



**«Тай-Кен Самұрық» ұлттық тау-кен
компаниясы» АҚ**

**Аралық қысқартылған шоғырландырылған
қаржылық есептілік (аудиттелмеген)**

*2018 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай бойынша
аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық
есептілікті шолып тексерудің нәтижелері бойынша
қорытындымен бірге*

«ТАУ-КЕН САМРУК» «ТАУ-КЕН САМУҒЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

МАЗМҰНЫ

2018 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ ЖӘНЕ БЕКІТУ ЖАУАПКЕРШІЛІГІ ТУРАЛЫ БАСШЫЛЫҚТЫҢ МӘЛІМДЕМЕСІ

2018 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ШОЛЫП ТЕКСЕРУДІҢ НӘТИЖЕЛЕРІ БОЙЫНША ҚОРЫТЫНДЫ

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК (АУДИТТЕЛМЕГЕН)

Қаржылық жағдай туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есеп	1-2
Пайда мен залал және өзге де жиынтық табыс туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есеп	3-4
Ақшалай қаражаттың қозғалысы туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есеп	5-6
Капиталдағы өзгерістер туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есеп	7
Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке қатысты ескертулер	8-29

«ТАУ-КЕН САМУРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ӨЗІРЛЕУ ЖӘНЕ БЕКІТУ ЖАУАПКЕРШІЛІГІ ТУРАЛЫ БАСШЫЛЫҚТЫҢ МӘЛІМДЕМЕСІ

«Тау-Кен Самұрық» ұлттық тау-кен компаниясы» АҚ-ның (бұдан әрі – «Компания») және оның еншілес ұйымдарының (бұдан әрі бірге – «Топ») басшылығы 2018 жылғы 30 маусымдағы Топтың қаржылық жағдайын, сол күні аяқталған алты ай ішіндегі оның қызметінің нәтижелерін, ақшалай қаражатының қозғалысын және капиталындағы өзгерістерді 34-халықаралық бухгалтерлік есеп стандартына (бұдан әрі - «34-ші ХБЕС») сәйкес барлық елеулі аспектілерінде анық бейнелейтін аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау үшін жауап береді.

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау барысында басшылық келесілерге жауапты:

- бухгалтерлік есеп қағидаларын дұрыс таңдау және оларды дәйекті пайдалану;
- ақпаратты, оның ішінде есеп саясаты туралы мәліметтерді орынды, анық, салыстырмалы және түсінікті нысанда ұсыну;
- негізделген, мақсатқа сәйкес келетін бағалау мен жорамалдарды қолдану;
- 34-ші ХБЕС талаптарының орындалуы Топтың қаржылық ахуалы мен оның қызметінің қаржылық нәтижелеріне қандай да бір мәмілелердің, сондай-ақ өзге оқиғалар мен жағдайлардың тигізетін әсері аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті пайдаланушылардың түсінуіне жеткіліксіз болған жағдайда қосымша ақпаратты ашып көрсету; және
- Топтың үздіксіз қызметін көз жетерлік болашақта жалғастыру қабілетін бағалау.

Басшылық сонымен қатар келесілерге де жауапты:

- Топтың тиімді және сенімді ішкі бақылау жүйесін әзірлеу, енгізу және оның қызметін қамтамасыз ету;
- Топтың қаржылық жағдайы туралы ақпаратты кез келген сәтте, әрі жеткілікті дәрежедегі дәлдікте әзірлеуге және аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің 34-ші ХБЕС талаптарына сәйкес келуін қамтамасыз етуге мүмкіндік беретін бухгалтерлік есеп жүйесін қолдау;
- бухгалтерлік есепті Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес жүргізу;
- Топтың активтерінің сақталуын қамтамасыз ету үшін өз құзыреті шегінде шаралар қолдану; және
- алаяқтық және өзге теріс пайдаланушылық фактілерін анықтау және олардың алдын алу.

Топтың 2018 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай бойынша аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігін басшылық 2018 жылғы 7 тамызда бекітті.

Экономика және қаржы жөніндегі бас директор


Хасанов Д.К.

Бас бухгалтер


Касенова А.Н.





Grant Thornton

An instinct for growth™

Grant Thornton ЖШС
Әл-Фараби даңғылы, 15
Нұрлы Тау БО 4В
Офис 2103
Алматы
050059

T +7 (727) 311 13 40

almaty@kz.gt.com
www.grantthornton.kz

АРАЛЫҚ ҚЫСКАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ШОЛЫП ТЕКСЕРУДІҢ НӘТИЖЕЛЕРІ БОЙЫНША ҚОРЫТЫНДЫ

«Тау-Кен Самұрық» ұлттық тау-кен компаниясы» АҚ-ның Акционері мен Басшылығына

Кіріспе

Біз 2018 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қаржылық жағдай туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есепті, сондай-ақ сол күні аяқталған алты ай бойынша пайда мен залал және өзге де жиынтық табыс туралы, капиталдағы өзгерістер туралы және ақшалай қаражаттың қозғалысы туралы тиісті аралық қысқартылған шоғырландырылған есептерді, және аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке түсіндірме ескертулерді қамтитын «Тау-Кен Самұрық» ұлттық тау-кен компаниясы» АҚ-ның (бұдан әрі – «Компания») және оның еншілес ұйымдарының (бұдан әрі бірге – «Топ») қоса тіркелген аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне шолу тексерісін жүргіздік. Басшылық осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің «Аралық қаржылық есептілік» 34-халықаралық қаржылық есеп стандартына (бұдан әрі «34-ші ХҚЕС») сәйкес дайындалуы мен анық ұсынылуы үшін жауапкершілік көтереді. Біздің жауапкершілігіміз өзіміз жүргізген шолу тексерісінің негізінде осы аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілік бойынша қорытынды жасау болып табылады.

Шолу тексерісінің көлемі

Біз шолып тексеруді шолу тексерісіне қолданылатын «Ұйымның тәуелсіз аудиторы орындаған аралық қаржылық ақпаратты шолып тексеру» деген 2410-халықаралық стандартына сәйкес жүргіздік. Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті шолып тексеруге бірінші кезекте қаржы мәселелері және бухгалтерлік есеп мәселелері үшін жауапты тұлғаларға сұрау салуды жіберу, сондай-ақ шолу тексерісі аясында талдампаздық және өзге де рәсімдерді қолдану кіреді. Шолу тексерісінің көлемі Аудиттің халықаралық стандарттарына сәйкес жүргізілетін аудиттен айтарлықтай аз, сондықтан шолу тексерісі аудит жүргізу барысында анықталуы мүмкін болатын барлық елеулі фактілер бізге мәлім болады деген сенімділік алуымызға мүмкіндік бермейді. Демек, біз аудиторлық пікір білдірмейміз.

Қорытынды

Өзіміз жүргізген шолу тексерісінің негізінде біз қоса тіркелген «Тау-Кен Самұрық» ұлттық тау-кен компаниясы» АҚ-ның аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігі барлық елеулі аспектіде 34-ші ХБЕС-ке сәйкес дайындалған жоқ деп пікір айтуымызға негіз болатындай фактілерді анықтаған жоқпыз.

Grant Thornton

Ержан Досымбеков

«Grant Thornton» ЖШС-нің
Бас директоры

Қазақстан Республикасының Квалификацияланған
аудиторы

2012 жылғы 20 қаңтарда берілген
№МФ-0000069 біліктілік куәлігі
Қазақстан Республикасы

Қазақстан Республикасы аумағында аудиторлық қызметпен айналысуға арналған мемлекеттік лицензия №18015053, Қазақстан Республикасы Қаржы Министрілігінің Ішкі мемлекеттік аудит комитеті 2018 жылғы 3 тамызда берген (алғашқы берілген күні – 2011 жылғы 27 шілде)

2018 жылғы 7 тамыз
Қазақстан Республикасы, Алматы қаласы

«ТАУ-КЕН САМУҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДАҒЫ ЖАҒДАЙ БОЙЫНША ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

мың теңге	Ескерту	2018 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	3	52,591,452	45,767,557
Барлау мен бағалау бойынша активтер	5	5,550,394	6,848,471
Материалдық емес активтер	4	52,715,918	52,680,333
Қауымдастырылған компанияға салынған инвестициялар	6	410,253,229	443,335,588
Ұзақ мерзімді активтер үшін аванстар		3,521,867	2,853,783
Корпоративтік табыс салығы бойынша алдын ала төлем		620,070	606,988
Өтелетін салықтар		4,282,249	3,480,294
Өзге де ұзақ мерзімді активтер		2,110,246	1,577,848
		531,645,425	557,150,862
Ағымдағы активтер			
Тауарлы-материалдық қорлар	7	19,945,827	20,718,903
Келісімшарт аясындағы активтер және дебиторлық берешек	8	548,288	645,702
Берілген аванстар		451,716	598,262
Корпоративтік табыс салығы бойынша алдын ала төлем		145,904	–
Өзге де ағымдағы активтер		1,169,034	814,975
Қысқа мерзімді банктік салымдар	9	13,400,704	16,001,573
Ақшалай қаражат және оның баламалары	9	33,734,812	22,360,756
		69,396,285	61,140,171
АКТИВТЕР, БАРЛЫҒЫ		601,041,710	618,291,033
Капитал және міндеттемелер			
Капитал			
Жарғылық капитал	10	252,874,907	252,874,907
Үлестірілмеген пайда		89,327,932	114,582,487
Капиталдың өзге де құрамдастары		231,942,818	223,340,451
Негізгі ұйымның акционеріне тиесілі капитал		574,145,657	590,797,845
Бақыланбайтын қатысу үлесі		41,538	50,625
КАПИТАЛ, БАРЛЫҒЫ		574,187,195	590,848,470

«ТАУ-КЕН САМУРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДАҒЫ ЖАҒДАЙ БОЙЫНША ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (ЖАЛҒАСЫ)

мың теңге	Ескерту	2018 жылғы 30 маусым (аудиттелме- ген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Кейінге қалдырылған корпоративтік салық бойынша міндеттеме		10,230,917	10,230,917
Еншілес ұйымды сатып алу үшін кредиторлық берешек	11	5,595,143	5,417,568
Ұзақ мерзімді кредиторлық берешек		115,140	–
Акционерден алынған қарыздар		–	3,104,963
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер		851,345	826,510
		16,792,545	19,579,958
Ағымдағы міндеттемелер			
Келісімшарт аясындағы міндеттемелер және кредиторлық берешек	11	9,014,090	7,004,703
Төлнетін салықтар, корпоративтік табыс салығынан басқа		263,969	190,988
Корпоративтік табыс салығы бойынша міндеттемелер		6,491	19,238
Қызметкерлердің алдындағы берешек		526,313	308,863
Жер қойнауын пайдалану туралы келісімшарттар бойынша міндеттемелерге арналған резервтер		199,278	119,783
Өзге де ағымдағы міндеттемелер		51,829	219,030
		10,061,970	7,862,605
МІНДЕТТЕМЕЛЕР, БАРЛЫҒЫ		26,854,515	27,442,563
КАПИТАЛ ЖӘНЕ МІНДЕТТЕМЕЛЕР, БАРЛЫҒЫ		601,041,710	618,291,033

8-29-беттердегі түсіндірме ескертүүлەر осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

Экономика және қаржы жөніндегі бас директор



Хасанов Д.К.

Бас бухгалтер

Касенова А.Н.

