



**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 2018 года*

СОДЕРЖАНИЕ

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 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	8-29

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМУРК»

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 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 2018 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 («МСФО 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 МСФО 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 непрерывную 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 МСФО 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 2018 года, была утверждена руководством 7 августа 2018 года.

Главный директор по экономике и финансам



Хасанов Д.К.

Главный бухгалтер

Касенова А.Н.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности АО «Национальная горнорудная компания «Тау-Кен Самрук» (далее – «Компания») и его дочерних предприятий (далее совместно – «Группа»), которая включает промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2018 года, а также соответствующие промежуточные сокращенные консолидированные отчеты о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, и примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности. Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (далее – «МСБУ 34»). Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности 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 отчетности 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 отчетность АО «Национальная горнорудная компания «Тау-Кен Самрук» не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с МСБУ 34.

Grant Thornton


Ержан Досымбеков
Генеральный директор
ТОО «Grant Thornton»



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



Государственная лицензия №18015053 от 3 августа 2018 года (дата первичной выдачи – 27 июля 2011 года) на занятие аудиторской деятельностью на территории Республики Казахстан, выданная Комитетом внутреннего государственного аудита Министерства Финансов Республики Казахстан

7 августа 2018 года
Республика Казахстан, г. Алматы

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА

В тыс. тенге	Прим.	30 июня 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
Долгосрочные активы			
Основные средства	3	52,591,452	45,767,557
Активы по разведке и оценке	5	5,550,394	6,848,471
Нематериальные активы	4	52,715,918	52,680,333
Инвестиции в ассоциированную компанию	6	410,253,229	443,335,588
Авансы за долгосрочные активы		3,521,867	2,853,783
Предоплата по корпоративному подоходному налогу		620,070	606,988
Налоги к возмещению		4,282,249	3,480,294
Прочие долгосрочные активы		2,110,246	1,577,848
		531,645,425	557,150,862
Текущие активы			
Товарно-материальные запасы	7	19,945,827	20,718,903
Контрактные активы и дебиторская задолженность	8	548,288	645,702
Авансы выданные		451,716	598,262
Предоплата по корпоративному подоходному налогу		145,904	—
Прочие текущие активы		1,169,034	814,975
Краткосрочные банковские вклады	9	13,400,704	16,001,573
Денежные средства и их эквиваленты	9	33,734,812	22,360,756
		69,396,285	61,140,171
ИТОГО АКТИВЫ		601,041,710	618,291,033
Капитал и обязательства			
Капитал			
Уставный капитал			
Нераспределенная прибыль	10	252,874,907	252,874,907
Прочие компоненты капитала		89,327,932	114,582,487
Капитал, приходящийся на акционера материнской организации		231,942,818	223,340,451
Неконтрольная доля участия		574,145,657	590,797,845
		41,538	50,625
ИТОГО КАПИТАЛ		574,187,195	590,848,470

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМУРЫК»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

В тыс. тенге	Прим.	30 июня 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
Долгосрочные обязательства			
Обязательство по отложенному налогу		10,230,917	10,230,917
Кредиторская задолженность за приобретение дочерней организации	11	5,595,143	5,417,568
Долгосрочная кредиторская задолженность		115,140	-
Займы, полученные от Акционера		-	3,104,963
Прочие долгосрочные обязательства		851,345	826,510
		16,792,545	19,579,958
Текущие обязательства			
Контрактные обязательства и кредиторская задолженность	11	9,014,090	7,004,703
Налоги к уплате, кроме корпоративного подоходного налога		263,969	190,988
Обязательства по корпоративному подоходному налогу		6,491	19,238
Задолженность перед работниками		526,313	308,863
Резервы под обязательства по контрактам на недропользование		199,278	119,783
Прочие текущие обязательства		51,829	219,030
		10,061,970	7,862,605
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		26,854,515	27,442,563
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		601,041,710	618,291,033

Пояснительные примечания на страницах с 8 по 29 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Главный директор по экономике и финансам



[Signature]
Хасанов Д.К.

Главный бухгалтер

[Signature]
Касенова А.Н.

7 августа 2018 года
Республика Казахстан, г. Астана

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА

	Прим.	В тыс. тенге		За три месяца,		
		За шесть месяцев,		закончившихся 30 июня		
		2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)
Продолжающаяся деятельность						
Выручка от реализованной продукции	12	118,907,090	101,211,844	71,236,892	58,840,872	
Себестоимость реализованной продукции	13	(118,246,037)	(101,052,474)	(70,772,401)	(58,342,290)	
Валовая прибыль		661,053	159,370	464,491	498,582	
Общие и административные расходы		(1,668,175)	(1,738,363)	(910,480)	(1,007,808)	
Расходы по транспортировке и реализации		(167,190)	(146,796)	(101,391)	(56,939)	
Операционный убыток		(1,174,312)	(1,725,789)	(547,380)	(566,165)	
Финансовые доходы		1,433,472	1,709,590	1,010,577	1,309,425	
Финансовые расходы		(253,135)	(276,953)	(106,929)	(140,401)	
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированной компании	6	25,626,874	29,799,579	9,072,093	12,624,749	
Прочие неоперационные доходы		886,309	242,253	803,043	168,016	
Расходы от обесценения контрактов на недропользование	5	(1,712,768)	–	(1,712,768)	–	
Прочие неоперационные расходы		(350,282)	(200,786)	250,465	(249,994)	
Расходы от обесценения финансовых активов	9	(204,384)	–	(204,384)	–	
Положительная/(отрицательная) курсовая разница, нетто		595,815	(323,206)	1,374,762	244,358	
Убытки от обесценения		(60,221)	(175,850)	(38,269)	(32,275)	
Прибыль до налогообложения за период от продолжающейся деятельности		24,787,368	29,048,838	9,901,210	13,357,713	
Расходы по подоходному налогу		(2,620)	(4,655)	(1,141)	(900)	
Прибыль за период от продолжающейся деятельности		24,784,748	29,044,183	9,900,069	13,356,813	
Прекращенная деятельность						
Прибыль после налогообложения за период от прекращенной деятельности	1	–	95,671	–	101,490	
Прибыль за период		24,784,748	29,139,854	9,900,069	13,458,303	
Прибыль за период, приходящаяся на:						
Акционера материнской компании		24,793,835	29,142,564	9,908,695	13,460,201	
Неконтрольную долю участия	10	(9,087)	(2,710)	(8,626)	(1,898)	

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМУРЫК»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		За три месяца, закончившихся 30 июня	
		2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
		(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)
Прочий совокупный доход / (убыток):					
Статьи, подлежащие последующей реклассификации в прибыли или убытки:					
<i>Курсовые разницы от пересчета инвестиций в валюту отчетности</i>	7	8,602,367	(22,745,767)	26,832,580	(25,459,025)
Прочий совокупный доход / (убыток) за период		8,602,367	(22,745,767)	26,832,580	(25,459,025)
Итого совокупный доход/(убыток) за период		33,387,115	6,394,087	36,732,649	(12,000,722)
Итого совокупный доход/(убыток) за период, приходящийся на:					
Акционера материнской компании		33,396,202	6,396,797	36,741,275	(11,998,824)
Неконтрольную долю участия	10	(9,087)	(2,710)	(8,626)	(1,898)
		33,387,115	6,394,087	36,732,649	(12,000,722)

Пояснительные примечания на страницах с 8 по 29 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Главный директор по экономике и финансам

Хасанов Д.К.

