



**Тай-Кен Самрук**

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

**Промежуточная сокращенная консолидированная  
финансовая отчетность (неаудированная) за девять  
месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года**

СОДЕРЖАНИЕ

---

ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ  
(НЕАУДИРОВАННАЯ) ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 ГОДА

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	1-2
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе	3-4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале	6
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	7-26

## ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 СЕНТЯБРЯ 2017 ГОДА

В тыс. тенге	Прим.	30 сентября 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
<b>Долгосрочные активы</b>			
Основные средства		39,937,182	33,629,121
Нематериальные активы	5	52,699,366	52,602,114
Активы по разведке и оценке	6	6,810,794	5,854,548
Инвестиции в ассоциированную компанию	7	440,681,382	434,888,968
Авансы за долгосрочные активы		2,257,966	2,506,038
Предоплата по корпоративному подоходному налогу		1,061,294	599,694
Налоги к возмещению		3,247,300	2,840,008
Прочие долгосрочные активы		386,331	287,801
		<b>547,081,675</b>	<b>533,208,292</b>
<b>Текущие активы</b>			
Товарно-материальные запасы	8	18,179,856	19,210,875
Дебиторская задолженность	9	1,114,796	2,394,484
Авансы выданные		2,400,926	828,093
Предоплата по подоходному налогу		66,940	
Прочие текущие активы		880,404	884,552
Краткосрочные банковские вклады	10	12,527,846	2,759,054
Денежные средства и их эквиваленты	10	36,813,759	17,389,910
		<b>71,984,527</b>	<b>43,466,968</b>
Активы, предназначенные для продажи	4		327,931
<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>		<b>619,066,202</b>	<b>577,003,191</b>
<b>Капитал и обязательства</b>			
<b>Капитал</b>			
Уставный капитал	11	252,874,907	252,874,907
Нераспределенная прибыль		102,596,683	63,599,488
Прочие компоненты капитала		234,893,648	233,621,968
<b>Капитал, приходящийся на акционера материнской организации</b>		<b>590,365,238</b>	<b>550,096,363</b>
Неконтрольная доля участия		56,268	60,260
<b>ИТОГО КАПИТАЛ</b>		<b>590,421,506</b>	<b>550,156,623</b>

## ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 СЕНТЯБРЯ 2017 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

В тыс. тенге	Прим.	30 сентября 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Займы, полученные от Акционера	3	3,051,326	2,898,365
Кредиторская задолженность за приобретение дочерней организации	3	5,324,354	5,057,154
Обязательство по отложенному налогу		10,193,608	10,193,607
Прочие долгосрочные обязательства		124,023	126,128
		<b>18,693,311</b>	<b>18,275,254</b>
<b>Текущие обязательства</b>			
Кредиторская задолженность	12	4,652,536	7,633,815
Авансы полученные		4,622,563	-
Налоги к уплате		227,497	428,503
Задолженность перед работниками		222,029	248,597
Резервы под обязательства по контрактам на недропользование		19,390	139,276
Прочие текущие обязательства		207,814	119,207
		<b>9,951,385</b>	<b>8,569,398</b>
Обязательства, непосредственно связанные с активами, предназначенными для продажи	4		1,916
<b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>28,644,696</b>	<b>26,846,568</b>
<b>ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>619,066,202</b>	<b>577,003,191</b>

*Пояснительные примечания на страницах с 7 по 26 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.*

Главный директор по финансам

Главный бухгалтер

8 ноября 2016 года  
Республика Казахстан, г. Астана



Битгожин Т.Ж.

Сейтова А.Б.

## ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 ГОДА

	Прим.	В тыс. тенге		
		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 30 сентября 2016 года (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 30 сентября 2016 года (неаудировано)
<b>Продолжающаяся деятельность</b>				
Выручка от реализованной продукции	13	150.111.654	120.960.673	42.370.972
Себестоимость реализованной продукции	14	(149.215.042)	(116.185.884)	(42.710.184)
<b>Валовая прибыль/(валовый убыток)</b>		896.612	4.774.789	(339.212)
Общие и административные расходы		(2.321.126)	(1.754.995)	(730.555)
Расходы по транспортировке и реализации		(172.859)	(757.780)	(89.857)
<b>Операционная прибыль/(операционный убыток)</b>		(1.597.373)	2.262.014	875.692
Финансовые доходы		2.758.785	1.533.433	400.165
Финансовые расходы		(412.814)	(406.299)	(136.552)
Доля в прибыли/(убытках) совместных предприятий и ассоциированной компании	7	43.789.421	28.123.095	17.174.830
Прочие неоперационные доходы		340.574	141.617	74.237
Прочие неоперационные расходы		(350.414)	(454.110)	(45.277)
Убытки от обесценения		(171.522)		(49.090)
(Отрицательная)/положительная курсовая разница, нетто		166.150	(399.385)	(567.564)
<b>Прибыль/(убыток) до налогообложения за период от продолжающейся деятельности</b>		44.522.807	30.800.365	15.691.125
Расходы по подоходному налогу		(7.797)	(50.237)	(3.755)
<b>Прибыль/(убыток) за период от продолжающейся деятельности</b>		44.515.010	30.750.128	15.687.370
<b>Прекращенная деятельность</b>				
Прибыль после налогообложения за период от прекращенной деятельности		95.671	74.591	(5.819)
<b>Прибыль/(убыток) за период</b>		44.610.681	30.824.719	15.681.551
<b>Прибыль/(убыток) за период, приходящийся на:</b>				
Акционера материнской компании		44.614.673	30.829.725	15.682.363
Неконтролирующую долю участия	11	(3.992)	(5.006)	(812)
		44.610.681	30.824.719	15.681.551
				2.526.781

