

"УЛААНБААТАР БҮК" ХК-ИЙН
2014 ОНЫ ЖИЛИЙН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН
БОДИТ БАЙДЛЫН ТУХАЙ МЭДЭГДЭЛ

2014 оны 12 сарын 31

Гүйцэтгэх захирал Мирзоев.Р.Г, ерөнхий нягтлан бодогч Н.Энх-Оргил бид манай аж ахуйн нэгжийн 2014 оны 12 сарын 31-ны өдрөөр тасалбар болгон гаргасан санхүүгийн тайланд тайлант хугацааны үйл ажиллагааны үр дүн, санхүүгийн байдлыг "Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай" хуулийн 17.1 дэх заалтын дагуу үнэн зөв, бүрэн тусгасан болохыг баталж байна. Үүнд :

- 1 Бүх ажил гүйлгээ бодитоор гарсан бөгөөд холбогдох анхан шатны баримтыг үндэслэн нягтлан бодох бүртгэл, санхүүгийн тайланд үнэн зөв тусгасан
- 2 Санхүүгийн тайланд тусгагдсан бүх бүх тооцоолол үнэн хийгдсэн
- 3 Аж ахуйн нэгжийн үйл ажиллагааны эдийн засаг, санхүүгийн бүхий л үйл явцыг иж бүрэн хамарсан
- 4 Тайлант үеийн үр дүнд өмнөх оны ажил гүйлгээнээс шилжин тусгагдаагүй, мөн тайлант оны ажил гүйлгээнээс орхигдсон зүйл байхгүй
- 5 Бүх хөрөнгө, авлага, ер төлбөр, орлого, зардлыг Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартын дагуу үнэн зөв тусгасан
- 6 Энэ тайланд тусгагдсан бүхий л зүйл манай байгууллагын албан ёсны өмчлөлд байдаг бөгөөд орхигдсон зүйл үгүй болно.



/Захирал / Мирзоев.Р.Г/

БҮК
Ерөнхий нягтлан бодогч

/Н.Энх-Оргил/

САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН

УЛААНБААТАР БҮК ХК

2014 оны 12 сарын 31

Аж ахуйн нэгжийн нэр

Мөрийн дугаар	БАЛАНСЫН ЗҮЙЛ	Үлдэгдэл	
		2014 оны 1-р сарын 1	2014 оны 12 сарын 31
А	Б	1	2
1	ХӨРӨНГӨ		
1.1	Эргэлтийн хөрөнгө		
1.1.1	Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгө	64,460,956.28	225,067,485.00
1.1.2	Дансны авлага	576,299,881.02	707,606,243.83
1.1.3	Татвар, НДШ-ийн авлага	1,322,166.42	
1.1.4	Бусад авлага	5,615,173.26	43,691,668.00
1.1.5	Бусад санхүүгийн хөрөнгө		255,770,980.00
1.1.6	Бараа материал	1,824,610,616.10	2,501,901,618.51
1.1.7	Урьдчилж төлсөн зардал/тооцоо	37,572,287.52	223,671,474.42
1.1.8	Бусад үндсэн хөрөнгө		
1.1.9	Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй эргэлтийн бус хөрөнгө (борлуулах бүлэг хөрөнгө)		
1.1.10			
	Эргэлтийн хөрөнгийн дүн	2,509,881,080.60	3,957,709,469.76
1.2	Эргэлтийн бус хөрөнгө		
1.2.1	Үндсэн хөрөнгө	11,455,361,376.17	35,942,835,036.97
1.2.2	Биет бус хөрөнгө	218,273.56	
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			
1.2.10	Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн	11,455,579,649.73	35,942,835,036.97
1.3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН	13,965,460,730.33	39,900,544,506.73

2	ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗЭМШИГЧДИЙН ӨМЧ		
2.1	ӨР ТӨЛБӨР		
2.1.1	Богино хугацаат өр төлбөр		
2.1.1.1	Дансны өглөг	9,113,038,226.33	9,040,427,671.84
2.1.1.2	Цалингийн өглөг		
2.1.1.3	Татварын өр	339,568,917.42	933,437,654.54
2.1.1.4	НДШ-ийн өглөг	33,182,759.31	34,624,622.05
2.1.1.5	Богино хугацаат зээл		344,867,960.00
2.1.1.6	Хүүний өглөг		2,720,543.68
2.1.1.7	Ногдол ашгийн өглөг	149,881,425.00	74,666,150.00
2.1.1.8	Урьдчилж олсон орлого	469,524,141.47	651,273,600.12
2.1.1.9	Нөөц /өр төлбөр/		
2.1.1.10	Богино хугацаат өр төлбөр		
	Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй эргэлтийн бус хөрөнгө (борлуулах бүлэг хөрөнгө)		

2.1.1.12			
2.1.1.13	Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн	10,105,195,469.53	11,082,018,202.23
2.1.2	Урт хугацаат өр төлбөр		
2.1.2.1	Урт хугацаат зээл	1,049,311,399.24	
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			
2.1.2.6	Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн	1,049,311,399.24	
2.1.2.10	Өр төлбөрийн нийт дүн	11,154,506,868.77	11,082,018,202.23
2.3	2. Эзэмшигчийн өмч		
2.3.1	Өмч: -төрийн		
2.3.2	- хувийн		
2.3.3	- хувьцаат	112,827,500.00	112,827,500.00
2.3.4	Халаасны хувьцаа		
2.3.5	Нэмж төлөгдсөн капитал		
2.3.6	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	1,473,274,345.42	26,071,131,804.50
2.3.7	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц		
2.3.8	Эздийн өмч бусад хэсэг		
2.3.9	Хуримтлагдсан ашиг:	1,224,852,016.14	2,634,567,000.00
2.3.10			
2.3.11	Эздийн өмчийн дүн	2,810,953,861.56	28,818,526,304.50
2.4	ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН	13,965,460,730.33	39,900,544,506.73



