Тау-Кен Самрук

НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ

29 Медь
Cu
63,546

14 Кремний
Si
28,086

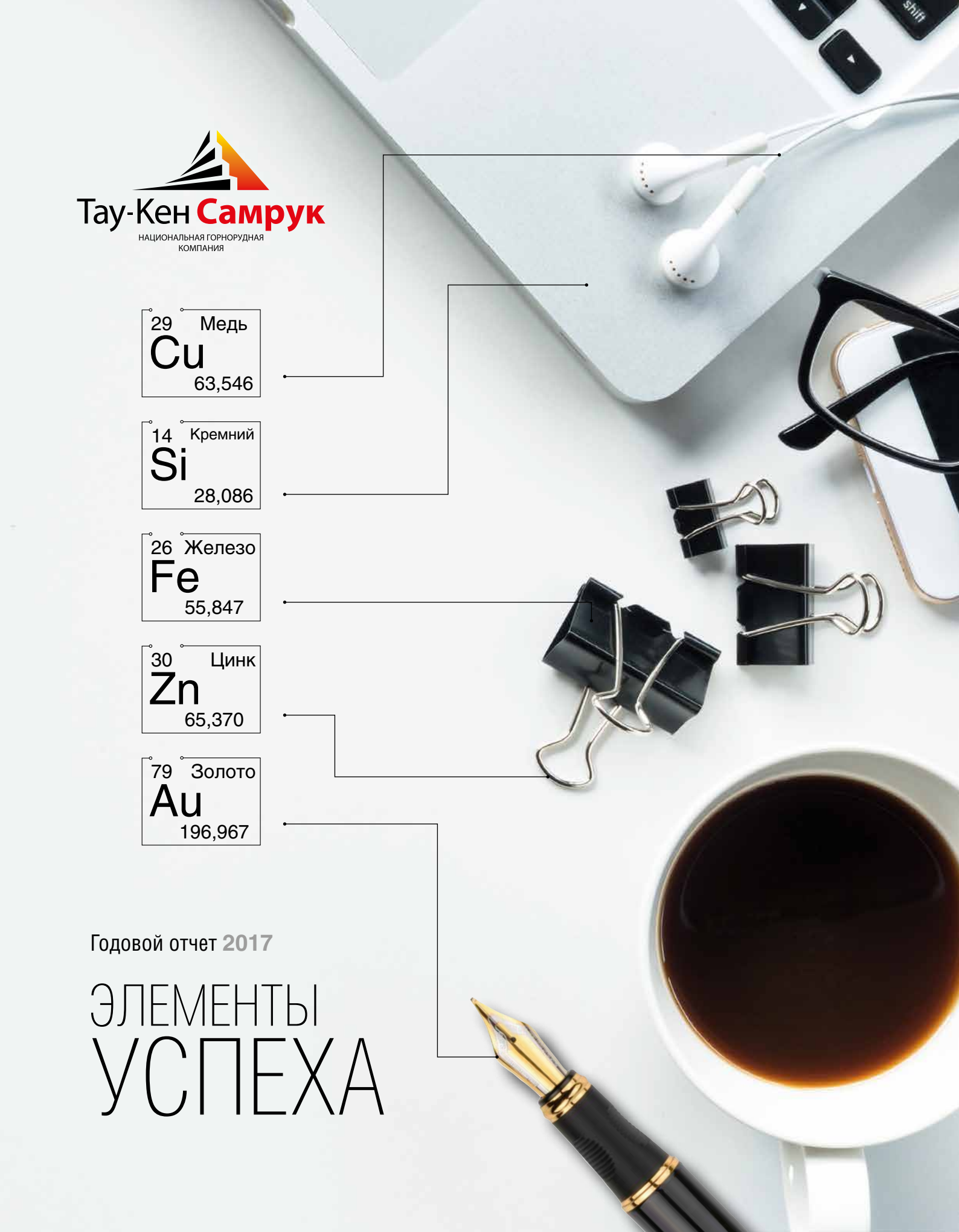
26 Железо
Fe
55,847

30 Цинк
Zn
65,370

79 Золото
Au
196,967

Годовой отчет 2017

ЭЛЕМЕНТЫ УСПЕХА



ОГЛАВЛЕНИЕ

Обращение Председателя Совета директоров
2

Обращение Председателя Правления
3

О Компании
4

Стратегический отчет
6

Бизнес-модель
8

Ключевые события года
9

География деятельности
10

Обзор операционной деятельности
14

Производство
15

Добыча
20

Геологоразведка
24

Информация о крупных сделках Компании
29

Отчет о финансово-хозяйственной деятельности
30

Ключевые показатели деятельности
31

Сведения о показателях достаточности капитала
33

Анализ внешней среды
36

Законодательная среда
37

Краткий обзор рынка металлов
38

Инновационная деятельность
44

Корпоративное управление
46

Единственный акционер
49

Деятельность Совета директоров
49

Деятельность Правления
63

Организационная структура
66

Управление рисками и внутренний контроль
68

Отчет об устойчивом развитии
76

Об Отчете
77

Взаимодействие с заинтересованными сторонами
81

Экономические аспекты устойчивого развития
85

Экологическая ответственность
86

Социальная ответственность
89

Деловая этика в Компании
95

Информация о внутреннем аудите
96

Информация о внешнем аудиторе
98

Приложения

1. Отчет о следовании принципам Кодекса корпоративного управления
102

2. Консолидированная финансовая отчетность
120

3. Указатель содержания элементов GRI
178

4. Глоссарий
184

Контактная информация
185

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Уважаемые коллеги, партнеры, инвесторы!

Для меня особая честь обратиться к Вам в качестве Председателя Совета директоров национальной горнорудной компании АО «НГК «Тау-Кен Самрук»!

Компания уверенно движется вверх по заданной траектории. Это касается как инвестиционной, так и операционной деятельности Компании. Это позволило мобилизовать инвестиции в наиболее важные проекты. Так, в 2017 году Компания сконцентрировалась на реализации значимых проектов – Шалкия и Алайгыр, на которых завершились все подготовительные работы. Компания перешла в активную фазу строительно-монтажных работ на указанных объектах.

В части достижения производственных показателей, одним из важнейших итогов 2017 года можно отметить производство 18 тонн аффинированного золота. Тем самым, доля ТОО «Тау-Кен Алтын» в переработке золота составила порядка 40% от всего произведенного в Казахстане аффинированного золота. Весь объем аффинированного золота направлен на пополнение золотовалютных резервов страны.

Во главу угла мы ставим вопросы безопасности и охраны труда. Забота о людях и окружающем мире – основа нашего бизнеса. Мы бережно относимся к природным ресурсам. Учитывая высокую ценность водных ресурсов засушливого Кызылординского региона, на месторождении Шалкия внедряются системы оборотного использования вод. Мы и дальше будем следовать этим принципам, следовать политике развития человеческого капитала, экологического менеджмента с учетом повышающихся требований и динамичных изменений в сфере устойчивого развития и непрерывного совершенствования.

С учетом новой Стратегии развития АО «Самрук-Қазына» на 2018–2028 годы, перед Компанией стоят серьезные задачи. Ключевыми приоритетами являются повышение рентабельности, выход из непрофильных и нестратегических активов, а также повышение уровня корпоративного управления и устойчивого развития.

В целом, деятельность Компании в 2018 году будет направлена на поиск и привлечение стратегических инвесторов, а также дальнейшее инвестирование в строительство значимых проектов. Совет директоров Компании совместно с менеджментом Компании приложит все усилия и примет необходимые меры для повышения акционерной стоимости Компании.

Резюмируя вышеизложенное, от имени Совета директоров Компании я выражаю благодарность членам Совета директоров, нашим партнерам, Правлению, коллективу АО «НГК «Тау-Кен Самрук», и его дочерним организациям за вклад в деятельность Компании.

Председатель Совета директоров
АО «НГК «Тау-Кен Самрук»
Айдарбаев
Алик Серикович

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ ПРАВЛЕНИЯ

Уважаемые дамы и господа!

Мы представляем вашему вниманию годовой отчет Национальной горнорудной компании «Тау-Кен Самрук» за 2017 год.

Минувший год был достаточно насыщенным. Нам удалось достичь поставленных целей и выйти на новые рубежи по отдельным показателям.

По результатам 2017 года отметили перевыполнение показателей по производству золота. Наша дочерняя компания «Тау-Кен Алтын» перевыполнила плановые показатели по производству и реализации готовой продукции в виде аффинированного золота – выпуск составил 18 тонн вместо 15 тонн планируемых. Увеличение производства стало возможным благодаря приросту объема химически чистого металла в фактически поставленном золотосодержащем сырье на аффинажный завод в отчетном периоде.

В 2017 году мы подписали соглашение с Европейским банком реконструкции и развития о поддержке масштабного проекта по разработке месторождения Шалкия в Кызылординской области. Синдицированный кредит предоставлен нашей дочерней компании АО «ШалкияЦинк ЛТД» с целью расширения горнорудного производства на существующем свинцово-цинковом руднике Шалкия и сооружения на объекте обогатительной фабрики. Свинцово-цинковое месторождение Шалкия – одно из крупнейших в Казахстане и включено в государственную программу индустриализации Казахстана. Сегодня это ключевой проект Компании, имеющий также огромное социально-экономическое значение для всего региона. На месторождении планируется добывать 4 миллиона тонн руды в год. Планируется внедрение новейших технологий в сфере добычи и производства, в том числе инновационного для нашего региона вертикального конвейера по подъему руды на поверхность. Предприятие уже обеспечивает более 550 рабочих мест, при этом общая численность работников после ввода в эксплуатацию составит 1 540 человек.

В 2017 году по проекту «Масальское» завершены полупромышленные испытания, по итогам которых были разработаны технологические регламенты.

Среди основных событий 2017 года также стоит отметить завершение строительства энергетических объектов по проекту «Алайгыр» и завершение разработки технико-экономического обоснования по проекту «Масальское».

В 2018 году мы планируем заключить EPC-контракт на строительство обогатительной фабрики и контракт на расширение рудника Шалкия. Планами Компании по проекту «Алайгыр» является завершение строительства основных объектов производственного комплекса. Вместе с тем в планы на 2018 год аффинажного завода входит получение сертификата от LBMA статуса Good Delivery.

Успешная работа коллектива нашей Компании дает уверенность в том, что эта задача будет выполнена, и позволяет с уверенностью принять вызовы предстоящего 2018 года.

.

И.о. Председателя Правления
АО «НГК «Тау-Кен Самрук»
Құдайберген
Қанат Жақыпұлы

01
О КОМПАНИИ

Акционерное общество «Национальная горнорудная компания «Тау-Кен Самрук» (далее – Компания) создано в соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан от 15 января 2009 года № 10. Единственным акционером Компании (далее – Единственный акционер) является АО «Самрук-Қазына».

В соответствии с названным постановлением за Компанией закреплены следующие основные направления деятельности:

- обеспечение эффективной деятельности по недропользованию в области разведки, разработки, добычи, переработки и реализации твердых полезных ископаемых;
- эффективное управление передаваемыми обществу пакетами акций предприятий горно-металлургической отрасли;
- разработка и внедрение новых наукоемких и эффективных технологий в горно-металлургической промышленности;
- воспроизводство минерально-сырьевой базы республики.

В соответствии с Уставом Компании основными целями ее деятельности являются:

- получение чистого дохода;
- обеспечение роста рыночной стоимости активов Компании;
- привлечение инвестиций в горно-металлургическую область;
- реализация коммерческих интересов государства при разработке и освоении месторождений твердых полезных ископаемых;
- реализация стратегических интересов государства при развитии минерально-сырьевого комплекса, в том числе обеспечение стратегических запасов в оптимальном количестве по основным видам полезных ископаемых.

На 31 декабря 2017 года активы Компании составили 618,3 млрд тенге, чистая прибыль по итогам 2017 года достигла 56,6 млрд тенге. Среднесписочная численность штата Компании, с учетом всех дочерних организаций, составляет 1 233 человека.

Стратегический отчет

В 2017 году решением Совета директоров Компании (далее – Совет директоров) была актуализирована стратегия развития АО «НГК «Тау-Кен Самрук» на 2017–2026 годы. Компания существенно пересмотрела миссию и видение, стратегические цели и задачи.

Миссия Компании заключается в развитии горнодобывающей и металлургической отраслей Республики Казахстан за счет успешной реализации инвестиционных проектов и эффективной эксплуатации активов в приоритетных видах твердых полезных ископаемых в соответствии с принципами устойчивого развития.

Видение определяет Компанию как катализатора развития горно-металлургической отрасли в Республике Казахстан, разрабатывающего значимые и сложные месторождения, с привлечением лучших технологий и партнеров.

СТРАТЕГИЧЕСКАЯ ЦЕЛЬ:
УВЕЛИЧЕНИЕ СТОИМОСТИ КОМПАНИИ ДЛЯ АКЦИОНЕРА

Стратегические задачи	Проделанная работа	Планы на 2018 год
Оптимизация текущего инвестиционного портфеля Компании с фокусом на приоритетные ТПИ	На объекте в Спасской меднорудной зоне проведены буровые работы, проходка канав, поисковые маршруты.	Переход на оценочный этап работ.
	На месторождениях Шокпар и Гагаринское проводились буровые работы и лабораторные исследования.	Подготовка ТЭО промышленных кондиций и отчеты с подсчетом запасов; поиск стратегического инвестора.
	По месторождению Верхнее Кайрактинское построена предварительная каркасная и блочная модель.	Проведение геологоразведочных работ для переоценки запасов; проведение технологических исследований по предварительному обогащению руды.
	Завершены геологоразведочные работы в Туюк-Темирликском рудном районе в Алматинской области.	Разработка окончательного отчета о проделанной работе.
	По месторождению Масальское подписано рамочное соглашение о финансировании проекта с Экспортно-импортным банком Китая. Завершена разработка ТЭО, получено положительное заключение.	Принятие решения о дальнейшей реализации проекта.
Эффективная реализация существующих проектов	По проекту «Шалкия» был разработан технологический регламент, выполнена оценка минеральных ресурсов месторождения в соответствии с кодексом JORC (2012). Проведены ремонтные работы подземных выработок и стратегических подземных объектов рудника, приобретены новые единицы парка техники; восстановлен автотранспортный уклон, запущены в эксплуатацию общежития и жилые дома для инженерно-технических работников предприятия.	Заключение EPC-контракта на строительство обогатительной фабрики и заключение горного контракта.
	По проекту «Алайгыр» получена государственная вневедомственная экспертиза на ТЭО проекта. Утвержден генеральный план проекта. Завершены строительно-монтажные работы по объектам энергоснабжения ГОКа. Проведены испытания проб на окисленные и сульфидные руды.	Завершение мероприятий по базовому инжинирингу, заказу основного оборудования, строительству обогатительной фабрики.

СТРАТЕГИЧЕСКАЯ ЦЕЛЬ:
УСТОЙЧИВЫЙ РОСТ КОМПАНИИ ЗА СЧЕТ РЕИНВЕСТИЦИЙ

Стратегические задачи	Проделанная работа	Планы на 2018 год
Достижение запланированной операционной эффективности введенных в эксплуатацию инвестиционных проектов.	Произведено 18 тонн аффинированного золота.	Производство 20 тонн аффинированного золота.
	Произведено 15, 7 тыс. тонн металлургического кремния.	Производство 20,6 тыс. тонн металлургического кремния.
Поиск перспективных месторождений по приоритетным ТПИ с достаточной степенью разведанными запасами/ресурсами, поиск площадей для проведения геологоразведочных работ для выявления новых месторождений.	Обновлены критерии отбора перспективных месторождений, составлен список перспективных месторождений согласно утвержденным критериям.	Детальный анализ подготовленного списка с целью обнаружения перспективных месторождений.
Наличие необходимых финансовых ресурсов для инвестиций.	Привлечены заемные средства на реализацию проекта «Шалкия».	Эффективное распределение финансовых ресурсов. Привлечение инвесторов.

СТРАТЕГИЧЕСКАЯ ЦЕЛЬ:
ПОВЫШЕНИЕ КОМПЕТЕНЦИЙ КОМПАНИИ ПО УПРАВЛЕНИЮ ПРОЕКТАМИ И ПОИСКУ НОВЫХ ПРОЕКТОВ

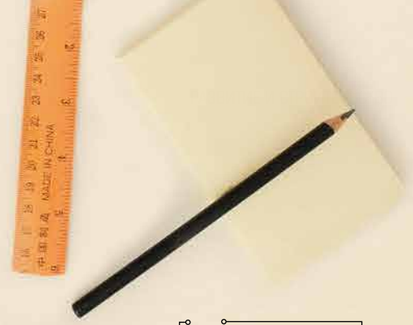
Стратегические задачи	Проделанная работа	Планы на 2018 год
Внедрение новой бизнес-модели. Внедрение операционной модели, соответствующей бизнес-модели.	Утверждена организационная структура, соответствующая выбранной бизнес-модели.	Разработка методологических и регламентирующих нормативных документов для проектного управления.
Реализация проектов с применением подхода «stage-gate».	Определены ключевые вехи по проектам.	Отслеживание ключевых вех по проектам.

СТРАТЕГИЧЕСКАЯ ЦЕЛЬ:
СПОСОБСТВОВАНИЕ РАЗВИТИЮ ГМК КАЗАХСТАНА

Стратегические задачи	Проделанная работа	Планы на 2018 год
Привлечение международных партнеров и экспертов в сфере ГМК для развития отрасли в Казахстане.	Подготовлены маркетинговые материалы, включая тизеры, инвестиционные меморандумы, и обновлены базы данных по проектам. Создана Data room в облаке для инвесторов со всей необходимой информацией для анализа проектов. Сформирован список стратегических инвесторов. Проведены прямые переговоры с заинтересованными инвесторами. Также в рамках работ по привлечению партнеров, проекты Компании были презентованы на Днях Инвестора в городах Лондон, Хельсинки и Гонконг.	Завершение переговоров и проведение дальнейших работ в рамках совместной реализации проектов.

Бизнес-модель

В соответствии с утвержденной Стратегией развития, Компания выбрала модель «Катализатора отрасли» и внедрила следующую бизнес-модель: строительство, запуск объектов с последующей продажей, привлечением стратегических инвесторов и дальнейшее реинвестирование в строительство новых объектов.



ПОИСК/ ПРИОБРЕТЕНИЕ НОВЫХ ОБЪЕКТОВ

РАЗВИТИЕ И СТРОИТЕЛЬСТВО

ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

ПРОДАЖА ДОЛИ/АКТИВА

РЕИНВЕСТИ-РОВАНИЕ

Поисково-оценочные работы	На стадии ТЭО	Строительство ГОК и добыча	Металлургия
7 проектов	Масальское	Шалкия Алайгыр Актас	Аффинажный завод Кремниевый завод

Ключевые показатели деятельности, в млрд тенге

№	Наименование	Факт 2016 г.	План 2017 г.	Факт 2017 г.	Причины отклонения
1.	Экономическая добавленная стоимость (EVA)	-15,4	-15,6	1,658	Компания находится на начальном этапе развития и в отчетном периоде осуществляла запланированные инвестиций по крупномасштабным инвестиционным проектам. В связи с чем, показала отрицательные результаты по ключевым показателям деятельности в 2017 году
2.	Свободные денежные средства для развития и дивидендов (ССРД)	-6,4	0,5	0,5	
3.	Стоимость чистых активов (NAV)	523	557,6	579,4	

КЛЮЧЕВЫЕ СОБЫТИЯ ГОДА

12 июня 2017 года подписано кредитное соглашение с ЕБРР на предоставление синдицированного кредита по проекту «Шалкия».

30 Цинк Zn 65,370

По результатам 2017 года ТОО «Тау-Кен Алтын» перевыполнены плановые показатели по производству аффинированного золота, выпуск составил 18 тонн.

79 Золото Au 196,967

29 марта 2017 года утверждена Стратегия развития Компании.

14 Кремний Si 28,086

По проекту «Масальское» завершены полупромышленные испытания, по итогам которых разработаны технологические регламенты и утверждено ТЭО.

26 Железо Fe 55,847

Завершено строительство энергетических объектов и проведены лабораторные испытания свинцовой руды на месторождении Алайгыр.

82 Свинец Pb 207,19

Тау-Кен Самрук

НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ

ГЕОГРАФИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На этапе эксплуатации

- Au — АФФИНАЖНЫЙ ЗАВОД, 2012–2013
- Si — КРЕМНИЕВЫЙ ЗАВОД, Приобретен в 2015 году
- Si — АКТАС, Приобретен в 2016 году

На этапе проектирования

- Fe — МАСАЛЬСКОЕ, 2014–2025
- W — СЕВЕРНЫЙ КАТПАР И ВЕРХНЕЕ КАЙРАКТИНСКОЕ, 2015–2025

На этапе строительства

- Zn Pb — ШАЛКИЯ, 2014–2020
- Pb Ag — АЛАЙГЫР, 2013–2019

Геологоразведка

- Cu — СПАССКАЯ МЕДНОРУДНАЯ ЗОНА, 2012–2023
- Au — ЮЖНО-МОЙЫНТИНСКАЯ ПЛОЩАДЬ, 2013–2024
- Au — ПРОГРЕСС, 2015–2021
- Au — ШОКПАР И ГАГАРИНСКОЕ, 2012–2019
- Cu Pb Ba — ТУЮК-ТЕМИРЛИК, 2013–2019

ПЕТРОПАВЛОВСК
КОКШЕТАУ
КОСТАНАЙ
ПАВЛОДАР
УРАЛЬСК
АКТОБЕ
АСТАНА
УСТЬ-КАМЕНОГОРСК
КАРАГАНДА
АТЫРАУ
АКТАУ
КЫЗЫЛОРДА
ТАЛДЫКОРГАН
АЛМАТЫ
ТАРАЗ
ШЫМКЕНТ

СТРУКТУРА АКТИВОВ

Тау-Кен Самрук
НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ

- 1 **Ассоциированная организация**
  - ТОО «Kazzinc Holdings» (29,9687%)
- 3 **Активы владеющие 29,8221% долями участия в ТОО «Казцинк»**
  - ТОО «Logic Invest Capital»
  - ТОО «Инвестиционный дом «Дана»
  - ТОО «Logic Business»
- 2 **На этапе проектирования**
  - ТОО «Северный Катпар»
  - ТОО «Масальский ГОК»
- 2 **На этапе строительства**
  - АО «ШалкияЦинк Лтд»
  - ТОО «СП «Алайгыр»
- 4 **Геологоразведка**
  - ТОО «Тау-Кен Проект»
  - ТОО «Шокпар-Гагаринское»
  - ТОО «Tau-Ken Mining»
  - ТОО «Тау-Кен Прогресс»
- 3 **На этапе эксплуатации**
  - ТОО «Тау-Кен Алтын»
  - ТОО «Tau-Ken Temir»
  - ТОО «Silicon Mining»

02 ОБЗОР ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

79 Золото
Au
196,966

Золото – очень тяжёлый металл: плотность чистого золота равна 19,32 г/см³ (шар из чистого золота диаметром 46,237 мм имеет массу 1 кг). Высокая плотность золота облегчает его добычу, отчего даже простые технологические процессы – например, промывка на шлюзах, – могут обеспечить высокую степень извлечения золота из промываемой породы.

Золото используется в качестве мишени в ядерных исследованиях, в качестве покрытия зеркал, работающих в дальнем инфракрасном диапазоне.
Золотые припои очень хорошо смачивают различные металлические поверхности и применяются при пайке металлов. Тонкие прокладки, изготовленные из мягких сплавов золота, используются в технике сверхвысокого вакуума.

Производство

Аффинажный завод

Производство товаров высоких переделов с добавленной стоимостью, работ и услуг является одним из главных приоритетов государственной индустриально-инновационной политики Казахстана. В этих условиях особое внимание отводится необходимости развития горно-металлургической отрасли.

Для придания нового импульса развитию цветной металлургии Государственной программой по форсированному индустриально-инновационному развитию Республики Казахстан были предусмотрены организация производств конечной продукции высоких переделов и производство чистых металлов. Данное направление рассматривается как перспективная возможность технологического развития отрасли на основе качественно иного подхода к производству базовых металлов, а именно их стратегического элемента – золота.

19 декабря 2013 года с участием Главы государства аффинажный завод введен в эксплуатацию, он отвечает как современным требованиям развития отрасли, так и стратегическим задачам индустриально-инновационного развития страны в целом. Проектная мощность – 25 тонн золота и 50 тонн серебра в год.

Проект завода разработан в соответствии с лучшими мировыми аналогами в области аффинажа драгоценных металлов. Аффинажный завод расположен на территории СЭЗ в г. Астане. Учитывая это, при выборе технологии аффинажа одним из основных критериев отбора являлась экологичность используемых процессов. В соответствии с этим выбрана технология электрохимического метода аффинажа драгоценных металлов, которая в комплексе с используемым в технологическом процессе оборудованием обеспечивает абсолютную экологическую безопасность, возможность перерабатывать низкокачественные виды сырья с повышенным содержанием примесей, высокую степень очистки товарного продукта, высокое извлечение и получение готовой продукции чистотой не менее 99,99%.

18 тонн

выпуск аффинированного золота вместо 15 тонн планируемых

Производственные итоги

По результатам 2017 года ТОО «Тау-Кен Алтын» перевыполнены плановые показатели по производству и реализации готовой продукции в виде аффинированного золота, выпуск которой составил 18 тонн, в том числе произведенной на толлинговой основе, вместо 15 тонн планируемых. Увеличение объема производства стало возможным в связи с увеличением объема химически чистого металла в фактически поставленном золотосодержащем сырье на аффинажный завод в 2017 году.

За операционный период деятельности завода – с 2014 года по настоящее время – ведется непрерывная работа по привлечению поставщиков сырья, не только являющихся резидентами РК, но и из стран Таможенного союза и дальнего зарубежья. Так, за 2017 год из Российской Федерации было поставлено 0,7 тонны химически чистого золота в сырье. В рамках привлечения зарубежных поставщиков Товарищество с начала 2017 года инициировало норму в проект нового Кодекса Республики Казахстан о налогах и других обязательных платежах в бюджет, который был принят 25 декабря 2017 года, касающуюся освобождения от НДС импортируемых необработанных драгоценных металлов, лома и отходов драгоценных металлов и сырьевых товаров, содержащих драгоценные металлы, которые будут использоваться исключительно при производстве аффинированного золота для реализации Национальному Банку Республики Казахстан.

Данная норма будет иметь социально-экономические последствия для всего государства, в частности, дополнительное сырье будет способствовать:

1) накапливанию государством золота как ценного стратегического товара со свойствами финансового актива и пополнению тем самым золотовалютных резервов страны;
2) развитию и полной загрузке отечественных перерабатывающих (аффинажных) производств;
3) созданию дополнительных рабочих мест за счет роста и развития золотоперерабатывающей промышленности в стране;
4) увеличению налоговых отчислений в бюджет.

В настоящее время Товарищество сотрудничает с 30–35 компаниями, как золотодобывающими, так и ломбардами, в том числе крупными поставщиками являются ТОО «Алтай Кен-Байыту» (с 2014 года), АО «АК Алтыналмас» (с 2014 года), АО «Варваринское» (с 2014 года), АО «ГМК Казахалтын» (с 2014 года), АО «Финансово-инвестиционная корпорация «Алел» (с 2014 года). Длительное сотрудничество с компаниями обусловлено лояльными конкурентоспособными условиями для закупки золотосодержащего сырья и услуг толлинга в зависимости от качества поставляемого сырья.

В феврале 2017 года окончена реализация проекта «Приобретение линии технологического оборудования гидрометаллургического осаждения золота ТОО «Тау-Кен Алтын». Поставщиком оборудования является итальянская компания B.B.T. ITALIA s.r.l. Основным преимуществом внедрения линии гидрометаллургического осаждения в действующую технологию кроме увеличения номенклатуры годного к переработке сырья, является снижение себестоимости на единицу готовой продукции.

Снижение себестоимости обусловлено выбором технологической операции в соответствии с качеством и типом загружаемого в переработку сырья, что влечет за собой снижение затрат на химические реагенты, материалы и электроэнергию.

Разделение выбора технологии с учетом качества входного сырья, влечет положительный эффект на себестоимость аффинажа золотосодержащего сырья при производстве, в части нормируемых химических реагентов, материалов и электроэнергии.

В октябре 2017 года группа сотрудников ТОО «Тау-Кен Алтын» совместно с руководством итальянской компании IKOI в рамках партнерства посетили Лондонскую ассоциацию участников рынка драгоценных металлов (London Bullion Market Association, (LBMA), которая представляет ключевых игроков и их клиентов на рынке слитков из драгоценных металлов.

Основной целью визита группы ТОО «Тау-Кен Алтын» была подача заявки на включение в «список добросовестных поставщиков» (Good Delivery List). В ходе встречи детально обсуждались различные вопросы о возможности получения ТОО «Тау-Кен Алтын» сертификата London Good Delivery. Результатом переговоров стало официальное согласие LBMA на принятие заявки ТОО «Тау-Кен Алтын» на получение данного сертификата и внесения ТОО «Тау-Кен Алтын» в «список добросовестных поставщиков». Итогом получения данного сертификата станет безоговорочное международное признание ТОО «Тау-Кен Алтын» в качестве аффинажного завода, соответствующего стандартам LBMA.

Перспективы развития

Дальнейшее развитие завода предусматривает привлечение сырья объемом, достаточным для выполнения программы в объеме 20 тонн. Вместе с тем ТОО «Тау-Кен Алтын» продолжает работу по получению статуса «Good Delivery» и планирует провести все необходимые работы до конца 2018 года.

Ежегодное повышение объемов производства чистого золота

Кремниевое производство

15,9 тыс. тонн

кремния произведено в 2017 году

144,2 млн тенге

инвестировано в модернизацию производства в 2017 году

Компания владеет активом с 2014 года. Основной продукцией является **металлургический кремний**. Вся производимая продукция завода экспортируется в страны ближнего и дальнего зарубежья.

Кремний отгружается в виде кусков размерами от 0 до 2 мм, от 2 до 10 мм, от 10 до 60 мм, от 60 до 100 мм. По согласованию с потребителем кремний может иметь фракцию от 10 до 100 мм, от 2 до 100 мм, от 2 до 60 мм.

Кремниевый шлак является попутным продуктом производства и рафинирования технического кремния. Представляет собой стекловидный хрупкий материал темно-зеленого цвета с вкраплениями частиц кремния. Среднее содержание оксида кремния – 70–80%, оксида железа – 0,3–0,7%, оксида кальция – 10–15%, оксида алюминия – 5–15%.

Высокие химические свойства готовой продукции, а также наличие собственной лаборатории, оснащенной современным аналитическим оборудованием, способным контролировать поступающее сырье и готовую продукцию на каждом этапе, позволили занять достойную позицию в секторе производимого кремния премиум-класса.

По итогам 2017 года рынок реализации составил: 60% – страны Европы, 40% – Россия и СНГ. На сегодняшний день заинтересованность в приобретении кремния, произведенного в ТОО «Tau-Ken Temir», проявила Япония. По итогам антидемпингового расследования в США планируется возобновить поставки производимого кремния в Америку.

Статус участника СЭЗ «Сарыарка» благоприятно влияет на экономические показатели деятельности Товарищества. Имеющаяся инфраструктура на территории СЭЗ «Сарыарка» обеспечивает качественную и своевременную отгрузку экспортной продукции, а также импорт некоторых используемых в производстве материалов.

На 2017 год объем вложенных инвестиций составил 144 204 тыс. тенге для модернизации имеющегося оборудования, химической лаборатории с приобретением спектрометра, необходимой спецтехники.

В период с января по декабрь 2017 года на кремниевом заводе ТОО «Tau-Ken Temir» было произведено 15 772,24 тонны кремния (фр. 0–300 мм).

Проведены работы по обновлению парка и модернизации основного и вспомогательного оборудования рудотермического процесса производства металлургического кремния. Произведена реконструкция имеющегося здания административно-бытового комплекса с целью размещения центральной заводской лаборатории и приобретения необходимого оборудования.

Перспективы развития

В 2018–2019 годах с целью обеспечения возможности использования всего потенциала мощности печей планируется произвести модернизацию пыле-газоочистного оборудования в части установки системы охлаждения газов, циклонов-искрогасителей и замены газоходов на аналоги в жаропрочном исполнении (жаропрочная сталь или внутренняя футеровка огнеупорными материалами с усилением поддерживающей конструкции).

Выход на производственную мощность с 2020 года позволит расширить производственную деятельность, что положительно скажется на динамике роста всех ключевых показателей деятельности стратегического для страны предприятия.

Добыча жильного кварца на месторождении Актас в Карагандинской области

Для организации добычи и переработки жильного кварца – сырья для кремниевого завода приобретено ТОО «Silicon Mining». На сегодняшний день ТОО «Silicon Mining» ведет добычу и переработку жильного кварца месторождения Актас в Улытауском районе Карагандинской области силами подрядных организаций.

План развития горных работ на текущий год ежегодно согласовывается с Департаментом по чрезвычайным ситуациям по Жезказганскому региону на основании Технического проекта и заказа на сырье от кремниевого завода.

Запасы месторождения оцениваются в следующих объемах:

Полезное ископаемое	Ед. изм.	Состояние балансовых запасов по категориям			
		B	C1	B+C1	C2
Кристаллосырье	тонна	-	791,1	791,1	396,0
Пьезооптический кварц	кг/мбл	-	1 457,0	1 457,0	582,0
Горный хрусталь для плавки	тонна	-	424,0	424,0	97,8
Жильный кварц	тыс. тонн	1 168,9	2 791,4	3 960,3	304,0

В отчетном периоде завершились работы по эксплуатационной разведке месторождения.

За 2017 год объем добычи составил 32 937 тонн, проведены вскрышные работы в объеме 41 393 м^3.

По итогам 12 месяцев 2017 года отгрузка продукции кремниевому заводу составила 20 680 тонн.

Перспективы развития

ТОО «Silicon Mining» планирует переход на ведение работ хозяйственным способом, для чего на сегодняшний день ведется мониторинг предприятий и организаций – потенциальных покупателей кварцевого сырья различных требований по фракционному и химическому составу.

Планируется расширение производства за счет увеличения среднегодовых объемов добычи и переработки жильного кварца в рамках Технического проекта, переработки отсева фракции 0–20 мм на основе требований потенциальных покупателей. А также, планируется дальнейшая переработка сырья на основе опыта работ на аналогичных предприятиях России и других стран.

32,9 тыс. тонн

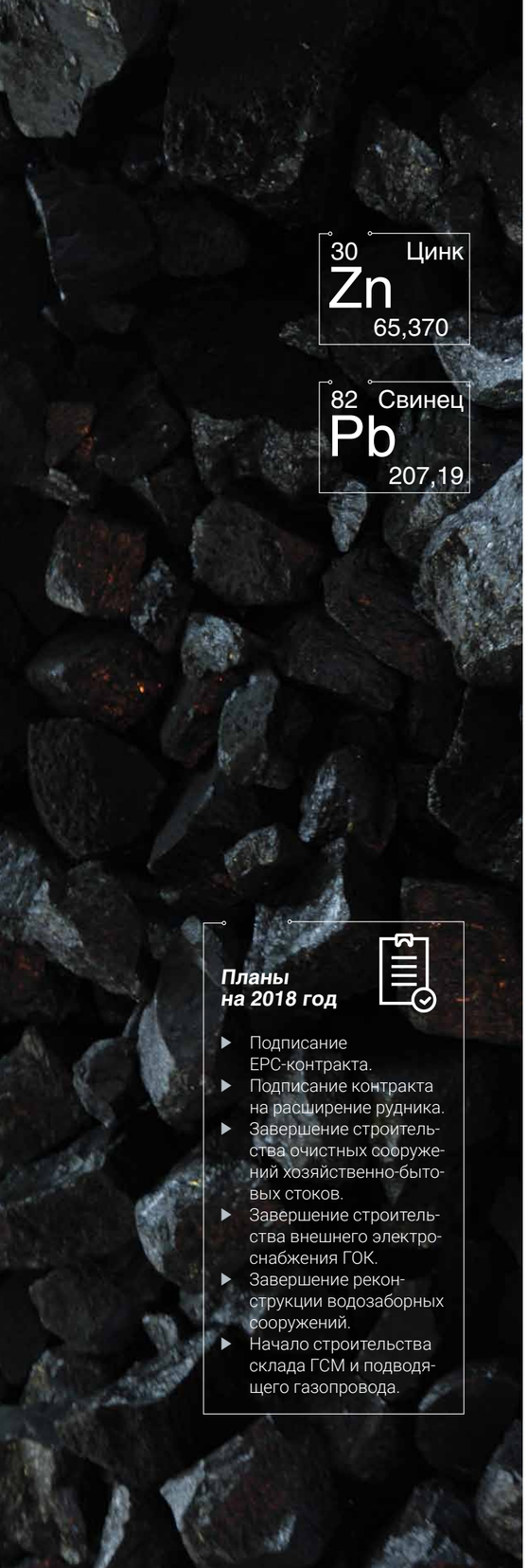
Объем добычи в 2017 году

20,7 тыс. тонн

отгрузка продукции кремниевому заводу

Планы на 2018 год

- Восстановление обогатительной фабрики «Актас».
- Проведение добычи, переработки и реализации жильного кварца месторождения Актас согласно плану развития горных работ.
- Поиск потребителей и реализация отсева сторонним организациям.



Добыча

Промышленная разработка полиметаллических руд месторождения Шалкия в Кызылординской области со строительством обогатительной фабрики

Оператор проекта:	АО «ШалкияЦинк Лтд»
Стадия проекта:	Реализация
Проектная мощность:	4 млн тонн руды в год
Готовая продукция:	100 тыс. тонн цинка в цинковом концентрате и 20 тыс. тонн свинца в свинцовом концентрате
Фактическая численность:	709 человек
Срок эксплуатации рудника:	32 года

Реализация проекта включена в Комплексный план по развитию горно-металлургической промышленности РК на 2014–2018 годы и в Дорожную карту по развитию горно-металлургического комплекса в Кызылординской области.

Месторождение содержит 127,5 млн тонн руды со средним содержанием цинка 4,27% (5,5 млн тонн) и свинца 1,28% (1,6 млн тонн). По проекту предполагается расширение имеющегося рудника до 4 млн тонн руды в год и строительство обогатительной фабрики для получения концентратов цинка и свинца. Для переработки свинцово-цинковых сульфидных руд будет использоваться схема селективной флотации.

У месторождения имеется собственная железная дорога протяженностью 27 км, собственные электролинии – 16 км, собственная подстанция с двумя трансформаторами по 40 МВт каждый, водоснабжение, развитая подземная инфраструктура.

Прогресс реализации

За отчетный период АО «ШалкияЦинк ЛТД» проведены работы по ремонту подземных выработок и стратегических подземных объектов рудника. Вместе с тем проведены ревизия и ремонт горно-шахтного оборудования, приобретены новые единицы парка техники; восстановлен автотранспортный уклон, запущены в эксплуатацию общежития на 160 и 28 мест, жилые дома для инженерно-технических работников предприятия.

На промышленной площадке месторождения Шалкия проведены работы по ремонту здания АБК со столовой на 300 мест, внутриплощадочных дорог, комплекса зданий шахты «Выдачная», таких как здания вентиляционного сооружения, «Дробильный комплекс», «Компрессорная», машинного зала № 1 (клетьевой подъем) и машинного зала № 2 (скиповой подъем), сооружения «Копер» ТКВ и других необходимых объектов.

Произведена оценка минеральных ресурсов месторождения в соответствии с нормативами кодекса JORC (2012).

Планы на 2018 год

- Подписание EPC-контракта.
- Подписание контракта на расширение рудника.
- Завершение строительства очистных сооружений хозяйственно-бытовых стоков.
- Завершение строительства внешнего электроснабжения ГОК.
- Завершение реконструкции водозаборных сооружений.
- Начало строительства склада ГСМ и подводящего газопровода.

Также в 2017 году разработан технологический регламент на основании многочисленных исследований, проведенных различными организациями России, ближнего и дальнего зарубежья; разработан ряд чертежей уровня базового инжиниринга фабрики для детальной проработки объектов строительства и их предварительного расчета стоимости в рамках банковского технико-экономического обоснования.

В настоящий момент АО «ШалкияЦинк ЛТД» проводит строительно-монтажные работы по реконструкции водозаборных сооружений «Куттыхожа–Шалкия», «Жанакорган» и водовода от поселка Жанакорган до рудника Шалкия, очистных сооружений хозяйственно-бытовых стоков ГОКа предприятия, реконструкции системы внешнего электроснабжения рудника Шалкия.

Добыча и переработка полиметаллических руд месторождения Алайгыр в Карагандинской области

Оператор проекта:	ТОО «СП «Алайгыр»
Стадия проекта:	Реализация
Проектная мощность:	900 тыс. тонн добычи руды в год
Готовая продукция:	34 тыс. тонн свинца и 15 тыс. тонн серебра в концентрате в год
Фактическая численность:	47 человек
Срок эксплуатации:	25 лет

Балансовые запасы свинца месторождения Алайгыр, утвержденные Государственной комиссией по запасам РК, составили 18,5 млн тонн руды (1 млн тонн металла) при среднем содержании свинца 5,69%. В рамках проекта планируется строительство горно-обогатительного комбината мощностью по руде до 900 тыс. тонн в год.

Месторождение Алайгыр находится в Карагандинской области, на границе Каркаралинского и Шетского районов, в 130 км к юго-востоку от города Караганды. В 60 км на юго-запад расположен административный центр Шетского района – пос. Аксу-Аюлы.

Прогресс реализации

В отчетном периоде по проекту «Алайгыр» утверждены технологическая схема и основное оборудование рудоподготовки обогатительной фабрики, а также ресурсный план по проекту на оба этапа и горный план на открытые горные работы.

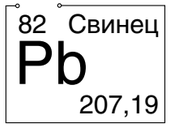
Компанией Wardell Armstrong был получен отчет лабораторных испытаний свинцовой руды, по результатам которого определены технологические схемы.

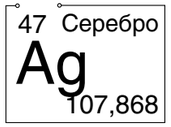
Товариществом завершена разработка концептуального дизайна схемы основного технологического оборудования, а также разработан проект «Склад флотоконцентрата с железнодорожным тупиком», который прошел вневедомственную экспертизу.

По итогам года завершены работы по строительству и проведены комплексные испытания под напряжением подстанции «Алайгыр», ВЛ 110 кВ и подстанции «Акчатау». Ведутся работы по внутренним сетям энергоснабжения.

В 2017 году предприятием были начаты работы по договору на строительство каркаса главного корпуса ОФ.

С января по декабрь 2017 года объем вскрышных работ составил 1 963 тыс. м^3. За период с 2013 по 31 декабря 2017 года объем всех вскрышных работ составил 4 300 тыс. м^3.





Планы на 2018 год

- Разработка базового инжиниринга.
- Подписание контракта на поставку основного технологического оборудования.
- Завершение проектирования объектов вахтового поселка и промышленной площадки.
- Завершение строительства каркаса главного корпуса обогатительной фабрики.
- Подписание контракта на поставку горного оборудования.

26 Железо
Fe
55,847

Строительство горно-металлургического комплекса на базе железорудного месторождения Масальское в Акмолинской области

Оператор проекта:	ТОО «Масальский горно-обогатительный комбинат»
Стадия проекта:	Определение
Проектная мощность	Добыча 11 млн тонн руды в год
Готовая продукция:	Сортовый и горячекатанный стальной прокат
Фактическая численность:	15 человек
Срок эксплуатации рудника:	67 лет

В соответствии с постановлением Правительства РК от 04 ноября 2011 года № 1137 месторождение отнесено к категории стратегических, а проект по его освоению включен в Комплексный план по развитию горно-металлургической промышленности на 2014–2018 годы.

Запасы месторождения были оценены как по классификации JORC, так и по классификации ГКЗ РК. Суммарные эксплуатационные запасы руды по категориям С1 и С2 (поставленные на государственный баланс) составляют 729 155 727 тонн со средним содержанием железа 15,82%.

Прогресс реализации

В целях строительства и заключения договора подряда ТОО «Масальский ГОК» подписало контрактное соглашение с Китайской компанией China National Technical Import & Export Corporation (CNTIC), в рамках которого оговорены общие вопросы строительства и подряда. Совместно с CNTIC завершены полупромышленные испытания, по итогам которых разработаны технологические регламенты. Получены все необходимые технические условия и согласования для проектирования инфраструктуры.

Также Товарищество заключило рамочное соглашение о финансировании проекта строительства Масальского горно-обогатительного комбината с Экспортно-импортным банком Китая.

По итогам года произведен отвод земли и заключен договор аренды на 440 га под горный отвод и 3 740 га под строительство горно-металлургического комплекса.

ТОО «Масальский ГОК» получено положительное заключение от РГП «Государственная экспертиза» на разработанное ТЭО, которое включает: генеральный план, защитные зоны, инфраструктурные решения, внешнее электро- и водоснабжение, автомобильную и железную дороги, получение согласований на водопользование, геодезические работы, почвенные исследования.

Планы на 2018 год

- В 2018–2019 годах планируется подписать EPC-контракт, а также кредитное соглашение со Стратегическим инвестором.
- Товарищество планирует проведение инженерных и геологических изысканий, изъятие земельных участков под инфраструктурные объекты. Дальнейшие цели предприятия включают разработку проектно-сметной документации ГМК и инфраструктуры, включая временные здания и сооружения проекта.

Совместная разработка вольфрам-молибденовых руд месторождений Северный Катпар и Верхнее Кайрактинское в Карагандинской области

Оператор проекта:	ТОО «Северный Катпар»
Стадия проекта:	Реализация
Проектная мощность	Месторождение Северный Катпар: добыча 2,6 млн тонн руды в год
	Месторож дение Верхнее Кайрактинское: добыча 6 млн тонн руды в год
Готовая продукция:	10 тыс. тонн паравольфромата аммония; 0,5 тыс. тонн молибдена, 1,5 тыс. тонн висмута и 2,6 тыс. тонн меди в концентратах ежегодно
Фактическая численность:	12 человек
Срок эксплуатации рудника:	Месторождение Северный Катпар — 28 лет
	Месторождение Верхнее Кайрактинское – 30 лет

Балансовые запасы первичных руд по месторождению Северный Катпар в контуре карьера составляют: по кат. С1+С2 – 40 169 тыс. тонн руды, WO_3 – 90 493 тонн (WO_3 – 0,225%), молибдена – 13 927 тонн (MoS_2 – 0,035%), висмута 5 835 тонн (0,014%), меди – 57,0 тыс. тонн (0,14%).

Месторождение Верхнее Кайрактинское содержит 920 млн тонн руды со средним содержанием трехокиси вольфрама 0,132%, (1 213 тыс. тонн), молибдена 0,004% (39,2 тыс. тонн) и висмута 0,023% (208 тыс. тонн).

Прогресс реализации

Проведены опытно-промышленные испытания и разработан технологический регламент на проектирование обогатительной фабрики и гидрометаллургического передела по переработке вольфрам-молибден-медно-висмутовой руды месторождения Северный Катпар.

По месторождению Верхнее Кайрактинское создана блочная модель, и в настоящее время проводится экспертная оценка блочной модели.

Планы на 2018 год

- Выполнение заверочных работ (гидрогеология, геотехника) с подготовкой отчета по минеральным ресурсам и QAQC в соответствии с кодексом JORC 2012 на месторождении Северный Катпар.
- Выполнение инженерно-геологических изысканий на месторождении Северный Катпар.
- Разработка проекта осушения карьера месторождения Верхнее Кайрактинское.
- Выполнение отбора пробы на месторождении Верхнее Кайрактинское и отправка ее для проведения технологических испытаний.
- Проведение технологических испытаний по предобогащению руды с месторождения Верхнее Кайрактинское.

Геологоразведка

Разведка меди, золота и попутных компонентов в Спасской меднорудной зоне в Карагандинской области

Вид полезного ископаемого:	Медь, золото и попутные компоненты
Номер контракта:	№ 4188-ТПИ от 20 февраля 2013 года
Срок действия контракта:	6 лет
Площадь контрактной территории:	6 271,4 км^2
Местоположение:	Спасская МРЗ располагается в северной половине Центрального Казахстана
Цель проекта:	Поиски медных и золотых объектов, их оценка и постановка запасов на баланс ГКЗ РК

Реализация проектов осуществляется стопроцентно дочерним предприятием ТОО «СП «Тау-Кен Проект».

ГРР проводятся с привлечением подрядных организаций по всей контрактной территории. Территория Спасской меднорудной зоны (Спасская МРЗ) условно разделена на две части: западную и восточную.

В 2017 году в восточной части Спасской МРЗ работы проводились на участках: Коктас-Жартас, Акылбековская группа рудопроявлений, Коянды Южное и Восточное, Дальнее, Кемер, Берекен, Безымянный, Шайтанды, Жосалы, Жунбай, Кызылкисмет. В западной части Спасской МРЗ – на участках: Липаритовый, Узунмурт, Кенеспай, Уртынжал Северный, Жаманжол, Дацитовый, Шахтное, Кульджимурская структура, Теректы, Егизгара, Шокай, Тасшокы и других. На участках выполнялись поисковые маршруты, литохимическая съемка, площадные и профильные геофизические работы, проходка канав, бурение скважин, лабораторно-аналитические исследования. На месторождении Хаджиконган выполнены технологические исследования по переработке руд месторождения методом кучного выщелачивания.

К работе по проекту привлечены высококвалифицированные специалисты, имеющие опыт открытия золото-медно-порфировых месторождений Малмыж и Песчанка в Российской Федерации. Выполнены анализ геолого-геофизической изученности всей контрактной территории, переинтерпретация геофизических и геохимических аномалий, определены пять геолого-поисковых моделей меди и золота для Спасской МРЗ и выделены перспективные участки с ранжированием по степени перспективности. По участкам выполнена экспертная оценка в полевых условиях.

Определена площадь для возврата контрактной территории в размере 50% за исключение выделенных месторождений и участков для оценки. В полевой период текущего года выполнено обследование возвращаемых территорий для подтверждения отсутствия перспектив для проведения ГРР, уточнены границы возврата и подготовлен соответствующий отчет.

Выполненные работы

№ п/п	Виды работ	Ед. изм.	Объем
1.	Поисковые маршруты	пог. км	197
2.	Литохимические пробы	проба	3 124
3.	Горные работы	куб. м	19 890
4.	Буровые работы	пог. м	17 377,03
5.	Площадные геофизические работы	пог. км	889,15
6.	Лабораторно-аналитические исследования	проба	14 944

В планах на 2018 год продолжение геологоразведочных работ на выделенных перспективных участках и разработка проекта оценочных работ на медь, золото и попутные компоненты в Спасской меднорудной зоне.