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМУРҰК»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Прим.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября		За три месяца, закончившихся 30 сентября	
	2017 года (неаудировано)	2016 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)	2016 года (неаудировано)
8	1.271.680	(5.851.447)	2.713.258	4.372.787
	<b>45.882.361</b>	<b>24.973.272</b>	<b>18.394.809</b>	<b>6.899.568</b>
<b>Итого совокупный (убыток)/доход за период</b>				
Итого совокупный доход/(убыток) за период, приходящийся на:				
	45.886.353	24.978.278	18.395.621	6.901.844
11	(3.992)	(5.006)	(812)	(2.276)
	<b>45.882.361</b>	<b>24.973.272</b>	<b>18.394.809</b>	<b>6.899.568</b>
<b>Итого совокупный доход/(убыток) за период</b>				

Итого совокупный доход/(убыток) за период, приходящийся на:  
 Акционера материнской компании  
 Неконтрольную долю участия

*Пояснительные примечания на страницах с 7 по 26 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.*

Главный директор по финансам

Главный бухгалтер

22 ноября 2017 года

Республика Казахстан, г. Астана



Сейтжанов Т.Ж.

Сейтжанов А.Б.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМУРЬК»  
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ  
ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 ГОДА

В тыс. тенге	Прим.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2017 года (неаудировано)	2016 года (неаудировано)
Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов		19,423,817	10,099,289
<b>1. Движение денежных средств по операционной деятельности</b>		<b>663,146</b>	<b>(1,517,618)</b>
1.1. Поступление денежных средств, всего		156,364,237	122,556,387
Реализация продукции и товаров		148,737,220	120,072,341
Прочая выручка		133,466	207,379
Авансы полученные		4,630,498	296,112
Полученные вознаграждения по средствам в кредитных учреждениях		2,299,883	1,335,138
Поступления по операциям с иностранной валютой		2,791	18,033
Прочие поступления		560,379	627,384
1.2. Выбытие денежных средств, всего		(155,701,091)	(124,074,005)
Платежи поставщикам за товары и услуги		(148,269,141)	(21,731,928)
Авансы выданные		(2,942,057)	(98,237,167)
Выплаты по заработной плате		(2,355,019)	(1,729,963)
Корпоративный подоходный налог		(237,091)	(145,802)
Другие платежи в бюджет		(1,388,637)	(1,158,320)
Выплаты по операциям с иностранной валютой		(39,494)	(50,102)
Прочие выплаты		(470,652)	(1,020,723)
<b>2. Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>		<b>(23,924,980)</b>	<b>2,805,926</b>
2.1. Поступление денежных средств, всего		44,182,327	27,981,277
Поступления от продажи дочерних организаций		371,347	186,000
Поступления от продажи долей участия в совместном предпринимательстве			60,200
Возврат банковских вкладов		4,542,293	13,939,529
Поступления от продажи нематериальных активов			-
Дивиденды от ассоциированных компаний		39,268,687	13,795,548
2.2. Выбытие денежных средств, всего		(20,257,346)	(25,175,351)
Приобретение основных средств		(4,944,464)	(2,327,521)
Приобретение разведочных и оценочных активов		(696,861)	-
Приобретение нематериальных активов		(86,122)	(19,646)
Приобретение других долгосрочных активов		(165,189)	(4,330,174)
Приобретение дочерних организаций		(93,383)	-
Размещение банковских вкладов		(14,241,200)	(18,498,010)
<b>3. Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>		<b>(5,354,687)</b>	<b>8,973,135</b>
3.1. Поступление денежных средств, всего		268,462	8,973,135
Поступления от взносов в уставный капитал		-	8,973,135
Поступления по долгосрочным займам полученным		-	-
Прочие поступления		268,462	-
3.2. Выбытие денежных средств, всего		(5,623,149)	-
Выплата основного долга по краткосрочным займам полученным		(88)	-
Прочие выплаты		(5,759)	-
Дивиденды, выплаченные акционерам материнской компании		(5,617,478)	-
<b>4. Эффект изменения обменного курса на денежные средства и их эквиваленты</b>		<b>190,378</b>	<b>(162,154)</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	10	17,389,942	14,201,610
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		36,813,759	24,300,899

Пояснительные примечания на страницах с 7 по 26 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Главный директор по финансам

Главный бухгалтер



Битрожин Т.Ж

Сейтова А.Б.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМУРЬК»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 ГОДА