/Мирзоев.Р.Г/

/Н.Энх-Оргил/

ОРЛОГЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ТАЙЛАН

УЛААНБААТАР БҮК ХК
Аж ахуйн нэгжийн нэр

2014 оны 12 сарын 31

Мөрийн дугаар	Үзүүлэлт	2014 оны 01 сарын 01	2014 оны 12 сарын 31
1	Борлуулалтын орлого (цэвэр)	8,886,842,748.50	16,471,742,026.02
2	Борлуулалтын өртөг	6,581,457,257.13	11,690,540,797.60
3	Нийт ашиг /алдагдал/	2,305,385,491.37	4,781,201,228.42
4	Түрээсийн орлого	411,315,683.25	367,180,795.70
5	Хүүний орлого	53,417.94	
6	Ногдол ашгийн орлого		
7	Эрхийн шимтгэлийн орлого		
8	Бусад орлого	31,376,733.18	26,260,242.79
9	Борлуулалт, маркетингийн зардал	88,517,613.52	41,909,822.50
10	Ерөнхий ба удирдлагын зардал	2,001,806,076.99	4,042,130,727.59
11	Санхүүгийн зардал		
12	Бусад зардал	7,883,780.76	352,496,480.05
13	Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз (гарз)	(67,057,439.51)	(535,761,679.33)
14	Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)		30,303.02
15	Биет бус хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)		
16	Хөрөнгө оруулалт борлуулснаас үүссэн олз (гарз)		
17	Бусад ашиг (алдагдал)		
18	Татвар төлөхийн өмнөх ашиг (алдагдал)	582,866,414.96	202,373,860.46
19	Орлогын татварын зардал	71,059,085.73	66,707,460.10
20	Татварын дараах ашиг (алдагдал)	511,807,329.23	135,666,400.36
21	Зогсоосон үйл ажиллагааны татварын дараах ашиг (алдагдал)		
22	Тайлант үеийн цэвэр ашиг /алдагдал/	511,807,329.23	135,666,400.36
23	Бусад дэлгэрэнгүй орлого		
	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдлийн зөрүү		
	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү		
24	Бусад олз (гарз)		
25	Орлогын нийт дүн		
26	Нэгж хувьцаанд ногдох суурь ашиг /алдагдал/	453.62	120.24



Захирал
Ерөнхий нягтлан бодогч

/Мирзоев.Р.Г/

/Н.Энх-Оргил/

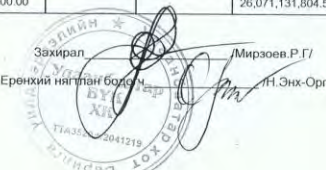
ӨМЧИЙН ООРЧЛОЛТИЙН ТАЙЛАН

УЛААНБААТАР БУК ХК
Аж асуйн нэгжийн нэр

2014 оны 12 сарын 31

№	ҮЗҮҮЛЭЛТ	Өмч	Халаасны хувьцаа	Нэмж төлөгдсөн капитал	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Гадяад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц	Эзний өмчийн бусад хэсэг	Хуримтлагдсан ашиг	Нийт дүн
1	2014 оны 1 сарын 1 үлдэгдэл	112,827,500.00			1,473,274,345.42			1,224,852,016.14	2,810,953,861.56
2	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга								
3	Залруулсан үлдэгдэл	112,827,500.00			1,473,274,345.42			1,224,852,016.14	2,810,953,861.56
4	Тайлант үеийн цэвэр ашиг								
5	Бусад дэлгэрэнгүй орлого								
6	Өмчид гарсан өөрчлөлт								
7	Зарласан ногдол ашиг								
8	Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн								
9	2014 оны 01 сарын 01 үлдэгдэл	112,827,500.00			1,473,274,345.42			1,224,852,016.14	2,810,953,861.56
10	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга							16,378,722.09	16,378,722.09
11	Залруулсан үлдэгдэл	112,827,500.00			1,473,274,345.42			1,241,230,738.23	2,827,332,583.65
12	Тайлант үеийн цэвэр ашиг							135,666,400.36	135,666,400.36
13	Бусад дэлгэрэнгүй орлого								
14	Өмчид гарсан өөрчлөлт				24,597,857,459.08			205,378,548.41	24,803,236,007.49
15	Зарласан ногдол ашиг							74,666,150.00	74,666,150.00
16	Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн							1,126,957,463.00	1,126,957,463.00
17	2014 оны 12 сарын 31 үлдэгдэл	112,827,500.00			26,071,131,804.50			2,634,567,000.00	28,818,526,304.50

