

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

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

*2019 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай бойынша
аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық
есептілікті шолып тексерудің нәтижелері бойынша
қорытындымен бірге*

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

МАЗМҰНЫ

2019 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ ЖӘНЕ БЕКІТУ ЖАУАПКЕРШІЛІГІ ТУРАЛЫ БАСШЫЛЫҚТЫҢ МӘЛІМДЕМЕСІ

2019 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

2019 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ӘЗІРЛЕУ 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 2019 жылғы 30 маусымдағы Топтың қаржылық жағдайын, сол күні аяқталған алты ай ішіндегі оның қызметінің нәтижелерін, ақшалай қаражатының қозғалысын және капиталындағы өзгерістерді 34-ші Халықаралық бухгалтерлік есеп стандартына («34-ші ХҚЕС») 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:

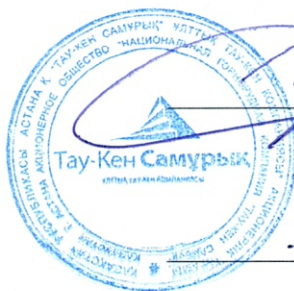
- бухгалтерлік есеп қағидаларын дұрыс таңдау және оларды дәйекті пайдалану;
- ақпаратты, оның ішінде есеп саясаты туралы мәліметтерді орынды, анық, салыстырмалы және түсінікті нысанда ұсыну;
- мақсатқа сәйкес келетін бағалау мен жорамалдарды қолдану;
- 34-ші ХҚЕС талаптарының орындалуы Топтың қаржылық 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 ХҚЕС 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 2019 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай бойынша аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігін басшылық 2019 жылғы 7 тамызда бекітті.

Экономика және қаржы жөніндегі бас директор



Куаншалиев Б. С.

Бас бухгалтер

Альпишева А. Ж.

Альпишева А. Ж.



Grant Thornton

An instinct for growth™

Grant Thornton ЖШС

Әл-Фараби даңғылы, 15

Нұрлы Тау 50 4В

Офис 2103

Алматы

050059

T +7 (727) 311 13 40

almaty@kz.gt.com

www.grantthornton.kz

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ШОЛЫП ТЕКСЕРУДІҢ НӘТИЖЕЛЕРІ БОЙЫНША ҚОРЫТЫНДЫ

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

Кіріспе

Біз 2019 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-ші Халықаралық бухгалтерлік есеп стандартына (бұдан әрі «34-ші ХБЕС») 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.

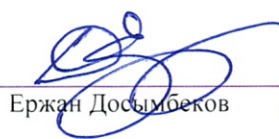
Шолу тексерісінің көлемі

Біз шолып тексеруді шолу тексерісіне қолданылатын «Ұйымның тәуелсіз аудиторы орындаған аралық қаржылық ақпаратты шолып тексеру» деген 2410-шы 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 LLP



Ержан Досымбеков

«Grant Thornton» ЖШС-нің
Бас директоры/Аудиторы



Қазақстан Республикасының
Квалификацияланған аудиторы
2012 жылғы 20 қаңтарда берілген №МФ-0000069
біліктілік куәлігі

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

2019 жылғы 7 тамыз
Қазақстан Республикасы, Алматы қаласы

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

2019 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДАҒЫ ЖАҒДАЙ БОЙЫНША ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ
АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Мың тенге	Ескерту	2019 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсан
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	3	67,625,413	62.180.591
Материалдық емес активтер	4	47,108,795	52.752.009
Барлау мен бағалау бойынша активтер		–	3.302.015
Қауымдастырылған компанияға салынған инвестициялар	5	431,865,870	483.722.801
Корпоративтік табыс салығы бойынша алдын ала төлем		1,216,639	1.213.257
Кейінге қалдырылған салық активтері		1,641,179	965.880
Тауарлы-материалдық қорлар		3,259,039	2.310.181
Инвестициялық бағалы қағаздар	7	2,007,622	5.439.249
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	8	10,511,162	9.808.286
		565,235,719	621,694,269
Ағымдағы активтер			
Тауарлы-материалдық қорлар	6	27,774,013	23.516.693
Дебиторлық берешек		2,048,188	650.724
Корпоративтік табыс салығы бойынша алдын ала төлем		52,343	51.298
Өзге де ағымдағы активтер		1,622,615	1.457.899
Қысқа мерзімді банктік салымдар	10	564,444	3.664.166
Ақшалай қаражат және оның баламалары	9	7,679,694	5.043.644
		39,741,297	34,384,424
Сатуға арналған активтер		749,720	2,324,608
АКТИВТЕР, БАРЛЫҒЫ		605,726,736	658,403,301
КАПИТАЛ ЖӘНЕ МІНДЕТТЕМЕЛЕР			
Капитал			
Жарғылық капитал	11	252,874,907	252.874.907
Үлестірілмеген пайда		42,497,560	91.177.956
Капиталдың өзге де құрамдастары		279,787,774	284.402.251
Негізгі ұйымның акционеріне тиесілі капитал		575,160,241	628.455.114
Бакыланбайтын қатысу үлестері		126,569	127.770
КАПИТАЛ, БАРЛЫҒЫ		575,286,810	628,582,884

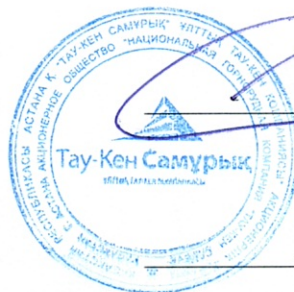
«ТАУ-КЕН САМУРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2019 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДАҒЫ ЖАҒДАЙ БОЙЫНША ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (ЖАЛҒАСЫ)

Мың тенге	Ескерту	2019 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсан
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Алынған несиелер		1,781,150	1,552,138
Еншілес ұйымды сатып алу үшін кредиторлық берешек	12	5,948,862	5,793,232
Кейінге қалдырылған корпоративтік салық бойынша міндеттеме		10,176,025	10,246,454
Қаржылық жалгерлік бойынша міндеттемелер		431,645	–
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер		382,011	298,049
		18,719,693	17,889,873
Ағымдағы міндеттемелер			
Кредиторлық берешек	12	5,414,256	4,660,120
Шарт бойынша міндеттемелер	13	4,921,164	2,379,519
Төленетін дивидендтер		–	3,600,477
Өзге де ағымдағы міндеттемелер		1,371,935	1,285,701
		11,707,355	11,925,817
Сатуға арналған активтерге тікелей байланысты міндеттемелер		12,878	4,727
МІНДЕТТЕМЕЛЕР, БАРЛЫҒЫ		30,439,926	29,820,417
КАПИТАЛ ЖӘНЕ МІНДЕТТЕМЕЛЕР, БАРЛЫҒЫ		605,726,736	658,403,301

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

Экономика және қаржы жөніндегі бас директор



Куаншалиев Б. С.

Бас бухгалтер

Альпищева А.Ж.

2019 жылғы 7 тамыз
Қазақстан Республикасы, Нұр-Сұлтан қаласы

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

2019 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН ҮШ АЙ МЕН АЛТЫ АЙ ІШІНДЕГІ ПАЙДА НЕМЕСЕ ЗАЛАЛ ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ЖИЫНТЫҚ ТАБЫС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Мың тенге	Ескерту	30 маусымда аяқталған алты ай ішінде		30 маусымда аяқталған үш ай ішінде	
		2019 жылы (аудиттелмеген)	2018 жылы (аудиттелмеген)	2019 жылы (аудиттелмеген)	2018 жылы (аудиттелмеген)
Сатып алушылармен шарттар бойынша түсім	14	171,638,033	118,907,090	98,431,882	71,236,892
Өткізілген өнімнің өзіндік құны	15	(170,035,253)	(118,246,037)	(97,807,470)	(70,772,401)
Жалпы пайда		1,602,780	661,053	624,412	464,491
Жалпы және әкімшілік шығыстар		(1,966,945)	(1,668,175)	(1,108,321)	(910,480)
Өткізу бойынша шығыстар		(180,709)	(167,190)	(101,607)	(101,391)
Операциялық залал		(544,874)	(1,174,312)	(585,516)	(547,380)
Қаржылық табыстар		347,195	1,433,472	135,442	1,010,577
Қаржылық шығыстар		(296,154)	(253,135)	(157,066)	(106,929)
Қауымдастырылған компанияның пайдасындағы үлес	5	26,429,764	25,626,874	16,494,488	9,072,093
Өзге де операциялық емес табыстар		452,942	886,309	383,394	803,043
Өзге де операциялық емес шығыстар		(384,953)	(350,282)	(264,591)	250,465
Қаржылық активтердің құнсыздануынан болған залалды қалпына келтіру/(есептеу)		383,816	(204,384)	87,341	(204,384)
Қаржылық активтердің құнсыздануынан болған залалды есептеу	16	(11,972,853)	(1,772,989)	(11,982,515)	(1,751,037)
Бағамдық айырмадан келген таза табыс		65,630	595,815	77,408	1,374,762
Салық салынғанға дейін кезең ішінде алынған пайда		14,480,513	24,787,368	4,188,385	9,901,210
Корпоративтік табыс салығы бойынша шығыстар		(22,429)	(2,620)	(13,857)	(1,141)
Кезең ішінде алынған пайда		14,458,084	24,784,748	4,174,528	9,900,069
Төмендегілерге тиесілі кезең ішіндегі пайда:					
Бас компанияның акционеріне Бакыланбайтын қатысу үлестеріне	11	14,459,285 (1,201)	24,793,835 (9,087)	4,174,982 (454)	9,908,695 (8,626)

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

2019 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН ҮШ АЙ МЕН АЛТЫ АЙ ІШІНДЕГІ ПАЙДА НЕМЕСЕ ЗАЛАЛ ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ЖИЫНТЫҚ ТАБЫС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (ЖАЛҒАСЫ)

Мың тенге	Ескерту	30 маусымда аяқталған алты ай ішінде		30 маусымда аяқталған үш ай ішінде	
		2019 жылы (аудиттелмеген)	2018 жылы (аудиттелмеген)	2019 жылы (аудиттелмеген)	2018 жылы (аудиттелмеген)
Өзге де жиынтық залал					
Кейіннен пайдаға немесе залалға қайта жіктеуге жататын баптар:					
<i>Инвестицияларды есептіліктің валютасына қайта есептеудің бағамдық айырмалары</i>					
	5	(4,614,477)	8,602,367	558,000	26,832,580
Кезең ішіндегі өзге де жиынтық (залал) / табыс					
		(4,614,477)	8,602,367	558,000	26,832,580
Кезең ішіндегі өзге де жиынтық табыс, барлығы					
		9,843,607	33,387,115	4,732,528	36,732,649
Төмендегілерге тиесілі кезең ішіндегі жиынтық табыс, барлығы:					
Бас компанияның акционеріне					
		9,844,808	33,396,202	4,732,982	36,741,275
Бақыландыратын қатысу үлестеріне					
	11	(1,201)	(9,087)	(454)	(8,626)
		9,843,607	33,387,115	4,732,528	36,732,649

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

Экономика және қаржы жөніндегі бас директор



Куаншалиев Б. С.