Разведка золота на месторождениях Шокпар и Гагаринское в Жамбылской области

Проект:	Проведение оценочных работ на месторождении золота Гагаринское в Жамбылской области
Вид полезного ископаемого:	Золото в твердом виде
Номер контракта:	№ 4323-ТПИ от 27 декабря 2013 года
Срок действия контракта:	4 года
Площадь контрактной территории:	5 км^2
Местоположение:	Жамбылская область, Кордайский район, поселок Алга

Проект:	Проведение оценочных работ на месторождении золота Шокпар в Жамбылской области
Вид полезного ископаемого:	Золото в твердом виде
Номер контракта:	№ 4333-ТПИ от 14 января 2014 года
Срок действия контракта:	4 года
Площадь контрактной территории:	4,2 км^2
Местоположение:	Жамбылская область, Кордайский район, сельский округ Ногайбай

Реализация проектов осуществляется стопроцентно дочерним предприятием ТОО «Шокпар-Гагаринское».

На месторождении Шокпар в целях доразведки месторождения в 2017 году пробурены, задокументированы и опробованы 18 скважин общим объемом 2 178,4 пог. м. В рамках изучения гидрогеологических условий месторождения Шокпар было произведено бурение 3 гидрогеологических скважин. Лабораторные исследования проведены методом ICP-AES на 35 элементов с царско-водочным разложением в объеме 831 проба и пробирным методом с атомно-абсорбционным окончанием в объеме 740 проб.

79 Золото
Au
196,967

Выполненные физические объемы работ за 2017 год

№ п/п	Наименование работ и затрат	Ед. изм.	Объем
1.	Буровые работы	пог. м	2 178,4
2.	Бурение гидрогеологических скважин	пог. м	800
3.	Отбор проб	проба	1 244
4.	Лабораторные работы	проба	1 571

На месторождении Гагаринское в рамках доразведки в 2017 году пробурено девять скважин общим объемом 1 994,9 пог. м. Лабораторные исследования проведены методом ICP-AES на 35 элементов с царско-водочным разложением в объеме 4 336 проб и пробирным методом с атомно-абсорбционным окончанием в объеме 2 018 проб.

Выполненные физические объемы работ за 2017 год

№ п/п	Наименование работ и затрат	Ед. изм.	Объем
1.	Буровые работы	пог. м	1 994,9
2.	Бурение гидрогеологических скважин	пог. м	1 050
3.	Отбор проб	проба	2 409
4.	Лабораторные работы	проба	6 354

В IV квартале 2017 года были отобраны технологические пробы объемом 500 кг по каждому месторождению в целях разработки оптимальной технологии обогащения с максимально возможным извлечением ценных компонентов. Технологические исследования руд месторождений проводятся в АО «ГНПОПЭ Казмеханобр». Ожидаемый срок завершения исследований – май 2018 года.

По итогам проведенных работ в 2017 году на месторождениях Шокпар и Гагаринское проводится камеральная обработка полевых материалов. На основании полученных результатов будут подготовлены ТЭО промышленных кондиций и отчеты с подсчетом запасов.

В настоящее время проводятся мероприятия по продлению срока действия контрактов.

Разведка золотосодержащих руд на Южно-Мойынтинской площади в Карагандинской области

Вид полезного ископаемого:	Золото в твердом виде
Номер контракта:	№ 4535-ТПИ от 4 февраля 2015 года
Срок действия контракта:	6 лет
Площадь контрактной территории:	234 км^2
Местоположение:	Карагандинская область, Актогайский район
Цель проекта:	Выявление промышленно значимого объекта для последующего вовлечения в разработку

В 2017 году осуществлены камеральные работы по результатам геологоразведочных работ, проведенных в течение 2 лет (2015–2016 годы) действия контракта с составлением отчета.

В Отчете отражены результаты поисковых работ с оценкой перспективности Южно-Мойынтинской площади и расчеты прогнозных ресурсов меди, цинка, свинца, бария по категории Р3 методом площадной экстраполяции на основании литохимических исследований и золота по категориям С2, Р1, Р2, Р3 на детальных участках № 3, № 4 и Кызылкабырга. По результатам определены участки для дальнейшего изучения и оценки перспективности по золоту, меди и полиметаллам на глубину.

В целях финансирования дальнейшего этапа геологоразведочных работ планируется привлечение инвестиций и ведутся поиски потенциальных инвесторов.

Разведка золотосодержащих руд на месторождении Прогресс в Карагандинской области

Вид полезного ископаемого:	Золото
Номер контракта:	№ 4504-ТПИ от 23 декабря 2014 года
Срок действия контракта:	5 лет
Площадь контрактной территории:	6,41 км^2
Местоположение:	Карагандинская область, Каркаралинский район
Цель проекта:	Проведение оценочных работ на месторождении Прогресс для изучения и выявления рудных тел в пределах контрактной территории с последующим утверждением запасов

Реализация проектов осуществляется стопроцентно дочерним предприятием ТОО «Тау-Кен Прогресс».

В 2017 году по результатам проведенных геологоразведочных работ в 2015–2016 годах, а также с учетом исторической информации построена трехмерная блочная модель оруденения месторождения с оценкой прогнозных ресурсов, отвечающих данной стадии разведки. С учетом отсутствия технологических исследований руд, густота разведочной сети позволяет характеризовать 40% ресурсов как запасы по категории С2.

Таким образом, на данном этапе до глубины 200 м оценены прогнозные ресурсы по категории С2 + Р1 в объеме 2,4 млн тонн руды со средним содержанием золота

79 Золото
Au
196,967

3,45 г/т, металла – 8,3 тонны. Кроме того, по итогам анализа полученных результатов существенно меняется взгляд на геологическое строение месторождения – увеличиваются запасы на глубине и на флангах.

В целях финансирования дальнейшего этапа геологоразведочных работ планируется привлечение инвестиций и ведутся поиски потенциальных инвесторов.

Разведка меди, свинца, барита в Туюк-Темирликском рудном районе в Алматинской области

Вид полезного ископаемого:	Медь, свинец, барит и попутные компоненты
Номер контракта	№ 4196-ТПИ от 27 марта 2013 года
Срок действия контракта:	6 лет
Площадь контрактной территории:	161,61 км^2
Местоположение:	Алматинская область, 186 км от г. Алматы
Цель проекта:	Проведение комплекса геологоразведочных работ для выявления крупных и средних месторождений меди и сопутствующих компонентов в пределах рудной зоны

Реализация проектов стопроцентно осуществляется дочерним предприятием ТОО «Tau-Ken Mining». К проведению геологоразведочных работ привлечены подрядные организации.

В 2017 году по проекту были завершены геологоразведочные работы первого этапа. По итогам геологоразведочных работ, проведенных в 2013–2017 годах с целью оценки перспектив Туюкской рудной зоны камеральных работ, составлены электронные базы данных и произведен подсчет запасов и оценены ресурсы месторождения Темирлик.

Информация о крупных сделках Компании

Компания в отчетном периоде приняла следующие решения о крупных сделках.

1. Решением Совета директоров АО «НГК «Тау-Кен Самрук» от 10 февраля 2017 года (протокол № 01/17) одобрено заключение между АО «НГК «Тау-Кен Самрук» и ТОО «Казцинк», ТОО «Инвестиционный дом ДАНА», ТОО «Logic Invest Capital», ТОО «Logic Business» дополнительного соглашения к заемному соглашению от 21 сентября 2016 года № 28 как сделки, в совершении которой АО «НГК «Тау-Кен Самрук» имеет заинтересованность, на сумму 180 000 000 (сто восемьдесят миллионов) долларов США. 25 апреля 2017 года между АО «НГК «Тау-Кен Самрук» и ТОО «Казцинк», ТОО «Инвестиционный дом ДАНА», ТОО «Logic Invest Capital», ТОО «Logic Business» заключено дополнительное соглашение № 1.
2. Решением Совета директоров АО «НГК «Тау-Кен Самрук», от 26 июня 2017 года одобрено заключение АО «НГК «Тау-Кен Самрук» соглашения о спонсорской поддержке, являющегося одновременно:
   (i) крупной сделкой, размер которой равен или превышает 10% от общей стоимости активов АО «НГК «Тау-Кен Самрук»;
   (ii) сделкой, заключение которой повлечет увеличение обязательств АО «НГК «Тау-Кен Самрук» на величину, составляющую 10% и более от размера его собственного капитала; и
   (iii) сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность.
   В соответствии с условиями сделки АО «НГК «Тау-Кен Самрук» предоставит спонсорскую поддержку в отношении осуществления проекта, реализуемого АО «ШалкияЦинк ЛТД», финансирование по которому будет предоставлено Европейским банком реконструкции и развития по договору займа от 12 июня 2017 года. Спонсорская поддержка предоставляется на весь срок реализации проекта.

03 ОТЧЕТ О ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

29 Медь
Cu
63,546

Медь – один из первых металлов, хорошо освоенных человеком из-за доступности для получения из руды и малой температуры плавления. Этот металл встречается в природе в самородном виде чаще, чем золото, серебро и железо.

Благодаря низкому удельному сопротивлению, медь широко применяется в электротехнике для изготовления силовых и других кабелей, проводов или других проводников, например, при печатном монтаже. Медные провода, в свою очередь, также используются в обмотках электроприводов и силовых трансформаторов.
Другое полезное качество меди — высокая теплопроводность.
Это позволяет применять её в различных теплоотводных устройствах, теплообменниках, включая радиаторы охлаждения, кондиционирования и отопления, а также компьютерных кулерах и тепловых трубках.

Ключевые показатели деятельности

Производство аффинированного золота на аффинажном заводе в Астане в отчетном периоде составило 579 тыс. унций (18 тонн), из которых 113 тыс. унций (3,5 тонны) было переработано из сырья, полученного на давальческой основе (толлинг). План производства аффинажного золота за 2017 год выполнен на 120% к плану.

План производства металлургического кремния за 2017 год на заводе в Караганде в отчетном периоде был выполнен на 66%.

За 2017 год фактический показатель EBITDA margin составил -0,8%. Снижение показателя EBITDA margin в сравнении с аналогичным периодом прошлого года произошло по причине сокращения валовой прибыли на 1,5 млрд тенге и увеличения операционных расходов в отчетном периоде.

Сокращение валовой прибыли связано, в основном, со снижением стоимости золота в готовой продукции и незавершенном производстве по причине колебания цены на золото в отчетном периоде.

56,6 млрд тенге

Чистый доход компании по итогам 2017 года

Увеличение операционных расходов объясняется началом активной реализации проектов «Шалкия» и «Алайгыр».

Рост чистого дохода в отчетном периоде на 19,1 млрд тенге в сравнении с 2016 годом связан, в основном, с увеличением чистой прибыли ТОО «Казцинк», учитываемой по методу долевого участия, на 20,6 млрд тенге.

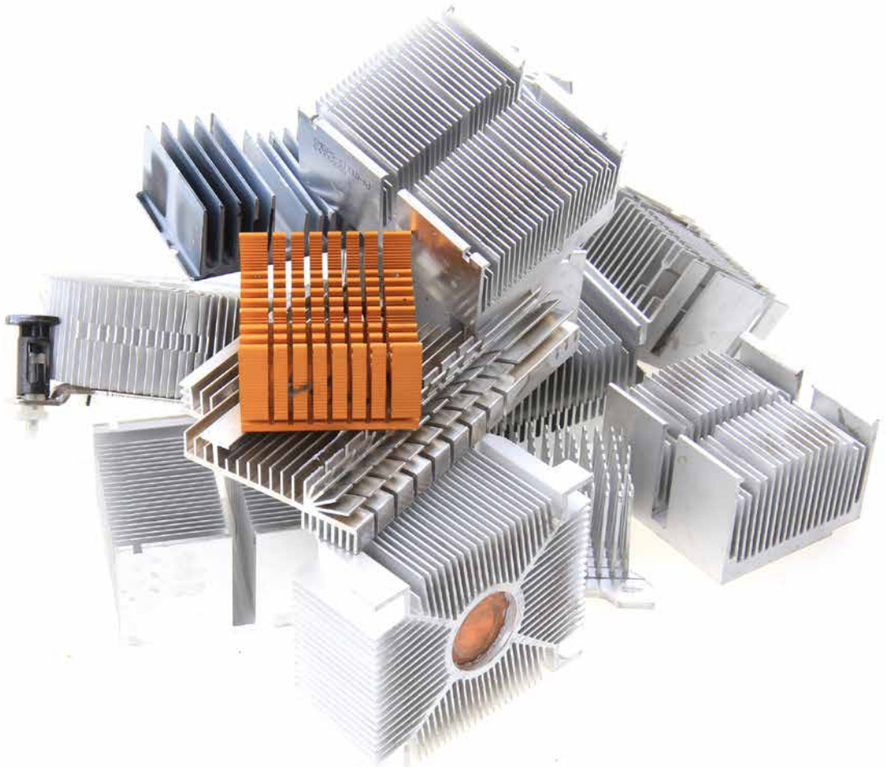
Производственные показатели

Наименование	Ед. изм.	2016 г.	2017 г.		2018 г.
		Факт	план	факт	Прогноз
Производство аффинажного золота	тыс. унций/тонн	386 / 12	482 / 15	579 / 18	643 / 20
Производство металлургического кремния	тонн	19 513	23 904	15 772	21 052

Финансовые показатели

Наименование	Ед. изм.	2016 г.	2017 г.
		Факт	Факт
EBITDA margin*	%	-0,08	-0,8
Чистый доход (убыток)	млрд тенге	37,4	56,6

* Показатели посчитаны по методике, утвержденной Единственным акционером.

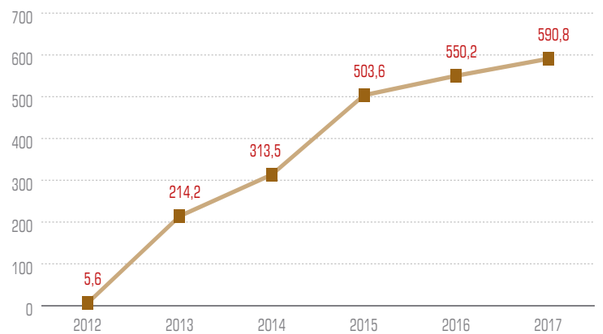


Сведения о показателях достаточности капитала

Собственный капитал Компании на 31 декабря 2017 года составляет 590,8 млрд тенге. Увеличение собственного капитала на 40,7 млрд тенге обусловлено, в основном, следующими факторами:

- увеличением нераспределенной прибыли на 51 млрд тенге, в основном возникшим вследствие получения прибыли в ТОО «Казцинк», учитываемой по методу долевого участия в отчетном периоде;
- снижением прочих компонентов капитала на сумму 10,3 млрд тенге, возникшим от пересчета валюты отчетности ТОО «Казцинк».

Размер собственного капитала, млрд тенге



Сведения о показателях ликвидности

По итогам 2017 года показатель финансовой зависимости составляет 0,04, концентрация собственного капитала составляет 0,96, что характеризует текущее финансовое состояние Компании как стабильное и независимое от внешних кредиторов.

Показатель коэффициента текущей ликвидности составляет 7,78, что положительно характеризует текущее финансовое состояние Компании вследствие достаточного объема свободных ресурсов перед текущими обязательствами.

210,3 млрд тенге

Общие доходы компании в 2017 г.

Подробный прогноз доходов и расходов

Общие доходы в размере 210,3 млрд тенге в 2017 году сформированы, в основном, доходами от реализации аффинированного золота на сумму 196,4 млрд тенге за счет реализации золота Национальному Банку Республики Казахстан и реализации металлургического кремния на сумму 9,9 млрд тенге, финансовыми доходами в размере 3,6 млрд тенге, полученными в результате размещения временно свободных денежных средств в банках второго уровня, а также получением прочих доходов в размере 0,4 млрд тенге.

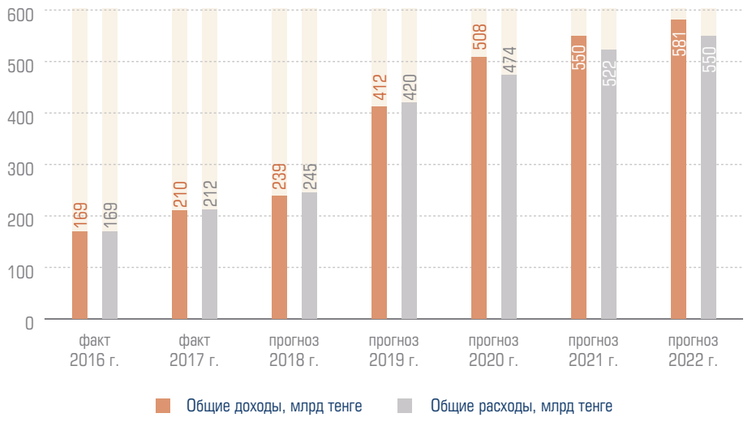
Консолидированные расходы Компании за 2017 год составили 211,8 млрд тенге и включают в себя, в основном, приобретение золотосодержащего сырья, затраты, учитываемые в аффинаже золота, затраты на производство металлургического кремния, общие и административные расходы, расходы на транспортировку и реализацию и прочие неоперационные расходы.

В 2018 году Компанией планируется получение общего дохода в размере 239 млрд тенге за счет реализации аффинированного золота на сумму 224,05 млрд тенге Национальному Банку Республики Казахстан, реализации металлургического кремния на сумму 13,1 млрд тенге, реализации аффинированного серебра на сумму 0,7 млрд тенге, а также получения финансового дохода в размере 1,1 млрд тенге.

С 2019 года Компания планирует увеличение доходов в связи с началом реализации свинцово-цинкового и свинцово-серебряного концентрата вследствие ввода в эксплуатацию инвестиционных проектов «Алайгыр» и «Шалкия» в 2019 году.

Общие расходы в 2018 году планируются в размере 244,7 млрд тенге и включают в себя расходы на приобретение золотосодержащего сырья и затраты, учитываемые в производстве аффинированного золота и металлургического кремния, в размере 236,4 млрд тенге, общие и административные расходы корпоративного центра Компании и дочерних организаций в размере 4,9 млрд тенге, расходы на реализацию в размере 0,4 млрд тенге, прочие расходы в размере 3 млрд тенге.

Общие доходы и расходы, в млрд тенге



Финансовая устойчивость

В соответствии с Пороговыми и целевыми значениями коэффициентов финансовой устойчивости для юридических лиц, сто процентов акций (долей участия) которых принадлежат АО «Самрук-Қазына» на праве собственности и доверительного управления, утвержденными решением Правления АО «Самрук-Қазына» от 25 мая 2017 года (протокол № 14/17), для Компании установлены следующие пороговые значения коэффициентов финансовой устойчивости на 2017–2019 годы:

№	Коэффициент	Пороговое значение	Факт 2017 г.
1.	Долг/EBITDA	не более 3,7	0,1
2.	Долг / Собственный капитал	не более 1	0,01
3.	EBITDA / Расходы по процентному вознаграждению	не менее 3,2	70

В 2017 году пороговые значения коэффициентов финансовой устойчивости не превышены и находятся в установленных рамках.

04 АНАЛИЗ ВНЕШНЕЙ СРЕДЫ

26 Железо
Fe
55,845

Железо. Простое вещество железо — ковкий металл серебристо-белого цвета с высокой химической реакционной способностью: железо быстро корродирует при высоких температурах или при высокой влажности на воздухе. В чистом кислороде железо горит, а в мелкодисперсном состоянии самовозгорается и на воздухе.

Железо — один из самых используемых металлов, на него приходится до 95% мирового металлургического производства.

- Железо является основным компонентом сталей и чугунов — важнейших конструкционных материалов.
- Железо может входить в состав сплавов на основе других металлов — например, никелевых.

Законодательная среда

В соответствии с законодательством Республики Казахстан в области недропользования Компания обращается в компетентный орган – Министерство по инвестициям и развитию Республики Казахстан и другие государственные органы, включая местные исполнительные органы, за получением права недропользования, оформлением и согласованием (экспертизой) документации, оформлением земельных участков и по другим вопросам для проведения разведки и добычи полезных ископаемых. Согласование с компетентным органом Компании осуществляется при передаче контрактов на недропользование в дочернюю (зависимую) организацию, а также при купле-продаже права недропользования и объектов, связанных с правом недропользования.

Государственные органы могут оказывать влияние на деятельность Компании в соответствии с положениями законодательства Республики Казахстан, регулирующими предпринимательскую деятельность юридических лиц.

В соответствии с Предпринимательским кодексом Республики Казахстан Компания обращается в антимонопольный орган с ходатайством о получении согласия на создание дочерних организаций, в том числе в целях реализации соглашений о совместной деятельности со стратегическими партнерами, а также за получением согласия на экономическую концентрацию при заключении сделок по приобретению горнорудных активов (долей участия, пакетов акций).

Законом Республики Казахстан «О недрах и недропользовании» регулируется деятельность Компании как национальной компании по недропользованию с правом ведения прямых переговоров на получение права недропользования и приоритетным правом на при-

обретение отчуждаемого права недропользования (объектов, связанных с правом недропользования).

Одним из главных итогов прошлого года является принятие основополагающих для отрасли документов – Кодекса о недрах и недропользовании и нового Налогового кодекса.

Компания, являясь членом Республиканской ассоциации горнодобывающих и горно-металлургических предприятий, принимала активное участие в разработке проекта Кодекса «О недрах и недропользования», целями которого являются совершенствование законодательства в сфере недропользования, улучшение инвестиционного климата, обеспечение восполнения минерально-сырьевой базы для устойчивого экономического развития страны в рамках исполнения поручений Главы государства и 74-го, 75-го шагов Плана нации.

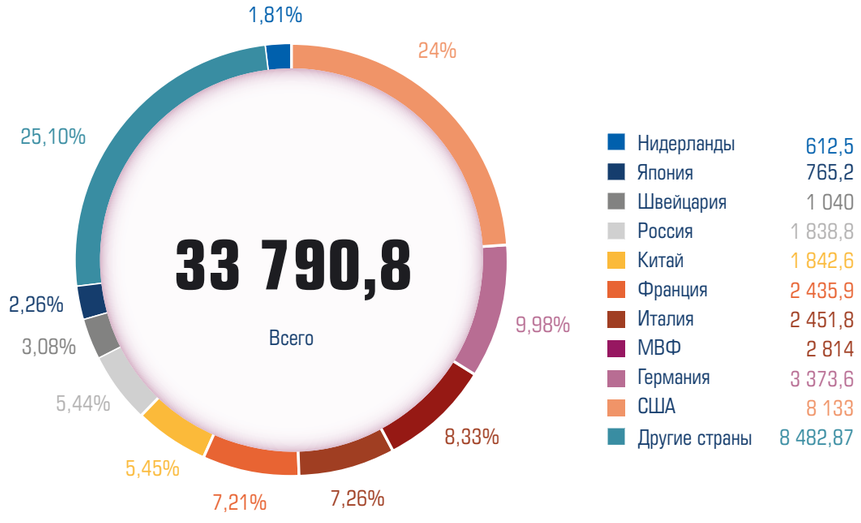
Принятие Кодекса о недрах и недропользовании, который подписан Главой государства 27 декабря 2017 года и вводится в действие с 29 июня 2018 года, положило начало серьезному реформированию в отрасли и направлено на совершенствование системы регулирования недропользования. Основными новшествами принятого закона являются внедрение австралийской модели предоставления права недропользования по принципу «первый пришел – первый получил», переход на международную систему подсчета запасов полезных ископаемых, обеспечение доступности геологической информации, разработка программы управления государственным фондом недр, регулирование разработки урана, метана угольных пластов, внедрение старательской добычи полезных ископаемых. В принятом кодексе отсутствует приоритетное право на месторождения твердых полезных ископаемых и право ведения прямых переговоров продлено на 2 года.

Краткий обзор рынка металлов

Конъюнктура рынка золота

Динамика золота в 2017 году была положительной. Притоки в биржевые инвестиционные фонды, обеспеченные золотом, составили $8,2 млрд.

Топ-10 стран, владеющих золотым запасом, тонн



В течение года цена на золото увеличилась во всех валютах. В индийских рупиях и китайском юане она выросла на 5,1% и 3,5% соответственно, в долларах – на 13,5%, что стало самым большим показателем годового роста с 2010 года. Золото превзошло в росте большинство основных классов активов, кроме акций.

По мнению World Gold Council, золото в 2017 году также поддерживали следующие четыре фактора:

- слабость доллара США;
- большинство активов, включая фондовые индексы, покорили новые высоты, и инвесторы, опасаясь отката в котировках и ценах, делали ставку на золото, чтобы снизить риски;
- несмотря на низкую волатильность среди основных классов активов, геополитическая нестабильность увеличила неопределенность инвесторов и привела к притокам в золото;
- траектория роста золота убедила инвесторов в том, что металл получает хорошую поддержку.

В целом за 2017 год обладателем самого большого запаса золота являются США (8 133,5 тонны), в то время как по запасам драгоценного металла Казахстан сохраняет 18-е место.

Мировой спрос на золото в 2017 году, несмотря на оживление в IV квартале, показал по итогам года падение на 7%, до 4 071,7 тонны. Так, согласно Отчету, приток золота в биржевые инвестиционные фонды хоть и остался положительным, но значительно (на 63%) сократился по сравнению с 2016 годом и составил 202,8 тонны, причем около 73% притока обеспечили европейские фонды (148,9 тонны). При этом в 2017 году возобновился спрос на ювелирные изделия, показав рост на 4%, до 2 135,5 тонны. Этому, как сообщили в WGC, способствовали закупки в Индии и Китае, которые выросли на 12% (до 562,7 тонны) и на 3% (до 646,9 тонны) соответственно. В Отчете отмечается, что при этом данные показатели все равно остаются ниже исторических средних значений.

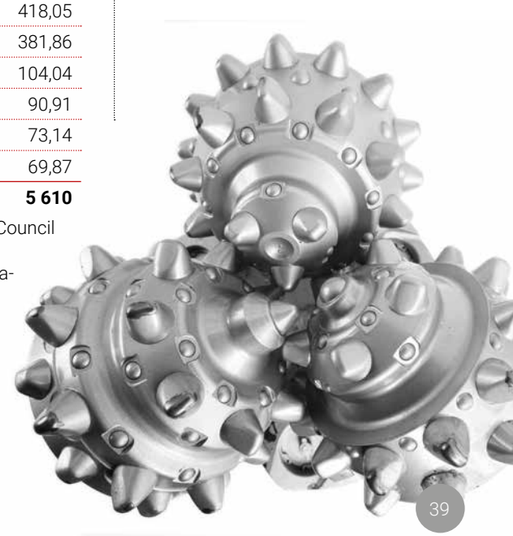
№	Название фонда	Объем (тонн)
1.	Reliance ETF Gold BeES	2 571,89
2.	SBI – ETF Gold	780,46
3.	R*Shares Gold ETF	491,56
4.	HDFC Gold Exchange Traded Fund	484,16
5.	Kotak Gold ETF	418,05
6.	UTI Gold Exchange Traded Fund	381,86
7.	ICICI Pru Gold iWIN ETF	104,04
8.	Axis Gold ETF	90,91
9.	IDBI Gold Exchange Traded Fund	73,14
10.	Birla Sun Life Gold ETF (G)	69,87
	Итого	**5 610**

Источник: World Gold Council

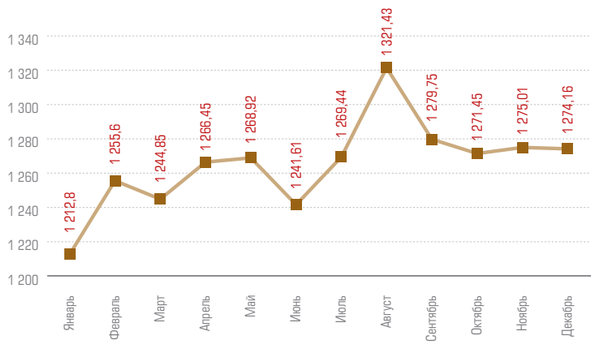
18

Место Казахстана по запасам золота

«Цена на золото продвинулась в этом году, несмотря на рост процентных ставок в США и постоянный бычий рынок акций. Забегая вперед, есть несколько причин полагать, что золото может поддерживать восходящую траекторию», – объясняет Джон Райд, главный стратег-аналитик Всемирного совета по золоту.



Динамика цен за год, $:



В этом году внимание инвесторов могло быть сосредоточено на фондовых рынках США, запасах технологий и криптовалютах, но золото по-прежнему имеет приличный показатель за 2017 год, что обеспечило двузначный рост только за первые 11 месяцев. Сильные показатели особенно примечательны в течение года, когда США повышают ставки, а акции остались в силе. Диапазон золота был относительно узким и, кроме геополитического движения выше $1 350 за унцию в сентябре, эти шаги были чрезвычайно упорядоченными. (World Gold Council)

Перспективы

Аналитики Citi полагают, что в ближайшие три года спрос на золото будет положительным и к 2020 году достигнет $1 400 за унцию.

В официальном отчете о прогнозе цен на золото в 2018 году говорится: «Тенденции, связанные с событиями для золота, как представляется, происходят чаще и могут быть новыми реалиями, – сказали аналитики. – Даже когда ставки и валютный коридор доминируют в мировом прогнозе цен на золото, желтый металл все чаще используется инвесторами в качестве политики на хеджирование риска на маловероятное событие».

Более того, американский банк отметил, что цены на золото в настоящее время находятся на пути к достижению $1 270 за унцию к концу 2018 года. Аналитики также предвидят рост цен на драгоценные металлы до $1 350 за унцию и $1 370 долларов за унцию в 2018 и 2019 годах. Таким образом, потенциальная политическая и экономическая неопределенность – это то, что может возникнуть в качестве ключевых факторов, способствующих аппетиту золота в отношении инвесторов. (Citi)

Производство золота в мире

Так как мировой рынок золота является самым «непрозрачным», следует обратить внимание на статистику независимых экспертов USGS (United States Geological Survey):

Страна	Производство золота, тонн	
	2016	2017
США	222	245
Австралия	290	300
Бразилия	85	85
Канада	165	180
Китай	453	440
Гана	79	80
Индонезия	80	80
Казахстан	69	70
Мексика	111	110
Папуа – Новая Гвинея	62	60
Перу	153	155
Россия	253	255
Южная Африка	145	145
Узбекистан	102	100
Другие страны	840	845
Общий обьем	**3 110**	**3 150**

Новое производство на рудниках в Австралии и Канаде более чем компенсировало сокращение добычи золота в Китае, связанное с ужесточением экологических норм. Базовые металлы, покрытые золотыми сплавами, все более широко используются в электрических и электронных изделиях, а также в ювелирных изделиях – для экономии золота. Многие из этих продуктов постоянно переформатируются для поддержания высоких стандартов качества при снижении содержания золота.

Средняя цена на золото по консенсус-прогнозу в 2018 году вырастет до $1 318 за унцию против $1 257 за унцию в 2017 году. Аналитики разошлись во мнениях, что будет основным фактором влияния — реальные процентные ставки в США, геополитические факторы или темпы глобального экономического роста. Поэтому мы получили прогнозы, в которых самые высокие ожидания по золоту — это $1 510 за унцию, а самые низкие — $1 120 за унцию. Разница в $390 обещает динамичный год.

Производство золота в Казахстане

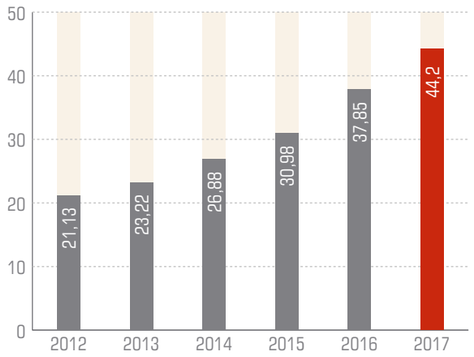
В 2017 году на территории Казахстана было добыто 19,7 млн тонн золотосодержащей руды такими компаниями, как «Полиметалл», «Казахалтын», «Алтынтау», «Казахмыс», «Алтыналмас» и другими. Объем производства необработанного золота составил 85 029 кг, что на 13,8% больше, чем за аналогичный период 2016 года.

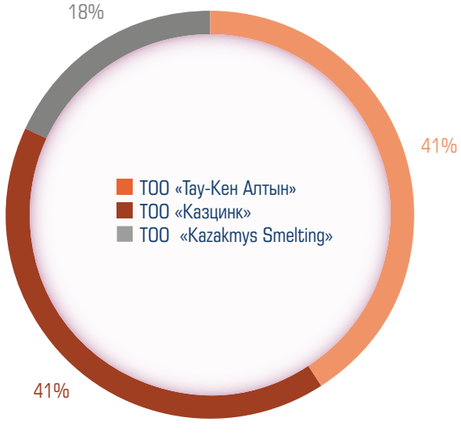
Все золото, произведенное в Казахстане, в настоящее время покупает государство, пополняя золотовалютные запасы страны слитками аффинированного золота.

По данным World Gold Council, по итогам 2017 года Казахстан вошел в топ-20 стран мира по запасу золота, обладая 286 тоннами чистого золота.

Согласно данным Reuters, за 2017 год Казахстан смог увеличить производство большинства добываемых на территории республики металлов. По сравнению с годом ранее производство золота увеличилось на 16,8%, достигнув отметки 44,2 тонны драгоценного металла. По сравнению с аналогичным показателем 2012 года Казахстан

Производство золота в Казахстане в период с 2012—2017 гг., тонн

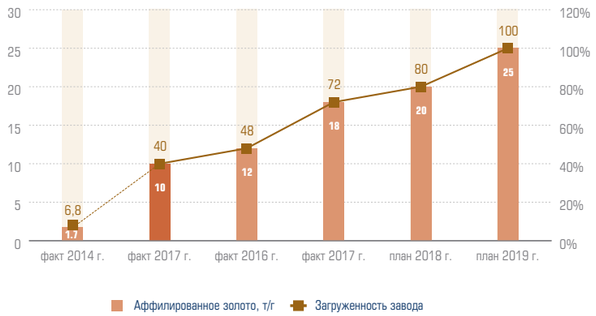




Доля «Тау-Кен Алтын» на рынке золота в Казахстане рассчитана на основе выпущенного объема в тоннах в 2017 году

ТОО «Тау-Кен Алтын» – 18 тонн
ТОО «Казцинк» – 18,2 тонны
ТОО «Kazakhmys Smelting» – 8 тонн

Производство аффинированного золота ТОО «Тау-Кен Алтын»



увеличил в 2 раза производство аффинированного золота в 2017 году.

Посредством оборудования линии гидрометаллургического осаждения было произведено 2 550,3 кг аффинированного золота.

За 2017 год посредством валовой добавленной стоимости было переработано 2 579,5 кг золота, поступившего в сырье, а также 653,3 кг золота в оборотных материалах аффинажного производства.

По результатам 2017 года на производстве ТОО «Тау-Кен Алтын» перевыполнило первоначальные плановые показатели по производству и реализации готовой продукции в виде аффинированного золота, фактический выпуск которой составил 18 тонн.

Национальный Банк РК отметил, что объем золотовалютных резервов на конец прошлого года составил $30,7 млрд. Резервы банка выросли еще на 3% и составили $31,7 млрд. Активы Нацфонда в иностранной валюте составили $58,3 млрд.

Конъюнктура рынка кремния

Объем производства кремния

По данным U.S. Geological Survey, в 2017 году в мире было произведено примерно 2 544 000 тонн кремния.

Объем потребности в кремнии

Производство		Потребление			
Страна	Объем, тыс. тонн в год	Страна	Область, тыс. тонн в год		
			Металлургия	Химия	Всего
Св. Америка	192	США	91	221	**312**
Юж. Америка	105	Барона	178	369	**547**
Европа	150	Япония	96	90	**186**
Азия/Африка	150	Юж. Корея	58	103	**161**
СНГ	72	Прочие индустр.	354	55	**409**
Китай	1 640	СНГ	43	1	**44**
		Китай	287	548	**835**
Всего	**2 544**	**Всего**	**1 107**	**1 387**	**2 494**

По данным Itochu Metals Corporation, мировая потребность в кремнии в 2017 году составила 2 494 тысячи тонн.

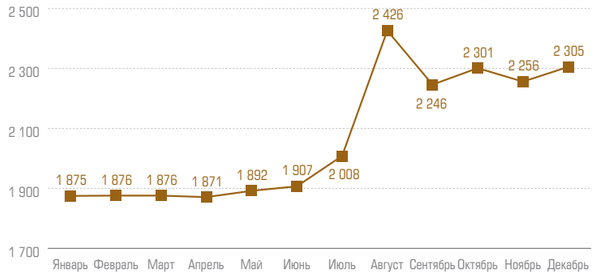
Примерно 64% мирового производства металлургического кремния приходится на Китай, тогда как на все остальные страны мира приходится 36% мирового производства.

Основными направлениями, в которых применяется металлургический кремний, являются производство алюминиевых сплавов и кремнийорганических соединений.

В автомобильной отрасли, которая является еще одним важным ключевым индикатором спроса на алюминий (и, соответственно, на металлургический кремний), согласно прогнозу Scotia Banka в 2018 году будет наблюдаться незначительный рост продаж автомобилей (рост на 1,13% по сравнению с 2017 годом). При условии того, что в мире не будут запущены новые производственные мощности по производству кремния, данный рост дает возможность оптимистичного прогноза по кремнию в краткосрочной перспективе.

Динамика цен на кремний

Цена на кремний в США, $/тонна



С начала и до середины декабря цена на кремний держалась в основном на уровне конца ноября, и в связи с выросшей себестоимостью кремния в Китае (в основном из-за ратифицированных законов об экологии на съезде Компартии КНР) цена пошла вверх и продолжает динамику роста.

Также стоит отметить, что ожидается рост цены на кремний в связи с антидемпинговым расследованием в отношении Бразилии на рынке Европы.

Компанией Ferroglobe PLC инициировано расследование в отношении импортируемого кремния на территорию США и Канады. В Канаде в ходе разбирательства было признано отсутствие существенного ущерба домашней кремниевой промышленности и 2 ноября 2017 года отменены ранее выставленные предварительные антидемпинговые и компенсационные пошлины. По итогам разбирательств Ferroglobe подала апелляцию. Установлена предварительная компенсационная пошлина в размере 120%. При благоприятном исходе реализация кремния будет возобновлена на рынках США и Канады по премиальной цене – $3 000 за тонну.

Казахстанский рынок кремния

Завод по производству кремния металлического ТОО «Tau-Ken Temir» является единственным подобным предприятием не только в Республике Казахстан, но и на территории стран Центральной Азии. Основное оборудование – рудотермические печи – и вспомогательное оборудование является уникальным, производитель оборудования – немецкая компания SMS Diemag, лидер по производству электротермических печей на мировом рынке. Производственная мощность – 22 000 тонн готовой продукции в год.

Экспортная деятельность

В соответствии с финансовой отчетностью за 2017 год, средняя цена реализации составила $1 789. Основные направления – США, страны Европейского союза (Королевство Нидерландов, Великобритания, Италия, Германия), страны Таможенного союза.

В 2018 году планируется увеличить долю участия на рынках СНГ, Евросоюза и Северной Америки.

05 ИННОВАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Шеелит — минерал, состоит из $CaWO_4$ (вольфрамат кальция) с примесями WO_3, Mn, Sr, Nb, Ta, Cr, F, Cu, обычно окрашен в серый, жёлтый, бурый или красный цвет.
Один из немногих природных вольфраматов, что, учитывая обширное использование в промышленности, делает шеелит очень ценным минералом.

В рамках НИОКР проведены следующие исследования:

По месторождению Алайгыр в Карагандинской области получен отчет лабораторных испытаний свинцовой руды от Компании Wardell Armstrong, по результатам которого определены технологические схемы. Результаты извлечения окисленных и сульфидных руд составили 88% и 90%, соответственно.

По месторождению Массальское совместно с компанией CNTIC завершены полупромышленные испытания, по итогам которых разработаны технологические регламенты.

Проведены опытно-промышленные испытания и разработан технологический регламент на проектирование обогатительной фабрики и гидрометаллургического передела по переработке вольфрам-молибден-медно-висмутовой руды месторождения Северный Катпар компанией BGRIMM, КНР.

Для оценки возможности переработки окисленных, сульфидных и смешанных медных руд месторождения Хаджиконган методом кучного выщелачивания с переработкой продуктовых растворов по схеме SX-EW был проведен комплекс исследований в институте «ВНИИцветмет», включающий испытания по выщелачиванию на руде различной крупности в бутылочных агитаторах и перколяционных колоннах.

74 **Вольфрам**
W
183,85

Вольфрам — самый тугоплавкий из металлов. Более высокую температуру плавления имеет только неметаллический элемент — углерод, но он существует в жидком виде только при высоких давлениях. При стандартных условиях химически стоек.

06 КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

14
Si
28,086

Кремний – Неметалл, второй по распространённости химический элемент в земной коре (после кислорода). Исключительно важен для современной электроники.

При создании электронных приборов на основе кремния используется преимущественно приповерхностный слой монокристалла (толщиной до десятков мкм), поэтому качество поверхности кристалла может оказывать существенное влияние на электрофизические свойства кремния и, соответственно, на свойства созданного электронного прибора. При создании некоторых приборов используется технология модифицирующая поверхность монокристалла, например, обработка поверхности кремния различными химическими реагентами и её облучение.

Система корпоративного управления (далее – КУ) Компании представляет собой совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль за деятельностью Компании, а также систему взаимоотношений между исполнительным органом, Советом директоров, Единственным акционером и заинтересованными сторонами.

Принципы КУ определены в Кодексе корпоративного управления Группы компаний АО «НГК «Тау-Кен Самрук» (далее – Кодекс). Компания придерживается положений Кодекса согласно следующим разделам:

- Правительство как акционер
- Взаимодействие Фонда и организаций
- Устойчивое развитие
- Права акционеров и справедливое отношение к акционерам
- Эффективность Совета директоров и исполнительного органа
- Управление рисками, внутренний контроль и аудит
- Прозрачность

В Компании разработан План мероприятий по внедрению Кодекса корпоративного управления на 2016—2018 годы, утвержденный решением Совета директоров Компании от 17 мая 2016 года, протокол № 05/16. Ежеквартально ведется мониторинг КУ.

В целях оценки системы и практики КУ АО «НГК «Тау-Кен Самрук», в отчетном периоде Службой внутреннего аудита проведена диагности-

B (81%)

рейтинг корпоративного управления АО «НГК «Тау-Кен Самрук»

ка системы КУ. Диагностика проводилась в соответствии с утвержденной Методикой диагностики корпоративного управления АО «Самрук-Қазына». Согласно результатам проведенного анализа, рейтинг КУ Компании составил B (81%). На основании проведенной оценки Службой внутреннего аудита было выданы рекомендации для дальнейшего совершенствования системы КУ Компании.

Помимо этого, АО «Самрук-Қазына» в 2018 году планируется проведение независимой диагностики КУ в Компании.

Подробные результаты соблюдения/несоблюдения принципов по разделам Кодекса представлены на корпоративном веб-сайте Компании. В Приложении 1 к Отчету представлена информация об основных критериях следования принципам Кодекса.

Структура корпоративного управления

В соответствии с Уставом Компании, утвержденным Единственным акционером, органами Компании являются:

- высший орган – Единственный акционер;
- орган управления – Совет директоров;
- исполнительный орган – Правление (далее – Правление).

Структура собственности Компании

- Количество выпущенных акций: 400 981 штука;
- Количество размещенных акций: 292 887 штук;
- Количество объявленных, но не размещенных акций: 108 094 штуки;
- Номинальная стоимость акции: 1 000 тенге.

По итогам 2017 года уставный капитал Компании составил 252 874 907 тыс. тенге, собственный капитал – 550 096 363 тыс. тенге.

Единственный акционер

Компания является вертикально интегрированной компанией и создана в соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан от 15 января 2009 года.

Единственным акционером Компании является АО «Самрук-Қазына».

Деятельность Совета директоров

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Компании, за исключением решения вопросов, отнесенных законом «Об акционерных обществах» и Уставом Компании к исключительной компетенции Единственного акционера и исполнительного органа Компании.

Совет директоров состоит из пяти директоров. Члены Совета директоров избираются Единственным акционером.

В соответствии с передовой практикой корпоративного управления необходимо наличие независимых от Единственного акционера и руководства Компании директоров, которые являются гарантией принятия объективных решений, максимально соответствующих интересам Компании.

Процедура выдвижения кандидатов в Совет директоров

В соответствии с Уставом Компании определение количественного состава, срока полномочий Совета директоров, избрание членов Совета директоров относятся к исключительной компетенции Единственного акционера. Совет директоров избирается на срок не более 3 лет. Любое избрание в состав Совета директоров на срок больше 6 лет подряд подлежит особому рассмотрению с учетом необходимости качественного обновления состава Совета директоров. Одно и то же лицо не может избираться в Совет директоров более 9 лет подряд. В исключительных случаях допускается избрание на срок более 9 лет, но при этом переизбрание такого лица в Совет директоров должно происходить ежегодно. В соответствии с Уставом Компании количество членов Совета директоров должно составлять не менее 5 человек. Количество независимых директоров не может быть менее одной трети от количества членов Совета директоров. Компания соблюдает данное требование, и в настоящее время доля независимых директоров составляет 40%.

В соответствии с Политикой отбора кандидатов в члены Совета директоров АО «НГК «Тау-Кен Самрук» процесс поиска и отбора кандидатов в члены Совета директоров должен быть проведен до истечения полного срока полномочий всего состава Совета директоров и полномочий его членов. Вопрос об избрании всего состава Совета директоров или отдельных его членов может быть инициирован в установленном порядке Единственным акционером или Комитетом по вознаграждениям через Совет директоров.

Порядок распоряжения правами собственности

- Единственным акционером Компании является АО «Самрук-Қазына», которому напрямую принадлежат 100% акций.
- Акции (доли в уставном капитале) в дочерних и зависимых организациях АО «НГК «Тау-Кен Самрук» членам Правления и членам Совета директоров АО «НГК «Тау-Кен Самрук» не принадлежат.
- Все акции Компании являются простыми, права акционеров соответствуют требованиям статьи 14 закона РК «Об акционерных обществах» от 13 мая 2003 года № 415-II. Акционеры имеют приоритетное право собственности в отношении имущества Компании.
- Члены Совета директоров и Правления, а также ключевые руководящие работники акциями Компании не владеют.

Процесс поиска членов Совета директоров:

1) Единственный акционер совместно с Председателем Совета директоров, председателем Комитета по назначениям и вознаграждениям Совета директоров:
- проводит подготовку и планирование: анализ и определение набора необходимых компетенций и навыков в Совете директоров с учетом задач Компании;
- определяет канал поиска кандидатов – самостоятельно или с привлечением рекрутинговой организации;
- осуществляет поиск кандидатов;
- проводит отбор кандидатов: оценку, интервью и подготовку предложений по кандидатам (кандидаты в члены Совета директоров обсуждаются как минимум с одним членом Комитета по назначениям и вознаграждения Единственного акционера);

2) Единственный акционер принимает решение;
3) информация публикуется на Интернет-ресурсе Компании, выпускается пресс-релиз.
Критерии независимости определены законодательством РК, Уставом и Положением о Совете директоров.

Процедура внесения предложений в повестку заседаний Совета директоров

Заседание Совета директоров может быть созвано по инициативе его Председателя или Правления Компании либо по требованию:

1) любого члена Совета директоров;
2) аудиторской организации, осуществляющей аудит Компании;
3) Единственного акционера;
4) Службы внутреннего аудита Компании.

Требование о созыве заседания Совета директоров предъявляется Председателю Совета директоров посредством направления соответствующего письменного сообщения, содержащего предлагаемую повестку дня заседания Совета директоров. Порядок направления уведомления членам Совета директоров о проведении заседания определяется Советом директоров. Совет директоров не вправе принимать решения по вопросам, которые в соответствии с Уставом АО «НГК «Тау-Кен Самрук» отнесены к исключительной компетенции Правления Компании, а также принимать решения, противоречащие решениям Единственного акционера.

На заседании Совета директоров решения принимаются по вопросам, включенным в повестку дня этого заседания. В ходе любого заседания Совета директоров, на котором присутствуют 2/3 (две трети) от общего состава членов Совета директоров, в повестку дня могут быть включены и рассмотрены дополнительные вопросы при условии, если за их включение в повестку дня проголосуют все присутствующие члены Совета директоров. С более подробной информацией о процедуре внесения предложений в повестку заседаний Совета директоров можно ознакомиться на сайте Компании: www.tks.kz.

Политика вознаграждения членов Совета директоров

Согласно Уставу Компании определение размера и условий выплаты вознаграждений членам Совета директоров относится к исключительной компетенции Единственного акционера.

Выплата вознаграждения независимым директорам Компании осуществляется на основании Правил выплаты вознаграждения и компенсации расходов независимых директоров Компаний АО «Самрук-Қазына», утвержденных решением Правления АО «Самрук-Қазына».

Независимым директорам выплачиваются следующие вознаграждения:
1) фиксированное вознаграждение;
2) дополнительное вознаграждение за участие в очных заседаниях комитетов при Совете директоров.

Суммы годового фиксированного и дополнительного вознаграждений независимым директорам устанавливаются индивидуально решением Единственного акционера.

Члены Совета директоров не получают иное вознаграждение или льготы, кроме того, отсутствуют верхние лимиты вознаграждения и не предусмотрены иные вознаграждения в виде акций АО «НГК «Тау-Кен Самрук».

При этом в случае участия независимых директоров менее чем в половине всех проведенных очных и заочных заседаний Совета директоров в отчетном периоде, за исключением отсутствия на очных заседаниях по причине болезни, нахождения в отпуске, командировке, фиксированное вознаграждение не выплачивается.

Членам Совета директоров, в отношении которых законодательством предусмотрено ограничение или запрет на получение каких-либо выплат от коммерческих организаций и Председателю Правления Компании вознаграждение не выплачивается.

Сведения о Совете директоров, его составе

Решениями Правления АО «Самрук-Қазына» от 29 января 2015 года № 04/15 и от 26 сентября 2016 года № 35/16 определен следующий состав Совета директоров:

1) Бектемиров Куаныш Абдугалиевич – Председатель Совета директоров АО «НГК «Тау-Кен Самрук», представитель Единственного акционера;
2) Арсланова Зарина Фуатовна – член Совета директоров АО «НГК «Тау-Кен Самрук», независимый директор;
3) Аргингазин Арман Ануарбекович – член Совета директоров АО «НГК «Тау-Кен Самрук», независимый директор;
4) Туткушев Ержан Бексултанович – член Совета директоров АО «НГК «Тау-Кен Самрук», представитель Единственного акционера;
5) Турмагамбетов Мажит Абдыкаликович – член Совета директоров АО «НГК «Тау-Кен Самрук», Председатель Правления АО «НГК «Тау-Кен Самрук».

Состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2017 года

БЕКТЕМИРОВ
Куаныш Абдугалиевич

Представитель Единственного акционера, Председатель Совета директоров

Дата первого избрания в Совет директоров, дата текущего избрания в Совет директоров: решение Правления АО «Самрук-Қазына» от 31 января 2012 года (протокол № 08/12), решение Правления АО «Самрук-Қазына» от 29 января 2015 года (протокол № 04/15).

Гражданство: Республики Казахстан.

Дата рождения: 24 мая 1970 года.

Образование: в 1993 году окончил Казахский государственный университет им. аль-Фараби по специальности «Физик», в 2004 году окончил Казахскую национальную академию управления по специальности «Инженер-электрик».

Опыт работы: с января 2012 года по январь 2018 года – управляющий директор АО «Самрук-Қазына», главный директор по управлению активами АО «Самрук-Қазына»;

- в 2011–2012 годах – генеральный директор «Астанаэнергоконтракт»;
- в 2009–2010 годах – заместитель, первый заместитель генерального директора РГП «Казгидромет»;
- в 2008–2009 годах – начальник ГУ «Управление энергетики и коммунального хозяйства Южно-Казахстанской области»;
- в 2004–2008 годах – директор ТОО «Астанаэнергосбыт», г. Астана.

Награжден грамотой министра энергетики и минеральных ресурсов «За вклад в развитие электроэнергетической отрасли РК», награжден знаком «Почетный энергетик РК», юбилейной медалью «Астананың 10 жылдығы».

Работа и членство в советах директоров других организаций в 2017 году: Управляющий директор «Самрук-Қазына», Председатель Совета директоров АО «Самрук-Энерго», Председатель Наблюдательного совета ТОО «Объединенная химическая компания», Член Совета директоров АО «НАК «Казатомпром».

Владение акциями Компании: не владеет.

Владение акциями поставщиков и конкурентов Компании, количество и доля принадлежащих акций аффилированных компаний: не владеет.

ТУТКУШЕВ
Ержан Бексултанович

Представитель Единственного акционера

Дата первого избрания в Совет директоров, дата текущего избрания в Совет директоров: решение Правления АО «Самрук-Қазына» от 26 сентября 2016 года, №35/16.

Гражданство: Республики Казахстан.

Дата рождения: 10 декабря 1981 года.

Образование: в 2004 году окончил Санкт-Петербургский государственный университет экономики и финансов по специальности «Финансовый анализ и бухгалтерский учет», в 2007 году окончил магистратуру Университета Иллинойса в Урбана-Шампейн, США, магистр финансов.

Опыт работы: с января 2018 года по настоящее время – директор департамента по развитию активов – член Правления АО «Самрук-Қазына»;

- в 2007–2008 годах – начальник управления слияний и приобретений АО «Астана-финанс»;
- с 2008 по 2011 год – старший консультант ТОО «Ernst and Young – консультационные услуги»;
- в 2011–2012 годах – директор департамента инвестиционных проектов в топливно-энергетическом секторе ТОО «Самрук-Қазына Инвест»;
- в 2012–2014 годах – менеджер отдела консультационных услуг ТОО «ПрайсуотерхаусКуперс Такс энд Эдвайзори»;
- с 2014 года – заместитель главного директора по развитию бизнеса.

Работа и членство в советах директоров других организаций в 2017 году: Член Наблюдательного совета ТОО «Самрук-Қазына Инвест», Член Совета директоров АО «НК Казахстан Инжиниринг», Член Наблюдательного совета ТОО «Объединенная химическая компания».

Владение акциями Компании: не владеет.

Владение акциями поставщиков и конкурентов Компании, количество и доля принадлежащих акций аффилированных компаний: не владеет.

АРСЛАНОВА
Зарина Фуатовна

Старший независимый директор

Дата первого избрания в Совет директоров, дата текущего избрания в Совет директоров: решение Правления АО «Самрук-Қазына» от 7 августа 2012 года (протокол № 33/12), решение Правления АО «Самрук-Қазына» от 29 января 2015 года (протокол № 04/15).

Гражданство: Республики Казахстан.

Дата рождения: 22 декабря 1960 года.

Образование: в 1983 году окончила Казахский государственный университет им. С. М. Кирова по специальности «Экономист», является кандидатом экономических наук. В 1992–1996 годах проходила обучение в Институте экономического образования Всемирного банка.

Опыт работы: в течение последних 18 лет занимала различные руководящие должности в частных структурах.

- в 2015 году – консультант, член управляющего Комитета ТОО «Dala Mining»;
- в 2009 году – управляющий партнер ТОО «RKF Астана»;
- в 2007 году – президент ТОО «AXIS Corporation».

Имея обширный опыт работы, оказывает консультации частному и государственному секторам по корпоративным финансам, МСФО, управленческому учету, управлению проектами, стратегическому менеджменту, анализу инвестиционных проектов, внедрению системы ССП, бюджетированию, корпоративному управлению, ERP системам.

Работа и членство в советах директоров других организаций в 2017 году: Независимый директор АО «НАК «Казатомпром», АО «Международный университет информационных технологий».

Владение акциями Компании: не владеет.

Владение акциями поставщиков и конкурентов Компании, количество и доля принадлежащих акций аффилированных компаний: не владеет.

АРГИНГАЗИН
Арман Ануарбекович

Независимый директор

Дата первого избрания в Совет директоров, дата текущего избрания в Совет директоров: решение Правления АО «Самрук-Қазына» от 18 апреля 2011 года (протокол № 15/11), решение Правления АО «Самрук-Қазына» от 29 января 2015 года (протокол № 04/15).

Гражданство: Республики Казахстан.

Дата рождения: 1 декабря 1978 года.

Образование: В 2000 году окончил Бостонский университет (США) со степенью «Бакалавр наук бизнес-администрирования». В качестве дополнительного образования в 2002–2010 годах проходил обучение в Академии ABN AMRO.

Опыт работы:

- в 2012 году назначен на должность управляющего директора UBS в Казахстане;
- в 2004 году работал на различных должностях в «ABN AMRO Bank Kazakhstan», в том числе в качестве начальника департамента горнорудной промышленности и металлов и директора филиала в Астане.

Работа и членство в советах директоров других организаций в 2017 году: нет.

Владение акциями Компании: не владеет.

Владение акциями поставщиков и конкурентов Компании, количество и доля принадлежащих акций аффилированных компаний: не владеет.

ТУРМАГАМБЕТОВ
Мажит Абдыкаликович

Председатель Правления, член Совета директоров
Осуществляет общее руководство деятельностью АО «НГК «Тау-Кен Самрук».

Дата первого избрания в Совет директоров, дата текущего избрания в Совет директоров: решение Правления АО «Самрук-Қазына» от 31 января 2012 года (протокол № 08/12), решение Правления АО «Самрук-Қазына» от 29 января 2015 года (протокол № 04/15).

Гражданство: Республики Казахстан.

Дата рождения: 1 февраля 1961 года.

Образование: окончил Московское высшее техническое училище им. Н. Э. Баумана (1984), инженер-механик.

Опыт работы: с января 2012 года по настоящее время – Председатель Правления АО «НГК «Тау-Кен Самрук»;

- 2009 год – вице-министр охраны окружающей среды РК;
- в 2008–2009 годах – заместитель акима Южно-Казахстанской области;
- 2008 год – директор ТОО «Региональный инвестиционный центр «Максимум».

Награжден медалями «Қазақстан Конституциясына 10 жыл» (2005 год), «Астананың 10 жылдығы» (2008 год), «Қазақстан Республикасы тәуелсіздігіне 20 жыл» (2011 год).

Работа и членство в советах директоров других организаций в 2017 году: Председатель Совета директоров АО «ШалкияЦинк ЛТД», Член Совета директоров АО «НАК «Казатомпром», ТОО «Казцинк», Некоммерческого АО «КазНИТУ им. К. И. Сатпаева».

Владение акциями Компании: не владеет.

Владение акциями поставщиков и конкурентов Компании, количество и доля принадлежащих акций аффилированных компаний: не владеет.

Информация о работе Совета директоров

В 2017 году состоялось 2 заочных и 11 очных заседаний, на которых были рассмотрены и приняты решения по 149 вопросам.

Ключевые решения Советом директоров принимались по ряду основных направлений деятельности Компании.

Стратегические вопросы, финансово-экономическая и инвестиционная деятельность:

- предварительно утверждена годовая финансовая отчетность АО «НГК «Тау-Кен Самрук» за 2016 год;
- рассмотрены отчеты по инвестиционным проектам АО «НГК «Тау-Кен Самрук»;
- утвержден Бизнес-план АО «НГК «Тау-Кен Самрук» на 2018–2022 годы;
- рассмотрено письмо об ожиданиях Единственного акционера – АО «Самрук-Қазына»;
- утвержден Перечень стратегических ключевых показателей деятельности АО «НГК «Тау-Кен Самрук» на 2018–2022 годы;
- рассмотрены отчеты об исполнении плана развития АО «НГК «Тау-Кен Самрук»;
- одобрена концепция Стратегии развития АО «НГК «Тау-Кен Самрук» и утверждена новая Стратегия развития АО «НГК «Тау-Кен Самрук»;
- утверждена дорожная карта по реализации Стратегии развития АО «НГК «Тау-Кен Самрук» на 2017–2026 годы.

Вопросы корпоративного управления, риски:

- утвержден Годовой отчет, план работы Совета директоров АО «НГК «Тау-Кен Самрук»;
- рассмотрены отчеты по исполнению плана мероприятий по внедрению Кодекса корпоративного управления АО «НГК «Тау-Кен Самрук» на 2016–2018 годы;
- утверждено описание должности комплаенс-офицера;
- рассмотрены ежеквартальные отчеты по рискам, утверждены план мероприятий по управлению ключевыми рисками, риск-аппетит.

Вопросы кадровой политики:

- внесены изменения в состав Комитета по аудиту Совета директоров АО «НГК «Тау-Кен Самрук»;
- переизбраны члены Правления АО «НГК «Тау-Кен Самрук» в рамках проекта Job Matching;
- избран новый руководитель Службы внутреннего аудита АО «НГК «Тау-Кен Самрук»;
- утверждены КПД и их целевые значения для членов Правления АО «НГК «Тау-Кен Самрук» на 2017 год.

По сделкам:

- рассмотрены отчеты о заключенных сделках, в совершении которых имеется заинтересованность;
- одобрено заключение договора займа между АО «ШалкияЦинк ЛТД» и Европейским банком реконструкции и развития в качестве крупной сделки.

По вопросам деятельности ДЗО:

- внесены изменения в уставы дочерних компаний АО «НГК «Тау-Кен Самрук»;
- избран новый состав Правления ТОО «СП «Алайгыр», ТОО «Tau-Ken Temir»;
- определен количественный состав и срок полномочий Совета директоров АО «ШалкияЦинк ЛТД», а также размер и условия выплаты вознаграждений и компенсации расходов независимым членам Совета директоров;
- утверждены Правила реализации 100%-ных долей участия в уставных капиталах дочерних организаций и 100%-ной продажи контрактов на недропользование АО «НГК «Тау-Кен Самрук»;
- одобрен проект увеличения доли участия в уставном капитале ТОО «Silicon Mining» до 100% в рамках проекта по приобретению имущественного комплекса по производству металлического кремния в Карагандинской области;
- одобрен отказ от дальнейшей реализации проекта «Разработка угольного разреза Кушмурун-3 и строительство Торгайской ТЭС мощностью 1 320 МВт».

Информация о политике оценки работы Совета директоров и о проводимых независимых оценках работы Совета директоров

По результатам диагностики корпоративного управления Компании за 2017 год рейтинг эффективности Совета директоров составляет «BB» – система корпоративного управления Компании в разрезе данного компонента соответствует во всех существенных аспектах большинству установленных критериев, за исключением достаточного подтверждения того, что система работает эффективно.

В целях обеспечения приведения корпоративного управления Компании по данному аспекту в соответствие с передовыми стандартами и лучшей международной практикой, а также согласно рекомендациям Службы внутреннего аудита подготовлены конкретные мероприятия в части внесения изменений в действующие внутренние документы и разработки новых, а также обеспечения обучающих семинаров.

«BB»

Рейтинг эффективности Совета директоров компании в 2017 году

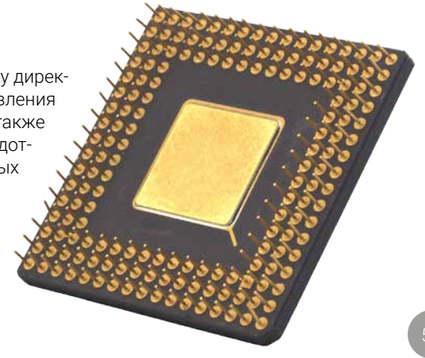
Комитеты при Совете директоров

В целях поддержания деятельности Совета директоров в Компании сформированы следующие комитеты, в обязанности которых входит рассмотрение вопросов и выработка рекомендаций по тому или иному вопросу в рамках своих функциональных обязанностей:

- Комитет по аудиту Совета директоров (далее – Комитет по аудиту);
- Комитет по назначениям и вознаграждениям Совета директоров (далее – Комитет по назначениям и вознаграждениям);
- Комитет по стратегическому планированию и инвестициям Совета директоров (далее – Комитет по стратегическому планированию и инвестициям).

Комитет по аудиту

Деятельность Комитета по аудиту направлена на оказание содействия Совету директоров по вопросам финансовой отчетности, внутреннего контроля и управления рисками, внешнего и внутреннего аудита, соблюдения законодательства, а также другим вопросам, по поручению Совета директоров. Комитет по аудиту подотчетен Совету директоров и действует в рамках полномочий, предоставленных ему Советом директоров.



Состав Комитета по аудиту:

- **Арсланова Зарина Фуатовна** – независимый директор, Председатель Комитета по аудиту;
- **Аргингазин Арман Ануарбекович** – независимый директор, член Комитета по аудиту;
- **Сагиев Еркебулан Газизович** – эксперт Комитета по аудиту.

№	Дата заседания	Аргингазин А.А.	Арсланова З.Ф.	Сагадибеков А.Б.	Сагиев Е.Г.
1.	26 января	✓	✓	-	Не являлся членом Комитета
2.	29 марта	✓	✓	-	
3.	17 мая	✓	✓	Не являлся членом Комитета	
4.	21 июня	✓	✓		
5.	08 августа	✓	✓		
6	08 сентября	✓	✓		
7.	27 ноября	✓	✓		✓
8.	21 декабря	✓	✓		✓
		100%	**100%**	**0%**	**25%**

В 2017 году Комитетом по аудиту было проведено 8 заседаний в очном формате. Комитетом по аудиту было рассмотрено 44 вопроса, и даны соответствующие рекомендации Совету директоров.

В соответствии с решением Совета директоров № 03/17 от 29 марта 2017 года прекращены полномочия эксперта Сагадибекова А.Б., на основании решения Совета директоров Компании № 11/17 от 08 ноября 2017 года в состав Комитета по аудиту в качестве эксперта избран Сагиев Е.Г.

В течение 2017 года Комитетом по аудиту даны соответствующие рекомендации Совету директоров, в том числе:

1) по вопросам финансовой отчетности:
- одобрение годовой отдельной и консолидированной финансовой отчетности АО «НГК «Тау-Кен Самрук» за 2016 год;
- рассмотрение отчетов по единому плану мероприятий по устранению недочетов в процессах подготовки финансовой отчетности в группе АО «Самрук-Қазына»;

2) по вопросам внутреннего контроля и управления рисками:
- одобрение консолидированных ключевых рисковых показателей АО «НГК «Тау-Кен Самрук» на 2017 год;
- одобрение отчета об исполнении плана мероприятий по совершенствованию корпоративной системы управления рисками АО «НГК «Тау-Кен Самрук» на 2015–2017 годы по итогам 2016 года;
- рассмотрение ежеквартальных и годовых отчетов по рискам АО «НГК «Тау-Кен Самрук»;
- одобрение консолидированного риск-аппетита АО «НГК «Тау-Кен Самрук» на 2018 год;
- одобрение Регистра рисков и Карты рисков АО «НГК «Тау-Кен Самрук» на 2018 год;

3) по вопросам внешнего аудита:
- рассмотрение отчета по результатам обзорной проверки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности АО «Тау-Кен Самрук» за шесть месяцев 2017 года, закончившихся 30 июня 2017 года, отчета по планированию аудиторской проверки за 2017 год в рамках встречи с внешними аудиторами;

- рассмотрение письма руководству АО «НГК «Тау-Кен Самрук» по результатам аудита консолидированной финансовой отчетности за 2016 год в рамках встречи с внешним аудитором;

4) по вопросам внутреннего аудита:
- рассмотрение ежеквартальных и годовых отчетов о деятельности Службы внутреннего аудита АО «НГК «Тау-Кен Самрук»;
- рассмотрение кандидатур на вакантную должность руководителя и старшего аудитора Службы внутреннего аудита АО «НГК «Тау-Кен Самрук»;
- определение размеров должностных окладов руководителя и аудитора Службы внутреннего аудита АО «НГК «Тау-Кен Самрук» в рамках проекта Job Matching;

5) отчетность о деятельности:
- утверждение плана работы Комитета по аудиту Совета директоров АО «НГК «Тау-Кен Самрук» на 2018 год;
- рассмотрение отчета о деятельности Комитета по аудиту Совета директоров АО «НГК «Тау-Кен Самрук» за 2016 год.

Комитет по назначениям и вознаграждениям

Комитет по назначениям и вознаграждениям является консультативно-совещательным органом Совета директоров по вопросам кадровой политики и политики мотивации, рассматривает вопросы по назначениям и вознаграждениям, входящие в компетенцию Совета директоров, а также осуществляет контроль за исполнением таких решений, принятых Советом директоров.

Комитет создан для рассмотрения и подготовки рекомендаций Совету директоров по вопросам привлечения квалифицированного менеджмента АО «НГК «Тау-Кен Самрук», в том числе в Совет директоров, Правление и на иные должности в Компании, назначение на которые осуществляется Советом директоров, а также по вопросам вознаграждения членов Совета директоров, членов Правления и иных работников Компании, назначение которых осуществляется Советом директоров.

Состав Комитета по назначениям и вознаграждениям:

- **Аргингазин Арман Ануарбекович** – независимый директор, Председатель Комитета по назначениям и вознаграждениям;
- **Арсланова Зарина Фуатовна** – независимый директор, член Комитета по назначениям и вознаграждениям.

№	Дата проведения заседания	Аргингазин А.А.	Арсланова З.Ф.	Сагадибеков А.Б.
1.	26 января	✓	✓	-
2.	10 февраля	✓	✓	-
3.	29 марта	✓	✓	-
4.	17 мая	✓	✓	Не являлся членом Комитета
5.	21 июня	✓	✓	
6.	08 августа	✓	✓	
7.	08 сентября	✓	✓	
8.	27 ноября	✓	✓	
9.	21 декабря	✓	✓	
		100%	**100%**	**0%**

За отчетный период Комитетом по назначениям и вознаграждениям было проведено 9 очных заседаний в полном составе, на которых было рассмотрено 38 вопросов и даны соответствующие рекомендации Совету директоров.

В соответствии с решением Совета директоров № 03/17 от 29 марта 2017 года прекращены полномочия эксперта Сагадибекова А.Б.

Комитетом по назначениям и вознаграждениям было рассмотрено 38 вопросов, в том числе:

1) О Генеральном директоре ТОО «СП «Тау-Кен Проект».
2) О Директоре ТОО «Тау-Кен Прогресс».
3) Рассмотрение кандидатур на вакантную должность руководителя Службы внутреннего аудита АО «НГК «Тау-Кен Самрук».
4) О пересмотре должностных окладов сотрудников Службы внутреннего аудита АО «НГК «Тау-Кен Самрук».
5) Рассмотрение КПД и их целевых значений для членов Правления АО «НГК «Тау-Кен Самрук».
6) Об определении размера и условий выплаты вознаграждений и компенсации расходов независимому директору – члену Совета директоров АО «ШалкияЦинк ЛТД» за исполнение им своих обязанностей.
7) Рассмотрение отчета о деятельности Комитета по назначениям и вознаграждениям Совета директоров АО «НГК «Тау-Кен Самрук» за 2016 год.
8) О количественном составе Правления АО «НГК «Тау-Кен Самрук» и переизбрании членов Правления АО «НГК «Тау-Кен Самрук» в рамках проекта Job Matching.
9) Оценка деятельности членов Правления АО «НГК «Тау-Кен Самрук» за 2016 год на основе выполнения КПД.
10) О Правлении ТОО «Tau-Ken Temir».
11) О структуре и размерах вознаграждения членов Совета директоров АО «НГК «Тау-Кен Самрук».
12) Рассмотрение ежеквартального отчета о деятельности корпоративного секретаря АО «НГК «Тау-Кен Самрук».
13) О Генеральном директоре ТОО «Северный Катпар».
14) О предварительном рассмотрении кандидата на должность независимого директора АО «НГК «Тау-Кен Самрук».
15) Об утверждении плана работы Комитета по назначениям и вознаграждениям Совета директоров АО «НГК «Тау-Кен Самрук» на 2018 год.

Комитет по стратегическому планированию и инвестициям

Комитет создан в целях разработки и представления Совету директоров рекомендаций по вопросам стратегического развития Компании, в том числе стратегических целей и задач Компании, а также реализации инвестиционной деятельности и иным вопросам, входящим в компетенцию Комитета по стратегическому планированию и инвестициям. Также в компетенцию Комитета по стратегическому планированию и инвестициям входит разработка и предоставление рекомендаций Совету директоров по вопросам обеспечения устойчивого развития Компании в долгосрочном периоде.

Состав Комитета по стратегическому планированию и инвестициям:

- **Арсланова Зарина Фуатовна** – независимый директор, Председатель Комитета по стратегическому планированию и инвестициям;
- **Аргингазин Арман Ануарбекович** – независимый директор, член Комитета по стратегическому планированию и инвестициям;
- **Отыншиев Елжас Муратович** – эксперт Комитета по стратегическому планированию и инвестициям, директор проекта Департамента по развитию проектов АО «Самрук-Қазына»;
- **Дукенова Маржан Бектургановна** – эксперт Комитета по стратегическому планированию и инвестициям, старший менеджер Департамента по развитию новых проектов АО «Самрук-Қазына».

№	Дата заседания	Аргингазин А.А.	Арсланова З.Ф.	Репин А.Ю.	Дукенова М.Б.	Отыншиев Е.М.
1.	10 февраля	✓	✓	-	✓	✓
2.	29 марта	✓	✓	-	✓	-
3.	17 мая	✓	✓	✓	✓	-
4.	21 июня	✓	✓	Не являлся членом Комитета	✓	✓
5.	08 августа	✓	✓		✓	✓
6.	08 сентября	✓	✓		✓	✓
7.	27 ноября	✓	✓		✓	✓
8.	21 декабря	✓	✓		✓	✓
		100%	**100%**	**0%**	**100%**	**75%**

За отчетный период Комитетом по стратегическому планированию и инвестициям было проведено 8 очных заседаний на которых было рассмотрено 16 вопросов и даны соответствующие рекомендации Совету директоров.

Персональное участие членов Комитета по стратегическому планированию и инвестициям в заседаниях, проводимых в отчетном периоде, выглядит следующим образом.

В соответствии с решением Совета директоров № 03/17 от 29 марта 2017 года прекращены полномочия эксперта Репина А.Ю.

В течение 2017 года Комитетом по стратегическому планированию и инвестициям даны соответствующие рекомендации Совету директоров, в том числе по вопросам:

1. Об одобрении получения права недропользования на добычу подземных вод на участке «Восточный» Алайгырского месторождения в Карагандинской области за счет собственных средств.
2. Рассмотрение план-графика реализации инвестиционного проекта «Промышленная разработка месторождения полиметаллических руд Шалкия в Кызылординской области со строительством обогатительной фабрики».
3. Об актуализации Стратегии развития АО «НГК «Тау-Кен Самрук».
4. Рассмотрение отчета о деятельности Комитета по стратегическому планированию и инвестициям Совета директоров АО «Тау-Кен Самрук» за 2016 год.
5. Рассмотрение Стратегии развития информационных технологий группы компаний АО «НГК «Тау-Кен Самрук» на 2017–2026 годы.
6. Об утверждении перечня стратегических ключевых показателей деятельности АО «НГК «Тау-Кен Самрук» на 2018–2022 годы.
7. Рассмотрение сводного отчета по мониторингу реализации инвестиционных проектов АО «НГК «Тау-Кен Самрук» за первое полугодие 2017 года.
8. Одобрение реализации инвестиционного проекта «Совместная разработка вольфрамовых месторождений Северный Катпар и Верхнее Кайрактинское».
9. Рассмотрение сводного отчета по мониторингу реализации инвестиционных проектов АО «НГК «Тау-Кен Самрук».
10. Об одобрении дорожной карты по реализации Стратегии развития АО «НГК «Тау-Кен Самрук».
11. Об одобрении проекта увеличения доли участия в уставном капитале ТОО «Silicon Mining» до 100% в рамках проекта по приобретению имущественного комплекса по производству металлического кремния в Карагандинской области.
12. Об утверждении плана работы Комитета по стратегическому планированию и инвестициям Совета директоров АО «НГК «Тау-Кен Самрук» на 2018 год.
13. Об одобрении отказа от дальнейшей реализации проектов «Разведка меди, свинца, барита в Туюк-Темирликском рудном районе в Алматинской области», «Добыча барит-полиметаллических руд и серебра на месторождении Туюк в Алматинской области».

« ! »

Более детальная информация о вопросах, рассмотренных вышеуказанными комитетами при Совете директоров, представлена на корпоративном веб-сайте www.tks.kz в разделе «Отчеты и результаты».

Изменения в составе Совета директоров после отчетного периода

В связи с истечением срока, прекращены полномочия следующих членов Совета директоров:
1) Бектемирова Куаныша Абдугалиевича
2) Туткушева Ержана Бексултановича
3) Турмагамбетова Мажита Абдыкаликовича

Решением Правления АО «Самрук-Қазына» от 23 апреля 2018 года, протокол № 13/18, определен новый состав Совета директоров АО «НГК «Тау-Кен Самрук» в количестве шести человек:

1) Айдарбаев Алик Серикович — Председатель Совета директоров, Представитель Единственного акционера
2) Қасымбек Ардақ Махмудұлы — Представитель Единственного акционера
3) Арсланова Зарина Фуатовна — независимый директор
4) Аргингазин Арман Ануарбекович — независимый директор
5) Каландадзе Димитрий Нугзарович — независимый директор
6) Құдайберген Қанат Жақыпұлы — И.о. Председателя Правления АО «НГК «Тау-Кен Самрук»

Деятельность Правления

Правление является коллегиальным исполнительным органом Компании, которое вправе принимать решения по любым вопросам деятельности Компании, не отнесенным законодательством Республики Казахстан и Уставом Компании к компетенции Единственного акционера и Совета директоров, и несет ответственность перед Единственным акционером и Советом директоров за выполнение возложенных на него задач.

Информация о работе Правления

Количество заседаний Правления

	2016	2017
Количество заседаний	87	78
Количество рассмотренных вопросов	398	368

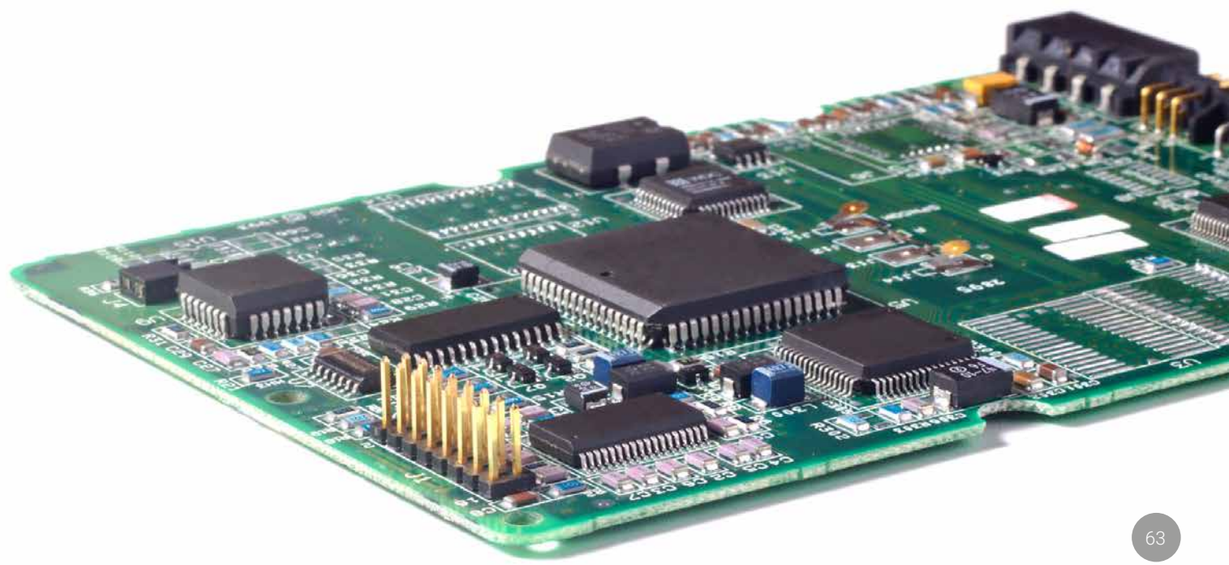
Политика вознаграждения членов Правления

Политика вознаграждения членов Правления реализуется в соответствии с Правилами оценки деятельности и вознаграждения руководящих и управленческих работников АО «НГК «Тау-Кен Самрук», разработанными в соответствии с законодательством Республики Казахстан, Политикой оценки деятельности и вознаграждения руководящих работников компаний АО «Самрук-Қазына».

Названные Правила определяют условия и порядок оценки деятельности и выплаты вознаграждения руководящим и управленческим работникам Компании.

Оценка деятельности членов Правления осуществляется на основании мотивационных ключевых показателей деятельности, характеризующих эффективность финансово-хозяйственной деятельности Компании и степень достижения членом Правления уровня высоких результатов его деятельности.

По результатам оценки КПД членов Правления им выплачивается вознаграждение по итогам отчетного года при условии выполнения утвержденных в установленном порядке КПД, рассчитанное с учетом запланированной суммы для выплаты вознаграждения.



Состав Правления по состоянию на 31 декабря 2017 года

ТУРМАГАМБЕТОВ Мажит Абдыкаликович

Председатель Правления, член Совета директоров

Круг вопросов, за которые отвечает в Компании: осуществляет общее руководство деятельностью АО «НГК «Тау-Кен Самрук».

Дата первого избрания в Совет директоров, дата текущего избрания в Совет директоров: решение Правления АО «Самрук-Қазына» от 31 января 2012 года (протокол № 08/12), решение Правления АО «Самрук-Қазына» от 29 января 2015 года (протокол № 04/15).

Гражданство: Республики Казахстан.

Дата рождения: 1 февраля 1961 года.

Образование: окончил Московское высшее техническое училище им. Н. Э. Баумана (1984), инженер-механик.

Трудовая деятельность:

- С января 2012 года по настоящее время – Председатель Правления АО «НГК «Тау-Кен Самрук».

Награжден медалями «Қазақстан Конституциясына 10 жыл» (2005 год), «Астананың 10 жылдығы» (2008 год), «Қазақстан Республикасы тәуелсіздігіне 20 жыл» (2011 год).

Работа и членство в советах директоров других организаций в 2017 году: Председатель Правления АО «ШалкияЦинк ЛТД», член Совета директоров АО «НАК «Казатомпром», ТОО «Казцинк», Некоммерческого АО «КазНИТУ им. К. И. Сатпаева».

Владение акциями Компании: не владеет.

Владение акциями поставщиков и конкурентов Компании, количество и доля принадлежащих акций аффилированных компаний: не владеет.

БИГОЖИН Талгат Жанболатович

Главный директор по финансам

Круг вопросов, за которые отвечает в Компании: организация деятельности по управлению активами Компании, формирование и реализация бюджетной политики и политик в области казначейства, бухгалтерского учета и отчетности, обеспечивает управление закупочной деятельностью.

Гражданство: Республики Казахстан.

Дата рождения: 16 августа 1974 года.

Образование: окончил Карагандинский государственный университет (1996 год) по специальности «Финансы и кредит».

Трудовая деятельность:

- в 2012–2014 годах – заместитель Председателя Правления АО «НГК «Тау-Кен Самрук» по финансам и мониторингу;
- в 2014–2016 годах – заместитель Председателя Правления АО «НГК «Тау-Кен Самрук» по экономике и финансам;
- с июня 2016 года – управляющий директор по экономике АО «НГК «Тау-Кен Самрук»;
- с февраля 2012 года – в составе Правления АО «НГК «Тау-Кен Самрук».

Награжден медалью «Ерен еңбегі үшін» (2012 год).

Работа и членство в советах директоров других организаций в 2017 году: нет.

Владение акциями Компании: не владеет.

Владение акциями поставщиков и конкурентов компании, количество и доля принадлежащих акций аффилированных компаний: не владеет.

КАРИМ Дамир Амангельдыулы

Главный директор по трансформации и стратегии

Круг вопросов, за которые отвечает в Компании: разработка и реализация программы трансформации в Группе Компании, систематизация, развитие бизнес-процессов, разработка, стратегическое планирование в АО «НГК «Тау-Кен Самрук», совершенствование системы корпоративного управления, вопросы устойчивого развития, формирование и реализация кадровой политики и стратегии в области управления персоналом, совершенствование системы мотивации и стимулирования работников.

Гражданство: Республики Казахстан.

Дата рождения: 20 ноября 1972 года.

Образование: окончил Карагандинский государственный технический университет по специальности «Экономика и управление в отраслях горной промышленности и геологоразведки», с квалификацией «горный инженер-экономист» (1997 год), Казахскую государственную юридическую академию по специальности «Юриспруденция» с квалификацией «юрист» (2001 год), Карагандинский государственный технический университет по специальности «Геология и разведка месторождений полезных ископаемых» с академической степенью «бакалавр техники и технологий» (2015 год).

Трудовая деятельность:

- в 2013–2014 годах – управляющий директор по финансам АО «НГК «Тау-Кен Самрук»;
- с ноября 2014 года – в составе Правления АО «НГК «Тау-Кен Самрук», управляющий директор по финансам АО «НГК «Тау-Кен Самрук» – член Правления;
- с мая 2015 года – управляющий директор по стратегии и трансформации бизнеса – член Правления.

Награжден почетной грамотой Президента Республики Казахстан (2014 год).

Работа и членство в советах директоров других организаций в 2017 году: член Совета директоров ТОО «Kazzinc Holdings».

Владение акциями Компании: не владеет.

Владение акциями поставщиков и конкурентов Компании, количество и доля принадлежащих акций аффилированных компаний: не владеет.

АРШАБЕКОВ Алибек Нургалиевич

Главный директор по развитию бизнеса

Круг вопросов, за которые отвечает в Компании: реализация инвестиционной политики АО «НГК «Тау-Кен Самрук», анализ финансовых рынков и структурирование финансирования инвестиционной деятельности Компании, получение кредитных рейтингов, привлечение долгового финансирования для реализации инвестиционных проектов и проектов в сфере недропользования Компании.

Гражданство: Республики Казахстан.

Дата рождения: 9 мая 1987 года.

Образование: University of Warwick, Warwick business school, Великобритания – магистр финансов и экономики (MSc Finance and economics) (2008–2009 годы), Московский государственный университет им. М. В. Ломоносова, экономический факультет – «бакалавр экономики» (2004–2008 годы).

Трудовая деятельность:

- июнь–октябрь 2013 года – управляющий директор по стратегическому развитию АО «НГК «Тау-Кен Самрук»;
- октябрь 2013 года – апрель 2014 года – управляющий директор по развитию бизнеса АО «НГК «Тау-Кен Самрук»;
- с апреля 2014 года – управляющий директор по инвестициям АО «НГК «Тау-Кен Самрук»;
- с июня 2016 года – в составе Правления АО «НГК «Тау-Кен Самрук».

Награжден почетной грамотой Президента Республики Казахстан (2015 год).

Работа и членство в советах директоров других организаций в 2017 году: нет.

Владение акциями Компании: не владеет.

Владение акциями поставщиков и конкурентов Компании, количество и доля принадлежащих акций аффилированных компаний: не владеет.

ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА

- Совет директоров
  - Служба корпоративного секретаря
  - Председатель Правления
    - **Главный директор по развитию бизнеса**
      - **Управляющий директор по геологии и недропользованию**
        - Служба геологического сопровождения
        - Департамент недропользования и землепользования
      - Инвестиционный департамент
      - Департамент горного дела и переработки
    - **Главный директор по управлению операционными активами**
      - **Управляющий директор по проектному управлению**
        - Департамент капитального строительства
        - Департамент мониторинга инвестиций
      - Производственный департамент
      - Служба маркетинга
    - **Главный директор по финансам**
      - Департамент бюджетного планирования, казначейства
      - Департамент бухгалтерского учета
      - Служба развития местного содержания и организации закупок
    - **Главный директор по трансформации и стратегии**
      - Департамент стратегии, трансформации и корпоративного управления
      - Департамент управления человеческими ресурсами
      - Служба информационных технологий
    - Советники
    - Дирекция инновационных проектов
    - Служба внутреннего контроля и управления рисками
    - Аппарат Председателя Правления
    - Юридический департамент
  - Служба внутреннего аудита
  - Комплаенс-офицер

Организационная структура корпоративного центра Компании. Общая численность штата – 105 единиц.

07 УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ И ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ

30 **Цинк**

Zn

65,37

Цинк – Простое вещество цинк при нормальных условиях – хрупкий переходный металл голубовато-белого цвета. Наиболее распространенный минерал цинка – сфалерит, или цинковая обманка.

Сфалерит (др.-греч. σφαλερός – обманчивый), цинковая обманка – минерал класса сульфидов, сульфид цинка. Название связано с трудностью определения минерала.

Теллурид, селенид, фосфид, сульфид цинка — широко применяемые полупроводники. Сульфид цинка — составная часть многих люминофоров.

Селенид цинка используется для изготовления оптических стёкол с очень низким коэффициентом поглощения в среднем инфракрасном диапазоне, например, в углекислотных лазерах.

В процессе осуществления своей деятельности АО «НГК «Тау-Кен Самрук» сталкивается с различными рисками, которые в разной степени оказывают влияние на достижение стратегических целей Компании и ее результативность. Для снижения неопределенности влияния рисков на достижение целей и минимизации возможных последствий от реализации рисков в АО «НГК «Тау-Кен Самрук» функционирует корпоративная система управления рисками (далее – КСУР).

КСУР является неотъемлемой составляющей деятельности АО «НГК «Тау-Кен Самрук», направленной на идентификацию, оценку и мониторинг всех существенных рисков, а также на принятие мер по снижению уровня рисков, которые могут негативно влиять на стоимость и репутацию Компании и ее дочерних организаций.

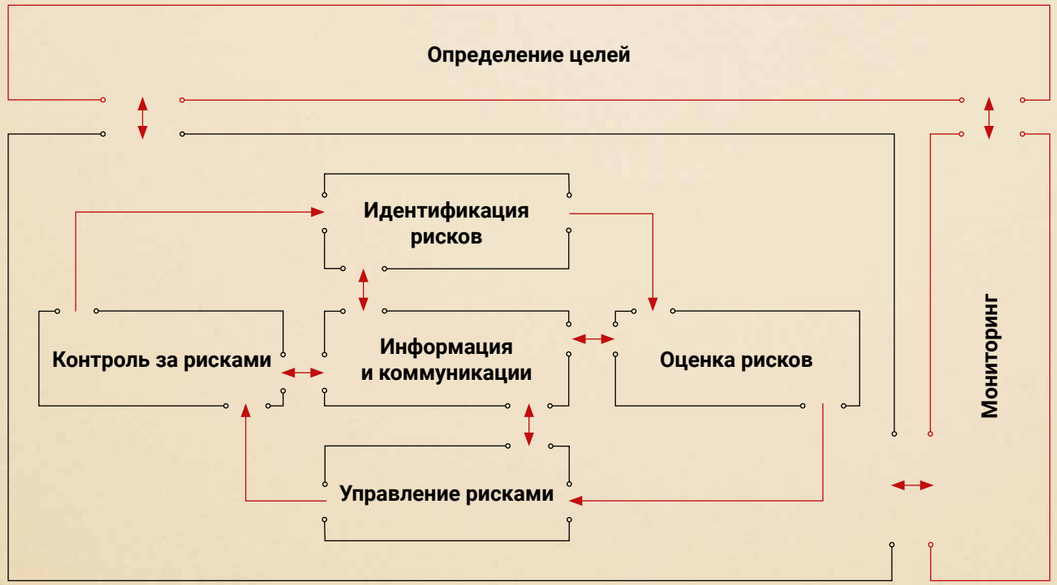
Система управления рисками

КСУР обеспечивает постоянный и непрерывный процесс по управлению рисками на всех этапах деятельности Компании с учетом экономических, экологических и социальных аспектов.

Основной целью КСУР является достижение баланса между максимальным использованием возможностей в целях получения выгоды и предотвращения потерь для защиты интересов Единственного акционера и Группы Компании, а также увеличение капитализации Компании.

Люминесцентная лампа – газоразрядный источник света, в котором электрический разряд в парах ртути создаёт ультрафиолетовое излучение, преобразующееся в видимый свет с помощью специального вещества – люминофора. Покрывая внутренние стенки лампы, люминофор поглощает УФ излучение и излучает видимый свет. В качестве люминофора используют в основном ортофосфаты кальция-цинка или галофосфаты кальция. Световая отдача люминесцентной лампы в несколько раз больше, чем у ламп накаливания аналогичной мощности.

Корпоративная система управления рисками



Структура системы управления рисками

Советом директоров АО «НГК «Тау-Кен Самрук» утверждена Политика управления рисками, которая определяет основные компоненты системы риск-менеджмента и ее структуру, обеспечивает систематический и последовательный подход при осуществлении процесса управления рисками в Компании и ее дочерних организациях.

Структура системы управления рисками

Структура системы управления рисками Компании представлена управлением рисками на нескольких уровнях с вовлечением Совета директоров, Комитета по аудиту, Правления, Комитета по рискам, структурных подразделений, являющихся владельцами рисков, структурных подразделений, ответственных за управление рисками и за проведение внутреннего аудита.

Одним из важных уровней системы управления рисками являются структурные подразделения и дочерние организации Компании в лице каждого работника – владельца рисков.

Владельцы рисков ответственны за выполнение плана мероприятий по управлению рисками, своевременное выявление и информирование о значительных рисках в сфере своей деятельности / функциональных обязанностей и предоставление предложений по управлению рисками.

Карта рисков Компании

На ежегодной основе Компания формирует Регистр рисков и Карту рисков на предстоящий год, которые утверждаются Советом директоров. Карта рисков актуализируется при изменении Регистра рисков, в рамках которого владельцы рисков выявляют и оценивают все риски, присущие деятельности Компании.

Идентифицированные риски Компании оцениваются по степени воздействия, вероятности возникновения и времени влияния с дальнейшим их отображением на Карте рисков.

В целях надлежащей реализации управления критическими рисками и обеспечения эффективности данного процесса Компания разрабатывает план мероприятий по управлению критическими рисками, который ежегодно утверждается Советом директоров и является обязательным для исполнения владельцами рисков.

Основные факторы рисков, присущие деятельности Компании

Факторы риска	Мероприятия предупреждающего воздействия
Стратегические риски	
Риск роста цен на сырье	
▶ нестабильность рынков; ▶ политическая нестабильность; ▶ дисбаланс спроса и предложения; ▶ новые технологии; ▶ отсутствие механизмов хеджирования.	▶ постоянный мониторинг мировых цен, спроса и предложения на рынке металлов, составление прогнозов цен; ▶ своевременный мониторинг КРП.
Риск снижения цен на готовую продукцию	
▶ снижение спроса на готовую продукцию, снижение экономического роста; ▶ нестабильность рынков; ▶ политическая нестабильность; ▶ дисбаланс спроса и предложения; ▶ новые технологии; ▶ отсутствие механизмов хеджирования.	▶ ежемесячное предоставление информации о ценах и тенденциях на рынках металлов; ▶ постоянный поиск потенциальных покупателей; ▶ своевременный мониторинг КРП.
Риск недофинансирования проектов	
▶ недостаток опыта проектировщика; ▶ ограниченность финансовых ресурсов Компании и Единственного акционера; ▶ инфляция; ▶ отсутствие конкретной и утвержденной долгосрочной программы финансирования ГРР по новым месторождениям; ▶ ошибки при проектировании и строительстве объектов.	▶ оценка необходимого объема финансирования для проекта за счет внешнего и собственного источника финансирования; ▶ своевременное привлечение необходимого объема инвестиций (средств Единственного акционера или заемных средств) согласно бизнес-плану проекта, бюджету; ▶ своевременный мониторинг КРП.
Инвестиционные риски	
Риск неподтверждения прогнозных ресурсов, запасов и уровня содержания металла в руде	
▶ непредставление государственными органами всей геологической информации об объекте недропользования; ▶ низкая или неполная степень изученности месторождения предшественниками; ▶ низкое качество ГРР; ▶ ненадлежащий анализ результатов ГРР.	▶ тщательный всесторонний анализ исторической геологической информации до принятия управленческого решения; ▶ анализ промежуточных результатов ГРР на степень подтверждения прогнозных ресурсов; ▶ разработка, соблюдение и контроль КРП.
Риск невыхода на запланированную проектную производственную мощность	
▶ дефицит сырья; ▶ фактор времени; ▶ срыв поставок сырья; ▶ низкая или неполная степень изученности запасов сырья внутри страны; ▶ неисполнение мероприятий по плану-графику проекта; ▶ неплановый простой оборудования (аварии, износ и т.д.); ▶ неправильный выбор рынков сбыта продукции; ▶ неверное определение стратегии операций на рынке, неточный расчет емкости рынка; ▶ неправильное определение мощности производства; ▶ нехватка квалифицированной рабочей силы; ▶ отсутствие опыта работы с импортным оборудованием у местного персонала.	▶ своевременный мониторинг КРП.
Риск недостаточности сырьевой базы или объема работ	
▶ дефицит сырья / оказываемых услуг, выполняемых работ; ▶ вывоз необходимого сырья за пределы РК; ▶ политические факторы; ▶ отсутствие либо невозможность в полной мере внедрить ограничительные меры законодательным путем; ▶ ограниченный контроль; ▶ недостоверный анализ рынка сырья при составлении стратегии/плана развития; ▶ непривлекательные условия для поставщиков сырья; ▶ низкая конкурентоспособность по сравнению с аналогичными компаниями других стран; ▶ отсутствие штрафных санкций в случае нарушения договорных условий.	▶ своевременный мониторинг КРП с дальнейшим информированием руководства Компании.
Риск несвоевременного ввода в эксплуатацию проекта либо несвоевременной постановки запасов на государственный баланс	
▶ отсутствие должной квалификации сотрудников подрядной организации; ▶ удорожание проекта вследствие роста цен, налогов и т. д.; ▶ природные катаклизмы (продолжительные дожди, ураганы и т. д.); ▶ некачественная экспертиза проектов; ▶ неисполнение мероприятий по плану-графику проекта; ▶ ошибки проектирования.	▶ контроль за исполнением плана-графика реализации инвестиционных проектов; ▶ своевременный мониторинг и соблюдение КРП.
Операционные риски	
Экологический риск	
▶ стихийные бедствия; ▶ несоблюдение мер безопасности и технологии; ▶ превышение квоты; ▶ отсутствие контроля; ▶ нарушение природоохранного законодательства; ▶ нанесение вреда окружающей среде, приостановление деятельности вследствие сверхнормативных выбросов в атмосферу; ▶ производственные аварии, влекущие экологический ущерб окружающей среде.	▶ своевременная разработка и утверждение нового проекта; ▶ контроль за объемами эмиссии; ▶ содействие в разработке и своевременный мониторинг соблюдения КРП дочерних организаций.
Риск выхода из строя оборудования	
▶ брак оборудования; ▶ неверная эксплуатация оборудования; ▶ использование оборудования не по назначению; ▶ не учтена специфика географического месторасположения при выборе оборудования (т. е. неправильный выбор технологий).	▶ своевременный мониторинг исполнения графика капитального ремонта и планово-предупредительного ремонта основного оборудования ДЗО; ▶ привлечение квалифицированных специалистов и специализированных сервисных компаний; ▶ содействие в разработке и своевременный мониторинг КРП.
Финансовые риски	
Кредитный риск	
▶ финансовая устойчивость БВУ; ▶ снижение международного рейтинга либо отзыв присвоенного ранее рейтинга рейтинговым агентством; ▶ игнорирование выявленных рисков БВУ; ▶ лоббирование интересов.	▶ мониторинг финансового состояния БВУ, в т. ч. расчетных лимитов; ▶ мониторинг освоения по БВУ; ▶ контроль за соблюдением лимитов на банки-контрагенты Группы Компании.
Риск ликвидности	
▶ ухудшение внешней конъюнктуры рынка, вследствие этого – снижение доходов; ▶ кризис в банковском секторе страны (отсутствие источников финансирования БВУ); ▶ падение курса национальной валюты; ▶ неэффективная операционная деятельность, которая может привести к снижению финансовых показателей и невыполнению ковенант, досрочному отзыву заемных средств.	▶ оперативное планирование платежного календаря; ▶ мониторинг ликвидности.

Внутренний контроль

Система внутреннего контроля Компании является неотъемлемой частью системы корпоративного управления, охватывает все уровни управления, все внутренние процессы и операции Компании.

Внутренний контроль определяется как процесс, осуществляемый участниками системы внутреннего контроля с целью достижения поставленных задач по трем ключевым областям:

- операционная деятельность;
- подготовка финансовой отчетности;
- соблюдение нормативных и законодательных требований.

Организация системы внутреннего контроля предусматривает построение системы управления, способной быстро реагировать на риски, осуществлять контроль за основными и вспомогательными бизнес-процессами и ежедневными операциями Компании, а также осуществлять незамедлительное информирование менеджмента о любых существенных недостатках и областях для улучшения. Надежное и эффективное функционирование системы внутреннего контроля требует вовлечения и постоянного взаимодействия в рамках внутреннего контроля должностных лиц и работников всех уровней Компании.