Зөхирл
Ерөнхий нягтлан бодогч
Мирзоев.Р.Г/
Н.Энх-Оргил/



МОНГОН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

УЛААНБААТАР БҮК ХК
Аж ахуйн нэгжийн нэр

2014 оны 12 сарын 31

Мөрийн дугаар	ҮЗҮҮЛЭЛТ	2014 оны 01 сарын 01	2014 оны 12 сарын 31
1	Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
1.1.	Мөнгөн орлогын дүн (+)	7,807,310,962.52	18,257,289,275.27
	Бараа борлуулсан, үйлчилгээ үзүүлсний орлого	7,775,934,232.52	18,234,601,502.58
	Эрхийн шимтгэл, хураамж, төлбөрийн орлого		
	Даатгалын нөхвөрөөс хүлээн авсан мөнгө		
	Буцаан авсан албан татвар		
	Татаас, санхүүжилтийн орлого		
	Бусад мөнгөн орлого	31,376,730.00	22,687,772.69
1.2	Мөнгөн зарлагын дүн (-)	7,122,538,843.87	16,490,174,164.70
	Ажилчдад төлсөн	1,731,747,588.43	2,298,437,255.10
	Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн	393,032,161.21	553,115,724.93
	Бараа материал худалдан авахад төлсөн	3,115,026,788.23	11,622,799,909.98
	Ашиглалтын зардалд төлсөн	503,960,506.96	722,158,159.28
	Түлш, шатахуун, тээврийн хөлс, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн	574,750,073.00	379,160,420.00
	Хүүний төлбөрт төлсөн	85,922,515.30	106,465,210.13
	Татварын байгууллагад төлсөн	522,471,651.04	619,805,517.08
	Даатгалын төлбөрт төлсөн	6,507,109.00	10,265,407.05
	Бусад мөнгөн зарлага	189,120,450.70	177,966,561.15
1.3	Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	684,772,118.65	1,767,115,110.57
2	Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ	53,417.94	
	Мөнгөн орлогын дүн (+)		
	Үндсэн хөрөнгө борлуулсны орлого		
	Биет бус хөрөнгө борлуулсны орлого		
	Хөрөнгө оруулалт борлуулсны орлого		
	Бусад урт хугацаат хөрөнгө борлуулсны орлого		
	Бусдад олгосон зээл, мөнгөн урьдчилгааны буцаан төлөлт		
	Хүлээн авсан хүүний орлого	53,417.94	
	Хүлээн авсан ногдол ашиг		
2.2	Мөнгөн зарлагын дүн (-)	1,674,957,919.22	624,479,989.43
	Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн мөнгө	1,674,957,919.22	624,479,989.43
	Биет бус хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн мөнгө	1,947,220.00	
	Хөрөнгө оруулалт олж эзэмшихэд төлсөн мөнгө		
	Бусад урт хугацаат хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн мөнгө		
	Бусдад олгосон зээл болон урьдчилгаа		
2.3	Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээ	(1,674,957,919.22)	(624,479,989.43)
3	Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээний дүн		
3.1	Мөнгөн орлогын дүн (+)	1,437,251,761.89	
	Зээл авсан, өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан авсан	1,437,251,761.89	
	Төрөл бүрийн хандив		
3.2	Мөнгөн зарлагын дүн (-)	(631,466,885.00)	(982,028,592.42)
	Зээл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн мөнгө	564,266,885.00	760,147,167.42
	Санхүүгийн түрээсийн өглөгт төлсөн	67,200,000.00	72,000,000.00
	Хувьцаа буцаан авахад төлсөн		
	Төлсөн ногдол ашиг		149,881,425.00
3.3	Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	805,784,876.89	(982,028,592.42)
4	Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	(203,819,705.74)	160,606,528.72
5	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	268,280,662.02	64,460,956.28
6	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	64,460,956.28	225,067,485.00

Улаанбаатар
Зардал БҮК ХК

3. МӨНГӨ, ТҮҮНТЭЙ АДИЛТГАХ ХӨРӨНГӨ

№	Төрөл	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	Касс дахь мөнгө	2,952,000.23	601,455.05
2	Банкин дахь мөнгө	61,508,956.05	224,466,029.95
3	Мөнгөтэй адилтгах хөрөнгө		
4	Нийт дүн	64,460,956.28	225,067,485.00

Тэмдэглэл. (Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгөтэй холбоотой тайлбар, тэмдэглэлийг хийнэ).

4. ДАНСНЫ БОЛОН БУСАД АВЛАГА**4.1 Дансны авлага**

№	Үзүүлэлт	Дансны авлага	Найдваргүй авлагын хасагдуулга	Дансны авлага (цэвэр дүнгээр)
1	Эхний үзэгдэл	576,299,881.02		576,299,881.02
2	Нэмэгдсэн	10,951,864,776.36		10,951,864,776.36
3	Хасагдсан (-)	10,820,558,413.55		10,820,558,413.55
	Төлөгдсөн	10,820,322,049.92		10,820,322,049.92
	Найдваргүй болсон	236,363.63		236,363.63
4	Эцсийн үлдэгдэл	707,606,243.83		707,606,243.83

Татвар, нийгмийн даатгалын шимтгэл (НДШ) - ийн авлага

№	Төрөл	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	ААНОАТ-ын авлага		
2	НӨАТ-ын авлага		
3	НДШ - ийн авлага		
4	ҮХХАТ-ын авлага	1,322,166.43	
5	Нийт дүн	1,322,166.43	

Бусад богино хугацаат авлага (төрлөөр нь ангилна)

№	Төрөл	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	Холбоотой талаас авах авлага (эргэлтийн хөрөнгөд хамаарах дүн)		
2	Ажиллагчдаас авах авлага	5,615,173.26	43,691,668.00
3	Ногдол ашгийн авлага		
4	Хүүний авлага		
5	Богино хугацаат авлагын бичиг		
6	Бусад талуудаас авах авлага		
7			
8	Нийт дүн	5,615,173.26	43,691,668.00

Тэмдэглэл. (Дансны авлагыг төлөгдөх хугацаандаа байгаа, хугацаа хэтэрсэн, төлөгдөх найдваргүй гэж ангилна. Найдваргүй авлагын хасагдуулга байгуулсан арга, гадаад валютаар илэрхийлэгдсэн авлагын талаар болон бусад тайлбар, тэмдэглэлийг хийнэ).