Главный бухгалтер

Касенова А.Н.

7 августа 2018 года

Республика Казахстан, г. Астана



АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА

В тыс. тенге	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Прибыль до налогообложения от продолжающейся деятельности		24,787,368	29,048,838
Прибыль после налогообложения за период от прекращенной деятельности	1	–	95,671
Корректировки на:			
Износ основных средств и амортизацию нематериальных активов	3, 4	832,920	568,614
Финансовые доходы		(1,433,472)	(1,709,590)
Финансовые расходы		253,135	276,953
Долю в прибыли совместных предприятий и ассоциированной компании	6	(25,626,874)	(29,799,579)
Списание до чистой реализационной стоимости товарно-материальных запасов		19,780	94,485
Обесценение НДС к возмещению		40,441	81,365
Восстановление резерва по сомнительной дебиторской задолженности	8	(82,700)	–
Обесценение контрактов на недропользование		1,712,768	–
Начисленную отрицательную / (положительную) курсовую разницу, нетто		(595,815)	323,190
Расходы от обесценения финансовых активов	9	204,384	–
Доход от выбытия 100% доли участия в дочернем предприятии		–	(101,510)
Прочее		–	(84,281)
Прибыль/(убыток) от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		111,935	(1,205,844)
Изменение в товарно-материальных запасах		791,399	8,434,221
Изменение в дебиторской задолженности		48,932	(307,738)
Изменение в авансах выданных		146,546	527,082
Изменение в прочих текущих активах		211,805	208,837
Изменение в налогах к возмещению		(1,504,640)	(402,712)
Изменение в прочих долгосрочных активах		(532,398)	(114,069)
Изменение в кредиторской задолженности и авансах выданных		2,615,620	(6,446,149)
Изменение в налогах к уплате, кроме корпоративного подоходного налога		72,981	(62,332)
Изменение в задолженности перед работниками		217,450	(81,713)
Изменение в обязательствах по контрактам на недропользование		79,495	17,280
Изменение в прочих долгосрочных обязательствах		6,880	13,876
Изменения в прочих текущих обязательствах		(195,109)	2,813
Приток денежных средств от операционной деятельности		2,070,896	583,552
Полученные процентные доходы		1,501,374	1,581,417
Подоходный налог уплаченный		(174,353)	–
Денежные средства, полученные от операционной деятельности		3,397,917	2,164,969

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМУРЫК»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

В тыс. тенге	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Приобретение основных средств		(3,569,574)	(1,962,611)
Приобретение прочих долгосрочных активов		(6,642,281)	(85,117)
Поступления от продажи прочих долгосрочных активов		1,041,600	—
Приобретение нематериальных активов		(22,284)	(11,113)
Приобретение активов по разведке и оценке		(375,114)	(750,592)
Дивиденды, полученные от ассоциированной компании	6	67,311,600	39,268,687
Поступление от продажи 100% доли участия в дочернем предприятии		—	371,347
Приобретение 100% доли участия в дочернем предприятии		—	(93,382)
Размещение банковских вкладов		(13,948,951)	(3,262,370)
Закрытие банковских вкладов		16,208,490	287,716
Денежные средства, полученные от инвестиционной деятельности		60,402,686	33,762,565
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Выплата основного долга по займу, полученному от Акционера		(7,746,811)	—
Дивиденды		(45,000,000)	—
Денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(52,746,811)	—
Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов		11,053,792	35,927,534
Эффект изменения обменного курса на денежные средства и их эквиваленты		334,888	(170,833)
Эффект от применения МСФО 9 по денежным средствам и их эквивалентам	2	(115,203)	—
Начисление обесценения по МСФО 9 по денежным средствам и их эквивалентам	9	100,579	—
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	9	22,360,756	17,389,910
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	9	33,734,812	53,146,611

Пояснительные примечания на страницах с 8 по 29 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Главный директор по экономике и финансам



Хасанов Д.К.

Главный бухгалтер

Касенова А.Н.

7 августа 2018 года
Республика Казахстан, г. Астана

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМУРЫК»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА

В тыс. тенге	Прим.		Капитал, принадлежащий на акционера материнской организации		Итого		Неконтролирующая доля участия		Итого капитал	
	Уставный капитал	Прочие компоненты капитала	Нераспределенная прибыль	Итого	Итого	Итого	Итого	Итого	Итого	
На 31 декабря 2016 года (аудировано)	252,874,907	233,621,968	63,599,488	550,096,363	60,260	550,156,623	60,260	550,156,623	60,260	550,156,623
Прибыль/(убыток) за период (неаудировано)	-	-	29,142,564	29,142,564	(2,710)	29,139,854	(2,710)	29,139,854	(2,710)	29,139,854
Прочий совокупный доход/(убыток) (неаудировано)	-	(22,745,767)	-	(22,745,767)	-	(22,745,767)	-	(22,745,767)	-	(22,745,767)
Итого совокупный доход/(убыток) за период (неаудировано)	-	(22,745,767)	29,142,564	6,396,797	(2,710)	6,394,087	(2,710)	6,394,087	(2,710)	6,394,087
На 30 июня 2017 года (неаудировано)	252,874,907	210,876,201	92,742,052	556,493,160	57,550	556,550,710	57,550	556,550,710	57,550	556,550,710
На 1 января 2018 года, как представлено ранее (аудировано)	252,874,907	223,340,451	114,582,487	590,797,845	50,625	590,848,470	50,625	590,848,470	50,625	590,848,470
<i>Эффект от применения МСФО 9</i>	2	-	(454,194)	(454,194)	-	(454,194)	-	(454,194)	-	(454,194)
На 1 января 2018 года (пересчитано)	252,874,907	223,340,451	114,128,293	590,343,651	50,625	590,394,276	50,625	590,394,276	50,625	590,394,276
Прибыль/(убыток) за период (неаудировано)	-	-	24,793,835	24,793,835	(9,087)	24,784,748	(9,087)	24,784,748	(9,087)	24,784,748
Прочий совокупный доход (неаудировано)	-	8,602,367	-	8,602,367	-	8,602,367	-	8,602,367	-	8,602,367
Итого совокупный доход/(убыток) за период (неаудировано)	-	8,602,367	24,793,835	33,396,202	(9,087)	33,387,115	(9,087)	33,387,115	(9,087)	33,387,115
Дивиденды	-	-	(45,000,000)	(45,000,000)	-	(45,000,000)	-	(45,000,000)	-	(45,000,000)
Прочие операции с акционером	-	-	(4,594,196)	(4,594,196)	-	(4,594,196)	-	(4,594,196)	-	(4,594,196)
На 30 июня 2018 года (неаудировано)	252,874,907	231,942,818	89,327,932	574,145,657	41,538	574,187,195	41,538	574,187,195	41,538	574,187,195

Пояснительные примечания на страницах с 8 по 29 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Главный директор по экономике и финансам

Главный бухгалтер

7 августа 2018 года
Республика Казахстан, г. Астана



Хасанов Д.К.

Касенова А.Н.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Акционерное Общество «Национальная горнорудная компания «Тау-Кен Самрук» (далее – «Тау-Кен Самрук» или «Компания») 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 2018 года и 31 декабря 2017 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 (далее совместно – «Группа»).

Зарегистрированный офис Компании находится по адресу: ул. Динмухамеда Кунаева, 8, блок «Б» г. Астана, Республика Казахстан.