Бас бухгалтер

Альпишева А.Ж.

2019 жылғы 7 тамыз

Қазақстан Республикасы, Нұр-Сұлтан қаласы

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

2019 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ ІШІНДЕГІ АҚШАЛАЙ ҚАРАЖАТТЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Мың тенге	Ескерту	30 маусымда аяқталған алты ай ішінде	
		2019 жылы (аудиттелмеген)	2018 жылы (аудиттелмеген)*
ОПЕРАЦИЯЛЫҚ ҚЫЗМЕТТЕН ТҮСКЕН АҚША АҒЫНДАРЫ:			
Сатып алушылардан келген ақшалай түсімдер		172,625,076	119,617,350
Өзге де ақшалай түсімдер		753,147	2,513,188
Алынған пайыздар		120,463	1,107,170
Жеткізушілерге ақшалай төлемдер		(173,112,004)	(116,760,705)
Жұмыскерлерге ақшалай төлемдер		(1,549,260)	(1,385,887)
Төленген табыс салығы		(207,021)	(74)
Өзге де салықтар мен төлемдер		(732,175)	(741,364)
Өзге де төлемдер		(307,764)	(951,761)
Операциялық қызметте (пайдаланылған) / алынған ақшалай қаражат		(2,409,538)	3,397,917
ИНВЕСТИЦИЯЛЫҚ ҚЫЗМЕТТЕН ТҮСКЕН АҚША АҒЫНДАРЫ:			
Негізгі құралдарды сатып алу		(1,829,325)	(3,569,574)
Басқа ұзақ мерзімді активтерді сатып алу		(6,334,207)	(6,242,681)
Басқа ұзақ мерзімді активтерді сатудан алынған түсімдер		–	1,041,600
Материалдық емес активтерді сатып алу		(2,040)	(22,684)
Барлау мен бағалау бойынша активтерді сатып алу		–	(375,114)
Қауымдастырылған компаниядан алынған дивидендтер	5	73,672,218	67,311,600
Банктік салымдарды орналастыру		(3,517,284)	(13,948,951)
Банктік салымдарды жабу		6,425,917	16,208,490
Инвестициялық қызметтен алынған ақшалай қаражат		68,415,279	60,402,686

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

2019 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ ІШІНДЕГІ АҚШАЛАЙ ҚАРАЖАТТЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (ЖАЛҒАСЫ)

Мың теңге	Ескерту	30 маусымда аяқталған алты ай ішінде	
		2019 жылы (аудиттелмеген)	2018 жылы (аудиттелмеген)*
ҚАРЖЫЛЫҚ ҚЫЗМЕТТЕН АЛЫНҒАН АҚША АҒЫНДАРЫ:			
Акционерден алынған несиені төлеу		-	(7,746,811)
Несие бойынша түсімдер		243,403	-
Төленген дивидендтер	11	(63,600,477)	(45,000,000)
Өзге де төлемдер		(63,206)	-
Қаржылық қызметте пайдаланылған ақшалай қаражат		(63,420,280)	(52,746,811)
Ақшалай қаражаттың және оның баламаларының таза өзгеруі		2,585,461	11,053,792
Айырбас бағамының өзгеруінің ақшалай қаражатқа және оның баламаларына әсері		87,888	334,888
Ақшалай қаражат және оның баламалары бойынша 9-шы ХҚЕС-ті қолданудың әсері		-	(115,203)
9-шы ХҚЕС бойынша ақшалай қаражат және оның баламалары бойынша құнсыздандуды (есептеп жазу)/қалпына келтіру	9	(37,299)	100,579
Кезеннің басындағы ақшалай қаражат және оның баламалары	9	5,043,644	22,360,756
Кезеннің аяғындағы ақшалай қаражат және оның баламалары	9	7,679,694	33,734,812

* 2018 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішіндегі ақшалай қаражаттың қозғалысы туралы есеп 2018 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айға арналған аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікте ұсынылған есепке сәйкес келмейді, себебі Компания 2-ескертуде көрсетілгендей, ақшалай қаражаттың қозғалысы туралы есепті ұсыну әдісін өзгертті.

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

Экономика және қаржы жөніндегі бас директор



Қуаншалиев Б. С.

Бас бухгалтер

Альпишева А.Ж.

2019 жылғы 7 тамыз
Қазақстан Республикасы, Нұр-Сұлтан қаласы

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

2019 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ ІШІНДЕГІ КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Мың теңге	Ескерту		Негізгі ұйымның акционеріне тиесілі капитал		Бақыланбайтын қатысу үлестері	Капитал, барлығы
	Жарғылық капитал	Капиталдың өзге де құрамдастары	Үлестірілмеген пайда	Барлығы		
Бұрын көрсетілгендей 2018 жылғы 1 қаңтарда	252,874,907	223,340,451	114,582,487	590,797,845	50,625	590,848,470
<i>9-шы ХҚЕС-ті қолданудың әсері</i>	-	-	(325,108)	(325,108)	-	(325,108)
2018 жылғы 1 қаңтарда (кайта есептелген)	252,874,907	223,340,451	114,257,379	590,472,737	50,625	590,523,362
Кезең ішіндегі пайда (залал) (аудиттелмеген)	-	-	24,793,835	24,793,835	(9,087)	24,784,748
Өзге де жиынтық табыс (аудиттелмеген)	-	8,602,367	-	8,602,367	-	8,602,367
Кезең ішіндегі жиынтық табыс/(залал), барлығы (аудиттелмеген)	-	8,602,367	24,793,835	33,396,202	(9,087)	33,387,115
Дивидендтер (аудиттелмеген)	-	-	(45,000,000)	(45,000,000)	-	(45,000,000)
Акционермен жүргізілген өзге операциялар (аудиттелмеген)	-	-	(4,594,196)	(4,594,196)	-	(4,594,196)
2018 жылғы 30 маусымда (аудиттелмеген)	252,874,907	231,942,818	89,457,018	574,274,743	41,538	574,316,281
2019 жылғы 1 қаңтарда	252,874,907	284,402,251	91,177,956	628,455,114	127,770	628,582,884
Кезең ішіндегі пайда (залал) (аудиттелмеген)	-	-	14,459,285	14,459,285	(1,201)	14,458,084
Өзге де жиынтық залал (аудиттелмеген)	-	(4,614,477)	-	(4,614,477)	-	(4,614,477)
Кезең ішіндегі жиынтық табыс/(залал), барлығы (аудиттелмеген)	-	(4,614,477)	14,459,285	9,844,808	(1,201)	9,843,607
Дивидендтер (аудиттелмеген)	-	-	(60,000,000)	(60,000,000)	-	(60,000,000)
Салық әсерін шегергендегі инвестициялық бағалы қағаздар бойынша дисконт (аудиттелмеген)	-	-	(3,139,681)	(3,139,681)	-	(3,139,681)
2019 жылғы 30 маусымда (аудиттелмеген)	252,874,907	279,787,774	42,497,560	575,160,241	126,569	575,286,810

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

Экономика және қаржы жөніндегі бас директор

Бас бухгалтер

Қуаншалиев Б. С.


 Альпишева А. Ж.

2019 жылғы 7 тамыз
 Қазақстан Республикасы, Нұр-Сұлтан қаласы

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

2019 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.

2019 жылғы 30 маусымдағы және 2018 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: Е-10 көшесі, 17/10, Нұр-Сұлтан қаласы (Астана), Қазақстан Республикасы.

2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың қызметкерлерінің саны 1,322 адам болды (2018 жылғы 31 желтоқсан: 1,345 адам).