5. БУСАД САНХҮҮГИЙН ХӨРӨНГӨ

№	Төрөл	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	Хойшлогдсон татварын хөрөнгө/НӨАТ/		255,770,980.00
2			
3	Нийт дүн		255,770,980.00

6. БАРАА МАТЕРИАЛ

№	Үзүүлэлт	Бараа материалын төрөл						Нийт дүн
		Түүхий эд	Дуусаагүй үйлдвэрлэл	Бэлэн бүтээгдэхүүн	Бараа	Хангамжийн материал	Бусад	
1	Эхний үлдэгдэл (өртгөөр)	503,056,376.72	371,333,520.49	848,018,593.76	2,989,193.57	79,587,931.29	19,625,006.28	1,824,610,616.11
2	Нэмэгдсэн дүн	10,541,037,367.78	15,602,227,615.63	5,706,660,009.53	8,507,184.38	581,026,270.75		32,439,458,448.07
3	Хасагдсан дүн (-)	9,708,123,661.51	15,584,873,647.51	5,865,916,625.01	771,951.70	600,488,107.14	1,993,452.80	31,762,167,445.67
4	Эцсийн үлдэгдэл (өртгөөр)	1,335,970,076.99	388,687,488.61	688,761,978.28	10,724,426.25	60,126,094.90	17,631,553.48	2,501,901,618.51
5	Үнийн бууралтын гарз (-)							0.00
6	Үнийн бууралтын дансны цэвэр дүн *	1,335,970,076.99	388,687,488.61	688,761,978.28	10,724,426.25	60,126,094.90	17,631,553.48	2,501,901,618.51
7.1	Эхний үлдэгдэл							0.00
7.2	Эцсийн үлдэгдэл	1,335,970,076.99	388,687,488.61	688,761,978.28	10,724,426.25	60,126,094.90	17,631,553.48	2,501,901,618.51

*Дансны цэвэр дүнгийн эхний, эцсийн үлдэгдлийн нийт дүн нь санхүүгийн байдлын тайлан дахь бараа материалын дансны эхний, эцсийн үлдэгдлийн дүнтэй тэнцүү байна.

Тэмдэглэл. (Бараа материалын өртгийг тодорхойлоход ашигласан арга, бараа материалын бүртгэлийн систем, өртөг болон цэвэр боломжит үнийн аль багыг сонгох аргын талаар тайлбар, тэмдэглэл хийнэ).

7. БОРЛУУЛАХ ЗОРИЛГООР ЭЗЭМШИЖ БУИ ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГӨ (ЭСВЭЛ БОРЛУУЛАХ БҮЛЭГ ХӨРӨНГӨ) БОЛОН ӨР ТӨЛБӨР

Тэмдэглэл. (Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй эргэлтийн бус хөрөнгө (эсвэл борлуулах бүлэг хөрөнгө) болон өр төлбөрийн тодорхойлолт, хэмжилтийн суурь, борлуулалт хийгдсэн аль эсвэл хийгдэхэд хүргэсэн нөхцөл байдал, борлуулах арга, хугацаа, хүлээн зөвшөөрсөн олз ба гарз болон бусад тайлбар, тэмдэглэлийг хийнэ).

8. УРЬДЧИЛЖ ТӨЛСӨН ЗАРДАЛ/ТООЦОО

№	Төрөл	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	Урьдчилж төлсөн зардал	28,097,287.52	12,856,183.00
2	Урьдчилж төлсөн түрээс, даатгал	9,475,000.00	4,739,715.00
3	Бэлтгэн нийлүүлэгчдэд төлсөн урьдчилгаа төлбөр	19322000	206,075,576.42
4			
5	Нийт дүн	56,894,287.52	223,671,474.42

ДСЭН ХӨРӨНГӨ

Үзүүлэлт	Газрын сайжруулалт	Барилга байгууламж	Машины, тоног тохиромж	Тээврийн хүчлэг	Тавилга, эд хогшил	Компьютер, бусад хэрэгсэл	Бусад үндсэн хөрөнгө	Нийт дүн
ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ /ӨРТӨГ/								
Эхний үлдэгдэл		4,690,002,342.93	8,230,668,534.76	272,163,807.52	64,245,984.46	52,376,525.36	0.00	13,309,457,195.03
Нэмэгдсэн дүн	25,513,955,361.58	3,539,381,941.89	129,769,942.94	20,284,714.69	25,417,984.82	19,540,435.73	19,540,435.73	29,248,350,381.65
Оороо үйлдвэрлэсэн		505,361,849.47					19,540,435.73	524,902,285.20
Худалдаж авсан		625,048,770.16		45,553,674.52	7,395,254.55	5,687,455.14		683,685,154.37
Үнэ төлбөргүй авсан								
Дахин үнэлгээний нэмэгдэл	25,513,955,361.58	2,408,971,322.26	84,216,268.42	12,889,460.14	19,730,529.68			28,039,762,942.08
Хасагдсан дүн (-)		389,694,651.59	8,000,000.00					397,694,651.59
Худалдсан			8,000,000.00					
Үнэгүй шилжүүлсэн								
Акталсан		389,694,651.59						
Үндсэн хөрөнгө дахин ангилсан			(1,888,000.00)		(786,223.40)	2,294,223.40		(380,000.00)
Үндсэн хөрөнгө, ХОЗУУХХ26 хооронд дахин ангилсан								
Эцсийн үзэгдэл	30,203,957,704.51	11,378,467,825.06	393,933,750.46	83,744,475.75	80,088,733.58	19,540,435.73		42,159,732,925.09
ХУРИМТЛАГДСАН ЭЛЭГДЭЛ								
Эхний үлдэгдэл		532,077,738.51	1,204,191,133.58	74,194,833.60	15,745,779.27	27,886,333.83		1,854,095,818.79
Нэмэгдсэн дүн	3,041,767,683.98	1,327,820,466.22	90,497,740.42	10,546,113.83	13,840,698.70			4,484,472,703.15
Байгуулсан элэгдэл	970,603,267.98	1,155,218,435.57	37,895,305.27	8,734,460.29	13,840,698.70			2,186,292,167.81
Дахин үнэлгээгээр нэмэгдсэн	2,071,164,416.00	172,602,030.65	52,602,435.15	1,811,653.54				2,298,180,535.34
Үнэ цэнийн бууралтын буцаалт								0.00
Хасагдсан дүн (-)			78,728,751.67	6,666,666.66	14,850,881.66	21,424,333.83		121,670,633.82
Данснаас хассан хөрөнгийн элэгдэл			78,728,751.67	6,666,666.66	14,850,881.66			100,246,299.99
Дахин үнэлгээгээр хасагдсан						21,424,333.83		21,424,333.83
Үнэ цэнийн бууралт								0.00
Эцсийн үзэгдэл	3,573,845,422.49	2,453,282,848.13	158,025,907.36	11,441,011.44	20,302,698.70	0.00		6,216,897,888.12
ДАНСНЫ ЦЭВЭР ДҮН								
Эхний үлдэгдэл (1.1 - 2.1)	4,157,924,604.42	7,026,477,401.18	197,968,973.92	48,500,205.19	24,490,191.53	0.00		11,455,361,376.24
Эцсийн үлдэгдэл (1.6 - 2.4)	26,630,112,282.02	8,925,184,976.93	235,907,843.10	72,303,464.31	59,786,034.88	19,540,435.73		35,942,835,036.97