2018 жылғы 7 тамыз

Қазақстан Республикасы, Астана қаласы

«ТАУ-КЕН САМҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН ҮШ АЙ МЕН АЛТЫ АЙ ІШНДЕГІ ПАЙДА МЕН ЗАЛАЛ ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ЖИЫНТЫҚ ТАБЫС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

		Ескерту 30 маусымда аяқталған алты ай 30 маусымда аяқталған үш ай ішінде		
		ішінде		
		2018 жыл	2017 жыл	2018 жыл
		(аудиттелмеген)	(аудиттелмеген)	(аудиттелмеген)
Жалғасып отырған қызмет				
12	Өткізілген өнімнен алынған түсім	118,907,090	101,211,844	71,236,892
13	Өткізілген өнімнің өзіндік құны	(118,246,037)	(101,052,474)	(70,772,401)
	Жалпы пайда	661,053	159,370	464,491
	Жалпы және әкімшілік шығыстар	(1,668,175)	(1,738,363)	(910,480)
	Тасымалдау және өткізу бойынша шығыстар	(167,190)	(146,796)	(101,391)
	Операциялық залал	(1,174,312)	(1,725,789)	(547,380)
	Қаржылық табыстар	1,433,472	1,709,590	1,010,577
	Қаржылық шығыстар	(253,135)	(276,953)	(106,929)
6	Бірлескен кәсіпорндар мен қауымдастырылған компанияның пайдасындағы үлес	25,626,874	29,799,579	9,072,093
	Өзге де операциялық емес табыстар	886,309	242,253	803,043
5	Жер қойнауын пайдалану туралы келісімшарттардың күнсыздануынан болған шығыс	(1,712,768)	—	(1,712,768)
	Өзге де операциялық емес шығыстар	(350,282)	(200,786)	250,465
9	Қаржы активтерінің күнсыздануынан болған шығыстар	(204,384)	—	(204,384)
	Оң/(теріс) бағамдық айырма, нетто	595,815	(323,206)	1,374,762
	Күнсызданудан болған залал	(60,221)	(175,850)	(38,269)
	Жалғасып отырған қызметтен салық салынғанға дейін кезең ішінде алынған пайда	24,787,368	29,048,838	9,901,210
	Табыс салығы бойынша шығыстар	(2,620)	(4,655)	(1,141)
	Жалғасып отырған қызметтен кезең ішінде алынған пайда	24,784,748	29,044,183	9,900,069
	Токтатылған қызмет	—	—	—
1	Токтатылған қызметтен салық салынғаннан кейін кезең ішінде алынған пайда	—	95,671	—
	Кезең ішіндегі пайда	24,784,748	29,139,854	9,900,069
	Төмендетілгенге тиесілі кезең ішіндегі пайда:	—	—	—
	Бас компанияның акционеріне	24,793,835	29,142,564	9,908,695
10	Бақыланбайтын қатысу үлесіне	(9,087)	(2,710)	(8,626)
				(1,898)
				13,460,201
				(1,898)
				13,458,303
				13,357,713
				(900)
				13,356,813

«ТАУ-КЕН САМУҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН ҮШ АЙ МЕН АЛТЫ АЙ ІШІНДЕГІ ПАЙДА МЕН ЗАЛАЛ ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ЖИЫНТЫҚ ТАБЫС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (ЖАЛҒАСЫ)

мың теңге	Ескерту		30 маусымда аяқталған алты ай		30 маусымда аяқталған үш ай	
			ішінде		ішінде	
	2018 жыл	2017 жыл	2018 жыл	2017 жыл	2018 жыл	2017 жыл
	(аудиттелмеген)	(аудиттелмеген)	(аудиттелмеген)	(аудиттелмеген)	(аудиттелмеген)	(аудиттелмеген)
Өзге де жиынтық табыс / (залал):						
Кейіннен пайдаға немесе залалға қайта жіктеуге жататын баптар:						
<i>Инвестицияларды есептіліктің валютасына қайта есептеудің бағамдық айырмалары</i>	7		8,602,367	(22,745,767)	26,832,580	(25,459,025)
Кезек ішіндегі өзге де жиынтық табыс / (залал)			8,602,367	(22,745,767)	26,832,580	(25,459,025)
Кезек ішіндегі өзге де жиынтық табыс / (залал), барлығы			33,387,115	6,394,087	36,732,649	(12,000,722)
Төмендегілерге тиесілі кезек ішіндегі жиынтық табыс / (залал), барлығы:						
Бас компанияның акционеріне			33,396,202	6,396,797	36,741,275	(11,998,824)
Бакыланбайтын қатысу үлесіне	10		(9,087)	(2,710)	(8,626)	(1,898)
			33,387,115	6,394,087	36,732,649	(12,000,722)

8-29-беттердегі түсіндірме ескертулер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

Экономика және қаржы жөніндегі бас директор

Бас бухгалтер

2018 жылғы 7 тамыз
Қазақстан Республикасы, Астана қаласы



Хасанов Д.К.

Касанова А.Н.

«ТАУ-КЕН САМУҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ ІШІНДЕГІ АҚШАЛАЙ ҚАРАЖАТТЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

мың тенге	Ескерту	30 маусымда аяқталған алты ай ішінде	
		2018 жыл (аудиттел- меген)	2017 жыл (аудиттелме-ген)
ОПЕРАЦИЯЛЫҚ ҚЫЗМЕТТЕН ТҮСКЕН АҚША АҒЫНДАРЫ:			
Салық салынғанға дейін жалғасып отырған қызметтен алынған пайда		24,787,368	29,048,838
Салық салынғаннан кейін жалғасып отырған қызметтен кезең ішінде алынған пайда	1	–	95,671
Түзетулер:			
Негізгі құралдардың тозуына және материалдық емес активтердің амортизациясына	3, 4	832,920	568,614
Қаржылық табыстарға		(1,433,472)	(1,709,590)
Қаржылық шығыстарға		253,135	276,953
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компанияын пайдасындағы үлеске	6	(25,626,874)	(29,799,579)
Тауарлы-материалдық қорлардың таза өткізу құнына дейін есептен шығаруға		19,780	94,485
Өтелетін ҚҚС-тың құнсыздануына		40,441	81,365
Күмәнді дебиторлық берешек бойынша резервті қалпына келтіруге	8	(82,700)	–
Жер қойнауын пайдалану туралы келісімшарттардың құнсыздануына		1,712,768	–
Есептелген теріс / (оң) бағамдық айырмаға, нетто		(595,815)	323,190
Қаржы активтерінің құнсыздануынан болған шығыстарға	9	204,384	–
Еншілес кәсіпорындағы 100% қатысу үлесінің істен шығуынан алынған табысқа		–	(101,510)
Басқасына		–	(84,281)
Айналым капиталында өзгерістер болғанға дейін операциялық қызметтен алынған пайда/(зала)		111,935	(1,205,844)
Тауарлы-материалдық қорлардағы өзгеріс		791,399	8,434,221
Дебиторлық берешектегі өзгеріс		48,932	(307,738)
Берілген аванстардағы өзгеріс		146,546	527,082
Өзге де ағымдағы активтердегі өзгеріс		211,805	208,837
Өтелетін салықтардағы өзгеріс		(1,504,640)	(402,712)
Өзге де ұзақ мерзімді активтердегі өзгеріс		(532,398)	(114,069)
Кредиторлық берешектегі және берілген аванстардағы өзгеріс		2,615,620	(6,446,149)
Төленетін салықтардағы өзгеріс, корпоративтік табыс салығынан басқа		72,981	(62,332)
Қызметкерлердің алдындағы берешектегі өзгеріс		217,450	(81,713)
Жер қойнауын пайдалану туралы келісімшарттар бойынша міндеттемелердегі өзгеріс		79,495	17,280
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелердегі өзгеріс		6,880	13,876
Өзге де ағымдағы міндеттемелердегі өзгеріс		(195,109)	2,813
Операциялық қызметтен ақшалай қаражаттың ағылшын келуі		2,070,896	583,552
Алынған пайыздық табыстар		1,501,374	1,581,417
Төленген табыс салығы		(174,353)	–
Операциялық қызметтен алынған ақшалай қаражат		3,397,917	2,164,969

«ТАУ-КЕН САМУРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ ІШІНДЕГІ АҚШАЛАЙ ҚАРАЖАТТЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (ЖАЛҒАСЫ)

мың тенге	Ескерту	30 маусымда аяқталған алты ай ішінде	
		2018 жыл (аудиттел- меген)	2017 жыл (аудиттелме- ген)
ИНВЕСТИЦИЯЛЫҚ ҚЫЗМЕТТЕН АЛЫНҒАН АҚША АҒЫНДАРЫ:			
Негізгі құралдарды сатып алу		(3,569,574)	(1,962,611)
Басқа ұзақ мерзімді активтерді сатып алу		(6,242,681)	(85,117)
Басқа ұзақ мерзімді активтерді сатудан алынған түсімдер		1,041,600	–
Материалдық емес активтерді сатып алу		(22,684)	(11,113)
Барлау мен бағалау бойынша активтерді сатып алу		(375,114)	(750,592)
Қауымдастырылған компаниядан алынған дивидендтер	6	67,311,600	39,268,687
Еншілес кәсіпорынға 100% қатысу үлесін сатудан алынған түсім		–	371,347
Еншілес кәсіпорынға 100% қатысу үлесін сатып алу		–	(93,382)
Банктік салымдарды орналастыру		(13,948,951)	(3,262,370)
Банктік салымдарды жабу		16,208,490	287,716
Инвестициялық қызметтен алынған ақшалай қаражат		60,402,686	33,762,565
ҚАРЖЫЛЫҚ ҚЫЗМЕТТЕН АЛЫНҒАН АҚША АҒЫНДАРЫ:			
Акционерден алынған қарыз бойынша негізгі борышты төлеу		(7,746,811)	–
Дивидендтер		(45,000,000)	–
Қаржылық қызметте пайдаланылған ақшалай қаражат		(52,746,811)	–
Ақшалай қаражаттың және оның баламаларының таза өзгеруі		11,053,792	35,927,534
Ақшалай қаражаттың және оның баламаларының айырбас бағамының өзгеру әсері		334,888	(170,833)
Ақшалай қаражат және оның баламалары бойынша 9-шы ХКЕС-ті қолданудың әсері	2	(115,203)	–
9-шы ХКЕС бойынша ақшалай қаражат және оның баламалары бойынша құнсыздандуды есептеп жазу	9	100,579	–
Кезеңнің басындағы ақшалай қаражат және оның баламалары	9	22,360,756	17,389,910
Кезеңнің аяғындағы ақшалай қаражат және оның баламалары	9	33,734,812	53,146,611

8-29-беттердегі түсіндірме ескертулер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

Экономика және қаржы жөніндегі бас директор



Хасанов Д.К.

Бас бухгалтер

Касенова А.Н.

2018 жылғы 7 тамыз

Қазақстан Республикасы, Астана қаласы

«ТАУ-КЕН САМУҒЫР» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ ІШІНДЕГІ КАПИТАЛДАҒЫ
ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

мың теңге	Ескерту		Негізгі ұйымның акционеріне тиесілі капитал		Барлығы	Бақыланбай- тын қатысу үлесі	Қаптал, барлығы
	Жартылық капитал	Жартылық өзге де құрамдастары	Капиталдың өзге де құрамдастары	Үлестірілме- ген пайда			
2016 жылғы 31 желтоқсанда (аудиттелген)	252,874,907	233,621,968	63,599,488	550,096,363	60,260	550,156,623	
Кезең ішіндегі пайда/(залал) (аудиттелмеген)	-	-	29,142,564	29,142,564	(2,710)	29,139,854	
Өзге де жиынтық табыс/(залал) (аудиттелмеген)	-	(22,745,767)	-	(22,745,767)	-	(22,745,767)	
Кезең ішіндегі жиынтық табыс/(залал), барлығы (аудиттелмеген)	-	(22,745,767)	29,142,564	6,396,797	(2,710)	6,394,087	
2017 жылғы 30 маусымда (аудиттелмеген)	252,874,907	210,876,201	92,742,052	556,493,160	57,550	556,550,710	
Бұрын көрсетілгендей 2018 жылғы 1 қаңтарда (аудиттелген)	10	252,874,907	114,582,487	590,797,845	50,625	590,848,470	
<i>9-шы ХҚЕС-ті қолданудың әсері</i>	2	-	(454,194)	(454,194)	-	(454,194)	
2018 жылғы 1 қаңтарда (қайта есептелген)		252,874,907	223,340,451	590,343,651	50,625	590,394,276	
Кезең ішіндегі пайда/(залал) (аудиттелмеген)		-	24,793,835	24,793,835	(9,087)	24,784,748	
Өзге де жиынтық табыс (аудиттелмеген)	6	-	8,602,367	8,602,367	-	8,602,367	
Кезең ішіндегі жиынтық табыс/(залал), барлығы (аудиттелмеген)		-	8,602,367	24,793,835	(9,087)	33,387,115	
Дивидендтер	10	-	(45,000,000)	(45,000,000)	-	(45,000,000)	
Акционермен жүргізілген өзге операциялар		-	(4,594,196)	(4,594,196)	-	(4,594,196)	
2018 жылғы 30 маусымда (аудиттелмеген)	10	252,874,907	231,942,818	574,145,657	41,538	574,187,195	

8-29-беттердегі түсіндірме ескертүүлەر осы аралық қысқартылған
шоғырландырылған қаржылық есетіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

Экономика және қаржы жөніндегі бас директор

Бас бухгалтер

2018 жылғы 7 тамыз
Қазақстан Республикасы, Астана қаласы


Хасанов Д.К.



