



**АО «Национальная горнорудная компания
«Тау-Кен Самрук»**

**Промежуточная сокращенная консолидированная
финансовая отчетность (неаудированная)**

*С заключением по результатам обзорной проверки
промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности за шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2020 года*

СОДЕРЖАНИЕ

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА

ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ (НЕАУДИРОВАННАЯ)

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении.....	1-2
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе.....	3-4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств.....	5-6
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале.....	7
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.....	8-25

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМУРЫК»

**ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И
УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА**

Руководство АО «Национальная горнорудная компания «Тау-Кен Самурк» (далее – «Компания») и его дочерних предприятий (далее совместно – «Группа») несет ответственность за подготовку промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей, во всех существенных аспектах, финансовое положение Группы по состоянию на 30 июня 2020 года, результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета 34 («МСБУ (IAS) 34»).

При подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- применение обоснованных целесообразных оценок и допущений;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнение требований МСБУ (IAS) 34 оказывается недостаточно для понимания пользователями промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Группы; и
- оценку способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля Группы;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент с достаточной степенью точности подготовить информацию о финансовом положении Группы и обеспечить соответствие промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности требованиям МСБУ (IAS) 34;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Группы; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, была утверждена руководством 7 августа 2020 года.

Главный директор по экономике и финансам


Куйумалиев Б. С.

Главный бухгалтер


Альпишева А. Ж.



ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

Акционеру и Руководству АО «Национальная горнорудная компания «Тау-Кен Самрук»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении АО «Национальная горнорудная компания «Тау-Кен Самрук» (далее – «Компания») и его дочерних предприятий (далее совместно – «Группа») по состоянию на 30 июня 2020 года и связанных с ним промежуточных консолидированных отчетов о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, а также основных принципов учетной политики и прочих пояснительных примечаний («промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация»). Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (далее – «МСБУ (IAS) 34»). Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации на основании проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполненная независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация АО «Национальная горнорудная компания «Тау-Кен Самрук» не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с МСБУ (IAS) 34.

Grant Thornton LLP


Ержан Досымбеков


АУДИТОР
Біліктілік куәлігі
№ МФ-0000069


Қазақстан Республикасы
Алматы қаласы
ЖАУАПҚЫРШЫЛЫҚ
ШЕКТЕУЛІ
СЕРВИСТІК
Grant Thornton
ҚАРАМАҚАТТЫ
СӨЗІМДІК-МӘД
САЛЫҚ
ҚИСТЫ
ҚАЗАҚСТАН
РЕСПУБЛИКАСЫ

Партнер по заданию/Генеральный директор
ТОО «Grant Thornton»

Квалифицированный аудитор Республики Казахстан
Квалификационное свидетельство №МФ-0000069
от 20 января 2012 года

Государственная лицензия на занятие аудиторской
деятельностью на территории Республики Казахстан:
серия №18015053, выданная Комитетом Внутреннего
Государственного Аудита Министерства Финансов
Республики Казахстан 3 августа 2018 года (первичная
выдача – 27 июля 2011 года)

7 августа 2020 года
Республика Казахстан, г. Алматы

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА

В тыс. тенге	Прим.	30 июня 2020 года (неаудировано)	31 декабря 2019 года
Долгосрочные активы			
Основные средства	3	72,309,224	70,587,496
Нематериальные активы	4	46,935,712	46,912,737
Инвестиции в ассоциированную компанию	5	451,876,390	459,090,814
Предоплата по корпоративному подоходному налогу		826,897	1,221,511
Активы по отложенному налогу		1,580,522	1,604,928
Товарно-материальные запасы		3,769,702	3,756,768
Инвестиционные ценные бумаги	7	2,676,733	2,052,283
Прочие долгосрочные активы	8	10,431,094	9,210,090
		590,406,274	594,436,627
Текущие активы			
Товарно-материальные запасы	6	20,419,246	25,920,836
Предоплата по корпоративному подоходному налогу		34,800	196,789
Прочие текущие активы		4,093,047	3,523,170
Краткосрочные банковские вклады	10	43,624	51,253
Денежные средства и их эквиваленты	9	34,107,871	7,365,979
		58,698,588	37,058,027
ИТОГО АКТИВЫ		649,104,862	631,494,654
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	11	252,874,907	252,874,907
Нераспределенная прибыль		58,807,884	68,244,943
Прочие компоненты капитала		312,727,576	281,860,523
Капитал, приходящийся на акционера материнской организации		624,410,367	602,980,373
Неконтрольные доли участия		65,913	66,015
ИТОГО КАПИТАЛ		624,476,280	603,046,388

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМУРЫК»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

В тыс. тенге	Прим.	30 июня 2020 года (неаудировано)	31 декабря 2019 года
Долгосрочные обязательства			
Займы полученные		–	1,150,311
Кредиторская задолженность за приобретение дочерней организации	12	6,119,690	5,910,535
Обязательства по отложенному налогу		10,382,486	10,382,486
Обязательства по аренде		310,518	354,092
Долгосрочная кредиторская задолженность		291,452	291,528
Прочие долгосрочные обязательства		198,356	207,648
		17,302,502	18,296,600
Текущие обязательства			
Обязательства по договору	12	–	4,586,622
Кредиторская задолженность	12	5,156,198	3,855,651
Займы полученные		1,518,892	471,100
Обязательства по аренде		97,262	83,447
Прочие текущие обязательства		553,728	1,154,846
		7,326,080	10,151,666
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		24,628,582	28,448,266
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		649,104,862	631,494,654

Пояснительные примечания на страницах с 8 по 25 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Главный директор по экономике и финансам

Главный бухгалтер

7 августа 2020 года

Республика Казахстан, г. Нур-Султан



АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-ЖЕН САМРУК»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ ИЛИ УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА

В тыс. тенге	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся		За три месяца, закончившихся	
		30 июня 2020 года (неаудировано)	30 июня 2019 года (неаудировано)	30 июня 2020 года (неаудировано)	30 июня 2019 года (неаудировано)
Выручка по договорам с покупателями	13	262,541,634	171,638,033	139,060,172	98,431,882
Себестоимость реализованной продукции	14	(256,293,896)	(170,035,253)	(134,998,633)	(97,807,470)
Валовая прибыль		6,247,738	1,602,780	4,061,539	624,412
Общие и административные расходы		(1,366,067)	(1,966,945)	(578,261)	(1,108,321)
Расходы по реализации		(53,200)	(180,709)	(21,533)	(101,607)
Операционная прибыль/(убыток)		4,828,471	(544,874)	3,461,745	(585,516)
Финансовые доходы		798,737	347,195	625,296	135,442
Финансовые расходы		(263,412)	(296,154)	(143,336)	(157,066)
Доля в прибыли ассоциированной компании	5	15,360,920	26,429,764	11,811,176	16,494,488
Прочие неоперационные доходы		359,234	452,942	144,491	383,394
Прочие неоперационные расходы		(485,216)	(384,953)	(166,849)	(264,591)
(Начисление)/восстановление убытков от обесценения финансовых активов		(225,968)	383,816	(207,913)	87,341
Начисление убытков от обесценения нефинансовых активов	15	–	(11,972,853)	–	(11,982,515)
Чистый доход от курсовой разницы		408,945	65,630	211,216	77,408
Прибыль за период до налогообложения		20,781,711	14,480,513	15,735,826	4,188,385
Расходы по корпоративному подоходному налогу		(497,856)	(22,429)	(13,359)	(13,857)
Прибыль за период		20,283,855	14,458,084	15,722,467	4,174,528
Прибыль/(убыток) за период, приходящаяся на:					
Акционера материнской компании		20,283,957	14,459,285	15,722,502	4,174,982
Неконтрольные доли участия	11	(102)	(1,201)	(35)	(454)

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМУРЫК»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ ИЛИ УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

В тыс. тенге	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся		За три месяца, закончившихся	
		30 июня 2020 года (неаудировано)	30 июня 2019 года (неаудировано)	30 июня 2020 года (неаудировано)	30 июня 2019 года (неаудировано)
Прочий совокупный доход/(убыток)					
Статьи, подлежащие последующей реклассификации в прибыли или убытки:					
Курсовые разницы от пересчета инвестиций в валюту отчетности	5	30,867,053	(4,614,477)	(47,789,397)	558,000
Прочий совокупный доход/(убыток) за период		30,867,053	(4,614,477)	(47,789,397)	558,000
Итого совокупный доход/(убыток) за период		51,150,908	9,843,607	(32,066,930)	4,732,528
Итого совокупный доход/(убыток) за период, приходящийся на:					
Акционера материнской компании		51,151,010	9,844,808	(32,066,895)	4,732,982
Неконтрольные доли участия	11	(102)	(1,201)	(35)	(454)
		51,150,908	9,843,607	(32,066,930)	4,732,528

Пояснительные примечания на страницах с 8 по 25 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Главный директор по экономике и финансам



Куаныялиев Б. С.



Алтыншеева А.Ж.

Главный бухгалтер

7 августа 2020 года
Республика Казахстан, г. Нур-Султан

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА

В тыс. тенге	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся	
		30 июня 2020 года (неаудировано)	30 июня 2019 года (неаудировано)*
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Денежные поступления от покупателей		255,696,135	172,625,076
Прочие денежные поступления		1,043,839	753,147
Проценты полученные		636,554	120,463
Денежные платежи поставщикам		(248,207,570)	(173,112,004)
Денежные платежи работникам		(1,252,201)	(1,549,260)
Подоходный налог уплаченный		(98,413)	(207,021)
Прочие налоги и выплаты		(484,674)	(732,175)
Прочие выплаты		(305,231)	(307,764)
Денежные средства, полученные от/(использованные в) операционной деятельности		7,028,439	(2,409,538)
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Приобретение основных средств		(945,505)	(1,829,325)
Приобретение прочих долгосрочных активов		(2,431,059)	(6,334,207)
Поступления от продажи прочих долгосрочных активов		15,000	–
Приобретение нематериальных активов		(58,804)	(2,040)
Приобретение активов по разведке и оценке		(115,527)	–
Дивиденды, полученные от ассоциированной компании	5	53,442,397	73,672,218
Размещение банковских вкладов		–	(3,517,284)
Закрытие банковских вкладов		36,145	6,425,917
Денежные средства, полученные от инвестиционной деятельности		49,942,647	68,415,279

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМУРЫК»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

В тыс. тенге	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся	
		30 июня 2020 года (неаудировано)	30 июня 2019 года (неаудировано)*
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Выплата займов полученных		(191,082)	–
Поступления по займам		–	243,403
Выплата обязательств по аренде		(74,005)	(53,496)
Прочие выплаты		–	(9,710)
Дивиденды выплаченные	11	(30,254,000)	(63,600,477)
Денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(30,519,087)	(63,420,280)
Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов		26,451,999	2,585,461
Эффект изменения обменного курса на денежные средства и их эквиваленты		469,840	87,888
Начисление ожидаемых кредитных убытков по МСФО (IFRS) 9 по денежным средствам и их эквивалентам	9	(179,947)	(37,299)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	9	7,365,979	5,043,644
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	9	34,107,871	7,679,694

* Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, не соответствует отчету, представленному в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, так как Группа произвела определенные реклассификации как указано в *Примечании 2*.

Пояснительные примечания на страницах с 8 по 25 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Главный директор по экономике и финансам

Главный бухгалтер

7 августа 2020 года

Республика Казахстан, г. Нур-Султан


 Куанышалиев Б. С.

 Дылышчева А.Ж.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМУРК»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА

	Прим.		Капитал, принадлежащий на акционера материнской организации		Итого	Неконтроль- ные доли участия	Итого капитал
	Уставный капитал	Прочие компоненты капитала	Нераспределенная прибыль	Итого			
В тыс. тенге							
На 31 декабря 2018 года	252,874,907	284,402,251	91,177,956	628,455,114	127,770	628,582,884	
Прибыль/(убыток) за период (неаудировано)	-	-	14,459,285	14,459,285	(1,201)	14,458,084	
Прочий совокупный доход (неаудировано)	-	(4,614,477)	-	(4,614,477)	-	(4,614,477)	
Итого совокупный доход/(убыток) за период (неаудировано)		(4,614,477)	14,459,285	9,844,808	(1,201)	9,843,607	
Дивиденды (неаудировано)	-	-	(60,000,000)	(60,000,000)	-	(60,000,000)	
Дисконт по инвестиционным ценным бумагам за вычетом налогового эффекта (неаудировано)	-	-	(3,139,681)	(3,139,681)	-	(3,139,681)	
На 30 июня 2019 года (неаудировано)	252,874,907	279,787,774	42,497,560	575,160,241	126,569	575,286,810	
На 31 декабря 2019 года	252,874,907	281,860,523	68,244,943	602,980,373	66,015	603,046,388	
Прибыль/(убыток) за период (неаудировано)	-	-	20,283,957	20,283,957	(102)	20,283,855	
Прочий совокупный убыток (неаудировано)	-	30,867,053	-	30,867,053	-	30,867,053	
Итого совокупный доход/(убыток) за период (неаудировано)		30,867,053	20,283,957	51,151,010	(102)	51,150,908	
Дивиденды (неаудировано)	-	-	(30,254,000)	(30,254,000)	-	(30,254,000)	
Дисконт по инвестиционным ценным бумагам за вычетом налогового эффекта (неаудировано)	-	-	532,984	532,984	-	532,984	
На 30 июня 2020 года (неаудировано)	252,874,907	312,727,576	58,807,884	624,410,367	65,913	624,476,280	

