



ҮНДЭСНИЙ АУДИТЫН ГАЗАР

15160 Улаанбаатар хот, Чингэлтэй дүүрэг
Бага тойруу-3, Засгийн газрын IV байр
Утас: 26-04-37, Факс: 62-26-32-30
E-mail: info@audit.gov.mn

"ДУЛААНЫ ХОЁРДУГААР
ЦАХИЛГААН СТАНЦ" ТӨХК-ИЙН
ГҮЙЦЭТГЭХ ЗАХИРАЛ
С.БЯМБААХҮҮ ТАНАА

2019.03.15 № 06/475
танай _____-ны № _____-т

Аудитын гэрчилгээ

Төрийн аудитын тухай хуулийн 15 дугаар зүйлийн 15.1, 18 дугаар зүйлийн 18.2, Төсвийн тухай хуулийн 8 дугаар зүйлийн 8.9.8-д заасны дагуу "Дулааны хоёрдугаар цахилгаан станц" ТӨХК-ийн 2018 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон санхүүгийн тайлан, тодруулгад санхүүгийн тайлангийн аудит хийв.

Зөрчилгүй санал дүгнэлт

"Дулааны хоёрдугаар цахилгаан станц" ТӨХК-ийн 2018 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдал, орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлт болон мөнгөн гүйлгээний тайланг материаллаг зүйлсийн хувьд Нягтлан бодох бүртгэлийн хууль болон бусад холбогдох стандартад нийцүүлж, Сангийн сайдын баталсан бодлого, аргачлал, журмын дагуу материаллаг алдаагүй, үнэн, бодитой, шударга илэрхийлсэн тул зөрчилгүй санал дүгнэлт гаргаж байна.

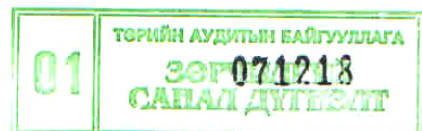
Санал дүгнэлтийн үндэслэл

Төрийн аудитын байгууллага аудит хийхдээ Аудитын дээд байгууллагын нийтээр хүлээн зөвшөөрсөн зарчим, стандарт болон Аудитын олон улсын стандартад нийцүүлэн Монгол Улсын Ерөнхий аудиторовн баталсан Санхүүгийн тайлангийн аудитын журам, зааврын дагуу гүйцэтгэсэн. Эдгээр нь санхүүгийн тайлан материаллаг буруу илэрхийллээс ангид эсэх талаар үндэслэлтэй баталгаа олж авах зорилгоор аудитыг төлөвлөж, гүйцэтгэхийг шаарддаг.

Аудитаар "Дулааны хоёрдугаар цахилгаан станц" ТӨХК-ийн 2018 оны жилийн эцсийн санхүүгийн тайланг тодруулга дахь үлдэгдэл, ажил гүйлгээний дүн хэмжээ болон илчлэл тодруулга, тус байгууллагад мөрдөж байгаа нягтлан бодох бүртгэлийн бодлого, бүртгэл хөтлөлт, програм хангамж, дотоод хяналтын систем болон удирдлагын хийсэн томоохон тооцооллыг шалгаж, аудитын санал дүгнэлтийг дэмжих нотлох зүйлсийг хангалттай цуглуулсан.

Бидний хийсэн аудит тус санхүүгийн тайлан, тодруулгад санал дүгнэлт өгөх хангалттай, зохистой үндэслэлийг бүрдүүлсэн бөгөөд аудитын дүнд үндэслэсэн санал, зөвлөмжийг аудитын тайланд тусгасан болно.

\\10.10.10.20\Bichig_Kheregi\Yawsan_Bichig\2019\0315SAG37.Docx

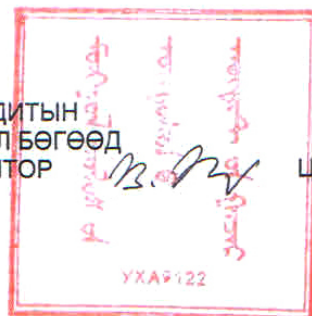


Үүрэг хариуцлага

"Дулааны хоёрдугаар цахилгаан станц" ТӨХК нь Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хуулийн 8 дугаар зүйлийн дагуу тайлант хугацааны санхүүгийн тайлан, тодруулгыг Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандарт болон холбогдох бусад стандарттай нийцүүлэн Сангийн сайдын баталсан журам, зааврын дагуу бэлтгэж, тайлагнах үүрэгтэй.