Внутренний контроль в АО «НГК «Тау-Кен Самрук» регламентируется Положением о системе внутреннего контроля, которое определяет понятие, цели и задачи системы внутреннего контроля, принципы его функционирования, процедуры, ключевые области и основные компоненты, а также компетенцию и ответственность субъектов внутреннего контроля по исполнению процедур и оценке системы внутреннего контроля в АО «НГК «Тау-Кен Самрук».

08 ОТЧЕТ ОБ УСТОЙЧИВОМ РАЗВИТИИ

82 Свинец
Pb
207,19

Свинец – ковкий, сравнительно легкоплавкий металл серебристо-белого цвета с синеватым отливом.

Свинец используется многие тысячелетия, поскольку он широко распространён, легко добывается и обрабатывается. Он очень ковкий и легко плавится. Выплавка свинца была первым из известных человеку металлургических процессов.
Индустриальная революция привела к новому росту потребности в свинце.
До 1990 года большое количество свинца использовалось (вместе с сурьмой и оловом) для отливки типографских шрифтов, а также в виде тетраэтилсвинца — для повышения октанового числа моторного топлива.

Об Отчете

Консолидированный годовой отчет АО «НГК «Тау-Кен Самрук» представляет собой комплексный обзор результатов деятельности Группы компаний АО «НГК «Тау-Кен Самрук» с 1 января по 31 декабря 2017 года. Отчет выпускается на годовой основе.

АО «НГК «Тау-Кен Самрук» второй год готовит отчет в области устойчивого развития в соответствии с принципами «Глобальная инициатива по отчетности» (GRI) и Международных стандартов финансовой отчетности. Отчет по итогам 2016 года был опубликован в июле 2017 года. Отчет по итогам 2017 года подготовлен в соответствии с GRI Standards: «Основной вариант соответствия»; также учитывался отраслевой протокол к Руководству GRI G4. Таблица, указывающая расположение стандартных элементов в Отчете, раскрыта в приложении 3: Указатель содержания элементов GRI.

Отчет об устойчивом развитии не проходил заверения внешними независимыми экспертами. Руководство Компании вместе с тем подтверждает достоверность данных и их соответствие международным стандартам.

Для улучшения механической защиты силового электрического кабеля от ударов, давления, влаги, света, а также воздействия химических веществ, он покрывается специальными оболочками. Одним из самых востребованных и качественных материалов для создания таких защитных оболочек кабелей является свинец, который имеет превосходные характеристики теплостойкости, водонепроницаемости, герметичности и гибкости.

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ ПРАВЛЕНИЯ КАСАТЕЛЬНО ВОПРОСОВ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ

АО «НГК «Тау-Кен Самрук» придает первостепенное значение всем факторам устойчивого развития Компании и рассматривает социальную ответственность как один из ключевых принципов своей деятельности. Осознавая свою ответственность за вклад в устойчивое развитие, Компания принимает добровольные обязательства по социально ответственному поведению перед широким кругом сторон, интересы которых затрагивает ее деятельность, а также стремится внести свой вклад в развитие стабильного рынка. Согласно Политике в области корпоративной социальной ответственности АО «НГК «Тау-Кен Самрук» обеспечивает соблюдение принятых обязательств добровольной инициативы Глобального договора Организации Объединенных Наций в установленном порядке и стремится соблюдать принципы этого договора во всех его сферах. Глобальный договор ООН представляет собой одновременно политическую платформу и практическую основу для деятельности компаний, приверженных идее устойчивого развития и практике ответственных отношений в бизнес-среде.

Компания понимает важность своего влияния на экономику, экологию и общество и стремится обеспечивать свое устойчивое развитие в долгосрочном периоде и соблюдать интересы заинтересованных сторон.

Рост долгосрочной стоимости является главным ориентиром Компании, и реализация рентабельных инвестиционных проектов будет способствовать достижению этой цели.

> Рост долгосрочной стоимости является главным ориентиром Компании, и реализация рентабельных инвестиционных проектов будет способствовать достижению этой цели.

И.о. Председателя Правления
АО «НГК «Тау-Кен Самрук»
Құдайберген Қанат Жақыпұлы

Компания планирует ежегодно публиковать отчетность в области устойчивого развития в целях обеспечения ясности и прозрачности своей деятельности для заинтересованных сторон по международным стандартам GRI.

Принципы определения содержания Отчета

Для выявления данных, подлежащих включению в Отчет, с учетом деятельности Компании, ее воздействия, а также основных ожиданий и интересов заинтересованных сторон, Компания придерживалась следующих принципов:

Взаимодействие с заинтересованными сторонами

При подготовке Отчета и определении его содержания Компания принимала во внимание ожидания и интересы заинтересованных сторон с целью обеспечения прозрачности и доступности информации.

Существенность

Компания раскрывает результаты своей деятельности, охватывая те темы, которые являются существенными и актуальными для внутренних и внешних стейкхолдеров, а также отражают существенное экономическое, экологическое и социальное воздействие на них.

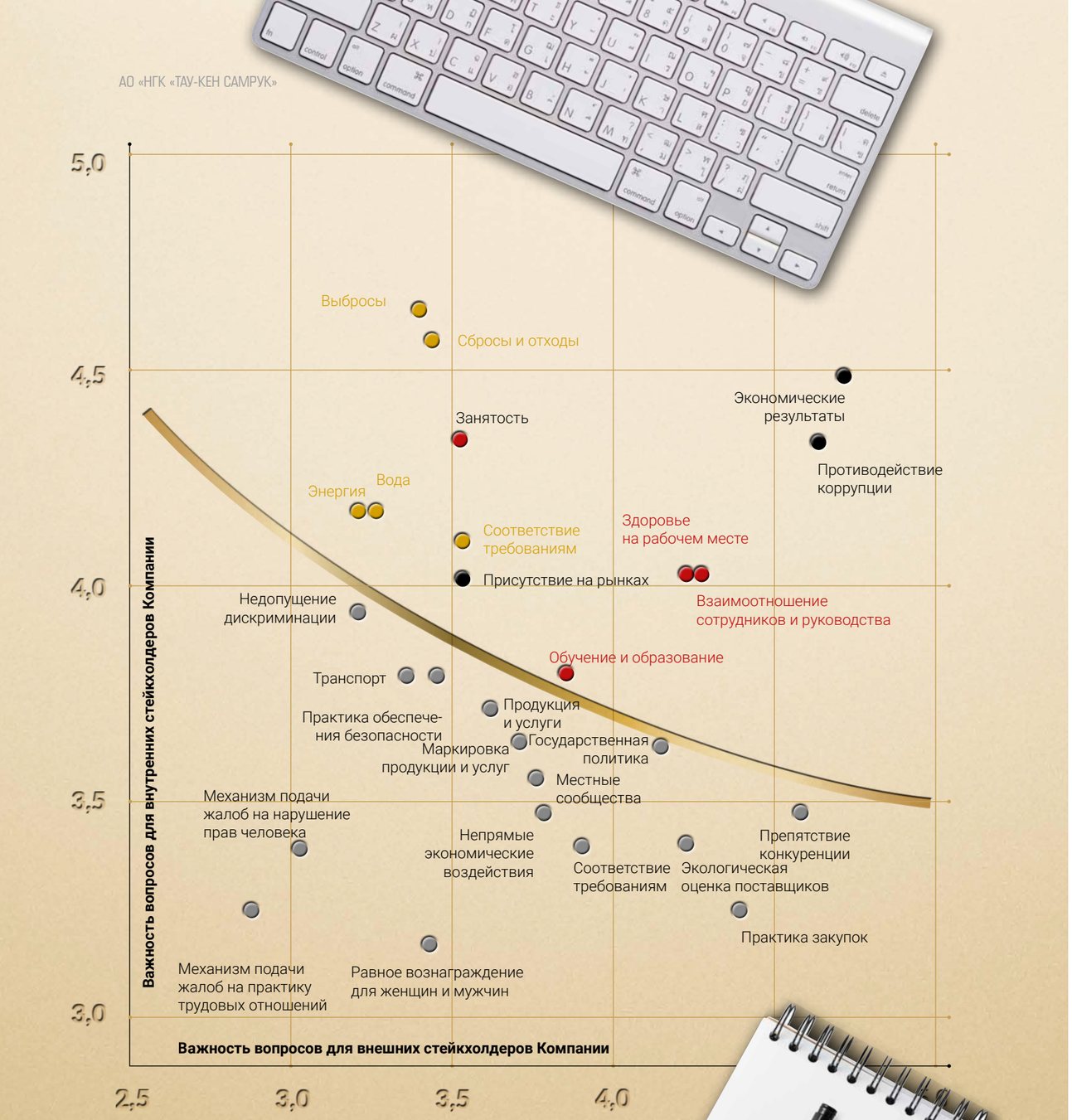
Контекст устойчивого развития

В рамках Отчета приведена информация в контексте устойчивого развития, включая три составляющие в области экономики, экологии и социальной сферы.

Полнота

Для предоставления заинтересованным сторонам возможности оценить результаты своей деятельности Компания подготовила консолидированный отчет, учитывая итоги финансовой и нефинансовой деятельности всех своих дочерних организаций за отчетный период.

Более подробная информация представлена далее в Отчете в соответствующих разделах.



КАРТА СУЩЕСТВЕННОСТИ

Существенные аспекты и границы Отчета

Следуя принципу существенности, рекомендованному GRI, Компания выявила значимые темы, заслуживающие отражения в Отчете, учитывая мнения своих ключевых заинтересованных сторон. Ответственными лицами был проведен опрос с использованием опросников и личных интервью как внутри организации, так и за ее пределами. По итогам анализа собранных данных была проведена оценка существенности, исходя из важности темы в рамках процесса воздействия на экономику, экологию и социальную сферу в ходе операционной деятельности Компании. Таким образом, исходя из матрицы приоритета, использованной для иллюстрации оценки существенности, были выбраны к раскрытию те темы, которые попали в зону наивысшей значимости.

По итогам выявления существенных аспектов деятельности Компания раскрывает больше тем в области экологии по сравнению с предыдущем периодом. Список наиболее важных выявленных заинтересованными сторонами аспектов деятельности Компании внутри нее и за ее пределами представлен ниже.

Категория «Экономическая»	**Категория «Экологическая»**	**Категория «Социальная»**
▶ Экономическая результативность ▶ Присутствие на рынках	▶ Материалы ▶ Энергия ▶ Вода ▶ Выбросы ▶ Сбросы и отходы ▶ Соответствие требованиям	▶ Занятость ▶ Взаимоотношения сотрудников и руководства ▶ Здоровье на рабочем месте ▶ Подготовка и образование ▶ Противодействие коррупции

Осуществляется воздействие – внутри Компании
Осуществляется воздействие – за пределами Компании
Осуществляется воздействие – внутри и за пределами Компании

В ходе производственной деятельности Компания, исходя из специфики своего производства, оказывает воздействие на экологию, в частности вследствие использования воды для производственных нужд, наличия отходов производства и использования электроэнергии. Являясь крупным работодателем, Компания также оказывает социально-экономическое влияние на регионы присутствия. Внутри организации, в частности, наиболее существенными являются аспекты кадровой политики. Компания обеспечивает социальные гарантии для сотрудников, развитие их профессионального уровня, охрану здоровья и достойные условия труда.

Взаимодействие с заинтересованными сторонами

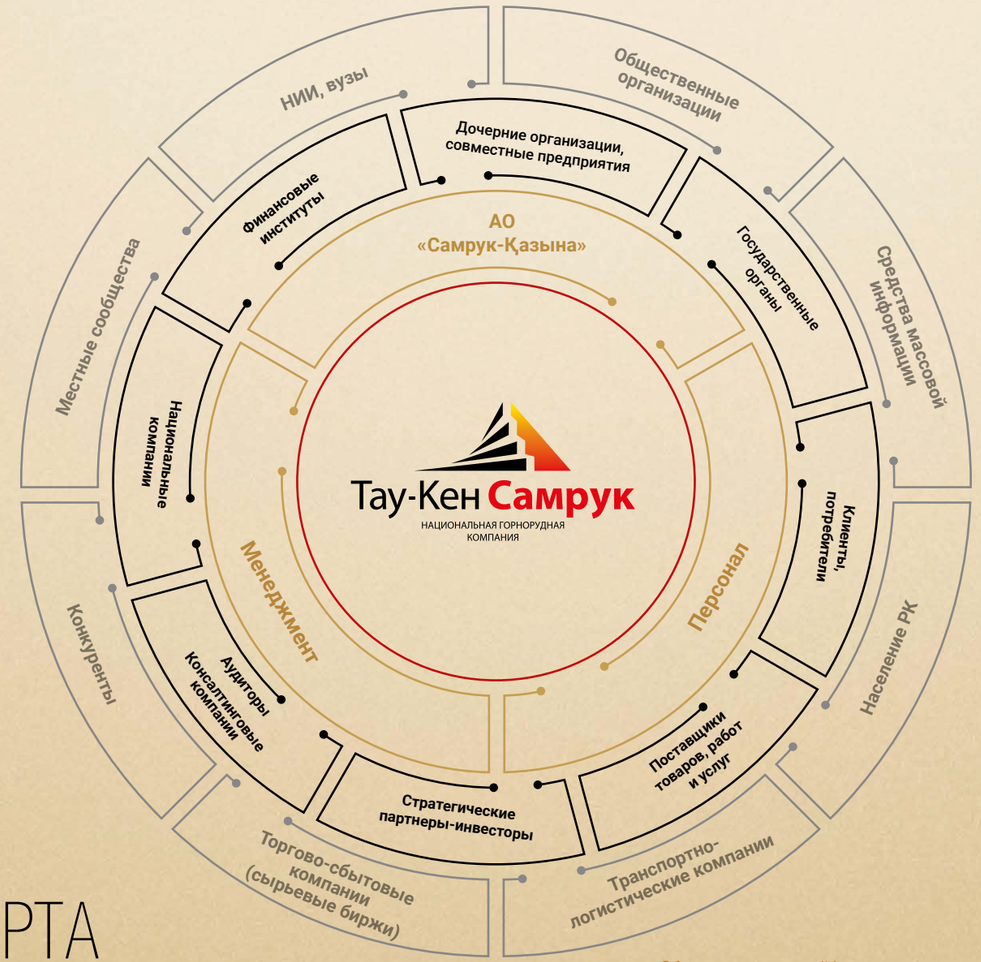
Взаимодействие со стейкхолдерами является необходимым условием развития Компании и достижения ее стратегических целей. Принципом взаимодействия с заинтересованными сторонами является защита интересов Единственного акционера и учет интересов всех стейкхолдеров.

Компания рассматривает своих заинтересованных сторон как группу лиц или организаций, которые оказывают влияние на ее деятельность или подвержены воздействию со стороны деятельности Компании. В этих целях АО «НГК «Тау-Кен Самрук» провело ранжирование заинтересованных сторон по степени воздействия на деятельность Компании.

Компания использует системный подход, принципы и формы взаимодействия с заинтересованными сторонами, обеспечивающие обратную связь и позволяющие своевременно выявить потенциальные риски и новые возможности для эффективной деятельности Группы компаний АО «НГК «Тау-Кен Самрук».

Основными формами взаимодействия со стейкхолдерами являются: совместные программы и проекты, меморандумы о сотрудничестве, совместные рабочие группы, отчетность о деятельности, встречи, совещания, публикации, интервью.

Основные области взаимодействия со стейкхолдерами: стратегическое планирование, финансовая деятельность, управление проектами, экологическая безопасность, поставка товаров, работ и услуг, законотворчество, операционная деятельность, взаимодействие со средствами массовой информации.



КАРТА СТЕЙКХОЛДЕРОВ

Область полномочий/ответственности
Область прямого воздействия
Область косвенного воздействия

Заинтересованные стороны	Уровень взаимодействия	Методы взаимодействия
Область ответственности/полномочий		
Единственный акционер	Предоставление полномочий	• заседания, заслушивания отчетов • годовой отчет • встречи и переговоры • интернет-сайт • переписка и запросы • выставки, форумы и презентации
Менеджмент	Предоставление полномочий	• интеграция вопросов взаимодействия в управлении, стратегии и операционной деятельности • заседания Правления
Персонал	Сотрудничество	• анкетирование и опросы • переписка и запросы • оценка • обучение
Область прямого взаимодействия		
Государственные органы	Сотрудничество	• совместные проекты • совместные предприятия • партнерство • переписка и запросы • совместные инициативы • нефинансовые отчеты • интернет-сайт
Национальные компании	Сотрудничество	• совместные проекты • совместные инициативы • переписка и запросы • интернет-сайт
Аудиторы, консалтиноговые компании	Консультации	• заключение договоров • консультационные панели • встречи • схемы предоставления обратной связи
Дочерние организации, совместные предприятия	Вовлеченность	• переписка и запросы • процесс совместного принятия решений • встречи и заседания • консультации • закупки • нефинансовые отчеты • рабочие визиты
Стратегические партнеры-инвесторы	Сотрудничество	• совместные проекты • совместные предприятия • партнерство • совместные инициативы • нефинансовые отчеты • рабочие визиты • деловые встречи • интернет-сайт
Поставщики товаров, работ и услуг	Сотрудничество	• заключенные договоры и меморандумы • партнерство • рабочие визиты • деловые встречи • переписка и запросы • раскрытие информации по различным каналам коммуникаций • проведение переговоров с потенциальными поставщиками
Клиенты, потребители	Сотрудничество	• заключенные договоры • партнерство • закупки • встречи • переписка и запросы

Заинтересованные стороны	Уровень взаимодействия	Методы взаимодействия
Финансовые институты	Сотрудничество	• заключенные договоры • интернет-сайт • переписка и запросы • финансовые счета • партнерство
Область косвенного воздействия		
Местные сообщества	Переговоры	• нефинансовые отчеты • коллективные переговоры на основе принципов социального партнерства • интернет-сайт • корпоративные события
Средства массовой информации	Вовлеченность	• интернет-сайт • нефинансовые отчеты • пресс-релизы • корпоративные события • пресс-конференции
Транспортно-логистические компании	Сотрудничество	• заключенные договоры и меморандумы • партнерство • совместные инициативы • интернет-сайт
НИИ, вузы	Консультации	• опросники • заключенные договоры и меморандумы • встречи • публичные встречи, семинары • консультативные советы
Торгово-сбытовые компании (сырьевые биржи)	Вовлеченность	• многосторонние форумы • консультационные панели • фокус-группы • интернет-сайт
Общественные организации	Переговоры	• коллективные переговоры на основе принципов социального партнерства • опросники • заключенные договоры и меморандумы • встречи • публичные встречи, семинары • консультативные советы
Население Республики Казахстан	Переговоры	• коллективные переговоры на основе принципов социального партнерства • опросники • заключенные договоры и меморандумы • встречи • публичные встречи, семинары • консультативные советы
Конкуренты	Переговоры	• взаимодействие через отраслевые организации

Эффективное взаимодействие со стейкхолдерами позволяет:
- объединить ресурсы (знания, кадры, деньги и технологии) для решения проблем и достижения целей;
- оценивать внешнюю среду, включая развитие рынков, а также определять новые стратегические возможности;
- совершенствовать бизнес-процессы;
- проводить политику открытости и прозрачности деятельности.

Экономические аспекты устойчивого развития

Созданная и распределенная прямая экономическая стоимость в соответствии с требованиями раскрытия GRI, тыс. тенге

Показатель	2016 год	2017 год	Изменение
Созданная экономическая стоимость			
Доходы	168 925 540	210 335 326	25%
Распределенная экономическая стоимость			
Операционные затраты	7 926 565	2 447 890	-69%
Заработная плата и другие выплаты и льготы сотрудникам	2 559 054	3 167 060	24%
Налоги	31 871	35 319	11%
КПН	197 808	55 353	-72%
Выплаты поставщикам капитала	191 843	6 185 650	3 124%
Инвестиции в местные сообщества	–	–	–
Нераспределенная экономическая стоимость			
	158 018 399	198 444 054	26%

* Информация получена из аудированной консолидированной финансовой отчетности Компании за 2017 год.

Детальная информация о финансово-экономических результатах деятельности Компании за 2017 год представлена в аудированной консолидированной финансовой отчетности в приложении 2 к Отчету, а также размещена на корпоративном сайте Компании в разделе «Инвесторам».

Экологическая ответственность

Защита охраны окружающей среды и рациональное использование ресурсов играют важную роль в деятельности АО «НГК «Тау-Кен Самрук» и его дочерних организаций. При реализации проектов Компания стремится выбирать наиболее экологичные, энерго- и материалосберегающие технологии.

Основными показателями достижения цели являются:
- сокращение потребления и использования электроэнергии на производстве / снижение потребности в энергии при производстве продукции или оказании услуг;
- сокращение выбросов.

В 2017 году проверок и штрафных санкций, наложенных за несоблюдение экологического законодательства и нормативных требований, со стороны надзорных органов в отношении Компании и ее дочерних организаций не было.

Материалы

Дочерние организации АО «НГК «Тау-Кен Самрук» в 2017 году в основном ведут проектные, геологоразведочные, ремонтно-восстановительные, строительные и горно-подготовительные работы.

В настоящее время у Компании только три производственных объекта – аффинажный завод ТОО «Тау-Кен Алтын», кремниевый завод ТОО «Tau-Ken Temir» и месторождение полиметаллических руд АО «ШалкияЦинк ЛТД». В этой связи данные по использованным материалам представлены только по указанным трем производственным объектам.

Использованные материалы за 2017 год

Материалы	Единица измерения	Объем
Сплав Доре	тонна	31,4
Катодное золото	тонна	3,7
Аффинированное золото	тонна	0,7
Серебро в гранулах	тонна	0,06
Шлиховое золото	тонна	0,013
Ювелирный лом	тонна	0,5
Кварц	тонна	52 708
Древесный уголь	тонна	11 984
Каменный уголь	тонна	20 578
Древесная щепа	тонна	14 792
Нефтяной кокс	тонна	67
Спецкокс	тонна	967
Электрод углеродный	тонна	1 884
Упаковка готовой продукции (биг-беги)	штука	15 917
Кварц (добыча Silicon Mining)	тонна	27 441

В данных производственных процессах не используются перерабатываемые или повторно используемые отходы.

Прямое использование энергии

Информация об использованной энергии представлена также по трем объектам – ТОО «Тау-Кен Алтын», ТОО «Tau-Ken Temir» и АО «ШалкияЦинк ЛТД».

На всех объектах в производственных процессах в основном используются электроэнергия и сжиженный газ в небольшом объеме. Дизельное топливо и бензин используются в основном для отопления, а также транспортных средств.

Потребление энергии внутри Компании, ГДж

Общее потребление	Объем, ГДж
Топливо из невозобновляемых источников (дизтопливо, бензин, газ)	81 882
Топливо из возобновляемых источников	–
Электроэнергия	1 058 883
Энергия на отопление	11 382

Вода

В настоящее время объекты Компании для производственных и хозяйственно-бытовых нужд используют подземные воды и воду из муниципальных систем водоснабжения. Объем забираемой воды на 2017 год по источникам представлен ниже.

Объемы забираемой воды за 2017 год

Источник воды	Объем, м³
из подземных источников	336 300
из муниципальных и других систем водоснабжения	4 063
Всего:	**340 363**

АО «ШалкияЦинк ЛТД» согласно разрешению на специальное водопользование использовало 329 767 м³ воды на хозяйственно-бытовые нужды.

ТОО «Tau-Ken Temir» на основании лимита водопользования на производственные и хозяйственно-бытовые нужды использовало 6 533 м³ воды.

Аффинажный завод ТОО «Тау-Кен Алтын» за 2017 год потребил 4 063 м³ питьевой воды. Согласно требованиям технологического процесса, для производственных нужд требуется вода с химическим составом, отвечающим требованиям ГОСТ на питьевую воду. Завод подключен к городской системе питьевого водоснабжения. Объем многократно или повторно используемой воды на заводе в 2017 году составил 32 м³.

Выбросы парниковых газов

На сегодняшний день кремниевый завод ТОО «Tau-Ken Temir» является основным источником выбросов парниковых газов. Выбросы парниковых газов аффинажного завода и АО «ШалкияЦинк ЛТД» связаны с работой собственной котельной, являются несущественными и составили примерно 600 и 1 180 тонн соответственно. Объем парниковых газов кремниевого завода за 2017 год составил порядка 98 526 тонн. Расчет сделан на основании Методических указаний по расчету выбросов парниковых газов от тепловых электростанций и котельных, а также Методологии Межправительственной группы экспертов по изменению климата.

Потребление энергии внутри Компании

81 882 ГДж
Топливо из невозобновляемых источников

1 058 883 ГДж
Электроэнергия

11 382 ГДж
Энергия на отопление

1,253 млн м³

Сточные воды по категории «Очищенные»

1,429 млн тонн

Объем отходов для повторного использования

Сбросы и отходы

Сброс сточных вод в 2017 году осуществлялись только производственными предприятиями АО «ШалкияЦинк ЛТД», ТОО «Tau-Ken Temir», ТОО «Тау-Кен Алтын».

АО «ШалкияЦинк ЛТД» осуществляет сброс шахтных вод в пруд-накопитель согласно разрешению на эмиссии в окружающую среду. Общий объем шахтных вод в 2017 году составил 1 249 298 м³. Объем сброса хозяйственно-бытовых сточных вод составил 65 874 м³. В настоящее время завершается строительство очистного сооружения хозяйственно-бытовых вод. Кроме того, планируется после завершения строительства обогатительной фабрики использовать шахтную воду и воду из пруда-накопителя в оборотной системе фабрики.

Общий объем сброса сточных вод ТОО «Tau-Ken Temir» в 2017 году составил 6 530 м³ и осуществлялся во временный септик, который далее вывозился с территории организации автомобильным транспортом.

ТОО «Тау-Кен Алтын» осуществляет сброс сточных вод в очистные сооружения завода, далее очищенная вода частично уходит на оборотное водоснабжение. Основной объем сточных вод сбрасывается в городскую канализацию.

Общий объем планового и внепланового сброса воды с разбивкой

Сброс шахтных вод в пруд-накопитель, м³	1 249 298
Сброс хозяйственно-бытовых сточных вод в пруд-накопитель, м³	65 874
Сброс загрязняющих веществ в составе шахтных вод, тонн	2 064
Сброс загрязняющих веществ в составе хозяйственно-бытовых сточных вод, тонн	13
Сброс сточных вод по категории «очищенные», м³	1 253 361
Сброс сточных вод по категории «неочищенные», м³	72 404

Объем образовавшихся отходов состоит из деятельности АО «ШалкияЦинк Лтд», ТОО «Тау-Кен Алтын» и ТОО «Tau-Ken Temir», а также ТОО «Silicon Mining» и ТОО «СП «Алайгыр», ведущих добычу кварца и вскрышные работы.

Основной объем составляет пустая порода, которая образуется при работах на АО «ШалкияЦинк Лтд», ТОО «Silicon Mining» и ТОО «СП «Алайгыр» и размещается на собственных породных отвалах.

Общая масса отходов по типу и способу размещения

Общая масса опасных и неопасных отходов, тонн	**6 118 843**	
- повторное использование	1 429 421	Пустая порода используется для собственных нужд (строительство дорог, укрепление дамбы и пр.)
- размещение на полигоне	2 506	Заключен договор со сторонней организацией
- хранение на площадке предприятия	4 686 853	Размещено на собственном породном отвале
- иной метод удаления	63	Передано на договорных условиях специализированным организациям на удаление

Социальная ответственность

Основным стратегическим капиталом и главной ценностью Компании является ее кадровый ресурс, эффективная работа которого позволяет Компании успешно решать поставленные задачи и достигать целей.

АО «НГК «Тау-Кен Самрук» понимает, что безопасность труда и сохранение здоровья работников является безусловным приоритетом деятельности. В целях обеспечения безопасной рабочей среды Компания взяла на себя следующие обязательства в области безопасности и охраны труда:

- непрерывно улучшать методы и инструменты управления безопасностью труда и охраны здоровья;
- стремиться к безаварийности и отсутствию технологических нарушений, способных оказать негативное воздействие на людей и оборудование;
- соблюдать требования законодательства Республики Казахстан и требования Компании в области безопасности труда и охраны здоровья.

Кадровая политика

В АО «НГК «Тау-Кен Самрук» утверждены Кадровая политика, определяющая систему управления, а также ключевые направления и подходы к управлению человеческими ресурсами. Положения указанной политики применяются ко всем дочерним организациям Компании.

Цель Кадровой политики – обеспечение оптимального баланса процессов обновления и сохранения численного и качественного состава персонала Компании в его развитии в соответствии с потребностями Компании, требованиями действующего законодательства и состояния рынка труда.

Успех Кадровой политики во многом зависит от признания на всех уровнях управления Компанией высокой экономической значимости человеческих ресурсов, как важной составляющей ее стратегического потенциала.

Ключевые направления Кадровой политики:

Эффективная занятость персонала	В Компании внедрены принципы конкурсного отбора и найма кадров на вакантные должности. Правила подбора работников регулируют процесс конкурсного подбора кандидатов на основе тестирования профессиональных знаний, личностных и деловых качеств кандидатов.
Совершенствование корпоративной культуры	В 2017 году в рамках проекта «Диагностика и развитие корпоративной культуры», проводился ряд мероприятий для выявления целевой модели корпоративной культуры и ценностей, соответствующих стратегическим целям Компании.
Обучение и развитие персонала	В соответствии с календарным планом профессионального обучения и профессионального развития работников Компании на 2017 год было организовано 36 обучающих мероприятий, из них: 6 – обучение в корпоративном формате, 1 – обучение работников английскому языку, в том числе количество работников служб HR, IT и службы Корпоративного секретаря Компании составило 8 человек, из них 5 работников получили сертификаты. За 2017 год численность работников, обученных за счет средств работодателя, составило 103 человека. Удельный вес сертифицированных работников составил 62,5% (2/ 8*100=62,5%).

36

количество обучающих мероприятий в 2017 году

103

численность персонала обученного за счет Компании в 2017 году

62,3%

удельный вес сертифицированных работников

Оценка персонала	Система оценки персонала ориентирована на всестороннюю и объективную оценку и рациональное управление эффективностью деятельности персонала. Компания ежегодно проводит оценку компетенций (аттестацию) рабочего поведения по определенным индикаторам для достижения целей наиболее приемлемым способом. По результатам принимаются решения о дальнейшем профессиональном развитии работника (зачисление в кадровый резерв, направление на обучение, повышение в должности).
Мотивация персонала	В целях мотивации работников Компанией предусмотрена система материального и нематериального поощрения по итогам оценки проделанной работы. Также Компания обеспечивает работников индивидуальными планами развития, включающими различное обучение, тренинги и семинары. Кроме того, Компания поощряет работников различными государственными наградами, юбилейными медалями, почетными грамотами. Так, в отчетном периоде в честь Дня металлурга награждены почетными грамотами и благодарственными письмами АО «Самрук-Қазына» 47 работников. В связи с 25-летием независимости Республики Казахстан за достигнутые результаты в работе работники АО «НГК «Тау-Кен Самрук» и его дочерних организаций награждены отраслевыми наградами ОЮЛ «Горнопромышленный Союз Казахстана» (такими как почетный знак «Горный отличник», почетный знак «Почетный Горняк», почетный знак «Заслуженный Горняк III степени») – всего 25 работников, почетными грамотами и благодарственными письмами АО «Самрук-Қазына» – 54 работника, а также государственными наградами – 4 работника Компании.
Социальная поддержка персонала	Компания предоставляет работникам пособия и льготы, обеспечивая отпуском по материнству/отцовству, страхованием жизни, материальной помощью и компенсацией по нетрудоспособности.

Здоровье и безопасность на рабочем месте

В Компании и ее дочерних организациях, согласно требованиям Трудового кодекса РК, созданы согласительные комиссии для решения трудовых вопросов и споров, из числа сотрудников выбираются члены комиссии общим голосованием работников. Оказание помощи сотрудникам, их родственникам или членам сообществ в связи с тяжелыми заболеваниями выполняется в рамках трудового законодательства Республики Казахстан.

Дочерние организации Компании по характеру их деятельности являются промышленными предприятиями, на территории которых имеются различные по характеру опасные производственные объекты, в том числе рудники, карьеры, металлургические печи, склады горюче-смазочных материалов, склады сильнодействующих ядовитых веществ, склады взрывчатых веществ, гидротехнические сооружения, а также опасные технические устройства – грузоподъемные механизмы, сосуды, работающие под давлением, а также котлы и лифты. В свою очередь, опасные производственные объекты и опасные технические устройства являются источниками опасных и вредных производственных факторов.

Во избежание различных травматических происшествий на постоянной основе ведутся контроль, мониторинг и анализ показателей в области безопасности и охраны труда. По настоящее время травм и профессиональных заболеваний в Группе Компании не зарегистрировано. Для предупреждения травм и профессиональных заболеваний

на ежегодной основе разрабатывается комплексный план по улучшению условий труда, а также ведется производственный внутренний контроль за соблюдением требований в области безопасности и охраны труда.

Отчет о качественном составе персонала

Общая среднесписочная численность в Компании с учетом всех дочерних организаций составляет 1 233 человека, что превышает этот показатель предыдущего года на 250 человек. 21% численности персонала составляют женщины – 253 человека, включая 29 руководителей.

Среднесписочная численность работников с разбивкой по регионам и полу

Регион	Средне-списочная численность всего, чел.	Мужчины	Женщины
Астана	211	130	81
Карагандинская область	418	321	97
Кызылординская область	604	529	75
Всего	**1 233**	**979**	**253**

- Средний стаж работы – 18 лет и 8 месяцев.
- Средний возраст – 38 лет и 3 месяца.

Среднесписочная численность работников Компании в разбивке по национальности

Казахи	1 016	Болгары	2
Русские	148	Каракалпаки	2
Украинцы	14	Чеченцы	2
Немцы	11	Азербайджанцы	1
Татары	8	Грузины	1
Корейцы	6	Литовцы	1
Башкиры	3	Узбеки	1
Белорусы	3	Эстонцы	1
Армяне	2	Чуваши	1
Поляки	2	Дунгане	1

Практика трудовых отношений

Люди являются самым важным и самым ценным активом Компании, тем самым Компания придает важное значение продвижению в должности своих сотрудников, а также привержена идее поощрения труда по степени эффективности.

АО «НГК «Тау-Кен Самрук» стремится оставаться в числе лучших работодателей страны и ведет целенаправленную работу по привлечению, вовлечению и удержанию лучших сотрудников. В соответствии с трудовым законодательством и условиями трудового договора минимальный срок предварительного уведомления сотрудников о реализации существенных изменений в хозяйственной деятельности, которые могут затронуть их существенным образом, установлен от 2 недель. Пособия и льготы, предоставляемые работникам, являются одним из важных факторов вовлечения персонала. Ниже представлена информация о практике трудовых отношений в области социальной ответственности между Компанией и ее работниками.

Численность персонала в 2017 году

1 233 чел.

Всего

Астана

211 чел.

130 чел. **81** чел.

Карагандинская область

418 чел.

321 чел. **97** чел.

Кызылординская область

604 чел.

529 чел. **75** чел.

Количество сотрудников, имевших право на отпуск по материнству/отцовству

49 чел.

12 чел.

37 чел.

Сотрудники, взявшие отпуск по материнству/отцовству

18 чел.

2 чел.

16 чел.

Сотрудники, вернувшиеся на работу по окончании отпуска по материнству/отцовству

4 чел.

2 чел.

2 чел.

Предоставляемые льготы	Сотрудники, работающие на условиях полной, неполной и временной занятости
Страхование жизни	Обязательное страхование ГПО
Компенсация по нетрудоспособности	Выплата по листу нетрудоспособности
Отпуск по материнству/ отцовству	Согласно Трудовому кодексу РК
Предоставление пенсии	Согласно законодательству РК
Материальная помощь	1) в связи с рождением/усыновлением/удочерением ребенка – в размере 1 МДО, но не более 100 МРП; 2) в связи со смертью работника – в размере 1 МДО, но не более 200 МРП; супруга/и, детей, родителей работника – в размере 1 МДО, но не более 100 МРП; 3) на лечение работника в случае болезни.

В целях соблюдения требований трудового законодательства и внутренних нормативных документов по регулированию трудовых отношений в Группе Компании существует практика отпуска по материнству или отцовству. Компания поощряет равное право мужчин и женщин на отпуск по материнству и отцовству. По данным Компании и ее дочерних организаций, в 2017 году:

Отпуск по материнству/отцовству	Всего из них	Мужчин	Женщин
Общее количество сотрудников, имевших право на отпуск по материнству/отцовству (у кого родились дети в 2017 году)	49	12	37
Общее количество сотрудников, взявших отпуск по материнству/отцовству	18	2	16
Общее количество сотрудников, вернувшихся на работу по окончании отпуска по материнству/ отцовству и продолжавших работать через 12 месяцев после возвращения на работу	4	2	2

В 2017 году АО «НГК «Тау-Кен Самрук» в целях организации эффективного конкурсного отбора и найма на вакантные должности разработало корпоративный HR-сайт **www.hr.tks.kz**. Данный сайт является решением для оперативного и объективного информирования общественности о существующих вакансиях по Группе Компании и обеспечивает возможность свободного доступа к раскрываемой информации об итогах проведенного конкурса. Также на данном сайте заинтересованные лица могут ознакомиться со всеми этапами отбора персонала и контактами для связи в случае необходимости. Так, в отчетном периоде на данном сайте было размещено 29 вакансий и опубликованы итоги по закрытым вакансиям.

Информация по текучести кадров по Группе Компани

Период	Центральный аппарат	По Группе Компании, и в том числе Центральный аппарат
2015	18,3%	21%
2016	15,1%	22,7%
2017	14,27%	19,12%

Всего в отчетном периоде Компания приняла на работу 524 человека, из которых 301 человек являются работниками АО «ШалкияЦинк Лтд». Общее количество уволившихся сотрудников составило 260 человек, из них 204 работника мужского пола, и 56 – женского.

АО «НГК «Тау-Кен Самрук» придерживается принципа гендерного равенства, поэтому различие в уровня заработной платы между мужчинами и женщинами в Группе Компании отсутствует. Отношение стандартной заработной платы начального уровня в Республике Казахстан к установленной минимальной заработной плате в существенных регионах деятельности, где дислоцируется основное производство предприятия, представлено ниже.

Средняя установленная минимальная заработная плата по Группе Компании в существенных регионах деятельности в 2017 году, тенге

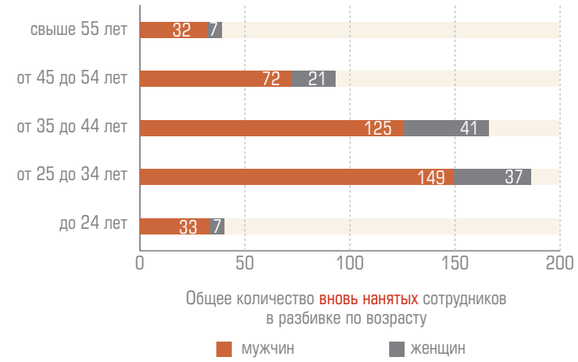
Минимальный размер заработной платы в Казахстане в 2017 году	Прожиточный минимум в Казахстане в 2017 году	Средняя минимальная плата в Компании в существенных регионах деятельности
24 459	24 459	112 920

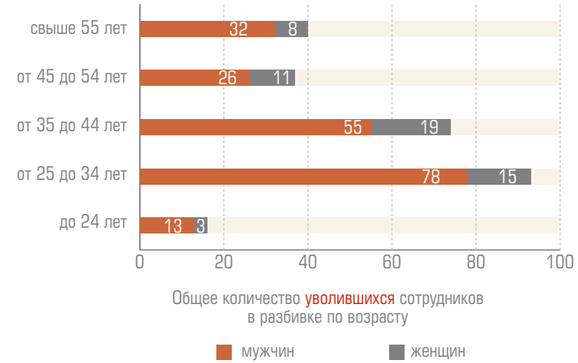
Подготовка и повышение квалификации

Формирование необходимых человеческих ресурсов для горнодобывающего и металлургического секторов в целом и для Компании в частности – задача, которая требует немедленных действий и занимает значительное время.

Дефицит сотрудников, обладающих необходимыми знаниями, квалификацией и навыками, приводит к значительным экономическим потерям, проявляющимся как в ограничениях развития производства, так и в увеличении трудовых издержек. Поэтому построение эффективной системы профессионального развития сотрудников является одним из важнейших приоритетов. С этой целью по всей Группе компаний АО «НГК «Тау-Кен Самрук» предусмотрены программы развития навыков и образования на протяжении жизни, поддерживающие способность сотрудников к занятости. Компания на постоянной основе обеспечивает работников различными тренингами, семинарами по повышению квалификации и профессиональным обучением, в том числе и руководство Компании, обучение осуществляется с учетом требований и перспектив стратегического развития. Затраты на обучение персонала являются долгосрочными инвестициями в развитие человеческих ресурсов.

В соответствии с календарным планом профессионального обучения и профессионального развития работников корпоративного центра АО «НГК «Тау-Кен Самрук» на 2017 год,

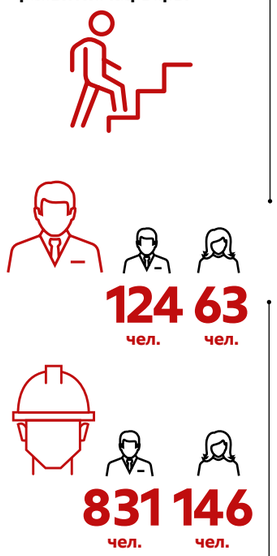




Среднегодовое количество часов обучения на одного сотрудника в 2017 году

Категория сотрудника	Мужчин	Женщин
АУП, в том числе	772	608
руководители (от первого руководителя до начальника отдела)	258,43	182,3
специалисты	513,56	425,61
Производственный персонал, в том числе	980,3	275,7
ИТР	536	177
Рабочие	444,3	98,7

Результативность и развитие карьеры



организовано 36 обучающих мероприятий, из них: 6 – обучение в корпоративном формате, 1 – обучение работников английскому языку.

За 2017 год численность работников, обученных за счет средств работодателя, составило 103 человека. Удельный вес сертифицированных работников составил 62,5%.

В течение года Компанией осуществляется ежегодная оценка деятельности работников в соответствии с утвержденными Правилами, которая призвана оказывать помощь в выявлении потребности в обучении и развитии и быть движущей силой в улучшении индивидуальных показателей деятельности. Процесс проведения оценки результативности основан на честной и справедливой обратной связи и построен на доверии.

Категория сотрудника	Количество (доля) сотрудников, для которых проводятся периодические оценки результативности и развития карьеры		
	Всего, из них	Мужчин	Женщин
АУП, в том числе	**187**	**124**	**63**
руководители (от первого руководителя до начальника отдела)	56	47	9
Специалисты	131	77	54
Производственный персонал, в том числе	**977**	**831**	**146**
ИТР	184	154	30
Рабочие	793	677	116

Наши ценности

T

TEAM / КОМАНДА
- Мы поступаем с людьми так, как хотели бы, чтобы поступали с нами.
- Мы приветствуем разнообразие людей и точек зрения, слушаем всех и слышим каждого.
- Мы работаем в сотрудничестве для достижения более высоких результатов.

E

EXCELLENCE / ПОСТОЯННОЕ СОВЕРШЕНСТОВАНИЕ / РАЗВИТИЕ
- Мы выходим из зоны комфорта и постоянно развиваемся.
- Мы поощряем инициативу и не наказываем за ошибки.
- Мы принимаем эффективные решения и берем на себя персональную ответственность.

M

MERITOCRACY / МЕРИТОКРАТИЯ
- Мы ко всем относимся одинаково.
- Мы оцениваем по достижениям и продвигаем по результатам.
- Мы выбираем достойных профессионалов.

I

INTEGRITY / ПОРЯДОЧНОСТЬ / ЧЕСТНОСТЬ
- Мы ставим интересы Компании выше личных.
- Мы доводим начатое до конца и держим слово.
- Мы честны и открыты к коллегам и своим партнерам.

R

RESPECT / УВАЖЕНИЕ
- Мы уважительно относимся ко всему: людям, обществу, природе, законам, традициям, правилам.
- Мы действуем на принципах доверия и уважения.
- Мы разделяем ценности и интересы Компании.

Деловая этика в Компании

В Компании действует Кодекс деловой этики, основной целью которого является развитие корпоративной культуры в Компании и построение эффективного взаимодействия с заинтересованными лицами путем применения практики делового поведения.

Кодекс разработан в соответствии с положениями законодательства Республики Казахстан, с учетом требований Международной организации труда, Устава, Кодекса корпоративного управления и иных внутренних документов Компании. Совет директоров периодически пересматривает и совершенствует положения Кодекса, анализирует, в какой мере они реализуются на практике и при необходимости вносит изменения и/или дополнения.

Компания принимает Кодекс и следует его требованиям во взаимоотношениях с Единственным акционером, должностными лицами и работниками Компании, другими заинтересованными лицами и обществом в целом для принятия корпоративных решений как в стратегически важных, так и в повседневных ситуациях, с которыми сталкиваются должностные лица и работники Компании.

Такие ценности, как **меритократия, уважение, честность, открытость, командный дух и доверие**, должны определять поведение работников Компании в их взаимодействии с коллегами, со всеми деловыми партнерами, включая государственные учреждения.

Согласно Кодексу, работники Компании руководствуются следующими правилами и принципами:

- Должностные лица и работники Компании обязательно ознакамливаются с внутренними документами касательно **конфиденциальности информации** и заботятся о предотвращении ее разглашения любым третьим лицам вне Компании, а также придают особое значение недопущению потери или уничтожения данных.
- Недопущение **конфликта интересов** является важным условием для обеспечения защиты интересов Компании, ее работников и Единственного акционера. Все работники несут ответственность за принятие прозрачных, своевременных и адекватных решений, в которых отсутствует конфликт интересов.
- Недопущение коррупционных и других противоправных действий с целью получения или сохранения неоправданных выгод и имуществ как со стороны заинтересованных лиц, так и со стороны должностных лиц и работников Компании.
- Должностные лица и работники Компании вносят вклад в развитие **корпоративной культуры** в Компании, понимая требования Кодекса, делясь с другими коллегами своими знаниями в области принципов деловой этики, принятых правил делового поведения, соблюдая требования деловой этики и предупреждая нарушения.
- Соблюдение требований **по безопасности, охране труда и защите окружающей среды** в соответствии с требованиями законодательства в данной сфере. Должностные лица и работники Компании стремятся оценивать свои действия с точки зрения влияния на окружающую среду и минимизировать воздействие на нее.
- Соблюдение высоких этических стандартов в **отношениях с общественностью и СМИ**. Недопущение распространения недостоверной информации, сокрытия и/или искажения фактов в публичных выступлениях руководящих работников, своих информационно-рекламных материалах или других общественных мероприятиях. У Компании функционирует корпоративный сайт: www.tks.kz.
- Согласно **контрольным мерам** должностные лица и работники Компании строго придерживаются требований Кодекса и сообщают о любых нарушениях его требований. В компании существует телефон доверия: +7 (7172) 55-93-30.

В Компании введена политика омбудсмена. Омбудсмен назначается Советом директоров один раз в два года с целью сбора сведений для наблюдения положения Кодекса, консультации работников, должностных лиц по положениям Кодекса, инициации рассмотрения споров по нарушению положений Кодекса.

В Компании создана функция комплаенс, который предполагает обеспечение соблюдения обязательных регуляторных требований и наилучшей международной практики по вопросам противодействия коррупции среди всех сотрудников и создает условия для ведения бизнеса в соответствии с международными стандартами, внутренними политиками и законодательством РК.

В 2017 году обращений по фактам несоблюдения и/или нарушения положений Кодекса деловой этики, норм законодательства Республики Казахстан и иных внутренних нормативных документов Компании не поступало. Также за отчетный период случав реализации в Компании рисков, связанных с коррупцией, не имеется.

Каждый работник отвечает за соблюдение этических норм в рамках своего поведения. Соблюдение норм Кодекса является обязательным для всех должностных лиц и работников Компании. Нарушение норм Кодекса влечет дисциплинарную ответственность в установленном порядке. Руководители структурных подразделений, управляющие директора ответственны перед Правлением Компании за внедрение Кодекса, за понимание его норм всеми работниками курируемых подразделений.

09 ИНФОРМАЦИЯ О ВНУТРЕННЕМ АУДИТЕ

42 **Молибден**

Mo

95,94

Молибден – переходный металл светло-серого цвета. Главное применение находит в металлургии.

Название происходит от др.-греч. μόλυβδος, означающего «свинец». Оно дано из-за внешнего сходства молибденита (MoS_2), минерала, из которого впервые удалось выделить оксид молибдена, со свинцовым блеском (PbS). Вплоть до XVIII в. молибденит не отличали от графита из-за свинцового блеска, эти минералы носили общее название «молибден».

Служба внутреннего аудита (далее – Служба) является органом Компании, организационно подчиненным Председателю Правления и функционально подотчетным Совету директоров. Курирует деятельность Службы Комитет по аудиту.

Миссия Службы заключается в оказании необходимого содействия Совету директоров и Правлению в осуществлении их обязанностей по достижению стратегических целей Компании.

Основной целью деятельности Службы является предоставление Совету директоров независимых и объективных гарантий и консультаций, направленных на совершенствование систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления в Компании.

При разработке годового аудиторского плана Служба использует риск-ориентированный подход. Аудиторские проверки осуществляются на основании годового аудиторского плана, одобренного Комитетом по аудиту и утвержденного Советом директоров.

Руководствуясь основными целями и задачами, поставленными Советом директоров перед Службой, в 2017 году проведены:

- аудит в дочерней организации ТОО «Тау-Кен Проект»;
- аудит процесса управления контрактами на недропользование;
- аудит процесса закупок, заключения и исполнения договоров;
- аудит в дочерней организации АО «ШалкияЦинк ЛТД»;
- аудит в дочерней организации ТОО «Tau-Ken Temir»;
- диагностика корпоративного управления АО «НГК «Тау-Кен Самрук».

По результатам аудиторских проверок Службой представлены 157 рекомендаций, направленных на совершенствование внутреннего контроля в различных процессах.