По состоянию на 30 июня 2018 года численность сотрудников Группы составила 1345 человек (31 декабря 2017 года: 1,226 человек).

По состоянию на 30 июня 2018 и на 31 декабря 2017 годов следующие компании являлись дочерними организациями Группы:

Компания	Тип деятельности	Регион	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
ТОО «Logic Business»	Управление инвестицией в ТОО «Казцинк»	Астана	100%	100%
ТОО «Logic Invest Capital»	Управление инвестицией в ТОО «Казцинк»	Астана	100%	100%
ТОО «Инвестиционный дом Дана»	Управление инвестицией в ТОО «Казцинк»	Астана	100%	100%
АО «ШалкияЦинк ЛТД»	Разведка, добыча и переработка смешанной свинцово-цинковой руды	Кызылординская область	100%	100%
ТОО «Тау-Кен Алтын»	Координатор инвестиционного проекта «Создание аффинажного производства и обеспечение его минерально-сырьевой базой»	Астана	100%	100%
ТОО «Северный Катпар»	Добыча вольфрама	Карагандинская область	100%	100%
ТОО «Tau-Ken Mining»	Разведка месторождений цветных металлов	Алматинская область	100%	100%
ТОО «Tau-Ken Temir»	Производство металлургического кремния и побочных продуктов	Карагандинская область	100%	100%
ТОО «СП Алайгыр»	Добыча полиметаллических руд	Карагандинская область	100%	100%
ТОО «СП Тау-Кен Проект»	Разведка меди, золота и попутных компонентов	Карагандинская область	100%	100%
ТОО «Шокпар-Гагаринское»	Разведка месторождений золотосодержащих руд	Жамбылская область	100%	100%
ТОО «Тау-Кен Прогресс»	Разведка месторождений цветных металлов	Астана	100%	100%
ТОО «Масальский ГОК»	Разработка и добыча железных руд	Акмолинская область	98.58%	98.58%
ТОО «Silicon mining»	Добыча жильного кварца	Астана	100%	90.1%
ТОО «Тау Кетмень»	Разведка месторождений золотосодержащих руд	Алматинская область	–	100%

В соответствии с решением Совета Директоров Компании от 4 ноября 2016 года, 100% доли участия в уставном капитале ТОО «Тау Кетмень» проданы ТОО «ТАУ ИНТЕРИНВЕСТ KAZ». В соответствии с договором купли-продажи от 27 июня 2017 года между Тау-Кен Самрук и ТОО «ТАУ ИНТЕРИНВЕСТ KAZ» сумма сделки оставила 429,441 тыс. тенге. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, Компания признала прибыль после налогообложения от прекращенной деятельности в сумме 95,671 тыс. тенге.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Основная деятельность

Основные направления деятельности Группы, помимо прочего, включают:

- Осуществление деятельности в области разведки, разработки, добычи, переработки и реализации твердых полезных ископаемых;
- Воспроизводство минерально-сырьевого Республики Казахстана;
- Развитие потенциала горнорудной индустрии Республики Казахстана посредством внедрения новых технологий и повышение эффективности государственного участия в реализации проектов недропользования.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ

Основа подготовки

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2018 г., была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с годовой финансовой отчетностью Группы по состоянию на 31 декабря 2017 г.

Принципы подготовки

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 непрерывной деятельности

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО 34, исходя из допущения о том, что Группа будет придерживаться принципа непрерывной 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 2018 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 Компанией при составлении промежуточной сокращенной финансовой отчетности, являются следующими:

	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Доллар США	341.08	332.33
Российский рубль	5.44	5.77
Евро	397.26	398.23

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям, впервые примененные Группой

Учетная политика, принятая при составлении промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении годовой финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, за исключением принятых новых стандартов, вступивших в силу на 1 января 2018 года. Группа не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

Группа впервые применила МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» и МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», согласно которым требуется пересчет ранее представленной финансовой отчетности. Согласно требованиям МСБУ (IAS) 34 информация о характере и влиянии этих изменений раскрыта ниже.

Группа также впервые применила некоторые другие поправки и разъяснения в 2018 году, но они не оказали влияния на ее промежуточную сокращенную финансовую отчетность.

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»

МСФО (IFRS) 15 заменяет МСФО (IAS) 11 «Договоры на строительство», МСФО (IAS) 18 «Выручка» и соответствующие разъяснения и применяется в отношении всех статей выручки, возникающей в связи с договорами с покупателями, кроме случаев, когда договоры относятся к сфере применения других стандартов. Для учета выручки, возникающей в связи с договорами с покупателями, новый стандарт предусматривает модель, включающую пять этапов. Согласно МСФО (IFRS) 15 выручка признается в сумме, отражающей возмещение, право на которое организация ожидает получить в обмен на передачу товаров или услуг покупателю.

Стандарт требует, чтобы организации применяли суждение и учитывали все уместные факты и обстоятельства при применении каждого этапа модели в отношении договоров с покупателями. Стандарт также содержит требования к учету дополнительных затрат на заключение договора и затрат, непосредственно связанных с выполнением договора.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям, впервые примененные Группой (продолжение)

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» (продолжение)

Группа применяет МСФО (IFRS) 15, используя полный ретроспективный метод применения. Компания реализует слитки золота и оказывает услуги по аффинажу драгоценных металлов. Деятельность осуществляется посредством отдельных идентифицируемых договоров с покупателями. В соответствии с договором, Группа обязуется передать в собственность покупателя принадлежащее продавцу золото в слитках. Реализация слитков золота производится отдельными лотами. Цена на каждый лот определяется в тенге исходя из средневзвешенного биржевого курса тенге к доллару США, сложившегося на утренней сессии Казахстанской фондовой биржи на дату, предшествующую дате сделки, и среднего значения утреннего и вечернего фиксинга Лондонской ассоциации рынка драгоценных металлов (LBMA), усредненного на весь месяц поставки, за минусом дисконта, действующего на дату сделки. Таким образом, Группа может с достаточной точностью определить цену сделок за отчетный период. Обязательство по договору выполняется Группой в момент передачи товара (слитков золота) покупателю, где доход от продажи данного золота признается Группой в полном объеме в соответствующем периоде. Таким образом, существующий порядок признания выручки Группы соответствует требованиям МСФО 15, у Компании отсутствует эффект от перехода на учёт выручки в соответствии с МСФО 15.

Как правило, Группа получает краткосрочные авансы от своих покупателей. До принятия МСФО (IFRS) 15 Группа представляла эти авансы в виде доходов будущих периодов в консолидированном отчете о финансовом положении. На долгосрочные авансы, полученные в соответствии с предыдущей учетной политикой, проценты не начислялись. После принятия МСФО (IFRS) 15 для краткосрочных авансов Группа использовала практический метод. Таким образом, Группа не будет корректировать сумму вознаграждения на влияние компонента финансирования в контрактах, когда в начале действия контракта Группа ожидает, что период между тем, как покупатель оплатит за товары или услуги, и тем, когда будет доставлен товар или оказана услуга, будет составлять год или меньше.

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» заменяет МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» и действует в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты. МСФО (IFRS) 9 объединяет вместе три аспекта учета финансовых инструментов: классификация и оценка, обесценение и учет хеджирования. Компания применила МСФО (IFRS) 9 ретроспективно на дату первоначального применения 1 января 2018 года.

