



АО «Шубарколь комир»

**Сокращенная промежуточная финансовая отчетность
За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года**



Директор
ОО «НАК «Центраудит-Казakhstan»
Сударственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью
№ 0000017, выдана 27 декабря 1999 г.)

В.В. Радостовец
1 октября 2018 г.

Акционерам и Совету директоров
АО «Шубарколь комир»

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности АО «Шубарколь комир» и его дочерних компаний (далее – Компания), состоящей из сокращенного промежуточного консолидированного бухгалтерского баланса по состоянию на 30 июня 2018 г., сокращенного промежуточного консолидированного отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, сокращенного промежуточного консолидированного отчета об изменении в капитале и сокращенного промежуточного консолидированного отчета о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также избранных пояснительных примечаний к данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности.

По нашему мнению, прилагаемая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно, во всех существенных аспектах, финансовое положение Компании по состоянию на 30 июня 2018 г., а также ее промежуточные консолидированные финансовые результаты и промежуточное консолидированное движение денежных средств за три месяца, закончившихся на указанную дату, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее – МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности» нашего отчета. Мы являемся независимыми по отношению к Компании в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (далее – Кодекс этики СМСЭБ), и мы выполнили другие наши этические обязательства в соответствии с Кодексом этики СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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

Руководство Компании несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (далее – консолидированная финансовая отчетность) в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность» и за такую 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 Компании продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за



составление консолидированной финансовой отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, 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 над подготовкой консолидированной финансовой отчетности Компании.

Ответственность аудитора за аудит сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий и ошибок, и в выпуске аудиторского отчета, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, 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 сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Мы также выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски и 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 Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок, а также соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем выводы о правомерности применения руководством допущения о 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 Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны обратить внимание в нашем аудиторском отчете на соответствующее раскрытие информации в сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности, а если раскрытие такой информации является ненадлежащим, то модифицировать наше мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского отчета. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления сокращенной промежуточной 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 Компании, чтобы выразить мнение о сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности. Мы отвечаем за



руководство, контроль и проведение аудита Компании. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское мнение.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

Аудитор

(квалификационное свидетельство №307, выдано 23 декабря 1996 г.)

Республика Казахстан,
г. Алматы, п. центр «Нурлы Тау»,
пр. Аль-Фараби, 19, павильон 1 «Б»,
3 этаж, офис 301, 302



О.И. Шмидт



АО «Шубарколь комир»

Сокращенный промежуточный консолидированный бухгалтерский баланс

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	30 июня 2018 г.	31 декабря 2017 г.
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	6	114,799,577	98,603,326
Нематериальные активы		2,352,411	2,581,056
Инвестиции в долевые инструменты		439,756	439,756
Займы выданные		6,592,111	5,979,125
Прочие внеоборотные активы		2,927,809	8,050,104
Итого внеоборотные активы		127,111,664	115,653,367
Оборотные активы			
Товарно-материальные запасы		5,220,042	4,481,815
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочие оборотные активы		12,800,896	13,348,062
Займы выданные		110,642,683	93,907,411
Предоплаты по текущему подоходному налогу		43,468	1,053,393
Денежные средства и денежные эквиваленты		6,454,639	9,942,511
Итого оборотные активы		135,161,728	122,733,192
ИТОГО АКТИВЫ		262,273,392	238,386,559
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	8	9,540,291	9,540,291
Дополнительный оплаченный капитал		188,565	188,565
Прочие резервы		814,350	772,604
Нераспределенная прибыль		56,498,590	30,084,541
ИТОГО КАПИТАЛ		67,041,796	40,586,001
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Займы полученные	7	110,051,189	133,411,500
Финансовые гарантии		5,050,728	5,615,678
Финансовая аренда		23,785,598	10,996,623
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам		278,186	338,811
Резервы под обязательства по ликвидации и восстановлению горнорудных активов		716,081	681,986
Обязательства по вознаграждениям работникам		695,697	695,697
Обязательства по привилегированным акциям		56,956	56,956
Обязательства по отсроченному подоходному налогу		11,825,028	10,679,375
Итого долгосрочные обязательства		152,459,463	162,476,626
Краткосрочные обязательства			
Займы полученные	7	24,542,717	3,599,080
Финансовые гарантии		1,155,725	1,177,466
Финансовая аренда		2,223,502	1,195,652
Текущий подоходный налог к уплате		1,950,805	5,205,647
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность		11,632,610	24,016,603
Обязательства по вознаграждениям работникам		1,183,568	45,455
Дивиденды к выплате		83,206	84,029
Итого краткосрочные обязательства		42,772,133	35,323,932
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		195,231,596	197,800,558
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		262,273,392	238,386,559