	Прим.	Капитал, приходящийся на акционера материнской компании			Итого	Неконтрольная доля участия	Итого капитал
		Уставный капитал	Прочие компоненты капитала	Нераспределенная прибыль			
<b>На 1 января 2016 года (аудировано)</b>		<b>243,901,772</b>	<b>233,232,318</b>	<b>26,052,495</b>	<b>503,186,585</b>	<b>420,197</b>	<b>503,606,782</b>
Убыток за период (неаудировано)		-	-	30,829,725	30,829,725	(5,006)	30,824,719
Прочий совокупный доход (неаудировано)	7	-	(5,851,447)	-	(5,851,447)	-	(5,851,447)
Итого совокупный доход за период (неаудировано)		-	(5,851,447)	30,829,725	24,978,278	(5,006)	24,973,272
Выпуск акций (неаудировано)	11	-	-	331,236	331,236	(331,236)	-
Прочие вклады акционеров – дисконт по займу (неаудировано)		8,973,135	-	-	8,973,135	-	8,973,135
Дивиденды объявленные (неаудировано)		-	-	-	-	-	-
<b>На 30 сентября 2016 года (неаудировано)</b>		<b>252,874,907</b>	<b>227,380,871</b>	<b>57,213,456</b>	<b>537,469,234</b>	<b>83,955</b>	<b>537,553,189</b>
<b>На 1 января 2017 года (аудировано)</b>		<b>(252,874,907)</b>	<b>(233,621,968)</b>	<b>(63,599,488)</b>	<b>(550,096,363)</b>	<b>(60,260)</b>	<b>(550,156,623)</b>
Прибыль за период (неаудировано)	11	-	-	(44,614,673)	(44,614,673)	3,992	(44,610,681)
Прочий совокупный доход (неаудировано)	7	-	(1,271,680)	-	(1,271,680)	-	(1,271,680)
Итого совокупный доход за период (неаудировано)		-	(1,271,680)	-	(1,271,680)	-	-
Приобретение неконтрольной доли участия (неаудировано)	11	-	-	-	-	-	-
Выпуск акций (неаудировано)	11	-	-	-	-	-	-
Дивиденды объявленные (неаудировано)		-	-	5,617,478	5,617,478	-	5,617,478
<b>На 30 сентября 2017 года (неаудировано)</b>		<b>(252,874,907)</b>	<b>(234,893,648)</b>	<b>(102,596,683)</b>	<b>(590,365,238)</b>	<b>(56,268)</b>	<b>(590,421,506)</b>

Пояснительные примечания на страницах с 7 по 26 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Главный директор по финансам

Главный бухгалтер

22 ноября 2017 года

Республика Казахстан, г. Астана



Фигожин Т.Ж.

Сейтова А.Б.



## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 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 сентября 2017 года и 31 декабря 2016 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 сентября 2017 года численность сотрудников Группы составила 1,226 человек (31 декабря 2016 года: 909 человек).

По состоянию на 30 сентября 2017 и на 31 декабря 2016 годов следующие компании являлись дочерними организациями Группы:

Компания	Тип деятельности	Регион	30 июня 2017 года	31 декабря 2016 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	90.1%	90.1%
ТОО «Тау Кетмень»	Разведка месторождений золотосодержащих руд	Алматинская область	–	100%

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТБРЯ 2017  
ГОДА**

---

**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**

**Принцип соответствия**

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не включает всю информацию и раскрытия, требуемые при подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности, и должна рассматриваться в сочетании с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

**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.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

---

**2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

**Принцип непрерывной деятельности**

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСБУ 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.

**Пересчет иностранной валюты**

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

Валютные обменные курсы КФБ, использованные Группой при составлении промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, являются следующими: 1 доллар США по состоянию на 30 сентября 2017 года был равен 341,19 тенге (31 декабря 2016 года: 335,46 тенге за 1 доллар США), 1 российский рубль по состоянию на 30 сентября 2017 года был равен 5,9 тенге (31 декабря 2016 года: 5,29 тенге за 1 российский рубль) и 1 евро по состоянию на 30 сентября 2017 года был равен 402,64 тенге (31 декабря 2016 года: 374,81 тенге за 1 евро).

**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 консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2016 г., за исключением принятых новых стандартов, вступивших в силу на 1 января 2017 г. Группа не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

Информация о характере и влиянии этих изменений раскрыта ниже. Хотя Группа впервые применила эти поправки в 2017 году, они не имеют существенного влияния на ее промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность. Характер и влияние каждого нового стандарта или поправки описаны ниже:

**Поправки к МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» – «Инициатива в сфере раскрытия информации»**

Поправки требуют, чтобы организация раскрывала информацию об изменениях в обязательствах, обусловленных финансовой деятельностью, включая как изменения, обусловленные денежными потоками, так и изменения, не обусловленные ими (прибыли или убытки от изменения валютных курсов). При первом применении данных поправок организации не обязаны предоставлять сравнительную информацию за предшествующие периоды. Группа не обязана раскрывать дополнительную информацию в своей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности, но раскроет дополнительную информацию в своей годовой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

---

**2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

**Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» – «Признание отложенных налоговых активов в отношении нереализованных убытков»**

Поправки разъясняют, что организация должна учитывать то, ограничивает ли налоговое законодательство источники налогооблагаемой прибыли, против которой она может делать вычеты при восстановлении такой вычитаемой временной разницы. Кроме того, поправки содержат указания в отношении того, как организация должна определять будущую налогооблагаемую прибыль, и описывают обстоятельства, при которых налогооблагаемая прибыль может предусматривать возмещение некоторых активов в сумме, превышающей их балансовую стоимость.

Организации должны применять данные поправки ретроспективно. Однако при первоначальном применении поправок изменение собственного капитала на начало самого раннего сравнительного периода может быть признано в составе нераспределенной прибыли на начало периода (или в составе другого компонента собственного капитала, соответственно) без разнесения изменения между нераспределенной прибылью и прочими компонентами собственного капитала на начало периода. Организации, которые применяют данное освобождение, должны раскрыть этот факт.

**Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» – «Признание отложенных налоговых активов в отношении нереализованных убытков» (продолжение)**

Группа применила данные поправки ретроспективно. Однако их применение не оказало влияния на финансовое положение и результаты деятельности, поскольку у Группы отсутствуют вычитаемые временные разницы или активы, относящиеся к сфере применения поправок.

**«Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2014-2016 гг.»**

**Поправки к МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других организациях» – «Разъяснение сферы применения требований к раскрытию информации в МСФО (IFRS) 12»**

Поправки разъясняют, что требования к раскрытию информации в МСФО (IFRS) 12, за исключением описанных в пунктах В10-В16, применяются в отношении доли участия организации в дочерней организации, совместном предприятии или ассоциированной организации (или части доли в совместном предприятии или ассоциированной организации), которая классифицируется (или включается в состав выбывающей группы, которая классифицируется) как предназначенная для продажи.