Аудитын дээд байгууллагын нийтээр хүлээн зөвшөөрсөн зарчим, стандарт болон Аудитын олон улсын стандартын дагуу аудит хийж, жилийн эцсийн санхүүгийн тайланд санал дүгнэлт өгөх нь төрийн аудитын байгууллагын үүрэг юм.

САНХҮҮГИЙН АУДИТЫН
ГАЗРЫН ЗАХИРАЛ БӨГӨӨД
ТЭРГҮҮЛЭХ АУДИТОР



Ц.НАРАНЧИМЭГ

4. Аудит хийсэн санхүүгийн тайлан

4.4.1 Аудит хийсэн Санхүүгийн байдлын тайлан

2018 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон тайлан

(төгрөгөөр)

Мөрийн дугаар	Үзүүлэлт	2017 оны 12 дугаар сарын 31	2018 оны 12 дугаар сарын 31
1	ХӨРӨНГӨ		
1.1	Эргэлтийн хөрөнгө		
1.1.1	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө	195,595,940.20	344,745,471.23
1.1.2	Дансны авлага	303,543,061.72	1,151,249,165.71
1.1.3	Татвар, НДШ – ийн авлага	-	-
1.1.4	Бусад авлага	22,431,056.13	13,089,880.27
1.1.5	Бусад санхүүгийн хөрөнгө	-	-
1.1.6	Бараа материал	972,950,806.06	1,121,413,897.53
1.1.7	Урьдчилж төлсөн зардал/тооцоо	200,821,104.24	29,186,868.51
1.1.8	Бусад эргэлтийн хөрөнгө	-	-
1.1.9	Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй эргэлтийн бус хөрөнгө (борлуулах бүлэг хөрөнгө)	-	-
1.1.10			
	Эргэлтийн хөрөнгийн дүн	1,695,341,968.35	2,659,685,283.25
1.2	Эргэлтийн бус хөрөнгө	-	-
1.2.1	Үндсэн хөрөнгө	35,412,286,281.94	36,069,239,051.30
1.2.2	Биет бус хөрөнгө	12,261,507.18	18,804,532,733.89
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			
	Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн	35,424,547,789.12	54,873,771,785.19
1.3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН	37,119,889,757.47	57,533,457,068.44
2	ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧ		
2.1	Өр төлбөр		
2.1.1	Богино хугацаат өр төлбөр		
2.1.1.1	Дансны өглөг	124,759,045.22	1,159,394,634.67
2.1.1.2	Цалингийн өглөг	-	-
2.1.1.3	Татварын өр	911,106.48	80,266,418.95
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	16,768,000.00	-

"Дулааны хоёрдугаар цахилгаан станц" ТӨХК-ийн 2018 оны санхүүгийн тайлангийн аудит

2.1.1.11	Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй эргэлтийн бус хөрөнгө (борлуулах бүлэг хөрөнгө)-нд хамаарах өр төлбөр	-	-
2.1.1.12			
	Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн	142,438,151.70	1,239,661,053.62
2.1.2	Урт хугацаат өр төлбөр		
2.1.2.1	Урт хугацаат зээл	606,923,040.11	565,039,976.05
2.1.2.2	Нөөц /өр төлбөр/	-	-
2.1.2.3	Хойшлогдсон татварын өр	-	-
2.1.2.4	Бусад урт хугацаат өр төлбөр	-	-
2.1.2.5			
	Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн	606,923,040.11	565,039,976.05
2.2	Өр төлбөрийн нийт дүн	749,361,191.81	1,804,701,029.67
2.3	Эздийн өмч		
2.3.1	Өмч:-төрийн	1,821,344,502.78	1,821,344,502.78
2.3.2	- хувийн	-	-
2.3.3	- хувьцаат	-	-
2.3.4	Халаасны хувьцаа	-	-
2.3.5	Нэмж төлөгдсөн капитал	-	-
2.3.6	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	11,150,810,461.72	10,792,098,755.60
2.3.7	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц	-	-
2.3.8	Эздийн өмчийн бусад хэсэг	24,169,491,363.84	44,179,359,216.56
2.3.9	Хуримтлагдсан ашиг	(771,117,762.68)	(1,064,046,436.17)
2.3.10			
2.3.11	Эздийн өмчийн дүн	36,370,528,565.66	55,728,756,038.77
2.4	ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН	37,119,889,757.47	57,533,457,068.44