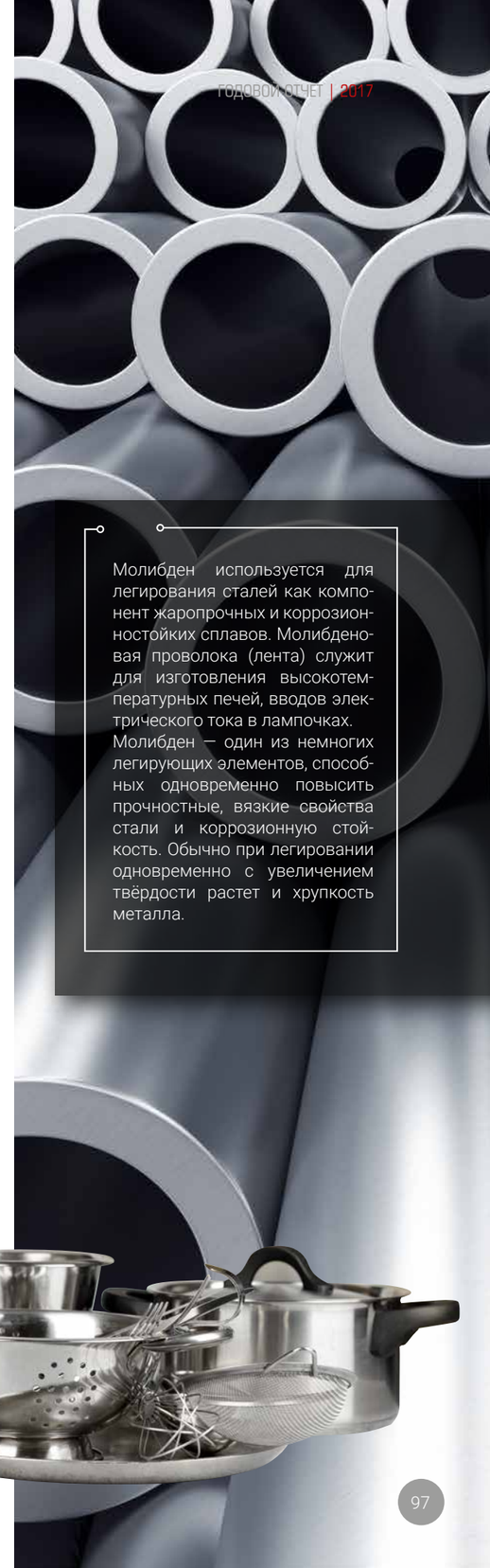
За отчетный период Службой также проведены внеплановые проверки по 6 обращениям, поступившим на горячую линию Совета директоров, по 2 поручениям Фонда и Комитета по аудиту. Результаты проведенных проверок рассмотрены Комитетом по аудиту и Советом директоров, приняты соответствующие решения.

В 2017 году на ежеквартальной основе проводился мониторинг исполнения рекомендаций, выданных как Службой, так и внешним аудитором.

В целях координации деятельности для обеспечения надлежащего охвата и минимизации двойной работы Службой представлена информация о системе внутреннего контроля Компании внешнему аудитору.

Для обеспечения непрерывного профессионального развития, постоянного совершенствования знаний, навыков и компетенций в отчетном периоде обеспечено участие сотрудников Службы в обучающих мероприятиях.

В 2017 году Комитетом по аудиту и Советом директоров ежеквартально проводилась оценка эффективности деятельности Службы.



Молибден используется для легирования сталей как компонент жаропрочных и коррозионностойких сплавов. Молибденовая проволока (лента) служит для изготовления высокотемпературных печей, вводов электрического тока в лампочках. Молибден — один из немногих легирующих элементов, способных одновременно повысить прочностные, вязкие свойства стали и коррозионную стойкость. Обычно при легировании одновременно с увеличением твёрдости растет и хрупкость металла.

10 ИНФОРМАЦИЯ О ВНЕШНЕМ АУДИТОРЕ

47 Серебро
Ag
107,868

Серебро - ковкий, довольно тяжёлый (легче свинца, но тяжелее меди, плотность – 10,5 г/см³), пластичный благородный металл серебристо-белого цвета. Обладает самой высокой теплопроводностью и электропроводностью среди всех известных металлов (удельное электрическое сопротивление $1{,}59 \cdot 10^{-8}$ Ом·м при температуре 20 °C). Относительно тугоплавок – температура плавления 962 °C.

Политика внешнего аудита

При привлечении услуг аудиторских организаций Компания руководствуется Политикой в области привлечения услуг аудиторских организаций АО «НГК «Тау-Кен Самрук», утвержденной решением Совета директоров от 2 июля 2015 года (протокол № 06/15). Основные положения, предусмотренные Политикой, предоставляют Компании возможность привлечения аудиторов для оказания определенных аудиторских и неаудиторских услуг без ущерба объективности или независимости аудитора и недопущения конфликта интересов.

Выбор аудитора

Для обеспечения аудита годовой финансовой отчетности и промежуточной финансовой отчетности с аудиторским обзором по результатам деятельности за отчетный период в течение года и проведения последующих мероприятий в соответствии с законодательством Республики Казахстан, Порядком по выбору аудитора, разработанным АО «Самрук-Қазына», внутренними документами, выбор аудитора Компанией осуществляется в установленном порядке. Основными критериями, определяющими выбор аудитора, являются:

1) качество услуг аудитора, которое определяется следующими факторами:
   - уровнем квалификации специалистов;
   - опытом работы как на казахстанском, так и на международном рынках;
   - оперативностью в предоставлении услуг;
   - знанием бизнеса отрасли;
2) стоимость услуг.

Ротация партнера по проекту

В Компании периодически осуществляется смена внешнего аудитора и/или партнера по проекту, ответственного за подготовку аудиторского отчета. Срок ротации внешнего аудитора Компании (т. е. период времени, по истечении которого Компания должна сменить внешнего аудитора) составляет не более 5 последовательных лет. План преемственности по достижению этого результата должен быть подготовлен аудитором и представлен Комитету по аудиту для рассмотрения не позднее чем за один год до проведения ротации. В отчетном периоде аудиторская организация не оказывала неаудиторские услуги.

Период	Наименование услуг	Размер вознаграждения, с НДС, тенге
2017 г.	Аудит годовой и обзор полугодовой отдельной и консолидированной финансовых отчетностей	6 498 044

ПРИЛОЖЕНИЯ

ПРИЛОЖЕНИЕ №1, ОТЧЕТ О СОБЛЮДЕНИИ ККУ

№	Положения Кодекса Корпоративного управления	Уровень соответствия: соответствует/ соответствует частично/ не соответствует	Информация о соблюдении/ не соблюдении положений Кодекса
1	2	3	4
Глава 1. Правительство как акционер Фонда			
1.1.	«Основная стратегическая задача организаций – это рост долгосрочной стоимости и Устойчивое развитие организаций, что отражается в стратегии развития. Все принимаемые решения и действия должны соответствовать стратегии развития. Органы, должностные лица и работники организаций должны действовать и принимать решения в соответствии со стратегией развития и уставом. Стратегия развития представляет собой долгосрочный документ, определяющий видение, миссию, цели, задачи, стратегические направления и ключевые показатели деятельности на десятилетний период. Компании на основе стратегии развития Фонда утверждают стратегию развития сроком на десять лет».	соответствует	«В 2017 году решением Совета директоров актуализирована Стратегия развития АО «НГК «Тау-Кен Самрук» на 2017–2026 годы, с учетом задач роста долгосрочной стоимости и устойчивого развития Компании. Органы, должностные лица и работники на практике действуют и принимают решения в соответствии со Стратегией развития и Уставом. Стратегия содержит миссию, видение, цели, задачи, стратегические направления и ключевые показатели деятельности Стратегия развития сконцентрирована на перспективных проектах, цели, задачи и направления развития являются едиными для всей группы».
1.2.	В рамках стратегии развития Советом директоров определяются долгосрочные цели, которые должны отвечать следующим критериям: быть конкретными, измеримыми, достижимыми, актуальными, с заданными сроками достижения. Оценка достижения стратегических целей определяется посредством долгосрочных КПД. Рекомендуется, чтобы отдельные направления деятельности (например, инвестиционная, инновационная, информационные технологии, управление человеческими ресурсами) были включены в стратегию развития.	соответствует	«Согласно утвержденной Стратегии развития, Советом директоров определены 4 долгосрочные цели, которые конкретны, измеримы, являются достижимыми, актуальными и с заданными сроками достижения: 1. Увеличение стоимости Компании для акционера 2. Устойчивый рост Компании за счет реинвестиций 3. Повышение компетенций Компании по управлению проектами и поиску новых проектов 4. Способствование развитию ГМК Казахстана В мае 2017 года решением Совета директоров утвержден перечень стратегических КПД Общества. Долгосрочные стратегические КПД обозначены в Бизнес-Плане Общества, который утвержден Советом директоров на 5-летний период. В утвержденной Стратегии развития определены задачи по отдельным направлениям развития, в том числе по инвестиционной и инновационной деятельности».
1.3.	Рекомендуется обеспечить оптимальную структуру активов для организаций. В Холдинговой компании материнская компания может создаваться в форме акционерного общества. Остальные организации рекомендуется создавать в форме товарищества с ограниченной ответственностью. В уже созданных в форме акционерного общества организациях рекомендуется рассмотреть возможность реорганизации в форму товарищества с ограниченной ответственностью с учетом экономических, правовых и иных аспектов и обеспечения интересов группы Фонда.	соответствует	В Компании создание дочерних и зависимых организаций осуществляется в форме товарищества с ограниченной ответственностью. Исключением является приобретение Обществом в 2014 году акций АО «ШалкияЦинк ЛТД» (100%).
1.4.	«Правительство предоставляет Организациям полную операционную самостоятельность и не допускает вмешательства со стороны Правительства и государственных органов в оперативную (текущую) и инвестиционную деятельность Организаций за исключением случаев, предусмотренных законами, актами и поручениями Президента Республики Казахстан».	соответствует	Компании предоставляется операционная самостоятельность, случаев вмешательства Правительства и государственных органов в оперативную и инвестиционную деятельность за 2017 год не зафиксировано. Влияние осуществляется посредством реализации функций государственного регулирования, предусмотренных законодательством.
1.5.	Члены Правительства и иные государственные служащие (представители государственных органов) не входят в составы советов директоров организаций.	соответствует	В настоящее время в составе Совета директоров Компании нет членов Правительства и иных государственных служащих.
1.6.	Советы директоров организаций избираются общим собранием акционеров (единственным акционером) организаций.	соответствует	Члены Совета директоров Компании избираются Единственным акционером.

1	2	3	4
1.7.	Инвестиционная деятельность организации осуществляется на рыночных принципах в соответствии со стратегией организации и направлена на прирост стоимости и оптимальную структуру активов.	соответствует	Инвестиционная деятельность Компании осуществляется на рыночных принципах в соответствии со Стратегией развития АО «НГК «Тау-Кен Самрук», утвержденная Советом директоров и направлена на прирост стоимости и оптимальную структуру активов. Стратегия содержит портфель инвестиционных проектов, реализуемых для выполнения миссии Компании. Информация об инвестиционной деятельности Компании подробно излагается в Годовых отчетах и на корпоративном веб-сайте. В соответствии со Стратегией основной целью является Увеличение стоимости Компании для акционера.
1.8.	Случаи реализации организацией низкорентабельных и социально-значимых проектов должны раскрываться в годовом отчете организации с указанием источников финансирования таких проектов.	соответствует	В инвестиционном портфеле Компании отсутствуют низкорентабельные и социально-значимые проекты. Компания самостоятельно реализует проекты, инициируемые Фондом или Правительством Республики Казахстан, при условии, что они обеспечивают требуемую доходность. В случае реализации данных проектов, Регламентом раскрытия информации АО «НГК «Тау-Кен Самрук» в части подготовки Годового отчета в 2016 году предусмотрено требование о раскрытии фактов реализации низкорентабельных и социально-значимых проектов с указанием источников финансирования в Годовом отчете.
1.9.	Организации должны придерживаться высоких этических стандартов и внедрять необходимые процедуры для обеспечения постоянного применения этих стандартов всеми работниками и партнерами организаций.	соответствует	В Компании утвержден Кодекс деловой этики, который разработан в соответствии с положениями законодательства Республики Казахстан, с учетом требований Международной организации труда, Устава, Кодекса корпоративного управления и иных внутренних документов Компании и представляет собой свод правил и принципов, которыми руководствуются все работники. Случаев нарушения норм Кодекса деловой этики в 2017 году в Компании не зафиксировано.
1.10.	Уведомления о предполагаемых нарушениях должны направляться напрямую СВА или Совету директоров организации. Исполнительный орган и все его структурные подразделения, включая службу безопасности, не должны препятствовать передаче уведомлений о предполагаемых нарушениях СВА или Совету директоров.	соответствует	«Советом директоров АО «НГК «Тау-Кен Самрук» утверждена Политика уведомлений о предполагаемых нарушениях. Уведомления о предполагаемых нарушениях направляются на специальный электронный адрес или телефон горячей линии. Заявления рассматриваются СВА и Омбудсменом, после чего передаются в Комитет по аудиту Совета директоров. Правление не препятствуют передаче уведомлений о предполагаемых нарушениях СВА или Совету директоров. В 2017 году Решением Совета директоров Единственного акционера утверждена Политика инициативного информирования (Whistleblowing policy), которая размещена в открытом доступе на веб-сайте Компании. Согласно данной политики с 2017 года функционирует централизованная «горячая линия» для Группы компаний и администрирует ее независимая сторонняя компания (ТОО «Делойт»), в обязанности которой входит: – получать и обрабатывать все входящие сообщения по телефону, вебсайту или электронной почте; – коммуницировать с лицами, выражающими обеспокоенность, где это возможно и способствовать в предоставлении максимально релевантной информации; – классифицировать все сообщения и направлять их лицам, которые расследуют нарушения; – готовить отчеты по поступившим обращениям для предоставления в последующем Комитету по аудиту при Совете директоров».
1.11.	В целях соблюдения принципов деловой этики и оптимального регулирования социально-трудовых трудовых споров, возникающих в Организациях, назначается Омбудсмен.	соответствует	«В рамках утвержденного Кодекса деловой этики, создан и функционирует институт Омбудсмена. Права и обязанности Омбудсмена: 1) Омбудсмен назначается Советом директоров Общества 1 раз в два года; 2) основными функциями Омбудсмена являются сбор сведений наблюдения положения Кодекса, консультация работников, должностных лиц по положениям Кодекса, инициация рассмотрения споров по нарушению положений Кодекса и участие в нем. Решением Совета директоров АО «НГК «Тау-Кен Самрук» от 06.04.16 г. № 03/16 Омбудсменом назначена Нуралина Жанара Серикжановна. По результатам 2017 года обращений в адрес Омбудсмена не поступало».

1	2	3	4
1.12.	Совет директоров организации оценивает результаты деятельности Омбудсмена и принимает решение о продлении или прекращении полномочий лица, занимающего должность Омбудсмена.	соответствует	Согласно Уставу АО «НГК «Тау-Кен Самрук» избрание и досрочное прекращение полномочий Омбудсмена входит в компетенцию Совета директоров Компании.
Глава 2. Взаимодействие Фонда и организаций. Роль Фонда как национального управляющего холдинга			
2.1.	Система корпоративного управления в организациях обеспечивает надлежащее управление и контроль за их деятельностью и направлена на рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие. Фонд как национальный управляющий холдинг выполняет в отношении своих компаний роль стратегического холдинга. В основе корпоративного управления должны быть эффективность, оперативность и прозрачность.	соответствует	Единственный акционер направляет Председателю Совета директоров Компании письма-ожидания, которые доводятся до Совета директоров. В соответствии с Уставом Компании, Совет директоров определяет направления деятельности Компании, утверждает Стратегию развития и План развития (бизнес-план) на 5 лет, в том числе учитывая ожидания Единственного акционера. Правление Компании обеспечивает реализацию Стратегии, Планов развития (бизнес-планов) и достижение утвержденных стратегических КПД, регулярно отчитываясь перед Советом директоров.
2.2.	Система корпоративного управления организаций представляет собой совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль за деятельностью организаций, а также систему взаимоотношений между Исполнительным органом, Советом директоров, акционерами и Заинтересованными сторонами. Компетенции органов и порядок принятия решений должны быть четко определены и закреплены в уставе.	соответствует	«Устав Компании содержит четкое разделение прав, обязанностей и компетенций Единственного акционера, Совета директоров, исполнительного органа, Службы внутреннего аудита, филиалов и представительств Компании, должностных лиц Компании. Уставы дочерних организаций Компании содержат разделение прав, обязанностей и компетенций Единственного участника, исполнительного органа, Председателя Правления дочерней организации и др. Иерархия порядка рассмотрения вопросов и принятия решений органов Компании, разграничения полномочий и ответственности между органами и должностными лицами Компании соответствуют требованиям Кодекса корпоративного управления. Положения о структурных подразделениях и должностные инструкции утверждены для всех работников и подразделений. Также действуют положения о различных органах (Совет директоров, Правление, комитеты при Совете директоров, консультативно-совещательные органы при Правлении)».
2.3.	Фонд участвует в управлении Компаниями посредством реализации функций Акционера/Участника, а также через Совет директоров, в порядке, определенном уставами Компаний и настоящим Кодексом.	соответствует	Управление Компанией осуществляется Фондом посредством реализации функций акционера и через Совет директоров. В уставе АО «НГК «Тау-Кен Самрук» указаны обязанности и полномочия Единственного акционера, Совета директоров и Исполнительного органа.
2.4.	Фонд ежегодно направляет председателю Совета директоров и представителям Фонда в Совете директоров организаций ожидания акционера на предстоящий финансовый год.	соответствует	Фонд ежегодно направляет Председателю и членам Совета директоров Компании ожидания акционера на предстоящий год. Советом директоров утверждается План мероприятий по реализации ожидания Единственного акционера. Во исполнение ожиданий Единственного акционера АО «НГК «Тау-Кен Самрук» на 2017 год, утвержден план мероприятий по реализации ожиданий Единственного акционера №12/16 от 28.12.16 г.
2.5.	Советы директоров организаций обладают полной самостоятельностью в принятии решений в рамках своей компетенции, установленной уставом компаний.	соответствует	В соответствии с Уставом Компании Совет директоров обладает полной самостоятельностью в принятии решений по вопросам, отнесенным к его исключительной компетенции.
2.6.	Фонд с учетом проведенных обсуждений с организациями формирует единые политики для компаний, утверждает методические рекомендации и корпоративные стандарты для организаций.	соответствует	«Компания разрабатывает свои документы и осуществляет свою деятельность в соответствии с методическими рекомендациями и корпоративными стандартами Фонда. Например: – Стратегия развития Компании была разработана в соответствии с рекомендациями Фонда по стратегическому планированию. – Регламент по управлению ДЗО Компании. – Правила разработки, согласования, утверждения, корректировки, исполнения и мониторинга исполнения плана развития и бюджета. В Компании действует Положение о системе внутреннего контроля (разработано на основе Положения о СВК Фонда). Утверждено Руководство по организации внутреннего аудита, Положение о внутреннем аудите, отдельные Методики проведения аудита, регламентирующие цели утверждены Советом директоров на основании корпоративных стандартов и методических рекомендаций Фонда».

1	2	3	4
2.7.	Исполнительные органы Фонда и организаций должны взаимодействовать в духе сотрудничества, чтобы обеспечить достаточную амбициозность и реалистичность Планов развития Компаний, направляемых для утверждения Советам директоров Компаний, а также их соответствие стратегии и Плану развития Фонда.	соответствует	Правление Компании и Правление Фонда взаимодействуют в духе сотрудничества и проводят неформальные консультации для амбициозности, реалистичности Плана развития и его соответствия документам планирования Фонда. Отчет по исполнению Плана развития Компании за 2017 год был принят на Совете директоров Компании от 29 марта 2017 года (Протокол №03/17). Правление АО «НГК «Тау-Кен Самрук» и Правление Фонда поддерживают неформальный диалог по вопросам стратегии и устойчивого развития, данное взаимодействие носит консультационный характер. Ответственность за операционное управление несет Правление Компании.
2.8.	Распределение чистого дохода в пользу Фонда как акционера осуществляется в форме дивидендов на основе формализованной и прозрачной дивидендной политики.	соответствует	Решение о выплате дивидендов по простым акциям по итогам квартала, полугодия или года принимается Единственным акционером, в соответствии с Дивидендной политикой АО «Самрук-Қазына» по отношению к дочерним организациям. Расчет размера дивидендов производится, исходя из суммы чистого дохода Компании, отраженного в годовой аудированной финансовой отчетности. Порядок принятия решения о выплате дивидендов соответствует требованиям Устава Компании. Дивиденды уплачиваются в срок, установленный решением Единственного акционера.
2.9.	Организации и их должностные лица несут ответственность за рост долгосрочной стоимости и Устойчивое развитие организаций, соответственно, и принимаемые решения и действия/бездействие, в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан и внутренними документами. Основным элементом оценки эффективности деятельности организаций, Исполнительного органа является система КПД. В целях достижения КПД Компании разрабатывают соответствующие Планы развития, которые утверждаются решением Совета директоров.	соответствует	Компания и его должностные лица несут ответственность за осуществление деятельности в интересах Компании и акционера в соответствии с законодательством, уставом, положениями об органах. КПД утверждаются Советом директоров в составе Плана развития. Представители Фонда в Совете директоров активно участвуют в обсуждении и постановке КПД и целевых значений с учетом Ожиданий акционера. На ежегодной основе при рассмотрении отчета по исполнению Плана развития осуществляется оценка достижения КПД Компании. В соответствии с утвержденными Правилами оценки деятельности руководящих работников проводится ежегодная оценка по достижению КПД членов Правления. Достижение КПД напрямую влияет на вознаграждение и может являться основанием для принятия кадровых решений.
2.10.	Совет директоров холдинговой компании должен обеспечить эффективность управления, рост долгосрочной стоимости и Устойчивое развитие во всех юридических лицах, входящих в ее группу. Результатами эффективного управления в группе Холдинговой компании должны стать повышение операционной эффективности, улучшение качества отчетности, улучшенные стандарты корпоративной культуры и этики, большая открытость и прозрачность, снижение рисков, надлежащая система внутреннего контроля.	соответствует	АО «НГК «Тау-Кен Самрук» как холдинговая компания внедряет, поддерживает и улучшает систему управления дочерними организациями. Так, решением Совета директоров №11/17 от 08.11.17 г. утвержден Регламент по управлению дочерними и зависимыми организациями АО «НГК «Тау-Кен Самрук». Компетенция Совета директоров Компании по управлению дочерними компаниями предусмотрена Уставом АО «НГК «Тау-Кен Самрук». Регулярно на заседаниях Совета директоров Компании рассматриваются вопросы касающиеся дочерних организаций.
Глава 3. Устойчивое развитие			
3.1.	Организации должны стремиться к росту долгосрочной стоимости, обеспечивая при этом свое Устойчивое развитие, и соблюдать баланс интересов Заинтересованных сторон. Деятельность в области Устойчивого развития должна соответствовать лучшим международным стандартам. Организации в ходе осуществления своей деятельности оказывают влияние или испытывают на себе влияние Заинтересованных сторон. Заинтересованные стороны могут оказывать как положительное, так и негативное воздействие на деятельность организации, а именно на рост стоимости, Устойчивое развитие, репутацию и имидж, создавать или снижать риски. Организациям необходимо уделять важное значение надлежащему взаимодействию с Заинтересованными сторонами Организациям при определении Заинтересованных сторон и взаимодействия с ними рекомендуется использовать международные стандарты определения и взаимодействия с Заинтересованными сторонами.	соответствует	«В компании разработана и утверждена Консолидированная карта стейкхолдеров, которая содержит перечень заинтересованных сторон и взаимодействия с ними, с учетом международных стандартов определения и взаимодействия с заинтересованными сторонами GRI (Global Reporting Initiative) и другие. В Карте стейкхолдеров приводятся инструменты и направления взаимодействия, соответствующее налаживание сотрудничества проводится на практике. Так, в рамках Карты стейкхолдеров осуществлялись следующие взаимодействия: – На постоянной основе раскрывается информация и размещается отчетность о деятельности компании на корпоративном веб-сайте, ведется раздел «Вопрос-ответ» для всех заинтересованных лиц. – Проводились интервью с работниками Компании в рамках оценки персонала. – Анкетирование и проведение опроса ключевых заинтересованных сторон в процессе разработки Годового отчета, в соответствии требованиям GRI.

1	2	3	4
			– Проводились деловые встречи с потенциальными партнерами, инвесторами, подрядчиками для осуществления совместной работы. – Рабочие визиты руководства на объекты производства. – Заключались меморандумы в рамках реализации совместных проектов (Nazarbayev University, Национальный музей). – Деловые встречи в рамках Дня Инвестора (г. Алматы, г. Лондон). – Участие на выставках (ЕММ). – Участие в форумах (Астаннинский экономический форум, ЕММ). Кроме того, разработан Консолидированный план и Методы взаимодействия с заинтересованными сторонами и основные группы рисков, значимых для взаимодействия с заинтересованными сторонами (с учетом соответствующих рисков и классифицировала их по степени воздействия (прямого или косвенного)».
3.2.	Организации должны обеспечить согласованность своих экономических, экологических и социальных целей для Устойчивого развития в долгосрочном периоде, которое включает, в том числе, рост долгосрочной стоимости для акционеров и инвесторов. Устойчивое развитие в организациях состоит из трех составляющих: экономической, экологической и социальной.	соответствует	«В Компании Советом директоров утверждены Стратегия развития АО «НГК «Тау-Кен Самрук» на 2017—2026 гг., Политика в области корпоративной социальной ответственности Компании, Политика в области безопасности и охраны труда Компании, Экологическая политика Компании, Кадровая политика Компании на 2014—2022 гг. Стратегия развития Компании на 2017—2026 гг., согласно которой определены принципы, стратегические цели и задачи направленные на выполнение стратегических целей. Политика в области корпоративной социальной ответственности Компании, согласно которой определены принципы, стратегические цели, оценка эффективности в области корпоративной социальной ответственности. Экологическая политика Компании выражает официальную позицию Компании в отношении ее роли и ее обязательств в сохранении благоприятной окружающей среды в регионах присутствия Компании и ее дочерних и зависимых организаций, является основой для установления среднесрочных корпоративных экологических целей, учитывается при разработке программ перспективного развития Компании. Политика в области безопасности и охраны труда Компании выражает официальную позицию Компании в отношении ее роли и ее обязательств в обеспечении охраны здоровья и безопасности труда работников Компании и ее дочерних и зависимых организаций, является основой для установления среднесрочных корпоративных целей по обеспечению охраны здоровья и безопасности труда, учитывается при разработке программ перспективного развития Компании. Кадровая политика Компании, согласно которой определены принципы, цели и подходы в области управления человеческими ресурсами его развитии и социальной поддержки».
3.3.	Организации должны проводить анализ своей деятельности и рисков по трем данным аспектам, а также стремиться не допускать или снижать негативное воздействие результатов своей деятельности на Заинтересованные стороны.	соответствует частично	В АО «НГК «Тау-Кен Самрук» утверждены Правила управления рисками, в рамках которых Компания осуществляет идентификацию рисков, результаты чего отражаются в Регистре рисков. Регистр рисков состоит из стратегических, операционных, инвестиционных, правовых и финансовых рисков. Регистр рисков содержит в том числе риски экономической результативности, социальные, экологические риски. Решением Совета Директоров утвержден Регистр рисков Компании на 2017 г. Оценка рисков в рамках Регистра рисков осуществляется на ежеквартальной основе. На ежегодной основе разрабатывается План по управлению критическими рисками на предстоящий отчетный год. Целью разработки данного плана является управление критическими рисками. Компания принимает меры по регулярной внутренней проверке соблюдения экологического законодательства РК и сопоставлению результатов производственного экологического контроля с условиями экологического и иных разрешений. Отсутствуют свидетельства, что Компания регулярно оценивает экологические риски при планировании деятельности, разработке инвестиционных проектов.

1	2	3	4
3.4.	Принципами в области Устойчивого развития являются открытость, подотчетность, прозрачность, этичное поведение, уважение интересов Заинтересованных сторон, законность, соблюдение прав человека, нетерпимость к коррупции, недопустимость конфликта интересов, личный пример.	соответствует	«1) В целях обеспечения системы управления в области устойчивого развития решением Совета директоров Компании утверждена Политика в области корпоративной социальной ответственности АО «НГК «Тау-Кен Самрук», в которой изложены принципы соблюдаемые Компанией в следующих сферах: – соблюдение прав человека; – трудовые отношения; – охрана окружающей среды; – социальная поддержка; – взаимодействие с обществом; – прозрачность, защита прав инвесторов и клиентов. Основными направлениями деятельности Компании в области корпоративной социальной ответственности определены: – трудовые отношения; – охрана здоровья и безопасность труда; – окружающая среда; – честное ведение дел.
			2) В Компания и ее ДО своей деятельностью оказывают существенное влияние на развитие не только отрасли, но и экономику в целом, а также социальную сферу регионов. Среди аспектов влияния можно выделить следующее: – создание рабочих мест; – пополнение бюджета страны через налоговые отчисления; – вклад в развитие ГМК отрасли посредством наращивания операционной деятельности и производственных мощностей действующих предприятий; – забота об окружающей среде с помощью экологических платежей и разумной системой управления отходами; – осуществление закупок с высоким местным содержанием для поддержки казахстанских производителей; – привлечение стратегических инвесторов и кредитных учреждений (банков); – оказание поддержки образовательным учреждениям; – проведение форумов и встреч с инвесторами и экспертами с целью развития ГМК отрасли посредством обмена информацией и лучшими текущими отраслевыми практиками; – отчисления на социально-экономическое развитие региона; – предусмотрен социальный пакет (материальная помощь, медицинское страхование).
			3) Компания стремится к устойчивому развитию с учетом принципов социальной ответственности. Функционирует прозрачный конкурсный трехэтапный отбор на основании Правил конкурсного отбора на вакантные должности. Функционирует система развития и обучения на основании Правил профессионального развития и профессионального обучения, работает кадровый резерв. В Компании, согласно организационной структуре, предусмотрена позиция комплаенс-офицера, который предполагает обеспечение соблюдения обязательных регуляторных требований и наилучшей международной практики по вопросам противодействия коррупции среди всех сотрудников и создает условия для ведения бизнеса в соответствии с международными стандартами, внутренними политиками и законодательством РК. На ежегодной основе выпускается отчет в области устойчивого развития в соответствии с требованиями GRI».

1	2	3	4
3.4.	«В Организации должна быть выстроена система управления в области Устойчивого развития, которая включает, но не ограничивается, следующими элементами: 1) приверженность принципам Устойчивого развития на уровне Совета директоров, Исполнительного органа и работников;»	соответствует	«Правлением Единственного акционера утвержден Кодекс корпоративного управления. Советом директоров утверждены внутренние нормативные документы, которые регламентируют принципы устойчивого развития: Стратегия развития Компании на 2017—2026 гг., Политика в области корпоративной социальной ответственности Компании, Экологическая политика Компании, Политика в области безопасности и охраны труда Компании, Кадровая политика Компании. Уставом Компании предусмотрены обязанности Совета директоров и Исполнительного органа об обеспечении и контроле устойчивого развития Компании, согласованные с Кодексом. Совет директоров утверждает Отчет о соблюдении/несоблюдении принципов и положений, предусмотренных Кодексом корпоративного управления Компании.
	2) анализ внутренней и внешней ситуации по трем составляющим (экономика, экология, социальные вопросы);	соответствует частично	В данный момент соответствующие виды анализа производятся в рамках отчетности по исполнению Стратегии развития, Плана развития (Бизнес-плана). Также внутренняя ситуация анализируется в ходе подготовки Отчета в области устойчивого развития.
	3) определение рисков в области Устойчивого развития в социальной, экономической и экологической сферах;	соответствует	В Компании действуют Правила управления рисками, в рамках данного документа Компания осуществляет идентификацию рисков, результаты чего отражаются в Регистре рисков. Регистр рисков состоит из стратегических, операционных, инвестиционных, правовых и финансовых рисков. Регистр рисков содержит в том числе риски экономической результативности, социальные риски, экологические.
	4) построение карты Заинтересованных сторон;	соответствует	Компанией разработана и утверждена Консолидированная карта стейкхолдеров.
	«5) определение целей и КПД в области Устойчивого развития, разработка плана мероприятий и определение ответственных лиц; регулярный мониторинг и оценка мероприятий в области Устойчивого развития, оценка достижения целей и КПД, принятие корректирующих мер, внедрение культуры постоянных улучшений.»	соответствует	«Совет директоров рассматривает отчет по устойчивому развитию Компании в составе консолидированного Годового отчета. В Компании Ведущему инженеру по охране труда и промышленной безопасности утверждены КПД в области охраны труда и техники безопасности. А также Ведущему инженеру по охране окружающей среды утверждены КПД в области экологии. Руководителям ДО (АО «ШалкияЦинк ЛТД», ТОО «Tau-Ken Temir», ТОО «Tay-Кен Алтын») включен в КПД показатель по отсутствию несчастных случаев (смертельных и с потерей полной трудоспособности). Совет директоров ежегодно анализирует отчеты о результатах деятельности Компании и Членов Правления, в которых отражается информация о достижении КПД в области устойчивого развития. Совет директоров уделяет особое внимание отклонениям от целевых показателей. При необходимости Совет директоров требует от исполнительного органа уточнить основные причины отрицательных отклонений и предлагает действия для приведения показателей в норму».
	6) интеграция Устойчивого развития в ключевые процессы, включая управление рисками, планирование, управление человеческими ресурсами, инвестиции, отчетность, операционную деятельность и другие, а также в стратегию развития и процессы принятия решений;	соответствует	«Стратегия развития Компании на 2017—2026 гг. включает в себя стратегию устойчивого развития, которая определяет принципы устойчивого развития для Компании и взаимодействие с заинтересованными сторонами. Принципы устойчивого развития включены в ключевые процессы, в том числе в процессы управления рисками, планирования, отчетности, управления человеческими ресурсами, инвестиций и операционной деятельности. Компания понимает, что безопасность труда и сохранение здоровья работников является безусловным приоритетом ее деятельности. Защита охраны окружающей среды и рациональное использование ресурсов играют важную роль в деятельности Компании и ее дочерних и зависимых организаций. При реализации проектов Компания стремится выбирать наиболее экологичные, энерго- и материалосберегающие технологии».

1	2	3	4
	7) повышение квалификации должностных лиц и работников в области Устойчивого развития.	соответствует	«Компания организует обучение и сотрудникам в области Устойчивого развития (Тренинги и семинары в области экологии и техники безопасности, в области финансов, в области управления персоналом, в области устойчивого развития). Компания предоставляет методическую поддержку своим структурным подразделениям и сотрудникам в области Устойчивого развития. В 2017 году работниками Департамента стратегии, трансформации и корпоративного управления пройдено обучение по теме: «Подготовка отчетности в области устойчивого развития в соответствии с руководством GRI», организованное ЧУ «Корпоративный университет «Самрук-Қазына». Также, сотрудники Компании прослушали семинар на тему «Методика диагностики корпоративного управления в группе компаний «Самрук-Қазына», организованный АО «Самрук-Қазына».
3.5.	«Организации обеспечивают ясность и прозрачность своей деятельности для Заинтересованных сторон. Методами раскрытия информации Заинтересованным сторонам могут быть встречи с Заинтересованными сторонами, использование СМИ (публикации, интервью), интернет-ресурс, предоставление обратной связи посредством средств коммуникации, консультативные комитеты и советы, предоставление ответов на запросы и другие.	соответствует частично	«Компания обеспечивает прозрачность своей деятельности для заинтересованных сторон посредством в том числе регулярного обновления информации на веб-сайте, выпуска годовых отчетов, отчетов в области Устойчивого развития, взаимодействия с СМИ, предоставления ответов на запросы. На полугодовой основе формируется, для рассмотрения членами СД, отчет по прозрачности и эффективности раскрытия информации Компанией заинтересованным сторонам на веб-сайте, ДФО, и в СМИ, в соответствии с требованиями Законов РК, ККУ и Информационной политикой. Информационные материалы, представленные для раскрытия, размещались на трех языках. По итогам отчетного периода велись работы с представителями средств массовой информации. Отсутствуют свидетельства, что Компания получает и рассматривает обратную связь от заинтересованных сторон касательно годового отчета о деятельности Компании. В целях соответствия международным стандартам ежегодно утверждается Советом директоров и выпускается Консолидированный годовой отчет о деятельности АО «НГК «Tay-Кен Самрук», включающий Отчет по Устойчивому развитию в соответствии с требованиями международных стандартов GRI.»
3.6.	«Организациям следует обсуждать включение и соблюдение принципов и стандартов Устойчивого развития в соответствующие контракты (соглашения, договоры) с партнерами. Рекомендуется принимать с партнерами комплексные меры по внедрению принципов и стандартов Устойчивого развития. В случае непринятия или ненадлежащего выполнения партнером принципов и стандартов Устойчивого развития, следует принимать во внимание насколько важным является данный партнер для организации и существуют ли меры воздействия на него и возможность его замены».	не соответствует	«Недостатки: 1. Отсутствуют свидетельства, что Компания выявляет риски, возникающие в результате потенциально негативного воздействия ее партнеров на экономическую, экологическую и социальную сферы. 2. Отсутствуют свидетельства, что Компания предпринимает меры для смягчения или предотвращения этого негативного воздействия, в случае если партнер не соблюдает принципы и стандарты устойчивого развития. 3. Отсутствуют свидетельства, что Компания производит оценку значимости такого партнера для своей коммерческой деятельности и либо определяет способы стимулирования такого партнера к соблюдению этих принципов либо рассматривает возможность его замены. В целях устранения несоответствия, Планом мероприятий по внедрению Кодекса корпоративного управления предусмотрены соответствующие мероприятия».
Глава 4. Права акционеров и справедливое отношение к акционерам			
4.1.	Соблюдение прав акционеров (участников) является ключевым условием для привлечения инвестиций в организации. Организация должна обеспечить реализацию прав акционеров (участников). При наличии в организации нескольких акционеров (участников), должно быть обеспечено справедливое отношение к каждому из них. Акционер (Участник) должен иметь возможность получить информацию об организации, необходимую для принятия соответствующего решения, с учетом требований конфиденциальности и раскрытия информации организации.	соответствует	АО «Самрук-Қазына» является единственным акционером Компании. Единственный акционер вправе получать информацию о Компании, необходимую для принятия решения, в течение 10 дней с момента запроса. Соответствующее право закреплено Уставом. На практике в рамках принятия решений Правлением АО «Самрук-Қазына» запросы дополнительной информации удовлетворяются в кратчайшие сроки. При подготовке к заседаниям Правления Фонда и СД Компании Компания руководствуется требованиями к материалам, установленными Регламентом по управлению ДЗО Фонда и Инструкцией по обеспечению сохранности служебной и коммерческой тайны.

1	2	3	4
4.2.	Организация доводит до сведения своих Акционеров (Участников) информацию о своей деятельности, затрагивающую интересы Акционеров (Участников) в порядке, предусмотренном законодательством Республики Казахстан, Уставом, а также другими внутренними документами организации. Порядок и каналы раскрытия информации Акционерам (Участникам) должны быть определены в информационной политике или ином документе, регламентирующим вопросы раскрытия информации об организации. Организации, акции которых котируются на фондовой бирже, дополнительно раскрывают информацию в соответствии с Листинговыми правилами.	соответствует	Компания доводит до Единственного акционера информацию о своей деятельности в соответствии законодательством, Уставом, Информационной политикой, Регламентом раскрытия информации. В Информационной политике Компании прописаны цели, принципы, перечень, порядок, сроки и формы раскрытия информации о Компании Единственному акционеру и иным заинтересованным лицам. На полугодовой основе формируется Отчет по прозрачности и эффективности раскрытия информации.
4.3.	Порядок проведения общего собрания Акционеров (Участников) обеспечивает всем Акционерам (Участникам) равную возможность реализации прав на участие в общем собрании Акционеров (Участников). Акционер (Участник) может голосовать на общем собрании Акционеров (Участников), проводимом в очном порядке, лично или без личного присутствия (по доверенности, выданной лично Акционером (Участником) своему представителю). Не требуется доверенность на участие в общем собрании Акционеров (Участников) и голосование по рассматриваемым вопросам для лица, имеющего в соответствии с законодательством Республики Казахстан или договором право действовать без доверенности от имени акционера или представлять его интересы.	не применимо	АО «Самрук-Қазына» является Единственным акционером Компании.
4.4.	В организациях должен быть определен прозрачный порядок избрания и установления вознаграждения Совета директоров (Наблюдательного совета и/или Исполнительного органа), утверждаемый общим собранием Акционеров (Единственным акционером)/ Участником (Единственным участником). Избрание состава Совета директоров (Наблюдательного совета и/или Исполнительного органа) осуществляется в порядке, определенном законодательством Республики Казахстан, уставом и внутренними документами организации и настоящим Кодексом.	соответствует	В Компании утверждена Политика отбора кандидатов в Совет директоров АО «НГК «Тау-Кен Самрук». Избрание состава Совета директоров (Наблюдательного совета и/или Исполнительного органа) осуществляется в порядке, определенном законодательством Республики Казахстан, Уставом и внутренними документами Компании. Также применяются на практике Правила формирования составов Советов директоров портфельных компаний, утвержденные решением Правления Фонда 26.09.16, протокол №35/17.
4.5.	В случае наличия в организации нескольких Акционеров (Участников), включая миноритарных Акционеров (Участников), система корпоративного управления должна обеспечить справедливое отношение ко всем Акционерам (Участникам) и реализацию их прав, что должно быть закреплено в уставе организации.	не применимо	АО «Самрук-Қазына» является Единственным акционером Компании.
Глава 5. Эффективность Совета директоров и исполнительного органа			
5.1.	«Совет директоров должен быть наделен полномочиями, достаточными для управления организацией и контроля за деятельностью Исполнительного органа. Совет директоров выполняет свои функции согласно уставу и уделяет особое внимание следующим вопросам: 1) определение стратегии развития (направления и результаты); 2) постановка и мониторинг ключевых показателей деятельности Плана развития; 3) организация и надзор за эффективным функционированием системы управления рисками и внутреннего контроля; 4) утверждение и мониторинг эффективной реализации крупных инвестиционных проектов и других ключевых стратегических проектов в рамках компетенции Совета директоров; 5) избрание, вознаграждение, планирование преемственности и надзор за деятельностью руководителя и членов Исполнительного органа; 6) корпоративное управление и этика; 7) соблюдение в организации положений настоящего Кодекса и корпоративных стандартов Фонда в области деловой этики (Кодекса деловой этики)».	соответствует	Данные функции Совета директоров закреплены в Уставе АО «НГК «Тау-Кен Самрук», Положении о СД и исполняются на практике.

1	2	3	4
5.2.	Члены Совета директоров должны надлежащим образом выполнять свои обязанности и обеспечить рост долгосрочной стоимости и Устойчивое развитие организации. Совет директоров организации подотчетен акционерам. Данная подотчетность реализуется через механизм общего собрания акционеров. Члены Совета директоров должны выполнять свои функциональные обязанности и в своей деятельности придерживаться следующих принципов:	соответствует	Совет директоров Компании выполняет свои обязанности в целях обеспечения роста долгосрочной стоимости и устойчивого развития, что предусмотрено Стратегией развития Компании. Члены Совета директоров принимают решения и действуют в пределах своих полномочий, закрепленных в уставе. Ежегодно готовится Отчет о деятельности Совета директоров Компании, включаемый в Консолидированный годовой отчет о деятельности Компании.
5.3.	В Совете директоров и его комитетах должен соблюдаться баланс навыков, опыта и знаний, обеспечивающий принятие независимых, объективных и эффективных решений в интересах организации и с учетом справедливого отношения ко всем акционерам и принципов Устойчивого развития.	Соответствует	Данная функция закреплена в Положении о Совете директоров. В 2017 году в составе Совета директоров Компании было два представителя Единственного акционера и два независимых директора, что составляет 40% от общего количества членов Совета директоров.
5.4.	В составе Совета директоров необходимо обеспечить разнообразие по опыту, личностным характеристикам и гендерному составу. В состав Совета директоров должны входить независимые директора, в количестве достаточном для обеспечения независимости принимаемых решений и справедливого отношения ко всем акционерам. Рекомендуемое количество независимых директоров в составе Совета директоров Компании составляет до пятидесяти процентов от общего количества членов Совета директоров.	Соответствует	«Решением Правления АО «ФНБ «Самрук-Қазына» от 29 января 2015 года (Протокол №04/15) определен состав Совета директоров Компании в количестве 6 (шесть) человек. В 2017 году фактическое количество составляет 5 (пять) человек. Бектемиров К.А. – Председатель Совета директоров Компании, представитель Единственного акционера. Туткушев Е.Б. - член Совета директоров Компании, представитель Единственного акционера. Турмагамбетов М.А. – член Совета директоров Компании, Председатель Правления Компании. Арсланова З.Ф. – член Совета директоров Компании, Старший независимый директор. Аргингазин А.А. – член Совета директоров Компании, независимый директор. Состав Совета директоров сбалансирован с точки зрения отраслевого опыта, навыков, международных связей и независимости. Недостатки: состав Совета директоров не сбалансирован с точки зрения гендерного состава. Данный вопрос входит в исключительную компетенцию Единственного акционера».
5.5.	Общее собрание акционеров избирает членов Совета директоров на основе ясных и прозрачных процедур с учетом компетенций, навыков, достижений, деловой репутации и профессионального опыта кандидатов. При переизбрании отдельных членов Совета директоров или его полного состава на новый срок во внимание принимаются их вклад в эффективность деятельности Совета директоров организации.	соответствует	Единственный акционер избирает членов Совета директоров на основе ясных и прозрачных процедур с учетом компетенций, навыков, достижений, деловой репутации и профессионального опыта кандидатов.
5.6.	Совет директоров утверждает программу введения в должность для вновь избранных членов Совета директоров и программу профессионального развития для каждого члена Совета директоров. Корпоративный секретарь обеспечивает реализацию данной программы.	соответствует	В Компании действует Политика введения в должность вновь избранных членов Совета директоров АО «НГК «Тау-Кен Самрук», утвержденная решением Совета директоров. При этом Корпоративный секретарь осуществляет процесс ознакомления вновь избранных членов Совета директоров с ключевыми аспектами деятельности и документами Фонда и Организации, в том числе, связанными с наибольшими рисками.
5.7.	Председатель Совета директоров отвечает за общее руководство Советом директоров, обеспечивает полную и эффективную реализацию Советом директоров его основных функций и построение конструктивного диалога между членами Совета директоров, крупными акционерами и Исполнительным органом. Роль и функции председателя Совета директоров и руководителя Исполнительного органа должны быть четко разграничены и закреплены в уставе организации, положениях о Совете директоров и Исполнительном органе.	соответствует	Данные требования соблюдаются в соответствии с Уставом, Положением о Совете директоров и Положением о Правлении АО «НГК «Тау-Кен Самрук». На практике Председатель Совета директоров стремится к созданию единой команды профессионалов, настроенных на рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Компании. Председатель Совета директоров имеет ряд специальных навыков, в том числе лидерство, умение мотивировать, понимать разные взгляды и подходы, навыки разрешения конфликтных ситуаций. Распределение полномочий между Советом директоров и Правлением, Председателем Совета директоров и Председателю Правления определяется Уставом Компании. По ключевым функциям внесены необходимые изменения в Положение о Совете директоров Компании, и исполняются на практике.

1	2	3	4
5.8.	Уровень вознаграждения членов Совета директоров должен быть достаточным для привлечения, удержания и мотивирования каждого члена Совета директоров такого уровня, который требуется для успешного управления организацией. Установление вознаграждения члену Совета директоров организации осуществляется в соответствии с методологией, разрабатываемой Фондом, при этом должен приниматься во внимание ожидаемый положительный эффект для Организации от участия данного лица в составе Совета директоров. В организациях с несколькими акционерами, соответствующие правила вознаграждения членов Совета директоров разрабатываются на основе методологии Фонда и утверждаются общим собранием акционеров. Комитет по назначениям и вознаграждениям Совета директоров организации вносит предложения по размеру вознаграждения кандидатов в независимые директора.	соответствует	Вознаграждение независимым директорам устанавливается Фондом, в соответствии с с Правилами по формированию составов совета директоров компаний АО «Самрук-Қазына» утвержденными решением Правления Фонда от 26 сентября 2016 года, представителям Фонда вознаграждение определяется на основании решения Правления Фонда. При установлении размера вознаграждения принимаются во внимание обязанности членов Совета директоров, масштабы деятельности Организации, долгосрочные цели и задачи, определяемые стратегией развития, сложность вопросов, рассматриваемых Советом директоров, уровень вознаграждения в аналогичных компаниях. Членам Совета директоров устанавливается фиксированное годовое вознаграждение и дополнительное вознаграждение за участие и председательство в комитетах Совет директоров.
5.9.	Комитеты Совета директоров способствуют глубокому и тщательному рассмотрению вопросов, входящих в компетенцию Совета директоров и повышению качества принимаемых решений, в особенности по таким направлениям как аудит, управление рисками, надлежащее и эффективное применение Правил закупок товаров, работ и услуг организаций, назначение и вознаграждение членов Совета директоров и Исполнительного органа, Устойчивое развитие, в том числе охрана и безопасность труда и окружающей среды. Наличие комитетов не освобождает членов Совета директоров от ответственности за принятые решения в рамках компетенции Совета директоров. Совет директоров принимает решение о создании комитетов, определяет состав Комитетов, сроки и полномочия.	соответствует	Совет директоров в соответствии с компетенциями, закрепленными в Уставе АО «НГК «Тау-Кен Самрук», принимает решение о создании комитетов, определяет состав комитетов, сроки и полномочия. Комитеты по аудиту, стратегическому планированию и инвестициям, назначениям и вознаграждениям созданы для проведения детального анализа и выработки рекомендаций по кругу наиболее важных вопросов до их рассмотрения на заседании Совета директоров. Окончательное решение по рассматриваемым комитетами вопросам принимается Советом директоров.
5.10.	Подготовка и проведение заседаний Совета директоров должны способствовать максимальной результативности его деятельности. Для выполнения своих обязанностей члены Совета директоров должны иметь доступ к полной, актуальной и своевременной информации.	соответствует	Данные требования закреплены в Положении о Совете директоров. Совет директоров проводит регулярные заседания в соответствии с утвержденным планом работы. В 2017 году проведено 13 заседаний Совета директоров, в том числе два заседания заочной формы голосования, заседания комитетов проводились только в очном порядке. В соответствии с Положением о Совете директоров АО «НГК «Тау-Кен Самрук» рассмотрение и принятие решений по особо важным, ключевым, стратегическим вопросам принимаются только на заседаниях с очной формой голосования, а также протоколируются с указанием итогов обсуждений и принятых решений. Заседания проводятся в соответствии с планом работы, включающим перечень рассматриваемых вопросов и график проведения заседаний. Совет директоров соблюдает процедуры по подготовке и проведению заседаний, установленные Уставом, Положением о Совете директоров Компании, Положениями о комитетах.
5.11.	Совет директоров, комитеты и члены Совета директоров должны оцениваться на ежегодной основе в рамках структурированного процесса, утвержденного Советом директоров организации. Данный процесс должен соответствовать методологии Фонда. При этом не реже одного раза в три года оценка проводится с привлечением независимой профессиональной организации. Оценка должна позволять определять вклад Совета директоров и каждого из его членов в рост долгосрочной стоимости и Устойчивое развитие организации, а также выявлять направления и рекомендовать меры для улучшений. Результаты оценки принимаются во внимание при переизбрании или досрочном прекращении полномочий членов Совета директоров.	не соответствует	Решением Совета директоров АО «НГК «Тау-Кен Самрук» (№ 12/16 от 28.12.16 г.) внесено изменение в Положение об оценке деятельности Совета директоров АО «НГК «Тау-Кен Самрук» в части детализации проведения оценки, обеспечения Председателем Комитета по назначениям и вознаграждениям оценки работы Председателя Совета директоров. Оценка деятельности компонента Совета директоров за 2017 год осуществлена в рамках диагностики корпоративного управления. Специализированным комитетом АО «Самрук-Қазына», в соответствии с Планом работы Комитета на 2017 год, утвержденным решением Совета директоров Фонда от 27 января 2017 года (Протокол № 137) проведен Комплексный анализ деятельности Группы компаний АО «НГК «Тау-Кен Самрук» за период 2014—2016 гг., и оценка ее влияния на развитие национальной экономики и отдельных ее отраслей. Согласно выданных рекомендаций, рекомендация в части оценки деятельности Совета директоров выдана для исполнения АО «Самрук-Қазына».