2019 жылғы 30 маусымдағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша мына компаниялар Топтың еншілес ұйымдары болып табылған:

Компания	Қызметінің тұрпаты	Аймақ	2019 жылғы 30 маусым	2018 жылғы 31 желтоқсан
«Logic Business» ЖШС	«Қазцинк» ЖШС-іне салынған инвестицияны басқару	Нұр-Сұлтан	100.00%	100.00%
«Logic Invest Capital» ЖШС	«Қазцинк» ЖШС-іне салынған инвестицияны басқару	Нұр-Сұлтан	100.00%	100.00%
«Дана» инвестиция үйі» ЖШС	«Қазцинк» ЖШС-іне салынған инвестицияны басқару	Нұр-Сұлтан	100.00%	100.00%
«ШалкыяЦинк ЛТД» АҚ	Араласқан қорғасын-мырыш кенін барлау, өндіру және өңдеу	Қызылорда облысы	100.00%	100.00%
«Тау-Кен Алтын» ЖШС	«Аффинаж өндірісін құру және оны минералды-шикізат базасымен қамтамасыз ету» инвестициялық жобасының үйлестірушісі	Нұр-Сұлтан	100.00%	100.00%
«Солтүстік Катпар» ЖШС	Вольфрам өндіру	Қарағанды облысы	100.00%	100.00%
«Tau-Ken Mining» ЖШС	Түсті металл кен орындарын барлау	Алматы облысы	100.00%	100.00%
«Tau-Ken Temir» ЖШС	Металлургиялық кремнийді және жанама өнімдерді өндіру	Қарағанды облысы	100.00%	100.00%
«Алайғыр БК» ЖШС	Полиметалл рудасын өндіру	Қарағанды облысы	100.00%	100.00%
«Тау-Кен Проект БК» ЖШС	Мыс, алтын және ілеспе құрамдастарды барлау	Қарағанды облысы	100.00%	100.00%
«Шокпар-Гагарин» ЖШС	Құрамында алтыны бар руда кен орындарын барлау	Жамбыл облысы	100.00%	100.00%
«Тау-Кен Прогресс» ЖШС	Түсті металл кен орындарын барлау	Нұр-Сұлтан	100.00%	100.00%
«Масальский ТБК» ЖШС	Темір рудасын игеру және өндіру	Ақмола облысы	93.00%	93.00%
«Silicon mining» ЖШС	Желілік кварц өндіру	Нұр-Сұлтан	100.00%	100.00%
«SARECO» ЖШС	Жерде сирек кездесетін металдарды өндіру	Ақмола облысы	100.00%	100.00%

2019 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топ директорлар кеңесінің Топтың толық меншігіндегі еншілес ұйым болып табылатын «SARECO» ЖШС компаниясын сату туралы шешім қабылдағанын жариялады. 2019 жылғы 30 мамырда Топ үшінші тараппен сатып алу-сату шартын жасасты. 2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша «SARECO» ЖШС компаниясы сатуға арналған активтер құрамында жіктелді.

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

2019 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 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 ендіру арқылы Қазақстан Республикасының тау-кен индустриясының әлеуетін дамыту және жер қойнауын пайдалану жобаларын іске асыруға мемлекеттің қатысуының тиімділігін арттыру.

2. ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ

Дайындау негізі

2019 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай кезеңіне арналған аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік «Аралық қаржылық есептілік» 34-ші ХҚЕС-ке (IAS) сәйкес дайындалды.

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікте жылдық қаржылық есептілікте ашылуға тиіс болатын бүкіл мәліметтер мен деректер қамтылмаған, және де ол 2018 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылға арналған Топтың шоғырландырылған қаржылық есептілігімен жиынтықта қарастырылуға тиіс.

Дайындау қағидаттары

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік кейбір қаржы құралдарын қоспағанда, бастапқы құны 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 ХҚЕС-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 САМУҒЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2019 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 – «ҚКБ») қалыптасқан орташа есептелген айырбас бағамдары Қазақстан Республикасында ресми айырбас бағамдары ретінде пайдаланылады.

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті құру кезінде Топ пайдаланған ҚКБ валюта айырбас бағамдары мынадай:

	2019 жылғы 30 маусым	2018 жылғы 31 желтоқсан
АҚШ доллары	380.53	384.2
Ресей рублі	6.04	5.52
Еуро	433.08	439.37

Есеп саясатындағы түзетулер және ақпаратты ашу қағидаттары

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау барысында Топ операциялық қызметтен келген ақша ағындарын көрсету әдісін өзгерту туралы шешім қабылдады.

2019 жылғы 1 қаңтардан бастап Топ операциялық қызметтен келген ақша ағындарын тура көрсету әдісін пайдаланады, өйткені бұл әдіс пайдаланушыларға операциялық қызметтен келген ақша ағындары туралы сенімді және неғұрлым орынды ақпараттың ұсынылуын қамтамасыз етеді, ал жанама әдіс пайдаланылатын жағдайда ол қолжетімді болмайды. Соның нәтижесінде Топ тура әдісті пайдалану арқылы 2018 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішіндегі ақшалай қаражаттың қозғалысы туралы шоғырландырылған есепті қайта есептеді.

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

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті құрастыру кезінде қабылданған есеп саясаты Топтың 2018 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылға арналған шоғырландырылған қаржылық есептілігін дайындау кезінде қолданылған саясатқа сәйкес келеді, тек бұған 2019 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 «Жалгерлік» 16-шы ХҚЕС-ін (IFRS) қолданып отыр, ол 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.

2019 жылы Топ сонымен қатар алғаш рет кейбір түзетулер мен түсіндірмелерді қолданды, бірақ олар оның аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсер еткен жоқ.

«Жалгерлік» 16-шы ХҚЕС (IFRS)

16-шы ХҚЕС (IFRS) «Жалгерлік» 17-ші ХҚЕС-ін (IAS), ХҚЕТК (IFRIC) «Келісімде жалгерлік белгілерінің бар екенін анықтау» 4-ші Түсініктемесін, ТТК (SIC) «Операциялық жалгерлік – ынталандырулар» 15-ші Түсініктемесін және ТТК (SIC) «Жалгерліктің заңдық нысанына ие операциялардың мәнін анықтау» 27-ші Түсініктемесін өзімен ауыстырады. Стандартта жалгерлік туралы ақпаратты тану, бағалау, ұсыну және ашып көрсету қағидаттары белгіленген және жалға алушылардың бүкіл жалгерлік туралы шарттарын бейнелегенде баланста есепке алудың бірыңғай үлгісін пайдалану талап етіледі.

Жалға беруші үшін 17-ші ХҚЕС-пен (IAS) салыстырғанда 16-шы ХҚЕС-ке (IFRS) сәйкес есепке алу тәртібі іс жүзінде өзгермейді. Жалға берушілер жалгерлікті жіктегенде 17-ші ХҚЕС-тегі (IAS) сияқты дәл сол жіктеу қағидаттарын пайдаланады, бұл орайда олар жалгерліктің екі түрін: операциялық және қаржылық жалгерлікті бөліп көрсетеді. Осылайша, 16-шы ХҚЕС-тің (IFRS) қолданылуы Топ жалға беруші болып табылатын жалгерлік шарттарының есебін жүргізуге әсер еткен жоқ.

2. ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (ЖАЛҒАСЫ)

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

«Жалгерлік» 16-шы ХҚЕС (IFRS) (жалғасы)

Топ 2019 жылғы 1 қаңтарда түрлендірілген ретроспективалы қолдану әдісін пайдалану арқылы алғаш рет 16-шы ХҚЕС-ті (IFRS) қолданды. Бұл әдіс бойынша, стандарт ретроспективалы түрде қолданылып, алғаш рет қолданылған күні оның алғаш рет қолданылуының жиынтық әсері танылады. Бұл стандартқа ауысқан кезде Топ практикалық сипаттағы оңайлатуды пайдалану туралы шешім қабылдады, ол алғаш қолдану күнінде стандартты тек бұрын 17-ші ХҚЕС (IAS) және ХҚЕТК (IFRIC) 4-ші Түсініктемесін қолдану арқылы жалгерлік шарттары деп сәйкестендірілген шарттарға ғана қатысты қолдануға мүмкіндік береді. Топ сонымен қатар жалдау мерзімі жалгерлік басталған күні 12 айдан аспайтын және сатып алуға опцион қамтылмаған (қысқа мерзімді жалгерлік) жалгерлік шарттары үшін, сондай-ақ базалық активтің құны төмен жалгерлік (құны төмен активтерді жалдау) шарттары үшін танудан босатуды пайдалану туралы шешім қабылдады.

2019 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша 16-шы ХҚЕС қолданылуы Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсер еткен жоқ.

Жаңа есеп саясатының негізгі ережелері

Төменде 16-шы ХҚЕС (IFRS) қабылдануы нәтижесіндегі, алғаш қолданылған күннен бастап пайдаланылған Топтың жаңа есеп саясатының негізгі ережелері көрсетілген:

- Пайдалану құқығы нысанындағы активтер

Топ пайдалану құқығы нысанындағы активтерді жалгерлік басталған күні (яғни, базалық актив пайдалану үшін қолжетімді болатын күні) таниды. Пайдалану құқығы нысанындағы активтер, жинақталған амортизация және құнсызданудан жинақталған залал шегеріліп, жалгерлік бойынша міндеттемелер, жасалған бастапқы тікелей шығындар және жалгерлік басталған күні немесе ол күнге дейін жасалған жалгерлік төлемдері бойынша түзету жасалып, жалгерлік бойынша алынған ынталандыру төлемдері шегеріліп, бастапқы құны бойынша бағаланады. Егер Топтың жалгерлік мерзімінің соңында жалға алынған активке меншік құқығын алатынына жеткілікті дәрежеде сенімі болмаса, онда пайдалану құқығы нысанындағы танылған актив мына кезеңдердің ең қысқасы: активтің пайдалы қолданылуының болжамды мерзімі немесе жалгерлік мерзімі ішінде сызықтық әдіспен амортизацияланады. Пайдалану құқығы нысанындағы активтер құнсыздануы жағынан тексеріледі.

- Жалгерлік бойынша міндеттемелер

Жалгерлік басталған күні Топ жалгерлік бойынша міндеттемелерді таниды, олар жалгерлік мерзімінің ішінде жүзеге асырылатын жалгерлік төлемдерінің келтірілген құны бойынша бағаланады. Жалгерлік төлемдеріне жалгерлік бойынша алынатын кез келген ынталандыру төлемдері шегеріліп тиянақталған төлемдер (соның ішінде шын мәнінде тиянақталған төлемдер), индекске немесе мөлшерлемеге байланысты болатын құбылмалы жалгерлік төлемдері және болжам бойынша тарату құнының кепілдіктері бойынша төленетін сомалар кіреді. Жалгерлік төлемдеріне сонымен қатар: егер Топ бұл опционды орындайды деген жеткілікті дәрежеде сенімділік болса - сатып алуға опционды орындаудың бағасы кіреді, және егер жалгерлік мерзімі Топтың жалгерлікті тоқтатуға опционды әлеуетті түрде орындайтынын көрсетсе - жалгерлікті тоқтатқаны үшін айыппұл төлемдері кіреді. Индекске немесе мөлшерлемеге байланысты емес құбылмалы жалгерлік төлемдері осындай төлемдердің жүзеге асырылуына алып келетін оқиға немесе жағдай басталатын тиісті кезеңде шығыстар ретінде танылады. Егер жалгерлік шартында тиянақталған пайыз мөлшерлемесін анықтау оңай болмаса, Топ жалгерлік төлемдерінің келтірілген құнын есептеу үшін жалгерлік басталған күні қосымша қарыз қаражатын тартудың мөлшерлемесін пайдаланады. Жалгерлік басталған күннен кейін жалгерлік бойынша міндеттемелердің шамасы пайыздардың есептелуін бейнелеу үшін арттырылады, және жүзеге асырылған жалгерлік төлемдерін бейнелеу үшін азайтылады. Бұдан басқа, жалгерлік түрлендірілген, мерзімі өзгертілген, тиянақталған жалгерлік төлемдері шын мәнінде өзгертілген немесе базалық активті сатып алуға опционды бағалау өзгерген жағдайда, жалгерлік бойынша міндеттемелердің баланстық құнын қайта есептеу жүргізіледі.