лэл. (Үндсэн хөрөнгийн анги бүрийн хувьд ашигласан хэмжилтийн суурь; элэгдэл тооцох арга; ашиглалтын хугаанаа; дахин үнэлсэн бол дахин үнэлгээ хүчинтэй болсон хугаанаа,

0. БИЕТ БУС ХӨРӨНГӨ

№	Үзүүлэлт	Зохиогчийн эрх	Компьютерийн программ хангамж	Патент	Барааны тэмдэг	Тусгай зоншоорол	Газар эзэмших эрх	Бусад биет бус хөрөнгө	Нийт дүн
1	БИЕТ БУС ХӨРӨНГӨ /ӨРТӨГ/								
1.1	Эхний үлдэгдэл		218,273.56						218,273.56
1.2	Нэмэгдсэн дүн								
	Өөрөө үйлдвэрлэсэн								
	Худалдаж авсан								
	Үнэ төлбөргүй авсан								
	Дахин үнэлгээний нэмэгдэл								
1.3	Хасагдсан дүн (-)								
	Худалдсан								
	Үнэгүй шилжүүлсэн								
	Акталсан								
1.4	Эцсийн үлдэгдэл		218,273.56						218,273.56
2	ХУРИМТЛАГДСАН ХОРОГДОЛ								
2.1	Эхний үлдэгдэл								
2.2	Нэмэгдсэн дүн		218,273.56						218,273.56
	Байгуулсан хорогдол		218,273.56						218,273.56
	Дахин үнэлгээгээр нэмэгдсэн								
	Үнэ цэнийн бууралтын буцаалт								
2.3	Хасагдсан:								
	Данснаас хассан хөрөнгийн хорогдол								
	Дахин үнэлгээгээр хасагдсан								
	Үнэ цэнийн бууралт								
2.4	Эцсийн үлдэгдэл		218,273.56						218,273.56
3	ДАНСНЫ ЦЭВЭР ДҮН								
3.1	Эхний үлдэгдэл (1.1 - 2.1)		218,273.56						218,273.56
3.2	Эцсийн үлдэгдэл (1.4 - 2.4)		0.00						0.00

мдэглэл. (Биет бус хөрөнгийн анги бүрийн хувьд ашигласан хэмжилтийн суурь; хорогдол тооцох арга; ашиглалтын хугацаа; дахин үнэлсэн бол дахин үнэлгээ хүчинтэй болсон таамаг, хараат бус үнэлгээчин үнэлсэн эсэх, бусад биет бус хөрөнгийн бүрэлдэхүүн болон бусад тайлбар тэмдэглэлийг хийнэ).

11. ДУУСААГҮЙ БАРИЛГА

№	Дуусаагүй барилгын нэр	Эхэлсэн он	Дуусгалтын Хувь	Нийт төсөвт өртөг	Ашиглалтанд орох эцсийн хугацаа
1					
2					
3	Нийт дүн				

12. БИОЛОГИЙН ХӨРӨНГӨ

№	Биологийн хөрөнгийн төрөл	Эхний үлдэгдэл		Эцсийн үлдэгдэл	
		тоо	дансны үнэ	тоо	дансны үнэ
1					
2	Нийт дүн				

Тэмдэглэл. (Биологийн хөрөнгийн хэмжилтийн суурь болон бусад тайлбар, тэмдэглэлийг хийнэ).

13. УРТ ХУГАЦААТ ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТ

№	Хөрөнгө оруулалтын төрөл	Эхний үлдэгдэл		Эцсийн үлдэгдэл	
		Хөрөнгө оруулалтын хувь	Хөрөнгө оруулалтын дүн	Хөрөнгө оруулалтын хувь	Хөрөнгө оруулалтын дүн
1					
2					
3					
4	Нийт дүн				

Тэмдэглэл. (Урт хугацаат хөрөнгө оруулалттай холбоотой бий болгосон олз, гарзны дүн, бүртгэсэн аргыг тодруулна. Охин компани, хамтын хяналттай аж ахуйн нэгж, хараат компанид оруулсан хөрөнгө оруулалтыг НББОУС 27 Нэгтгэсэн болон тусдаа санхүүгийн тайлан - ийн дагуу тодруулна).

14. ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ЗОРИУЛАЛТТАЙ ҮЛ ХӨДЛӨХ ХӨРӨНГӨ

Тэмдэглэл. (Хөрөнгө оруулалтын зориулалттай үл хөдлөх хөрөнгийн хувьд ашигласан хэмжилтийн суурь; бодит үнэ цэнийн загвар ашигладаг бол бодит үнэ цэнийг тодорхойлоход ашигласан арга, бодит үнэ цэнийн тохируулгаас үүссэн олз; гарз; хэрэв түрээслэдэг бол түрээсийн орлого, түрээслэсэн хөрөнгөтэй холбоотой гарсан зардлууд. Хэрэв өртгийн загвар ашигладаг бол хөрөнгийн ашиглалтын хугацаа, элэгдэл тооцох арга болон НББОУС 40 Хөрөнгө оруулалтын зориулалттай үл хөдлөх хөрөнгө - д заасны дагуу бусад тодруулгийг хийнэ).