Эффект от принятия МСФО (IFRS) 9 на промежуточный отчет о финансовом положении (увеличение/уменьшение) по состоянию на 1 января 2018 года выглядит следующим образом:

В тыс. тенге	Корректировки
Активы	
Текущие активы	
Денежные средства и их эквиваленты	(115,203)
Краткосрочные банковские вклады	(207,809)
Дебиторская задолженность	(131,182)
	(454,194)
Капитал и обязательства	
Капитал	
Накопленный убыток	(454,194)
	(454,194)

Применение МСФО (IFRS) 9 коренным образом изменило учет Компании в отношении убытков от обесценения финансовых активов, заменив метод понесенных убытков согласно МСФО (IAS) 39 методом ожидаемых кредитных убытков.

МСФО (IFRS) 9 требует признания в учете ожидаемых кредитных убытков по всем финансовым активам, не учитываемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям, впервые примененные Группой (продолжение)

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (продолжение)

Ожидаемые кредитные убытки рассчитываются как разница между потоками денежных средств, подлежащими оплате в соответствии с договором, и все денежными потоками, которые Компания ожидает получить. Затем полученные результаты дисконтируются по эффективной процентной ставке актива.

Для денежных средств и их эквивалентов, а также для краткосрочных банковских вкладов ожидаемые кредитные убытки рассчитываются на период 12 месяцев. 12-месячные ожидаемые кредитные убытки — это часть ожидаемых кредитных убытков за весь срок, которые могут быть понесены в течение 12 месяцев после отчетной даты. Однако, значительное увеличение кредитного риска после признания актива, приведет к применению ожидаемых кредитных убытков на весь срок.

Группа признает финансовый актив дефолтным, когда платеж просрочен на 90 дней. Однако, в некоторых случаях Группа может также рассматривать финансовый актив как дефолтный, когда внутренняя или внешняя информация указывает на то, что Группа вряд ли получит непогашенные договорные суммы в полном объеме.

Применение требований по отражению ожидаемых кредитных убытков по МСФО 9 привело к увеличению резервов под обесценение финансовых активов Группы. Увеличение резерва привело к корректировке нераспределенной прибыли.

Разъяснение КРМФО (IFRIC) 22 «Операции в иностранной валюте и предварительная оплата»

В разъяснении поясняется, что датой операции для целей определения обменного курса, который должен использоваться при первоначальном признании соответствующего актива, расхода или дохода (или его части) при прекращении признания немонетарного актива или немонетарного обязательства, возникающих в результате совершения или получения предварительной оплаты, является дата, на которую организация первоначально признает немонетарный актив или немонетарное обязательство, возникшие в результате совершения или получения предварительной оплаты. В случае нескольких операций совершения или получения предварительной оплаты организация должна определять дату операции для каждой выплаты или получения предварительной оплаты. Данное разъяснение не оказывает влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы.

Поправки к МСФО (IAS) 40 «Переводы инвестиционной недвижимости из категории в категорию»

Поправки разъясняют, когда организация должна переводить объекты недвижимости, включая недвижимость, находящуюся в процессе строительства или развития, в категорию или из категории инвестиционной недвижимости. В поправках указано, что изменение характера использования происходит тогда, когда объект недвижимости начинает или перестает соответствовать определению инвестиционной недвижимости и существуют свидетельства изменения характера его использования. Изменение намерений руководства в отношении использования объекта недвижимости само по себе не свидетельствует об изменении характера его использования. Данные поправки не оказывают влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы.

Поправки к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» — исключение ряда краткосрочных освобождений для организаций, впервые применяющих МСФО

Краткосрочные освобождения, предусмотренные пунктами E3-E7 МСФО (IFRS) 1, были исключены, поскольку они выполнили свое предназначение. Данные поправки не оказывают влияния на промежуточную сокращенную финансовую отчетность Группы.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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 и 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 нерезализованные прибыли и убытки от сделок внутри Группы при консолидации исключаются.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В тыс. тенге	Земля	Активы по разработке месторожде- ния	Здания и сооруже- ния	Машины и оборудова- ние	Транспортные средства	Компью- теры	Прочие	Незаверше нное строительс тво	Итого
На 31 декабря 2016 года (аудировано)	604,452	5,154,041	6,208,472	8,876,875	699,985	32,078	714,776	11,338,442	33,629,121
Поступления (неаудировано)	–	1,933,742	–	894,898	–	2,346	127,206	1,216,408	4,174,600
Изменения в учетных оценках (неаудировано)	–	(2,105)	–	–	–	–	–	–	(2,105)
Внутренние перемещения (неаудировано)	–	–	–	3,599	–	–	–	(3,599)	–
Переводы из товарно-материальных запасов (неаудировано)	–	–	–	–	–	–	–	2,965	2,965
Выбытия (неаудировано)	–	–	–	(36)	–	(476)	(207)	–	(719)
Износ (неаудировано)	–	–	(90,490)	(343,905)	(77,260)	(10,226)	(39,315)	–	(561,196)
Износ по выбытиям (неаудировано)	–	–	–	3	–	472	34	–	509
На 30 июня 2017 года (неаудировано)	604,452	7,085,678	6,117,982	9,431,434	622,725	24,194	802,494	12,554,216	37,243,175
На 31 декабря 2017 года (аудировано)	604,452	11,940,130	8,914,258	10,101,139	898,143	31,653	919,509	12,358,273	45,767,557
Поступления (неаудировано)	–	2,923,294	2,200	1,075,671	53,147	–	97,231	3,587,984	7,739,527
Изменения в учетных оценках (неаудировано)	–	(4,658)	–	–	–	–	–	–	(4,658)
Внутренние перемещения (неаудировано)	295	–	617,252	(161,938)	4,650	–	27,630	(487,889)	–
Переводы в товарно-материальные запасы (неаудировано)	–	–	19,095	4,713	–	–	2,001	(70,237)	(44,428)
Выбытия (неаудировано)	(5,461)	–	(780)	(7,229)	–	(632)	(99)	(36,225)	(50,426)
Износ (неаудировано)	–	–	(191,089)	(480,670)	(67,789)	(5,851)	(71,172)	–	(816,571)
Износ по выбытиям (неаудировано)	–	–	–	–	–	451	–	–	451
На 30 июня 2018 года (неаудировано)	599,286	14,858,766	9,360,936	10,531,686	888,151	25,621	975,100	15,351,906	52,591,452
Первоначальная стоимость на 30 июня 2017 года (неаудировано)	604,452	7,085,678	6,589,050	11,119,319	841,249	92,719	977,768	12,554,216	39,864,451
Накопленный износ и обесценение на 30 июня 2017 года (неаудировано)	–	–	(471,068)	(1,687,885)	(218,524)	(68,525)	(175,274)	–	(2,621,276)
Балансовая стоимость на 30 июня 2017 года (неаудировано)	604,452	7,085,678	6,117,982	9,431,434	622,725	24,194	802,494	12,554,216	37,243,175
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2017 года	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
Накопленный износ и обесценение на 31 декабря 2017 года	–	–	(650,842)	(2,183,553)	(230,222)	(63,117)	(241,872)	–	(3,369,606)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 года (аудировано)	604,452	11,940,130	8,914,258	10,101,139	898,143	31,653	919,509	12,358,273	45,767,557
Первоначальная стоимость на 30 июня 2018 года (неаудировано)	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
Накопленный износ и обесценение на 30 июня 2018 года (неаудировано)	–	–	(841,931)	(2,664,223)	(298,011)	(68,517)	(313,044)	–	(4,185,726)
Балансовая стоимость на 30 июня 2018 года (неаудировано)	599,286	14,858,766	9,360,936	10,531,686	888,151	25,621	975,100	15,351,906	52,591,452

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Начисленный износ за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года включает в себя 344,988 тыс. тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года: 341,306 тыс. тенге), отраженные в составе себестоимости реализованной продукции, 45,733 тыс. тенге в составе общих и административных расходов (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года: 44,274 тыс. тенге). Расходы по износу за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года в размере 425,850 тыс. тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года: 155,046 тыс. тенге) были капитализированы в активы по разработке месторождения.