4.2 Аудит хийсэн Орлогын дэлгэрэнгүй тайлан

2018 оны 12 дугаар сарын 1-ний өдрөөр дуусвар болсон тайлан

(төгрөгөөр)

Мөрийн дугаар	Үзүүлэлт	Өмнөх он	Тайлант он
1	Борлуулалтын орлого (цэвэр)	20,863,420,022.13	22,196,318,452.54
2	Борлуулалтын өртөг	18,316,298,834.47	20,032,452,717.65
3	Нийт ашиг(алдагдал)	2,547,121,187.66	2,163,865,734.89
4	Түрээсийн орлого	10,167,524.68	23,460,799.96
5	Хүүгийн орлого	23,966,857.26	27,734,753.54
6	Ногдол ашгийн орлого	-	-
7	Эрхийн шимтгэлийн орлого	-	-
8	Бусад орлого	230,058,804.80	295,179,267.07
9	Борлуулалт, маркетингийн зардал	47,060,877.19	25,305,270.18
10	Ерөнхий ба удирдлагын зардал	2,365,577,100.70	2,441,518,241.56
11	Санхүүгийн зардал	14,866,801.65	14,128,514.53
12	Бусад зардал	-	-
13	Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз (гарз)	(4,455.98)	12,369.11
14	Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)	-	(11,267,054.78)
15	Биет бус хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)	-	-
16	Хөрөнгө оруулалт борлуулснаас үүссэн олз (гарз)	-	-
17	Бусад ашиг (алдагдал)	(289,315,332.77)	(241,182,277.89)
18	Татвар төлөхийн өмнөх ашиг (алдагдал)	94,489,806.11	(223,148,434.37)
19	Орлогын татварын зардал	2,396,685.72	2773,475.35
20	Татварын дараах ашиг (алдагдал)	92,093,120.39	(225,921,909.72)
21	Зогсоосон үйл ажиллагааны татварын дараах ашиг (алдагдал)		
22	Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)	92,093,120.39	(225,921,909.72)
23	Бусад дэлгэрэнгүй орлого		
23.1	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдлийн зөрүү		
23.2	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү		
23.3	Бусад олз (гарз)		
24	Орлогын нийт дүн		
25	Нэгж хувьцаанд ногдох суурь ашиг (алдагдал)		

4.3 Аудит хийсэн Өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

2018 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон тайлан

(төгрөгөөр)

№	ҮЗҮҮЛЭЛТ	Өмч	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Эздийн өмчийн бусад хэсэг	Хуримтлагдсан ашиг	Нийт дүн
1	2016 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	1,821,344,502.78	11,195,450,723.4	6,976,191,040.00	(765,887,394.70)	19,227,098,871.43
2	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга	-	-	-	(97,323,488.37)	(358,711,706.12)
3	Залруулсан үлдэгдэл	-	-	-	-	-
4	Тайлант үеийн цэвэр ашиг(алдагдал)	-	-	-	92,093,120.39	92,093,120.39
5	Бусад дэлгэрэнгүй орлого	-	-	-	-	-
6	Өмчид гарсан өөрчлөлт	-	-	17,193,300,323.80	-	17,193,300,323.80
7	Зарласан ногдол ашиг	-	-	-	-	-
8	Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн	-	(44,640,261.60)	-	-	(44,640,261.60)
9	2017 оны 12 -р сарын 31-ний үлдэгдэл	1,821,344,502.78	11,150,810,461.72	24,169,491,363.84	(771,117,762.68)	36,370,528,565.66
10	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга	-	-	-	(67,006,763.77)	(67,006,763.77)
11	Залруулсан үлдэгдэл	-	-	-	-	-
12	Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)	-	-	-	(225,921,909.72)	(225,921,909.72)
13	Бусад дэлгэрэнгүй орлого	-	-	-	-	-
14	Өмчид гарсан өөрчлөлт	-	-	20,009,867,852.72	-	20,009,867,852.72
15	Зарласан ногдол ашиг	-	-	-	-	-
16	Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн	-	(358,711,706.12)	-	-	(358,711,706.12)
17	2018 оны 12 -р сарын 31 -ний үлдэгдэл	1,821,344,502.78	10,792,098,755.60	44,179,359,216.56	(1,064,046,436.17)	55,728,756,038.77