Касенова А.Н.

«ТАУ-КЕН САМУҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ

«Тау-Кен Самұрық» ұлттық тау-кен компаниясы» акционерлік қоғамы (бұдан әрі – «Тау-Кен Самұрық» немесе «Компания») Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2009 жылғы 15 қаңтардағы №10 Қаулысына сәйкес құрылып, 2009 жылғы 2 ақпанда акционерлік қоғам ретінде тіркелді.

2018 жылғы 30 маусымдағы және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның жалғыз акционері «Самұрық-Қазына» Ұлттық Әл-ауқат Қоры» АҚ (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына») болып табылады. Самұрық-Қазына қорының жалғыз акционері Қазақстан Республикасының Үкіметі болып табылады.

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік Компанияның және оның еншілес ұйымдарының (бұдан әрі бірге – «Топ») қаржылық есептілігін қамтиды.

Компанияның тіркелген офісі мына мекенжайда орналасқан: Дінмухамед Қонаев көшесі, 8, «Б» блогы, Астана қаласы, Қазақстан Республикасы.

2018 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың қызметкерлерінің саны 1,345 адам болды (2017 жылғы 31 желтоқсан: 1,226 адам).

2018 жылғы 30 маусымдағы және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша мына компаниялар Топтың еншілес ұйымдары болып табылған:

Компания	Қызметінің тұрпаты	Аймақ	2018 жылғы	2017 жылғы
			30 маусым	31 желтоқсан
«Logic Business» ЖШС	«Қазцинк» ЖШС-іне салынған инвестицияны басқару	Астана	100%	100%
«Logic Invest Capital» ЖШС	«Қазцинк» ЖШС-іне салынған инвестицияны басқару	Астана	100%	100%
«Дана» инвестиция үйі» ЖШС	«Қазцинк» ЖШС-іне салынған инвестицияны басқару	Астана	100%	100%
«ШалқияЦинк ЛТД» АҚ	Араласқан қорғасын-мырыш кенін барлау, өндіру және өңдеу	Қызылорда облысы	100%	100%
«Тау-Кен Алтын» ЖШС	«Аффинаж өндірісін құру және оны минералды-шикізат базасымен қамтамасыз ету» инвестициялық жобасының үйлестірушісі	Астана	100%	100%
«Солтүстік Катпар» ЖШС	Вольфрам өндіру	Қарағанды облысы	100%	100%
«Tau-Ken Mining» ЖШС	Түсті металл кен орындарын барлау	Алматы облысы	100%	100%
«Tau-Ken Temir» ЖШС	Металлургиялық кремнийді және жанама өнімдерді өндіру	Қарағанды облысы	100%	100%
«Алайғыр БК» ЖШС	Полиметалл рудасын өндіру	Қарағанды облысы	100%	100%
«Тау-Кен Проект БК» ЖШС	Мыс, алтын және ілеспе құрамдастарды барлау	Қарағанды облысы	100%	100%
«Шоклар-Гагарин» ЖШС	Құрамында алтыны бар руда кен орындарын барлау	Жамбыл облысы	100%	100%
«Тау-Кен Прогресс» ЖШС	Түсті металл кен орындарын барлау	Астана	100%	100%
«Масальский ТБК» ЖШС	Темір рудасын игеру және өндіру	Ақмола облысы	98.58%	98.58%
«Silicon mining» ЖШС	Желілік кварц өндіру	Астана	100%	90.1%

Компанияның Директорлар Кеңесінің 2016 жылғы 4 қарашадағы шешіміне сәйкес, «Тау Кетмень» ЖШС-індегі 100% қатысу үлесі «ТАУ ИНТЕРИНВЕСТ КАЗ» ЖШС-іне сатылды. Тау-Кен Самұрық қорының және «ТАУ ИНТЕРИНВЕСТ КАЗ» ЖШС арасындағы 2017 жылғы 27 маусымдағы сатып алу-сату шартына сәйкес мәміленің сомасы 429,441 мың теңгені құрады. 2017 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай бойынша, Компания салық салынғанға дейін тоқтатылған қызметтен алынған 95,671 мың теңге сомасындағы пайданы таныды.

«ТАУ-КЕН САМУҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ (ЖАЛҒАСЫ)

Негізгі қызметі

Компанияның қызметінің негізгі бағыттарына, басқасының ішінде, мына төмендегілер кіреді:

- Қатты пайдалы қазбаларды барлау, игеру, өндіру, өңдеу және өткізу саласындағы қызметті жүзеге асыру;
- Қазақстан Республикасының минералды шикізат кешенін ұдайы жаңғырту;
- Жаңа технологияларды өндіру арқылы Қазақстан Республикасының тау-кен индустриясының әлеуетін дамыту және жер қойнауын пайдалану жобаларын іске асыруға мемлекеттің қатысуының тиімділігін арттыру.

2. ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ

Дайындау негізі

2018 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай кезеңіне арналған аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік «Аралық қаржылық есептілік» 34-ші ХКЕС-ке (IAS) сәйкес дайындалды.

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікте жылдық қаржылық есептілікте ашылуға тиіс бүкіл мәліметтер мен деректер қамтылмаған, және де ол 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың жылдық қаржылық есептілігімен жиынтықта қарастырылуға тиіс.

Дайындау қағидаттары

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік кейбір қаржы құралдарын қоспағанда, бастапқы күн негізінде дайындалды.

Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігі Қазақстан теңгесімен (бұдан әрі – «теңге») көрсетілген. Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігінің функционалдық валютасы мен презентациясының валютасы теңге болып табылады, тек бұған функционалдық валютасы АҚШ доллары болып табылатын оның қауымдастырылған ұйымының аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігі жатпайды. Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктегі барлық мәндер, арнайы ескертілген жағдайлардан басқа, мыңға дейін ықшамдалған.

Үздіксіз қызмет қағидаты

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік 34-ші ХКЕС-ке сәйкес, Топ үздіксіз қызмет қағидатын қатаң ұстанады деген жорамал негізге алына отырып әзірленді. Бұл көз жетерлік болашақта оның дағдылы шаруашылық қызметі барысында активтерді сату мен міндеттемелерді өтеуді керек етеді. Топтың басшылығының ойынша, Топ өз міндеттемелерін уақтылы өтеу үшін жеткілікті мөлшерде ақшалай қаражат таба алады. Топтың басшылығында оны таратуға немесе қызмет ауқымын айтарлықтай қысқартуға деген ниет те, қажеттілік те жоқ.

Есептеу қағидаты

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік есептеу қағидатына сәйкес дайындалған. Есептеу қағидаты бойынша шаруашылық операциялардың нәтижелерінің, сондай-ақ төлем уақытына қарамастан оқиғалардың жасалу фактісі бойынша олардың танылуы топшыланады. Операциялар мен оқиғалар бухгалтерлік есепте бейнеленіп, тиісті кезеңдердің аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне кіргізіледі.

«ТАУ-КЕН САМУҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

2. ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (ЖАЛҒАСЫ)

Шетел валютасын қайта есептеу

Қазақстан Қор Биржасында (бұдан әрі – «ҚҚБ») қалыптасқан орташа есеппелген айырбас бағамдары Қазақстан Республикасында ресми айырбас бағамдары ретінде пайдаланылады.

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті құру кезінде Топ пайдаланған ҚҚБ валюта айырбас бағамдары мыналар болып табылады:

	2018 жылғы 30 маусым	2017 жылғы 31 желтоқсан
АҚШ доллары	341.08	332.33
Ресей рублі	5.44	5.77
Еуро	397.26	398.23

Топ алғаш рет қолданған жана стандарттар, түсіндірмелер және қолданыстағы стандарттар мен түсіндірмелерге түзетулер

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті құрастыру кезінде қабылданған есеп саясаты 2017 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл бойынша Топтың жылдық қаржылық есептілігін дайындау кезінде қолданылған саясатқа сәйкес келеді, тек бұған 2018 жылғы 1 қаңтарда күшіне енген жана стандарттар жатпайды. Топ шығарылған, бірақ әлі күшіне енген қандай да бір басқа стандарттарды, түсіндірмелерді немесе түзетулерді мерзімінен бұрын қолданған жоқ.

Топ алғаш рет «Сатып алушылармен шарттар бойынша түсім» 15-ші ХҚЕС (IFRS) және «Қаржы құралдары» 9-шы ХҚЕС-ін (IFRS) қолданды, олар бойынша бұрын тапсырылған қаржылық есептілікті қайта есептеу талап етіледі. 34-ші ХБЕС (IAS) талаптары бойынша осы өзгерістердің сипаты және әсері туралы ақпарат төменде ашылып көрсетілген.

Топ сонымен қатар алғаш рет 2018 жылдағы кейбір түзетулер мен түсіндірмелерді қолданды, бірақ олар оның аралық қысқартылған қаржылық есептілігіне әсер еткен жоқ.

«Сатып алушылармен шарттар бойынша түсім» 15-ші ХҚЕС (IFRS)

15-ші ХҚЕС (IFRS) «Құрылыс салу туралы шарттар» 11-ші ХҚЕС-ін (IAS), «Түсім» 18-ші ХҚЕС-ін (IAS) және тиісті түсіндірмелерді ауыстырады және сатып алушылармен арадағы шарттарға байланысты алынатын түсімнің барлық баптарына қатысты қолданылады, тек бұған осындай шарттар басқа стандарттардың қолданылатын саласына жататын жағдайлар кірмейді. Сатып алушылармен арадағы шарттарға байланысты алынатын түсімнің есебін жүргізу үшін жана стандартта бес кезеңді қамтитын үлгі көзделген. 15-ші ХҚЕС (IFRS) бойынша түсім ұйым сатып алушыға тауарларды бергеніне немесе қызмет көрсеткеніне айырбас өтем алу құқығы алынады деп күтетін тиісті өтемді бейнелейтін сомада танылады.

Стандарт бойынша, сатып алушылармен арадағы шарттарға қатысты үлгінің әр кезеңін қолданған кезде ұйымдардың пайымдаманы қолдануы және барлық орынды фактілер мен мән-жайларды ескеруі талап етіледі. Стандартта сондай-ақ шарт жасасуға кететін қосымша шығындардың және шартты орындауға тікелей байланысты шығындардың есебін жүргізуге қатысты талаптар қамтылған.