2019 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)

«Жалгерлік» 16-шы ХҚЕС (жалғасы)

- Қысқа мерзімді жалгерлік және құны төмен активтерді жалдау

Топ өзінің қысқа мерзімді жалгерлік шарттарына (яғни көзделген жалдау мерзімі жалгерлік басталған күні 12 айдан аспайтын және сатып алуға опцион қамтылмаған шарттарына) қысқа мерзімді жалгерлікке қатысты танудан босатуды қолданады. Топ сонымен қатар құны төмен активтерді жалдауға қатысты танудан босатуды құны төмен болып есептелетін активтерін жалдау шарттарына қолданып отыр. Қысқа мерзімді жалгерлік және құны төмен активтерді жалдау бойынша жалгерлік төлемдері жалгерлік мерзімінің ішінде сызықтық әдіспен шығыс ретінде танылады.

- Мерзімін ұзартуға опционы бар жалгерлік шарттарында жалгерлік мерзімін анықтау кезіндегі елеулі пайымдаулар

Топ жалгерлік мерзімін жалгерлік мерзімін ұзартуға опцион көзделген кезеңдермен бірге мерзімінен бұрын тоқтатуға жатпайтын жалгерлік кезеңі ретінде анықтайды - бұл орайда оның орындалатынына жеткілікті сенімділік болуға тиіс, немесе жалгерлікті тоқтатуға опцион көзделген кезеңдермен бірге – бұл орайда оның орындалмайтынына жеткілікті дәрежеде сенімділік болуға тиіс.

Топ осы мерзімін ұзартуға опционды өзінің орындайтынына жеткілікті дәрежеде сенімділіктің бар-жоғын анықтау үшін пайымдауды қолданады. Бұл орайда ол жалгерлік мерзімін ұзартуға опционды орындауға экономикалық ынталандырудың пайда болуына алып келетін барлық орынды факторларды ескереді. Жалгерлік басталған күннен кейін Топ Топтың бақылауына жататын және оның жалгерлік мерзімін ұзартуға опционды орындау (немесе орындамау) қабілетіне әсер ететін елеулі оқиға туындаған немесе мән-жайлар өзгерген жағдайда (мысалы, бизнес-стратегияның өзгеруі) жалгерлік мерзімін қайталап бағалайды.

ХҚЕТК (IFRIC) «Пайдаға салынатын салықты есептеу ережелеріне қатысты белгісіздік» 23-ші түсініктемесі

Түсініктемеде салықты түсіндіруде анықсыздық орын алып, ол «Пайдаға салынатын салықтар» 12-ші ХҚЕС (IAS) қолдануға әсерін тигізетін жағдайда пайдаға салынатын салықтың есебін жүргізу тәртібі қарастырылған. Түсініктеме 12-ші ХҚЕС-тің (IAS) қолданылу саласына жатпайтын салықтарға немесе алымдарға қатысты қолданылмайды, сондай-ақ онда салықтың анық түсіндірілмеуіне байланысты пайыздар мен айыппұлдарға қатысты ерекше талаптар қамтылмаған. Атап айтқанда, түсініктемеде мынадай мәселелер қарастырылған:

- анық емес салық түсіндірмелерін ұйым жеке қарастырады ма;
- салық органдарының салық түсіндірмелерін тексеруге қатысты ұйым жасайтын долбарлар;
- салық салынатын пайданы (салық залалын), салық базасын, пайдаланылмаған салық шығындарын, пайдаланылмаған салық жеңілдіктерін және салық мөлшерлемелерін ұйым қалай анықтайды;
- фактілер мен мән-жайлардың өзгеруін ұйым қалай қарастырады.

Ұйым анық емес әр салық түсіндірмесін жеке-жеке немесе басқа да анық емес салық түсіндірмелерінің біреуімен немесе бірнешеуімен бірге қарастыру керектігін шешуге тиіс. Анықсыздықтың қандай нәтижемен шешілетінін жоғары дәрежедегі дәлдікпен болжауға мүмкіндік беретін тәсілдемені қолдану қажет.

Топ пайдаға салынатын салықты есептеу ережелеріне қатысты белгісіздік анықталған жағдайда елеулі пайымдауды қолданады. Топ өзінің қызметін күрделі халықаралық ортада жүзеге асырып отырғандықтан, ол бұл түсініктеменің қолданылуы Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсер ететін-етпейтініне талдау жасады.

2. ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (ЖАЛҒАСЫ)

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

ХКЕТК (IFRIC) «Пайдаға салынатын салықты есептеу ережелеріне қатысты белгісіздік» 23-ші түсініктемесі (жалғасы)

Түсініктемені қолдану кезінде Топ онда әсіресе трансферттік баға белгілеуге қатысты қандай да бір анықталмаған салық түсіндірмелерінің бар-жоғын талдады. Компанияның және оның әр түрлі заңды хұкімдердегі еншілес ұйымдарының салық декларацияларына трансферттік баға белгілеуге байланысты шегерімдер кіреді, сөйтіп салық органдары осы салық түсіндірмедеріне тексеру жүргізуі мүмкін. Топ салық заңнамасының талаптарын орындап отырғанын ескеріп және трансферттік баға белгілеудің қолданыстағы тәжірибесіне оның жүргізген талдауына негізделі отырып, Топ оның қолданып отырған салық түсіндірмелерін (соның ішінде оның еншілес ұйымдары қолданатын түсіндірмелерді) салық органдарының қабыл алуы ықтимал деген тұжырымға келді. Бұл түсініктеме Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсер еткен жоқ.

9-шы ХКЕС-ке (IFRS) түзетулер – «Әлеуетті теріс өтемақыны мерзімінен бұрын өтеу туралы шарттар»

9-шы ХКЕС бойынша борыш құралын амортизациялық құны бойынша немесе өзге де жиынтық табыс арқылы әділ құны бойынша бағалауға болады, осы орайда қойылатын шарт, шартта көзделген ақша ағындары «борыштың негізгі сомасының және борыштың негізгі сомасының өтелмеген бөлігіне есептелетін пайыздардың есебіне жасалатын төлемақысы болып табылуға» тиіс («ақша ағындары» критерийі) және бұл құрал осындай жіктеуге жол беретін тиісті бизнес-модель шеңберінде ұсталуға тиіс. 9-шы ХКЕС-ке (IFRS) түзетулерде түсіндірілгендей, қаржылық актив шарттың мерзімінен бұрын үзілуіне алып келетін оқиғаға немесе мән-жайға қарамастан, сондай-ақ шарттың мерзімінен бұрын үзілуі үшін қай тараптың негізді өтемақыны төлейтініне немесе алатынына қарамастан, «ақша ағындары» критерийін қанағаттандырады. Бұл түзетулер Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсерін тигізген жоқ.

19-шы ХКЕС-ке (IAS) түзетулер – «Бағдарламаға өзгертулер енгізу, бағдарламаны қысқарту немесе бағдарлама бойынша міндеттемелерді өтеу»

19-шы ХКЕС-ке (IAS) түзетулерде бағдарламаға өзгертулер енгізу, бағдарламаны қысқарту немесе бағдарлама бойынша міндеттемелерді өтеу есепті кезең барысында іске асатын жағдайлардағы есеп жүргізу тәртібі қарастырылады. Түзетулерде түсіндірілгендей, бағдарламаға өзгертулер енгізу, бағдарламаны қысқарту немесе бағдарлама бойынша міндеттемелерді өтеу жылдық есепті кезең барысында іске асатын жағдайда, ұйым бағдарламаға өзгертулер енгізгеннен, оны қысқартқаннан немесе бағдарлама бойынша міндеттемелерді толық орындағаннан кейін кезеңнің қалған бөлігіне қатысты ағымдағы кезеңде көрсетілетін қызметтердің құнын анықтауға тиіс, осы орайда ол бағдарлама бойынша ұсынылатын сыйақыны бейнелейтін, төлемдері белгіленген бағдарламаның таза міндеттемесін (активін) және бұл оқиғадан кейін бағдарламаның активтің қайта бағалау үшін пайдаланылған актуарлық долбарларға негізделуге тиіс. Ұйым сонымен қатар бағдарлама өзгерістер енгізілгеннен, ол қысқартылғаннан немесе бағдарлама бойынша міндеттемелер толық өтелгеннен кейін, бағдарлама бойынша ұсынылатын сыйақыны бейнелейтін, төлемдері белгіленген бағдарламаның таза міндеттемесін (активін) және бұл оқиғадан кейінгі бағдарламаның активтерін, сондай-ақ төлемдері белгіленген бағдарламаның осы таза міндеттемесін (активін) қайта бағалау үшін пайдаланылған дисконттау мөлшерлемесін пайдалана отырып кезеңнің қалған бөлігіне қатысты пайыздардың таза шамасын айқындауға тиіс.

Бұл түзетулер Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсерін тигізген жоқ, өйткені есепті кезеңде бағдарламаны өзгерту, оны қысқарту немесе ол бойынша міндеттемелерді өтеу жүргізілген жоқ.

2. ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (ЖАЛҒАСЫ)

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

28-ші ХҚЕС-ке (IAS) түзетулер: «Қауымдастырылған ұйымдар мен бірлескен кәсіпорындарға ұзақ мерзімді салымдар»

Түзетулерде түсіндірілгендей, ұйым 9-шы ХҚЕС-ті (IFRS) үлестік қатысу әдісі қолданылмайтын, бірақ шын мәнінде қауымдастырылған ұйымға немесе бірлескен кәсіпорынға салынған таза инвестицияның бір бөлігін (ұзақ мерзімді салымдарды) құрайтын қауымдастырылған ұйымға немесе бірлескен кәсіпорынға ұзақ мерзімді салымдарға қатысты қолдануға тиіс. Бұл түсініктеме маңызды, себебі онда 9-шы ХҚЕС-тегі (IFRS) болжалды кредит шығындары үлгісі осындай ұзақ мерзімді қатысу үлестеріне қатысты қолданылады деп ұйғарылады.

Сондай-ақ түзетулерде түсіндірілгендей, 9-шы ХҚЕС-ті (IFRS) қолдану кезінде ұйым қауымдастырылған ұйымның немесе бірлескен кәсіпорынның қандай да бір шекпен залалын, немесе таза инвестицияның күнсыздануынан болған залалды назарға алмайды, олар «Қауымдастырылған және бірлескен ұйымдарға салынған инвестициялар» 28-ші ХБЕС-ін (IAS) қолданудың нәтижесінде туындайтын қауымдастырылған ұйымға немесе бірлескен кәсіпорынға салынған таза инвестицияны түзету ретінде танылған.

Бұл түзетулер Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсерін тигізген жоқ, өйткені Топтың оларда қарастырылып отырған қауымдастырылған ұйымға немесе бірлескен кәсіпорынға салған ұзақ мерзімді салымдары жоқ.

ХҚЕС-ті жыл сайынғы жетілдіру, 2015-2017 жылдар кезеңі

«Бизнесстердің біріктірілуі» 3-ші ХҚЕС (IFRS)

Түзетулерде түсіндірілгендей, егер ұйым бірлескен операция болып табылатын бизнесті бақылауға ие болса, ол бизнестерді біріктіруді кезең-кезеңімен жүзеге асыруға қатысты талаптарды қолдануға тиіс, бұған бірлескен операцияның активтері мен міндеттемелеріндегі бұрынғы иеліктегі қатысу үлестерін әділ құны бойынша қайта бағалау да кіреді. Осы орайда сатып алушы бұрын бірлескен операциялардағы оның иелігінде болған бүкіл қатысу үлесін қайта бағалауға тиіс.

Бұл түзетулер Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсерін тигізген жоқ, себебі ұсынылған кезеңдерде оның соған ұқсас операциялары болған жоқ.

«Бірлескен кәсіпкерлік» 11-ші ХҚЕС (IFRS)

Бірлескен операцияға қатысатын, бірақ оған бірлескен бақылау жасау өкілеттігі жоқ тарап, бұл термин 3-ші ХҚЕС-те (IFRS) айқындалғандай, қызметі бизнес болып табылатын тиісті бірлескен операцияларға қатысты бірлескен бақылауға ие бола алады. Түзетулерде түсіндірілгендей, мұндай жағдайларда бұрын осы бірлескен операцияда болған қатысу үлестері қайта бағаланбайды.

Бұл түзетулер Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсерін тигізген жоқ, себебі ол іске асыру шеңберінде бірлескен бақылауға ие болатын операциялары жоқ.

«Пайдаға салынатын салық» 12-ші ХҚЕС (IAS)

Түзетулерде түсіндірілгендей, дивидендке қатысты салықтың салдары меншік иелерінің арасында үлестіруден гөрі, үлестірілетін пайда әкелген бұрынғы операцияларға немесе оқиғаларға көп дәрежеде байланысты. Демек, кәсіпорын дивидендке қатысты салықтың салдарын пайданың немесе залалдың, басқа да жиынтық табыстың немесе меншікті капиталдың құрамында тануға тиіс, бұл ұйымның осындай бұрынғы операцияларды немесе оқиғаларды алғашқыда қайда танығанына байланысты жасалады. Ұйым бұл түзетулерді алғаш рет қолданғанда, оларды ең ертедегі салыстырмалы кезеңнің басында немесе бұл күннен кейін танылған дивидендтерге қатысты салық салдарына қолдануға тиіс.

2019 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

2. ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (ЖАЛҒАСЫ)

ХКЕС-ті жыл сайынғы жетілдіру, 2015-2017 жылдар кезені (жалғасы)

«Пайдаға салынатын салық» 12-ші ХКЕС (IAS) (жалғасы)

Топтың колданыстағы саясаты түзетулердің талаптарына сай болғандықтан, олардың колданылуы Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсер еткен жоқ.

«Қарыздар бойынша шығын» 23-ші ХКЕС (IAS)

Түзетулерде түсіндірілгендей, ұйым жіктелетін активті сатып алу үшін арнайы алынған қарыздарды, осы активті мақсатына сай пайдалануға немесе сатуға дайындау үшін қажетті барлық әрекеттер іс жүзінде аяқталған кезде, жалпы мақсаттарға алынған қарыздардың құрамында есепке алуға тиіс. Ұйым бұл түзетулерді алғаш рет колданып отырған жылдық есептік кезеңнің басында немесе ол күннен кейін туындаған қарыздар бойынша шығынға қатысты колдануға тиіс.

Топтың колданыстағы саясаты түзетулердің талаптарына сай болғандықтан, олардың колданылуы Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсер еткен жоқ.

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 САМУРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2019 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

3. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР

Мың теңге	Жер	Жер қойы- науын игеру бойынша активтер	Гимаратта р мен құрылыста	Машина- лар мен жабдық	Көлік құралдары	Пайдалану құқығы түріндегі активтер	Өзге құралдар	Аяқталма- ған құрылыс	Барлығы
2017 жылғы 31 желтоқсанда	604,452	11,940,130	8,914,258	10,101,139	898,143	–	951,162	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
Есеп бағалаудан өзгерістер (аудиттелмеген)	–	(4,658)	–	–	–	–	–	–	(4,658)
Ішкі орын ауыстыру (аудиттелмеген)	295	–	617,252	(161,938)	4,650	–	27,630	(487,889)	–
Тауарлы-материалдық қорлардан ауыстыру (аудиттелмеген)	–	–	19,095	4,713	–	–	2,001	(70,237)	(44,428)
Істен шығу (аудиттелмеген)	(5,461)	–	(780)	(7,229)	–	–	(731)	(36,225)	(50,426)
Тозу (аудиттелмеген)	–	–	(191,089)	(480,670)	(67,789)	–	(77,023)	–	(816,571)
Істен шығу бойынша тозу (аудиттелмеген)	–	–	–	–	–	–	451	–	451
2018 жылғы 30 маусымда (аудиттелмеген)	599,286	14,858,766	9,360,936	10,531,686	888,151	–	1,000,721	15,351,906	52,591,452
2018 жылғы 31 желтоқсанда	607,858	18,017,881	10,000,239	8,843,770	4,417,893	–	1,069,932	19,223,018	62,180,591
Түсімдер (аудиттелмеген)	–	2,755,815	12,712	182,143	859,346	510,675	102,088	2,604,102	7,026,881
Есепке алып бағалаудан өзгерістер (аудиттелмеген)	–	(10,330)	–	–	–	–	–	–	(10,330)
Ішкі орын ауыстыру (аудиттелмеген)	–	–	504,992	488,510	20,828	–	39,037	(1,053,367)	–
Тауарлы-материалдық қорлардан ауыстыру (аудиттелмеген)	–	–	–	–	–	–	–	47,531	47,531
МЕА-ге ауыстыру (аудиттелмеген)	–	–	–	(3,322)	–	–	(7,586)	(8,992)	(19,900)
Ауыстыру (ІБЖ-дан)	–	5,386,657	–	–	–	–	–	–	5,386,657
Сапата арналған активтерге ауыстыру (аудиттелмеген)	(8,887)	–	(71,418)	(96,169)	(8,998)	–	(667)	–	(186,139)
Құныздану (аудиттелмеген)	–	(965,935)	(544,950)	(974)	(3,512)	–	(150,740)	(3,947,428)	(5,613,539)
Істен шығу (аудиттелмеген)	–	–	(31,464)	(2,438)	–	–	(17,182)	(523)	(51,607)
Тозу (аудиттелмеген)	–	–	(231,963)	(420,571)	(347,977)	(42,571)	(111,396)	–	(1,154,478)
Істен шығу бойынша тозу (аудиттелмеген)	–	–	2,618	–	–	–	17,128	–	19,746
2019 жылғы 30 маусымда (аудиттелмеген)	598,971	25,184,088	9,640,766	8,990,949	4,937,580	468,104	940,614	16,864,341	67,625,413

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

2019 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

3. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (ЖАЛҒАСЫ)

Мың теңге	Жер	Жер қойнауын игеру бойынша активтер	Ғимараттар мен құрылыстар	Машиналар мен жабдықтар	Қолқұралдар	Пайдалану құқығы түріндегі активтер	Өзге құралдар	Аяқталмаған құрылыс	Барлығы
2018 жылғы 30 маусымдағы бастапқы құны (аудиттелмеген)	599,286	14,858,766	10,202,867	13,195,909	1,186,162	–	1,382,282	15,351,906	56,777,178
2018 жылғы 30 маусымдағы жинақталған тозу мен күнөыздану (аудиттелмеген)	–	–	(841,931)	(2,664,223)	(298,011)	–	(381,561)	–	(4,185,726)
2018 жылғы 30 маусымдағы баланстық құны (аудиттелмеген)	599,286	14,858,766	9,360,936	10,531,686	888,151	–	1,000,721	15,351,906	52,591,452
2018 жылғы 31 желтоқсандағы бастапқы құны	607,858	18,017,881	11,043,348	11,927,341	4,967,924	–	1,537,342	19,223,018	67,324,712
2018 жылғы 31 желтоқсандағы жинақталған тозу мен күнөыздану	–	–	(1,043,109)	(3,083,571)	(550,031)	–	(467,410)	–	(5,144,121)
2018 жылғы 31 желтоқсандағы баланстық құны	607,858	18,017,881	10,000,239	8,843,770	4,417,893	–	1,069,932	19,223,018	62,180,591
2019 жылғы 30 маусымдағы бастапқы құны (аудиттелмеген)	598,971	25,184,088	10,913,220	12,495,091	5,835,588	510,675	1,519,420	16,864,341	73,921,394
2019 жылғы 30 маусымдағы жинақталған тозу мен күнөыздану (аудиттелмеген)	–	–	(1,272,454)	(3,504,142)	(898,008)	(42,571)	(578,806)	–	(6,295,981)
2019 жылғы 30 маусымдағы баланстық құны (аудиттелмеген)	598,971	25,184,088	9,640,766	8,990,949	4,937,580	468,104	940,614	16,864,341	67,625,413

2019 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай бойынша капиталға жатқызылған, алынған қарыздар бойынша шығыстар сомасы 56,303 мың теңгені құрады (2018 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай бойынша: 19,698 мың теңге). Капиталға жатқызылуға тиіс қарыздар бойынша шығыстар сомасын айқындау үшін пайдаланылатын мөлшерлеме 6.25% құрайды және «Еуразиялық даму банкі» АҚ-дан алынған қарыз бойынша тиімді пайыз мөлшерлемесі болып табылады.