15. БУСАД ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГӨ

№	Төрөл	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1			
2			
3	Нийт дүн		

Тэмдэглэл. (Бусад эргэлтийн бус хөрөнгийн төрөл тус бүрээр тайлбар, тэмдэглэлийг хийнэ. Урт хугацаат авлагыг тодруулна).

16. ӨР ТӨЛБӨР
16.1 Дансны өглөг

№	Ангилал	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	Төлөгдөх хугацаандаа байгаа	9,113,038,226.33	9,040,427,671.84
2	Хугацаа хэтэрсэн		
3			
4	Нийт дүн	9,113,038,226.33	9,040,427,671.84

16.2 Татварын өр

№	Татварын өрийн төрөл	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	ААНОАТ өр	64,001,291.96	82,231,401.95
2	НӨАТ-ын өр	222,048,457.35	691,846,186.30
3	ХХОАТ-ын өр	47,817,602.00	66,011,879.00
4	ОАТ-ын өр		
5	Бусад татварын өр	5,701,566.11	93,348,187.29
6			
7	Нийт дүн	339,568,917.42	933,437,654.54

16.3 Богино хугацаат зээл

№	Үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл		Эцсийн үлдэгдэл	
		төгрөгөөр	валютаар	төгрөгөөр	валютаар
1	Төлөгдөх хугацаандаа байгаа			344,867,960.00	180,350.00
2	Хугацаа хэтэрсэн				
3					
4	Нийт дүн			344,867,960.00	180,350.00

16.4 Богино хугацаат нөөц (өр төлбөр)

№	Нөөцийн төрөл	Эхний үлдэгдэл	Нэмэгдсэн	Хасагдсан (ашигласан нөөц) (-)	Ашиглагдаагүй буцаан бичсэн дүн	Эцсийн үлдэгдэл
1	Баталгаат засварын					
2	Нөхөн сэргээлтийн					
3						
4	Нийт дүн					

Тэмдэглэл. (Урт хугацаат нөөцийн дүнг тодруулна. Нөөцийн төрлөөр тайлбар, тэмдэглэлийг хийнэ).

16.5 Бусад богино хугацаат өр төлбөр

№	Төрөл	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	Хүүгийн төлбөр		2,720,543.68
2	Нийт дүн		2,720,543.68

Тэмдэглэл. (Гадаад валютаар илэрхийлэгдсэн богино хугацаат өр төлбөрийн дүнг тусад нь оруулна).

16.6 Урт хугацаат зээл болон бусад урт хугацаат өр төлбөр

№	Төрөл	Эхний үлдэгдэл		Эцсийн үлдэгдэл	
		төгрөгөөр	валютаар	төгрөгөөр	валютаар
1	Урт хугацаат зээлийн дүн	1,049,311,399.24	586,137.50		
1.1	Гадаадын байгууллагаас шууд авсан				
1.2	Гадаадын байгууллагаас дамжуулан авсан зээл				
1.3	Дотоодын эх үүсвэрээс авсан зээл	1,049,311,399.24	586,137.50		
2	Бусад урт хугацаат өр төлбөрийн дүн				
3					

Тэмдэглэл. (Урт хугацаат зээл болон бусад урт хугацаат өр төлбөрийн төрлөөр тайлбар, тэмдэглэлийг хийнэ).

17. ЭЗДИЙН ӨМЧ

17.1 Өмч

№	Үзүүлэлт	Эргэлтэнд байгаа бүрэн төлөгдсөн энгийн хувьцаа		Давуу эрхтэй хувьцаа		Өмчийн дүн (төгрөгөөр)
		Тоо ширхэг	Дүн төгрөгөөр	Тоо ширхэг	Дүн төгрөгөөр	
1	Эхний үлдэгдэл	1,128,275	112,827,500.00			112,827,500.00
2	Нэмэгдсэн					
3	Хасагдсан					
4	Эцсийн үлдэгдэл	1,128,275	112,827,500.00			112,827,500.00

17.2 Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл

№	Үзүүлэлт	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Биет бус хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Нийт дүн
1	Эхний үлдэгдэл	1,473,274,345.42		1,473,274,345.42
2	Нэмэгдсэн	25,748,154,966.08		25,748,154,966.08
	Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн зөрүү	25,748,154,966.08		25,748,154,966.08
	Дахин үнэлсэн хөрөнгийн үнэ цэнийн бууралтын гарзын буцаалт27			
3	Хасагдсан дүн (-)	1,150,297,507.00		1,150,297,507.00
	Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн зөрүү			
	Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн	1,150,297,507.00		1,150,297,507.00
	Дахин үнэлсэн хөрөнгийн үнэ цэнийн бууралтын гарз			
4	Эцсийн үлдэгдэл	26,071,131,804.50		26,071,131,804.50

17.3 Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц

№	Үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Нэмэгдсэн	Хасагдсан (-)	Эцсийн үлдэгдэл
1	Гадаад үйл ажиллагааны хөрвүүлэлтээс үүссэн зөрүү				
2	Бүртгэлийн валютыг толилуулгын валют руу хөрвүүлснээс үүссэн зөрүү				
3	Бусад				
4	Нийт дүн				

17.4 Эздийн өмчийн бусад хэсэг

Тэмдэглэл. (Эздийн өмчийн бусад хэсгийн бүрэлдэхүүн тус бүрээр тодруулж тайлбар, тэмдэглэл хийнэ).