«ТАУ-КЕН САМУҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

2. ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (ЖАЛҒАСЫ)

Топ алғаш рет қолданған жана стандарттар, түсіндірмелер және қолданыстағы стандарттар мен түсіндірмелерге түзетулер (жалғасы)

«Сатып алушылармен шарттар бойынша түсім» 15-ші ХҚЕС (IFRS)(жалғасы)

Топ 15-ші ХҚЕС-ті (IFRS) қолдану кезінде қолданудың толық ретроспективалық әдісін пайдаланады. Компания алтын құймаларын сағады және қымбат бағалы металл аффинажы бойынша қызмет көрсетеді. Бұл қызмет сатып алушылармен жеке сәйкестендірілетін шарттар арқылы жүзеге асырылады. Шартқа сәйкес, Топ сатушыға тиесілі құйма түріндегі алтынды сатып алушының меншігіне табыстауды міндетіне алады. Алтын құймаларын сату жеке лоттар арқылы іске асырылады. Әр лоттың бағасы мәміле жасалатын күннің алдындағы күні Қазақстан қор биржасының төнертеңгі сессиясында қалыптасқан теңгенің АҚШ долларына қатысты орташа есептелген биржалық бағамына және Лондондағы Қымбат бағалы металлдар нарығы қауымдастығының (LBMA) төнертеңгі және кешкі фиксингінің жеткізілім жасалатын бүкіл ай бойынша ортасаланған орташа мәніне негізделіп, мәміле жасалатын күні қолданылатын дисконт шегеріліп теңгеде белгіленеді. Осылайша, Топ есепті кезеңдегі мәмілелердің бағасын жеткілікті дәрежеде дәл айқындай алады. Шарт бойынша міндеттемені Топ тауарды (алтын құймаларын) сатып алушыға табыстау сәтінде орындайды, онда осы алтынды сатудан алынған табысты Топ тиісті кезеңде толық көлемінде таниды. Осылайша, Топтың түсімді танудың қолданыстағы тәртібі 15-ші ХҚЕС талаптарына сай келеді, Компанияда 15-ші ХҚЕС сәйкес түсімді есепке алуға ауысудың әсері жоқ.

Әдетте, Топ өзінің сатып алушыларынан қысқа мерзімді аванстар алады. 15-ші ХҚЕС (IFRS) қабылданғанға дейін Топ бұл аванстарды қаржылық есеп туралы шоғырландырылған есепте болашақ кезеңдердің табыстару түрінде көрсететін. Бұрынғы есеп саясатына сәйкес алынған ұзақ мерзімді аванстарға пайыздар есептеп жазылмайтын. лись, 15-ші ХҚЕС (IFRS) қабылданғаннан кейін қысқа мерзімді аванстар үшін Топ тәжірибелік әдісті қолданды. Осылайша, келісімшарт күшіне енген кезде Топ сатып алушы тауарлардың немесе қызметтердің ақысын төлейтін және тауар жеткізілетін немесе қызмет көрсетілетін уақыттың арасындағы кезең бір жылды немесе одан аз мерзімді құрайды деп болжайтын кезде Топ келісімшарттардағы сыйақы сомасын қаржыландыру құрамдасының әсеріне түзетпейді.

«Қаржы құралдары» 9-шы ХҚЕС (IFRS)

«Қаржы құралдары» 9-шы ХҚЕС (IFRS) «Қаржы құралдары: тану және бағалау» 39-шы ХҚЕС-ін (IAS) ауыстырады және 2018 жылғы 1 қаңтарда немесе бұл күннен кейін басталатын жылдық есепті кезеңдерге қатысты қолданылады. 9-шы ХҚЕС (IFRS) қаржы құралдарының есебін жүргізудің үш аспектісін біріктіреді: жіктеу және бағалау, құнсыздану және хеджерлеу есебін жүргізу. Компания 9-шы ХҚЕС-ті (IFRS) алғаш қолданған күні, 2018 жылғы 1 қаңтарда ретроспективалық түрде қолданды.

2018 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша 9-шы ХҚЕС-тің (IFRS) қабылдануының қаржылық жағдай (артуы/ азаюы)) туралы аралық есепке әсері төмендегідей көрсетілген:

мың теңге	Түзетулер
Активтер	
Ағымдағы активтер	
Ақшалай қаражат және оның баламалары	(115,203)
Қысқа мерзімді банктік салымдар	(207,809)
Дебиторлық берешек	(131,182)
	(454,194)
Капитал және міндеттемелер	
Капитал	
Жинақталған залал	(454,194)
	(454,194)

9-шы ХҚЕС-тің (IFRS) қолданылуы қаржы активтерінің құнсыздануынан болған залалдарға қатысты Компанияның есеп жүргізуін түбегейлі өзгертті, яғни 39-шы ХҚЕС (IAS) бойынша болған залалдар әдісін болжалды кредиттік залалдар әдісімен ауыстырды.

9-шы ХҚЕС (IFRS) бойынша, пайда немесе залал арқылы әділ құны бойынша есепке алынбайтын барлық қаржы активтері бойынша болжалды кредиттік залалдардың есепте танылуы талап етіледі.

«ТАУ-КЕН САМУҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

2. ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (ЖАЛҒАСЫ)

Топ алғаш рет қолданған жана стандарттар, түсіндірмелер және қолданыстағы стандарттар мен түсіндірмелерге түзетулер (жалғасы)

«Қаржы құралдары» 9-шы ХҚЕС (IFRS) (жалғасы)

Болжалды кредиттік залалдар шартқа сәйкес төленуге тиіс ақшалай қаражат ағындарының және Топ алынады деп болжап отырған барлық ақша ағындарының айырмасы ретінде есептеп шығарылады. Содан кейін алынған нәтиже активтің тиімді пайыз мөлшерлемесі бойынша дисконтталады.

Ақшалай қаражат және оның баламалары үшін, сондай-ақ қысқа мерзімді банктік салымдар үшін болжалды кредиттік залалдар 12 ай кезеңіне есептеп шығарылады. Болжалды 12 айлық кредиттік залалдар – бұл есепті күннен кейін 12 айдың ішінде келуі мүмкін болатын, бүкіл мерзімдегі болжалды кредиттік залалдардың бөлігі. Дегенмен актив танылғаннан кейін кредит тәуекелінің елеулі артуы бүкіл мерзімде болжалды кредиттік залалдардың қолданылуына алып келеді.

Төлем мерзімі 90 күнге кешіктірілген жағдайда Топ қаржы активін дефолттық деп таниды. Дегенмен ішкі немесе сыртқы ақпарат шарт аясындағы өтелмеген сомаларды Топтың толық көлемде алуы екіталай екенін көрсететін кейбір жағдайларда да Топ қаржы активін дефолттық деп қарастыруы мүмкін.

9-шы ХҚЕС бойынша болжалды кредиттік залалдарды бейнелеу жөніндегі талаптардың қолданылуы Топтың қаржы активтерінің құнсыздануына арналған резервтердің артуына алып келді. Резервтің артуы үлестірілмеген пайданың түзетілуіне алып келді.

«Шетел валютасындағы операциялар және алдын ала төлем» 22-ші ХҚЕСТК (IFRIC) түсіндірмесі

Түсіндірмеде түсіндіріледі, алдын ала төлемнің жасалуының немесе алынуының нәтижесінде туындайтын монетарлық емес активті немесе монетарлық емес міндеттемені тануды тоқтатқан кезде тиісті активті, шығынды немесе табысты (немесе оның бір бөлігін) бастапқы тану кезінде пайдаланылуға тиіс болатын айырбас бағамын анықтау мақсаты үшін операция жасалатын күн ұйым алдын ала төлемнің жасалуының немесе алынуының нәтижесінде туындайтын монетарлық емес активті немесе монетарлық емес міндеттемені алғашқы танитын күн болып табылады. Алдын ала төлем жасалатын немесе алынатын бірнеше операция болған жағдайда ұйым әр алдын ала төлем жасалған немесе алынған күн үшін операцияның күнін анықтауға тиіс. Бұл түсіндірме Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсер етпейді.

«Инвестициялық жылжымайтын мүлікті бір санаттан басқа санатқа ауыстыру» 40-шы ХҚЕС-іне (IAS) түзетулер

Бұл түзетулерде ұйым жылжымайтын мүлік объектілерін, соның ішінде құрылыс немесе дамыту процесінде тұрған жылжымайтын мүлікті қай кезде инвестициялық жылжымайтын мүлік санатына немесе бұл санаттан ауыстыруға тиіс болатынын түсіндіріледі. Түзетулерде көрсетілгендей, жылжымайтын мүлік объектісінің пайдаланылу сипатының өзгеруі ол инвестициялық жылжымайтын мүліктің анықтамасына сәйкес келе бастаған немесе сәйкес болмай қалған кезде және оның пайдаланылу сипатының өзгеруінің айғақтары бар болған жағдайда орын алады. Жылжымайтын мүлік объектісін пайдалануға қатысты басшылықтың ниетінің өзгеруінің өзі оның пайдаланылу сипатының өзгергенін айғақтамайды. Бұл түзетулер Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсер етпейді.

«Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарын алғашқы қолдану» 1-ші ХҚЕС-іне (IFRS) түзетулер — ХҚЕС-ті алғаш рет қолданып отырған ұйымдар үшін бірқатар қысқа мерзімді босатуларды жою

1-ші ХҚЕС (IFRS) E3-E7-тармақтарында көзделген қысқа мерзімді босатулар жойылды, себебі олар өзінің арнау мақсатын орындады. Бұл түзетулер Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсер етпейді.

«ТАУ-КЕН САМУҒЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

2. ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (ЖАЛҒАСЫ)

Шоғырландыру қағидаттары

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік Компанияның және Компания бақылайтын ұйымдардың (еншілес кәсіпорындар) қаржылық есептілігін қамтиды. Егер Компания кәсіпорынның қызметінен Компанияның пайда алуы мақсатымен оның қаржылық және шаруашылық саясатын анықтауға құқылы болса, кәсіпорын Компания тарапынан бақыланады деп есептеледі.

Жыл ішінде сатып алынған немесе сатылған еншілес кәсіпорындардың табыстары мен шығыстары, сәйкесінше, олар іс жүзінде сатып алынған сәттен бастап немесе іс жүзінде сатылған күнге дейін пайда мен залал және өзге де жиықтық табыс туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есепке кіргізіледі.

Қажет болған жағдайда, еншілес кәсіпорындар пайдаланатын есеп саясатының қағидаттарын Топтың есеп саясатының қағидаттарына сәйкестендіру үшін олардың қаржылық есептілігіне түзетулер енгізіледі.

Топтың кәсіпорындарының арасындағы барлық мәмілелер, есептеулердегі тиісті қалдықтар және Топтың ішіндегі өткізілмеген пайда мен залал шоғырландыру кезінде алынып тасталады.