1	2	3	4
5.12.	В целях эффективной организации деятельности Совета директоров и взаимодействия Совета директоров, Исполнительного органа с акционерами, Советом директоров назначается Корпоративный секретарь.	соответствует	«В соответствии с Уставом АО «НГК «Тау-Кен Самрук» в компетенцию Совета директоров входит назначение Корпоративного секретаря. Решением Совета директоров Компании от 12 марта 2012 года № 5/12 Корпоративным секретарем АО «НГК «Тау-Кен Самрук» назначена Нуралина Жанара Серикжановна. В 2015 году решением Совета директоров, в связи с истечением срока полномочий, Нуралина Ж.С. была переизбрана со сроком полномочий на 3 года. Корпоративный секретарь подотчетен Совету директоров Компании и независим от Исполнительного органа Компании. В соответствии с Положением о Корпоративном секретаре основные обязанности Корпоративного секретаря включают содействие в своевременном и качественном принятии корпоративных решений со стороны Совета директоров, Единственного акционера, выполнение роли советника для членов Совета директоров по всем вопросам их деятельности и применения положений настоящего Кодекса, а также мониторинг за реализацией настоящего Кодекса и участие в совершенствовании корпоративного управления в Фонде и Организациях. В соответствии с Кодексом ежегодно Корпоративным секретарем осуществляется подготовка отчетной информации по соблюдению принципов Кодекса Корпоративного управления, для включения в Годовой отчет Общества. Отчеты о деятельности Корпоративного секретаря рассматриваются на заседаниях Совета директоров ежеквартально.»
5.13.	В Компаниях создается коллегиальный Исполнительный орган, в остальных организациях, а также в случае создания компании – совместного предприятия он может быть коллегиальным или единоличным по усмотрению акционеров (участников). Руководитель и члены Исполнительного органа должны обладать высокими профессиональными и личностными характеристиками, а также иметь безупречную деловую репутацию и придерживаться высоких этических стандартов. Исполнительный орган подотчетен Совету директоров и осуществляет руководство ежедневной деятельностью организации, несет ответственность за реализацию стратегии, Плана развития и решений, принятых Советом директоров и общим собранием акционеров.	соответствует	На основании Устава АО «НГК «Тау-Кен Самрук» создано Правление – коллегиальный орган Компании. Правление Компании осуществляет руководство текущей деятельностью, несет ответственность перед Советом директоров за выполнение возложенных на него задач, осуществляет реализацию Стратегии развития Компании Плана развития.
5.14.	Совет директоров избирает руководителя и членов Исполнительного органа, определяет сроки полномочий, размер должностного оклада, условия оплаты их труда. Ключевую роль в процессе поиска и отбора кандидатов в состав Исполнительного органа, определении их вознаграждения играет Комитет по назначениям и вознаграждениям Совета директоров организации.	соответствует	Совет директоров в соответствии с Уставом избирает председателя и членов Правления, определяет сроки полномочий, размер должностного оклада, условия оплаты их труда. Согласно Положению о Комитете по назначениям и вознаграждениям, в компетенцию Комитета по назначениям и вознаграждениям входит подготовка предложений и рекомендаций по поиску и отбору кандидатов в состав Правления, определению их вознаграждения.
	В компаниях, 100% акций (долей участия) которых принадлежат Фонду, кандидатура на должность руководителя Исполнительного органа предварительно согласовывается Правлением Фонда.		В соответствии с Положением о Комитете по назначениям и вознаграждениям Комитетом проводится оценка и подготовка рекомендации по кандидатам в состав Правления Компании. В соответствии с Уставом Фонд согласовывает кандидатуру на должность Председателя Правления. Решением Комитета по назначениям и вознаграждениям Совета директоров Компании от 1 апреля 2015 года (Протокол №02/15) одобрены квалификационные требования на должность Председателя Правления Компании, одобрена кандидатура Турмагамбетова М.А. для назначения на должность Председателя Правления Компании. В соответствии с Уставом, в компетенцию Единственного акционера входит согласование назначения и досрочного прекращения полномочий Председателя Правления.

1	2	3	4
5.15.	«Исполнительный орган обеспечивает управление организацией на ежедневной основе (операционное управление) в целях роста долгосрочной стоимости и Устойчивого развития организации. Исполнительный орган подотчетен акционерам и Совету директоров. Исполнительный орган под руководством Совета директоров разрабатывает стратегию развития организации. Исполнительный орган должен обеспечить: – осуществление деятельности в соответствии с нормами законодательства Республики Казахстан, устава и внутренних документов Организации, решениям общего собрания акционеров, Совета директоров; – надлежащее управление рисками и внутренний контроль; – выделение ресурсов для реализации решений общего собрания акционеров (единственного акционера), Совета директоров; – обеспечение безопасности труда работников Организации; – создание атмосферы заинтересованности и лояльности работников Организации, развитие корпоративной культуры».	соответствует	«В соответствии с Уставом АО «НГК «Тау-Кен Самрук», Правление Компании осуществляет руководство текущей деятельностью, несет ответственность перед Советом директоров и акционером за выполнение возложенных на него задач, осуществляет одобрение и вынесение на рассмотрение Совета директоров стратегии развития. В Положение о Правлении АО «НГК «Тау-Кен Самрук» решением Совета директоров от 08.11.16 г № 09/16, внесены изменения в части закрепления следующих функций Правления: – надлежащее управление рисками и внутренний контроль; – выделение ресурсов для реализации решений общего собрания акционеров (единственного акционера), Совета директоров; – обеспечение безопасности труда работников Организации; – создание атмосферы заинтересованности и лояльности работников Организации, развитие корпоративной культуры».
5.16.	Совет директоров осуществляет контроль над деятельностью Исполнительного органа организации. Контроль может быть реализован посредством предоставления Исполнительным органом регулярной отчетности Совету директоров и заслушиванием Исполнительного органа по вопросам исполнения среднесрочных планов развития и достигнутых результатов не реже одного раза в квартал. В случае получения неудовлетворительных результатов работы Исполнительного органа Совет директоров может досрочно прекратить полномочия руководителя Исполнительного органа и/или его членов.	соответствует	Совет директоров осуществляет контроль над деятельностью Правления посредством получения регулярной отчетности по различным направлениям, в том числе заслушивания Правления по вопросам исполнения Бизнес-плана, отчетов по рискам, и мониторинговые отчеты по проектам на ежеквартальной основе. Совет директоров обладает полномочиями по досрочному прекращению полномочий членов Правления.
5.17.	«Руководитель и члены Исполнительного органа должны обладать достаточными знаниями, навыками и опытом, необходимыми для выполнения своих функций, а также иметь безупречную деловую и личную репутацию. Руководитель Исполнительного органа, помимо требований, установленных настоящим пунктом, должен обладать сильными личностными характеристиками лидера, создавать атмосферу заинтересованности и вовлеченности, обладать высокими организаторскими способностями, работать в активном взаимодействии и конструктивно выстраивать диалог с акционерами, Советом директоров, работниками и другими Заинтересованными сторонами».	соответствует	Члены Правления Компании обладают необходимым образованием, опытом, квалификацией и навыками для соответствия сложности, специфике деятельности Компании, в горнорудной, энергетической, машиностроительной, финансовой и др. сферах, а также имеют безупречную деловую и личную репутацию. Председатель Правления Компании обладает сильными личностными характеристиками лидера, создает атмосферу заинтересованности и вовлеченности, обладает организаторскими способностями, выстраивает эффективный диалог с Единственным акционером, Советом директоров, сотрудниками Компании, заинтересованными сторонами.
5.18.	Для повышения прозрачности процессов назначения и вознаграждения в организации Советом директоров должны быть утверждены и строго соблюдаться правила по назначениям, вознаграждениям, оценке и преемственности.	соответствует частично	«Правилами оплаты труда и премирования работников Компании, утвержденные решением Совета директоров от 25 ноября 2016 года (Протокол №10/16), установлен общий порядок разработки системы оплаты труда работников Компании, и включают следующие принципы: – внутренняя справедливость и внешняя конкурентоспособность; – условия оплаты труда устанавливаются таким образом, чтобы мотивировать работников к эффективной деятельности и должны быть конкурентными для привлечения высококвалифицированных специалистов; – система оплаты труда должна быть прозрачной и понятной; – уровень оплаты труда должен зависеть от достижения Компанией в целом и отдельными работниками целей и задач; – зависимость размеров премирования/вознаграждения от структуры оплаты труда учитывающей грейд должности, уровень оплаты труда на рынке заработных плат и финансово-экономические возможности Компании. Вознаграждения по итогам работы (краткосрочное и долгосрочное) выплачиваются по результатам оценки эффективности деятельности с целью материального поощрения за достигнутые успехи и повышения эффективности работы.

1	2	3	4
			Основным условием выплаты вознаграждений по итогам работы является наличие консолидированной итоговой прибыли за отчетный период, рассчитанной с учетом запланированной суммы для выплаты вознаграждений. Для планово-убыточного этапа развития – выполнение корпоративных КПД. Схема должностных окладов для руководящих работников, руководителя и работников СВА, Корпоративного секретаря Компании утверждается Советом директоров Компании, а для управленческого и административного персонала утверждается Правлением Компании.»
5.19.	Руководитель и члены Исполнительного органа оцениваются Советом директоров. Основным критерием оценки является достижение поставленных КПД.	соответствует	Проект КПД разрабатывается Комитетом по назначениям и вознаграждениям и вносится на утверждение Совета директоров Компании. Результаты оценки КПД оказывают влияние на размер вознаграждения, поощрение, переизбрание (назначение) или досрочное прекращение полномочий.
5.20.	Случаи нарушения норм Кодекса деловой этики со стороны членов Исполнительного органа должны доводиться руководителем Исполнительного органа до сведения Совета директоров. Член Исполнительного органа, допустивший нарушение норм Кодекса деловой этики, не может быть членом Исполнительного органа любой другой организации.	соответствует	В соответствии с утвержденным Кодексом деловой этики нарушения должностными лицами положений Кодекса должны доводиться до сведения Совета директоров. В 2017 году случаев нарушения норм Кодекса деловой этики со стороны членов Исполнительного органа не зарегистрировано.
5.21.	В случае возникновения корпоративных конфликтов участники изыскивают пути их решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной защиты интересов организации и Заинтересованных сторон. Корпоративные конфликты при содействии Корпоративного секретаря рассматриваются Председателем Совета директоров организации. В случае вовлечения Председателя Совета директоров в корпоративный конфликт, такие случаи рассматриваются Комитетом по назначениям и вознаграждениям.	соответствует	Внесены изменения в Правила о порядке по урегулированию Корпоративных конфликтов в части компетенции Председателя Совета директоров и роли Комитета по назначениям и вознаграждениям (09/16 от 08.11.16 г.).
Глава 6. Управление рисками, внутренний контроль и аудит			
6.1.	«В организациях должна быть создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении организациями своих стратегических и операционных целей, и представляющая собой совокупность организационных политик, процедур, норм поведения и действий, методов и механизмов управления, создаваемых Советом директоров и исполнительным органом организаций для обеспечения: – оптимального баланса между ростом стоимости организации, прибыльностью и сопровождаемыми их рисками; – эффективности финансово-хозяйственной деятельности и достижения финансовой устойчивости компании; – сохранности активов и эффективного использования ресурсов компании; – полноты, надежности и достоверности финансовой и управленческой отчетности; – соблюдения требований законодательства Республики Казахстан и внутренних документов; – надлежащего внутреннего контроля для предотвращения мошенничества и обеспечения эффективной поддержки функционирования основных и вспомогательных бизнес-процессов и анализа результатов деятельности.»	соответствует частично	«В АО «НГК «Тау-Кен Самрук» Совет директоров является ответственным за организацию корпоративной системы управления рисками (КСУР). Процесс организации эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля формализован согласно Положению о системе внутреннего контроля, Политике управления рисками и Правилам управления рисками. Предусмотрено предоставление заключения по рискам для инвестиционных проектов рассматриваемых на Инвестиционном комитете Компании. А также в целях минимизации реализации риска и повышения ответственности владельцев рисков внедрена привязка целей на отчетный год с риском из Регистра рисков Компании. В части системы внутреннего контроля наблюдается практическое отсутствие исполнения функции внутренних контролеров ответственным структурным подразделением на должном функциональном уровне. Как отмечается в главе Внутренний контроль, разработка регламентов данного функционала осуществлена только в 2017 году, мониторинг системы внутреннего контроля данным подразделением только начат».
6.2.	Советом директоров Фонда и Организаций должны быть определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля, исходя из задач этой системы и с учетом лучших практик работы и методологии Фонда в области управления рисками и внутреннего контроля.	соответствует	«На заседаниях Совета директоров и его комитетов постоянно уделяется внимание рассмотрению рисков, способных повлиять на достижение поставленных целей Компании, предлагаются варианты доработки/уточнения расчетов, анализов, вариантов технологических проектов, отказа от реализации проекта и др. превентивные меры.

1	2	3	4
			В Компании действует Положение о системе внутреннего контроля, Политика управления рисками, Правила управления рисками, описывающие принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля. Документация основана на методологии Фонда. В рамках управления рисками цели деятельности Компании и ее ДО определяются в соответствии с Интегрированной моделью управления рисками, разработанной Комитетом организаций-спонсоров Комиссии Тредвея (COSO ERM) в четырех основных категориях: – стратегические цели (strategic) – операционные цели (operations) – цели в области подготовки отчетности (reporting) – цели в области соблюдения законодательства (compliance). В сентябре 2017 года Комитет спонсорских организаций (COSO) Комиссии Тредвея представил обновленный вариант своих Основ ERM, которые теперь специально выделяют важную роль ERM в стратегическом планировании. Принят новый документ «Концептуальные основы управления рисками организации: интеграция со стратегией и управлением деятельностью» COSO 2017 г. Документ был подготовлен для того, чтобы организации по новому подходили к обсуждению вопросов, связанных с управлением рисками.»
6.3.	Исполнительные органы организаций должны обеспечить создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля. Процесс управления рисками должен быть интегрирован с процессами планирования (стратегия и Планы развития, годовой бюджет) и оценки результатов деятельности организации (управленческая отчетность).	соответствует частично	«Компанией формализованы основные документы по управлению рисками, утверждены планы по управлению критическими рисками, проводится ежеквартальный мониторинг планов мероприятий по результатам оценки СВК и КСУР. В Компании функционирует Комитет по рискам под руководством Председателя Правления Компании. В рамках заседаний рассматриваются вопросы по управлению рисками. Ведется работа, на постоянной основе, по предоставлению экспертных заключений к инвестиционным проектам Компании, к годовым бюджетам, корректировкам бюджета Компании и ее ДО. Ведется и анализируется база по реализованным рискам. Должностные инструкции сотрудников и Правила управления рисками Компании (Корпоративный стандарт) содержат обязанности формировать предложения по методам и способам управления рисками, предоставлять периодическую отчетность о ходе и результатах выполнения плана мероприятий по минимизации рисков в СВКУР, ведение базы данных убытков и инцидентов. Исполнение функций структурным подразделением Компании, ответственным за функционирование системы внутреннего контроля в части осуществления процедур внутреннего контроля, подготовки отчетности по итогам проведенных проверок и мониторинга исполнения выданных рекомендаций, своевременное выявление и устранение избыточных контрольных процедур, фактически начато в 2017 году. Регламенты по управлению рисками и внутреннему контролю составлены с учетом модели COSO ERM 2004 года.»
6.4.	Система управления рисками и внутреннего контроля организаций должна базироваться на высокой культуре риск-менеджмента, проводимой Исполнительным органом, предусматривающей обязательность процедур идентификации, оценки и мониторинга всех существенных рисков, а также принятие своевременных и адекватных мер по снижению уровня рисков, которые могут негативно влиять на достижение стратегических целей, реализацию операционных задач и репутацию компании.	соответствует частично	«В Компании действует Положение о системе внутреннего контроля, Положение Службы внутреннего контроля и управления рисками, Политика управления рисками, Правила управления рисками. СВКУР в рамках исполнения рекомендаций СВА по итогам оценки КСУР, проводит опросы сотрудников и анализирует результаты процессов, на которые оказывает воздействие риск-культура. Результаты опроса были рассмотрены в составе мониторинга выполнения рекомендаций, предоставляемых СВА в ежеквартальных отчетах о деятельности СВА. Листы-опросники, представленные СВКУР, не в полной мере позволяют оценить и измерить уровень риск-культуры в Компании и ожидания от владельцев рисков на всех уровнях управления и исполнения процессов.»

1	2	3	4
6.5.	В организациях должны осуществляться разработка, утверждение, формализация и документирование контрольных процедур по трем ключевым областям: операционная деятельность, подготовка финансовой отчетности и соблюдение требований законодательства Республики Казахстан и внутренних документов.	соответствует	В Компании разработаны детальные процедуры для всех процессов, в том числе в сфере операционной деятельности (геология и геологоразведка, недропользование, добыча, строительство, бухгалтерский и налоговый учет, закупки, соблюдения требований законодательства Республики Казахстан и внутренних процедур).
6.6.	В организациях должны быть внедрены прозрачные принципы и подходы в области управления рисками и внутреннего контроля, практика обучения работников и должностных лиц о системе управления рисками, а также процесс документирования и своевременного доведения необходимой информации до сведения должностных лиц.	соответствует частично	В 2017 году проведен семинар-обучение для риск-координаторов с последующим тестированием по курсу «Управление рисками в АО «НГК «Тау-Кен Самрук». Результаты тестирования о понимании риск-менеджмента положительные. Отсутствуют свидетельства проведения обучающих мероприятий для владельцев рисков и вновь принятых сотрудников Компании в 2017 году, с проведением последующего тестирования.
6.7.	Совету директоров организаций необходимо предпринимать соответствующие меры для того, чтобы убедиться, что действующая система управления рисками и внутреннего контроля соответствует определенным Советом директоров принципам и подходам к ее организации и эффективно функционирует. Отчеты по рискам должны выноситься на заседания Совета директоров не реже одного раза в квартал и обсуждаться надлежащим образом в полном объеме.	соответствует	В Компании действуют Правила управления рисками, в рамках данных Правил на заседание Совета Директоров выносится на ежеквартальной основе отчет по рискам. Совет директоров Компании играет ключевую роль в осуществлении надзора за корпоративной системой управления рисками. Совет директоров Компании принимает меры по совершенствованию и осуществляет регулярную оценку эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля Компании. Все обсуждения по выявлению, оценке и анализу рисков, в том числе наиболее значительных, проводятся в рамках заседаний Совета директоров и Комитета по аудиту, с участием всех заинтересованных лиц.
6.8.	«В организациях должна быть создана СВА для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и практики корпоративного управления. Внутренний аудит в организациях должен осуществляться посредством создания отдельного структурного подразделения – СВА (в Организациях в форме товариществ с ограниченной ответственностью функции внутреннего аудита должны быть возложены на ревизионную комиссию/ревизора, функционально подотчетной Наблюдательному совету; при этом цели, функции и задачи ревизионной комиссии/ревизора, порядок ее взаимодействия с органами Организации должны устанавливаться с учетом принципов, изложенных в настоящем Кодексе применительно к службе внутреннего аудита). Цели, полномочия и ответственность СВА, квалификационные требования (требования к профессионализму внутренних аудиторов) должны быть определены во внутреннем документе компании (Положении о СВА). Положение о СВА должно разрабатываться и утверждаться с учетом требований Международных профессиональных стандартов внутреннего аудита и корпоративных стандартов Фонда в области внутреннего аудита.»	соответствует	В Компании создано отдельное структурное подразделение — Служба внутреннего аудита (СВА) для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и практики корпоративного управления. «Положение о СВА разработано и утверждено с учетом требований Международных профессиональных стандартов внутреннего аудита и корпоративных стандартов Фонда в области внутреннего аудита. Положение о СВА рассмотрено и утверждено Советом директоров Компании от 31 марта 2014 года (Протокол №04/14). Положением о СВА определены: 1) цели; 2) полномочия; 3) ответственность; и 4) квалификационные требования.»
6.9.	Для обеспечения независимости и объективности внутреннего аудита СВА должна быть организационно подчинена и функционально подотчетна Совету директоров. Совет директоров принимает решения по утверждению планов и стратегии деятельности СВА, бюджета СВА, определяет количественный состав, размер и условия оплаты труда и премирования работников СВА.	соответствует	Для обеспечения независимости и объективности внутреннего аудита, СВА организационно подчинена и функционально подотчетна Совету директоров. Совет директоров принимает решения по утверждению планов и стратегии деятельности СВА, определяет количественный состав, размер и условия оплаты труда и премирования работников СВА.
6.10.	«Руководитель СВА в организациях должен разработать внутренние документы, регулирующие деятельность подразделения, на основе корпоративных стандартов Фонда в области внутреннего аудита и обеспечить их рассмотрение и утверждение комитетом по аудиту и Советом директоров.»	соответствует	«СВА установила следующие политики и процедуры: руководство по организации внутреннего аудита, методика оценки эффективности корпоративной системы управления рисками, методика оценки эффективности корпоративной системы внутреннего контроля, методика проведения ИТ-аудита, методика оценки деятельности СВА и ее руководителя.»

1	2	3	4
6.11.	В случае если корпоративные стандарты Фонда в области внутреннего аудита не регламентируют отдельные вопросы деятельности СВА организаций, соответствующие политики и процедуры должны быть разработаны в соответствии с требованиями Стандартов, а также на основе рекомендаций Фонда по организации внутреннего аудита.	соответствует частично	Не регламентированы отдельные вопросы деятельности СВА, такие как: отбор персонала; оценка деятельности (работников). Разработаны и утверждены новые правила оплаты труда и премирования работников АО «НГК «Тау-Кен Самрук», которые учитывают порядок оплаты труда и вознаграждения сотрудников СВА. Решением Комитета по аудиту Совета директоров утверждены Индивидуальные планы развития по всем сотрудникам СВА на 2017 г. (протокол №07/16 от 23.12.2016 г.).
6.12.	СВА осуществляет свою деятельность на основе риск-ориентированного годового аудиторского плана, утвержденного Советом директоров. Результаты аудиторских отчетов и ключевые обнаружения ежеквартально выносятся на рассмотрение Совета директоров. Руководитель СВА принимает во внимание концепцию управления рисками, принятую в организации, а также применяет собственное суждение о рисках, сформированное после консультаций с Исполнительным органом и комитетом по аудиту.	соответствует	СВА осуществляет свою деятельность на основе риск-ориентированного годового аудиторского плана, утвержденного Советом директоров. Результаты аудиторских отчетов и ключевые обнаружения выносятся на рассмотрение Совета директоров не реже одного раза в год. Руководитель СВА принимает во внимание концепцию управления рисками, принятую в Компании, а также применяет собственное суждение о рисках, сформированное после консультаций с Исполнительным органом и Комитетом по аудиту Компании.
6.13.	При осуществлении своей деятельности СВА должна проводить оценку эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками, оценку корпоративного управления с применением общепринятых стандартов деятельности в области внутреннего аудита и корпоративных стандартов и рекомендаций Фонда в области оценки корпоративного управления, оценки эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками.	соответствует	«Служба внутреннего аудита Компании ежегодно проводит оценку системы управления рисками и внутреннего контроля. СВА ежегодно осуществляет независимую оценку эффективности системы внутреннего контроля Компании».
6.14.	Руководитель СВА должен разработать и поддерживать программу гарантии и повышения качества, охватывающую все виды деятельности внутреннего аудита, и предусматривающую обязательное проведение внутренней и внешней оценки деятельности СВА.	соответствует	Положением о СВА закреплена ответственность руководителя СВА за разработку и реализацию Программы гарантии и повышения качества внутреннего аудита, охватывающей все виды деятельности Службы и предусматривающей проведение внутренней и внешней оценки СВА. Решением Совета директоров Компании от 25.11.2015 протокол №12/15, утверждена Программа гарантии и повышения качества СВА на 2015—2017 годы.
Глава 7. Прозрачность			
7.1.	Организации своевременно раскрывают информацию, предусмотренную законодательством Республики Казахстан и внутренними документами. В организациях должны быть утверждены внутренние документы, определяющие принципы и подходы к раскрытию и защите информации, а также перечень информации, раскрываемой Заинтересованным сторонам. Организации определяют порядок отнесения информации к категориям доступа, условия хранения и использования информации, в том числе круг лиц, имеющих право свободного доступа к информации, составляющей коммерческую и служебную тайну, и принимает меры к охране ее конфиденциальности.	соответствует	«Раскрытие информации о деятельности Компании осуществляется своевременно в соответствии с законодательством, Регламентом раскрытия информации АО «НГК «Тау-Кен Самрук». На полугодовой основе формируется отчет по прозрачности и эффективности раскрытия информации Компанией заинтересованным сторонам на веб-сайте, депозитария финансовой отчетности и в СМИ, в соответствии с требованиями Законов РК, Кодекса корпоративного управления и Информационной политикой».

1	2	3	4
7.2.	В организациях, акции которых котируются на фондовой бирже, рекомендуется создание структурного подразделения (или закрепление за структурным подразделением функций) по связям с акционерами и инвесторами, в компетенцию которого будет входить сбор, анализ, подготовка информации, которая будет размещаться на Интернет-ресурсе организации. Руководителем данного подразделения рекомендуется назначать лицо, обладающее практическим опытом работы в финансовой сфере, хорошо понимающее специфику отрасли, в которой работает организация.	не применимо	Все акции Компании принадлежат Единственному акционеру.
7.3.	Организации должны проводить ежегодный аудит финансовой отчетности посредством привлечения независимого и квалифицированного аудитора, который как стороннее лицо предоставляет объективное мнение Заинтересованным сторонам о достоверности финансовой отчетности и ее соответствия требованиям МСФО. Нормы в части ежегодного аудита применяются, если проведение аудита годовой финансовой отчетности предусмотрено законодательством Республики Казахстан и/или внутренними документами организации.	соответствует	«Компания на ежегодной основе проводит аудит финансовой отчетности на соответствие требованиям МСФО посредством привлечения независимого и квалифицированного аудитора. Внешним аудитором Компании является международная аудиторская организация ТОО «Grant Thornton», обладающая необходимым опытом и хорошей репутацией. ТОО «Grant Thornton» следует Международным стандартам аудита, законодательству Республики Казахстан в области аудиторской деятельности, Кодексу этики профессиональных бухгалтеров Международной федерации бухгалтеров. Выбор внешнего аудитора осуществляется согласно утвержденным Правилам по выбору аудиторской организации для АО «Самрук-Қазына» и организаций, более пятидесяти процентов голосующих акций (долей участия) которых прямо или косвенно принадлежат АО «Самрук-Қазына» на праве собственности или доверительного управления, от 27 декабря 2016 года (протокол № 46/16).»
7.4.	Организации, акции которых торгуются на фондовой бирже, должны готовить годовой отчет в соответствии с положениями настоящего Кодекса и лучшей практикой раскрытия информации. Годовой отчет утверждается Советом директоров.	соответствует	Годовой отчет АО «НГК «Тау-Кен Самрук» формируется в соответствии с Регламентом по раскрытию информации АО «НГК «Тау-Кен Самрук» от 25 ноября 2016 года (протокол №78-16), публикуется на корпоративном веб-сайте на трех языках, осуществляется его дизайнерское оформление. Ежегодно Годовой отчет Компании участвует в Конкурсе годовых отчетов, проводимом рейтинговым агентством «Эксперт РА Казахстан».
7.5.	Интернет-ресурс должен быть хорошо структурирован, удобен для навигации и содержать информацию, необходимую Заинтересованным лицам для понимания деятельности организаций.	соответствует	Функционирует корпоративный Веб-сайт: www.tks.kz, разделенный на тематические разделы. Тематика разделов сайта соответствует всем требованиям Кодекса корпоративного обновления и принятым стандартам. Материалы размещаются на государственном, русском и английском языках. Регламентом раскрытия информации Компании предусмотрена ответственность за полноту и актуальность размещаемой на сайте информации, касающейся деятельности Компании. Информация обновляется на регулярной основе, проводится мониторинг закрепленных отделов на предмет актуализации и обновления контента.

ПРИЛОЖЕНИЕ №2
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

АО «Национальная горнорудная компания «Тау-Кен Самрук»

Консолидированная финансовая отчетность

За год, закончившийся 31 декабря 2017 года

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Консолидированный отчет о финансовом положении 127

Консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе..... 129

Консолидированный отчет о движении денежных средств..... 130

Консолидированный отчет об изменениях в капитале..... 132

Примечания к консолидированной финансовой отчетности..... 133

Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года

Руководство АО «Национальная горнорудная компания «Тау-Кен Самрук» (далее – Компания) и его дочерних организаций (далее совместно – Группа) несет ответственность за подготовку консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей, во всех существенных отношениях, консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также ее консолидированные финансовые результаты и консолидированное движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО).

При подготовке данной консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

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

Руководство также несет ответственность за:

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

Консолидированная финансовая отчетность Группы за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, была утверждена руководством 27 февраля 2018 года.

Главный директор по финансам **Бигожин Т.Ж.**

Главный бухгалтер **Касенова А.Н.**

Grant Thornton
An instinct for growth™

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

Мнение

Мы провели аудит консолидированной финансовой отчетности АО «Национальная горнорудная компания «Тау-Кен Самрук» (далее – «Компания») и его дочерних организаций (далее совместно – «Группа»), состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2017 года, консолидированного отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, консолидированного отчета об изменениях в капитале и консолидированного отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к консолидированной финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно, во всех существенных отношениях консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также ее консолидированные финансовые результаты и консолидированное движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита («МСА»). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Группе в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту консолидированной финансовой отчетности в Республике Казахстан, и мы выполнили прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

© 2018 Grant Thornton. Все права защищены.
ТОО « Grant Thornton» является членом Grant Thornton International.
Grant Thornton International и фирмы-члены организации не являются международным партнёрством.
Каждая фирма-член Grant Thornton International является отдельной независимой фирмой и оказывает услуги самостоятельно.

№ 103

Прочая информация: Годовой отчет Группы

Руководство несет ответственность за прочую информацию, которая включается в Годовой отчет. Прочая информация включает: заявление председателя правления, информацию о Компании, оценку минеральных ресурсов, основные события после отчетной даты, операционную деятельность, финансово-экономические показатели, риски неопределенности и внутренний контроль, социальную ответственность и защиту окружающей среды, корпоративное управление, ключевые задачи на 2018 год и другую информацию, но не включает консолидированную финансовую отчетность и наше заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о консолидированной финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита консолидированной финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и консолидированной финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с прочей информацией мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за консолидированную финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Группу, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая–либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Группы.

Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой консолидированной финансовой отчетности.

© 2018 Grant Thornton. Все права защищены.
ТОО « Grant Thornton» является членом Grant Thornton International.
Grant Thornton International и фирмы-члены организации не являются международным партнёрством.
Каждая фирма-член Grant Thornton International является отдельной независимой фирмой и оказывает услуги самостоятельно.

Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Группы;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в консолидированной финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Группа утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли консолидированная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;

- получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций или деятельности внутри Группы, чтобы выразить мнение о консолидированной финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита Группы. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское мнение.

© 2018 Grant Thornton. Все права защищены.
ТОО « Grant Thornton» является членом Grant Thornton International.
Grant Thornton International и фирмы-члены организации не являются международным партнёрством.
Каждая фирма-член Grant Thornton International является отдельной независимой фирмой и оказывает услуги самостоятельно.

Grant Thornton
An instinct for growth™

Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление АО «Национальная горнорудная компания «Тау-Кен Самрук», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Ержан Досымбеков

Генеральный директор/ Аудитор
ТОО «Grant Thornton»

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

Государственная лицензия серии МФЮ-2 №0000087 на занятие аудиторской деятельностью на территории Республики Казахстан, выданная Министерством финансов Республики Казахстан 21 июня 2012 года

27 февраля 2018 года
Республика Казахстан, г. Алматы

© 2018 Grant Thornton. Все права защищены.
ТОО « Grant Thornton» является членом Grant Thornton International.
Grant Thornton International и фирмы-члены организации не являются международным партнёрством.
Каждая фирма-член Grant Thornton International является отдельной независимой фирмой и оказывает услуги самостоятельно.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
по состоянию на 31 декабря 2017 года

В тыс. тенге	Прим.	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	8	**45,767,557**	33,629,121
Нематериальные активы	9	**52,680,333**	52,602,114
Активы по разведке и оценке	10	**6,848,471**	5,854,548
Инвестиции в ассоциированную компанию	11	**443,335,588**	434,888,968
Авансы за долгосрочные активы		**2,853,783**	2,506,038
Предоплата по корпоративному подоходному налогу		**606,988**	599,694
Налоги к возмещению		**3,480,294**	2,840,008
Прочие долгосрочные активы		**1,577,848**	287,801
		557,150,862	**533,208,292**
Текущие активы			
Товарно-материальные запасы	12	**20,718,903**	19,210,875
Дебиторская задолженность	13	**645,702**	2,394,484
Авансы выданные		**598,262**	828,093
Прочие текущие активы		**814,975**	884,552
Краткосрочные банковские вклады	15	**16,001,573**	2,759,054
Денежные средства и их эквиваленты	14	**22,360,756**	17,389,910
		61,140,171	43,466,968
Активы, классифицируемые как предназначенные для продажи	7	–	327,931
ИТОГО АКТИВЫ		**618,291,033**	**577,003,191**
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	16	**252,874,907**	252,874,907
Нераспределенная прибыль		**114,582,487**	63,599,488
Прочие компоненты капитала		**223,340,451**	233,621,968
Капитал, приходящийся на акционера материнской организации		**590,797,845**	550,096,363
Неконтрольные доли владения	16	**50,625**	60,260
ИТОГО КАПИТАЛ		**590,848,470**	**550,156,623**

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
по состоянию на 31 декабря 2017 года (продолжение)

В тыс. тенге	Прим.	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
Долгосрочные обязательства			
Займы, полученные от Акционера	6	**3,104,963**	2,898,365
Кредиторская задолженность за приобретение дочерней организации	6, 17	**5,417,568**	5,057,154
Обязательство по отложенному корпоративному подоходному налогу	22	**10,230,917**	10,193,607
Прочие долгосрочные обязательства		**826,510**	126,128
		19,579,958	18,275,254
Текущие обязательства			
Кредиторская задолженность за приобретение дочерней организации	17	**–**	93,382
Кредиторская задолженность и авансы полученные	17	**7,004,703**	7,540,433
Налоги к уплате		**210,226**	428,503
Задолженность перед работниками		**308,863**	248,597
Обязательства по контрактам на недропользование		**119,783**	139,276
Прочие текущие обязательства		**219,030**	119,207
		7,862,605	8,569,398
Обязательства, непосредственно связанные с активами, предназначенными для продажи	7	–	1,916
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		**27,442,563**	**26,846,568**
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		**618,291,033**	**577,003,191**

Пояснительные примечания на страницах с 133 по 177 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности.

Главный директор по финансам **Бигожин Т.Ж.**

Главный бухгалтер **Касенова А.Н.**

27 февраля 2018 года
Республика Казахстан, г. Астана

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
за год, закончившийся 31 декабря 2017 года

В тыс. тенге	Прим.	2017 год	2016 год
Продолжающаяся деятельность			
Выручка от реализованной продукции	18	**206,312,886**	166,384,038
Себестоимость реализованной продукции	19	**(205,140,795)**	(163,736,853)
Валовая прибыль		**1,172,091**	**2,647,185**
Общие и административные расходы	20	**(3,410,580)**	(2,537,203)
Расходы по реализации		**(235,687)**	(969,577)
Операционный убыток		**(2,474,176)**	**(859,595)**
Финансовые доходы	21	**3,635,086**	2,215,378
Финансовые расходы		**(631,081)**	(541,925)
Доля в прибыли ассоциированной компании	11	**58,049,264**	37,390,949
Прочие неоперационные доходы		**387,354**	326,124
Прочие неоперационные расходы		**(1,037,796)**	(229,975)
Убытки от обесценения		**(1,183,512)**	(221,827)
Отрицательная курсовая разница, нетто		**(194,615)**	(499,343)
Прибыль за год от продолжающейся деятельности до налогообложения		**56,550,524**	**37,579,786**
Расходы по корпоративному подоходному налогу	22	**(55,353)**	(197,808)
Прибыль за год от продолжающейся деятельности		**56,495,171**	**37,381,978**
Прекращенная деятельность			
Чистая прибыль за год от прекращенной деятельности после налогообложения	7	**95,671**	67,876
Прибыль за год		**56,590,842**	**37,449,854**
Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на:			
Акционера материнской компании		**56,600,477**	37,458,628
Неконтрольные доли владения	16	**(9,635)**	(8,774)
Прочий совокупный доход			
(Убыток)/доход от пересчета валюты отчетности	11	**(10,281,517)**	389,650
Итого совокупный доход за год		**46,309,325**	**37,839,504**
Итого совокупный доход/(убыток) за год, приходящийся на:			
Акционера материнской компании		**46,318,960**	37,848,278
Неконтрольные доли владения	16	**(9,635)**	(8,774)

Пояснительные примечания на страницах с 133 по 177 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности.

Главный директор по финансам **Бигожин Т.Ж.**

Главный бухгалтер **Касенова А.Н.**

27 февраля 2018 года
Республика Казахстан, г. Астана

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за год, закончившийся 31 декабря 2017 года (продолжение)

В тыс. тенге	Прим.	2017 год	2016 год
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Прибыль за год от продолжающейся деятельности до налогообложения		**56,550,524**	37,579,786
Прибыль за год от прекращенной деятельности после налогообложения		**95,671**	67,876
Корректировки на:			
Износ основных средств и амортизацию нематериальных активов	19, 20	**811,915**	992,710
Начисленные финансовые доходы	21	**(3,635,086)**	(2,215,378)
Начисленные финансовые расходы		**631,081**	541,925
Долю в прибыли ассоциированной компании	11	**(58,049,264)**	(37,390,949)
Чистое (восстановление)/списание по устаревшим и неликвидным товарно-материальным запасам	12	**(127,147)**	11,962
Обесценение НДС к возмещению		**123,231**	195,049
Обесценение контрактов на недропользование	10	**382,201**	14,866
Чистый доход от выбытия 50% доли участия в совместном предприятии	7	**–**	(58,459)
Чистый доход от выбытия 100% доли участия в дочерней организации	7	**(103,426)**	(16,708)
Прибыль от выбытия основных средств		**–**	(670)
Убыток от выбытия активов по разведке и оценке		**–**	9,564
Отрицательную курсовую разницу, нетто		**194,615**	499,343
Списание товарно-материальных запасов до чистой стоимости реализации		**544,021**	–
Резерв на обесценение дебиторской задолженности	13	**2,449**	7,728
Резерв по неиспользованным отпускам		**128,604**	–
Прочее		**–**	(118,340)
(Убыток)/прибыль от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		**(2,450,611)**	**120,305**
Изменение в товарно-материальных запасах		**(1,889,916)**	(7,486,367)
Изменение в дебиторской задолженности		**1,723,876**	1,222,692
Изменение в авансах выданных		**229,831**	(2,810,144)
Изменение в прочих текущих активах		**432,619**	383,294
Изменение в налогах к возмещению		**(763,517)**	(1,708,336)
Изменение в прочих долгосрочных активах		**(121,408)**	(103,788)
Изменение в кредиторской задолженности и авансах полученных		**586,688**	2,117,774
Изменение в налогах к уплате		**(218,277)**	283,929
Изменение в задолженности перед работниками		**(68,338)**	(93,040)
Изменения в прочих текущих обязательствах		**95,199**	(75,659)
Изменение в обязательствах по контрактам на недропользование		**(19,493)**	210,374
Изменение в прочих долгосрочных обязательствах		**15,457**	12,401
Денежные потоки от операционной деятельности		**(2,447,890)**	**(7,926,565)**
Получение процентных доходов		**3,218,569**	1,853,349
Корпоративный подоходный налог уплаченный		**(25,337)**	(216,912)
Чистые денежные средства, полученные от/(использованные в) операционной деятельности		**745,342**	**(6,290,128)**

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за год, закончившийся 31 декабря 2017 года (продолжение)

В тыс. тенге	Прим.	2017 год	2016 год
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Приобретение основных средств		**(14,121,443)**	(9,006,263)
Приобретение активов по разведке и оценке		**(1,164,979)**	–
Выдача авансов на приобретение основных средств		**(584,578)**	(3,448,868)
Поступления от продажи основных средств		**19,221**	–
Приобретение нематериальных активов		**(82,838)**	(36,651)
Поступления от продажи нематериальных активов		**1,250**	–
Поступления от продажи активов по разведке и оценке		**23,384**	–
Комиссии и вознаграждение, выплаченные банку		**(1,168,639)**	–
Дивиденды, полученные от ассоциированной компании	11	**39,321,127**	13,795,549
Поступление от продажи дочерней организации	7	**429,365**	186,000
Поступление от продажи совместного предприятия	7	**–**	60,200
Погашение кредиторской задолженности за приобретение дочерней организации		**(93,382)**	–
Размещение банковских вкладов		**(32,554,226)**	(30,281,249)
Снятие банковских вкладов		**19,316,901**	29,444,223
Денежные средства, полученные от инвестиционной деятельности		**9,341,163**	**712,941**
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Выпуск акций	16	**–**	8,973,135
Дивиденды выплаченные	16	**(5,617,478)**	–
Поступления по займам		**625,683**	–
Выплата займов полученных		**–**	(80,058)
Денежные средства, (использованные в)/полученные от финансовой деятельности		**(4,991,795)**	**8,893,077**
Эффект изменения обменного курса на денежные средства и их эквиваленты		**(123,864)**	(127,827)
Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов		**5,094,710**	3,315,890
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	14	**17,389,910**	14,201,847
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	**14**	**22,360,756**	**17,389,910**

РАСКРЫТИЕ НЕДЕНЕЖНЫХ ОПЕРАЦИЙ:

За годы, закончившиеся 31 декабря 2017 и 2016 годов, Группа провела следующие неденежные операции:

Основные средства

В 2017 году определенные поступления в основные средства были произведены за счет увеличения кредиторской задолженности в сумме 1,144,700 тыс. тенге (в 2016 году: 892,689 тыс. тенге).

Пояснительные примечания на страницах с 133 по 177 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности.

Главный директор по финансам **Бигожин Т.Ж.**

Главный бухгалтер **Касенова А.Н.**

27 февраля 2018 года
Республика Казахстан, г. Астана

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

за год, закончившийся 31 декабря 2017 года

В тыс. тенге	Прим.	Капитал, приходящийся на акционера материнской компании				Неконтрольные доли владения	Итого, капитал
		Уставный капитал	Прочие компоненты капитала	Нераспределенная прибыль	Итого		
На 31 декабря 2015 года	**16**	**243,901,772**	**233,232,318**	**26,052,495**	**503,186,585**	**420,197**	**503,606,782**
Прибыль за год		–	–	37,458,628	37,458,628	(8,774)	37,449,854
Прочий совокупный доход		–	389,650	–	389,650	–	389,650
Итого совокупный доход за год		–	389,650	37,458,628	37,848,278	(8,774)	37,839,504
Приобретение неконтрольной доли владения	16	–	–	331,236	331,236	(331,236)	–
Выпуск акций	16	8,973,135	–	–	8,973,135	–	8,973,135
Приобретения	6	–	–	(242,871)	(242,871)	(19,927)	(262,798)
На 31 декабря 2016 года	**16**	**252,874,907**	**233,621,968**	**63,599,488**	**550,096,363**	**60,260**	**550,156,623**
Прибыль за год		–	–	56,600,477	56,600,477	(9,635)	56,590,842
Прочий совокупный доход	11	–	(10,281,517)	–	(10,281,517)	–	(10,281,517)
Итого совокупный доход за год		–	(10,281,517)	56,600,477	46,318,960	(9,635)	46,309,325
Дивиденды	16	–	–	(5,617,478)	(5,617,478)	–	(5,617,478)
На 31 декабря 2017 года	**16**	**252,874,907**	**223,340,451**	**114,582,487**	**590,797,845**	**50,625**	**590,848,470**

Пояснительные примечания на страницах с 133 по 177 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности.

Главный директор по финансам Бигожин Т.Ж.

Главный бухгалтер Касенова А.Н.

27 февраля 2018 года
Республика Казахстан, г. Астана

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 31 декабря 2017 и 2016 годов единственным акционером Компании является АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына» (далее – «Самрук-Казына»). Единственным акционером Самрук-Казына является Правительство Республики Казахстан.

Данная консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность Компании и ее дочерних организаций (далее совместно – «группа»).

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

Компания	Тип деятельности	Регион	31 декабря 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 Алайтыр»	Добыча полиметаллических руд	Карагандинская область	100%	100%
ТОО «СП Тау-Кен Проект»	Разведка меди, золота и попутных компонентов	Карагандинская область	100%	100%
ТОО «Тау Кетмень»	Разведка месторождений золотосодержащих руд	Алматинская область	–	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	90.10%	90.10%

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Консолидированная финансовая отчетность включает результаты деятельности Компании и полностью контролируемых ею дочерних организаций.

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

По состоянию на 31 декабря 2017 года численность сотрудников Группы составила 1,354 человек (31 декабря 2016 года: 1,090 человек).

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 комплекса Республики Казахстан;
- развитие потенциала горнорудной индустрии Республики Казахстана посредством внедрения новых технологий и повышение эффективности государственного участия в реализации проектов недропользования.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ

Принцип соответствия

Консолидированная финансовая отчетность Группы подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»), выпущенными Комитетом по Международным стандартам финансовой отчетности.

Принципы подготовки

Консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе первоначальной стоимости.

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

Принцип непрерывности деятельности

Данная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО, 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 продолжать свою непрерывную деятельность. У руководства Группы нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или в существенном сокращении масштабов деятельности.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Принцип начисления

Данная 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 консолидированную финансовую отчетность тех периодов, к которым относятся.

Признание элементов консолидированной финансовой отчетности

В данную консолидированную финансовую отчетность включены все активы, обязательства, капитал, доходы и расходы, являющиеся элементами консолидированной финансовой отчетности. Все элементы консолидированной финансовой отчетности представлены в виде линейных статей. Объединение нескольких элементов консолидированной финансовой отчетности в одну статью произведено с учетом их характеристики (функций) в деятельности Группы. Каждый существенный класс сходных статей представляется в консолидированной финансовой отчетности отдельно. Статьи неаналогичного характера или назначения представляются отдельно, если только они не являются несущественными.

Пересчет иностранной валюты

При подготовке финансовой отчетности сделки в валюте, отличающейся от функциональной (в иностранной валюте), отражаются по курсу на дату совершения сделки. Денежные статьи, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются по соответствующему валютному курсу на дату составления консолидированной финансовой отчетности. Неденежные статьи, учитываемые в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, подлежат пересчету по обменным курсам, действовавшим на дату определения справедливой стоимости. Неденежные статьи, отраженные по исторической стоимости, выраженной в иностранной валюте, не пересчитываются. Курсовые разницы по денежным статьям, возникающие в результате изменения курсов валют, отражаются в прибылях и убытках в периоде их возникновения.

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

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

В тенге	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
1 доллар США	332.33	333.29
1 евро	398.23	352.42

Принципы консолидации

Консолидированная финансовая отчетность включает в себя финансовую отчетность Компании и организаций, контролируемых Компанией, список которых приведен в Примечании 1.

Дочерние организации консолидируются с даты перехода контроля к Группе и перестают консолидироваться с момента потери Группой контроля над ними. В частности, доходы и расходы дочерних организаций, проданных в течение года, включаются в консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе с даты получения до даты потери контроля.

Группа осуществляет контроль, если:

- обладает властными полномочиями над организацией;
- несет риски, обладает правами на переменные результаты деятельности организации; и
- может использовать властные полномочия для влияния на переменные результаты.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Принципы консолидации (продолжение)

Группа заново оценивает наличие или отсутствие контроля, если факты или обстоятельства указывают на изменение одного или нескольких элементов контроля.

Группа контролирует организацию, не имея большинства голосов, если имеющиеся права голоса дают ей практическую возможность единолично управлять значимой деятельностью организации. При оценке достаточности прав голоса для контроля Группа рассматривает все значимые для властных полномочий факты и обстоятельства, включая:

- долю прав голоса Группы по сравнению с долями и распределением долей других держателей прав голоса;
- потенциальные права голоса, принадлежащие Группе, другим держателям прав голоса и иным лицам;
- права, вытекающие из договора; и
- любые дополнительны факты и обстоятельства, указывающие на то, обладает ли Группа возможностью управлять значимой деятельностью на момент, когда необходимо принять управленческое решение по этой деятельности, включая данные о распределении голосов на предыдущих собраниях.

Прибыль и убыток и каждый компонент прочего совокупного дохода распределяется между собственниками и неконтролирующими долями владения. Общий совокупный доход или убыток дочерних организаций распределяется между собственниками и неконтролирующими долями владения, даже если это ведет к возникновению отрицательного остатка по неконтролирующим долям владения.