Пояснительные примечания на страницах с 8 по 25 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Главный директор по экономике и финансам

Главный бухгалтер



Республика Казахстан, г. Нур-Султан
7 августа 2020 года

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Акционерное Общество «Национальная горнорудная компания «Тау-Кен Самрук» (далее – «Тау-Кен Самрук» или «Компания» или совместно с дочерними организациями - «Группа») создано в соответствии с Постановлением Правительства Республики Казахстан №10 от 15 января 2009 года и было зарегистрировано как акционерное общество 2 февраля 2009 года.

По состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года единственным акционером Компании является АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына» (далее – «Самрук-Казына»). Единственным акционером Самрук-Казына является Правительство Республики Казахстан.

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность Компании и ее дочерних организаций.

Зарегистрированный офис Компании находится по адресу: ул. Е-10, 17/10, г. Нур-Султан (Астана), Республика Казахстан.

По состоянию на 30 июня 2020 года численность сотрудников Группы составила 939 человек (31 декабря 2019 года: 1,316 человек).

По состоянию на 30 июня 2020 и 31 декабря 2019 годов следующие компании являлись дочерними организациями Компании:

Название	Тип деятельности	Регион	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
АО «ШалкияЦинк ЛТД»	Разведка, добыча и переработка смешанной свинцово-цинковой руды	Кызылординская область	100.00%	100.00%
ТОО «Тау-Кен Алтын»	Координатор инвестиционного проекта «Создание аффинажного производства и обеспечение его минерально-сырьевой базой»	Нур-Султан	100.00%	100.00%
ТОО «Северный Катпар»	Добыча вольфрама	Карагандинская область	100.00%	100.00%
ТОО «Tau-Ken Mining»	Разведка месторождений цветных металлов	Алматинская область	100.00%	100.00%
ТОО «Tau-Ken Temir»	Производство металлургического кремния и побочных продуктов	Карагандинская область	100.00%	100.00%
ТОО «СП Алайгыр»	Добыча полиметаллических руд	Карагандинская область	100.00%	100.00%
ТОО «TKS Geology»*	Разведка меди, золота и попутных компонентов	Карагандинская область	100.00%	100.00%
ТОО «Шокпар-Гагаринское»	Разведка месторождений золотосодержащих руд	Жамбылская область	100.00%	100.00%
ТОО «Масальский ГОК»	Разработка и добыча железных руд	Акмолинская область	99.19%	99.19%
ТОО «Silicon mining»	Добыча жильного кварца	Нур-Султан	100.00%	100.00%

* ТОО «СП Тау-Кен Проект» было переименовано в ТОО «TKS Geology» 30 декабря 2019 года.

Основные направления деятельности Группы, включают:

- разведку, разработку, добычу, переработку и реализацию твердых полезных ископаемых;
- эффективного управления дочерними и ассоциированными организациями горно-металлургической отрасли;
- разработку и внедрение новых наукоемких и эффективных технологий в горно-металлургической промышленности;
- воспроизводство минерально-сырьевой базы Республики Казахстан,
- освоение забалансовых запасов месторождений.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА
(ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ

Основа и принципы подготовки

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, была подготовлена в соответствии с МСБУ (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не аудирована и не включает в себя всю информацию и раскрытия, требуемые для годовой финансовой отчетности. Группа не раскрывает информацию, которая в значительной степени дублирует информацию, содержащуюся в аудированной годовой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»), такую как принципы учетной политики и детализацию счетов, в сумме и составе которых не было значительных изменений. Кроме того, Группа предоставила раскрытия, по которым произошли значимые события после выпуска годовой финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, подготовленной в соответствии с МСФО. Руководство считает, что раскрытия в данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности являются достаточными для представления информации, не вводящей в заблуждение при рассмотрении совместно с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, подготовленной в соответствии с МСФО.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе первоначальной стоимости, за исключением некоторых финансовых инструментов.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы представлена в Казахстанских тенге (далее – «тенге»). Функциональной валютой и валютой презентации промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группы является тенге, за исключением промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности ассоциированной организации, функциональной валютой которой является доллар США. Все значения в данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности округлены до тысячи, за исключением специально оговоренных случаев.

Принцип непрерывности деятельности

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСБУ (IAS) 34, исходя из допущения о том, что Группа будет придерживаться принципа непрерывности деятельности. Это предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе ее обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем. Руководство Группы считает, что Группа сможет генерировать достаточно денежных средств для своевременного погашения своих обязательств. У руководства Группы нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или в существенном сокращении масштабов деятельности.

Принцип начисления

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления предполагает признание результатов хозяйственных операций, а также событий по факту их совершения, независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность тех периодов, к которым относятся.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Пересчет иностранной валюты

Средневзвешенные обменные курсы, сложившиеся на Казахстанской фондовой бирже (далее – «КФБ») используются в качестве официальных обменных курсов в Республике Казахстан.

Валютные обменные курсы КФБ, использованные Группой при составлении промежуточной консолидированной сокращенной финансовой отчетности, являются следующими:

	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Доллар США	403.93	382.59
Российский рубль	5.70	6.01
Евро	452.52	429.00

Принципы консолидации

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность Компании и предприятий, контролируемых Компанией (дочерние предприятия). Предприятие считается контролируемым Компанией, если Компания имеет право определять финансовую и хозяйственную политику предприятия с целью получения Компанией выгоды от его деятельности.

Доходы и расходы дочерних предприятий, приобретенных или проданных в течение года, включаются в промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе, начиная с момента их фактического приобретения или до фактической даты продажи, соответственно.

При необходимости, в финансовую отчетность дочерних предприятий вносятся корректировки для приведения используемых ими принципов учетной политики в соответствие с принципами учетной политики Группы.

Все сделки между предприятиями Группы, соответствующие остаткам в расчетах и нереализованные прибыли и убытки от сделок внутри Группы при консолидации исключаются.