Группа раскрывает необходимую информацию в своей годовой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 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 нереализованные прибыли и убытки от сделок внутри Группы при консолидации исключаются.

## **3. ОБЪЕДИНЕНИЕ БИЗНЕСА**

### **Приобретение ТОО «Кремний Казахстана»**

В соответствии с договором купли-продажи 100% доли участия в уставном капитале ТОО «Кремний Казахстана» между АО «НГК «Тау-Кен Самрук» и АО «Инвестиционный фонд Казахстана», 25 декабря 2015 года Группа получила контроль над заводом по производству металлургического кремния и побочных продуктов. Стоимость сделки составила 13,607,532 тыс. тенге со сроком погашения последнего платежа 31 декабря 2024 года. По состоянию на 31 декабря 2015 года Группа оплатила 5,307,732 тыс. тенге, оставшаяся сумма к оплате в размере 8,299,800 тыс. тенге была признана по справедливой стоимости, определенной по ставке, варьирующейся от 5.41% до 7.91% годовых, и составила 4,714,661 тыс. тенге. По состоянию на 30 июня 2017 года сумма дисконта составила 3,067,044 тыс. тенге (31 декабря 2016 года: 3,242,646 тыс. тенге).

За шесть месяцев и три месяца, закончившихся 30 июня 2017 года амортизация дисконта составила 175,602 тыс. тенге и 89,041 тыс. тенге, соответственно, и была признана в составе финансовых расходов в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.

### ***Приобретение ТОО «Северный Катпар»***

26 июня 2015 года Группа приобрела у трех физических лиц - Аубакирова К.Я., Чи А.Ю., Жумабековой Г.Е. 100% долю участия в уставном капитале ТОО «Северный Катпар». Основным видом деятельности ТОО «Северный Катпар» является добыча вольфрама в соответствии с контрактом на добычу вольфрама на месторождении Северный Катпар в Карагандинской области между Министерством энергетики и минеральных ресурсов Республики Казахстан и ТОО «Северный Катпар». Стоимость сделки составила 7,733,640 тыс. тенге, которая была полностью оплачена по состоянию на 31 декабря 2015 года.

Для приобретения 100% доли участия в уставном капитале ТОО «Северный Катпар» Компания заключила договор с Самрук-Казына о предоставлении займа на общую сумму 7,770,000 тыс. тенге, со сроком погашения 20 лет со дня получения единовременного транша. Транш по данному займу на сумму 7,733,640 тыс. тенге был получен 7 июля 2015 года. Вознаграждение по данному займу будет составляет 0.1% годовых в течение десятилетнего льготного периода, по истечении льготного периода вознаграждение составит 2% годовых. Справедливая стоимость полученных займов на дату признания была определена с использованием ставки 6.93% и составила 2,614,162 тыс. тенге. Разница между номинальной и справедливой стоимостью в размере 5,119,478 тыс. тенге на дату признания была признана как операция с Акционером в промежуточном сокращенном консолидированном отчете об изменениях в капитале.

3. ОБЪЕДИНЕНИЕ БИЗНЕСА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

*Приобретение ТОО «Северный Катпар» (продолжение)*

По состоянию на 30 июня 2017 года справедливая стоимость полученных займов и начисленного вознаграждения составила 2,995,876 тыс. тенге и 3,840 тыс. тенге, соответственно (31 декабря 2016 года: справедливая стоимость полученных займов составила 2,894,591 тыс. тенге (из которых 6,591 тыс. тенге представляют собой начисленные вознаграждения, капитализированные в стоимость займа) и начисленного вознаграждения 3,774 тыс. тенге). За шесть месяцев и три месяца, закончившихся 30 июня 2017 года амортизация дисконта составила 97,511 тыс. тенге и 49,430 тыс. тенге, соответственно (за шесть месяцев и три месяца, закончившихся 30 июня 2016 года амортизация дисконта составила 88,221 тыс. тенге и 46,228 тыс. тенге, соответственно).

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

## 4. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

## ТОО «ТКС-Жаксылык»

В соответствии с договором купли-продажи 100% доли в уставном капитале ТОО «ТКС-Жаксылык» от 18 ноября 2015 года между АО «НГК «Тау-Кен Самрук» и ТОО «KazCuprum», ТОО «ТКС-Жаксылык» было признано в составе прекращенной деятельности. 17 февраля 2016 года была произведена полная юридическая перерегистрация прав собственности в ТОО «ТКС-Жаксылык» и соответственно Группа утратила контроль.

В тыс. тенге	17 февраля 2016 года
Сумма полученного вознаграждения	186,000
Выбывшие чистые активы	(169,292)
	16,708

Доход от прекращенной деятельности за отчетный период представлен следующим образом:

В тыс. тенге	За период с 1 января 2016 года по 17 февраля 2016 года	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 год	За три месяца, закончившихся 30 сентября 2015 год
Доход от выбытия дочернего предприятия	16,708	–	–
Прибыль за период	–	–	–
	16,708	–	–

Основные категории активов и обязательств ТОО «ТКС-Жаксылык» на дату выбытия представлены далее:

В тыс. тенге	Активы и обязательства на дату выбытия	Активы и обязательства на 31 декабря 2015 года
<b>Активы</b>		
Активы по разведке и оценке	158,357	158,357
Прочие долгосрочные активы	1,564	1,564
Прочие текущие активы	19	19
Денежные средства и их эквиваленты	11,240	11,240
<b>Активы, предназначенные для продажи</b>	<b>171,180</b>	<b>171,180</b>
<b>Обязательства</b>		
Прочие текущие обязательства	(1,888)	(1,888)
<b>Обязательства, непосредственно связанные с активами, предназначенными для продажи</b>	<b>(1,888)</b>	<b>(1,888)</b>
<b>Чистые активы</b>	<b>169,292</b>	<b>169,292</b>

Чистые денежные потоки ТОО «ТКС-Жаксылык» представлены далее:

В тыс. тенге	За период с 1 января 2016 года по 17 февраля 2016 года	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года
Операционная деятельность	–	(368)
Инвестиционная деятельность	–	(20,407)
Финансовая деятельность	–	43,700
<b>Чистое поступление денежных средств за период</b>	<b>–</b>	<b>22,925</b>

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

## 4. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

## ТОО «СП Тау Голд Коппер»

В соответствии с договором купли-продажи 50% доли в уставном капитале ТОО «СП Тау Голд Коппер» от 28 октября 2015 года между АО «НГК «Тау-Кен Самрук» и ТОО «Альголд», ТОО «СП Тау Голд Коппер» было признано в составе прекращенной деятельности. 15 марта 2016 года была произведена полная юридическая перерегистрация прав собственности в ТОО «СП Тау Голд Коппер».

В тыс. тенге	15 марта 2016 года
Сумма полученного вознаграждения	60,200
Выбывшие чистые активы	(1,741)
	58,459

Доход от прекращенной деятельности за отчетный период представлен следующим образом:

В тыс. тенге	За период с 1 января 2016 года по 15 марта 2016 года	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года	За три месяца, закончившихся 30 сентября 2015 года
Доход от выбытия совместного предприятия	58,459	–	–
Убыток за период	–	–	–
	58,459	–	–

Категории активов и обязательств ТОО «СП Тау Голд Коппер» на дату выбытия представлены далее:

В тыс. тенге	Активы и обязательства на дату выбытия	Активы и обязательства на 31 декабря 2015 года
Активы, предназначенные для продажи	1,741	1,741
Чистые активы	1,741	1,741

За период с 1 января 2016 года по 15 марта 2016 года и за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года, движение в денежных средствах не наблюдалось.

## ТОО «Тау Кетмень»

В соответствии с решением Совета директоров АО «Национальная горнорудная компания «Тау-Кен Самрук» от 4 ноября 2016 года (протокол №08/16) принято решение по отчуждению 100% доли участия в уставном капитале ТОО «Тау Кетмень» потенциальному покупателю ТОО «ТАУ ИНТЕРИНВЕСТ KAZ» по цене в размере 429,441 тыс. тенге. В соответствии с договором купли-продажи 100% доли в уставном капитале ТОО «Тау Кетмень» от 27 июня 2017 года между АО «НГК «Тау-Кен Самрук» и ТОО «ТАУ ИНТЕРИНВЕСТ KAZ», результаты деятельности ТОО «Тау Кетмень» были признаны в составе прекращенной деятельности. По состоянию на 27 июня 2017 года была произведена полная юридическая перерегистрация прав собственности в ТОО «Тау Кетмень». Стоимость сделки составила 429,441 тыс. тенге, которая не была полностью оплачена в соответствии с условиями договора по состоянию на 30 июня 2017 года и была признана в составе дебиторской задолженности за приобретение дочерней организации в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении.

В тыс. тенге	27 июня 2017 года
Сумма полученного вознаграждения	429,441
Балансовая стоимость выбывших чистых активов	(326,015)
	103,426



ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ  
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ,  
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

## 4 ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Доход от прекращенной деятельности за отчетный период представлен следующим образом:

В тыс. тенге	За период с 1 января 2017 года по 27 июня 2017 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года	За три месяца, закончившихся 30 июня 2016 года
Доход от выбытия совместного предприятия	103,426	–	–
Убыток за период	(7,755)	–	–
	95,671	–	–

Категории активов и обязательств ТОО «СП Тау Голд Коппер» на дату выбытия представлены далее:

В тыс. тенге	Активы и обязательства на 27 июня 2017 года	Активы и обязательства на 31 декабря 2016 года
<b>Активы</b>		
Основные средства	323,108	323,108
Прочие долгосрочные активы	4,298	4,298
Прочие текущие активы	449	449
Денежные средства и их эквиваленты	76	76
<b>Активы, предназначенные для продажи</b>	<b>327,931</b>	<b>327,931</b>
<b>Обязательства</b>		
Прочие текущие обязательства	(1,916)	(1,916)
<b>Чистые активы</b>	<b>326,015</b>	<b>326,015</b>

За период с 1 января 2017 года по 27 июня 2017 года и за шесть месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года, движение в денежных средствах не происходило.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ  
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ,  
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

## 5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В тыс. тенге	Права на недропользова- ние	Прочие	Итого
На 1 января 2016 года (аудировано)	52,601,721	67,698	52,669,419
Поступления		21,212	21,212
Превышение стоимости приобретения над чистой стоимостью активов	(97,269)		(97,269)
Амортизация		(9,754)	(9,754)
На 30 сентября 2016 года (неаудировано)	52,504,452	79,156	52,583,608
На 1 января 2017 года (аудировано)	52,504,452	97,176	52,602,114
Поступления		110,834	110,834
Выбытия			
Амортизация	(33)	(13,549)	(13,582)
На 30 сентября 2017 года (неаудировано)	52,504,905	194,461	52,699,366
Первоначальная стоимость на 30 сентября 2016 года	52,601,721	93,280	52,695,001
Накопленная амортизация на 30 сентября 2016 года	–	(25,582)	(25,582)
Балансовая стоимость на 30 сентября 2016 года (неаудировано)	52,601,721	67,698	52,669,419
Первоначальная стоимость на 1 января 2017 года	52,504,453	136,377	52,640,830
Накопленная амортизация на 1 января 2017 года	–	(38,716)	(38,716)
Балансовая стоимость на 1 января 2017 года (аудировано)	52,504,453	97,661	52,602,114
Первоначальная стоимость на 30 сентября 2017 года	52,504,453	247,211	52,751,664
Накопленная амортизация на 30 сентября 2017 года	(33)	(52,265)	(52,298)
Балансовая стоимость на 30 сентября 2017 года (неаудировано)	52,504,420	194,946	52,699,366