По состоянию на 30 июня 2018 года основные средства на сумму 446,599 тыс. тенге были заложены в качестве дополнительного залога по договору займа от ЕБРР (Примечание 14) (на 31 декабря 2017 года: 463,466 тыс. тенге).

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В тыс. тенге	Права на недропользование	Прочие	Итого
На 31 декабря 2016 года (аудировано)	52,504,453	97,661	52,602,114
Поступления (неаудировано)	–	16,113	16,113
Амортизация (неаудировано)	–	(7,418)	(7,418)
На 30 июня 2017 года (неаудировано)	52,504,453	106,356	52,610,809
На 31 декабря 2017 года (аудировано)	52,504,453	175,880	52,680,333
Поступления (неаудировано)	–	52,113	52,113
Выбытия (неаудировано)	–	(261)	(179)
Износ по выбытиям	–	82	82
Амортизация (неаудировано)	–	(16,349)	(16,349)
На 30 июня 2018 года (неаудировано)	52,504,453	211,465	52,715,918
Первоначальная стоимость на 30 июня 2017 года (неаудировано)	52,504,453	154,098	52,658,551
Накопленная амортизация на 30 июня 2017 года (неаудировано)	–	(47,742)	(47,742)
Балансовая стоимость на 30 июня 2017 года (неаудировано)	52,504,453	106,356	52,610,809
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2017 года	52,504,453	264,298	52,768,751
Накопленная амортизация на 31 декабря 2017 года	–	(88,418)	(88,418)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 года (аудировано)	52,504,453	175,880	52,680,333
Первоначальная стоимость на 30 июня 2018 года (неаудировано)	52,504,453	316,150	52,820,603
Накопленная амортизация на 30 июня 2018 года (неаудировано)	–	(104,685)	(104,685)
Балансовая стоимость на 30 июня 2018 года (неаудировано)	52,504,453	211,465	52,715,918

Амортизация нематериальных активов за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, включает в себя 143 тыс. тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года: 142 тыс. тенге), отраженные в составе себестоимости реализованной продукции, 5,253 тыс. тенге в составе общих и административных расходов (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года: 1,250 тыс. тенге). Расходы по амортизации за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года в размере 10,953 тыс. тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года: 6,026 тыс. тенге) были капитализированы в активы по разработке месторождения.

По состоянию на 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 года нематериальные активы Группы не были заложены в качестве обеспечения.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

5. АКТИВЫ ПО РАЗВЕДКЕ И ОЦЕНКЕ

В тыс. тенге	Активы по разведке и оценке
На 31 декабря 2016 года (аудировано)	5,854,548
Поступления	578,942
Выбытия	(74,248)
На 30 июня 2017 года (неаудировано)	6,359,242
На 31 декабря 2017 года (аудировано)	6,848,471
Поступления	415,458
Выбытия	(767)
Обесценение	(1,712,768)
На 30 июня 2018 года (неаудировано)	5,550,394

Активы по разведке и оценке включают следующие капитализированные затраты:

В тыс. тенге	30 июня 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
Геологические и геофизические работы	6,069,893	5,958,125
Буровые работы	410,257	–
Подписной бонус	352,247	358,784
Расходы по зарплате и соответствующие отчисления	209,973	87,389
Услуги по подготовке предпроектной документации	81,118	166,780
Отчисления на социально-экономическое развитие региона и развитие его инфраструктуры	66,460	66,460
Отчисление на обучение	29,838	–
Инженерные работы по проектированию проекта	17,841	–
Плата за предоставление информации о недрах	11,899	–
Геологическая информация	8,734	6,651
Плата за предоставление в пользование информации о недрах в рамках Соглашения о конфиденциальности	5,381	–
Прочее	396,588	601,349
Обесценение	(2,109,835)	(397,067)
	5,550,394	6,848,471

6. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННУЮ КОМПАНИЮ

В тыс. тенге	30 июня 2018 года (неаудировано)		31 декабря 2017 года (аудировано)	
	Доля	Сумма	Доля	Сумма
ТОО «Казцинк»	29.8221%	410,253,229	29.8221%	443,335,588

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

6. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННУЮ КОМПАНИЮ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Изменения в инвестициях в ассоциированную компанию представлены следующим образом:

В тыс. тенге	
На 31 декабря 2016 года (аудировано)	434,888,968
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированной компании	29,799,579
Дивиденды полученные	(39,268,687)
Курсовые разницы от пересчета инвестиций в валюту отчетности	(22,745,767)
На 30 июня 2017 года (неаудировано)	402,674,093
На 31 декабря 2017 года (аудировано)	443,335,588
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированной компании	25,626,874
Дивиденды полученные	(67,311,600)
Курсовые разницы от пересчета инвестиций в валюту отчетности	8,602,367
На 30 июня 2018 года (неаудировано)	410,253,229

ТОО «Казцинк»

В соответствии с решением общего собрания участников ТОО «Казцинк» от 15 марта 2018 года был утвержден порядок распределения чистого дохода ТОО «Казцинк», полученного по итогам 2017 года. Общая сумма объявленных и выплаченных дивидендов участникам ТОО «Казцинк» в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, составила 232,110,000 тыс. тенге из которых 67,311,600 тыс. тенге были распределены Группе и были выплачены деньгами.

В соответствии с решением общего собрания участников ТОО «Казцинк» от 16 марта 2017 года был утвержден порядок распределения чистого дохода ТОО «Казцинк», полученного по итогам 2016 года. Общая сумма объявленных дивидендов участникам ТОО «Казцинк» в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, составила 131,676,462 тыс. тенге из которых 39,268,687 тыс. тенге были распределены Группе и были выплачены деньгами.

7. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

В тыс. тенге	30 июня	31 декабря
	2018 года	2017 года
	(неаудировано)	(аудировано)
Готовая продукция	9,650,836	4,669,231
Незавершенное производство	7,217,746	5,955,012
Сырье и материалы	3,074,623	10,163,236
Товары	4,361	–
Минус: списание по чистой реализационной стоимости	(1,739)	(68,576)
	19,945,827	20,718,903

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

8. КОНТРАКТНЫЕ АКТИВЫ И ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В тыс. тенге	30 июня 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
Дебиторская задолженность сторонних организаций	606,947	655,879
Минус: резерв по сомнительным долгам	(58,659)	(10,177)
	548,288	645,702

Изменение в резерве по сомнительным долгам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня, представлено следующим образом:

В тыс. тенге	2018 год	2017 год
На начало периода (аудировано)	10,177	7,728
Эффект от применения МСФО 9	131,182	–
(Восстановлено) / начислено	(82,700)	159
На 30 июня (неаудировано)	58,659	7,887

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ И КРАТКОСРОЧНЫЕ БАНКОВСКИЕ ВКЛАДЫ

