

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ДҮГНЭЛТ

МАНДАЛ ИРЭЭДҮЙН ӨСӨЛТ ХАМТЫН ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН САНГИЙН НЭГЖ ЭРХ ЭЗЭМШИГЧДЭД

Санхүүгийн Тайлангийн Аудитын Тайлан

Дүгнэлт

Бид, “Мандал Ирээдүйн Өсөлт Хамтын Хөрөнгө оруулалтын сан” ХХК-ийн (цаашид Сан гэх) 2022 оны 12 сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдлын тайлан, жилийн эцсээрх орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан болон нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын хураангуйг багтаасан санхүүгийн тайлангийн тодруулга, тэмдэглэлээс бүрдсэн санхүүгийн тайланд аудит хийлээ.

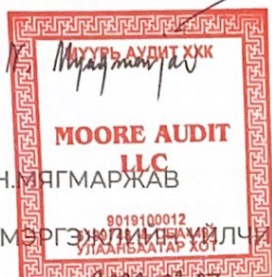
Бидний дүгнэлтээр, хавсаргасан санхүүгийн тайлангууд нь Сангийн 2022 оны 12 сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдал, энэ өдрөөр тасалбар болсон жилийн санхүүгийн гүйцэтгэл болон мөнгөн гүйлгээ нь Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандарт (СТОУС)-ын дагуу, бүх материаллаг зүйлийг хамруулан, үнэн зөв толилуулагдсан байна.

Дүгнэлтийн үндэслэл

Бид аудитаа Аудитын олон улсын стандарт (АОУС)-ын дагуу хийсэн. Эдгээр стандартын дагуу хүлээх хариуцлагаа энэхүү тайлангийн Санхүүгийн тайлангийн аудитад Аудиторын хүлээх үүрэг хариуцлага хэсэгт харуулсан. Бид Нягтлан бодогчдын Ёс зүйн олон улсын стандартын зөвлөл (НБЁЗОУСЗ)-өөс гаргасан Мэргэжлийн нягтлан бодогчдын ёс зүйн дүрэм болон Монгол улсын Аудитын тухай хуулиар санхүүгийн тайлангийн аудитад тавигддаг ёс зүйн шаардлагын дагуу компаниас хараат бус бөгөөд хууль болон НБЁЗОУСЗ-өөс гаргасан дүрмийн шаардлагын дагуу тавигддаг ёс зүйн үүрэг хариуцлагаа бүрэн биелүүлсэн. Бидний олж авсан аудитын нотолгоо нь дүгнэлт гаргахад хангалттай бөгөөд зохистой үндэслэл болно гэж найдаж байна.

Бусад асуудал

Энэхүү тайланг өөр ямар нэгэн зорилгоор биш, Мандал Ирээдүйн Өсөлт Хамтын ХОС ХХК-ийн Монгол улсын Хөрөнгө оруулалтын сангийн тухай хуулийн 23-р зүйлд заасан нэгж эрх эзэмшигчдэд зориулан гаргасан бөгөөд бусад этгээдэд зориулагдаагүй болно. Бид энэхүү тайлангийн хүрээнд гуравдагч этгээдийн өмнө хариуцлага хүлээхгүй болно.



Н.МЯГМАРЖАВ

МЭРГЭЖЛИЙН ХАЙЛЧЛАЛ ГЭЭ ХАРИУЦСАН ЗАХИРАЛ

Огноо: 2023.05.07

Хаяг: Улаанбаатар хот 14240, Сүхбаатар дүүрэг, 1-р хороо, Олимпын гудамж 7/3 байр, Centrum төв, 7 давхар 701 тоот.