Реклассификации

В 2020 году Группа произвела определенные реклассификации в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, для приведения ее в соответствие с формой представления промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года.

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года:

В тыс. тенге	30 июня 2019 года (до реклассификаций и корректировок)	Реклассификации и корректировки	30 июня 2019 года (после реклассификаций и корректировок)
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Прочие выплаты	(63,206)	53,496	(9,710)
Выплата обязательств по аренде	–	(53,496)	(53,496)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Основные принципы учетной политики

При подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группой применялись те же принципы учетной политики и методики расчетов, что и при подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.

Приведенные ниже поправки к стандартам и интерпретации стали применимы для Группы, но не оказали существенного влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года:

- Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса»;
- Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 «Определение существенности»;
- Поправки к ссылкам Концептуальных основ в стандартах МСФО.

Группа не применяла досрочно какие-либо стандарты, поправки или разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В тыс. тенге	Земля	Активы по разработке месторождений	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Активы в форме права пользования	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
На 31 декабря 2018 года	607,858	18,017,881	10,000,239	8,843,770	4,417,893	—	1,069,932	19,223,018	62,180,591
Поступления (неаудировано)	—	2,755,815	12,712	182,143	859,346	510,675	102,088	2,604,102	7,026,881
Изменения в учетных оценках (неаудировано)	—	(10,330)	—	—	—	—	—	—	(10,330)
Внутренние перемещения (неаудировано)	—	—	504,992	488,510	20,828	—	39,037	(1,053,367)	—
Переводы из товарно-материальных запасов (неаудировано)	—	—	—	—	—	—	—	47,531	47,531
Переводы в НМА (неаудировано)	—	—	—	(3,322)	—	—	(7,586)	(8,992)	(19,900)
Переводы из ГРР (неаудировано)	—	5,386,657	—	—	—	—	—	—	5,386,657
Переводы в активы, предназначенные для продажи (неаудировано)	(8,887)	—	(71,418)	(96,169)	(8,998)	—	(667)	—	(186,139)
Обесценение (неаудировано)	—	(965,935)	(544,950)	(974)	(3,512)	—	(150,740)	(3,947,428)	(5,613,539)
Выбытия (неаудировано)	—	—	(31,464)	(2,438)	—	—	(17,182)	(523)	(51,607)
Износ (неаудировано)	—	—	(231,963)	(420,571)	(347,977)	(42,571)	(111,396)	—	(1,154,478)
Износ по выбытиям (неаудировано)	—	—	2,618	—	—	—	17,128	—	19,746
На 30 июня 2019 года (неаудировано)	598,971	25,184,088	9,640,766	8,990,949	4,937,580	468,104	940,614	16,864,341	67,625,413
На 31 декабря 2019 года	598,971	24,097,017	10,243,414	8,711,168	4,504,780	405,948	1,204,142	20,822,056	70,587,496
Поступления (неаудировано)	—	1,185,101	—	44,970	—	—	10,385	970,977	2,211,433
Изменения в учетных оценках (неаудировано)	315	(32,452)	2,134	—	—	—	—	—	(30,003)
Внутренние перемещения (неаудировано)	—	756,614	(164,122)	(132,441)	(376,141)	—	(50,860)	(33,050)	—
Переводы из товарно-материальных запасов (неаудировано)	—	—	—	—	—	—	—	57,105	57,105
Переводы из НМА (неаудировано)	—	5,194	—	—	—	—	—	2,399	7,593
Выбытия (неаудировано)	(317)	—	(2,108)	(229)	—	—	(1,295)	—	(3,949)
Износ (неаудировано)	—	—	(73,313)	(296,023)	(33,052)	(40,860)	(76,945)	—	(520,193)
Износ по выбытиям (неаудировано)	—	—	—	—	—	—	(258)	—	(258)
На 30 июня 2020 года (неаудировано)	598,969	26,011,474	10,006,005	8,327,445	4,095,587	365,088	1,085,169	21,819,487	72,309,224

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА
(ПРОДОЛЖЕНИЕ)

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В тыс. тенге	Права на недропользование	Прочие	Итого
На 31 декабря 2018 года	52,543,399	208,610	52,752,009
Поступления (неаудировано)	–	2,893	2,893
Выбытия (неаудировано)	–	(185)	(185)
Перевод из ОС (Примечание 3) (неаудировано)	–	19,900	19,900
Обесценение (неаудировано)	(5,607,243)	(678)	(5,607,921)
Перевод в активы, предназначенные для продажи (неаудировано)	(38,946)	(12)	(38,958)
Амортизация (неаудировано)	–	(19,026)	(19,026)
Амортизация по выбытиям (неаудировано)	–	83	83
На 30 июня 2019 года (неаудировано)	46,897,210	211,585	47,108,795
На 31 декабря 2019 года	46,710,041	202,696	46,912,737
Поступления (неаудировано)	–	58,804	58,804
Выбытия (неаудировано)	–	(2,544)	(2,544)
Перевод из ОС (Примечание 3) (неаудировано)	–	(7,593)	(7,593)
Амортизация (неаудировано)	–	(28,236)	(28,236)
Амортизация по выбытиям (неаудировано)	–	2,544	2,544
На 30 июня 2020 года (неаудировано)	46,710,041	225,671	46,935,712
Первоначальная стоимость на 30 июня 2019 года (неаудировано)	46,897,210	351,636	47,248,846
Накопленная амортизация на 30 июня 2019 года (неаудировано)	–	(140,051)	(140,051)
Балансовая стоимость на 30 июня 2019 года (неаудировано)	46,897,210	211,585	47,108,795
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2019 года	46,710,041	362,471	47,072,512
Накопленная амортизация на 31 декабря 2019 года	–	(159,775)	(159,775)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	46,710,041	202,696	46,912,737
Первоначальная стоимость на 30 июня 2020 года (неаудировано)	46,710,041	411,138	47,121,179
Накопленная амортизация на 30 июня 2020 года (неаудировано)	–	(185,467)	(185,467)
Балансовая стоимость на 30 июня 2020 года (неаудировано)	46,710,041	225,671	46,935,712

Права на недропользование представляют собой признанные нематериальные активы, приобретенные в результате объединений бизнесов АО «ШалкияЦинк ЛТД», ТОО «Масальский ГОК» и ТОО «Северный Катпар».

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года Группа не признала убыток от обесценения нематериальных активов, в связи с отсутствием индикаторов обесценения (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 5,607,921 тыс. тенге) (Примечание 15).

По состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года нематериальные активы Группы не были заложены в качестве обеспечения.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

5. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННУЮ КОМПАНИЮ

В тыс. тенге	30 июня 2020 года (неаудировано)		31 декабря 2019 года	
	Доля	Сумма	Доля	Сумма
ТОО «Казцинк»	29.8221%	451,876,390	29.8221%	459,090,814

Название	Основная деятельность	Страна осуществления основной деятельности и местонахождения	Описание характера отношений между Группой и организацией и является ли оно стратегически важным для Группы	Справедливая стоимость инвестиций (если инвестиции учитываются по методу долевого участия, при наличии котируемой рыночной цены инвестиции)
ТОО «Казцинк»	Добыча и переработка металлических руд, производство рафинированных металлов	Республика Казахстан	Организация является стратегически важной для Акционера Группы	Не котируемые

Изменения в инвестициях в ассоциированную компанию представлены следующим образом:

В тыс. тенге	
На 31 декабря 2018 года	483,722,801
Доля в прибыли в ассоциированной компании	26,429,764
Дивиденды полученные	(73,672,218)
Курсовые разницы от пересчета инвестиций в валюту отчетности	(4,614,477)
На 30 июня 2019 года (неаудировано)	431,865,870
На 31 декабря 2019 года	459,090,814
Доля в прибыли в ассоциированной компании	15,360,920
Дивиденды полученные	(53,442,397)
Курсовые разницы от пересчета инвестиций в валюту отчетности	30,867,053
На 30 июня 2020 года (неаудировано)	451,876,390

ТОО «Казцинк»

В соответствии с решением общего собрания участников ТОО «Казцинк» от 26 марта 2020 года был утвержден порядок распределения чистого дохода ТОО «Казцинк», полученного по итогам 2019 года. Общая сумма объявленных и выплаченных дивидендов участникам ТОО «Казцинк» в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, составила 400,000,000 долларов США, из которых 119,288,400 долларов США (эквивалентно 53,442,397 тыс. тенге) были распределены Группе и были выплачены деньгами.

В соответствии с решением общего собрания участников ТОО «Казцинк» от 29 марта 2019 года был утвержден порядок распределения чистого дохода ТОО «Казцинк», полученного по итогам 2018 года. Общая сумма объявленных и выплаченных дивидендов участникам ТОО «Казцинк» в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, составила 650,000,000 долларов США, из которых 193,843,650 долларов США (эквивалентно 73,672,218 тыс. тенге) были распределены Группе и были выплачены деньгами.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

6. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

В состав текущих активов входят следующие товарно-материальные запасы:

В тыс. тенге	30 июня 2020 года (неаудировано)	31 декабря 2019 года
Готовая продукция	11,404,389	16,902,423
Незавершенное производство	7,477,346	7,863,438
Сырье и материалы	1,539,678	1,404,487
Товары	5,091	260,691
Минус: резерв по приведению ТМЗ к чистой стоимости реализации	(7,258)	(510,203)
	20,419,246	25,920,836

Готовая продукция включает в себя в основном аффинированное золото и серебро в слитках. Незавершенное производство включает в себя в основном полуфабрикат золота и серебра и электролит золота и серебра. Сырье и материалы включают в себя в основном полуфабрикат золота и серебра, приобретенного у третьих сторон для переработки.

7. ИНВЕСТИЦИОННЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ

В тыс. тенге	30 июня 2020 года (неаудировано)	31 декабря 2019 года
Облигации АО «Цеснабанк»		
Номинальная стоимость	10,604,910	10,604,910
Вознаграждение к получению	7,391	2,092
Дисконт	(8,294,073)	(8,424,394)
Увеличение балансовой стоимости в связи с изменением % ставки	531,325	–
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(172,820)	(130,325)
	2,676,733	2,052,283

В ноябре 2018 года, по решению Правительства Республики Казахстан – конечного акционера Группы, были приобретены купонные облигации АО «First Heartland Jýsan Bank» (ранее АО «Цеснабанк») на сумму 10,604,910 тыс. тенге со сроком обращения 10 лет, с номинальной ставкой вознаграждения 4% годовых.

Данный актив был классифицирован как финансовый актив, учитываемый по амортизированной стоимости и оценен по справедливой стоимости на дату признания. Ставка дисконтирования в размере 12.19% была определена в размере ставки средней доходности государственных ценных бумаг с поправкой на рейтинг банка. В 2018 году сумма дисконта составила 4,853,596 тыс. тенге и отражена в консолидированном отчете об изменениях в капитале в составе нераспределенной прибыли за вычетом отложенного корпоративного налога на прибыль в сумме 970,720 тыс. тенге.

В январе 2019 года номинальная ставка вознаграждения была изменена до уровня 0.1% годовых, а также срок погашения был продлен до 15 января 2034 года. В связи с этими существенными изменениями в условиях облигаций Группой было проведено признание нового финансового инструмента по рыночной ставке. В результате был признан дополнительный дисконт в размере 3,816,754 тыс. тенге и отражен в консолидированном отчете об изменениях в капитале в составе нераспределенной прибыли за вычетом отложенного корпоративного налога на прибыль размере 677,073 тыс. тенге. Амортизация дисконта за период 6 месяцев 2020 года 130,321 тыс. тенге (за 6 месяцев 2019 года: 168,495 тыс. тенге).

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

8. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

В тыс. тенге	30 июня 2020 года (неаудировано)	31 декабря 2019 года
Налоги к возмещению, кроме корпоративного подоходного налога	5,926,108	5,869,012
Расходы будущих периодов	3,397,468	2,942,553
Авансы за долгосрочные активы	933,318	194,468
Прочие долгосрочные активы	347,228	373,885
Минус: резерв на обесценение по авансам выданным	(173,028)	(169,828)
	10,431,094	9,210,090

По состоянию на 30 июня 2020 года расходы будущих периодов включают в себя комиссию и вознаграждение за резервирование займа в сумме 3,375,416 тыс. тенге, выплаченные ЕБРР по договору займа (31 декабря 2019 года: 2,942,553 тыс. тенге) (Примечание 16).