В тыс. тенге	30 июня 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
Банковские вклады со сроком погашения до трех месяцев, в тенге	21,073,005	11,828,004
Банковские вклады со сроком погашения до трех месяцев, в долларах США	7,614,419	1,785,921
Счета в банках, выраженные в тенге	4,658,317	2,535,797
Счета в банках, выраженные в евро	276,549	1,292
Счета в банках, выраженные в долларах США	72,651	3,742,049
Счета в банках, выраженные в других валютах	53,567	183
Наличность в кассе	928	–
Банковские вклады со сроком погашения до трех месяцев, в евро	–	141,220
Денежные средства в пути	–	2,326,290
Минус: резерв по МСФО 9	(14,624)	–
	33,734,812	22,360,756

Движение в резерве на обесценение по денежным средствам и их эквивалентам представлено следующим образом:

В тыс. тенге	2018 год	2017 год
На 1 января	–	–
Эффект от применения МСФО 9	115,203	–
Уменьшение провизии за период	(100,579)	–
На 30 июня	14,624	–

По состоянию на 30 июня 2018 года краткосрочные банковские вклады были размещены в казахстанских банках второго уровня со средневзвешенной процентной ставкой 9% годовых (31 декабря 2017 года: 8.4%).

В тыс. тенге	30 июня 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
Краткосрочные банковские вклады в долларах США	13,153,736	9,707,480
Краткосрочные банковские вклады в тенге	759,740	6,294,093
Минус: резерв по МСФО 9	(512,772)	–
	13,400,704	16,001,573

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

**9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ И КРАТКОСРОЧНЫЕ БАНКОВСКИЕ
ВКЛАДЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

Движение в резерве на обесценение по банковским вкладам представлено следующим образом:

В тыс. тенге	2018 год	2017 год
На 1 января	–	–
Эффект от применения МСФО 9	207,809	–
Начислено	304,963	–
На 30 июня	512,772	–

10. КАПИТАЛ

Уставный капитал

За шесть месяцев и три месяца, закончившихся 30 июня 2018 года изменений в уставном капитале не наблюдалось.

В тыс. тенге	Простые акции	
	Количество	Сумма
На 31 декабря 2017 года (аудировано)	292,887	252,874,907
Выпуск акций (неаудировано)	–	–
На 30 июня 2018 года (неаудировано)	292,887	252,874,907

Дивиденды

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, Группа объявила и выплатила дивиденды Самрук-Казына в сумме 45,000,000 тыс. тенге (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года: не было дивидендов).

Неконтрольная доля участия

В тыс. тенге	2017 год
На 31 декабря 2016 (аудировано)	60,260
Итого совокупный убыток за период, приходящийся на неконтрольную долю участия	(2,710)
На 30 июня 2017 (неаудировано)	57,550

В тыс. тенге	2018 год
На 31 декабря 2017 (аудировано)	50,625
Итого совокупный убыток за период, приходящийся на неконтрольную долю участия	(9,087)
На 30 июня 2018 (неаудировано)	41,538

11. КОНТРАКТНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В тыс. тенге	30 июня	31 декабря
	2018 года (неаудировано)	2017 года (аудировано)
Кредиторская задолженность за приобретение дочерней организации (Примечание 16)	5,595,143	5,417,568
Контрактные обязательства (Примечание 16)	5,519,222	3,655,849
Кредиторская задолженность сторонним организациям	3,419,697	3,328,940
Кредиторская задолженность связанным сторонам (Примечание 16)	75,171	19,914
	14,609,233	12,422,271

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

12. ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

В тыс. тенге	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		За три месяца, закончившихся 30 июня	
	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)
Реализация золота	113,163,921	94,096,854	68,465,402	54,922,654
Реализация кремния	5,458,917	5,914,751	2,571,239	2,960,985
Услуги аффинажа	136,956	136,548	66,356	68,819
Реализация кварца	132,790	203	119,389	203
Реализация серебра	14,506	1,063,488	14,506	888,211
	118,907,090	101,211,844	71,236,892	58,840,872

13. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

В тыс. тенге	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		За три месяца, закончившихся 30 июня	
	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)
Сырье и материалы	122,748,320	90,532,446	63,017,111	51,405,865
Заработная плата и соответствующие отчисления	528,468	484,954	311,003	242,725
Износ и амортизация	345,131	341,124	195,119	172,232
Прочее	534,047	387,334	129,342	659,123
Изменения в готовой продукции и незавершенном производстве	(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. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**Среда, в которой осуществляется финансово-хозяйственная деятельность Группы**

В Казахстане продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность казахстанской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Рынки развивающихся стран, включая Казахстан, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Казахстане, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития Казахстана в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Казахстан добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика Казахстана особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В течение 2014-2015 годов произошло значительное снижение цен на энергоресурсы, что привело к существенному сокращению экспортной выручки. 20 августа 2015 года Правительство и НБРК объявили о переходе к новой денежно-кредитной политике, основанной на свободно плавающем курсе тенге, и отменили валютный коридор. В результате тенге существенно обесценился относительно основных иностранных валют.

В 2017 году стоимость нефти стабилизировалась и появился незначительный рост. Также произошла относительная стабилизация курса тенге и улучшение ликвидности в национальной валюте. Республика Казахстан входит в Единое Экономическое Пространство с Российской Федерацией, к которой в 2014-2017 годах были применены экономические санкции со стороны США и Европейского Союза, что оказало определенное влияние на казахстанскую валюту.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

14. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Среда, в которой осуществляется финансово-хозяйственная деятельность Группы (продолжение)

Руководство Компании следит за текущими изменениями в экономической ситуации и принимает меры, которые оно считает необходимыми для поддержания устойчивости и развития бизнеса Компании в ближайшем будущем. Однако, влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании на данный момент сложно определить.

Сезонность

Основной деятельностью Группы является разведка, разработка, добыча, переработка и реализация твердых полезных ископаемых, данные направления не подвержены сезонности или цикличности операций за промежуточный период.

Налогообложение

Положения различных налоговых законодательных и нормативных правовых актов не всегда четко сформулированы, и их интерпретация зависит от мнения инспекторов налоговых органов на местах и должностных лиц Министерства финансов Республики Казахстан. Нередки случаи расхождения во мнениях между местными, региональными и республиканскими налоговыми органами.

Применяемая в настоящее время система штрафов и пени за выявленные правонарушения на основании действующих в Казахстане налоговых законов весьма сурова. Штрафные санкции включают в себя штрафы – как правило, в размере 50% от суммы дополнительно начисленных налогов и пеню, начисленную по ставке рефинансирования, установленной Национальным Банком Республики Казахстан, умноженной на 2.5. В результате, сумма штрафных санкций и пени может существенно превышать суммы подлежащих доначислению налогов. Группа считает, что она уплатила или начислила все применимые налоги. В неясных случаях Группа начислила налоговые обязательства на основании обоснованных оценок руководства. Политика Группы предусматривает начисление потенциальных обязательств в тот отчетный период, в котором существует вероятность таких дополнительных затрат, размеры которых могут быть определены с достаточной степенью точности.

Ввиду неопределенности, присущей казахстанской системе налогообложения, потенциальная сумма налогов, штрафных санкций и пени может превысить сумму, отнесенную на расходы по настоящее время и начисленную на 30 июня 2018 года. Несмотря на возможность начисления таких сумм и их потенциально существенный характер, руководство Группы считает, что они либо маловероятны, либо не поддаются оценке, либо и то, и другое одновременно.