2019 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай бойынша Топ негізгі құралдардың күнөыздануынан 5,613,539 мың теңге сомасындағы залалды танылды (2018 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай бойынша: 0 теңге) (*16-ескерту*).

2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 3,412,268 мың теңге сомасындағы негізгі құралдар «Еуразиялық даму банкі» АҚ-дан алынған қарыз бойынша камтамасыздық ретінде кепілге салынды (2018 жылғы 31 желтоқсан: 3,515,825 мың теңге).

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

2019 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

4. МАТЕРИАЛДЫҚ ЕМЕС АКТИВТЕР

Мың теңге	Жер койнауын пайдалану құқықтары	Баскасы	Барлығы
2017 жылғы 31 желтоқсанда	52,504,453	175,880	52,680,333
Түсімдер (аудиттелмеген)	–	52,113	52,113
Істен шығу (аудиттелмеген)	–	(261)	(261)
Істен шығу бойынша тозу (аудиттелмеген)	–	82	82
Амортизация (аудиттелмеген)	–	(16,349)	(16,349)
2018 жылғы 30 маусымда (аудиттелмеген)	52,504,453	211,465	52,715,918
2018 жылғы 31 желтоқсанда	52,543,399	208,610	52,752,009
Түсімдер (аудиттелмеген)	–	2,893	2,893
Істен шығу (аудиттелмеген)	–	(185)	(185)
НК-дан ауыстыру (3-ескерту) (аудиттелмеген)	–	19,900	19,900
Құнсыздану (аудиттелмеген)	(5,607,243)	(678)	(5,607,921)
Сағуға арналған активтерге ауыстыру (аудиттелмеген)	(38,946)	(12)	(38,958)
Амортизация (аудиттелмеген)	–	(19,026)	(19,026)
Істен шығу бойынша тозу (аудиттелмеген)	–	83	83
2019 жылғы 30 маусымда (аудиттелмеген)	46,897,210	211,585	47,108,795
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 31 желтоқсандағы бастапқы құны	52,543,399	329,718	52,873,117
2018 жылғы 31 желтоқсандағы жинақталған амортизация	–	(121,108)	(121,108)
2018 жылғы 31 желтоқсандағы баланстық құны	52,543,399	208,610	52,752,009
2019 жылғы 30 маусымдағы бастапқы құны (аудиттелмеген)	46,897,210	351,636	47,248,846
2019 жылғы 30 маусымдағы жинақталған амортизация (аудиттелмеген)	–	(140,051)	(140,051)
2019 жылғы 30 маусымдағы баланстық құны (аудиттелмеген)	46,897,210	211,585	47,108,795

Жер койнауын пайдалану құқықтары Шалкия Цинк ЛТД, Масальский ТБК және Солтүстік Қатпар бизнестерін біріктірудің нәтижесінде алынған, танылған материалдық емес активтер болып табылады.

2019 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай бойынша Топ материалдық емес активтердің құнсыздануынан келген 5,607,921 мың теңге сомасындағы залалды таныды (2018 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай бойынша: 0 теңге) (16-ескерту).

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

2019 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

5. ҚАУЫМДАСТЫРЫЛҒАН КОМПАНИЯҒА САЛЫНҒАН ИНВЕСТИЦИЯЛАР

Мың теңге	2019 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)		2018 жылғы 31 желтоқсан	
	Үлес	Сомма	Үлес	Сомма
«Қазцинк» ЖШС	29.8221%	431,865,870	29.8221%	483,722,801

Негізгі қызметі	Негізгі қызметін жүзеге асыратын және орналасқан елі	Топ пен Кәсіпорын арасындағы қатынастың сипаттамасы және оның маңызы бар ма	Топ үшін стратегиялық маңызды болып табылады	Инвестициялардың әділ құны (егер инвестициялар үлестік қатысу әдісі бойынша есепке алынса, инвестицияның нарықтық белгіленген құны бар болған жағдайда)
«Қазцинк» ЖШС	Металл кендерін өндіру және өңдеу, тазартылған металдарды шығару	Қазақстан Республикасы	Ұйым Топ Акционері үшін стратегиялық маңызды болып табылады	Бағасы белгіленбейді

Қауымдастырылған компанияға салынған инвестициялардағы өзгерістер төмендегідей көрсетілген:

Мың теңге	
2017 жылғы 31 желтоқсанда	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
2018 жылғы 31 желтоқсанда	483,722,801
Бірлескен кәсіпорындардың және қауымдастырылған компанияның пайдасындағы үлес	26,429,764
Алынған дивидендтер	(73,672,218)
Инвестицияларды есептілік валютасына қайта есептеуден болған бағамдық айырма	(4,614,477)
2019 жылғы 30 маусымда (аудиттелмеген)	431,865,870

«Қазцинк» ЖШС

«Қазцинк» ЖШС қатысушыларының 2019 жылғы 29 наурыздағы жалпы жиналысының шешіміне сәйкес 2018 жылдың қорытындысы бойынша алынған «Қазцинк» ЖШС-нің таза табысын үлестіру тәртібі бекітілді. 2019 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде «Қазцинк» ЖШС-нің қатысушыларына төлеуге жарияланған және төленген дивидендтердің жалпы сомасы 650,000,000 АҚШ долларын құрады, бұл сомадан 193,843,650 АҚШ доллары (73,672,218 мың теңгеге балама) Топқа үлестірілді және ақшалай төленді.

«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 700,000,000 АҚШ долларын құрады, бұл сомадан 208,754,700 АҚШ доллары (67,311,600 мың теңгеге балама) Топқа үлестірілді және ақшалай төленді.

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

2019 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

6. ТАУАРЛЫ-МАТЕРИАЛДЫҚ ҚОРЛАР

Ағымдағы активтердің құрамына мынадай тауарлы-материалдық қорлар:

Мың теңге	2019 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсан
Дайын өнім	17,632,623	13,345,996
Аяқталмаған өндіріс	7,962,694	7,748,892
Шикізат пен материалдар	2,191,451	2,453,021
Тауарлар	3,438	2,640
Минус: ТМҚ-ны өткізудің таза құнына келтіру бойынша резерв	(16,193)	(33,856)
	27,774,013	23,516,693

Дайын өнім негізінен афинаждалған алтын мен күміс құймаларынан тұрады. Аяқталмаған өндіріске негізінен алтын мен күмістің жартылай фабрикалы және алтын мен күмістің электролиті кіреді. Шикізат пен материалдарға негізінен үшінші тараптардан өңдеу үшін сатып алынған алтын мен күмістің жартылай фабрикалы жатады.

7. ИНВЕСТИЦИЯЛЫҚ БАҒАЛЫ ҚАҒАЗДАР

Мың теңге	2019 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсан
«Цеснабанк» АҚ облигациялары		
Атаулы құны	10,604,910	10,604,910
Алынатын сыйақы	82,018	36,190
Дисконт	(8,547,304)	(4,829,397)
Минус: болжамды кредит залалдарына арналған резерв	(132,002)	(372,454)
	2,007,622	5,439,249

2018 жылдың қарашасында Топ 10,604,910 мың теңге сомасына «Цеснабанк» АҚ облигацияларын сатып алды, айналым мерзімі 10 жыл, атаулы сыйақы мөлшерлемесі жылдық 4%.

2019 жылдың қаңтарында атаулы сыйақы мөлшерлемесі жылдық 0.1% деңгейіне дейін өзгертілді, сондай-ақ өтеу мерзімі 2034 жылғы 15 қаңтарға дейін ұзартылды. Жоғарыда келтірілген елеулі өзгерістерге байланысты Топ қаржы құралын жаңа нарықтық құны бойынша тануда өзгеріс жасады. Нәтижесінде өзгеріс жасалған күндегі жылдық 12.19% нарықтық мөлшерлеме бойынша дисконтталған соманың және атаулы құнның арасындағы айырмадан болған салық әсері шегеріліп, 3,139,681 мың теңге мөлшерінде қосымша дисконт танылды.

8. ӨЗГЕ ДЕ ҰЗАҚ МЕРЗІМДІ АКТИВТЕР

Мың теңге	2019 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсан
Өтелетін салықтар, корпоративтік табыс салығынан басқа	5,476,900	4,801,517
Болашақ кезең шығындары	2,591,214	2,186,578
Ұзақ мерзімді активтер үшін аванстар	2,092,981	2,512,950
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	350,067	307,241
	10,511,162	9,808,286

2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша болашақ кезеңдердің шығындарына ЕҚДБ-ға қарыз шарты бойынша төленген қарызды резервтеу үшін сомасы 2,591,214 мың теңге комиссия мен сыйақы кіреді (2018 жылғы 31 желтоқсан: 2,186,578 мың теңге).