«ТАУ-КЕН САМУРЫК» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

3. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР

мың теңге	Жер	Жер қойы- науын игеру бойынша активтер	Ғимараттар мен құрылыстар	Машина- лар мен жабдық	Қолік құралдары	Компью- терлер	Басқасы	Аяқталма- ған құрылыс	Барлығы
2016 жылғы 31 желтоқсанда (аудиттелген)	604,452	5,154,041	6,208,472	8,876,875	699,985	32,078	714,776	11,338,442	33,629,121
Түсімдер (аудиттелмеген)	-	1,933,742	-	894,898	-	2,346	127,206	1,216,408	4,174,600
Есепке алып бағалаудағы өзгерістер (аудиттелмеген)	-	(2,105)	-	-	-	-	-	-	(2,105)
Ішкі орын ауыстыру (аудиттелмеген)	-	-	-	3,599	-	-	-	(3,599)	-
Тауарлы-материалдық қорлардан аудару (аудиттелмеген)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Іетен шығу (аудиттелмеген)	-	-	-	(36)	-	(476)	-	2,965	2,965
Тозу (аудиттелмеген)	-	-	(90,490)	(343,905)	(77,260)	(10,226)	(207)	(39,315)	(719)
Іетен шығу бойынша тозу (аудиттелмеген)	-	-	-	3	-	472	34	-	509
2017 жылғы 30 маусымда (аудиттелмеген)	604,452	7,085,678	6,117,982	9,431,434	622,725	24,194	802,494	12,554,216	37,243,175
2017 жылғы 31 желтоқсанда (аудиттелген)	604,452	11,940,130	8,914,258	10,101,139	898,143	31,653	919,509	12,358,273	45,767,557
Түсімдер (аудиттелмеген)	-	2,923,294	2,200	1,075,671	53,147	-	97,231	3,587,984	7,739,527
Есепке алып бағалаудағы өзгерістер (аудиттелмеген)	-	(4,658)	-	(161,938)	-	-	-	-	(4,658)
Ішкі орын ауыстыру (аудиттелмеген)	295	-	617,252	-	4,650	-	27,630	(487,889)	-
Тауарлы-материалдық қорларға аудару (аудиттелмеген)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Іетен шығу (аудиттелмеген)	(5,461)	-	19,095	4,713	-	-	2,001	(70,237)	(44,428)
Тозу (аудиттелмеген)	-	-	(780)	(7,229)	-	(632)	(99)	(36,225)	(50,426)
Іетен шығу бойынша тозу (аудиттелмеген)	-	-	(191,089)	(480,670)	(67,789)	(5,851)	(71,172)	-	(816,571)
2018 жылғы 30 маусымда (аудиттелмеген)	599,286	14,858,766	9,360,936	10,531,686	888,151	25,621	975,100	15,351,906	52,591,452
2017 жылғы 30 маусымдағы бастапқы құны (аудиттелмеген)	604,452	7,085,678	6,589,050	11,119,319	841,249	92,719	977,768	12,554,216	39,864,451
2017 жылғы 30 маусымдағы жинақталған тозу мен құнсыздану (аудиттелмеген)	-	-	(471,068)	(1,687,885)	(218,524)	(68,525)	(175,274)	-	(2,621,276)
2017 жылғы 30 маусымдағы баланстық құны (аудиттелмеген)	604,452	7,085,678	6,117,982	9,431,434	622,725	24,194	802,494	12,554,216	37,243,175
2017 жылғы 31 желтоқсандағы бастапқы құны	604,452	11,940,130	9,565,100	12,284,692	1,128,365	94,770	1,161,381	12,358,273	49,137,163
2017 жылғы 31 желтоқсандағы жинақталған тозу мен құнсыздану	-	-	(650,842)	(2,183,553)	(230,222)	(63,117)	(241,872)	-	(3,369,606)
2017 жылғы 31 желтоқсандағы баланстық құны (аудиттелген)	604,452	11,940,130	8,914,258	10,101,139	898,143	31,653	919,509	12,358,273	45,767,557
2018 жылғы 30 маусымдағы бастапқы құны (аудиттелмеген)	599,286	14,858,766	10,202,867	13,195,909	1,186,162	94,138	1,288,144	15,351,906	56,777,178
2018 жылғы 30 маусымдағы жинақталған тозу мен құнсыздану (аудиттелмеген)	-	-	(841,931)	(2,664,223)	(298,011)	(68,517)	(313,044)	-	(4,185,726)
2018 жылғы 30 маусымдағы баланстық құны (аудиттелмеген)	599,286	14,858,766	9,360,936	10,531,686	888,151	25,621	975,100	15,351,906	52,591,452

«ТАУ-КЕН САМУҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

3. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (ЖАЛҒАСЫ)

2018 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай бойынша есептелген тозуға 344,988 мың теңге кіреді (2017 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай: 341,306 мың теңге), ол сатылған өнімнің өзіндік құнының құрамында, 45,733 мың теңге жалпы және әкімшілік шығыстардың құрамында (2017 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай: 44,274 мың теңге) бейнеленді. 2018 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай бойынша 425,850 мың теңге мөлшеріндегі тозу бойынша шығыстар (2017 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай: 155,046 мың теңге) кен орнын игеру жөніндегі активтерге капиталға айналдырылды.

2018 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 446,599 мың теңге сомасындағы негізгі құралдар ЕҚДБ-мен арадағы қарыз шарты бойынша қосымша кепілзат ретінде кепілге салынды (14-ескерту) (2017 жылғы 31 желтоқсан: 463,466 мың теңге).

4. МАТЕРИАЛДЫҚ ЕМЕС АКТИВТЕР

мың теңге	Жер қойнауын пайдалану құқықтары	Басқасы	Барлығы
2016 жылғы 31 желтоқсанда (аудиттелген)	52,504,453	97,661	52,602,114
Түсімдер (аудиттелмеген)	–	16,113	16,113
Амортизация (аудиттелмеген)	–	(7,418)	(7,418)
2017 жылғы 30 маусымда (аудиттелмеген)	52,504,453	106,356	52,610,809
2017 жылғы 31 желтоқсанда (аудиттелген)	52,504,453	175,880	52,680,333
Түсімдер (аудиттелмеген)	–	52,113	52,113
Істен шығу (аудиттелмеген)	–	(261)	(179)
Істен шығу бойынша тозу	–	82	82
Амортизация (аудиттелмеген)	–	(16,349)	(16,349)
2018 жылғы 30 маусымда (аудиттелмеген)	52,504,453	211,465	52,715,918
2017 жылғы 30 маусымдағы бастапқы құны (аудиттелмеген)	52,504,453	154,098	52,658,551
2017 жылғы 30 маусымдағы жинақталған амортизация (аудиттелмеген)	–	(47,742)	(47,742)
2017 жылғы 30 маусымдағы баланстық құны (аудиттелмеген)	52,504,453	106,356	52,610,809
2017 жылғы 31 желтоқсандағы бастапқы құны	52,504,453	264,298	52,768,751
2017 жылғы 31 желтоқсандағы жинақталған амортизация	–	(88,418)	(88,418)
2017 жылғы 31 желтоқсандағы баланстық құны (аудиттелген)	52,504,453	175,880	52,680,333
2018 жылғы 30 маусымдағы бастапқы құны (аудиттелмеген)	52,504,453	316,150	52,820,603
2018 жылғы 30 маусымдағы жинақталған амортизация (аудиттелмеген)	–	(104,685)	(104,685)
2018 жылғы 30 маусымдағы баланстық құны (аудиттелмеген)	52,504,453	211,465	52,715,918

2018 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішіндегі материалдық емес активтердің амортизациясына мыналар кіреді: өткізілген өнімнің өзіндік құнының құрамында бейнеленген 143 мың теңге (2017 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: 142 мың теңге), жалпы және әкімшілік шығыстар құрамындағы 5,253 мың теңге (2017 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: 1,250 мың теңге). 2018 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішіндегі амортизация бойынша 10,953 мың теңге мөлшеріндегі шығындар (2017 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай: 6,026 мың теңге) кен орнын игеру бойынша активтерге капиталға айналдырылды.

2018 жылғы 30 маусымдағы және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың материалдық емес активтері қамтамасыз ету ретінде кепілге салынған жоқ.

«ТАУ-КЕН САМУҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

5. БАРЛАУ МЕН БАҒАЛАУ БОЙЫНША АКТИВТЕР

мың теңге	Барлау мен бағалау бойынша активтер
2016 жылғы 31 желтоқсанда (аудиттелген)	5,854,548
Түсімдер	578,942
Істен шығу	(74,248)
2017 жылғы 30 маусымда (аудиттелмеген)	6,359,242
2017 жылғы 31 желтоқсанда (аудиттелген)	6,848,471
Түсімдер	415,458
Істен шығу	(767)
Құнсыздану	(1,712,768)
2018 жылғы 30 маусымда (аудиттелмеген)	5,550,394

Барлау мер бағалау бойынша активтерге келесідей капиталға айналдырылған шығыстар кіреді:

мың теңге	2018 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
Геологиялық және геофизикалық жұмыстар	6,069,893	5,958,125
Бұрғылау жұмыстары	410,257	–
Кол қойылатын бонус	352,247	358,784
Еңбекақы бойынша шығыстар және тиісті аударымдар	209,973	87,389
Жоба алдындағы құжаттаманы дайындау бойынша қызметтер	81,118	166,780
Аймақтың әлеуметтік-экономикалық дамуына және оның инфрақұрылымын дамытуға арналған аударымдар	66,460	66,460
Оқуға аударымдар	29,838	–
Жобаны дайындау бойынша инженерлік жұмыстар	17,841	–
Жер қойнауы туралы ақпарат берілуі үшін төлем	11,899	–
Геологиялық ақпарат	8,734	6,651
Күпиялық туралы келісімнің шеңберінде жер қойнауы туралы ақпараттың пайдалануға берілуі үшін төлем	5,381	–
Баскасы	396,588	601,349
Құнсыздану	(2,109,835)	(397,067)
	5,550,394	6,848,471

6. ҚАУЫМДАСТЫРЫЛҒАН КОМПАНИЯҒА САЛЫНҒАН ИНВЕСТИЦИЯЛАР

мың теңге	2018 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)		2017 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)	
	Үлес	Сума	Үлес	Сума
«Қазцинк» ЖШС	29.8221%	410,253,229	29.8221%	443,335,588

«ТАУ-КЕН САМУҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

6. ҚАУЫМДАСТЫРЫЛҒАН КОМПАНИЯҒА САЛЫНҒАН ИНВЕСТИЦИЯЛАР (ЖАЛҒАСЫ)

Қауымдастырылған компанияға салынған инвестициялардағы өзгерістер төмендегідей көрсетілген:

мың теңге	
2016 жылғы 31 желтоқсанда (аудиттелген)	434,888,968
Бірлескен кәсіпорындардың және қауымдастырылған компанияның пайдасындағы үлес	29,799,579
Алынған дивидендтер	(39,268,687)
Инвестицияларды есептілік валютасына қайта есептеуден болған бағамдық айырма	(22,745,767)
2017 жылғы 30 маусымда (аудиттелмеген)	402,674,093
2017 жылғы 31 желтоқсанда (аудиттелген)	443,335,588
Бірлескен кәсіпорындардың және қауымдастырылған компанияның пайдасындағы үлес	25,626,874
Алынған дивидендтер	(67,311,600)
Инвестицияларды есептілік валютасына қайта есептеуден болған бағамдық айырма	8,602,367
2018 жылғы 30 маусымда (аудиттелмеген)	410,253,229

«Қазцинк» ЖШС

«Қазцинк» ЖШС қатысушыларының 2018 жылғы 15 наурыздағы жалпы жиналысының шешіміне сәйкес 2017 жылдың қорытындысы бойынша алынған «Қазцинк» ЖШС-нің таза табысын үлестіру тәртібі бекітілді. 2018 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде «Қазцинк» ЖШС-нің қатысушыларына төлеуге жарияланған және төленген дивидендтердің жалпы сомасы 232,110,000 мың теңгені құрады, бұл сомадан 7,311,600 мың теңге Топка үлестірілді және ақшалай төленді.

«Қазцинк» ЖШС қатысушыларының 2017 жылғы 16 наурыздағы жалпы жиналысының шешіміне сәйкес 2016 жылдың қорытындысы бойынша алынған «Қазцинк» ЖШС-нің таза табысын үлестіру тәртібі бекітілді. 2017 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде «Қазцинк» ЖШС-нің қатысушыларына төлеуге жарияланған және төленген дивидендтердің жалпы сомасы 131,676,462 мың теңгені құрады, бұл сомадан 39,268,687 мың теңге Топка үлестірілді және ақшалай төленді.

7. ТАУАРЛЫ-МАТЕРИАЛДЫҚ ҚОРЛАР

мың теңге	2018 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
Дайын өнім	9,650,836	4,669,231
Аяқталмаған өндіріс	7,217,746	5,955,012
Шикізат пен материалдар	3,074,623	10,163,236
Тауарлар	4,361	-
Минус: өткізудің таза құны бойынша есептен шығару	(1,739)	(68,576)
	19,945,827	20,718,903

«ТАУ-КЕН САМУҒЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

8. КЕЛІСІМШАРТ АЯСЫНДАҒЫ АКТИВТЕР ЖӘНЕ ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

мың теңге	2018 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
Сыртқы ұйымдардың дебиторлық берешегі	606,947	655,879
Минус: күмәнді борыштар бойынша резерв	(58,659)	(10,177)
	548,288	645,702

30 маусымда аяқтыған алты ай ішіндегі күмәнді борыштар бойынша резервтегі өзгеріс төмендегідей көрсетілген:

мың теңге	2018 жыл	2017 жыл
Кезеңін басында (аудиттелген)	10,177	7,728
9-шы ХҚЕС-ті қолданудың әсері	131,182	–
(Қалпына келтірілді) / есептеп жазылды	(82,700)	159
30 маусымда (аудиттелмеген)	58,659	7,887

9. АҚШАЛАЙ ҚАРАЖАТ ЖӘНЕ ОНЫҢ БАЛАМАЛАРЫ ЖӘНЕ ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ БАНКТІК САЛЫМДАР

мың теңге	2018 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
Өтеу мерзімі үш айға дейінгі банктік салымдар, теңге	21,073,005	11,828,004
Өтеу мерзімі үш айға дейінгі банктік салымдар, АҚШ доллары	7,614,419	1,785,921
Тенгемен көрсетілген банктердегі шоттар	4,658,317	2,535,797
Еуромен көрсетілген банктердегі шоттар	276,549	1,292
АҚШ долларымен көрсетілген банктердегі шоттар	72,651	3,742,049
Басқа валюталармен көрсетілген банктердегі шоттар	53,567	183
Кассадағы қолма-қол ақша	928	–
Өтеу мерзімі үш айға дейінгі банктік салымдар, еуро	–	141,220
Жолдағы ақшалай қаражат	–	2,326,290
Минус: 9-шы ХҚЕС бойынша резерв	(14,624)	–
	33,734,812	22,360,756

Ақшалай қаражат және оның баламалары бойынша құнсыздануға арналған резервтегі қозғалыс төмендегідей көрсетілген:

мың теңге	2018 жыл	2017 жыл
1 қаңдарда	–	–
9-шы ХҚЕС-ті қолданудың әсері	115,203	–
Кезең ішінде провизияның азаюы	(100,579)	–
30 маусымда	14,624	–

2018 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қысқа мерзімді банктік салымдар Қазақстанның екінші деңгейдегі банктерінде орташа есеппен жылдық 9% мөлшерлемесімен орналастырылды (2017 жылғы 31 желтоқсан: 8.4%).