Утас: 976-70150003, **И-мэйл:** info@moore-mongolia.mn



МАНДАЛ ИРЭЭДҮЙН ӨСӨЛТ ХАМТЫН ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН САН ХХК
ОРЛОГЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ТАЙЛАН
2022 ОНЫ 12 САРЫН 31-НИЙ ӨДРӨӨР ТАСАЛБАР БОЛГОСОН

	Тод	Аудитлагдсан	Дахин
		2022.12.31 мян.төг	тайлагнасан 2021.12.31 мян.төг
Хүүгийн орлого	6	4,086,889	1,081,229
Ногдол ашгийн орлого	7	37,579	-
ААБҮЦ-ээр хэмжсэн санхүүгийн хөрөнгийн бодит үнэ цэний өөрчлөлт, цэвэр	8	246,031	404,784
Гадаад валютын ханшийн өөрчлөлтийн цэвэр олз	9	1,314,470	-
Нийт орлого		5,684,969	1,486,013
Үүсгэн байгуулахтай холбоотой зардал	10	-	(857,496)
ХОМК-ийн үйлчилгээний зардал	10	(971,982)	(286,889)
Кастодианы үйлчилгээний зардал	10	(94,220)	(35,474)
Бусад зардал	10	(130,355)	(298,695)
Нийт зардал		(1,196,557)	(1,478,554)
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг		4,488,412	7,459
Орлогын татварын зардал	11	(365,944)	(164,810)
Тайлант жилийн ашиг (алдагдал)		4,122,468	(157,351)
Бусад дэлгэрэнгүй орлого	12,17	971,456	-
Нийт дэлгэрэнгүй ашиг (алдагдал)		5,093,924	(157,351)
Нэгж эрх эзэмшигчид ногдох үндсэн ашиг, төгрөг		82.45	-

Санхүүгийн тайлангийн тодруулгууд нь энэхүү аудитлагдсан санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

МАНДАЛ ИРЭЭДҮЙН ӨСӨЛТ ХАМТЫН ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН САН ХХК
 САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН
 2022 ОНЫ 12 САРЫН 31-НИЙ ӨДРӨӨР ТАСАЛБАР БОЛГОСОН

	Тод	Аудитлагдсан	Дахин
		2022.12.31	тайлагнасан
		Мян.төг	2021.12.31
			Мян.төг
ХӨРӨНГӨ			
Эргэлтийн бус хөрөнгө			
Хорогдуулсан өртгөөр хэмжигдэх санхүүгийн хөрөнгө		10,198,723	-
БДОБУЦ-ээр хэмжсэн санхүүгийн хөрөнгө		2,701,670	-
Нийт эргэлтийн бус хөрөнгө		12,900,393	-
Эргэлтийн хөрөнгө			
ААБУЦ-ээр хэмжсэн санхүүгийн хөрөнгө	12	-	4,864,033
Хорогдуулсан өртгөөр хэмжсэн санхүүгийн хөрөнгө	12	18,340,871	44,847,923
БДОБУЦ-ээр хэмжсэн санхүүгийн хөрөнгө	12	21,390,508	-
Урьдчилж төлсөн төлбөр	13	64,216	-
Хүүгийн авлага	13	1,188,389	427,008
Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгө	14	1,817,900	4,028
Нийт эргэлтийн хөрөнгө		42,801,884	50,142,992
НИЙТ ХӨРӨНГӨ		55,702,277	50,142,992
ЭЗДИЙН ӨМЧ БА ӨР ТӨЛБӨР			
Эздийн өмч			
Гаргасан нэгж эрх	15	50,000,000	50,000,000
Бусад нөөц	17	971,456	-
Хуримтлагдсан ашиг (алдагдал)	16	3,965,117	(157,351)
Нийт эздийн өмч		54,936,573	49,842,649
Өр төлбөр			
Богино хугацаат өр төлбөр			
Бусад богино хугацаат өр төлбөр	18	535,833	200,955
Орлогын татварын өр	18	16,633	46,314
Нийт богино хугацаат өр төлбөр		552,466	247,269
Урт хугацаат өр төлбөр			
Хойшлогдсон татварын өглөг	11	213,238	53,074
Нийт урт хугацаат өр төлбөр		213,238	53,074
Нийт өр төлбөр		765,704	300,343
НИЙТ ЭЗДИЙН ӨМЧ БА ӨР ТӨЛБӨР		55,702,277	50,142,992