На деятельность и финансовое положение Группы могут оказывать влияние развитие политической ситуации в Казахстане, включая применение действующего и будущего законодательства и нормативно-правовых актов в области налогообложения. Группа не считает, что эти потенциальные обязательства в отношении ее деятельности носят более существенный характер, чем потенциальные обязательства аналогичных предприятий в Казахстане.

Руководство считает, что по состоянию на 30 июня 2018 года его толкование применимого законодательства является соответствующим и существует вероятность того, что позиция Группы по налогам будет поддержана.

Вопросы по охране окружающей среды

Руководство Группы считает, что в настоящее время Группа соблюдает все существующие законы и нормативные акты Республики Казахстан по охране окружающей среды. Однако, в случае изменения казахстанских законов и нормативных актов по охране окружающей среды, Группа не может прогнозировать сроки и степень их изменения.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

14. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Юридические вопросы

В ходе обычной хозяйственной деятельности Группа может быть объектом различных судебных процессов и исков. 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.

Страхование

Рынок страховых услуг в Казахстане находится на стадии становления и многие формы страхования, распространенные в других странах мира, пока не доступны в Казахстане. Между тем Группа имеет страховое покрытие в отношении проводимых геологоразведочных работ, а также по гражданско-правовой ответственности перед третьими лицами на уровне общепринятых принципов в горнорудной отрасли. Руководство Группы полагает, что на 30 июня 2018 года программа страхования Группы соответствуют основным положениям Контрактов на недропользование.

Обязательства по контрактам на недропользование

По состоянию на 30 июня 2018 года Группа имеет следующие обязательства по долгосрочной рабочей программе на недропользование:

В тыс. тенге	Исполнение обязательств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (неаудировано)	Обязательства по долгосрочной рабочей программе		
		2018год	2019 год	2020-2026 годы
Месторождение Алайгыр	1,171,088	6,140,500	–	–
Месторождение Северный Катпар	396,324	364,419	7,337,776	35,512,333
Месторождение Спасская МРЗ	374,119	1,146,681	–	–
Месторождение Актас	238,547	1,182,871	490,538	3,227,503
Месторождение Масальское	93,668	17,796,000	3,652,000	33,100,000
Месторождение Верхние Кайракты	90,612	490,350	81,333	–
Месторождение Гагаринское	70,862	–	–	–
Месторождение Шокпар	44,828	83,958	–	–
Месторождение Южно- Мойынтинская площадь	1,642	257,013	–	–
Месторождение Прогресс	805	204,431	68,937	–
	2,482,495	27,224,908	11,630,584	71,839,836

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

14. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Обязательства по контрактам на недропользование (продолжение)

В соответствии с рабочей программой по Контракту на недропользование Шалкия у АО «ШалкияЦинк ЛТД» имеются следующие договорные обязательства:

В тыс. тенге	Срок рабочей программы, годы	Исполненная часть минимальной рабочей программы по состоянию на 30 июня 2018 года	Минимальный объем за 2018 год	Объем, подлежащий исполнению в 2018-2047 годах
Контракт на недропользование				
Шалкия	2002-2047	63,927,867	57,111,548	1,600,118,348

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

30 декабря 2016 года ТОО «СП «Алайгыр», дочернее предприятие, заключило договор займа с Евразийским банком развития на сумму 56 млн. долларов США в целях финансирования инвестиционных расходов, связанных со строительства и ввода в эксплуатацию предприятия по добыче руды, а также горно-обогатительной фабрики. Срок выплаты данного займа составляет 7 лет. Процентная ставка была определена в размере 6.25% годовых. В соответствии с подписанным соглашением, ТОО «СП «Алайгыр» должно на протяжении всего срока действия соглашения соответствовать требованиям займа по соблюдению ковенантов, таких как соответствие требованиям государственных, надзорных, налоговых органов; выполнение соответствующих финансовых показателей и прочих. Заем предоставляется под гарантию Группы на сумму полученного займа. По состоянию на 30 июня 2018 года ТОО «СП «Алайгыр» получила займ по данной кредитной линии на сумму 2,052 тыс. долларов США (643,638 тыс. тенге). В качестве дополнительного залога по данному займу были заложены основные средства в сумме 446,599 тыс. тенге.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

14. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Займы и гарантии (продолжение)

Займы дочерних организаций (продолжение)

12 июня 2017 года АО «ШалкияЦинк ЛТД», дочернее предприятие, подписало кредитное соглашение с Европейским банком реконструкции и развития («ЕБРР») на сумму до 350 млн. долларов США в целях строительства новой обогатительной фабрики, хвостохранилища, внутриплощадных сетей, рудо-выдачного комплекса и проведения горно-капитальных работ на руднике Шалкия. По условиям данного соглашения, основной долг должен погашаться равными платежами каждые полгода начиная с 20 июня 2021 года. Заем должен быть полностью погашен по состоянию на 20 декабря 2029 года. Ставка вознаграждения по данному займу составляет ставка предложения на лондонском межбанковском рынке (ЛИБОР) плюс маржа в размере 2.5% годовых. Заем предоставляется под безотзывную гарантию Самрук-Казына и под гарантию Группы по выполнению контрактных условий, связанных с осуществлением проекта. В соответствии с подписанным соглашением, АО «ШалкияЦинк ЛТД» должно на протяжении всего срока действия соглашения соответствовать требованиям ЕБРР по соблюдению ковенантов, таких как соблюдение сроков строительства; соответствие требованиям государственных, надзорных, налоговых органов; выполнение соответствующих финансовых показателей и прочих. В ноябре 2017 года Группа изменила структуру финансирования проекта, увеличив долю Самрук-Казына в проекте до 348.7 млн. долларов США (решение Инвестиционного комитета Самрук-Казына №14/17 от 27 ноября 2017 года). Соответственно, доля финансирования ЕБРР снизилась до 295,000 тыс. долларов США, данное изменение оговорено в дополнительном соглашении с банком. По состоянию на 30 июня 2018 года АО «ШалкияЦинк ЛТД» не получило денежные средства по данному договору займа.

21 сентября 2016 года Компания подписала договор займа с ТОО «Казцинк», ассоциированной компанией, на сумму 180 млн. долларов США в целях финансирования операционной деятельности. В соответствии с данным договором ТОО «Logic Business», ТОО «Logic Invest Capital» и ТОО «Инвестиционный Дом «Дана», дочерние предприятия, выступают гарантами по возврату суммы займа. Срок выплаты данного займа составляет 3 года. Процентная ставка была определена в размере 3% годовых. По состоянию на 30 июня 2018 года Компания не получила денежные средства по данному договору займа.

21 ноября 2016 года ТОО «Тау-Кен Алтын» заключило договор гарантии с Самрук-Казына, согласно которой Самрук-Казына, в обеспечение обязательств, возникающих в рамках предварительной оплаты будущих поставок золота по договору реализации с Национальным Банком Республики Казахстан («НБРК»), предоставит гарантию в размере не более 10 млрд. тенге в пользу НБРК.

Договора операционной аренды

По состоянию на 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 года Группа не имеет нерасторжимых договоров операционной аренды.

Договора инвестиционного характера

По состоянию на 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 года Группа не имеет договоров инвестиционного характера, кроме контрактов на недропользование.

**15. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ
ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ**

Группа подвержена следующим рискам вследствие своего использования финансовых инструментов:

- рыночный риск;
- кредитный риск.