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В тыс. тенге	30 июня 2020 года (неаудировано)	31 декабря 2019 года
Краткосрочные банковские вклады до 90 дней с даты образования, в тенге	33,835,813	1,034,885
Текущие счета в банках, выраженные в долларах США	324,835	3,286,681
Текущие счета в банках, выраженные в тенге	78,934	2,125,001
Текущие счета в банках, выраженные в других валютах	73,701	45,531
Наличность в кассе	176	81
Текущие счета в банках, выраженные в евро	37	899,478
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(205,625)	(25,678)
Итого денежные средства и их эквиваленты	34,107,871	7,365,979

Движение в резерве под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам и их эквивалентам представлено следующим образом:

В тыс. тенге	2020 год	2019 год
На 1 января	25,678	25
Начислено за период	179,947	37,299
На 30 июня	205,625	37,324

10. КРАТКОСРОЧНЫЕ БАНКОВСКИЕ ВКЛАДЫ

В тыс. тенге	30 июня 2020 года (неаудировано)	31 декабря 2019 года
Краткосрочные банковские вклады со сроком погашения от 90 дней до одного года, в долларах США	41,169	38,445
Краткосрочные банковские вклады со сроком погашения от 90 дней до одного года, в тенге	5,719	15,745
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(3,264)	(2,937)
Итого краткосрочные банковские вклады	43,624	51,253

Движение в резерве под ожидаемые кредитные убытки по банковским вкладам представлено следующим образом:

В тыс. тенге	2020 год	2019 год
На 1 января	2,937	59,547
Начислено/(восстановлено) за период	327	(58,665)
На 30 июня	3,264	882

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

11. КАПИТАЛ

Уставный капитал

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года изменений в уставном капитале, не наблюдалось.

В тыс. тенге	Простые акции	
	Количество	Сумма
На 31 декабря 2018 года	292,887	252,874,907
На 31 декабря 2019 года	292,887	252,874,907
На 30 июня 2020 года (неаудировано)	292,887	252,874,907

Уставный капитал Компании состоит из простых акций. Одна простая акция предоставляет право одного голоса.

Прочие компоненты капитала

Прочие компоненты капитала представляют собой в Отчете об изменениях в капитале резерв по пересчету финансовой отчетности ассоциированной компании ТОО «Казцинк» в валюту представления промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группы.

Дивиденды

В соответствии с решением Правления Единственного акционера Группы от 18 мая 2020 года по итогам 2019 года были объявлены и выплачены дивиденды в размере 30,254,000 тыс. тенге.

В соответствии с решением Правления Единственного акционера Группы от 20 мая 2019 года по итогам 2018 года были объявлены и выплачены дивиденды в размере 44,086,006 тыс. тенге, а также выплачены дивиденды по итогам 2016 года в размере 15,913,994 тыс. тенге.

Неконтрольные доли участия

В тыс. тенге	2019 год
На 31 декабря 2018 года	127,770
Итого совокупный убыток за период, приходящийся на неконтрольные доли участия	(1,201)
На 30 июня 2019 года (неаудировано)	126,569
В тыс. тенге	2020 год
На 31 декабря 2019 года	66,015
Итого совокупный убыток за период, приходящийся на неконтрольные доли участия	(102)
На 30 июня 2020 года (неаудировано)	65,913

12. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ДОГОВОРУ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В тыс. тенге	30 июня 2020 года (неаудировано)	31 декабря 2019 года
Кредиторская задолженность за приобретение дочерней организации (Примечание 18)	6,119,690	5,910,535
Обязательства по договору перед связанными сторонами (Примечание 18)	–	4,586,622
Кредиторская задолженность сторонним организациям	5,427,927	4,065,738
Кредиторская задолженность связанным сторонам	19,723	81,441
	11,567,340	14,644,336
Краткосрочная часть	5,156,198	8,442,273
Долгосрочная часть	6,411,142	6,202,063
	11,567,340	14,644,336

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

12. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ДОГОВОРУ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

По состоянию на 30 июня 2020 года Группа не имеет обязательств по договору. По состоянию на 31 декабря 2019 года обязательства по договору, полученные в размере 4,586,622 тыс. тенге, представлены авансами, полученными от Национального Банка Республики Казахстан, организации под общим контролем, за реализацию готовой продукции в виде золотых слитков (*Примечание 18*).

13. ВЫРУЧКА ПО ДОГОВОРАМ С ПОКУПАТЕЛЯМИ

В тыс. тенге	За шесть месяцев, закончившихся		За три месяца, закончившихся	
	30 июня 2020 года	30 июня 2019 года	30 июня 2020 года	30 июня 2019 года
	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)
Реализация золота	261,378,098	165,138,715	138,904,483	95,701,319
Реализация кремния	1,012,886	4,637,531	85,691	2,400,782
Реализация серебра	11,897	1,713,409	4,203	253,996
Услуги аффинажа	138,753	148,378	65,795	75,785
	262,541,634	171,638,033	139,060,172	98,431,882

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, доходы от связанных сторон составили 99% от общей суммы доходов (за шесть месяцев 2019 года: 95%).

14. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

В тыс. тенге	За шесть месяцев, закончившихся		За три месяца, закончившихся	
	30 июня 2020 года	30 июня 2019 года	30 июня 2020 года	30 июня 2019 года
	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)
Сырье и материалы	250,711,126	172,197,672	135,345,067	101,140,325
Электроэнергия	126,209	1,494,730	119,351	495,667
Заработная плата и соответствующие отчисления	150,864	661,181	86,926	414,924
Износ и амортизация	125,602	430,830	63,169	270,433
Прочее	66,138	507,223	26,197	208,127
Списание товарно-материальных запасов до чистой стоимости реализации	(502,945)	–	(71,338)	–
Изменения в готовой продукции и незавершенном производстве	5,616,902	(5,256,383)	(570,739)	(4,722,006)
	256,293,896	170,035,253	134,998,633	97,807,470

15. УБЫТОК ОТ ОБЕСЦЕНЕНИЯ НЕФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ

В тыс. тенге	За шесть месяцев, закончившихся		За три месяца, закончившихся	
	30 июня 2020 года	30 июня 2019 года	30 июня 2020 года	30 июня 2019 года
	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)
Убыток от обесценения основных средств (<i>Примечание 3</i>)	–	(5,613,539)	–	(5,613,539)
Убыток от обесценения нематериальных активов (<i>Примечание 4</i>)	–	(5,607,921)	–	(5,607,243)
Убыток от обесценения прочих нефинансовых активов	–	(751,393)	–	(761,733)
	–	(11,972,853)	–	(11,982,515)

16. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Юридические вопросы

Группа оценивает вероятность возникновения значительных обязательств с учетом конкретных обстоятельств и отражает соответствующий резерв в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности только тогда, когда вероятно, что потребуются отток ресурсов для урегулирования обязательств, и сумма обязательства может быть измерена с достаточной надежностью.