18. BORЛУУЛАЛТЫН ОРЛОГО БОЛОН BORЛУУЛАЛТЫН ӨРТӨГ

№	Үзүүлэлт	Өмнөх оны дүн	Тайлант оны дүн
1	Борлуулалтын орлого:		
1.1	Бараа бүтээгдэхүүн борлуулсны орлого:	8,886,842,748.50	16,471,742,026.02
1.2	Ажил, үйлчилгээ борлуулсны орлого:	411,315,683.25	367,180,795.70
1.3	Нийт борлуулалтын орлого:	9,298,158,431.75	16,838,922,821.72
2	Борлуулалтын буцаалт, хөнгөлөлт, үнийн бууралт (-)		
3	Цэвэр борлуулалт	9,298,158,431.75	16,838,922,821.72
4	Борлуулалтын өртөг:		
4.1	Борлуулсан бараа, бүтээгдэхүүний өртөг	6,485,458,587.88	11,690,540,797.60
4.2	Борлуулсан ажил, үйлчилгээний өртөг	95,998,669.25	-
4.3	Нийт борлуулалтын өртөг	6,581,457,257.13	11,690,540,797.60

19. БУСАД ОРЛОГО, ОЛЗ (ГАРЗ), АШИГ (АЛДАГДАЛ)

19.1 Бусад орлого

№	Орлогын дүн	Өмнөх оны дүн	Тайлант оны дүн
1	Сургалт		22,687,772.69
2	Бусад		3572470
3	Нийт дүн	-	26,260,242.69

19.2 Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз, гарз

№	Төрөл	Өмнөх оны дүн	Тайлант оны дүн
1	Мөнгөн хөрөнгийн үлдэгдэлд хийсэн ханшийн тэгшитгэлийн ханшийн зөрүү		
2	Эргэлтийн авлага, өр төлбөртэй холбоотой үүссэн ханшийн зөрүү		(526,546,053.72)
3	Эргэлтийн бус авлага, өр төлбөртэй холбоотой үүссэн ханшийн зөрүү		
4	Валютын арилжаанаас үүссэн олз/гарз		(9,215,625.61)
5	Нийт дүн		(535,761,679.33)

19.3 Бусад (ашиг алдагдал)

№	Ашиг (алдагдал)	Өмнөх оны дүн	Тайлант оны дүн
1	Хөрөнгийн үнэ цэнийн бууралтын гарз		
2	ХОЗҮХХ29-ийн бодит үнэ цэнийн өөрчлөлтийн олз, гарз		
3	ХОЗҮХХ данснаас хассан олз, гарз		
4	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний олз, гарз		
5	Хөрөнгийн үнэ цэнийн бууралтын гарз гарзын бууралт		
6			
7	Нийт дүн		

20. ЗАРДАЛ

20.1 Борлуулалт маркетингийн болон ерөнхий ба удирдлагын зардлууд

№	Зардлын төрөл	Өмнөх оны дүн		Тайлант оны дүн	
		БорМар	ЕрУд	БорМар	ЕрУд
1	Ажиллагчдын цалингийн зардал	71,770,774.00	902,354,846.15	31,762,949.47	1,224,736,503.71
2	Аж ахуйн нэгжээс төлсөн НДШ-ийн зардал	8,612,493.00	86,916,777.52	3,811,553.94	123,622,461.04
3	Албан татвар, төлбөр, хураамжийн зардал		79,335,132.57		216,776,644.00
4	Томилолтын зардал		23,049,827.96		29,997,263.43
5	Бичиг хэргийн зардал		41,828,348.62		21,239,878.94
6	Шуудан холбооны зардал		19,677,952.47		19,000,127.18
7	Мэргэжлийн үйлчилгээний зардал				65,000,000.00
8	Сургалтын зардал		14,380,000.00		11,635,000.00
9	Сонин сэтгүүл захиалгын зардал		173,300.00		
10	Даатгалын зардал		6,507,109.00		10,344,907.05
11	Ашиглалтын зардал		38,461,348.24		262,885,846.41
12	Засварын зардал		61,941,812.00		198,674,768.11
13	Элэгдэл, хорогдлын зардал		279,691,598.04		1,519,388,242.36
14	Түрээсийн зардал		27,540,000.00		53,688,817.00
15	Харуул хамгаалалтын зардал				
16	Цэвэрлэгээ үйлчилгээний зардал		43,858,733.74		27,530,783.34
17	Тээврийн зардал				
18	Шатахууны зардал		59,881,309.43		79,479,319.29
19	Хүлээн авалтын зардал		58,408,421.76		48,828,833.44
20	Зар сурталчилгааны зардал	8,134,346.52		6,335,319.09	
21			257,799,559.49		129,301,332.29
23	Нийт дүн			41,909,822.50	4,042,130,727.59

20.2 Бусад зардал

№	Зардлын төрөл	Өмнөх оны дүн	Тайлант оны дүн
1	Алданги, торгуулийн зардал		340,322,378.42
2	Хандивийн зардал		11,937,738.00
3	Найдваргүй авлагын зардал		236,363.63
4			
5	Нийт дүн		352,496,480.05

20.3 Цалингийн зардал

Ангилал	Ажиллагчдын дундаж тоо	Цалингийн зардлын дүн	
		Өмнөх оны дүн	Тайлант оны дүн
Үйлдвэрлэл, үйлчилгээний		1,589,948,216.17	1,623,943,065.77
Борлуулалт маркетингийн		71,770,774.00	31,762,949.47
Ерөнхий ба удирдлагын		434,156,655.00	1,224,736,503.71
Нийт дүн		1,256,499,453.18	2,880,442,518.95

21. ОРЛОГЫН ТАТВАРЫН ЗАРДАЛ

№	Үзүүлэлт	Өмнөх оны дүн	Тайлант оны дүн
1	Тайлант үеийн орлогын татварын зардал		66,707,460.10
2	Хойшлогдсон татварын зардал (орлого)		-
3	Орлогын татварын зардал (орлого)-ын нийт дүн	-	66,707,460.10

Тэмдэглэл. (Орлогын татварын зардал (орлого) - ын бүрэлдэхүүн тус бүрээр тайлбар, тэмдэглэлийг хийнэ).