Финансовая отчетность дочерних организаций подготовлена за тот же отчетный период, что и финансовая отчетность материнской компании на основе последовательного применения учетной политики для всей Группы. Все внутригрупповые операции, остатки и нереализованные доходы / (убытки) по операциям при консолидации исключаются.

Неконтрольные доли владения

Неконтрольные доли владения представляют собой доли участия в капитале дочерней организации, не относимые прямо или косвенно на Акционера материнской компании.

Неконтрольные доли владения представляются в консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе отдельно, а в консолидированном отчете о финансовом положении – в составе собственного капитала, отдельно от акционерного капитала материнской компании.

Изменение долей владения Группы

Изменение долей владения Группы в дочерних организациях, не приводящие к потере контроля учитываются в капитале. Балансовая стоимость долей Группы и неконтрольных долей владения корректируется с учетом изменения соотношения этих долей. Любые разницы между суммой корректировки неконтрольных долей владения и справедливой стоимостью уплаченного или полученного вознаграждения отражаются в капитале Группы.

При утрате Группой контроля над дочерней организацией прибыли или убытки от выбытия признаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе и рассчитываются как разница между справедливой стоимостью оставшейся доли и балансовой стоимостью активов (включая гудвилл) и обязательств дочерней организации, а также неконтрольных долей владения. Все суммы, ранее признанные в прочем совокупном доходе в отношении этого дочерней организации, учитываются, как если бы Группа напрямую продала соответствующие активы или обязательства дочерней организации. Справедливая стоимость оставшихся инвестиций в бывшую дочернею организацию на дату утраты контроля принимается в качестве справедливой стоимости финансового актива при первоначальном признании этого актива в соответствии с МСБУ 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» (далее – «МСБУ 39») или в качестве первоначальной стоимости в ассоциированное или совместное предприятие.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Инвестиции в ассоциированные организации

Организация является ассоциированной, если Группа оказывает существенное влияние на его операционную и финансовую деятельность. Существенное влияние предполагает право участвовать в принятии решений, касающихся финансовой и операционной деятельности организации, но не предполагает контроля или совместного контроля над такой деятельностью.

Группа учитывает инвестиции в ассоциированные организации по методу долевого участия. По методу долевого участия инвестиции в ассоциированные организации первоначально признаются в консолидированном отчете о финансовом положении по стоимости приобретения и впоследствии корректируются с учетом доли Группы в прибылях и убытках и прочем совокупном доходе ассоциированной организации. В случаях, когда доля Группы в убытках этих организаций превышает долю владения Группы (которая включает любые долгосрочные доли владения, которые по сути составляют часть чистых инвестиций Группы), Группа прекращает признавать свою долю в дальнейших убытках. Доля Группы в прибылях и убытках ассоциированных организаций отражается в консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе Группы. Дополнительные убытки признаются только, если у Группы есть обязательства возместить превышение доли в убытках или если Группа произвела платежи от имени ассоциированной организации.

Корректировка до справедливой стоимости беспроцентной финансовой помощи, выданной ассоциированным организациям, учитываются как увеличение стоимости данных инвестиций в консолидированной финансовой отчетности.

Если Группа уменьшает долю участия в ассоциированных организациях, но продолжает применять метод долевого участия, Группа реклассифицирует в прибыли или убытки пропорциональную часть сумм, ранее признанных в прочем совокупном доходе или убытке, если такие реклассификации были бы необходимы при продаже соответствующих активов или обязательств.

Долгосрочные активы, предназначенные для продажи

Долгосрочные активы и группы выбывающих активов классифицируются как предназначенные для продажи, если их балансовая стоимость будет возмещена в основном не в процессе использования в производственной деятельности, а при продаже. Данное условие считается выполненным, если актив (группа выбывающих активов) может быть продан в текущем состоянии в соответствии с обычно принятыми условиями продажи таких активов (группы), и вероятность продажи высока. Руководство должно завершить продажу актива в течение года с момента его классификации как предназначенные для продажи. Под влиянием событий или обстоятельств, период завершения продажи может превысить один год. Увеличение периода, требуемого для завершения продажи, не препятствует классификации актива (или выбывающей группы) в качестве предназначенного для продажи, если причиной задержки являются события или обстоятельства, не контролируемые организацией, и существует достаточное подтверждение того, что организация будет продолжать выполнять план по продаже актива (или выбывающей группы).

Если Группа приняла план продажи контрольного пакета дочерней организации, все его активы и обязательства реклассифицируются как предназначенные для продажи при выполнении указанных выше критериев, независимо от сохранения Группой неконтрольной доли в бывшей дочерней организации после продажи. Если Группа придерживается плана продажи, предполагающего продажу вложения или части вложения в ассоциированную организацию, продаваемое вложение или его часть классифицируются как предназначенное для продажи при соответствии вышеуказанным критериям, и Группа прекращает применять метод долевого участия по части вложения, классифицированной как предназначенная для продажи. Оставшаяся часть вложения в ассоциированную организацию не реклассифицируется как предназначенное для продажи и продолжает отражаться по методу долевого участия. Группа прекращает использовать метод долевого участия в момент, когда выбытие приводит к потере Группой значительного влияния на ассоциированную организацию.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Долгосрочные активы, предназначенные для продажи (продолжение)

После выбытия Группа отражает оставшуюся долю участия в бывшей ассоциированной организации в соответствии с МСБУ 39. Если же организация продолжает оставаться ассоциированной организацией, Группа продолжает применять метод долевого участия.

Долгосрочные активы (группы выбывающих активов), классифицированные как предназначенные для продажи, оцениваются по наименьшей из а) балансовой стоимости на момент реклассификации, и б) справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу.

Объединение бизнеса

Объединение бизнеса учитывается с использованием метода приобретения. Стоимость приобретения оценивается как сумма переданного возмещения, оцененного по справедливой стоимости на дату приобретения, и неконтрольной доли владения в приобретаемой организации. Для каждого объединения бизнеса Группа оценивает неконтрольную долю владения в приобретаемой организации по пропорциональной доле в идентифицируемых чистых активах приобретаемой организации. Затраты, связанные с приобретением, включаются в состав общих и административных расходов в тот момент, когда они были понесены.

Если Группа приобретает бизнес, она соответствующим образом классифицирует и обозначает приобретенные финансовые активы и принятые обязательства в зависимости от условий договора, экономической ситуации и соответствующих условий на дату приобретения. Сюда также относится анализ на предмет необходимости выделения приобретаемой организацией встроенных в основные договоры производных инструментов.

В случае поэтапного объединения бизнеса на дату приобретения справедливая стоимость ранее принадлежавшей покупателю доли участия в приобретаемой организации переоценивается по ее справедливой стоимости на эту дату, с отнесением разницы в состав прибыли или убытка.

Условное возмещение, подлежащее передаче покупателем, признается по справедливой стоимости на дату приобретения. Условное возмещение, классифицируемое в качестве актива или обязательства, которое является финансовым инструментом и попадает в сферу применения МСБУ 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», оценивается по справедливой стоимости, а изменения справедливой стоимости признаются либо в составе прибыли или убытка, либо как изменение прочего совокупного дохода. Если условное возмещение не попадает в сферу применения МСБУ 39, оно оценивается согласно другому применимому МСФО. Если условное возмещение классифицируется в качестве собственного капитала, оно впоследствии не переоценивается, и его погашение отражается в составе капитала.

Гудвилл изначально оценивается по первоначальной стоимости, определяемой как превышение суммы переданного возмещения и признанной неконтрольной доли владения и ранее принадлежавших покупателю долей участия над суммой идентифицируемых активов, приобретенных Группой, и принятых ею обязательств. Если справедливая стоимость приобретенных чистых активов превышает сумму переданного возмещения, Группа повторно анализирует правильность определения всех приобретенных активов и всех принятых обязательств, а также процедуры, использованные при оценке сумм, которые должны быть признаны на дату приобретения. Если после повторного анализа переданное возмещение вновь оказывается меньше справедливой стоимости чистых приобретенных активов, прибыль от выгодного приобретения признается в составе прибыли или убытка.

Впоследствии гудвилл оценивается по первоначальной стоимости за вычетом накопленных убытков от обесценения. Для целей проверки гудвилла, приобретенного при объединении бизнеса, на предмет обесценения, гудвилл, начиная с даты приобретения Группой дочерней организации, распределяется на каждое из подразделений Группы, генерирующих денежные потоки, которые, как предполагается, извлекут выгоду от объединения бизнеса, независимо от того, относятся или нет другие активы или обязательства дочерней организации к указанным подразделениям.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Объединение бизнеса (продолжение)

Если гудвилл составляет часть подразделения, генерирующего денежные потоки, и часть этого подразделения выбывает, гудвилл, относящийся к выбывающей деятельности, включается в балансовую стоимость этой деятельности при определении прибыли или убытка от ее выбытия. В этих обстоятельствах выбывший гудвилл оценивается на основе соотношения стоимости выбывшей деятельности и стоимости оставшейся части подразделения, генерирующего денежные потоки.

Объединение бизнеса под общим контролем

Учет приобретения дочерних организаций у сторон, находящихся под общим контролем (организации, контролируемые окончательным Акционером), ведется по методу объединения долей.

Активы и обязательства полученной дочерней организации, находящейся под общим контролем, отражаются в данной консолидированной финансовой отчетности по их балансовой стоимости в отчетности передающей компании (предшествующего владельца) на дату передачи. Гудвилл, возникший при первоначальном приобретении организации – предшествующим владельцем, также отражается в данной консолидированной финансовой отчетности. Разница между общей балансовой стоимостью чистых активов, включая гудвилл предшествующего владельца, и суммой выплаченных средств, учитывается в данной консолидированной финансовой отчетности как корректировка капитала.

Данная консолидированная финансовая отчетность подготовлена так, как если бы дочерняя организация была приобретена Группой на дату ее первоначального приобретения предшествующим владельцем.

3. НОВЫЕ И ПЕРЕСМОТРЕННЫЕ МЕЖДУНАРОДНЫЕ СТАНДАРТЫ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям

Группа впервые применила некоторые поправки к стандартам, которые вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 г. или после этой даты. Группа не применяла досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу. Характер и влияние каждой 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 (например, прибыль или убытки от изменения валютных курсов). Поправки не влияют на консолидированную финансовую отчетность Группы.

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, связанной с нереализованными убытками. 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.

Группа применила поправки ретроспективно. Однако их применение не оказало влияния на финансовое положение и результаты деятельности Группы, поскольку Группа не имеет вычитаемых временных разниц или активов, которые относятся к сфере применения данных поправок.

3. НОВЫЕ И ПЕРЕСМОТРЕННЫЕ МЕЖДУНАРОДНЫЕ СТАНДАРТЫ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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 B10-B16, 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. Поправки не влияют на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Новые и пересмотренные МСФО – выпущенные, но еще не вступившие в силу

Ниже приводятся стандарты и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату выпуска финансовой отчетности Группы. Группа намерена применить эти стандарты с даты их вступления в силу.

- МСФО 15 «Выручка по договорам с клиентами»[1];
- МСФО 16 «Аренда»[2];
- МСФО 9 «Финансовые инструменты»[1].

1 Действуют в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2018 года, с возможностью досрочного применения.
2 Действуют в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года, с возможностью досрочного

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»

В июле 2014 года Совет по МСФО выпустил окончательную редакцию МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», которая заменяет МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» и все предыдущие редакции МСФО (IFRS) 9. МСФО (IFRS) 9 объединяет вместе три части проекта по учету финансовых инструментов: классификация и оценка, обесценение и учет хеджирования. МСФО (IFRS) 9 вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты, при этом допускается досрочное применение.

Группа планирует начать применение нового стандарта с требуемой даты вступления в силу и не будет пересчитывать сравнительную информацию. В 2017 году Группа осуществила детальную оценку влияния всех трех частей МСФО (IFRS) 9. Эта оценка основывается на информации, доступной в настоящее время, и может быть изменена вследствие получения дополнительной обоснованной и подтверждаемой информации, которая станет доступной для Группы в 2018 году, когда Группа начнет применение МСФО (IFRS) 9. В целом, Группа не ожидает значительного влияния новых требований на консолидированный отчет о финансовом положении и собственный капитал.

3. НОВЫЕ И ПЕРЕСМОТРЕННЫЕ МЕЖДУНАРОДНЫЕ СТАНДАРТЫ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Новые и пересмотренные МСФО – выпущенные, но еще не вступившие в силу (продолжение)

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

МСФО (IFRS) 15 был выпущен в мае 2014 года, а в апреле 2016 года были внесены поправки. Стандарт предусматривает модель, включающую пять этапов, которая будет применяться в отношении выручки по договорам с покупателями. Согласно МСФО (IFRS) 15 выручка признается в сумме, отражающей возмещение, право на которое организация ожидает получить в обмен на передачу товаров или услуг покупателю.

Новый стандарт по выручке заменит все существующие требования МСФО к признанию выручки. Будет требоваться полное ретроспективное применение или модифицированное ретроспективное применение для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты; при этом допускается досрочное применение. Группа планирует использовать вариант полного ретроспективного применения нового стандарта с требуемой даты вступления в силу. В 2016 году Группа начала проводить предварительную оценку последствий применения МСФО (IFRS) 15, затем был проведен более детальный анализ, который завершился в 2017 году.

Руководство Группы не ожидает, что применение МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с клиентами» в будущем может оказать существенное влияние на суммы финансовых активов и обязательств Группы.

МСФО (IFRS) 16 «Аренда»

Руководство Группы считает, что применение МСФО (IFRS) 16 «Аренда» в будущем не окажет существенного влияния на учет аренды. Однако оценить влияние применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда» до проведения детального анализа не представляется возможным.

Руководство предполагает, что применение прочих стандартов не окажет существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность в период их первого применения.

4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Активы по разведке и оценке

Затраты по приобретению прав на недропользование

Затраты по приобретению прав на недропользование (разведку и добычу) включают подписные бонусы, исторические затраты, обязательные расходы на экологические и социальные программы и капитализируются как права на недропользование по месторождению на стадии разведки и оценки.

Учет затрат по приобретению прав на недропользование ведется в разрезе месторождений. Каждое месторождение рассматривается ежегодно на предмет обесценения. В случае, если по месторождению не запланированы работы в будущем, оставшееся сальдо затрат на приобретение прав на недропользование списывается. С начала коммерческой добычи на месторождениях права на недропользование амортизируются по производственному методу по фактической добыче, исходя из общей суммы доказанных запасов минеральных ресурсов.

4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Активы по разведке и оценке (продолжение)

Затраты по разведке и оценке

Затраты по разведке и оценке включают геологические и геофизические расходы; затраты, непосредственно относящиеся к буровым работам; вскрышные работы; общие и административные и прочие расходы по оценке, которые можно отнести к конкретному месторождению. Такие затраты включают в себя заработную плату, материалы и топливо, стоимость аренды буровых станков и платежи подрядчикам. Если минеральные ресурсы не обнаружены, это может являться свидетельством обесценения. Все капитализированные затраты подлежат технической, коммерческой и управленческой проверке, по крайней мере раз в год, для того, чтобы подтвердить намерение о коммерческой разработке или какого-либо другого способа извлечения пользы из обнаружения. В противном случае затраты списываются на расходы периода.

Когда запасы минеральных ресурсов доказаны и принимается решение о продолжении разработки, тогда соответствующие затраты переводятся в состав горнорудных активов.

Горнорудные активы

Затраты на разработку и добычу

Затраты на разработку и добычу включают ранее капитализированные (и реклассифицированные в начале разработки) затраты по приобретению прав на недропользование и затраты по разведке и оценке; строительство полигонов; создание наземных технологических сооружений, необходимых для добычи, сбора и подготовки минеральных ресурсов на месторождениях; прочие затраты, понесенные в ходе организации коммерческой добычи на месторождениях; капитализированные дисконтированные затраты на консервацию рудников и восстановление участков. Затраты на разработку и добычу капитализируются в составе основных средств (горнорудных активов), и их учет ведется в разрезе месторождений.

Износ горнорудных активов (в составе основных средств и нематериальных активов)

Горнорудные активы амортизируются с использованием производственного метода начисления износа по фактической добыче с начала коммерческой добычи на месторождениях. Затраты на приобретение прав на недропользование, включающие дисконтированные затраты на вывод месторождений из эксплуатации, амортизируются по общей сумме доказанных запасов. Остальные затраты на разработку месторождений амортизируются из расчета доказанных разработанных запасов.

Основные средства

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. Такая стоимость включает стоимость замены частей оборудования и затраты по займам в случае долгосрочных строительных проектов, если выполняются критерии их капитализации. При необходимости замены значительных компонентов основных средств через определенные промежутки времени Группа признает подобные компоненты в качестве отдельных активов с соответствующими им индивидуальными сроками полезной службы и амортизирует их соответствующим образом. Аналогичным образом, при проведении основного технического осмотра, затраты, связанные с ним, признаются в балансовой стоимости основных средств как замена оборудования, если выполняются все критерии признания.

Все прочие затраты на ремонт и техническое обслуживание признаются в составе прибыли или убытка в момент их понесения. Приведенная стоимость ожидаемых затрат по выводу актива из эксплуатации после его использования включается в первоначальную стоимость соответствующего актива, если выполняются критерии признания резерва под будущие затраты. Износ рассчитывается прямолинейным методом, исходя из срока полезной службы основных средств. Расчетный срок полезной службы некоторых активов представлен следующим образом:

4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Основные средства (продолжение)

Классификация основных средств	Срок использования
Здания и сооружения	8 – 50 лет
Машины и оборудование	3 – 20 лет
Транспортные средства	7 – 9 лет
Компьютеры	3 – 10 лет
Прочие	3 – 10 лет

При продаже или выбытии активов их стоимость и накопленный износ списываются на расходы, а любая прибыль или убыток, возникающие в результате их выбытия, включаются в консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.

Затраты, понесенные после ввода основных средств в эксплуатацию, такие, как затраты на текущий ремонт и обслуживание, обычно относятся на расходы в том периоде, когда эти затраты возникли. Затраты, которые приводят к увеличению ожидаемых будущих экономических выгод от использования основного средства сверх его первоначально оцененных показателей (увеличение срока полезной службы, мощности и т.д.), капитализируются как дополнительная стоимость основных средств.

Ликвидационная стоимость, срок полезной службы и метод начисления износа основного средства пересматриваются на конец каждого финансового года и корректируются перспективно в случае возникновения такой необходимости.

Обесценение долгосрочных активов

Группа проводит проверку наличия индикаторов обесценения балансовой стоимости активов по разведке и оценке, основных средств, включая горнорудные активы, нематериальных активов, инвестиций в дочерние организации и инвестиций в ассоциированные компании и совместные предприятия (далее – «долгосрочные активы») на каждую отчетную дату. В случае обнаружения таких признаков рассчитывается возмещаемая стоимость соответствующего долгосрочного актива с целью определения размера убытка от обесценения (если таковой имеется). Возмещаемая стоимость определяется как наибольшее из двух значений: справедливой стоимости актива за вычетом расходов на реализацию и стоимости использования. При оценке стоимости использования ожидаемые будущие потоки денежных средств дисконтируются до текущей стоимости с использованием ставки дисконтирования до налогообложения, которая, по мнению руководства, отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и риски, присущие данному активу.

Если возмещаемая стоимость актива оказывается ниже его балансовой стоимости, балансовая стоимость этого актива уменьшается до возмещаемой стоимости. Убытки от обесценения сразу отражаются в прибылях и убытках. В случаях, когда убыток от обесценения впоследствии восстанавливается, балансовая стоимость актива увеличивается до суммы, полученной в результате новой оценки его возмещаемой стоимости, таким образом, чтобы новая балансовая стоимость не превышала балансовую стоимость, которая была бы определена, если бы по этому активу не был отражен убыток от обесценения в предыдущие годы. Восстановление убытка от обесценения сразу же отражается в прибылях и убытках.

Нематериальные активы

Нематериальные активы учитываются по себестоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Амортизация нематериальных активов рассчитывается по прямолинейному методу и начинается с момента, когда актив готов к использованию. Нематериальные активы считаются поддающимися учету, если они происходят из контрактных или других прав, или если они делимы, т.е. они могут быть проданы отдельно или вместе с другими активами.

4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Нематериальные активы (продолжение)

Нематериальные активы включают права на недропользование и прочие нематериальные активы. Права на недропользование амортизируются с использованием производственного метода начисления износа по фактической добыче с начала коммерческой добычи на месторождениях. Прочие нематериальные активы включают лицензию на программное обеспечение. Амортизация начисляется на основе прямолинейного метода исходя из расчетного срока полезной службы нематериальных активов 1-10 лет.

Предполагаемые сроки полезной службы, ликвидационная стоимость и метод начисления амортизации анализируются в конце каждого года и, при необходимости, корректируются.

Финансовые инструменты

Финансовые активы и финансовые обязательства признаются с использованием принципа учета на дату операции.

Финансовые активы и финансовые обязательства первоначально оцениваются по себестоимости, которая представляет собой справедливую стоимость полученного или уплаченного вознаграждения, включая или вычитая затраты по сделке, напрямую связанные с совершением сделки, и в последующем отражаются по справедливой или амортизированной стоимости.

Справедливая стоимость обычно определяется со ссылкой на официальные рыночные котировки. В случае если рыночные котировки не доступны, справедливая стоимость определяется, используя общепринятые методы по оценке, такие как дисконтирование будущих денежных потоков, которые основываются на рыночных данных.

Амортизированная стоимость оценивается с применением метода эффективной процентной ставки. Эффективная процентная ставка – это ставка дисконтирования ожидаемых будущих денежных поступлений (включая все полученные или сделанные платежи по долговому инструменту, являющиеся неотъемлемой частью эффективной ставки процента, затраты по оформлению сделки и прочие премии или дисконты) на ожидаемый срок до погашения долгового инструмента или (если применимо) на более короткий срок до балансовой стоимости на момент принятия долгового инструмента к учету.

Классификация и последующая оценка финансовых активов

В целях последующей оценки, финансовые активы, за исключением тех, которые определены и признаны как инструменты хеджирования, классифицируются в следующие категории при первоначальном признании:

- займы и дебиторская задолженность;
- финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (ССЧПУ);
- удерживаемые до погашения (УДП) инвестиции;
- имеющиеся в наличии для продажи (ИДП) финансовые активы.

Все финансовые активы кроме тех, что оцениваются по ССЧПУ, подлежат оценке на предмет обесценения по крайней мере на каждую отчетную дату для выявления объективных доказательств того, что финансовый актив или группа финансовых активов обесценены. Для выявления обесценения применяются различные критерии для каждой категории финансовых активов, которые описаны ниже.

Все доходы и расходы, относящиеся к финансовым активам, которые отражаются в прибыли или убытке за период, представлены в финансовых расходах, финансовых доходах или прочих финансовых статьях, за исключением обесценения дебиторской задолженности, которое подлежит раскрытию в составе общих и административных расходов.

4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Классификация и последующая оценка финансовых активов (продолжение)

У Группы отсутствуют финансовые активы, определенные ею при первоначальном признании в качестве переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, удерживаемых до погашения и имеющиеся в наличии для продажи.

Займы и дебиторская задолженность представляют собой непроизводные финансовые активы с установленными или определяемыми выплатами, которые не котируются на активном рынке. После первоначального признания финансовые активы такого рода оцениваются по амортизированной стоимости, определяемой с использованием метода эффективной процентной ставки, за вычетом убытков от обесценения. Амортизированная стоимость рассчитывается с учетом дисконтов или премий при приобретении, а также комиссионных затрат или иных затрат, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки. Амортизация эффективной процентной ставки включается в состав финансовых доходов в консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе. Расходы, обусловленные обесценением, признаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе в составе финансовых затрат.

Финансовые активы

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты состоят из наличных денег в кассе, средств на текущих счетах и банковских депозитах, срок погашения которых наступает в течение девяноста дней с даты образования и не обременённые какими-либо договорными обязательствами.

Краткосрочные банковские вклады

Краткосрочные банковские вклады включают в себя вклады с первоначальным сроком погашения более трех месяцев, но менее двенадцати месяцев.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность признается и отражается в бухгалтерском учете по суммам выставленных счетов к оплате, за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Прекращение признания

Финансовый актив (или, где применимо – часть финансового актива или часть группы аналогичных финансовых активов) прекращает признаваться, если:

- срок действия прав на получение денежных потоков от актива истек;
- Группа передала свои права на получение денежных потоков от актива либо взяла на себя обязательство по выплате третьей стороне получаемых денежных потоков в полном объеме и без существенной задержки по «транзитному» соглашению; и
- либо (а) Группа передала практически все риски и выгоды от актива, либо (б) Группа не передала, но и не сохраняет за собой, практически все риски и выгоды от актива, но передала контроль над данным активом.

Если Группа передала все свои права на получение денежных потоков от актива, либо заключила транзитное соглашение, и при этом не передала, но и не сохранила за собой, практически все риски и выгоды от актива, а также не передала контроль над активом, новый актив признается в той степени, в которой Группа продолжает свое участие в переданном активе.

Продолжающееся участие, которое принимает форму гарантии по переданному активу, признается по наименьшей из следующих величин: первоначальной текущей стоимости актива или максимальной суммы, выплата которой может быть потребована от Группы.

4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Финансовые активы (продолжение)

Обесценение финансовых активов

На каждую отчетную дату Группа оценивает наличие объективных признаков обесценения финансового актива или группы финансовых активов. Финансовый актив или группа финансовых активов считаются обесцененными тогда и только тогда, когда существует объективное свидетельство обесценения в результате одного или более событий, произошедших после первоначального признания актива (наступление «случая понесения убытка»), которые оказали поддающееся надежной оценке влияние на ожидаемые будущие денежные потоки по финансовому активу или группе финансовых активов. Свидетельства обесценения могут включать в себя указания на то, что должник или группа должников испытывают существенные финансовые затруднения, не могут обслуживать свою задолженность или неисправно осуществляют выплату процентов или основной суммы задолженности, а также вероятность того, что ими будет проведена процедура банкротства или финансовой реорганизации иного рода. Кроме того, к таким свидетельствам относятся наблюдаемые данные, указывающие на наличие поддающегося оценке снижения ожидаемых будущих денежных потоков по финансовому инструменту, в частности, такие как изменение объемов просроченной задолженности или экономических условий, находящихся в определенной взаимосвязи с отказами от исполнения обязательств по выплате долгов.

Восстановление ранее признанных убытков от обесценения учитывается тогда, когда уменьшение убытка от обесценения может быть объективно связано с событием, произошедшим после снижения стоимости.

В отношении финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, сумма обесценения представляет собой разницу между балансовой стоимостью актива и текущей стоимостью предполагаемого будущего потока денежных средств, дисконтированной по первоначальной действующей процентной ставке.

Балансовая стоимость финансового актива уменьшается на убыток от обесценения напрямую по всем финансовым активам, за исключением торговой дебиторской задолженности, балансовая стоимость которой уменьшается посредством использования резерва по сомнительным долгам. Группа начисляет резерв по сомнительным долгам при невозмещении дебиторской задолженности в установленные договорами сроки.

Резерв по сомнительным долгам периодически пересматривается и, если возникает необходимость в корректировках, соответствующие суммы отражаются в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе отчетного периода, в котором выявлена такая необходимость. Безнадежная задолженность списывается по мере ее выявления за счет ранее созданного резерва.

Если в течение следующего года сумма расчетного убытка от обесценения уменьшается ввиду какого-либо события, произошедшего после признания обесценения, сумма ранее признанного убытка от обесценения восстанавливается в прибылях и убытках в той мере, в какой балансовая стоимость актива на дату обесценения не превышает сумму, которую могла бы составлять амортизированная стоимость, если обесценение не было бы признано.

Финансовые обязательства

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность первоначально оценивается по справедливой стоимости, а впоследствии по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Займы, полученные от Акционера

Все займы и привлеченные средства первоначально учитываются по стоимости, представляющей собой справедливую стоимость полученных денежных средств с учетом расходов, связанных с привлечением заемных средств.

После первоначального признания, процентные займы и привлеченные средства учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Финансовые обязательства (продолжение)

Прекращение признания

Признание финансового обязательства в консолидированном отчете о финансовом положении прекращается, если обязательство погашено, аннулировано, или срок его действия истек.

Взаимозачеты

Финансовые активы и финансовые обязательства могут быть взаимозачтены, и чистая сумма представлена в консолидированном отчете о финансовом положении только тогда, когда существует юридическое право произвести взаимозачет признанных сумм, и у Группы есть намерения произвести взаимозачет, либо реализовать актив и погасить обязательство одновременно.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость финансовых инструментов, торговля которыми осуществляется на активных рынках, определяется на каждую отчетную дату исходя из рыночных котировок или котировок дилеров (котировки на покупку для длинных позиций и котировки на продажу для коротких позиций), без вычета затрат по сделке.

Для финансовых инструментов, торговля которыми не осуществляется на активном рынке, справедливая стоимость определяется путем применения соответствующих методик оценки. Такие методики могут включать использование цен недавно проведенных на коммерческой основе сделок, использование текущей справедливой стоимости аналогичных инструментов; анализ дисконтированных денежных потоков, либо другие модели оценки.

Резервы

Резервы отражаются в учете при наличии у Группы текущих обязательств (юридических или вытекающих из практики), возникших в результате прошлых событий, которые будет необходимо погасить, причем размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности.

Величина резерва предстоящих расходов, отражаемая в учете, представляет собой наилучшую оценку суммы, необходимой для погашения обязательств, определенную на отчетную дату с учетом рисков и неопределенностей, характерных для данных обязательств. Если величина резерва предстоящих расходов рассчитывается на основании предполагаемых денежных потоков по погашению обязательств, то резерв предстоящих расходов определяется как дисконтированная стоимость таких денежных потоков (если влияние стоимости денег во времени является существенным).

Признание доходов и расходов

Доходы признаются в том случае, если получение экономических выгод Группой оценивается как вероятное, и если доходы могут быть надежно оценены, вне зависимости от времени осуществления платежа. Доходы оцениваются по справедливой стоимости полученного или подлежащего получению вознаграждения с учетом определенных в договоре условий платежа и за вычетом налогов или пошлин. Группа анализирует заключаемые ею договоры, предусматривающие получение доходов, в соответствии с определенными критериями с целью определения того, выступает ли она в качестве принципала или агента.

Доход от вознаграждения

Доход признается при начислении процентов с использованием метода эффективной процентной ставки, то есть по ставке, которая дисконтирует ориентировочные будущие поступления денежных средств в течение периода ожидаемой продолжительности обращения финансового инструмента до чистой балансовой стоимости финансового актива. Процентный доход включается в состав финансовых доходов в консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.

4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Признание доходов и расходов (продолжение)

Дивиденды

Доход от дивидендов признается, когда установлено право Группы на получение платежа, что, как правило, происходит, когда акционеры утверждают дивиденды.

Расходы

Расходы учитываются в момент фактического получения соответствующих товаров или услуг, независимо от того, когда денежные средства или их эквиваленты были выплачены, и показываются в консолидированной финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся.

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы Группы включают товары, незавершенное производство, сырье и материалы, предназначенные для использования в процессе производства готовой продукции и оказания услуг. Группа оценивает запасы по наименьшей из себестоимости или возможной чистой стоимости реализации.

Себестоимость товарно-материальных запасов включает все фактические затраты на приобретение, затраты на переработку и прочие затраты, произведенные в целях доведения товарно-материальных запасов до их текущего состояния и места их текущего расположения. Товарно-материальные запасы учитываются по методу средневзвешенной стоимости.

Товарно-материальные запасы учитываются по наименьшей из двух величин: по себестоимости или чистой стоимости реализации. Группа отражает соответствующий резерв, уменьшая стоимость неликвидных и малоиспользуемых товарно-материальных запасов до чистой стоимости реализации. Фактическая сумма реализации от выбытия таких товарно-материальных запасов может отличаться от чистой стоимости реализации. Любая такая разница может оказать существенный эффект на будущие операционные результаты.

Текущий корпоративный подоходный налог

Налоговые активы и обязательства по текущему корпоративному подоходному налогу за текущие и предыдущие периоды оцениваются по сумме, предполагаемой к возмещению от налоговых органов или к уплате налоговым органам. Налоговые ставки и налоговое законодательство, применяемые для расчета данной суммы, – это ставки и законодательство, принятые или фактически принятые на отчетную дату в странах, в которых Группа осуществляет свою деятельность и получает налогооблагаемый доход.

Текущий корпоративный подоходный налог, относящийся к статьям, признанным непосредственно в капитале, признается в составе капитала.

4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Отложенный корпоративный подоходный налог

Отложенный корпоративный подоходный налог рассчитывается по методу обязательств путем определения временных разниц на отчетную дату между налоговой базой активов и обязательств и их текущей стоимостью для целей консолидированной финансовой отчетности.

Обязательства по отложенному корпоративному подоходному налогу признаются по всем налогооблагаемым временным разницам. Активы по отложенному корпоративному подоходному налогу признаются по всем вычитаемым временным разницам, неиспользованным налоговым льготам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет существовать налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы, неиспользованные налоговые льготы и неиспользованные налоговые убытки. Налоговые активы и налоговые обязательства не отражаются в консолидированной финансовой отчетности в случаях, когда временная разница возникает в результате первоначального признания актива или обязательства, в ходе сделки, не являющейся объединением бизнеса, и на момент совершения операции не влияет ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль или убыток.

Текущая стоимость активов по отложенному корпоративному подоходному налогу пересматривается на каждую отчетную дату и снижается в той степени, в которой достижение достаточной налогооблагаемой прибыли, которая позволит использовать все или часть отложенных налоговых активов, оценивается как маловероятное.

Непризнанные активы по отложенному корпоративному подоходному налогу пересматриваются на каждую отчетную дату и признаются в той степени, в которой появляется значительная вероятность того, что будущая налогооблагаемая прибыль позволит использовать активы по отложенному корпоративному подоходному налогу.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются с использованием ставок налогообложения (а также положений налогового законодательства), которые были утверждены или практически утверждены законодательством на отчетную дату и, как предполагается, будут действовать в период реализации налогового актива или погашения обязательства. Оценка отложенных налоговых обязательств и активов отражает налоговые последствия намерений Группы (по состоянию на отчетную дату) в отношении способов возмещения или погашения балансовой стоимости активов и обязательств.

Отчисления от вознаграждений работников

Группа выплачивает социальный налог в бюджет Республики Казахстан в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан по единой ставке в размере 11% от заработной платы и иных выплат работникам, включая материальные блага. Часть суммы социального налога перечисляется в АО «Государственный фонд социального страхования».

Группа также удерживает до 10% от заработной платы и иных выплат своих сотрудников в 2017 году (2016: 10%) в качестве отчислений в АО «Единый накопительный пенсионный фонд».

Помимо отчислений в Единый накопительный пенсионный фонд, Группа удерживает с заработной платы и иных выплат работникам, включая материальные блага, индивидуальный подоходный налог по единой ставке в размере 10%.

4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Налог на добавленную стоимость

Налоговые органы позволяют производить учет и погашение налога на добавленную стоимость (далее – «НДС») по продажам и приобретениям на нетто основе.

НДС к уплате

Возникающий при реализации НДС подлежит уплате в налоговые органы, когда товары отгружены или услуги оказаны. НДС по приобретениям подлежит зачету с НДС по реализации при получении налогового счета-фактуры от поставщика. Налоговое законодательство разрешает проводить зачет НДС на чистой основе. Соответственно, НДС по операциям реализации и приобретения, которые не были зачтены на дату составления отчета о финансовом положении, признаны в консолидированном отчете о финансовом положении на чистой основе.

Кроме того, НДС, относящийся к продажам, расчеты по которым не были завершены на отчетную дату, также включается в сумму НДС к уплате. В случаях, когда сформирован резерв по сомнительной задолженности, убыток от обесценения учитывается на всю сумму задолженности, включая НДС. Соответствующее обязательство по НДС отражается в отчетности до списания дебиторской задолженности в налоговых целях.

НДС к уплате включен в статью налоги к уплате в консолидированном отчете о финансовом положении.

НДС к возмещению

НДС к возмещению относится к приобретениям, не оплаченным по состоянию на отчетную дату. НДС к возмещению подлежит возврату посредством зачета против суммы задолженности по НДС, относящегося к продажам, по мере оплаты приобретений. НДС к возмещению отражен в статье налоги к возмещению в консолидированном отчете о финансовом положении.

Условные активы и обязательства

Условные активы не отражаются в консолидированной финансовой отчетности, но подлежат раскрытию при наличии вероятного притока экономических выгод.

Условные обязательства отражаются в консолидированной финансовой отчетности только в том случае, если в связи с погашением таких обязательств потребуется выбытие ресурсов, величина которых может быть определена с достаточной степенью точности.

События после отчетной даты

События, произошедшие после окончания года, которые предоставляют дополнительную информацию о положении Группы на дату составления консолидированного отчета о финансовом положении (корректирующие события), отражаются в консолидированной финансовой отчетности. События, произошедшие после окончания года, которые не являются корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях, если они существенны.

Операции со связанными сторонами

Согласно МСБУ 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах», Группа раскрывает характер взаимоотношений между связанными сторонами, а также информацию об этих операциях и непогашенных остатках взаиморасчетов, необходимую для понимания потенциального влияния этих взаимоотношений на консолидированную финансовую отчетность.

В настоящей консолидированной финансовой отчетности связанными считаются стороны, которые имеют возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

5. СУЩЕСТВЕННЫЕ БУХГАЛТЕРСКИЕ СУЖДЕНИЯ И ОЦЕНКИ

Подготовка консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО предусматривает подготовку руководством Группы суждений и использование субъективных оценок и допущений, влияющих на учтенные суммы активов и обязательств и раскрытие информации о потенциальных активах и обязательствах на отчетную дату консолидированной финансовой отчетности и учтенные суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что оценки основываются на исторических знаниях и других существенных факторах, события или действия могут сложиться таким образом, что фактические результаты будут отличаться от этих суждений.

Ключевые допущения по будущим и прочим ключевым источникам оценки неопределенности на отчетную дату, которые несут существенный риск материальной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в следующем финансовом году, обсуждаются ниже:

Обесценение долгосрочных активов

Группа проводит проверку наличия индикаторов обесценения балансовой стоимости долгосрочных активов на каждую отчетную дату.

Обесценение основывается на большом количестве факторов таких, как: текущая конкурентная среда, изменение в ожидаемом росте отрасли, изменение в доступности финансирования в будущем, технологическое устаревание, прекращение оказания услуг, текущие затраты на замещение и другие изменения условий, которые указывают на существенное обесценение.

В случае, если такие индикаторы существуют, оценивается возмещаемая стоимость активов и сравнивается с балансовой стоимостью активов. В случае если балансовая стоимость превышает возмещаемую стоимость активов, обесценение признается. Возмещаемая стоимость определяется как наибольшее из двух значений: справедливая стоимость активов за вычетом расходов на реализацию или стоимости использования. При оценке стоимости использования расчетные будущие потоки денежных средств дисконтируются до их текущей стоимости с использование ставки дисконтирования до налогообложения, которая, по мнению руководства, отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег риски, присущие активам. Изменение в оценочной возмещаемой стоимости может привести к обесценению или его восстановлению в будущих периодах.

Нефинансовые активы Группы в основном включают основные средства, включая горнорудные активы, нематериальные активы и активы по разведке и оценке, инвестиции в дочерние организации, совместные и ассоциированные организации.

По состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 годов руководство Группы не обнаружило каких-либо индикаторов обесценения нефинансовых активов.

Сроки полезной службы основных средств

Группа рассматривает сроки полезной службы основных средств и нематериальных активов на конец каждого годового отчетного периода. Оценка срока полезной службы актива зависит от таких факторов, как: экономическое использование, программы по ремонту и обслуживанию, технологические улучшения и прочие деловые условия. Оценка руководством сроков полезной службы основных средств отражает соответствующую информацию, имеющуюся на отчетную дату данной консолидированной финансовой отчетности.

Резерв по сомнительным долгам

Группа создает резервы по сомнительной дебиторской задолженности, авансам выданным и прочей задолженности. При оценке сомнительных счетов принимаются во внимание предыдущие и ожидаемые результаты деятельности заказчиков. Изменение в экономике, отрасли или конкретных характеристиках заказчиков могут потребовать корректировок по резерву на сомнительные долги, отраженному в данной консолидированной финансовой отчетности.

5. СУЩЕСТВЕННЫЕ БУХГАЛТЕРСКИЕ СУЖДЕНИЯ И ОЦЕНКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Уменьшение стоимости устаревших и неликвидных товарно-материальных запасов

Товарно-материальные запасы учитываются по наименьшей из двух величин: по себестоимости или чистой стоимости реализации. Группа уменьшает стоимость неликвидных и малоиспользуемых товарно-материальных запасов до чистой стоимости реализации если она не превышает себестоимость. Фактическая сумма реализации от выбытия таких товарно-материальных запасов может отличаться от чистой стоимости реализации. Любая такая разница может оказать существенный эффект на будущие операционные результаты.

Налогообложение

Различные казахстанские законодательные акты и нормы не всегда написаны ясно. Возможны случаи расхождения мнений между местными, региональными и республиканскими налоговыми органами. При этом, в случае доначисления налоговыми органами дополнительных налогов, существующие размеры штрафов и пени установлены в значительном размере: размер штрафов составляет 50% от суммы доначисленного налога и размер пени составляет 2.5 ставки рефинансирования Национального Банка Республики Казахстан от суммы несвоевременно уплаченного налога. В результате штрафы и пени могут существенно превысить суммы доначисленных налогов.

Ввиду неопределенности, указанной выше, потенциальная сумма налогов, штрафных санкций и пени, если таковые доначисления возникнут, может существенно превысить суммы, отнесенные на расходы по настоящее время и начисленные по состоянию на отчетную дату. Разницы между оценками и фактически оплаченными суммами, если таковые возникнут, могут оказать существенный эффект на будущие операционные результаты.

Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы признаются в той мере, в которой является вероятным получение налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены эти активы. Для определения суммы отложенных налоговых активов, которую можно признать в консолидированной финансовой отчетности, Группа применяет существенные суждения в отношении вероятных сроков получения и величины будущей налогооблагаемой прибыли, а также стратегии налогового планирования.

Оценка справедливой стоимости

Руководство использует методы оценки для определения справедливой стоимости финансовых инструментов (в случае отсутствия рыночных предложений), а также для нефинансовых активов. Они включают в себя определение оценок и предположений в соответствии с тем, как участники рынка оценивают инструменты.

Руководство основывает свои предположения на основе наблюдаемых данных, насколько это возможно, но они не всегда доступны. В этом случае руководство использует наиболее подходящую информацию из числа доступных ему. Рассчитанная справедливая стоимость может отличаться от фактических цен, которые были бы установлены в результате сделки между независимыми сторонами на отчетную дату.

Резерв на восстановление участка

Группа оценивает стоимость будущей ликвидации на месторождении на основании оценок, полученных от внутренних или внешних специалистов после учета ожидаемого метода ликвидации и степени рекультивации земель, требуемых настоящим законодательством и отраслевой практикой.

5. СУЩЕСТВЕННЫЕ БУХГАЛТЕРСКИЕ СУЖДЕНИЯ И ОЦЕНКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Резерв на восстановление участка (продолжение)

Сумма резерва на восстановление участка является текущей стоимостью оцененных затрат, которые как ожидается, потребуются для погашения обязательства, скорректированных на ожидаемый уровень инфляции и дисконтированных с доходности долгосрочных государственных облигаций. Резерв на восстановление участка пересматривается на каждую отчётную дату и корректируется для отражения наилучшей оценки согласно Интерпретации 1 «Изменения в обязательствах по выводу из эксплуатации объекта основных средств, восстановлению природных ресурсов на занимаемом им участке и иных аналогичных обязательствах». При оценке будущих затрат на закрытие использовались существенные оценки и суждения, сделанные руководством. Существенные суждения, использованные при данных оценках, включают оценку ставки дисконтирования и распределения во времени потоков денежных средств.

Руководство Группы считает, что доходности долгосрочных государственных облигаций, является наилучшей оценкой применимой ставки дисконтирования. Ставка дисконтирования должна быть применена к номинальной сумме, которую руководство ожидает потратить в будущем на восстановление земельных участков на месторождении. Группа оценивает стоимость будущей ликвидации, используя цены текущего года и среднее значение долгосрочного уровня инфляции.

Долгосрочная ставка инфляции в Республике Казахстан на будущие периоды, определенная агентством Global Insight использованная в расчете варьируется в диапазоне от 2.8% до 14.5% годовых (2016: 2.8% до 14.5%), и ставка дисконтирования, использованная для определения обязательства по состоянию на 31 декабря 2017 года, составляла 7.51%, (на 31 декабря 2016 году: 7.12%).

6. ОБЪЕДИНЕНИЕ БИЗНЕСА

Приобретение ТОО «Кремний Казахстана» и присоединение к ТОО «Tau-Ken Temir»

На основании решения Совета директоров Компании от 28 января 2016 года о реорганизации в форме присоединения, ТОО «Tau-Ken Temir» и ТОО «Кремний Казахстана» пришли к соглашению о проведении добровольной реорганизации, при которой ТОО «Кремний Казахстана» присоединится к ТОО «Tau-Ken Temir». 12 мая 2016 года ТОО «Кремний Казахстана» было исключено из государственного регистра путем присоединения к ТОО «Tau-Ken Temir», Компания произвела перевод активов и обязательств ТОО «Кремний Казахстана» в ТОО «Tau-Ken Temir» на сумму 10,022,393 тыс. тенге.

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. Основным видом деятельности ТОО «Кремний Казахстана» является осуществление комплекса мероприятий по проекту «Производство металлического кремния из жильного кварца в Карагандинской области». Стоимость сделки составила 13,607,532 тыс. тенге со сроком погашения до 31 декабря 2024 года. По состоянию на 31 декабря 2017 года оставшаяся сумма к оплате составила 8,299,800 тыс. тенге и была признана по справедливой стоимости на дату приобретения, определенной по ставкам, варьирующимся от 5.41% до 7.91% на каждую дату платежа. На 31 декабря 2017 года сумма дисконта составила 2,882,232 тыс. тенге (31 декабря 2016 года: 3,242,646 тыс. тенге).

За год, закончившийся 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года амортизация дисконта составила 360,414 тыс. тенге и 337,159 тыс. тенге, соответственно, и была признана в составе финансовых расходов в консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.

6. ОБЪЕДИНЕНИЕ БИЗНЕСА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Приобретение ТОО «Silicon Mining»

9 декабря 2016 года Компания приобрела 90.1% доли участия в уставном капитале ТОО «Silicon Mining» у АО «Инвестиционный фонд Казахстана» согласно договора купли-продажи №88 от 2 декабря 2015 года. Основным видом деятельности ТОО «Silicon Mining» является разведка месторождения жильного кварца «Актас» в Карагандинской области. Стоимость сделки составила 93,382 тыс. тенге, которая была оплачена в 2017 году.

Приобретение ТОО «Северный Катпар»

Для приобретения 100% доли участия в уставном капитале ТОО «Северный Катпар» Компания заключила договор с Самрук-Қазына 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 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 консолидированном отчете об изменениях в капитале.

По состоянию на 31 декабря 2017 года справедливая стоимость полученных займов и начисленного вознаграждения составила 3,094,606 тыс. тенге и 10,357 тыс. тенге, соответственно (31 декабря 2016 года: 2,894,591 тыс. тенге, и 3,774 тыс. тенге, соответственно).

За год, закончившийся 31 декабря 2017 и 31 декабря 2016 амортизация дисконта составила 200,015 тыс. тенге и 184,085 тыс. тенге, соответственно, и была признана в составе финансовых расходов в консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.

За год, закончившийся 31 декабря 2017 и 31 декабря 2016 начисленное вознаграждение составило 6,583 тыс. тенге и 7,755 тыс. тенге, соответственно, и было признано в составе финансовых расходов в консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.

7. АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРУЕМЫЕ КАК ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ И ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

ТОО «ТКС-Жаксылык»

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

В тыс. тенге	17 февраля 2016 года
Сумма полученного вознаграждения	186,000
Балансовая стоимость выбывших чистых активов	(169,292)
	16,708

Доход от прекращенной деятельности за отчетный период представлен следующим образом:

В тыс. тенге	За период с 1 января по 17 февраля 2016 года
Доход от выбытия дочерней организации	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	
Активы по разведке и оценке	158,357
Прочие долгосрочные активы	1,564
Прочие текущие активы	19
Денежные средства и их эквиваленты	11,240
Активы, предназначенные для продажи	**171,180**
Обязательства	
Прочие текущие обязательства	(1,888)
Обязательства, непосредственно связанные с активами, предназначенными для продажи	**(1,888)**
Чистые активы	**169,292**

За период с 1 января 2016 года по 17 февраля 2016 года движения в денежных средствах не происходило.

7. АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРУЕМЫЕ КАК ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ И ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

ТОО «СП Тау Голд Коппер»

В соответствии с договором купли-продажи от 28 октября 2015 года между АО «НГК «Тау-Кен Самрук» и ТОО «Альголд», 50% доли в уставном капитале 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» и соответственно Группа утратила контроль.

В тыс. тенге	15 марта 2016 года
Сумма полученного вознаграждения	60,200
Балансовая стоимость выбывших чистых активов	(1,741)
	58,459

Доход от прекращенной деятельности за отчетный период представлен следующим образом:

В тыс. тенге	За период с 1 января по 15 марта 2016 года
Доход от выбытия совместного предприятия	58,459
	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, предназначенные для продажи	1,741
Чистые активы	**1,741**

За период с 1 января 2016 года по 15 марта 2016 года движение в денежных средствах не происходило.

7. АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРУЕМЫЕ КАК ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ И ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

ТОО «Тау Кетмень»

В соответствии с решением Совета директоров АО «Национальная горнорудная компания «Тау-Кен Самрук» от 4 ноября 2016 года, 100% доли участия в уставном капитале ТОО «Тау Кетмень» проданы ТОО «ТАУ ИНТЕРИНВЕСТ KAZ». Сумма сделки составила 429,441 тыс. тенге. В соответствии с договором купли-продажи от 27 июня 2017 года между АО «НГК «Тау-Кен Самрук» и ТОО «ТАУ ИНТЕРИНВЕСТ KAZ», 100% доли в уставном капитале ТОО «Тау Кетмень» были признаны в составе прекращенной деятельности. 27 июня 2017 года была произведена полная юридическая перерегистрация прав собственности в ТОО «Тау Кетмень».