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

2019 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

9. АҚШАЛАЙ ҚАРАЖАТ ЖӘНЕ ОНЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

Мың теңге	2019 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсан
АҚШ долларымен көрсетілген, банктердегі ағымдағы шоттар,	5,220,015	24,915
Теңгемен көрсетілген, банктердегі ағымдағы шоттар	1,548,867	3,457,195
Құрылған күннен бастап 90 күнге дейінгі қысқа мерзімді банктік салымдар, теңге	670,336	1,526,507
Еуромен көрсетілген, банктердегі ағымдағы шоттар	272,557	29,099
Басқа валюталармен көрсетілген, банктердегі ағымдағы шоттар	4,069	6
Кассадағы қолма-қол ақша	1,174	671
Құрылған күннен бастап 90 күнге дейінгі қысқа мерзімді банктік салымдар, АҚШ доллары	–	5,276
Минус: құнсыздану бойынша резерв	(37,324)	(25)
Ақшалай қаражат және оның баламалары, барлығы	7,679,694	5,043,644

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

Мың теңге	2019 жыл	2018 жыл
1 қаңтарда	25	–
9-шы ХҚЕС қолданудың әсері	–	115,203
Кезең ішінде есептелді / (қалпына келтірілді)	37,299	(100,579)
30 маусымда	37,324	14,624

10. ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ БАНКТІК САЛЫМДАР

Мың теңге	2019 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсан
Өтеу мерзімі 90 күннен бір жылға дейін қысқа мерзімді банктік салымдар, АҚШ доллары	385,679	1,842,362
Өтеу мерзімі 90 күннен бір жылға дейін қысқа мерзімді банктік салымдар, теңге	179,647	1,881,351
Минус: құнсыздану бойынша резерв	(882)	(59,547)
Қысқа мерзімді банктік салымдар, барлығы	564,444	3,664,166

Банктік салымдар бойынша құнсыздануға арналған резервтегі қозғалыс төменде көрсетілген:

Мың теңге	2019 жыл	2018 жыл
1 қаңтарда	59,547	–
9-шы ХҚЕС қолданудың әсері	–	207,809
Кезең ішінде есептелді / (қалпына келтірілді)	(58,665)	304,963
30 маусымда	(882)	512,772

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

2019 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

11. КАПИТАЛ

Жарғылық капитал

2019 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай мен үш ай ішінде жарғылық капиталда өзгеріс байқалған жоқ.

Мың теңге	Жай акциялар	
	Саны	Сомасы
2018 жылғы 31 желтоқсанда	292,887	252,874,907
Акцияларды шығару (аудиттелмеген)	-	-
2019 жылғы 30 маусымда (аудиттелмеген)	292,887	252,874,907

Дивидендтер

Топтың Жалғыз акционері Басқармасының 2019 жылғы 20 мамырдағы шешіміне сәйкес 2018 жылдың қорытындысы бойынша 44,086,006 мың теңге мөлшерінде дивидендтер жарияланды және төленді, сонымен қатар 2016 жылдың қорытындысы бойынша - 15,913,994 мың теңге, 2017 жылдың қорытындысы бойынша - 3,600,477 мың теңге мөлшерінде дивидендтер төленді (Топтың Жалғыз акционері Басқармасының 2018 жылғы 3 қыркүйектегі шешімі).

2018 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топтың Жалғыз акционері Басқармасының 2018 жылғы 14 мамырдағы шешіміне сәйкес 2017 жылдың қорытындысы бойынша 45,000,000 мың теңге мөлшерінде дивидендтер жарияланды және төленді.

Бақыланбайтын қатысу үлестері

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

Мың теңге	2019 жыл
2018 жылғы 31 желтоқсанда	127,770
Бақыланбайтын қатысу үлесіне тиесілі кезең ішіндегі жиынтық залал, барлығы	(1,201)
2019 жылғы 30 маусымда (аудиттелмеген)	126,569

12. КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

Мың теңге	2019 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсан
Еншілес ұйымды сатып алу үшін кредиторлық берешек (19-ескерту)	5,948,862	5,793,232
Шет ұйымдарға кредиторлық берешек	5,343,648	4,486,401
Байланысқан тараптарға кредиторлық берешек	70,608	173,719
	11,363,118	10,453,352
Қысқа мерзімді бөлігі	5,414,256	4,660,120
Еншілес ұйымды сатып алу үшін ұзақ мерзімді бөлігі	5,948,862	5,793,232
	11,363,118	10,453,352

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

2019 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

13. ШАРТ БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕЛЕР

2019 жылғы 30 маусымдағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша, сәйкесінше, 4,921,164 мың теңге және 2,379,519 мың теңге мөлшерінде алынған шарт бойынша міндеттемелер, ортақ бақылаудағы ұйым - Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен таза құйма түріндегі дайын өнімді өткізу үшін алынған аванстар түрінде көрсетілген (19-ескерту).

14. САТЫП АЛУШЫЛАРМЕН АРАДАҒЫ ШАРТТАР БОЙЫНША ТҮСІМ

Мың теңге	30 маусымда аяқталған алты ай ішінде		30 маусымда аяқталған үш ай ішінде	
	2019 жыл (аудиттелмеген)	2018 жыл (аудиттелмеген)	2019 жыл (аудиттелмеген)	2018 жыл (аудиттелмеген)
Алтынды өткізу	165,138,715	113,163,921	95,701,319	68,465,402
Кремнийді өткізу	4,637,531	5,458,917	2,400,782	2,571,239
Күмісті өткізу	1,713,409	14,506	253,996	14,506
Аффинаж қызметтері	148,378	136,956	75,785	66,356
Кварцты өткізу	–	132,790	–	119,389
	171,638,033	118,907,090	98,431,882	71,236,892

15. ӨТКІЗІЛГЕН ӨНІМНІҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ

Мың теңге	30 маусымда аяқталған алты ай ішінде		30 маусымда аяқталған үш ай ішінде	
	2019 жыл (аудиттелмеген)	2018 жыл (аудиттелмеген)	2019 жыл (аудиттелмеген)	2018 жыл (аудиттелмеген)
Шикізат пен материалдар	172,197,672	121,275,550	101,140,325	62,233,243
Электр энергиясы	1,494,730	1,472,770	495,667	783,868
Енбекақы және тиісті аударымдар	661,181	528,468	414,924	311,003
Тозу және амортизация	430,830	345,131	270,433	195,119
Баскасы	507,223	534,047	208,127	129,342
Дайын өнімдегі және аяқталмаған өндірістегі өзгерістер	(5,256,383)	(5,909,929)	(4,722,006)	7,119,826
	170,035,253	118,246,037	97,807,470	70,772,401

16. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕМЕС АКТИВТЕРДІҢ ҚҰНСЫЗДАНУЫНАН БОЛҒАН ЗАЛАЛ

Мың теңге	30 маусымда аяқталған алты ай ішінде		30 маусымда аяқталған үш ай ішінде	
	2019 жыл (аудиттелмеген)	2018 жыл (аудиттелмеген)	2019 жыл (аудиттелмеген)	2018 жыл (аудиттелмеген)
Негізгі құралдардың құнсыздануынан келген залал (3-ескерту)	(5,613,539)	–	(5,613,539)	–
Материалдық емес активтердің құнсыздануынан келген залал (4-ескерту)	(5,607,921)	–	(5,607,243)	–
Барлау мен бағалау бойынша активтердің құнсыздануынан келген залал (3-ескерту)	–	(1,712,768)	–	(1,712,768)
Басқа да қаржылық емес активтердің құнсыздануынан келген залал	(751,393)	(60,221)	(761,733)	(38,269)
	(11,972,853)	(1,772,989)	(11,982,515)	(1,751,037)

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

2019 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

17. ШАРТ АЯСЫНДАҒЫ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Зани мәселелер

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.

Жер қойнауын пайдалану туралы келісімшарттар бойынша міндеттемелер

2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың жер қойнауын пайдалану туралы ұзақ мерзімді жұмыс бағдарламалары бойынша мынадай міндеттемелері бар:

Мың тенге	Ұзақ мерзімді жұмыс бағдарламасы бойынша міндеттемелер				
	2019 жыл	2020 жыл	2021-2026	2027-2037	2038-2047
Спасск МКА кен орны	114,229,041	458,362,529	598,426,017	–	–
Шалкия кен орны	41,192,783	125,879,318	430,831,642	804,045,952	668,921,431
Алайғыр кен орны	26,902,400	19,294,300	122,897,200	226,028,100	–
Солтүстік Катпар кен орны	7,337,776	6,983,003	35,512,333	9,508,269	–
Актас кен орны	490,538	450,050	2,777,454	3,690,439	–
Оңтүстік Мойынты алаңы кен орны	256,032	112,843	–	–	–
Шалкия кен орны (жерасты сулар)	255,929	105,188	783,679	1,239,729	–
Жоғарғы Қайрақты кен орны	81,133	–	–	–	–
Прогресс кен орны	68,937	–	–	–	–
Шығыс Алайғыр кен орны (жерасты сулар)	63,177	52,897	326,655	324,422	–
Масал кен орны	51,462	16,962	247,413,088	161,166,334	–
Гагарин кен орны	21,705	–	–	–	–
Шокпар кен орны	19,693	–	–	–	–
	190,970,606	611,257,090	1,438,968,068	1,206,003,245	668,921,431

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.

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

2019 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

17. ШАРТ АЯСЫНДАҒЫ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

Неселер және кепілдіктер

Енішлес ұйымдардың несиелері

Еуропалық қайта құру және даму банкімен («ЕҚДБ») кредит келісімі

2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша еншілес ұйым - «ШалкияЦинк ЛТД» АҚ-ның Шалкия кенішінде байыту фабрикасының, калдыккойманың, алаң ішіндегі тораптардың, руда беретін кешеннің құрылысын салу және күрделі тау-кен жұмыстарын жүргізу мақсатымен ЕҚДБ-мен жасалған кредит желісі бойынша ЛИБОР мөлшерлемесі плюс жылдық 2.5%-бен 295 млн. АҚШ долларына дейінгі сомада ақшалай қаражат алуға құқығы бар (2018 жылғы 30 маусым: 350 млн. АҚШ долларына дейін). Осы желістің шарттары бойынша негізгі борыш 2029 жылғы 20 маусымнан бастап 2029 жылғы 20 желтоқсанға дейін әр жарты жыл сайын тең төлемдермен өтелуге тиіс.