4.4 Аудит хийсэн Мөнгөн гүйлгээний тайлан

2018 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон тайлан

(төгрөгөөр)

Мөрийн дугаар	ҮЗҮҮЛЭЛТ	Өмнөх он	Тайлант он
1	Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
1.1	Мөнгөн орлогын дүн (+)	20,770,215,096.69	20,249,316,754.69
1.1.1	Бараа борлуулсан, үйлчилгээ үзүүлсний орлого	20,123,667,271.61	19,848,706,584.30
1.1.2	Эрхийн шимтгэл, хураамж, төлбөрийн орлого	-	-
1.1.3	Даатгалын нөхвөрөөс хүлээн авсан мөнгө	73,771,669.65	67,388,157.00
1.1.4	Буцаан авсан албан татвар	-	-
1.1.5	Татаас, санхүүжилтийн орлого	-	-
1.1.6	Бусад мөнгөн орлого	572,776,155.43	333,222,013.39
1.2	Мөнгөн зарлагын дүн (-)	20,592,118,487.62	19,510,642,950.26
1.2.1	Ажиллагчдад төлсөн	5,670,764,576.21	5,915,685,468.26
1.2.2	Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн	1,441,675,918.20	1,690,780,323.95
1.2.3	Бараа материал худалдан авахад төлсөн	1,522,603,580.70	2,201,948,816.60
1.2.4	Ашиглалтын зардалд төлсөн	2,231,705,233.55	423,047,459.45
1.2.5	Түлш шатахуун, тээврийн хөлс, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн	7,344,239,841.69	7,033,679,353.14
1.2.6	Хүүгийн төлбөрт төлсөн	-	-
1.2.7	Татварын байгууллагад төлсөн	1,897,720,763.94	1,520,718,745.07
1.2.8	Даатгалын төлбөрт төлсөн	11,958,568.00	11,996,431.00
1.2.9	Бусад мөнгөн зарлага	471,450,005.33	712,786,353.01
1.3	Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	178,096,609.07	738,673,804.43
2	Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
2.1	Мөнгөн орлогын дүн (+)	23,966,857.26	27,734,753.54
2.1.1	Үндсэн хөрөнгө борлуулсны орлого	-	-
2.1.2	Биет бус хөрөнгө борлуулсны орлого	-	-
2.1.3	Хөрөнгө оруулалт борлуулсны орлого	-	-
2.1.4	Бусад урт хугацаат хөрөнгө борлуулсны орлого	-	-
2.1.5	Бусдад олгосон зээл, мөнгөн урьдчилгааны буцаан төлөлт	-	-
2.1.6	Хүлээн авсан хүүний орлого	23,966,857.26	27,734,753.54
2.1.7	Хүлээн авсан ногдол ашиг	-	-
2.1.8			
2.2	Мөнгөн зарлагын дүн (-)	172,245,333.00	579,951,599.10
2.2.1	Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	172,245,333.00	579,951,599.10
2.2.2	Биет бус хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	-	-
2.2.3	Хөрөнгө оруулалт олж эзэмшихэд төлсөн	-	-
2.2.4	Бусад урт хугацаат хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	-	-
2.2.5	Бусдад олгосон зээл болон урьдчилгаа	-	-
2.2.6			

“Дулааны хоёрдугаар цахилгаан станц” ТӨХК-ийн 2018 оны санхүүгийн тайлангийн аудит