мың теңге	2018 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
Қысқа мерзімді банктік салымдар, АҚШ доллары	13,153,736	9,707,480
Қысқа мерзімді банктік салымдар, теңге	759,740	6,294,093
Минус: 9-шы ХҚЕС бойынша резерв	(512,772)	–
	13,400,704	16,001,573

«ТАУ-КЕН САМУҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

9. АҚШАЛАЙ ҚАРАЖАТ ЖӘНЕ ОНЫҢ БАЛАМАЛАРЫ ЖӘНЕ ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ БАНКТІК САЛЫМДАР (ЖАЛҒАСЫ)

Банктік салымдар бойынша құнсыздануға арналған резервтегі қозғалыс төмендегідей көрсетілген:

мың теңге	2018 жыл	2017 жыл
1 қаңтарда	-	-
9-шы ХҚЕС-ті қолданудың әсері	207,809	-
Есептеп жазылды	304,963	-
30 маусымда	512,772	-

10. КАПИТАЛ

Жарғылық капитал

2018 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай мен үш айда жарғылық капиталда өзгеріс байқалған жоқ.

мың теңге	Жай акциялар	
	Саны	Сомасы
2017 жылғы 31 желтоқсанда (аудиттелген)	292,887	252,874,907
Акцияларды шығару (аудиттелмеген)	-	-
2018 жылғы 30 маусымда (аудиттелмеген)	292,887	252,874,907

Дивидендтер

2018 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда Топ Самұрық-Қазына қорына 45,000,000 мың теңге мөлшерінде дивиденд бөлінетінін жариялады және төледі (2017 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда: дивиденд болған жоқ).

Бақыланбайтын қатысу үлесі

мың теңге	2017 жыл
2016 жылғы 31 желтоқсанда (аудиттелген)	60,260
Бақыланбайтын қатысу үлесіне тиесілі кезең ішіндегі жиынтық залал, барлығы	(2,710)
2017 жылғы 30 маусымда (аудиттелмеген)	57,550

мың теңге	2018 жыл
2017 жылғы 31 желтоқсанда (аудиттелген)	50,625
Бақыланбайтын қатысу үлесіне тиесілі кезең ішіндегі жиынтық залал, барлығы	(9,087)
2018 жылғы 30 маусымда (аудиттелмеген)	41,538

11. КЕЛІСІМШАРТ АЯСЫНДАҒЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

мың теңге	2018 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
Еншілес ұйымды сатып алу үшін кредиторлық берешек (16-ескерту)	5,595,143	5,417,568
Келісімшарт аясындағы міндеттемелер (16-ескерту)	5,519,222	3,655,849
Шет ұйымдарға кредиторлық берешек	3,419,697	3,328,940
Байланысқан тараптарға кредиторлық берешек (16-ескерту)	75,171	19,914
	14,609,233	12,422,271

«ТАУ-КЕН САМУҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

12. ӨТКІЗІЛГЕН ӨНІМНЕН АЛЫНҒАН ТҮСІМ

мың теңге	30 маусымда аяқталған алты ай ішінде		30 маусымда аяқталған үш ай ішінде	
	2018 жыл (аудиттелмеген)	2017 жыл (аудиттелмеген)	2018 жыл (аудиттелмеген)	2017 жыл (аудиттелмеген)
Алтынды өткізу	113,163,921	94,096,854	68,465,402	54,922,654
Кремнийді өткізу	5,458,917	5,914,751	2,571,239	2,960,985
Аффинаж қызметтері	136,956	136,548	66,356	68,819
Кварцты өткізу	132,790	203	119,389	203
Күмісті өткізу	14,506	1,063,488	14,506	888,211
	118,907,090	101,211,844	71,236,892	58,840,872

13. ӨТКІЗІЛГЕН ӨНІМНІҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ

мың теңге	30 маусымда аяқталған алты ай ішінде		30 маусымда аяқталған үш ай ішінде	
	2018 жыл (аудиттелмеген)	2017 жыл (аудиттелмеген)	2018 жыл (аудиттелмеген)	2017 жыл (аудиттелмеген)
Шикізат пен материалдар	122,748,320	90,532,446	63,017,111	51,405,865
Еңбекақы және тиісті аударымдар	528,468	484,954	311,003	242,725
Тозу және амортизация	345,131	341,124	195,119	172,232
Басқасы	534,047	387,334	129,342	659,123
Дайын өнімдегі және аяқталмаған өндірістегі өзгерістер	(5,909,929)	9,306,616	7,119,826	5,862,345
	118,246,037	101,052,474	70,772,401	58,342,290

14. ШАРТ АЯСЫНДАҒЫ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Топтың қаржы-шаруашылық қызметі жүзеге асырылатын орта

Қазақстанда экономикалық реформалар мен құқықтық, салықтық және әкімшілік инфрақұрылымды нарықтық экономиканың талаптарына сай келетін етіп дамыту жалғасуда. Қазақстан экономикасының тұрақтылығы көп жағынан бұл реформалардың барысына, сондай-ақ экономика, қаржы және ақша-кредит саясаты саласында Үкіметтің қолданып отырған шараларының тиімділігіне байланысты болады.

Дамушы елдердің нарықтары, соның ішінде Қазақстанның нарығы неғұрлым жоғары дамыған нарықтардан өзгешеленетін экономикалық, саяси, әлеуметтік, сот және заңнама тәуекелдеріне тап болып отырады. Қазақстанда бизнес жүргізуді реттейтін заңдар мен нормативтік актілер тез өзгеруі ықтимал, олардың еркін пайымдалу мүмкіндігі бар. Қазақстанның болашақ даму бағыты мемлекеттің салық және кредит-ақша саясатына, қабылданатын заңдар мен нормативтік актілерге, сондай-ақ елдегі саяси жағдайдың өзгеруіне үлкен дәрежеде байланысты.

Қазақстанның көп көлемде мұнай мен газ өндіруіне және экспорттауына байланысты Қазақстанның экономикасы мұнай мен газдың әлемдік бағаларының әсеріне ерекше душар болады. 2014-2015 жылдарда энергия ресурстарының бағасы айтарлықтай төмендеді. Бұл жағдай экспорт түсімінің елеулі қысқаруына алып келді. 2015 жылғы 20 тамызда Үкімет және ҚРХБ теңгенің еркін құбылатын бағамына негізделген жаңа ақша-кредит саясатына өтетіні туралы мәлімдеді және валюталық дәліздің күшін жойды. Нәтижесінде теңге негізгі шетел валюталарына қатысты елеулі түрде құнсызданды.

2017 жылы мұнайдың құны тұрақтанды және оның болмашы өсуі байқалды. Сонымен қатар теңге бағамы салыстырмалы түрде тұрақтанып, ұлттық валютадағы өтімділік жақсарды. Қазақстан Республикасы Ресей Федерациясымен Бірыңғай Экономикалық Кеністікке кіреді, ал оған қатысты 2014-2017 жылдарда АҚШ пен Еуропалық Одақ тарапынан экономикалық санкциялар қолданылып, бұл қазақстандық валютаға белгілі бір әсерін тигізді.

«ТАУ-КЕН САМУҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

14. ШАРТ АЯСЫНДАҒЫ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

Топтың қаржы-шаруашылық қызметі жүзеге асырылатын орта (жалғасы)

Топтың басшылығы экономикалық жағдайдың ағымдағы өзгеруін қадағалап отырады және жақын болашақта Топтың бизнесінің орнықтылығын қалыпта ұстау және дамыту үшін қажет деп есептейтін шараларды қолданады. Дегенмен экономикалық жағдайдағы өзгерістердің Топтың қызметінің болашақ нәтижелеріне және қаржылық ахуалына қалай әсер ететінін қазіргі кезде анықтау қиын.

Маусымдық

Топтың негізгі қызметі қатты пайдалы қазбаларды барлау, игеру, өндіру, өңдеу және өткізу болып табылады. Бұл бағыттар аралық кезеңде операциялардың маусымдық немесе циклдық сипатына тап болмайды.

Салық салу

Салық туралы әр түрлі заңнамалық және нормативтік құқықтық актілердің ережелері әркез нақты тұжырымдала бермейді, сөйтіп олардың қалай пайымдалатыны жергілікті жерлердегі салық органдары инспекторларының және Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің лауазымды тұлғаларының пікіріне байланысты болады. Жергілікті, аймақтық және республикалық салық органдарының арасында пікір қайшылығы болатын жағдайлар жиі кездеседі.

Қазіргі уақытта Қазақстандағы қолданыстағы салық заңдарының негізінде анықталатын құқық бұзушылықтар үшін қолданылатын айыппұл мен өсімпұл жүйесі өте қатан. Айыппұл ықпалшараларына кіретін айыппұлдар әдетте қосымша есептелген салықтар сомасының 50%-ына тең және бұған Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі белгілеген қайта қаржыландыру мөлшерлемесі бойынша есептеліп, 1,25 еселенген өсімпұл қосылады. Нәтижесінде айыппұл ықпалшаралары мен өсімпұл сомасы қоса есептелуге тиіс сомалардан елеулі түрде асып түсуі мүмкін. Топтың пікірінше, ол барлық қолданылатын салықтарды төледі немесе есептеді. Анық болмаған жағдайларда Топ салықтық міндеттемелерді басшылықтың негізделген бағалауының негізінде есептеді. Топтың саясаты бойынша, мөлшерін жеткілікті дәрежедегі дәлдікпен айқындауға болатын қосымша шығын ықтималы қай есепті кезеңде бар болса, әлеуетті міндеттемелерді сол есепті кезеңде есептеу көзделеді.

Қазақстанның салық салу жүйесіне тән болып отырған белгісіздікке орай салықтардың, айыппұл ықпалшаралары мен өсімпұлдың әлеуетті сомасы қазіргі уақытқа дейін шығындарға жатқызылған және 2018 жылғы 30 маусымда есептелген сомалардан асып түсуі мүмкін. Осындай сомалардың есептелу мүмкіндігіне және олардың әлеуетті елеулі сипатына қарамастан, Топтың басшылығы олардың болу ықтималы аз немесе оларды бағалау мүмкін емес немесе бір мезгілде бұл екі жағдай да бар деп есептейді.

Топтың қызметіне және қаржылық ахуалына Қазақстандағы саяси жағдайдың қалай дамиды да, соның ішінде салық салу саласындағы қолданыстағы және болашақ заңнама мен нормативтік-құқықтық актілердің қолданылуы әсер етуі мүмкін. Топ өзінің қызметіне қатысты бұл әлеуетті міндеттемелердің Қазақстандағы өзі сияқты кәсіпорындардың әлеуетті міндеттемелеріне қарағанда неғұрлым елеулі сипаты бар деп есептемейді.