В данном Примечании приводится информация о подверженности Группы всем вышеуказанным рискам, цели политики и процессы Группы по измерению и управлению рисками, а также по управлению капиталом Группы.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

**15. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ
ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

Политики Группы по управлению рисками установлены для определения и анализа рисков, с которыми сталкивается Группа, для определения надлежащих пределов и средств контроля риска, для мониторинга риска и соблюдения пределов. Политики и системы по управлению рисками пересматриваются на регулярной основе, чтобы отражать изменения рыночных условий и мероприятия Группы.

Рыночный риск

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок. Компания заключила соглашение с ЕБРР о предоставлении займа с плавающей процентной ставкой 2.5% годовых плюс ставка ЛИБОР. В связи с тем, что по состоянию на 30 июня 2018 года данная сумма займа от ЕБРР не была получена Группой эффект от изменения процентной ставки отсутствует.

Кредитный риск

Группа подвержена кредитному риску, связанному с финансовыми активами, которые включают прочую дебиторскую задолженность, денежные средства и их эквиваленты и краткосрочные банковские вклады. Риск Группы связан с возможностью дефолта контрагента, при этом максимальный риск равен балансовой стоимости данных инструментов.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменений в валютных курсах.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость определяется как сумма, по которой инструмент может быть обменен между осведомленными сторонами на коммерческих условиях, за исключением ситуаций с вынужденной реализацией или реализацией при ликвидации. Группа считает, что по состоянию на 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 года текущая стоимость финансовых активов и обязательств примерно равна их справедливой стоимости.

Процедуры оценки справедливой стоимости

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.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

**15. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ
ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

Процедуры оценки справедливой стоимости (продолжение)

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 2018 года и 31 декабря 2017 года:

В тыс. тенге	Оценка справедливой стоимости на 30 июня 2018 года (неаудировано)				
	Дата оценки	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
Финансовые активы					
Краткосрочные банковские вклады	30.06.2018	–	13,400,704	–	13,400,704
Дебиторская задолженность	30.06.2018	–	548,288	–	548,288
Итого справедливая стоимость		–	13,948,992	–	13,948,992
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости					
Кредиторская задолженность	30.06.2018	–	3,602,842	–	3,602,842
Займы, полученные от Акционера	30.06.2018	–	643,638	–	643,638
Кредиторская задолженность за приобретение дочерней организации	30.06.2018	–	5,710,285	–	5,710,285
Итого справедливая стоимость		–	9,956,765	–	9,956,765
Оценка справедливой стоимости на 31 декабря 2017 года (аудировано)					
В тыс. тенге	Дата оценки	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
Финансовые активы					
Краткосрочные банковские вклады	31.12.2017	–	16,001,573	–	16,001,573
Дебиторская задолженность	31.12.2017	–	645,702	–	645,702
Итого справедливая стоимость		–	16,647,275	–	16,647,275
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости					
Кредиторская задолженность	31.12.2017	–	3,348,854	–	3,348,854
Займы, полученные от Акционера	31.12.2017	–	3,104,716	–	3,104,716
Кредиторская задолженность за приобретение дочерней организации	31.12.2017	–	5,417,568	–	5,417,568
Итого справедливая стоимость		–	11,871,385	–	11,871,385

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

**15. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ
ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

Процедуры оценки справедливой стоимости (продолжение)

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, не было переводов между Уровнями 1, 2 и 3.

Управление капиталом

Группа управляет своим капиталом для того, чтобы продолжать придерживаться принципа непрерывной деятельности наряду с максимизацией доходов для заинтересованных сторон посредством оптимизации баланса задолженности и капитала.

Управление капиталом Группы находится в строгой зависимости от стратегии управления капиталом Самрук-Казына. Большая часть решений по управлению капиталом принимается при согласовании с соответствующими комитетами Акционера. Для поддержания или корректировки структуры капитала, Самрук-Казына может вносить вклады в капитал Группы, осуществлять заемное финансирование или уполномочивать Группу на получение заемного финансирования от третьих сторон, предоставляя гарантии на все существенные внешние займы.

16. 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 2018 года и 31 декабря 2017 года представлены ниже:

Контрактные обязательства и кредиторская задолженность

В тыс. тенге	30 июня 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
<i>Организации, связанные с Самрук-Казына:</i>		
АО «Инвестиционный Фонд Казахстана» (Примечание 11)	5,595,143	5,417,568
АО «КазМунайГаз»	39,129	14,792
АО «НАК «Казатомпром»	26,257	163
АО «КЕГОК»	3,300	–
АО «Самрук-Казына Контракт»	2,721	98
АО «Казактелеком»	1,887	1,963
АО «Казпочта»	1,877	2,495
АО «Казахстан Темир Жолы»	–	403
<i>Организации, контролируемые Правительством:</i>		
Национальный Банк РК (Примечание 11)	5,519,222	3,655,849

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

16. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**Авансы выданные**

В тыс. тенге	30 июня	
	2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
<i>Организации, связанные с Самрук-Казына:</i>		
АО «НАК «Казатомпром»	34,809	86,752
АО «КазМунайГаз»	27,686	–
АО «KEGOC»	24,758	24,116
АО «Казахстан Темир Жолы»	1,544	2,046
АО «Эйр Астана»	1,059	2,086
АО «Самрук-Казына Контракт»	142	284
АО «Казпочта»	123	232
	90,121	115,516

Ниже представлены операции со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 и 2017 годов:

Приобретения

В тыс. тенге	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018 года (неаудиро- вано)	2017 года (неаудиро- вано)
<i>Организации, связанные с Самрук-Казына:</i>		
АО «КазМунайГаз»	371,357	160,156
АО «KEGOC»	363,595	332,837
АО «НАК «Казатомпром»	315,125	122,501
АО «Самрук-Казына Контракт»	33,912	25,675
АО «Эйр Астана»	15,997	8,148
АО «Казахстан Темир Жолы»	12,042	16,923
АО «Казпочта»	11,296	13,586
АО «Казахтелеком»	10,494	9,863
АО «Самрук-Энерго»	–	440,525
<i>Ассоциированные компании Группы</i>		
ТОО «Казцинк»	83	983,837
	1,133,901	2,114,051

Продажи связанным сторонам

В тыс. тенге	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018 года (неаудиро- вано)	2017 года (неаудиро- вано)
<i>Организации, связанные с Правительством</i>		
Национальный Банк Республики Казахстан	44,659,019	93,824,663
АО "НАК "Казатомпром"	154,028	–
<i>Ассоциированные компании Группы</i>		
ТОО «Казцинк»	–	1,061,474
	44,813,047	94,886,137

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

16. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Вознаграждение ключевому руководящему персоналу

Ключевой управленческий персонал включает членов Правления и членов Совета директоров и состоит из 10 человек, включая двух независимых директоров по состоянию на 30 июня 2018 года (на 30 июня 2017 года: 7 человек, включая двух независимых директоров). За шесть месяцев и три месяца, закончившихся 30 июня 2018 года общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу, включенная в общие и административные расходы в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе составила 47,933 тыс. тенге и 18,883 тыс. тенге, соответственно (шесть месяцев и три месяца, закончившихся 30 июня 2017 года: 37,758 тыс. тенге и 18,883 тыс. тенге, соответственно).

17. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы была утверждена к выпуску Главным директором по финансам и Главным бухгалтером Компании 7 августа 2018 года.