2.3	Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	(148,278,475.74)	(552,216,845.56)
3	Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
3.1	Мөнгөн орлогын дүн (+)	8,570.60	14,679.41
3.1.1	Зээл авсан, өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан		
3.1.2	Хувьцаа болон өмчийн бусад үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан		
3.1.3	Төрөл бүрийн хандив		
3.1.4	Бусад	8,570.60	14,679.41
3.2	Мөнгөн зарлагын дүн (-)	160,469,315.25	27,322,107.25
3.2.1	Зээл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн мөнгө	18,492,538.67	28,110,496.95
3.2.2	Санхүүгийн түрээсийн өглөгт төлсөн	-	-
3.2.3	Хувьцаа буцаан худалдаж авахад төлсөн	-	-
3.2.4	Төлсөн ногдол ашиг	141,963,750.00	9,209,300.00
3.2.5			
3.3	Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	(160,460,744.65)	(37,307,427.84)
4	Валютын ханшийн зөрүү		
5	Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	(130,642,611.32)	149,149,531.03
6	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	326,238,551.52	195,595,940.20
7	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	195,595,940.20	344,745,471.23

"ДЦС-2" ТӨХК-ийн 2018 оны 4-р улирлын зорилтот түвшингийн үзүүлэлтийн биелэлт

	Үзүүлэлтүүд		х.н	2017 оны мөн үеийн гүйц	2018 оны 4-р улирал		хувь		зөрүү	
					төл	гүйц	өн.онтой	төл-тэй	өн.онтой	төл-тэй
1	Боловсруулсан ЦЭХ		сая.квтц	151.2	158.0	161.4	106.8	102.1	10.2	3.4
2	ДХ ЦЭХ	биетээр	сая.квтц	20.4	21.8	21.3	104.3	97.8	0.9	-0.5
		Хувиар	хувь	13.5	13.8	13.2	97.7	95.7	-0.3	-0.6
3	Эрчим хүч түгээлт	Цахилгаан	сая.квтц	130.7	136.2	140.1	107.1	102.8	9.3	3.9
		Дулаан	мян.Гкал	195.6	190.5	201.1	102.8	105.6	5.5	10.6
4	Нийт орлого		сая.төг	21,127.6	23,093.3	22,542.7	106.7	97.6	1,415.1	-550.6
	Үүнээс: Цэвэр борлуулалт		сая.төг	20,863.3	22,912.9	22,196.3	106.4	96.9	1,333.0	-716.6
5	Нийт зардал		сая.төг	21,035.5	23,093.3	22,768.6	108.2	98.6	1,733.1	-324.6
	Үүнээс: Удирдлагын зардал		сая.төг	211.9	248.7	257.7	121.6	103.6	45.8	8.9
6	Ашиг / алдагдал /		сая.төг	92.1	0.0	-225.9	-245.3	0.0	-318.0	-226.0
	Цэвэр ашиг / алдагдал /		сая.төг	92.1	0.0	-225.9	-245.3	0.0	-318.0	-226.0
7	Борлуулалтын 1 төг-т ногдох зардал		төг	1.0	1.0	1.0	1.1	101.0	-91.08	0.01
8	Авлага		сая.төг	326.0	457.5	1,164.3	116,939.7	0.0	1,163.3	706.8
9	Өглөг		сая.төг	749.4	1,095.2	1,804.7	553.6	0.0	1,478.7	709.5
	Үүнээс: Богино хугацаат өглөг		сая.төг	142.4	488.3	1,239.7	165.4	0.0	490.3	751.4
10	ХО, ИЗ, ТЗБАХ-ний зардал		сая.төг	2,274.1	2,280.6	2,003.0	1,406.2	87.8	1,860.6	-277.6
11	Жишмэл түлшний зарцуулалт ЦЭХ		гр/квтц	642.6	646.5	652.5	28.7	100.9	-1,621.6	6.0
	ДЭХ		кг/Гкал	203	202.2	201.7	31.4	99.8	-440.9	-0.5
12	Аваар, саатал		тоо	-	-	2				
13	Байгаль орчин, шинэчлэлт, инновацийн асуудлыг шийдсэн байдал		тоо	-	-	-				

Гүйцэтгэх захирал

С.Бямбаахүү

Эдийн засагч

Л.Оюун-Эрдэнэ