлсэн болно. Олж авсан аудитын баримт нотолгоо нь бидний гаргасан дүгнэлтийн үндэслэл болоход хангалттай бөгөөд зохистой гэж итгэж байна.

### УДИРДЛАГА БОЛОН ЗАСАГЛАХ ЭРХ БҮХИЙ ЭТГЭЭДҮҮДИЙН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНД ХҮЛЭЭХ ҮҮРЭГ ХАРИУЦЛАГА

Удирдлага нь эдгээр санхүүгийн тайлангуудыг Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартын Нягтлан Бодох Бүртгэлийн Олон Улсын Стандартуудын дагуу үнэн зөв бэлтгэж, тайлагнах үүрэгтэй бөгөөд мөн залилан эсвэл алдаанаас үүдэх материаллаг алдаатай тайлагналгүй санхүүгийн тайлангуудыг бэлтгэх боломжтой болгоход зайлшгүй чухал гэж өөрийн тодорхойлсон дотоод хяналтуудын талаарх хариуцлагыг хүлээнэ.

Удирдлага нь санхүүгийн тайланг гаргахдаа байгууллагын үйл ажиллагааг зогсоох юм уу татан буулгахаар төлөвлөсөн эсвэл ингэхээс өөр бодит сонголт байхгүй байхаас бусад тохиолдолд санхүүгийн тайлангаа гаргахдаа тасралтгүй байх зарчмын дагуу зогсолтгүй үйл ажиллагаа явуулах байгууллагын чадамжийг үнэлэх, боломжтой бол тасралтгүй байх зарчимтай холбоотой асуудлуудыг тодруулах, нягтлан бодох бүртгэлийн тасралтгүй байх суурийг хэрэглэх үүрэг, хариуцлагыг хүлээнэ. Засаглах эрх бүхий этгээдүүд нь байгууллагын санхүүгийн тайлагналын үйл явцад хяналт тавих үүрэг хариуцлагатай байна.

ИНТЕР АУДИТ ХХК

№ 01 огноо 2024.08.20

**САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТАД ХҮЛЭЭХ АУДИТОРЫН ҮҮРЭГ ХАРИУЦЛАГА**

Залилан эсвэл алдаанаас үүссэн материаллаг буруу илэрхийллээс санхүүгийн тайлан нь бүхэлдээ ангид эсэх талаарх ул үндэслэлтэй нотолгоо олж авах, дүгнэлт бүхий аудиторовн тайлан гаргах нь бидний зорилго юм. Ул үндэслэлтэй нотолгоо гэдэг нь өндөртүвшний нотолгоо боловч АОУС-ын дагуу хийгдсэн аудитаар байгаа материаллаг буруу илэрхийллийг байнга илрүүлдэг гэсэн нотолгоо болохгүй. Буруу илэрхийлэх явдал нь залилан эсвэл алдаанаас үүсэж болох ба хэрэв тэр нь дангаараа эсвэл нийтдээ санхүүгийн тайланд үндэслэн гаргасан хэрэглэгчдийн эдийн засгийн шийдвэрт нөлөөлөх магадлалтай бол материаллагт тооцогддог.

АОУС-ын дагуу аудитын нэг хэсэг байдлаар бид мэргэжлийн шийдэл ашиглаж, аудитын ажлын явцад мэргэжлийн үл итгэх хандлагыг баримтлан ажилладаг. Үүнд:

- 1 Залилан эсвэл алдааны улмаас тусдаа санхүүгийн тайлан материаллаг буруу илэрхийлэгдэх эрсдэлийг тодорхойлж, түүнийг үнэлэн уг эрсдэлд тохирохуйц аудитын горимыг боловсруулан хэрэгжүүлж өөрсдийн дүгнэлтийнхээ үндэслэл болохуйц хангалттай ба зохистой аудитын баримт нотолгоог олж авдаг. Залилангаас үүссэн материаллаг буруу илэрхийллийг илрүүлэхгүйбайх эрсдэл нь алдаанаас үүссэн буруу илэрхийллийг илрүүлэхгүй байх эрсдэлээс харьцангуй их байдаг, учир нь залиланд хуйвалдаан, бичиг баримт хуурамчаар үйлдэх, санаатайгаар орхигдуулах, буруу илэрхийлэх болон дотоод хяналтыг орхигдуулах явдлууд багтсан байж болно.
- 2 Байгууллагын дотоод хяналтын үр ашигтай байдалд дүгнэлт өгөх зорилгоор бус тухайн нөхцөл байдалд тохирохуйц аудитын горим боловсруулахын тулд аудитын ажилтай холбоотой дотоодхяналтын талаар ойлголт олж авдаг.
- 3 Ашиглагдсан нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогуудын нийцэмжтэй байдал, нягтлан бодох бүртгэлийн тооцооллын ул үндэслэл, удирдлагын гаргасан холбогдох тодруулгыг үнэлдэг.
- 4 Нягтлан бодох бүртгэлийн тасралтгүй байх суурийг удирдлага зохистой хэрэглэсэн, мөн олж авсан аудитын баримт нотолгоонд үндэслэн байгууллагын тасралтгүй үйл ажиллагаагаа үргэлжлүүлэн явуулах чадамжид мэдэгдэхүйц эргэлзээ үүсгэхүйц үйл явдал, нөхцөл байдалтай холбоотой материаллаг тодорхой бус байдал оршин байгаа эсэхийг тодорхойлдог. Хэрэв материаллаг хэмжээний тодорхой бус байдал оршин байна гэж үзвэл аудиторовн тайландаа санхүүгийн тайлангийн холбогдох тодруулгад анхаарал хандуулах эсвэл ийм тодруулга хийх ньхангалтгүй бол дүгнэлтээ өөрчлөх шаардлагатай болдог. Аудиторовн тайлан гарах өдөр хүртэлх олж авсан аудитын баримт нотолгоондоо үндэслэн бид дүгнэлтээ гаргадаг. Гэхдээ ирээдүйн үйл явдал, эсвэл нөхцөл байдал байгууллага тасралтгүй байх зарчмын дагуу үйл ажиллагаагааүргэлжлүүлэн явуулах боломжгүй болгоход хүргэж болно.
- 5 Тодруулгыг багтаагаад тусдаа санхүүгийн тайлангийн ерөнхий толилуулга, бүтэц, агуулгыг үнэлж тусдаа санхүүгийн тайланд үнэн зөв толилуулгын шаардлагыг хангахуйц байдлаар гол гол ажил гүйлгээ, үйл явдлуудыг илэрхийлсэн эсэхийг тодорхойлдог.