Басшылықтың пікірінше, 2018 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша оның қолданыстағы заңнаманы түсіндіруі дұрыс және Топтың салықтар бойынша ұстанымы қолдау табады деген ықтималдық бар.

Қоршаған ортаны қорғау жөніндегі мәселелер

Топтың басшылығының пікірінше, қазіргі уақытта Топ қоршаған ортаны қорғау бойынша Қазақстан Республикасының барлық заңдары мен нормативтік актілерін орындап жатыр. Дегенмен қоршаған ортаны қорғау жөніндегі қазақстандық заңдар мен нормативтік актілер өзгеретін жағдайда Топ олардың өзгеруінің мерзімі мен дәрежесін болжай алмайды.

«ТАУ-КЕН САМУҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

14. ШАРТ АЯСЫНДАҒЫ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

Зани мәселелер

Қалыпты шаруашылық қызметі барысында Топ әр түрлі сот процестері мен қуынымдардың объектісі болуы мүмкін. Топ нақты мән-жайларды ескеріп елеулі міндеттемелердің туындау ықтималын бағалайды және міндеттемелерді реттеу үшін ресурстардың жылыстауы қажет етілуі ықтимал болатын және міндеттемелердің сомасын айтарлықтай сенімді түрде өлшеуге болатын жағдайда ғана тиісті резервті аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікте бейнелейді.

Топтың басшылығы іс жүзіндегі міндеттемелер, егер ондайлар болатын болса, Топтың ағымдағы қаржылық жағдайына және қаржылық нәтижелеріне елеулі түрде әсер етпейді деп ойлайды. Сол себептен осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікте резервтер құрылған жоқ.

Сактандыру

Қазақстанда сактандыру қызметтері нарығы қалыптасу кезеңінде тұр және әлемнің басқа елдерінде тараған сактандырудың көптеген түрлері Қазақстанда әзірге жоқ. Солай болғанымен, Топтың жүргізіліп жатқан геологиялық барлау жұмыстарына қатысты, сондай-ақ үшінші тұлғалардың алдындағы азаматтық-құқықтық жауапкершілік бойынша тау-кен саласында жалпы қабылданған қағидаттар деңгейінде жасаған сактандыру өтемі бар. Топтың басшылығының ойынша, 2018 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың сактандыру бағдарламасы Жер қойнауын пайдалану туралы келісімшарттардың негізгі ережелеріне сай келеді.

Жер қойнауын пайдалану туралы келісімшарттар бойынша міндеттемелер

2018 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың жер қойнауын пайдалану туралы келісімшарттар бойынша мынадай міндеттемелері бар:

мың теңге	2018 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде міндеттемелердің орындалуы (аудиттелмеген)	Ұзақ мерзімді жұмыс бағдарламасы бойынша міндеттемелер		
		2018 жыл	2019 жыл	2020-2026 жылдар
Алайғыр кен орны	1,171,088	6,140,500	–	–
Солтүстік Қатпар кен орны	396,324	364,419	7,337,776	35,512,333
Спасск МКА кен орны	374,119	1,146,681	–	–
Актас кен орны	238,547	1,182,871	490,538	3,227,503
Масал кен орны	93,668	17,796,000	3,652,000	33,100,000
Жоғарғы Қайрақты кен орны	90,612	490,350	81,333	–
Гагарин кен орны	70,862	–	–	–
Шокпар кен орны	44,828	83,958	–	–
Оңтүстік Мойынты алаңы кен орны	1,642	257,013	–	–
Прогресс кен орны	805	204,431	68,937	–
	2,482,495	27,224,908	11,630,584	71,839,836

«ТАУ-КЕН САМУҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

14. ШАРТ АЯСЫНДАҒЫ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

Жер қойнауын пайдалану туралы келісімшарттар бойынша міндеттемелер (жалғасы)

Шалкия кен орнында Жер қойнауын пайдалану туралы келісімшарт бойынша жұмыс бағдарламасына сәйкес «ШалкияЦинк ЛТД» АҚ-ның шарт аясындағы мынадай міндеттемелері бар:

Мың теңге	Жұмыс бағдарламасының мерзімі, жылдар	2018 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша ең аз жұмыс бағдарламасының орындалған бөлігі	2018 ішіндегі ең аз көлемі	2018-2047 жылдарда орындалуға тиіс көлемі
Жер қойнауын пайдалану туралы келісімшарт				
Шалкия	2002-2047	63,927,867	57,111,548	1,600,118,348

Топтың қызметіне жер қойнауын пайдалану туралы келісімшарт талаптарының орындалуы жағынан мемлекеттік органдардың тарапынан тексерістер жүргізіледі. Басшылық осындай тексеріс барысында анықталған мәселелерді шешу үшін қажетті түзеу шараларын келісу бойынша мемлекеттік органдармен ынтымақтастық жасайды. Жер қойнауын пайдалану туралы келісімшарттарда қамтылған ережелердің орындалмауы айыппұл салынуына, өсімпұл төленуіне, қолданыстағы келісімшарттың шектелуіне, тоқтатыла тұруына немесе қайтып алынуына әкелуі мүмкін. Топ басшылығының пікірінше, келісімшарт талаптарын сақтамауға қатысты кез келген мәселелер келіссөз немесе түзеу шаралары арқылы шешіледі және Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне елеулі әсер етпейді.

Қарыздар және кепілдіктер

Еншілес ұйымдардың қарыздары

2016 жылғы 30 желтоқсанда еншілес кәсіпорын «Алайғыр» БК» ЖШС кен өндіру кәсіпорнының, сондай-ақ тау-кен байыту фабрикасының құрылысын салуға және іске пайдалануға беруге байланысты инвестициялық шығыстарды қаржыландыру мақсатында Еуразиялық даму банкімен 56 млн. АҚШ доллары сомасына қарыз туралы шарт жасады. Қарызды төлеу мерзімі 7 жылға тең. Пайыз мөлшерлемесі жылдық 6.25% мөлшерінде белгіленді. Қол қойылған келісімге сәйкес, «Алайғыр» БК» ЖШС келісім күшінде болатын бүкіл мерзімде мемлекеттік, қадағалау, салық органдарының талаптарына сәйкестік; тиісті қаржылық көрсеткіштерді орындау және тағы басқалары сияқты ковенанттарды сақтау бойынша қарыздың талаптарына сай болуға тиіс. Қарыз алынған қарыздың сомасына Топтың кепілдігімен беріледі. 2018 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша «Алайғыр» БК» ЖШС осы кредит желісі бойынша 2,052 мың АҚШ доллары (643,638 мың теңге) сомасында қарыз алды. Осы қарыз бойынша қосымша кепілзат ретінде 446,599 мың теңге сомасындағы негізгі құралдар кепілге салынды.

«ТАУ-КЕН САМҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

14. ШАРТ АЯСЫНДАҒЫ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

Қарыздар және кепілдіктер (жалғасы)

Еншілес ұйымдардың қарыздары (жалғасы)

2017 жылғы 12 маусымда еншілес кәсіпорын «ШалкияЦинк ЛТД» АҚ Шалкия кенішінде жаңа байыту фабрикасының, қалдыққойманың, алаң ішіндегі тораптардың, кен беретін кешеннің құрылысын салу және күрделі тау-кен жұмыстарын жүргізу мақсатында Еуропалық қайта құру және даму банкімен (бұдан әрі – «ЕҚДБ») 350 млн. АҚШ долларына дейінгі сомаға кредит келісіміне қол қойды. Осы келісімнің шарттары бойынша негізгі борыш 2021 жылғы 20 маусымнан бастап әр жарты жыл сайын бірдей төлемдермен өтелуге тиіс. Қарыз 2029 жылғы 20 желтоқсандағы жағдай бойынша толық өтелуге тиіс. Осы қарыз бойынша сыйақы мөлшерлемесі Лондон банкаралық нарығындағы ұсыныс мөлшерлемесіне (ЛИБОР) тең және оған жылдық 2.5% мөлшеріндегі маржа қосылады. Қарыз Самұрық-Қазына қорының қайтып алынбайтын кепілдігімен және жобаны жүзеге асыруға байланысты келісімшарт талаптарын орындау бойынша Топтың кепілдігімен беріледі. Қол қойылған келісімге сәйкес «ШалкияЦинк ЛТД» АҚ келісімнің бүкіл қолданылу мерзімінде құрылыс салу мерзімдерін сақтау; мемлекеттік, қадағалау, салық органдарының талаптарына сәйкестік; тиісті қаржылық көрсеткіштерді орындау және сол сияқты басқа да ковенантарды сақтау бойынша ЕҚДБ талаптарына сай болуға тиіс. 2017 жылғы қарашада жобаны қаржыландырудың құрылымы өзгеріп, Самұрық-Қазына қорының жобадағы үлесі 348.7 млн. АҚШ долларына дейін ұлғайды (Самұрық-Қазына қорының Инвестициялық комитетінің 2017 жылғы 27 қарашадағы №14/17 шешімі). Сәйкесінше, ЕҚДБ-нің қаржыландыру үлесі 295,000 мың АҚШ долларына дейін төмендеді, бұл өзгеріс банкпен жасалған қосымша келісімде ескерілді. 2018 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша «ШалкияЦинк ЛТД» АҚ осы қарыз туралы шарт бойынша ақшалай қаражатты алған жоқ.

2016 жылғы 21 қыркүйекте Компания операциялық қызметін қаржыландыру мақсатында қауымдастырылған компания «Қазцинк» ЖШС-імен 180 млн. АҚШ доллары сомасындағы қарыз туралы шартқа қол қойды. Осы шартқа сәйкес еншілес кәсіпорындар «Logic Business» ЖШС, «Logic Invest Capital» ЖШС және «Дана» Инвестиция Үйі» ЖШС қарыз сомасының қайтарылуы бойынша кепілгерлер болып табылады. Осы қарызды төлеу мерзімі 3 жылға тең. Пайыз мөлшерлемесі жылдық 3% мөлшерінде белгіленді. 2018 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компания осы қарыз туралы шарт бойынша ақшалай қаражатты алған жоқ.

2016 жылғы 21 қарашада «Тау-Кен Алтын» ЖШС Самұрық-Қазына қорымен кепілдік шартын жасады, ол бойынша Самұрық-Қазына, Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкімен («ҚРҰБ») жасалған өткізу шарты бойынша алтынның болашақ жеткізілімі шеңберінде туындайтын міндеттемелерді қамтамасыз ету үшін ҚРҰБ пайдасына 10 млрд. теңгеден аспайтын мөлшерде кепілдік береді.

Операциялық жалгерлік шарттары

2018 жылғы 30 маусымдағы және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың операциялық жалгерлік бойынша үзуге болмайтын шарттары жоқ.

Инвестиция сипатындағы шарттар

2018 жылғы 30 маусымдағы және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың, жер қойнауын пайдалану туралы келісімшарттан басқа, инвестиция сипатындағы шарттары жоқ.

15. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫ, ҚАРЖЫ ТӘУЕКЕЛДЕРІН БАСҚАРУДЫҢ МАҚСАТТАРЫ МЕН САЯСАТЫ

Топ қаржы құралдарын пайдалануының салдарында мынадай тәуекелдерге тап болып отырады:

- нарықтық тәуекел;
- кредит тәуекелі.

Осы Ескертуде Топтың барлық жоғарыда аталған тәуекелдерге тап болуы туралы ақпарат, тәуекелдерді өлшеу және басқару жөніндегі, сондай-ақ Топтың капиталын басқару жөніндегі Топтың саясатының мақсаттары мен процестері келтірілген.

«ТАУ-КЕН САМУҰЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

15. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫ, ҚАРЖЫ ТӘУЕКЕЛДЕРІН БАСҚАРУДЫҢ МАҚСАТТАРЫ МЕН САЯСАТЫ (ЖАЛҒАСЫ)

Топтың тәуекелдерді басқару жөніндегі саясаттары Топ тап болып отыратын тәуекелдерді айқындау және талдау, тәуекелдің тиісті шектері мен бақылау құралдарын анықтау, тәуекелге мониторинг жасау және шектерді сақтау үшін белгіленген. Тәуекелдерді басқару жөніндегі саясат пен жүйелер тұрақты негізде қайта қаралады, бұл нарықтық жағдайдағы өзгерістерді және Топтың іс-шараларын бейнелеу үшін қажет.