По состоянию на 30 сентября 2017 года и 31 декабря 2016 года нематериальные активы Группы не были заложены в качестве обеспечения.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ  
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ,  
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

## 6. АКТИВЫ ПО РАЗВЕДКЕ И ОЦЕНКЕ

В тыс. тенге	Активы по разведке и оценке
На 1 января 2016 года (аудировано)	4,055,998
Поступления	2,188,968
Выбытия	(403,153)
Приобретение посредством объединения бизнеса	27,601
Обесценение	(14,866)
На 31 декабря 2016 года	5,854,548
На 1 января 2017 года (аудировано)	5,854,548
Поступления	1,280,331
Выбытия	(322,935)
Обесценение	(1,150)
На 30 сентября 2017 года (неаудировано)	6,810,794

Активы по разведке и оценке включают следующие капитализированные затраты:

В тыс. тенге	30 сентября 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
Геологические и геофизические работы	5,344,084	5,129,469
Подписной бонус	334,249	334,049
Услуги по подготовке предпроектной документации	92,777	129,137
Расходы по зарплате и соответствующие отчисления	233,348	76,267
Отчисления на социально-экономическое развитие региона и развитие его инфраструктуры	48,437	48,105
Геологическая информация	15,269	5,177
Буровые работы	406,383	-
Прочее	336,247	132,344
	6,810,794	5,854,548

## 7. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННУЮ КОМПАНИЮ

В тыс. тенге	30 сентября 2017 года (неаудировано)		31 декабря 2016 года (аудировано)	
	Доля	Сумма	Доля	Сумма
ТОО «Казцинк»	29.8221%	440,681,382	29.8221%	434,888,968

Изменения в инвестициях в ассоциированную компанию представлены следующим образом:

В тыс. тенге	
На 1 января 2016 года (аудировано)	410,903,918
Доля в убытке совместных предприятий и ассоциированной компании	37,390,949
Дивиденды	(13,795,549)
Пересчет валюты иностранного подразделения	389,650
На 30 сентября 2016 года (неаудировано)	434,888,968
На 1 января 2017 года (аудировано)	434,888,968
Доля в убытке совместных предприятий и ассоциированной компании	43,789,421
Дивиденды	(39,268,687)
Пересчет валюты иностранного подразделения	1,271,680
На 30 сентября 2017 года (неаудировано)	440,681,382

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

## 7. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННУЮ КОМПАНИЮ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

ТОО «Казцинк»

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» за девять месяцев и три месяца, закончившихся 30 сентября 2017 года составила 131,676,462 тыс. тенге и ноль тенге, соответственно, из которых 39,268,687 тыс. тенге были распределены Группе и выплачены деньгами.

Общая сумма объявленных дивидендов участникам ТОО «Казцинк» за девять месяцев и три месяца, закончившихся 30 сентября 2016 года составила 46,259,480 тыс. тенге и ноль тенге, соответственно, из которых 13,795,549 тыс. тенге были распределены Группе и полностью выплачены деньгами.

## 8. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

В тыс. тенге	30 сентября 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
Незавершенное производство	199,336	10,845,698
Готовая продукция	15,844,067	6,882,460
Сырье и материалы	2,418,753	1,681,198
Товары	19,820	9,154
Минус: резерв по устаревшим и неликвидным товарно-материальным запасам	(302,120)	(207,635)
	18.179.856	19,210,875

Изменение в резерве по устаревшим и неликвидным товарно-материальным запасам за девять месяцев, закончившихся 30 сентября, представлено следующим образом:

В тыс. тенге	2017 год	2016 год
На 1 января (аудировано)	351,263	196,574
Начислено	106,397	11,962
Списано за счет резерва	(11,912)	(901)
На 30 сентября (неаудировано)	302,120	207,635

## 9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В тыс. тенге	30 сентября 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
Дебиторская задолженность связанных сторон (Примечание 16)		1,295,172
Дебиторская задолженность сторонних организаций	1,123,793	1,107,040
Минус: резерв по сомнительным долгам	(8,997)	(7,728)
	1,114,796	2,394,484

Изменение в резерве по сомнительным долгам за девять месяцев, закончившихся 30 сентября, представлено следующим образом:

В тыс. тенге	2016 год	2015 год
На 1 января (аудировано)	7,728	–
Начислено	1,269	7,728
На 30 сентября (неаудировано)	8,997	7,728

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ И КРАТКОСРОЧНЫЕ БАНКОВСКИЕ ВКЛАДЫ

В тыс. тенге	30 сентября	31 декабря
	2016 года (неаудировано)	2015 года (аудировано)
Банковские вклады со сроком погашения до трех месяцев, в тенге	30,675,906	11,652,110
Банковские вклады, в долларах США	3,777,452	2,809,397
Банковские вклады, в евро	157,805	210,796
Счета в банках, выраженные в тенге	1,499,326	2,696,901
Счета в банках, выраженные в евро	-	5,059
Счета в банках, выраженные в долларах США	5,850	14,719
Денежные средства в пути	697,236	8
Денежные средства на спец. счетах	17	-
Наличность в кассе	167	869
Счета в банках, выраженные в других валютах	-	51
	<b>36,813,759</b>	<b>17,389,910</b>

По состоянию на 30 сентября 2017 года краткосрочные банковские вклады были размещены в казахстанских банках второго уровня со средневзвешенной процентной ставкой 9.94% годовых (31 декабря 2016 года: 9.94%).