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

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 год, закончившийся 31 декабря 2016 года
Доход от выбытия совместного предприятия	103,426	–
Убыток за период	(7,755)	(7,291)
	95,671	**(7,291)**

Категории активов и обязательств ТОО «Тау Кетмень» на дату выбытия представлены далее:

В тыс. тенге	Активы и обязательства на 27 июня 2017 года	Активы и обязательства на 31 декабря 2016 года
Активы		
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
Активы, предназначенные для продажи	**327,931**	**327,931**
Обязательства		
Прочие текущие обязательства	(1,916)	(1,916)
Чистые активы	**326,015**	**326,015**

За период с 1 января 2017 года по 27 июня 2017 года движение в денежных средствах не происходило.

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В тыс. тенге	Земля	Горно-рудные активы	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Компьютеры	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость:									
На 31 декабря 2015 года	**604,452**	**2,270,518**	**4,244,687**	**9,324,681**	**736,820**	**86,893**	**654,630**	**7,811,928**	**25,734,609**
Поступления	–	2,916,433	538,925	515,062	174,226	3,149	169,127	5,582,030	**9,898,952**
Приобретения посредством объединения бизнеса	–	–	4,690	2,931	–	335	22	–	**7,978**
Перемещения	–	(32,910)	1,801,046	382,572	(69,797)	–	27,601	(2,108,512)	**–**
Переводы из товарно-материальных запасов	–	–	–	38	–	–	–	52,996	**53,034**
Выбытия	–	–	(298)	(4,429)	–	–	(645)	–	**(5,372)**
На 31 декабря 2016 года	**604,452**	**5,154,041**	**6,589,050**	**10,220,855**	**841,249**	**90,377**	**850,735**	**11,338,442**	**35,689,201**
Поступления	–	6,068,923	1,444	1,716,636	263,070	4,873	293,781	5,101,098	**13,449,825**
Изменения в учетных оценках	–	(19,157)	–	–	–	–	–	–	**(19,157)**
Перемещения	–	736,323	2,989,705	323,271	24,046	–	9,511	(4,082,856)	**–**
Переводы из товарно-материальных запасов	–	–	–	25,495	–	–	7,902	1,589	**34,986**
Выбытия	–	–	(15,099)	(1,565)	–	(480)	(548)	–	**(17,692)**
На 31 декабря 2017 года	**604,452**	**11,940,130**	**9,565,100**	**12,284,692**	**1,128,365**	**94,770**	**1,161,381**	**12,358,273**	**49,137,163**
Накопленный износ:									
На 31 декабря 2015 года	**–**	**–**	**(203,875)**	**(718,551)**	**(41,279)**	**(41,141)**	**(75,750)**	**–**	**(1,080,596)**
Отчисления за год	–	–	(176,703)	(625,429)	(99,985)	(17,158)	(60,301)	–	**(979,576)**
Износ по выбытиям	–	–	–	–	–	–	92	–	**92**
На 31 декабря 2016 года	**–**	**–**	**(380,578)**	**(1,343,980)**	**(141,264)**	**(58,299)**	**(135,959)**	**–**	**(2,060,080)**
Отчисления за год	–	–	(270,522)	(840,215)	(88,958)	(5,294)	(106,066)	–	**(1,311,055)**
Износ по выбытиям	–	–	258	642	–	476	153	–	**1,529**
На 31 декабря 2017 года	**–**	**–**	**(650,842)**	**(2,183,553)**	**(230,222)**	**(63,117)**	**(241,872)**	**–**	**(3,369,606)**
Остаточная стоимость:									
На 31 декабря 2016 года	**604,452**	**5,154,041**	**6,208,472**	**8,876,875**	**699,985**	**32,078**	**714,776**	**11,338,442**	**33,629,121**
На 31 декабря 2017 года	**604,452**	**11,940,130**	**8,914,258**	**10,101,139**	**898,143**	**31,653**	**919,509**	**12,358,273**	**45,767,557**

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Начисленный износ за год, закончившийся 31 декабря 2017 года включает в себя 676,413 тыс. тенге (за год, закончившийся 31 декабря 2016 года: 619,238 тыс. тенге), отраженные в составе себестоимости реализованной продукции (Примечание 19), 128,128 тыс. тенге в составе общих и административный расходов (за год, закончившийся 31 декабря 2016 года: 96,362 тыс. тенге) (Примечание 20). Расходы по износу за год, закончившийся 31 декабря 2017 года в размере 506,514 тыс. тенге (за год, закончившийся 31 декабря 2016 года: 263,976 тыс. тенге) были капитализированы в горнорудные активы.

По состоянию на 31 декабря 2017 года основные средства с балансовой стоимостью 267,506 тыс. тенге были заложены в качестве обеспечения по кредитному договору с АО «Евразийский банк развития» (2016 год: ноль) (Примечание 23).

9. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В тыс. тенге	Права на недропользование	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость:			
На 31 декабря 2015 года	52,601,721	93,280	**52,695,001**
Поступления	–	56,028	**56,028**
Приобретения посредством объединения бизнеса	–	321	**321**
Выбытия	(97,268)	(13,252)	**(110,520)**
На 31 декабря 2016 года	**52,504,453**	**136,377**	**52,640,830**
Поступления	–	128,546	**128,546**
Выбытия	–	(625)	**(625)**
На 31 декабря 2017 года	**52,504,453**	**264,298**	**52,768,751**
Накопленная амортизация:			
На 31 декабря 2015 года	**–**	**(25,582)**	**(25,582)**
Начислено за год	–	(13,134)	**(13,134)**
На 31 декабря 2016 года	**–**	**(38,716)**	**(38,716)**
Начислено за год	–	(49,702)	**(49,702)**
На 31 декабря 2017 года	**–**	**(88,418)**	**(88,418)**
Балансовая стоимость:			
На 31 декабря 2016 года	**52,504,453**	**97,661**	**52,602,114**
На 31 декабря 2017 года	**52,504,453**	**175,880**	**52,680,333**

Амортизация нематериальных активов за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, включает в себя 36 тыс. тенге (за год, закончившийся 31 декабря 2017 года: ноль), отраженные в составе себестоимости реализованной продукции (Примечание 19), 7,374 тыс. тенге в составе общих и административных расходов (за год, закончившийся 31 декабря 2016 года: 9,859 тыс. тенге) (Примечание 20). Расходы по амортизации за год, закончившийся 31 декабря 2017 года в размере 42,328 тыс. тенге (за год, закончившийся 31 декабря 2016 года: 3,239 тыс. тенге) были капитализированы в горнорудные активы.

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

10. АКТИВЫ ПО РАЗВЕДКЕ И ОЦЕНКЕ

В тыс. тенге	Активы по разведке и оценке
На 31 декабря 2015 года	**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**
Поступления	1,377,657
Выбытия	(1,533)
Обесценение	(382,201)
На 31 декабря 2017 года	**6,848,471**

Активы по разведке и оценке включают следующие капитализированные затраты:

В тыс. тенге	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
Геологические и геофизические работы	**5,958,125**	5,129,469
Подписной бонус	**358,784**	334,049
Услуги по подготовке предпроектной документации	**166,780**	129,137
Расходы по зарплате и соответствующие отчисления	**87,389**	76,267
Отчисления на социально-экономическое развитие региона и развитие его инфраструктуры	**66,460**	48,105
Геологическая информация	**6,651**	5,177
Прочее	**601,349**	147,210
Обесценение	**(397,067)**	(14,866)
	6,848,471	5,854,548

Изменение в резерве на обесценение активов по разведке и оценке за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, представлено следующим образом:

В тыс. тенге	2017 год	2016 год
Сальдо на 1 января	14,866	–
Начислено	382,201	14,866
Сальдо на 31 декабря	**397,067**	**14,866**

11. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИРОВАННУЮ КОМПАНИЮ

В тыс. тенге	31 декабря 2017 года		31 декабря 2016 года	
	Доля	Сумма	Доля	Сумма
ТОО «Казцинк»	29.8221%	**443,335,588**	29.8221%	434,888,968

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

11. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИРОВАННУЮ КОМПАНИЮ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Изменения в инвестициях в ассоциированную компанию представлены следующим образом:

В тыс. тенге	
На 1 января 2016 года	**410,903,918**
Доля в прибыли ассоциированной компании	37,390,949
Дивиденды	(13,795,549)
Пересчет валюты иностранного подразделения	389,650
31 декабря 2016 года	**434,888,968**
Доля в прибыли ассоциированной компании	58,049,264
Дивиденды	(39,321,127)
Пересчет валюты иностранного подразделения	(10,281,517)
31 декабря 2017 года	**443,335,588**

ТОО «Казцинк»

В соответствии с решением общего собрания участников ТОО «Казцинк» от 16 марта 2017 года по итогам 2016 года общая сумма объявленных дивидендов участникам ТОО «Казцинк» составила 131,676,462 тыс. тенге, из которых 39,321,127 тыс. тенге были распределены и выплачены Группе.

В соответствии с решением общего собрания участников ТОО «Казцинк» от 16 марта 2016 года по итогам 2015 года общая сумма объявленных дивидендов участникам ТОО «Казцинк» составила 46,259,480 тыс. тенге, из которых 13,795,549 тыс. тенге были распределены и выплачены Группе.

Ниже представлена обобщенная финансовая информация об ассоциированной компании, а также сверка этой информации с балансовой стоимостью инвестиции в консолидированной финансовой отчетности:

В тыс. тенге	31 декабря 2017 год	31 декабря 2016 год
Текущие активы	407,770,904	342,470,403
Долгосрочные активы	1,444,462,721	1,480,808,619
Текущие обязательства	(95,859,259)	(110,925,882)
Долгосрочные обязательства	(269,773,530)	(254,070,772)
Капитал	**1,486,600,836**	**1,458,282,368**
Балансовая стоимость инвестиции	**443,335,588**	**434,888,968**

В тыс. тенге	2017 год	2016 год
Выручка	999,280,372	882,390,026
Чистая прибыль	194,652,485	125,379,647
Доля Группы в чистой прибыли за год	**58,049,264**	**37,390,949**

12. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

В тыс. тенге	Прим.	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
Сырье и материалы		**10,163,236**	1,681,198
Незавершенное производство	19	**5,955,012**	10,845,698
Готовая продукция	19	**4,669,231**	6,882,460
Товары		**–**	9,154
Минус: списание по устаревшим и неликвидным товарно-материальным запасам		**(68,576)**	(207,635)
		20,718,903	**19,210,875**

12. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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

Изменение в резерве по устаревшим и неликвидным товарно-материальным запасам за год, закончившийся 31 декабря, представлено следующим образом:

В тыс. тенге	2017 год	2016 год
На 1 января	**207,635**	196,574
Начислено	**–**	11,962
Списано за счет резерва	**(11,912)**	(901)
Восстановлено	**(127,147)**	–
На 31 декабря	**68,576**	**207,635**

13. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В тыс. тенге	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
Дебиторская задолженность сторонних организаций	**655,879**	1,295,172
Дебиторская задолженность связанных сторон (Примечание 25)	**–**	1,107,040
Минус: резерв по сомнительным долгам	**(10,177)**	(7,728)
	645,702	**2,394,484**

Изменение в резерве по сомнительным долгам за год, закончившийся 31 декабря, представлено следующим образом:

В тыс. тенге	2017 год	2016 год
На 1 января	**7,728**	**–**
Начислено	2,449	7,728
На 31 декабря	**10,177**	**7,728**

14. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В тыс. тенге	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
Краткосрочные банковские вклады до 90 дней, в тенге	**11,828,004**	11,652,110
Текущие счета в банках, выраженные в долларах США	**3,742,049**	14,719
Текущие счета в банках, выраженные в тенге	**2,535,797**	2,696,901
Денежные средства в пути	**2,326,290**	8
Краткосрочные банковские вклады до 90 дней, в долларах США	**1,785,921**	2,809,397
Текущие счета в банках счета в банках, выраженные в евро	**1,292**	5,059
Текущие счета в банках счета в банках, выраженные в других валютах	**183**	51
Краткосрочные банковские вклады до 90 дней, в евро	**141,220**	210,796
Наличность в кассе	**–**	869
Итого денежные средства и их эквиваленты	**22,360,756**	**17,389,910**

15. КРАТКОСРОЧНЫЕ БАНКОВСКИЕ ВКЛАДЫ

В тыс. тенге	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
Краткосрочные банковские вклады со сроком погашения от трех месяцев до одного года, в долларах США	9,707,480	2,579,054
Краткосрочные банковские вклады со сроком погашения от трех месяцев до одного года, в тенге	6,294,093	180,000
Итого краткосрочные банковские вклады	**16,001,573**	**2,759,054**

16. КАПИТАЛ

Уставный капитал

Изменения в уставном капитале представлены следующим образом:

В тыс. тенге	Простые акции	
	Количество	Сумма
На 1 января 2016 года	**292,787**	**243,901,772**
Выпуск акций	100	8,973,135
На 31 декабря 2016 года	**292,887**	**252,874,907**
Выпуск акций	–	–
На 31 декабря 2017 года	**292,887**	**252,874,907**

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

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

Прочие компоненты капитала

Прочие компоненты капитала представляют собой резерв по пересчету валюты представления к ассоциированной компании ТОО «Казцинк» в валюту представления Группы.

Дивиденды

По итогам 2016 года Группа объявила распределение дивидендов Самрук-Қазына в размере 5,617,478 тысяч тенге. По состоянию на 31 декабря 2017 года Группа полностью оплатила дивиденды Самрук-Қазына.

По итогам 2015 года Группа не объявляла и не выплачивала дивиденды ввиду получения консолидированного чистого убытка за год.

Неконтрольная доля владения в ТОО «Масальский ГОК» и ТОО «Silicon Mining»

В тыс. тенге	2016 год
На 1 января	**420,197**
Приобретение неконтрольной доли владения	(331,236)
Корректировка совокупного убытка за предыдущий период, приходящийся на неконтрольную долю владения	(19,927)
Итого совокупный убыток за период, приходящийся на неконтрольную долю владения	(8,774)
На 31 декабря	**60,260**

В тыс. тенге	2017 год
На 1 января	**60,260**
Итого совокупный убыток за период, приходящийся на неконтрольную долю владения	(9,635)
На 31 декабря	**50,625**

17. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В тыс. тенге	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
Кредиторская задолженность за приобретение дочерней организации	**5,417,568**	5,150,536
Кредиторская задолженность сторонним организациям	**3,328,940**	4,489,170
Авансы полученные от связанных сторон (Примечание 25)	**3,655,849**	3,029,345
Кредиторская задолженность связанным сторонам (Примечание 25)	**19,914**	21,918
	12,422,271	**12,690,969**

18. ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

В тыс. тенге	2017 год	2016 год
Реализация золота	**193,796,598**	154,041,621
Реализация кремния	**9,887,011**	11,206,525
Реализация серебра	**2,620,544**	1,069,078
Прочие	**8,733**	66,814
	206,312,886	**166,384,038**

Группа в основном реализует свою готовую продукцию в виде золотых слитков весом 12 килограмм с содержанием золота 99.99% единственному покупателю, Национальному Банку Республики Казахстан, связанной стороне (организации под общим контролем Государства). В течение 2017 и 2016 годов Группа реализовала готовой продукции общим весом 14,594 кг и 11,204 кг, соответственно.

19. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

В тыс. тенге	2017 год	2016 год
Сырье и материалы	**192,230,343**	165,006,740
Электроэнергия	**2,610,088**	2,981,544
Заработная плата и соответствующие отчисления	**1,040,975**	936,615
Товарно-материальные запасы	**772,686**	681,388
Износ и амортизация (Примечание 8 и 9)	**676,413**	619,274
Прочее	**706,375**	614,080
Обесценение	**–**	(11,912)
Изменения в готовой продукции и незавершенном производстве (Примечание 12)	**7,103,915**	(7,090,876)
	205,140,795	**163,736,853**

20. ОБЩИЕ АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

В тыс. тенге	2017 год	2016 год
Заработная плата и соответствующие отчисления	**2,126,085**	1,622,439
Профессиональные и консультационные услуги	**311,753**	90,805
Расходы по аренде	**192,560**	209,195
Износ и амортизация (Примечание 8 и 9)	**135,502**	106,221
Командировочные расходы	**98,196**	137,717
Резервы	**93,791**	17,093
Коммунальные услуги	**69,889**	43,886
Налоги, кроме корпоративного подоходного налога	**35,319**	31,871
Услуги связи	**13,609**	24,884
Представительские расходы	**5,310**	7,094
Востановление стоимости по устаревшим и неликвидным товарно-материальным запасам	**(127,147)**	–
Прочие услуги	**10,440**	62,335
Прочее	**445,273**	183,663
	3,410,580	**2,537,203**

21. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

По состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 годов финансовые доходы состоят из процентных доходов, начисленных по краткосрочным банковским вкладам, включенных в состав денежных эквивалентов с первоначальным сроком погашения до 90 дней и по вкладам от трех месяцев до одного года, включенных в статью краткосрочные банковские вклады.

22. КОРПОРАТИВНЫЙ ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

В 2017 и 2016 годах Группа облагалась корпоративным подоходным налогом по действующей официальной ставке 20%.

В тыс. тенге	2017 год	2016 год
Текущий корпоративный подоходный налог	**(18,043)**	(111,062)
Корректировки в отношении текущего корпоративного подоходного налога предыдущего года	**–**	(19,677)
Отложенный корпоративный подоходный налог	**(37,310)**	(67,069)
Расходы по корпоративному подоходному налогу	**(55,353)**	**(197,808)**

Ниже представлена сверка расходов по корпоративному подоходному налогу применимому к прибыли до налогообложения по официальной ставке корпоративного подоходного налога, с расходами по корпоративному подоходному налогу за годы, закончившиеся 31 декабря 2017 и 2016 годов:

В тыс. тенге	2017 год	2016 год
Прибыль до налогообложения	**56,550,524**	37,579,786
Официальная ставка налога	**20%**	20%
Расходы по корпоративному подоходному налогу по официальной ставке	**11,310,105**	7,515,957
Изменения в непризнанных активах по отложенному налогу	**51,072**	721,244
Изменение оценок прошлых лет	**–**	–
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированной компании	**(11,609,811)**	(7,478,190)
Прочее	**303,987**	(561,203)
Расходы по корпоративному подоходному налогу	**55,353**	197,808

22. КОРПОРАТИВНЫЙ ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

На 31 декабря компоненты активов и обязательств по отложенному корпоративному подоходному налогу представлены следующим образом:

В тыс. тенге	2017 год	Изменения, признанные в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе	2016 год	Изменения, признанные в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе	2015 год
Активы по отложенному корпоративному налогу					
Переносимый налоговый убыток	886,244	102,059	784,185	136,546	647,639
Капитализированные затраты в налоговом учете	558,979	25,786	533,193	533,193	–
Резерв по неиспользованным отпускам	57,500	18,213	39,287	25,400	13,887
Резерв по сомнительной задолженности	–	(1,546)	1,546	1,546	–
Начисленные обязательства по ЛКУ	40,236	(25,448)	65,684	54,553	11,131
Начисленные обязательства по аудиторским услугам	–	(929)	929	–	929
Начисленные обязательства по оплате подписного бонуса	4,873	4,873	–		
Налоги к возмещению	–	(50,258)	50,258	1,663	48,595
Прочие активы	22,516	(21,678)	44,194	(31,657)	75,851
	1,570,348	**51,072**	**1,519,276**	**721,244**	**798,032**
Обязательства по отложенному корпоративному налогу					
Основные средства	(221,671)	(154,602)	(67,069)	(35,299)	(31,770)
Оценка нематериальных активов по справедливой стоимости	(10,006,638)	119,900	(10,126,538)	(31,770)	(10,094,768)
Прочие обязательства	(2,608)	(2,608)	–	–	–
	(10,230,917)	(37,310)	(10,193,607)	(67,069)	(10,126,538)
Минус: непризнанные активы по отложенному налогу	(1,570,348)	(51,702)	(1,519,276)	(721,244)	(798,032)
Чистые обязательства по отложенному налогу	**(10,230,917)**	**(37,310)**	**(10,193,607)**	**(67,069)**	**(10,126,538)**

22. КОРПОРАТИВНЫЙ ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Сверка отложенных налоговых обязательств, нетто

В тыс. тенге	2017 год	2016 год
На 1 января	**10,193,607**	10,126,538
Расход по налогу за период, признанный в составе убытка	**37,310**	67,069
На 31 декабря	**10,230,917**	**10,193,607**

Отложенный корпоративный подоходный налог, относящийся к оценке нематериальных активов по справедливой стоимости, представляет собой отложенный корпоративный подоходный налог, приобретенный в рамках приобретения бизнеса Шалкия Цинк, МГОК и ТОО «Северный Катпар».

На 31 декабря 2017 года непризнанные активы по отложенному корпоративному налогу в размере 1,570,348 тыс. тенге (На 31 декабря 2016 года : 1,519,276 тыс. тенге) относились в основном к переносимому налоговому убытку за 2017 и 2016 годы, соответственно. Эти налоговые убытки могут быть использованы в течение 10 (десяти) лет. Ввиду неопределенности, существующей в отношении вероятности наличия налогооблагаемой прибыли в будущем, против которой данные убытки могут быть использованы, соответствующий актив по отложенному корпоративному подоходному налогу не был признан.

23. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Среда, в которой осуществляется финансово-хозяйственная деятельность Группы

В Казахстане продолжаются 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 полезных ископаемых, данные направления не подвержены сезонности или цикличности операций за период.

23. 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 31 декабря 2017 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 31 декабря 2017 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.

23. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Юридические вопросы

В ходе обычной хозяйственной деятельности Группа может быть объектом различных судебных процессов и исков. Группа оценивает вероятность возникновения значительных обязательств с учетом конкретных обстоятельств и отражает соответствующий резерв в 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 консолидированной финансовой отчетности.

Страхование

Рынок страховых услуг в Казахстане находится на стадии становления и многие формы страхования, распространенные в других странах мира, пока не доступны в Казахстане. Между тем Группа имеет страховое покрытие в отношении проводимых геологоразведочных работ, а также по гражданско-правовой ответственности перед третьими лицами на уровне общепринятых принципов в горнорудной отрасли. Руководство Группы полагает, что на 31 декабря 2017 года программа страхования Группы соответствуют основным положениям Контрактов на недропользование.

Обязательства по контрактам на недропользование

По состоянию на 31 декабря 2017 года Группа имеет следующие обязательства по долгосрочной рабочей программе на недропользование:

В тыс. тенге	Исполнение обязательств за год, закончивший-ся, 31 декабря 2017 года	Обязательства по долгосрочной рабочей программе			
		2017 год	2018 год	2019 год	2020-2026 год
Месторождение Алайгыр	4,296,435	20,218,500	6,141,000	2,560,000	41,033,000
Месторождение Гагаринское	212,146	371,058	–	–	–
Месторождение Спасская МРЗ	991,517	1,206,906	89,991	–	–
Месторождение Туюк-Темирлик	3,329	117,867	–	–	–
Месторождение Шокпар	157,390	310,587	–	–	–
Месторождение Прогресс	–	254,029	204,431	68,937	–
Месторождение Масальское	1,159,467	17,255,700	17,796,000	3,652,000	33,100,000
Месторождение Северный Катпар	277,901	315,827	140,755	6,789,227	37,928,452
Месторождение Туюк	147,992	2,406,802	92,263	919,292	17,434,386
Месторождение Актас	335,518	853,960	1,111,494	490,538	3,227,503
Месторождение Верхние Кайракты	11,225	201,043	490,349	81,133	–
Месторождение Южно-Мойынтинская площадь	9,293	302,018	257,013	256,032	112,843
	7,602,213	**43,814,297**	**26,323,296**	**14,817,159**	**132,836,184**

23. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Обязательства по контрактам на недропользование (продолжение)

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

В тыс. тенге	Срок рабочей программы,годы	Минимальный объем инвестиций за 2017 год	Невыполненная часть минимальной рабочей программы за 2017 год по состоянию на 31 декабря 2017 года	Объем подлежащий исполнению в 2018-2047 годах
Контракт на недропользование				
Месторождение Шалкия	2002-2047	13,581,598	5,365,157	1,600,118,348

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

Займы и гарантии

Займы дочерних организаций

30 декабря 2016 года ТОО «СП «Алайгыр», дочернее предприятие, получило кредитную линию от Евразийского банка развития на сумму 56 млн. долларов США в целях финансирования инвестиционных расходов, связанных со строительства и ввода в эксплуатацию предприятия по добыче руды, а также горно-обогатительной фабрики. Срок выплаты данного займа составляет 7 лет. Процентная ставка была определена в размере 6.25% годовых. В соответствии с подписанным соглашением, ТОО «СП «Алайгыр» должно на протяжении всего срока действия соглашения, начиная с 2019 года, соответствовать требованиям займа по соблюдению ковенантов, таких как соответствие требованиям государственных, надзорных, налоговых органов; выполнение соответствующих финансовых показателей и прочих. Заем предоставляется под гарантию Группы на сумму полученного займа. По состоянию на 31 декабря 2017 года ТОО «СП «Алайгыр» получила займ по данной кредитной линии на сумму 2,052 тыс. долларов США (681,963 тыс. тенге). В качестве дополнительного залога по данному займу основные средства в сумме 267,506 тыс. тенге были переданы банку (Примечание 8).

12 июня 2017 года АО «ШалкияЦинк ЛТД», дочернее предприятие, подписало кредитное соглашение с Европейским банком реконструкции и развития («ЕБРР») на сумму до 350 млн. долларов США в целях строительства новой обогатительной фабрики, хвостохранилища, внутриплощадных сетей, рудо-выдачного комплекса и проведения горно-капитальных работ на руднике Шалкия. По условиям данного соглашения, основной долг должен погашаться равными платежами каждые полгода начиная с 20 июня 2021 года. Заем должен быть полностью погашен по состоянию на 20 декабря 2029 года. Ставка вознаграждения по данному займу составляет ставка предложения на лондонском межбанковском рынке (ЛИБОР) плюс маржа в размере 2.5% годовых. Заем предоставляется под безотзывную гарантию Самрук-Қазына и под гарантию Группы по выполнению контрактных условий, связанных с осуществлением проекта. В соответствии с подписанным соглашением, АО «ШалкияЦинк ЛТД» должно на протяжении всего срока действия соглашения соответствовать требованиям ЕБРР по соблюдению ковенантов, таких как соблюдение сроков строительства; соответствие требованиям государственных, надзорных, налоговых органов; выполнение соответствующих финансовых показателей и прочих. В 2017 году АО «ШалкияЦинк ЛТД» выплатила комиссию и вознаграждение за резервирование займа в сумме 1,153,624 тыс. тенге. По состоянию на 31 декабря 2017 года АО «ШалкияЦинк ЛТД» не получило денежные средства по данному договору займа.

23. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Займы и гарантии (продолжение)

Займы дочерних организаций (продолжение)

21 сентября 2016 года Компания подписала договор займа с ТОО «Казцинк», ассоциированной компанией, на сумму 180 млн. долларов США в целях финансирования операционной деятельности. В соответствии с данным договором ТОО «Logic Business», ТОО «Logic Invest Capital» и ТОО «Инвестиционный Дом «Дана», дочерние предприятия, выступают гарантами по возврату суммы займа. Срок выплаты данного займа составляет 3 года. Процентная ставка была определена в размере 3% годовых. По состоянию на 31 декабря 2017 года Компания не получила денежные средства по данному договору займа.

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

Договора операционной аренды

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

Договора инвестиционного характера

По состоянию на 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года Группа не имеет других договоров инвестиционного характера, кроме договоров на недропользование.

24. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Группа подвержена следующим рискам вследствие своего использования финансовых инструментов:

- кредитный риск;
- риск ликвидности;
- рыночный риск.

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

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

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменений рыночных цен.

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

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок. У Группы нет финансовых инструментов с плавающей процентной ставкой.

Риск ликвидности

Риск ликвидности представляет собой риск того, что Группа не сможет погасить все обязательства, когда по ним наступят сроки погашения. Группа регулирует риск ликвидности путем поддержания достаточного уровня заемных средств (долговых и долевых инструментов) и путем управления бюджетом денежных средств.

В таблице ниже представлены данные по срокам погашения непроизводных финансовых обязательств Группы согласно условиям контрактов и согласованным графикам платежей. Данная таблица была подготовлена, исходя из недисконтированных потоков, т.е. до амортизации денежных средств по финансовым обязательствам и наиболее ранней даты погашения обязательств Группы.

В тыс. тенге	До востребования	От одного до трех месяцев	От трех месяцев до одного года	От одного года до пяти лет	Свыше пяти лет	Итого
31 декабря 2017 года						
Кредиторская задолженность	–	3,348,854	–	–	–	**3,348,854**
Займы, полученные от Акционера	–	–	–	–	7,889,377	**7,889,377**
Кредиторская задолженность за приобретение дочерней организации	–	–	–	1,383,300	6,916,500	**8,299,800**
	–	**3,348,854**	**–**	**1,383,300**	**14,805,877**	**19,538,031**

В тыс. тенге	До востребования	От одного до трех месяцев	От трех месяцев до одного года	От одного года до пяти лет	Свыше пяти лет	Итого
31 декабря 2016 года						
Кредиторская задолженность	–	4,404,066	–	–	–	**4,404,066**
Займы, полученные от Акционера	–	–	–	–	7,889,377	**7,889,377**
Кредиторская задолженность за приобретение дочерней организации	–	–	–	1,383,300	6,916,500	**8,299,800**
	–	**4,404,066**	**–**	**1,383,300**	**14,805,877**	**20,593,243**

Кредитный риск

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

Валютный риск

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

Группа проводит некоторые операции, выраженные в иностранной валюте. В связи с этим возникает риск изменений в курсах валют.

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

Валютный риск (продолжение)

Балансовая стоимость выраженных в иностранной валюте активов и обязательств Группы по состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 годов, представлена следующим образом:

В тыс. тенге	Обязательства		Активы	
	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года	**31 декабря 2017 года**	31 декабря 2016 года
Доллар США	**(198,743)**	(22,352)	**1,523,545**	6,033,512
Евро	**(112,590)**	(3,090)	**19,238**	883,309
	(311,333)	**(25,442)**	**1,542,783**	**6,916,821**

В таблице ниже представлены подробные данные о возможном влиянии повышения или снижения курса тенге на 10%-13.5% для 2017 года и 13%-15% для 2016 года по отношению к соответствующим валютам. Уровень чувствительности в размере 10%-13.5% используется при анализе и подготовке внутренней отчетности по валютному риску для ключевых руководителей и отражает проведенную руководством оценку разумно возможного изменения курсов валют. Анализ чувствительности к риску рассматривает только остатки по денежным статьям, выраженным в иностранной валюте, и корректирует пересчет этих остатков на отчетную дату при условии 10%-13.5% изменения курсов валют.

Суммы, указанные ниже, отражают (уменьшение)/увеличение прибыли при ослаблении курса тенге по отношению к соответствующей валюте. Укрепление курса тенге по отношению к соответствующей окажет сопоставимое влияние на прибыль, при этом указанные ниже суммы будут с обратным знаком.

В тыс. тенге	Процент отношения тенге к соответствующей валюте		Влияние на прибыль/капитал			
	2017	2016	Обязательства		Активы	
			2017 год	2016 год	2017 год	2016 год
Доллар США	10%	13%	(19,874)	(2,906)	152,354	784,357
Евро	13.5%	15%	(15,200)	(464)	2,597	132,496
			(35,074)	**(3,370)**	**154,952**	**916,853**

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость определяется как сумма, по которой инструмент может быть обменен между осведомленными сторонами на коммерческих условиях, за исключением ситуаций с вынужденной реализацией или реализацией при ликвидации. Группа считает, что по состоянию на 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года текущая стоимость финансовых активов и обязательств примерно равна их справедливой стоимости.

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

Процедуры оценки справедливой стоимости

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

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

Процедуры оценки справедливой стоимости

В следующей таблице представлен анализ финансовых инструментов, представленных в консолидированной финансовой отчетности по справедливой стоимости, в разрезе уровней иерархии источников справедливой стоимости на 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года:

В тыс. тенге	Оценка справедливой стоимости на 31 декабря 2017 года				
	Дата оценки	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
Обязательства, справедливая стоимость которых раскрывается					
Кредиторская задолженность	31.12.2017	–	3,348,854	–	3,348,854
Займы, полученные от Акционера	31.12.2017	–	3,104,963	–	3,104,963
Кредиторская задолженность за приобретение дочерней организации	31.12.2017	–	5,417,568	–	5,417,568
Итого справедливая стоимость		**–**	**11,871,385**	**–**	**11,871,385**

В тыс. тенге	Оценка справедливой стоимости на 31 декабря 2016 года				
	Дата оценки	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
Обязательства, справедливая стоимость которых раскрывается					
Кредиторская задолженность	31.12.2016	–	4,404,066	–	4,404,066
Займы, полученные от Акционера	31.12.2016	–	2,898,365	–	2,898,365
Кредиторская задолженность за приобретение дочерней организации	31.12.2016	–	5,057,154	–	5,057,154
Итого справедливая стоимость		**–**	**12,359,585**	**–**	**12,359,585**

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

Процедуры оценки справедливой стоимости (продолжение)

В течение годов, закончившихся 31 декабря 2017 и 2016, не было переводов между Уровнями 1, 2 и 3.

Управление капиталом

Группа управляет своим капиталом, для того, чтобы продолжать придерживаться принципа непрерывной деятельности наряду с максимизацией доходов для заинтересованных сторон посредством оптимизации баланса задолженности и капитала. Управление капиталом Группы находится в строгой зависимости от стратегии управления капиталом Самрук-Қазына. Большая часть решений по управлению капиталом принимается при согласовании с соответствующими комитетами Акционера. Для поддержания или корректировки структуры капитала, Самрук-Қазына может вносить вклады в капитал Группы, осуществлять заемное финансирование или уполномочивать Группу на получение заемного финансирования от третьих сторон, предоставляя гарантии на все существенные внешние займы. Коэффициент доли заёмных средств к капиталу на конец года представлен следующим образом:

В тыс. тенге	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
Процентные кредиты и займы	**9,148,214**	7,955,519
Капитал	**590,848,470**	550,156,623
Коэффициент доли заемных средств	**1.55**	**1.45**

25. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанные стороны включают организации, находящиеся под контролем Самрук-Қазына и/или Правительства, а также компании, в которых Самрук-Қазына и/или Правительство имеют значительное влияние или совместный контроль; ключевой управленческий персонал Группы, организации, 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 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года представлены ниже:

Дебиторская задолженность

В тыс. тенге	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
Организации, связанные с Правительством:		
Национальный Банк Республики Казахстан (Примечание 13)	–	1,107,040
	–	**1,107,040**

25. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Ниже представлены операции со связанными сторонами за год, закончившийся 31 декабря 2017 и 2016:

Кредиторская задолженность и авансы полученные

В тыс. тенге	Прим.	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
Организации, связанные с Самрук-Қазына:			
АО «КазМунайГаз»		**14,792**	18,615
АО «Казахтелеком»		**1,963**	1,914
АО «Казпочта»		**2,495**	548
АО «Самрук-Қазына Контракт»		**98**	541
АО «НАК «Казатомпром»		**163**	300
АО «Казахстан Темир Жолы»		**403**	–
Ассоциированные компании Группы:		**–**	–
ТОО «Казцинк»		**–**	–
	17	**19,914**	**21,918**
Организации, связанные с Правительством:		**–**	–
Национальный Банк Республики Казахстан		**3,655,849**	3,029,345
	17	**3,655,849**	**3,029,345**

Кредиторская задолженность за приобретение дочерней организации

В тыс. тенге	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
Организации, связанные с Самрук-Қазына:		
АО «Инвестиционный фонд Казахстана» (Примечание 6)	**5,417,568**	5,057,154
	5,417,568	**5,057,154**

Авансы выданные

В тыс. тенге	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
Организации, связанные с Самрук-Қазына:		
АО «Самрук-Энерго»	**–**	40,155
АО «KEGOC»	**24,116**	5,717
АО «Казахстан Темир Жолы»	**2,046**	1,335
АО «Эйр Астана»	**2,086**	1,139
АО «Самрук-Қазына Контракт»	**284**	142
АО «НАК "Казатомпром»	**86,752**	–
АО «Казпочта»	**232**	50
АО «Казахтелеком»	**–**	5
	115,536	**48,543**

25. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Приобретения

В тыс. тенге	2017 год	2016 год
Организации, связанные с Самрук-Қазына:		
АО «Самрук-Энерго»	440,525	2,114,014
АО «KEGOC»	620,757	654,163
АО «КазМунайГаз»	326,612	290,645
АО «Казахстан Темир Жолы»	42,359	61,594
АО «Самрук-Қазына Контракт»	53,955	39,508
АО «Казахтелеком»	20,926	19,646
АО «Казпочта»	26,832	19,457
АО «Эйр Астана»	18,043	9,456
АО «Казахстан Инжиниринг»	–	1,145
АО «НАК «Казатомпром»	297,219	871
Ассоциированные компании Группы:		
ТОО «Казцинк»	405	31,657
	1,847,633	**3,242,156**

Продажи связанным сторонам

В тыс. тенге	2017 год	2016 год
Организации, связанные с Правительством:		
Национальный Банк Республики Казахстан	193,324,860	153,807,752
АО «Казгеология»	–	–
Ассоциированные компании Группы:		
ТОО «Казцинк»	2,338,981	1,068,449
	195,663,841	**154,876,201**

Вознаграждение ключевому руководящему персоналу

Ключевой управленческий персонал состоит из 10 человек по состоянию на 31 декабря 2017 года (на 31 декабря 2016 года: 10 человек). За год, закончившийся 31 декабря 2017 года общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу, включенная в общие и административные расходы в консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе составила 371,222 тыс. тенге (за год, закончившийся 31 декабря 2016 года: 119,787 тыс. тенге).

26. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность Группы была утверждена к выпуску Главным директором по финансам и Главным бухгалтером Компании 27 февраля 2018 года.

ПРИЛОЖЕНИЕ №3, УКАЗАТЕЛЬ СОДЕРЖАНИЯ ЭЛЕМЕНТОВ GRI

Стандарт GRI и год его публикации	Показатель	Номер страницы, раздел и/или URL	Исключения/ Комментарии
GRI 101: Принципы подготовки отчетности (2016)			
GRI 102: Общая информация (2016)	**Профиль организации**		
	102-1 Наименование организации	Раздел «О Компании», стр. 4	
	102-2 Направления деятельности	Раздел «О Компании», стр. 4	
	102-3 Местоположение головного офиса	Раздел «Контактная информация», стр. 185	
	102-4 География деятельности	Раздел «Наши проекты», стр. 10	
	102-5 Форма собственности	Раздел «О Компании», стр. 4	
	102-6 Рынки сбыта	Раздел «О Компании», стр.	
	102-7 Масштаб организации	Раздел «О Компании», стр. 4 Раздел «Анализ внешней среды» стр. 43	
	102-8 Информация о персонале	Раздел «Отчет о качественном составе персонала», стр. 91	
	102-9 Цепочка поставок	Раздел «Производство», стр. 15	
	102-10 Существенные изменения в работе Компании	Раздел «Обзор операционной деятельности», стр. 14	Основной деятельностью Компании является строительство и запуск производственных объектов, что оказывает влияние на масштаб работы Компании.
	102-11 Принципы предосторожности	Раздел «Управление рисками и внутренний контроль», стр. 68	
	102-12 Поддержка внешних инициатив	Раздел «Обращение Председателя Правления касательно вопросов устойчивого развития», стр. 78	
	102-13 Членство в ассоциациях	Раздел «Законодательная среда», стр. 95	
	Стратегия		
	102-14 Заявление менеджмента	Раздел «Обращение Председателя Правления касательно вопросов устойчивого развития», стр. 78	
	Этика и добросовестность		
	102-16 Ценности, принципы, стандарты и нормы поведения	Раздел «Кодекс деловой этики», стр. 95	
	Корпоративное управление		
	102-18 Структура управления	Раздел «Структура корпоративного управления», стр. 49	
	102-23 Высшие органы управления	Раздел «Деятельность Совета директоров», стр. 49	

Стандарт GRI и год его публикации	Показатель	Номер страницы, раздел и/или URL	Исключения/ Комментарии
	102-24 Порядок выдвижения и отбора кандидатов в члены высшего органа корпоративного управления	Раздел «Деятельность Совета директоров», стр. 49	
	Взаимодействие с заинтересованными сторонами		
	102-40 Перечень заинтересованных сторон	Раздел «Взаимодействие с заинтересованными сторонами», стр. 82	
	102-41 Коллективные договоры	–	В компании отсутствует практика заключения коллективных договоров.
	102-42 Выявление и отбор заинтересованных сторон	Раздел «Взаимодействие с заинтересованными сторонами», стр. 81	
	102-43 Подходы к взаимодействию	Раздел «Взаимодействие с заинтересованными сторонами», стр. 81	
	102-44 Ключевые поднятые темы и опасения	Раздел «Взаимодействие с заинтересованными сторонами», стр. 81	
	Сведения об отчете		
	102-45 Основа консолидации	Раздел «Об Отчете», стр. 77	
	102-46 Определение содержания отчета и границ	Раздел «Об Отчете», стр. 79	
	102-47 Список существенных тем	Раздел «Об Отчете», стр. 80	
	102-48 Перерасчет данных прошлых периодов	Раздел «Об Отчете», стр. 77	Пересчет данных прошлых периодов не проводился
	102-49 Изменения в содержании отчета	Раздел «Существенные аспекты и границы Отчета», стр. 77	
	102-50 Период отчетности	Раздел «Об Отчете», стр. 77	
	102-51 Дата последней публикации	Раздел «Об Отчете», стр. 77	
	102-52 Цикл отчетности	Раздел «Об Отчете», стр. 77	
	102-53 Контактная информация для вопросов по содержанию отчета	Раздел «Контактная информация», стр. 185	
	102-54 Уровень соответствия стандартам GRI	Раздел «Об Отчете», стр. 77	
	102-55 Индекс содержания GRI	Раздел «Указатель содержания элементов GRI», стр. 178	
	102-56 Внешнее заверение	Раздел «Об Отчете», стр. 77	
Существенные темы			
Экономика			
Экономическая результативность			
GRI 103: Подходы к управлению (2016)	103-1 Существенность и границы	Раздел «Существенные аспекты и границы Отчета», стр. 80	
	103-2 Походы к управлению	Раздел «Экономические аспекты устойчивого развития», стр. 85	

Стандарт GRI и год его публикации	Показатель	Номер страницы, раздел и/или URL	Исключения/ Комментарии
	103-3 Оценка менеджмента	Раздел «Информация о политике оценки работы Совета директоров», стр. 57	
GRI 201: Экономическая результативность (2016)	201-1 Созданная и распределенная прямая экономическая стоимость	Раздел «Экономические аспекты устойчивого развития», стр. 85	
Присутствие на рынках			
GRI 103: Подходы к управлению (2016)	103-1 Существенность и границы	Раздел «Существенные аспекты и границы Отчета», стр. 80	
	103-2 Походы к управлению	Раздел «Практика трудовых отношений», стр. 91	
	103-3 Оценка менеджмента	Раздел «Информация о политике оценки работы Совета директоров», стр. 57	
GRI 202: Присутствие на рынках (2016)	202-1 Отношение стандартной заработной платы начального уровня сотрудников разного пола к установленной минимальной заработной плате в существенных регионах деятельности организации	Раздел «Практика трудовых отношений», стр. 91	
Противодействие коррупции			
GRI 103: Подходы к управлению (2016)	103-1 Существенность и границы	Раздел «Существенные аспекты и границы Отчета», стр. 80	
	103-2 Походы к управлению	Раздел «Деловая этика в Компании», стр. 95	
	103-3 Оценка менеджмента	Раздел «Информация о политике оценки работы Совета директоров», стр. 57	
GRI 205: Противодействие коррупции (2016)	205-1 Сферы деятельности, в отношении которых проводилась оценка рисков, связанных с коррупцией	Раздел «Деловая этика в Компании», стр. 95	
	205-3 Подтвержденные случаи коррупции и предпринятые действия	Раздел «Деловая этика в Компании», стр. 95	
Экология			
GRI 103: Подходы к управлению (2016)	103-1 Существенность и границы	Раздел «Существенные аспекты и границы Отчета», стр. 80	
	103-2 Походы к управлению	Раздел «Экологическая ответственность», стр. 86	Компания имеет общую политику управления воздействием на окружающую среду, покрывающую основные существенные темы в этой области.
	103-3 Оценка менеджмента	Раздел «Информация о политике оценки работы Совета директоров», стр. 57	
Материалы			
GRI 301: Материалы (2016)	301-1 Израсходованные материалы по массе или объему	Раздел «Материалы», стр. 86	
	301-2 Доля материалов, переработанных или повторно используемых	Раздел «Материалы», стр. 86	
Энергия			
GRI 302: Энергия (2016)	302-1 Потребление энергии внутри организации	Раздел «Прямое использование энергии», стр. 87	
Вода			
GRI 303: Вода (2016)	303-1 Общее количество забираемой воды с разбивкой по источникам	Раздел «Вода», стр. 87	
Выбросы			
GRI 305: Выбросы (2016)	305-2 Косвенные энергетические выбросы парниковых газов	Раздел «Выбросы парниковых газов», стр. 87	
Отходы			
GRI 306: Сбросы и отходы (2016)	306-1 Общий объем сбросов с указанием качества сточных вод	Раздел «Сбросы и отходы», стр. 88	
	306-2 Общая масса отходов по типу и способу размещения	Раздел «Сбросы и отходы», стр. 88	
Соответствие требованиям			
GRI 307: Соблюдение требований (2016)	307-1 Информация о несоблюдении экологического законодательства и нормативных требований	Раздел «Экологическая ответственность», стр. 87	
Социальная категория			
GRI 103: Подходы к управлению (2016)	103-1 Существенность и границы	Раздел «Существенные аспекты и границы Отчета», стр. 80	
	103-2 Походы к управлению	Раздел «Кадровая политика», стр. 89	Компания имеет общую Кадровую политику, покрывающую основные существенные темы в этой области.
	103-3 Оценка менеджмента	Раздел «Информация о политике оценки работы Совета директоров», стр. 57	
Занятость			
GRI 401: Занятость (2016)	401-1 Нанятые сотрудники и текучесть кадров	Раздел «Практика трудовых отношений», стр. 91	
	401-2 Льготы, предоставляемые сотрудникам, работающим на условиях полной занятости, которые не предоставляются сотрудникам, работающим на условиях временной или неполной занятости		
	401-3 Отпуск по материнству/ отцовству		

Стандарт GRI и год его публикации	Показатель	Номер страницы, раздел и/или URL	Исключения/ Комментарии
Взаимоотношения сотрудников и руководства			
GRI 402: Взаимоотношение сотрудников и руководства (2016)	402-1 Минимальный период уведомления в отношении существенных изменений в деятельности организации	Раздел «Практика трудовых отношений», стр. 91	
Здоровье и безопасность			
GRI 403: Здоровье и безопасность (2016)	403-1 Представленность работников в официальных совместных комитетах по здоровью и безопасности с участием представителей руководства и работников	Раздел «Здоровье и безопасность на рабочем месте», стр. 90	
	403-2 Показатели травматизма	Раздел «Здоровье и безопасность на рабочем месте», стр. 90	
	403-3 Работники с высоким травматизмом и высоким риском заболеваемости, связанными с родом их занятий	Раздел «Здоровье и безопасность на рабочем месте», стр. 90	
Обучение и образование			
GRI 404: Обучение и образование (2016)	404-1 Среднегодовое количество часов обучения в год	Раздел «Подготовка и повышение квалификации», стр.93	
	404-2 Программы развития навыков		
	404-3 Доля сотрудников, для которых проводятся периодические оценки результативности и развития карьеры		

ПРИЛОЖЕНИЕ №4
ГЛОССАРИЙ

АО	акционерное общество
АО «Самрук-Қазына»	акционерное общество «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына»
АО «НГК «Тау-Кен Самрук»	акционерное общество «Национальная горнорудная компания «Тау-Кен Самрук»
ВЛ	воздушные линии электропередач
ГКЗ РК	Государственная комиссия по запасам полезных ископаемых Республики Казахстан
ГМК	горно-металлургический комплекс
ГОК	горно-обогатительный комбинат
ГРР	геологоразведочные работы
КПД	ключевые показатели деятельности
Компания	акционерное общество «Национальная горнорудная компания «Тау-Кен Самрук»
ЛКУ	лицензионные/контрактные условия
МИР РК	Министерство инвестиций и развития Республики Казахстан
ОФ	обогатительная фабрика
Отчет	Консолидированный годовой отчет о деятельности АО «НГК «Тау-Кен Самрук» за 2017 год
ПСД	проектно-сметная документация
СЭЗ	специальная экономическая зона
ТКВ	трубно-кабельный восстающий
ТПИ	твердые полезные ископаемые
ТЭО	технико-экономическое обоснование
GRI	Global Reporting Initiative

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Подробно о последних событиях и деятельности Компании также можно ознакомиться на нашем веб-сайте: www.tks.kz.

На нашем корпоративном веб-сайте размещена наиболее актуальная информация об АО «НГК «Тау-Кен Самрук», а также подробная информация для инвесторов и средств массовой информации.

WWW.TKS.KZ

По любым интересующим вас вопросам относительно Отчета или его содержания вы можете обратиться:

Копеева Дана, Директор
Департамента стратегии, трансформации и корпоративного управления
Телефон: **+7 (7172) 55 95 23**
Email: d.kopeyeva@tks.kz

Адрес:

Астана, 010000, Республика Казахстан, район Есиль, ул. Д. Кунаева, 8, блок «Б», административное здание «Изумрудный квартал», блок Б, 12-13-й этажи.

Контакты:

Приемная
Тел.: +7 (7172) 55-90-90
e-mail: priemnaya@tks.kz

Канцелярия
Тел.: +7 (7172) 55-95-72
Факс: +7 (7172) 55-27-80
e-mail: info@tks.kz

Пресс-секретарь
Тел.: +7 (7172) 55-95-03
v.negriy@tks.kz

«Будем признательны за отзывы, комментарии и обратную связь.
Ваши мнения и предложения по вопросам Отчета очень важны для нас
и помогут улучшить работу Компании».

В случае заинтересованности просим ответить на вопросы о качестве Отчета по следующей ссылке: http://tks.kz/reportcategory

Design & printing by NBA Kazakhstanika
236 "B" Gagarin Ave., office 319
Almaty, Kazakhstan
+7 727 266 25 07
kazakhstanika.kz

Kazakhstanika JC

Тау-Кен Самрук

НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ

2017