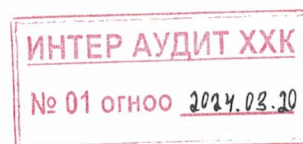
Бид бусад асуудлуудын дундаас аудитын ажлын төлөвлөсөн хамрах хүрээ, цаг хугацаа болон аудитын явцад тодорхойлсон дотоод хяналтын аливаа мэдэгдэхүйц доголдлыг багтаагаад аудитын илэрсэн томоохон асуудлуудаар засаглах эрх бүхий этгээдүүдтэй харилцдаг.

Хүндэтгэсэн,

"ИНТЕР АУДИТ" ХХК  
ГҮЙЦЭТГЭХ ЗАХИРАЛ



Тайлангийн огноо: 2024/03/20





## АУДИТ ХИЙСЭН ХУРААНГУЙ САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН

/Төгрөг/

ҮЗҮҮЛЭЛТ

## А. ҮЛДЭГДЛИЙН ТЭНЦЭЛ

|                                             | 2022.12.31       | 2023.12.31       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Мөнгөн хөрөнгө                           | 1,357,670,700.00 | 1,029,528,516.12 |
| 2. Богино хугацаат хөрөнгө оруулалт /цэвэр/ | -                | 653,769,892.89   |
| 3. Зээл /цэвэр/                             | 3,012,492,100.00 | 3,922,706,074.40 |
| 4. Авлага                                   | 586,752,100.00   | 213,113,666.84   |
| 5. Бусад хөрөнгө                            | 185,554,700.00   | 2,500,200.00     |

## Эргэлтийн хөрөнгийн дүн

5,142,469,600.00 5,821,618,350.25

## 6. Үндсэн хөрөнгө

144,710,100.00 338,748,294.35

## Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн

144,710,100.00 338,748,294.35

## НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН

5,287,179,700.00 6,160,366,644.60

## 1. Богино хугацаат өглөг

177,753,900.00 296,540,735.16

## Өр төлбөрийн дүн

177,753,900.00 296,540,735.16

## 2. Өмч: Энгийн хувьцаа

4,400,000,000.00 4,400,000,000.00

## 3. Өмчийн бусад хэсэг

- -

## 4. Нэмж төлөгдсөн капитал

- -

## 5. Дахин үнэлгээний нэмэгдэл

- -

## 6. Хуримтлагдсан ашиг, алдагдал

709,425,800.00 1,463,825,909.44

## 7. Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц

- -

## Эзэмшигчийн өмчийн дүн

5,109,425,800.00 5,863,825,909.44

## НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗЭМШИГЧДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН

5,287,179,700.00 6,160,366,644.60

## Б. ОРЛОГЫН ТАЙЛАН

## 1. Хүүгийн орлого

450,497,400.00 943,848,897.07

## 2. Хүүгийн зардал

- (8,443,044.62)

## Цэвэр хүүгийн орлого

450,497,400.00 935,405,852.45

## 3. Хүүгийн бус орлого

171,355,300.00 82,109,950.49

## 4. Хүүгийн бус зардал

341,093,500.00 368,466,220.16

## 5. Цэвэр хүүгийн бус орлого зардал

(169,738,200.00) (286,356,269.67)

## 6. Болзошгүй эрсдэлийн сан байгуулахаас өмнөх үйл ажиллагааны ашиг (алдагдал)

280,759,200.00 649,049,582.78

## 7. Болзошгүй эрсдэлийн зардал

- 29,385,599.11

## 8. Үндсэн үйл ажиллагааны ашиг (алдагдал)

280,759,200.00 619,663,983.67

## 9. Үндсэн бус үйл ажиллагааны орлого

- 155,282,188.90

## 10. Үндсэн бус үйл ажиллагааны зардал

1,382,200.00 21,895,374.08

## 11. Ердийн үйл ажиллагааны ашиг алдагдал

279,377,000.00 753,050,798.49

## Татварын өмнөх ашиг /алдагдал/

279,377,000.00 753,050,798.49

## Орлогын албан татварын зардал

11,931,800.00 9,451,076.58

## НИЙТ ОРЛОГЫН ДҮН

267,445,200.00 743,599,721.91

## В. ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

## 1. Эхний үлдэгдэл

4,841,980,600.00 5,109,425,800.00

## 2. Нэмэгдсэн

267,445,200.00 754,400,109.44

## 3. Хорогдсон

- -

## 4. Эцсийн үлдэгдэл

5,109,425,800.00 5,863,825,909.44

## Г. МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

## 1. Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээ

219,756,600.00 (457,789,581.88)

## 2. Үндсэн бус үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээ

(195,533,500.00) 129,647,398.00

## 3. Валютын ханшийн зөрүү

- -

## Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ

24,223,100.00 (328,142,183.88)

ИНТЕР АУДИТ ХХК

№ 01 огноо 2024.08.20