Нарықтық тәуекел

Пайыз мөлшерлемесінің өзгеру тәуекелі – бұл қаржы құралы бойынша болашақ ақша ағындарының әділ құны нарықтық пайыз мөлшерлемелерінің өзгеруіне орай құбылады деген қауіп-қатер. Компания ЕҚДБ-мен жылдық 2,5% құбылмалы пайыздық мөлшерлемесімен және ЛИБОР мөлшерлемесі қосылған қарыз беру туралы келісім жасады. 2018 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша ЕҚДБ беретін қарыздың бұл сомасын Топ алмағандықтан, пайыз мөлшерлемесінің өзгеру әсері жоқ.

Кредит тәуекелі

Топ дебиторлық берешекті, ақшалай қаражат пен оның баламаларын және қысқа мерзімді банктік салымдарды қамтитын қаржылық активтерге байланысты кредит тәуекеліне тап болып отырады. Топтың тәуекелі контрагентте дефолт болу мүмкіндігіне байланысты, бұл орайда ең үлкен тәуекел бұл құралдардың баланстық құнына тең.

Валюта тәуекелі

Валюта тәуекелі – бұл қаржы құралы бойынша болашақ ақша ағындарының әділ құны валюта бағамдарының өзгеруі салдарынан құбылады деген қауіп-қатер.

Қаржы құралдарының әділ құны

Қаржы құралының әділ құны бұл құрал хабарлар тараптардың арасында коммерциялық шарттармен айырбасталуы мүмкін болатын сома ретінде анықталады, тек бұған ол мәжбүрлі түрде сатылатын немесе тарату кезінде сатылатын жағдайлар жатпайды. Топтың пікірінше, 2018 жылғы 30 маусымдағы және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қаржы активтері мен міндеттемелерінің ағымдағы құны шамамен олардың әділ құнына тең.

Әділ құнын бағалау рәсімдері

Топ қаржы құралдарының әділ құны туралы ақпаратты айқындау және ашып көрсету үшін бағалау әдістерінің келесідей иерархиялық құрылымын қолданады:

- 1-денгей: ұқсас активтер немесе міндеттемелер бойынша белсенді нарықтағы бағалардың нарықтық белгіленімдері (ешбір түзетулерсіз);
- 2-денгей: қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікте көрсетілген әділ құн сомасына елеулі әсерін тигізетін барлық бастапқы деректер нарықта тікелей немесе жанама түрде байқалатын ақпаратқа негізделген бағалау үлгілері;
- 3-денгей: аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікте көрсетілген әділ құн сомасына елеулі әсерін тигізетін, бірақ нарықта байқалатын ақпаратқа негізделмеген бастапқы деректер пайдаланылатын бағалау үлгілері.

«ТАУ-КЕН САМУҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

15. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫ, ҚАРЖЫ ТӘУЕКЕЛДЕРІН БАСҚАРУДЫҢ МАҚСАТТАРЫ МЕН САЯСАТЫ (ЖАЛҒАСЫ)

Әділ құнын бағалау рәсімдері (жалғасы)

Төмендегі кестеле аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікте әділ құны бойынша көрсетілген қаржы құралдарына 2018 жылғы 30 маусымдағы және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы әділ құн көздері иерархиясының деңгейлері кимасында жасалған талдау назарға ұсынылған:

мың теңге	2018 жылғы 30 маусымда әділ құнның бағалануы (аудиттелмеген)				
	Бағалау күні	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Барлығы
Қаржы активтері					
Қысқа мерзімді банктік салымдар	30.06.2018	–	13,400,704	–	13,400,704
Дебиторлық берешек	30.06.2018	–	548,288	–	548,288
Әділ құны, барлығы		–	13,948,992	–	13,948,992
Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын қаржылық міндеттемелер					
Кредиторлық берешек	30.06.2018	–	3,602,842	–	3,602,842
Акционерден алынған қарыздар	30.06.2018	–	643,638	–	643,638
Еншілес ұйымды сатып алу үшін кредиторлық берешек	30.06.2018	–	5,710,285	–	5,710,285
Әділ құны, барлығы		–	9,956,765	–	9,956,765
2017 жылғы 31 желтоқсанда әділ құнның бағалануы (аудиттелген)					
мың теңге					
	Бағалау күні	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Барлығы
Қаржы активтері					
Қысқа мерзімді банктік салымдар	31.12.2017	–	16,001,573	–	16,001,573
Дебиторлық берешек	31.12.2017	–	645,702	–	645,702
Әділ құны, барлығы		–	16,647,275	–	16,647,275
Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын қаржылық міндеттемелер					
Кредиторлық берешек	31.12.2017	–	3,348,854	–	3,348,854
Акционерден алынған қарыздар	31.12.2017	–	3,104,716	–	3,104,716
Еншілес ұйымды сатып алу үшін кредиторлық берешек	31.12.2017	–	5,417,568	–	5,417,568
Әділ құны, барлығы		–	11,871,385	–	11,871,385

«ТАУ-КЕН САМҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

15. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫ, ҚАРЖЫ ТӘУЕКЕЛДЕРІН БАСҚАРУДЫҢ МАҚСАТТАРЫ МЕН САЯСАТЫ (ЖАЛҒАСЫ)

Әділ құнын бағалау рәсімдері (жалғасы)

2018 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде 1, 2 және 3-деңгейлердің арасында ауыстыру болған жоқ.

Капиталды басқару

Топ берешектің және капиталдың теңгерімін оңтайландыру арқылы мүдделі тараптар үшін болашақ табысты барынша арттырумен қатар үздіксіз қызмет қағидатын ұстануды жалғастыру үшін өзінің капиталын басқарады.

Топтың капиталын басқару Самұрық-Қазына капиталын басқару стратегиясына қатаң байланысты. Капиталды басқару жөніндегі шешімдердің көп бөлігі Акционердің тиісті комитеттерімен келісіліп қабылданады. Капиталдың құрылымын қалыпта ұстау немесе түзету үшін Самұрық-Қазына қоры Топтың капиталына салымдар енгізуі, қарызға қаржыландыру жасауы немесе барлық елеулі сыртқы қарыздарға кепілдіктер бере отырып үшінші тұлғалардан қарызға қаржыландыру алуға Топқа уәкілеттік беруі мүмкін.

16. БАЙЛАНЫСҚАН ТАРАПТАРМЕН ЖҮРГІЗІЛГЕН ОПЕРАЦИЯЛАР

Байланысқан тараптарға Самұрық-Қазына қорының және/немесе Үкіметтің бақылауында тұрған кәсіпорындар, сондай-ақ Самұрық-Қазына қоры және/немесе Үкімет елеулі ықпал ететін немесе бірлесіп бақылау жасайтын компаниялар; Топтың негізгі басқарушы қызметкерлері, Топтың басқарушылар құрамы елеулі акциялар пакетіне тікелей немесе жанама түрде иелік ететін кәсіпорындар кіреді.

Байланысқан тараптармен операциялар тараптардың арасында келісілген, нарықтық жағдайда жүзеге асыру міндетті бола бермеген шарттармен жүргізілді. 2018 жылғы 30 маусымдағы және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша байланысқан тараптармен жүргізілген операциялар бойынша қалдықтар төменде көрсетілген:

Келісімшарт аясындағы міндеттемелер және кредиторлық берешек

мың теңге	2018 жылғы 30 маусым (аудиттелме- ген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
<i>Самұрық-Қазына қорымен байланысты ұйымдар:</i>		
«Қазақстанның Инвестициялық Қоры» АҚ (11-ескерту)	5,595,143	5,417,568
«ҚазМұнайГаз» АҚ	39,129	14,792
«Қазатомөнеркәсіп» ҰАК» АҚ	26,257	163
«KEGOC» АҚ	3,300	–
«Самұрық-Қазына Контракт» АҚ	2,721	98
«Қазақтелеком» АҚ	1,887	1,963
«Қазпошта» АҚ	1,877	2,495
«Қазақстан Темір Жолы» АҚ	–	403
<i>Үкімет бақылайтын ұйымдар:</i>		
ҚР Ұлттық Банкі (11-ескерту)	5,519,222	3,655,849
	11,189,536	9,093,331

«ТАУ-КЕН САМУРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

16. БАЙЛАНЫСҚАН ТАРАПТАРМЕН ЖҮРГІЗІЛГЕН ОПЕРАЦИЯЛАР (ЖАЛҒАСЫ)

Берілген аванстар

мың тенге	2018 жылғы 30 маусым (аудиттелме- ген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
<i>Самұрық-Қазына қорымен байланысты ұйымдар:</i>		
«Қазатомөнеркәсіп» ҰАК» АҚ	34,809	86,752
«ҚазМұнайГаз» АҚ	27,686	–
«KEGOC» АҚ	24,758	24,116
«Қазақстан Темір Жолы» АҚ»	1,544	2,046
«Эйр Астана» АҚ	1,059	2,086
«Самұрық-Қазына Контракт» АҚ	142	284
«Қазпошта» АҚ	123	232
	90,121	115,516

Төменде 2018 және 2017 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде байланысқан тараптармен жүргізілген операциялар көрсетілген:

Сатып алулар

мың тенге	30 маусымда аяқталған алты айда	
	2018 жыл (аудиттелме- ген)	2017 жыл (аудиттелме-ген)
<i>Самұрық-Қазына қорымен байланысты ұйымдар:</i>		
«ҚазМұнайГаз» АҚ	371,357	160,156
«KEGOC» АҚ	363,595	332,837
«Қазатомөнеркәсіп» ҰАК» АҚ	315,125	122,501
«Самұрық-Қазына Контракт» АҚ	33,912	25,675
«Эйр Астана» АҚ	15,997	8,148
«Қазақстан Темір Жолы» АҚ	12,042	16,923
«Қазпошта» АҚ	11,296	13,586
«Қазақтелеком» АҚ	10,494	9,863
«Самұрық-Энерго» АҚ	–	440,525
<i>Топтың қауымдастырылған компаниялары</i>		
«Қазцинк» ЖШС	83	983,837
	1,133,901	2,114,051

Байланысқан тараптарға сату

мың тенге	30 маусымда аяқталған алты айда	
	2018 жыл (аудиттелме- ген)	2017 жыл (аудиттелме-ген)
<i>Үкіметпен байланысты ұйымдар</i>		
Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі	44,659,019	93,824,663
«Қазатомөнеркәсіп» ҰАК» АҚ	154,028	–
<i>Топтың қауымдастырылған компаниялары</i>		
«Қазцинк» ЖШС	–	1,061,474
	44,813,047	94,886,137

«ТАУ-КЕН САМУҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

16. БАЙЛАНЫСҚАН ТАРАПТАРМЕН ЖҮРГІЗІЛГЕН ОПЕРАЦИЯЛАР (ЖАЛҒАСЫ)

Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақы төлеу

2018 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша негізгі басқарушы қызметкерлер құрамына Басқарма мүшелері және Директорлар кеңесінің мүшелері кіреді және ол екі тәуелсіз директорды қоса алғанда 10 адамнан тұрады (2017 жылғы 30 маусым: 7 адам, соның ішінде екі тәуелсіз директор). 2018 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай мен үш ай ішінде пайда мен залал және өзге де жиынтық табыс туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есепте жалпы және әкімшілік шығыстарға кіргізілген негізгі басқарушы қызметкерлерге төленген сыйақының жалпы сомасы сәйкесінше 47.933 мың теңге мен 18.883 мың теңгені құрады (2017 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай мен үш ай ішінде: сәйкесінше 37.758 мың теңге мен 18.883 мың теңге).

17. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ БЕКІТУ

Топтың қоса тіркелген аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігін Компанияның Экономика және қаржы жөніндегі бас директоры және Бас бухгалтері 2018 жылғы 7 тамызда шығаруға бекітті.