22. ХОЛБООТОЙ ТАЛУУДЫН ТОДРУУЛГА

22.1 Толгой компани, хамгийн дээд хяналт тавигч компани, хувь хүний мэдээлэл

Үзүүлэлт	Толгой компани	Хамгийн дээд хяналт	Хамгийн дээд хяналт тавигч хувь хүн	Тайлбар
Нэр		Улаанбаатар Менежмент ХХК		
Бүртгэгдсэн (оршин суугаа) улс		Монгол		
Эзэмшлийн хууль		96.80%		

22.2 Тэргүүлэх удирдлагын бүрэлдэхүүнд олгосон нөхөн олговрын тухай мэдээлэл

Тэргүүлэх удирдлага гэдэгт бүрэлдэхүүнийг хамруулав.

№	Нөхөн олговрын нэр	Өмнөх оны дүн	Тайлант оны дүн
1	Богино болон урт хугацааны тэтгэмж		
2	Ажил эрхлэлтийн дараах, ажлаас халагдсаны тэтгэмж		
3	Хувьцаанд суурилсан төлбөр		
4	Нийт дүн		

22.3 Холбоотой талуудтай хийсэн ажил гүйлгээ

№	Холбоотой талын нэр	Ажил гүйлгээний үтгэ	Дүн	Тайлбар
1	Улаанбаатар Менежмент ХХК	бэлтгэн нийлүүлэлт	#####	Түүхий эд материалын худалдаа
2	Батшил ХХК	бэлтгэн нийлүүлэлт	293,599,090.92	Түүхий эд материалын худалдаа
3	Улаанбаатар Менежмент ХХК	Ногдол ашиг	149,981,425.00	олгов

23. БОЛЗОШГҮЙ ХӨРӨНГӨ БА ӨР ТӨЛБӨР

Тэмдэглэл. (Болзошгүй хөрөнгө ба өр төлбөрийн мөн чанар, хэрэв практик боломжтой бол тэдгээрийн санхүүгийн нөлөөний тооцооллыг тодруулна).

24. ТАЙЛАГНАЛЫН ҮЕИЙН ДАРААХ ҮЙЛ ЯВДАЛ

Тэмдэглэл. (Тайлагналын өдрийн дараах үл залруулагдах үйл явдлын материаллаг ангилал тус бүрийн хувьд мөн чанар, санхүүгийн нөлөөллийн тооцоолол зэргийг тодруулж бусад тайлбар, тэмдэглэл хийнэ).

ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТ

№	Үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Тайлант хугацаанд хийгдсэн хөрөнгө оруулалт (тогроогоор)										Эцсийн үлдэгдэл		
			Аж вхуйн нэгжийн өөрийн хөрөнгөөр	Улсын төсвийн хөрөнгөөр	Орон нутгийн төсвийн хөрөнгөөр	Банкны зээл	Галаалын шууд хөрөнгө оруулалт	Галаалын зээл	Галаалд буцалтгүй тусламж туслах	Мөнгөлбөр, хандив	Бусад эх үүсвэр	Дүн			
1	Биет хөрөнгө														
1.1	Газрын сайжруулалт														
1.2	Барилга байгууламж	4,690,002,342.93											25,513,955,361.58	25,513,955,361.58	30,203,957,704.51
2.1	Үүнээс: Орон сууцны барилга														
2.2	Авто зам														
1.3	Машин тоног тохөөрөмж	8,230,668,534.76	1,128,522,619.63										2,408,971,322.26	3,537,493,941.89	11,768,162,476.63
1.4	Тээврийн хэрэгсэл	272,163,807.52	45,553,674.52										76,216,268.42	121,769,942.94	393,933,750.46
1.5	Тавилга эд хогшил	64,245,984.46	6,609,031.15										12,889,460.14	19,498,491.29	83,744,475.73
1.6	Компьютер, бусад хэрэгсэл	52,376,525.36	7,981,678.54										197,305,296.88	27,712,208.22	80,088,733.58
1.7	Биологийн хөрөнгө:														
1.8	Бусад биет хөрөнгө:														
1.9	Үүнээс: ХОЗҮХХ														
1.10	Биет хөрөнгийн дүн	#####	1,188,667,003.84			0.00							28,031,762,942.08	29,220,429,945.92	42,529,887,140.95
2	Биет бус хөрөнгө:														
2.1	Зохиогчийн эрх														
2.2	Компьютерийн программ хангамж														
2.1	Үүнээс: Программ хангамж														
2.2	Мэдээллийн сан														
2.3	Патент														
2.4	Барааны тэмдэг														
2.5	Тусгай зөвшөөрөл														
2.6	Газар эзэмших эрх														
2.7	Бусад биет бус хөрөнгө:														
7.1	Үүнээс: Зураг төсвийн ажил, ТЭЗҮ боловруулах, туршилт судалгаа														
2.8	Биет бус хөрөнгийн дүн														
3	Хайгуул үнэлгээний хөрөнгө														
3.1	Үүнээс: Биет хөрөнгө														
3.2	Биет бус хөрөнгө														
4	Нийт дүн	#####	1,188,667,003.84			0.00							29,220,429,945.92	42,529,887,140.95	

Хөрөнгө оруулалтын зориулалттай үл хөдлөх хөрөнгө
 ЗҮХХ - Хөрөнгө оруулалтын зориулалттай үл хөдлөх хөрөнгө