Руководство Группы полагает, что фактические обязательства, если таковые будут иметь место, существенно не повлияют на текущее финансовое положение и финансовые результаты Группы. По этой причине резервы не были созданы в данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Обязательства по контрактам на недропользование

Деятельность Группы является объектом проверок со стороны государственных органов касательно выполнения требований контрактов на недропользование. Руководство сотрудничает с государственными органами по согласованию исправительных мер, необходимых для разрешения вопросов, выявленных в ходе таких проверок. Невыполнение положений, содержащихся в контрактах на недропользование, может привести к штрафам, пени, ограничению, приостановлению или отзыву соответствующего контракта. Руководство Группы считает, что любые вопросы, касающиеся несоблюдения условий контрактов, будут разрешены посредством переговоров или исправительных мер и не окажут существенного влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы.

Займы и гарантии

Займы дочерних организаций

Кредитное соглашение с Европейским банком реконструкции и развития («ЕБРР»)

По состоянию на 30 июня 2020 года дочернее предприятие АО «ШалкияЦинк ЛТД», имеет право на получение денежных средств по кредитной линии с ЕБРР со ставкой ЛИБОР плюс 2.5% годовых на сумму до 295 млн. долларов США (30 июня 2019 года: до 295 млн. долларов США) в целях строительства обогатительной фабрики, хвостохранилища, внутриплощадных сетей, рудо-выдачного комплекса и проведения горно-капитальных работ на руднике Шалкия. По условиям данной линии основной долг должен погашаться равными платежами каждые полгода начиная с 20 июня 2021 года до 20 декабря 2029 года.

Заем предоставляется под безотзывную гарантию Самрук-Казына и под гарантию Группы по выполнению контрактных условий, связанных с осуществлением проекта. В соответствии с условиями, АО «ШалкияЦинк ЛТД» должно на протяжении всего срока действия соглашения соблюдать ковенанты, такие как: соблюдение сроков строительства; соответствие требованиям государственных, надзорных, налоговых органов; выполнение соответствующих финансовых показателей и прочие. По состоянию на 30 июня 2020 года АО «ШалкияЦинк ЛТД» соблюдала данные ковенанты.

По состоянию на 30 июня 2020 года АО «ШалкияЦинк ЛТД» не получило денежные средства по данному договору займа (Примечание 8).

16. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Займ, полученный от Евразийского банка развития («ЕАБР»)

30 декабря 2016 года ТОО «СП «Алайгыр», дочернее предприятие заключило договор займа на 7 лет с ЕАБР на сумму 56 млн. долларов США в целях финансирования строительства горно-обогатительной фабрики с погашением процентов (каждые шесть месяцев). В соответствии с подписанным соглашением, ТОО «СП «Алайгыр» должно соответствовать требованиям займа по соблюдению определенных финансовых и нефинансовых ковенантов.

С апреля 2019 года финансирование со стороны ЕАБР было приостановлено, по причине изменений ключевых параметров проекта. Корректировка связана с утверждением нового генерального плана расположения объектов горно-обогатительного комплекса, изменением технологической схемы основного оборудования и сроков разработки базового инжиниринга. На момент приостановления освоение займа ЕАБР составило 1,898,471 тыс. тенге (4,7 млн долл. США) из общей суммы 22,620,080 тыс. тенге (56 млн долл. США). 8 октября 2019 года, для возобновления финансирования, ЕАБР запросил актуальный бюджет и финансовую модель Проекта, одобренные уполномоченными органами Компании. 11 марта 2020 года Совет директоров Компании одобрил корректировку ключевых параметров Проекта с переносом сроков запуска обогатительной фабрики на 2022 год и увеличением стоимости Проекта до 50,895,180 тыс. тенге (126,6 млн долл. США).

После предоставления обновленных данных по проекту, 17 апреля 2020 года ЕАБР для возобновления финансирования выдвинул ряд дополнительных требований: проведение дополнительной технико-экономической экспертизы Проекта, актуализация отчета JORC. В тоже время, Компания полагает, что на данном этапе Проекта для проведения полной технико-экономической экспертизы оснований нет.

По итогам первого полугодия 2020 года ТОО «СП «Алайгыр» не соблюдает финансовые и нефинансовые ковенанты, последствиями которых могут являться штрафные санкции в размере 5 тыс. долларов США и 0,1% от суммы кредитной линии (56 млн долларов США). На 30 июня 2020 года письмо о неприменении штрафных санкций не было получено. В связи с несоблюдением финансовых и нефинансовых ковенантов, Группа провела реклассификацию долгосрочной части займа в краткосрочную часть в размере 1,215,911 тыс. тенге.

Договоры инвестиционного характера

По состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года Группа не имеет других договоров инвестиционного характера, кроме договоров на недропользования.

Операционная среда

Экономика Республики Казахстан продолжает проявлять особенности, присущие развивающимся странам. В числе прочих, к таким характерным особенностям относятся отсутствие свободно конвертируемой национальной валюты за пределами страны и низкий уровень ликвидности долговых и долевого ценных бумаг на рынках. Перспективы экономической стабильности Республики Казахстан в существенной степени зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством, а также развития правовой, регуляторной и политической систем, которые находятся вне сферы контроля Группы.

Финансовое состояние и будущая деятельность Группы могут ухудшиться вследствие продолжающихся экономических проблем, присущих развивающейся стране. Руководство не может предвидеть ни степень, ни продолжительность экономических трудностей или оценить их влияние, если таковое будет иметь место, на данную промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

16. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Covid-19

В течение 2020 года мировой рынок столкнулся с неопределенностью, вызванной вспышкой коронавирусной инфекции. Наряду с другими факторами, пандемия коронавирусной инфекции привела к снижению фондовых индексов, в том числе мировых цен на нефть, а также привело к снижению курса казахстанского тенге к доллару США. С 16 марта 2020 года в связи со вспышкой коронавирусной инфекции Правительство Республики Казахстан объявило чрезвычайное положение. Последствия этих существенных изменений могут оказать существенное влияние на общее развитие экономики Казахстана и деятельности Группы в целом.

Руководство Группы считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Группы в данных условиях. Однако, дальнейшее ухудшение ситуации может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Группы.

17. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

Группа использует следующую иерархическую структуру методов оценки для определения и раскрытия информации о справедливой стоимости финансовых инструментов:

- Уровень 1: котировки (нескорректированные) на активных рынках по идентичным активам или обязательствам;
- Уровень 2: модели оценки, все исходные данные для которых, оказывающие существенное влияние на отражаемую в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности сумму справедливой стоимости, прямо или косвенно основываются на информации, наблюдаемой на рынке;
- Уровень 3: модели оценки, использующие исходные данные, оказывающие существенное влияние на отражаемую в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности сумму справедливой стоимости, которые не основываются на информации, наблюдаемой на рынке.