Санхүүгийн тайлангийн тодруулгууд нь энэхүү аудитлагдсан санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

**МАНДАЛ ИРЭЭДҮЙН ӨСӨЛТ ХАМТЫН ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН САН ХХК
ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН
2022 ОНЫ 12 САРЫН 31-НИЙ ӨДРӨӨР ТАСАЛБАР БОЛГОСОН**

	Тод	Нэгж эрх		Хуримтлагдсан ашиг	Бусад нөөц		Нийт өмч	
		Мян.төг	Мян.төг		Мян.төг	Мян.төг	Мян.төг	Мян.төг
2021.01.01-ний үлдэгдэл								
Гаргасан нэгж эрх	15	50,000,000	-	-	-	-	-	-
Тайлант жилийн ашиг (алдагдал)	17			(157,351)				50,000,000 (157,351)
Тайлант жилийн бусад дэлгэрэнгүй орлого	16							
Тайлант жилийн нийт дэлгэрэнгүй орлого				(157,351)				(157,351)
2021.12.31-ний үлдэгдэл		50,000,000	-	(157,351)	-	-	-	49,842,649
Гаргасан нэгж эрх	15							
Тайлант жилийн ашиг (алдагдал)	17			4,122,468				4,122,468
Тайлант жилийн бусад дэлгэрэнгүй орлого	16					971,456		971,456
Тайлант жилийн нийт дэлгэрэнгүй орлого				4,122,468		971,456		5,093,924
2022.12.31-ний үлдэгдэл		50,000,000	-	3,965,117	-	971,456	-	54,936,573



Санхүүгийн тайлангийн тодруулгууд нь энэхүү аудитлагдсан санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

**МАНДАЛ ИРЭЭДҮЙН ӨСӨЛТ ХАМТЫН ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН САН ХХК
МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН
2022 ОНЫ 12 САРЫН 31-НИЙ ӨДРӨӨР ТАСАЛБАР БОЛГОСОН**

	Тод	Аудитлагдсан	Дахин
		2022.12.31 мян.төг	тайлагнасан 2021.12.31 мян.төг
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ			
Татварын өмнөх ашиг		4,488,412	7,459
<i>Тохируулга:</i>			
Хүүгийн орлого	6	(4,086,889)	(1,081,229)
Ногдол ашгийн орлого	7	(37,579)	-
Валютын ханшийн зөрүүгийн бодит бус гарз олз	9	(1,149,866)	-
ААБҮЦ-р хэмжигдэх санхүүгийн хөрөнгийн бодит үнэ цэний (ашиг) алдагдал	8	(246,031)	(404,784)
		(1,031,953)	(1,478,554)
<i>Ажлын капиталын өөрчлөлт:</i>			
ААБҮЦ-ээр хэмжсэн санхүүгийн хөрөнгийн бууралт (өсөлт)	12	4,864,033	(4,459,249)
Хорогдуулсан өртгөөр хэмжсэн санхүүгийн хөрөнгийн бууралт (өсөлт)	12	16,308,329	(44,847,923)
БДОБҮЦ-ээр хэмжсэн санхүүгийн хөрөнгийн бууралт (өсөлт)	12	(22,746,869)	-
Урьдчилж төлсөн төлбөрийн бууралт (өсөлт)	13	(64,216)	-
Бусад өглөг дансны өсөлт /(бууралт)	18	334,878	200,955
Төлсөн орлогын татвар		(363,283)	(65,422)
Хүлээн авсан хүү		3,325,508	654,221
Хүлээн авсан ногдол ашиг		37,579	-
Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээ		664,006	(49,995,972)
Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ			
Гаргасан нэгж эрх	23	-	50,000,000
Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээ		-	50,000,000
Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгийн цэвэр өсөлт (бууралт)			
Валютын ханшийн зөрүүгийн бодит бус олз (гарз)	11	1,149,866	-
Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл		4,028	-
Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл		1,817,900	4,028



Санхүүгийн тайлангийн тодруулгууд нь энэхүү аудитлагдсан санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.