Қарыз Самұрық-Қазына қорының қайтарып алынбайтын кепілдемесімен және жобаны жүзеге асыруға байланысты келісімшарт талаптарын орындау бойынша Топтың кепілдемесімен беріліп отыр. Оның шарттары бойынша, «ШалкияЦинк ЛТД» АҚ келісім күшінде болатын бүкіл мерзім бойы құрылыс салу мерзімдерін сақтау; мемлекеттік, қадағалау, салық органдарының талаптарына сәйкестік; тиісті қаржылық көрсеткіштерді орындау және т.с.с. сияқты ковенанттарды сақтауға тиіс. 2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша «ШалкияЦинк ЛТД» АҚ бұл ковенанттарды сақтады.

2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша «ШалкияЦинк ЛТД» АҚ бұл несие шарты бойынша ақшалай қаражатты алған жоқ.

Инвестиция сипатындағы шарттар

2018 жылғы 2 қазанда Top Engineering Dobersek GmbH компаниясымен жалпы сомасы 317 млн АҚШ долларына тең «Шалкия» қорғасын-мырыш кен орнына жабдықты жеткізу, байыту фабрикасын жобалау және құрылысын салу туралы «толық аяқталған» шартқа қол қойды. Шарт бойынша 2021 жылдың соңында жобалық қуаттылыққа шыққаннан кейін байыту фабрикасының жыл сайынғы өнімділігі жылына 4 миллион тонна полиметалл рудасы деген көрсеткішті құрайды. Бірінші іске қосу кешені 2020 жылы іске қосылып, 2 миллион тонна полиметалл рудалары деген жобалық қуаттылыққа шығады деп болжанып отыр, екінші іске қосу кешенін іске қосу 2021 жылдың 4-ші тоқсанына жоспарланып отыр – екі іске қосу кешенінің жалпы өнімділігі 4 миллион тонна полиметалл рудаларын құрайды.

2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топ "ШалкияЦинк Лтд" АҚ-ның Жалғыз акционерінің қарауына Engineering Dobersek GmbH компаниясымен жасалған "Шалкия" қорғасын-мырыш кен орнына жабдықты жеткізу, байыту фабрикасын жобалау және құрылысын салу туралы шартты – шарт аясындағы барлық талаптардың орындалмауына байланысты үзу туралы мәселені қойды.

2019 жылғы 31 желтоқсандағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың жоғарыда көрсетілгеннен, сондай-ақ жер қойнауын пайдалану туралы шарттарын қоспағанда, инвестиция сипатындағы басқа шарттары жоқ.

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

2019 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

18. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫНЫҢ ӘДІЛ ҚҰНЫ

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

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

Төмендегі кестеде аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікте әділ құны бойынша көрсетілген қаржы құралдарына 2019 жылғы 30 маусымдағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы әділ құн көздері иерархиясының деңгейлері кимасында жасалған талдау назарға ұсынылған:

Мың теңге	2019 жылғы 30 маусымда әділ құнның бағалануы (аудиттелмеген)			
	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Барлығы
Қаржылық активтер				
Амортизациялық құны бойынша есепке алынатын қаржылық активтер				
Инвестициялық бағалы қағаздар	–	2.007.622	–	2.007.622
Ақшалай қаражат және оның баламалары колма-кол қаражатты санамағанда	7.678.520	–	–	7.678.520
Қысқа мерзімді банктік салымдар	–	564.444	–	564.444
Дебиторлық берешек	–	2.048.188	–	2.048.188
Әділ құны, барлығы	7.678.520	4.620.254	–	12.298.774
Амортизациялық құны бойынша бағаланатын қаржылық міндеттемелер				
Кредиторлық берешек	–	5.997.848	–	5.997.848
Акционерден алынған несиелер	–	1.781.150	–	1.781.150
Қаржылық жалгерлік бойынша міндеттемелер	–	510.391	–	510.391
Еншілес ұйымды сатып алу үшін кредиторлық берешек	–	5.948.862	–	5.948.862
Әділ құны, барлығы	–	14.238.251	–	14.238.251

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

2019 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

18. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫНЫҢ ӘДІЛ ҚҰНЫ (ЖАЛҒАСЫ)

Мың тенге	2018 жылғы 31 желтоқсанда әділ құнның бағалануы			
	1-денгей	2-денгей	3-денгей	Барлығы
Қаржылық активтер				
Амортизациялық құны бойынша есепке алынатын қаржылық активтер				
Инвестициялық бағалы қағаздар	–	5,439,249	–	5,439,249
Ақшалай қаражат және оның баламалары қолма-қол қаражатты санамағанда	5,042,973	–	–	5,042,973
Қысқа мерзімді банктік салымдар	–	3,664,166	–	3,664,166
Дебиторлық берешек	–	650,724	–	650,724
Әділ құны, барлығы	5,042,973	9,754,139	–	14,797,112
Әділ құны ашып көрсетілетін қаржылық міндеттемелер				
Кредиторлық берешек	–	4,980,822	–	4,980,822
Алынған несиелер	–	1,552,138	–	1,552,138
Еншілес ұйымды сатып алу үшін кредиторлық берешек	–	5,793,232	–	5,793,232
Әділ құны, барлығы	–	12,326,192	–	12,326,192

2019 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде 1, 2 және 3-денгейлердің арасында ауыстыру болған жоқ.

19. 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. 2019 жылғы 30 маусымдағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша байланысқан тараптармен жүргізілген операциялар бойынша қалдықтар төменде көрсетілген:

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

2019 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

19. БАЙЛАНЫСҚАН ТАРАПТАРМЕН ЖҮРГІЗІЛГЕН ОПЕРАЦИЯЛАР (ЖАЛҒАСЫ)

Кредиторлық берешек

Мың тенге	2019 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсан
<i>Самұрық-Қазына қорымен байланысты ұйымдар:</i>		
«Қазақстанның Инвестициялық Қоры» АҚ (12-ескерту)	5,948,862	5.793.232
«ҚазМұнайГаз» АҚ	40,476	62,380
«S-K Construction» АҚ	15,529	–
«Қазатомөнеркәсіп» ҰАК» АҚ	9,040	65.593
«Қазпошта» АҚ	2,400	655
«Қазақтелеком» АҚ	1,707	1.776
«КЕГОК» АҚ	1,456	42.525
«Эйр Астана» АҚ	–	790
«Самұрық-Қазына» ҰӘК» АҚ*	–	3.600.477*
	6,019,470	9,567,428

* – Төленетін дивидендтер

Шарт бойынша міндеттемелер

Мың тенге	2019 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсан
<i>Үкіметпен байланысты ұйымдар:</i>		
ҚР Ұлттық Банкі (13-ескерту)	4,921,164	2.379.519
	4,921,164	2,379,519

Берілген аванстар

Мың тенге	2019 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсан
<i>Самұрық-Қазына қорымен байланысты ұйымдар:</i>		
«КЕГОС» АҚ	18,762	–
«ҚазМұнайГаз» АҚ	5,314	2.005
«Қазатомөнеркәсіп» ҰАК» АҚ	5,000	34.809
«Қазақстан Темір Жолы» АҚ	1,624	2.178
«Эйр Астана» АҚ	1,340	3.237
«Қазақтелеком» АҚ	202	224
«Қазпошта» АҚ	100	161
	32,342	42,614

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

2019 ЖЫЛҒЫ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

19. БАЙЛАНЫСҚАН ТАРАПТАРМЕН ЖҮРГІЗІЛГЕН ОПЕРАЦИЯЛАР (ЖАЛҒАСЫ)

Сатып алулар

Мың теңге	30 маусымда аяқталған алты айда	
	2019 жыл (аудиттелмеген)	2018 жыл (аудиттелмеген)
<i>Самұрық-Қазына қорымен байланысты ұйымдар:</i>		
«KEGOC» АҚ	279,904	363,595
«ҚазМұнайГаз» АҚ	198,937	371,357
«S-K Construction» АҚ	61,630	–
«Самұрық-Қазына Контракт» АҚ	25,639	33,912
«Қазатомөнеркәсіп» ҰАК» АҚ	20,839	315,125
«Қазақстан Темір Жолы» АҚ	16,377	12,042
«Қазпошта» АҚ	12,555	11,296
«Қазакгелеком» АҚ	9,252	10,494
«Әйр Астана» АҚ	4,285	15,997
<i>Топтың қауымдастырылған компаниялары</i>		
«Қазцинк» ЖШС	–	83
	629,418	1,133,901

Байланысқан тараптарға сату

Мың теңге	30 маусымда аяқталған алты айда	
	2019 жыл (аудиттелмеген)	2018 жыл (аудиттелмеген)
<i>Үкіметпен байланысты ұйымдар</i>		
Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі	163,594,100	44,659,019
«Қазатомөнеркәсіп» ҰАК» АҚ	–	154,028
<i>Топтың қауымдастырылған компаниялары</i>		
«Қазцинк» ЖШС	147,683	–
	163,741,783	44,813,047

Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақы төлеу

2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша негізгі басқарушы қызметкерлер құрамына Басқарма мүшелері және Директорлар кеңесінің мүшелері кіреді және ол екі тәуелсіз директорды қоса алғанда 9 адамнан тұрады (2018 жылғы 30 маусым: 10 адам, соның ішінде екі тәуелсіз директор). 2019 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 71,876 мың теңге мен 49,390 мың теңгені құрады (2018 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай мен үш ай ішінде: сәйкесінше 47,933 мың теңге мен 18,883 мың теңге).

20. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ БЕКІТУ

Топтың қоса тіркелген 2019 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айға арналған аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігін Топтың экономика және қаржы жөніндегі Бас директоры және Бас бухгалтері 2019 жылғы 7 тамызда шығаруға бекітті.