В тыс. тенге	30 сентября	31 декабря
	2017 года (неаудировано)	2016 года (аудировано)
Краткосрочные банковские вклады в долларах США	5,320,371	2,579,054
Краткосрочные банковские вклады в тенге	7,207,475	180,000
	<b>12,527,846</b>	<b>2,759,054</b>

За девять месяцев и три месяца, закончившихся 30 сентября 2017 года начисленные вознаграждения по краткосрочным банковским вкладам и банковским вкладам со сроком погашения до трех месяцев составили 1,709,590 тыс. тенге и 1,309,425 тыс. тенге, соответственно (девять месяцев и три месяца, закончившихся 30 сентября 2016 года: 1,533,433 тыс. тенге и 345,056 тыс. тенге, соответственно).

11. КАПИТАЛ

Уставный капитал

Изменения в уставном капитале представлены следующим образом:

В тыс. тенге	Простые акции	
	Количество	Сумма
На 1 января 2016 года (аудировано)	292,787	243,901,772
Выпуск акций (неаудировано)	100	8,973,135
На 30 сентября 2016 года (неаудировано)	292,887	252,874,907

В тыс. тенге	Простые акции	
	Количество	Сумма
На 1 января 2017 года (аудировано)	292,887	252,874,907
Выпуск акций (неаудировано)		
На 30 сентября 2017 года (неаудировано)	292,887	252,874,907

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

## 11. КАПИТАЛ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

### Уставный капитал (продолжение)

В 2017 году не было произведена дополнительная эмиссия акции.

В мае 2016 года Группа произвела дополнительную эмиссию простых акций в количестве 100 акций с номинальной стоимостью 89,731 тыс. тенге за одну акцию, которые были размещены и выкуплены Самрук-Казына на общую сумму 8,973,135 тыс. тенге. Оплата акций по дополнительной эмиссии была произведена денежными средствами.

### Дивиденды

По итогам 2016 года Группа выплатила дивиденды Самрук-Казына на сумму 5,617,478 тыс. тенге..

### Неконтрольная доля участия

В тыс. тенге	2016 год
На 1 января (аудировано)	420,197
Приобретение неконтрольной доли участия	(331,236)
Итого совокупный убыток за период, приходящийся на неконтрольную долю участия	(5,006)
На 30 сентября (неаудировано)	83,955

В тыс. тенге	2017 год
На 1 января (аудировано)	60,260
Приобретение неконтрольной доли участия	
Итого совокупный убыток за период, приходящийся на неконтрольную долю участия	(3,992)
На 30 сентября (неаудировано)	56,268

## 12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В тыс. тенге	30 сентября 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
Кредиторская задолженность сторонним организациям	9,948,679	4,489,170
Кредиторская задолженность связанным сторонам (Примечание 16)	27,767	3,051,263
Кредиторская задолженность за приобретение дочерней организации		5,150,536
	9,976,446	12,690,969

## 13. ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

В тыс. тенге	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября		За три месяца, закончившихся 30 сентября	
	2017 года	2016 года	2017 года	2016 года
	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)
Реализация золота	139,936,376	111,680,909	39,174,200	24,611,299
Реализация серебра	2,006,348		175,277	
Реализация кремния	7,963,185	9,279,014	2,953,766	3,199,269
Услуги аффинажа	205,542	750	67,729	236
Реализация кварца	203			
	150,111,654	120,960,673	42,370,972	46,474,165

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

## 14. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

В тыс. тенге	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября		За три месяца, закончившихся 30 сентября	
	2017 года	2016 года	2017 года	2016 года
	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)
Сырье и материалы	147,571,050	112,672,076	40.991.333	25.087.491
Электроэнергия			972.668	618.887
Заработная плата и соответствующие отчисления	551,239	580,224	218.593	186.201
Износ и амортизация	439,534	446,068	168.505	173.787
Прочее	247,209	370,700	105.842	55.696
Изменения в готовой продукции и незавершенном производстве	251,570	2,116,816	253.243	71.454
	149,215,042	116,185,884	42.710.184	26.193.516

## 15. 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.

Казахстанская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижения темпов экономического развития в мировой экономике. Мировой финансовый кризис привел к нестабильности на рынках капитала, существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования внутри Казахстана. Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Республики Казахстан с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов казахстанских банков и компаний, существует неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Группы и ее контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Группы.

Учитывая то, что экономика Казахстана в большой степени зависит от экспорта нефти и других минеральных ресурсов, мировые цены на которые за последние годы значительно упали, особенно на углеводородное сырье, в настоящее время наблюдается спад в развитии экономики страны. Кроме того, продолжающиеся в настоящее время экономические санкции против России косвенно влияют и на экономику Казахстана, учитывая большие экономические связи между этими странами. Как следствие этих негативных влияний, 20 августа 2015 года Национальный банк и правительство Республики Казахстан приняли решение о переходе к свободно плавающему обменному курсу, после чего национальная валюта тенге существенно обесценилась по отношению к основным мировым валютам.