В следующей таблице представлен анализ финансовых инструментов, представленных в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности по справедливой стоимости, в разрезе уровней иерархии источников справедливой стоимости на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года:

В тыс. тенге	Оценка справедливой стоимости на 30 июня 2020 года (неаудировано)			Итого
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	
Финансовые активы				
Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости				
Инвестиционные ценные бумаги	–	2,676,733	–	2,676,733
Денежные средства и их эквиваленты за минусом наличных средств	34,107,695	–	–	34,107,695
Краткосрочные банковские вклады	–	43,624	–	43,624
Прочие текущие активы	–	3,246,488	–	3,246,488
Итого справедливая стоимость	34,107,695	5,966,845	–	40,074,540
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости				
Кредиторская задолженность	–	5,447,650	–	5,447,650
Займы полученные	–	1,518,892	–	1,518,892
Обязательства по аренде	–	407,780	–	407,780
Кредиторская задолженность за приобретение дочерней организации	–	6,119,690	–	6,119,690
Итого справедливая стоимость	–	13,494,012	–	13,494,012

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

17. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

В тыс. тенге	Оценка справедливой стоимости на 31 декабря 2019 года			
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
Финансовые активы				
Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости				
Инвестиционные ценные бумаги	–	2,052,283	–	2,052,283
Денежные средства и их эквиваленты за минусом наличных средств	7,365,898	–	–	7,365,898
Краткосрочные банковские вклады	–	51,253	–	51,253
Прочие текущие активы	–	888,960	–	888,960
Итого справедливая стоимость	7,365,898	2,992,496	–	10,358,394
Финансовые обязательства, справедливая стоимость которых раскрывается				
Кредиторская задолженность	–	4,147,179	–	4,147,179
Займы полученные	–	1,621,411	–	1,621,411
Обязательства по аренде	–	437,539	–	437,539
Кредиторская задолженность за приобретение дочерней организации	–	5,910,535	–	5,910,535
Итого справедливая стоимость	–	12,116,664	–	12,116,664

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, не было переводов между Уровнями 1, 2 и 3.

18. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанные стороны включают предприятия, находящиеся под контролем Самрук-Казына и/или Правительства, а также компании, в которых Самрук-Казына и/или Правительство имеют значительное влияние или совместный контроль; ключевой управленческий персонал Группы, предприятия, в которых руководящий состав Группы прямо или косвенно владеет значительным пакетом акций.

Операции со связанными сторонами были проведены на условиях, согласованных между сторонами, которые не обязательно осуществлялись на рыночных условиях. Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года представлены ниже:

Обязательства по договору и кредиторская задолженность

В тыс. тенге	30 июня 2020 года (неаудировано)	31 декабря 2019 года
<i>Организации, связанные с Самрук-Казына:</i>		
АО «КазМунайГаз»	15,014	56,357
АО «НАК «Казатомпром»	2,121	–
АО «Казактелеком»	1,434	1,408
АО «Казпочта»	612	3,630
АО «КЕГОК»	406	3,975
АО «Самрук-Казына Контракт»	136	–
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»	–	3,810
АО «S-K Construction»	–	11,884
АО «Казахстан Темир Жолы»	–	377
	19,723	81,441
<i>Организации, связанные с Правительством:</i>		
Национальный Банк РК (Примечание 12)	–	4,586,622
	–	4,586,622

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА
(ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

18. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Кредиторская задолженность за приобретение дочерней организации

В тыс. тенге	30 июня 2020 года (неаудировано)	31 декабря 2019 года
<i>Организации под общим контролем Самрук-Казына:</i>		
АО «Инвестиционный фонд Казахстана» (Примечание 12)	6,119,690	5,910,535
	6,119,690	5,910,535

Авансы выданные

В тыс. тенге	30 июня 2020 года (неаудировано)	31 декабря 2019 года
<i>Организации, связанные с Самрук-Казына:</i>		
АО «НАК «Казатомпром»	21,210	–
АО «КазМунайГаз»	7,862	–
АО «Эйр Астана»	1,102	1,445
АО «Казактелеком»	143	168
АО «Казахстан Темир Жолы»	138	1,404
АО «Казпочта»	76	59
	30,531	3,076

Приобретения

В тыс. тенге	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2020 года (неаудировано)	30 июня 2019 года (неаудировано)
<i>Организации, связанные с Самрук-Казына:</i>		
АО «КазМунайГаз»	124,040	198,937
АО «S-K Construction»	66,559	61,630
АО «НАК «Казатомпром»	18,937	20,839
АО «Самрук-Казына Контракт»	18,001	25,639
АО «Казпочта»	16,192	12,555
АО «Казактелеком»	5,945	9,252
АО «Казахстан Темир Жолы»	2,680	16,377
АО «Эйр Астана»	2,200	4,285
АО «KEGOC»	2,169	279,904
	256,723	629,418

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

18. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Продажи связанным сторонам

В тыс. тенге	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2020 года (неаудировано)	30 июня 2019 года (неаудировано)
<i>Организации, связанные с Правительством</i>		
Национальный Банк Республики Казахстан	261,243,354	163,594,100
<i>Ассоциированные компании Группы</i>		
ТОО «Казцинк»	138,513	147,683
	261,381,867	163,741,783

Вознаграждение ключевому руководящему персоналу

Ключевой управленческий персонал включает членов Правления и членов Совета директоров и состоит из 8 человек, включая трех независимых директоров по состоянию на 30 июня 2020 года (на 30 июня 2019 года: 9 человек, включая двух независимых директоров). За шесть месяцев и три месяца, закончившихся 30 июня 2020 года общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу, включенная в общие и административные расходы в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе составила 64,375 тыс. тенге и 46,757 тыс. тенге, соответственно (шесть месяцев и три месяца, закончившихся 30 июня 2019 года: 71,876 тыс. тенге и 43,390 тыс. тенге, соответственно).

19. УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года была утверждена к выпуску Главным директором по экономике и финансам и Главным бухгалтером Группы 7 августа 2020 года.

20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

2 июля 2020 года был заключен договор между Группой и Самрук-Казына о предоставлении временной финансовой помощи на сумму 18,442,396 тыс. тенге, согласно решению очного заседания Правления Самрук-Казына №25/20 от 29 июня 2020 года, со сроком погашения до 31 декабря 2020 года. Целью финансовой помощи является пополнение оборотного капитала Самрук-Казына.