Руководство Группы считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Группы в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Группы. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

## 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.

## 15. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

### 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 сентября 2016 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 сентября 2016 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.

### 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 потребуется 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.



ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

## 15. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

## 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 сентября 2016 года программа страхования Группы соответствует основным положениям Контрактов на недропользование.

## Обязательства по контрактам на недропользование

По состоянию на 30 сентября 2017 года Группа имеет следующие обязательства по долгосрочной рабочей программе на недропользование:

В тыс. тенге	Исполнение обязательств за девять месяцев, закончившихся, 30 сентября 2016 года (неаудировано)	Обязательства по долгосрочной рабочей программе		
		2017 год	2018 год	2019 год
Месторождение Алайгыр	1,717,860	18,500,640	6,141,000	2,560,000
Месторождение Масальское	825,395	16,430,605	17,796,000	3,652,000
Месторождение Южно-Мойынтинская площадь	368,614	(66,595)	257,013	256,032
Месторождение Спаская МРЗ	342,376	864,530	1,146,681	–
Месторождение Актас	215,702	638,257	1,111,494	490,538
Месторождение Гагаринское	99,972	271,085	–	–
Месторождение Шокпар	88,352	222,235	–	–
Месторождение Туюк-Темирлик	74,638	2,332,164	–	–
Месторождение Туюк	61,890	55,977	92,263	919,292
Месторождение Северный Катпар	38,889	276,938	142,870	6,791,343
Месторождение Верхние Кайракты	8,552	192,491	490,349	81,133
Месторождение Предгорный Кетмень	7,109	–	–	–
Месторождение Прогресс	2,366	251,663	204,431	68,937
	<b>3,851,715</b>	<b>39,969,990</b>	<b>27,382,101</b>	<b>14,819,275</b>

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.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

## 15. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

## Договора операционной аренды

По состоянию на 30 сентября 2017 года и 31 декабря 2016 года Группа не имеет нерасторжимых договоров операционной аренды.

## Договора инвестиционного характера

По состоянию на 30 сентября 2017 года и 31 декабря 2016 года Группа не имеет договоров инвестиционного характера.

## 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 сентября 2017 года и 31 декабря 2016 года представлены ниже:

## Дебиторская задолженность

В тыс. тенге	30 сентября 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
<i>Организации, связанные с Правительством:</i>		
Национальный Банк Республики Казахстан	-	1,107,040
<i>Ассоциированные компании Группы</i>		
ТОО «Казцинк»	333,637	
	<b>333,637</b>	<b>1,107,040</b>

## Кредиторская задолженность

В тыс. тенге	30 сентября 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
<i>Организации, связанные с Самрук-Казына:</i>		
АО «КазМунайГаз»	17,679	18,615
АО «Самрук-Казына Контракт»	98	541
АО «Казактелеком»	2,783	1,914
АО «Казпочта»	1,470	548
АО «НАК «Казатомпром»	250	300
	<b>5</b>	
<i>Организации, связанные с Правительством:</i>		
Национальный Банк Республики Казахстан	4,398,056	3,029,345
	<b>4,375,771</b>	<b>3,051,263</b>

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

16. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Авансы выданные

В тыс. тенге	30 сентября	31 декабря
	2017 года (неаудировано)	2016 года (аудировано)
<i>Организации, связанные с Самрук-Казына:</i>		
АО «Самрук-Энерго»	-	40,155
АО «KEGOC»	43,088	5,717
АО «Самрук-Казына Контракт»	142	142
АО «Казахстан Темир Жолы»	1,574	1,335
АО «Казпочта»	165	50
АО «КазМунайГаз»	22,071	
АО «Эйр Астана»	113	1,139
АО "НАК "Казатомпром"	823	-
АО «Казактелеком»		5
	67,976	48,543

Ниже представлены операции со связанными сторонами за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 и 2016 годов:

Приобретения

В тыс. тенге	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2017 года (неаудировано)	2016 года (неаудировано)
<i>Организации, связанные с Самрук-Казына:</i>		
АО «Самрук-Энерго»	440,525	1,532,134
АО «KEGOC»	494,958	461,760
АО «КазМунайГаз»	255,387	177,643
АО «Казахстан Темир Жолы»	27,816	47,177
АО «Самрук-Казына Контракт»	39,816	28,833
АО «Казактелеком»	15,335	14,711
АО «Казпочта»	20,616	13,490
АО «Эйр Астана»	13,434	5,435
АО «Казахстан Инжиниринг»	-	1,145
АО «НАК «Казатомпром»	243,052	-
<i>Ассоциированные компании Группы</i>		
ТОО «Казцинк»	1,939,000	(367,415)
	3,489,939	1,914,913

Продажи связанным сторонам

В тыс. тенге	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2017 года (неаудировано)	2016 года (неаудировано)
<i>Организации, связанные с Правительством</i>		
Национальный Банк Республики Казахстан	139,535,014	110,583,478
ТОО «Казцинк»	1,995,820	1,068,450
АО «Казгеология»	-	-
	141,530,834	111,651,928

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

**Вознаграждение ключевому руководящему персоналу**

Ключевой управленческий персонал включает членов Правления и членов Совета директоров в общей сложности 7 человек, включая двух независимых директоров по состоянию на 30 сентября 2017 года (на 30 сентября 2016 года: 9 человек, включая двух независимых директоров). За шесть месяцев и три месяца, закончившихся 30 сентября 2017 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 37,758 тыс. тенге и 18,883 тыс. тенге, соответственно (шесть месяцев и три месяца, закончившихся 30 сентября 2016 года: 41,326 тыс. тенге и 27,145 тыс. тенге, соответственно).