Подписано 01 октября 2018 года



Андрей Сафонов,
Президент

Вадим Лысенко,
Главный бухгалтер



АО «Шубарколь комир»

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 июня 2018 г.	За три месяца, закончившихся 30 июня 2017 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.
Выручка	9	28,793,495	18, 847,112	58,342,215	39,660,078
Себестоимость реализации	10	(11,978,571)	(11,153,019)	(24,584,133)	(20,644,241)
Валовая прибыль		16,814,924	7,694,093	33,758,082	19,015,837
Прочие операционные доходы		1,773,387	2,904,526	2,126,845	4, 250,478
Прочие операционные расходы		(1,225,708)	(2,654,204)	(1,515,290)	(3,645,110)
Расходы по реализации		(1,615,266)	(48,576)	(1,648,835)	(84,202)
Общие и административные расходы	11	(3,515,160)	(2,472,520)	(6,703,557)	(5,335,306)
Прибыль от основной деятельности		12,232,177	5,423,319	26,017,245	14,201,697
Финансовые доходы	12	7,116,553	2,399,409	11,288,780	6,636,956
Финансовые расходы	12	(6,773,203)	(4,193,422)	(10,906,210)	(9,380,051)
Прибыль до налогообложения		12,575,527	3,629,306	26,399,815	11,458,602
Расход по подоходному налогу	13	(1,955,642)	(1,069,527)	(4,681,996)	(4,102,235)
Прибыль за отчётный период		10,619,885	2,559,779	21,717,819	7,356,367
Прочий совокупный доход		83,032	96,130	41,746	3,755
Итого совокупный доход за отчётный период		10,702,917	2,655,909	21,759,565	7,360,122
Базовая прибыль на акцию за период		2.92	0.70	5.98	2.02



АО «Шубарколь комир»

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменении в капитале

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Акционерный капитал	Дополнительный оплаченный капитал	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
Остаток на 1 января 2017 года	9,540,291	188,565	916,181	7,551,553	18,196,590
Прибыль за отчетный период	-	-	-	7,356,367	7,356,367
Прочий совокупный доход за отчетный период	-	-	3,755	-	3,755
Итого совокупный доход за отчетный период	-	-	3,755	7,356,367	7,360,122
Остаток на 30 июня 2017 года	9,540,291	188,565	919,936	14,907,920	25,556,712
Остаток на 31 декабря 2017 года	9,540,291	188,565	772,604	30,084,541	40,586,001
Изменения в учётной политике*	-	-	-	4,696,230	4,696,230
Остаток на 1 января 2018 года	9,540,291	188,565	772,604	34,780,771	45,282,231
Прибыль за отчетный период	-	-	-	21,717,819	21,717,819
Прочий совокупный доход за отчетный период	-	-	41,746	-	41,746
Итого совокупный доход за отчетный период	-	-	41,746	21,717,819	21,759,565
Остаток на 30 июня 2018 года	9,540,291	188,565	814,350	56,498,590	67,041,796

* изменение в учетной политике связано с переходом с 01 января 2018 года на МСФО (IFRS) 9 (Примечание 2)



<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.
Движение денежных средств по операционной деятельности:			
Прибыль до налогообложения		26,399,815	11,458,602
<i>Поправки на:</i>			
Износ основных средств	6	5,770,295	4,361,708
Износ нематериальных активов		249,948	5,632
Резервы на обесценение сырья и материалов		374,686	-
Чистый доход от выбытия основных средств		20,145	83,305
Курсовая разница от операционной деятельности		(866,948)	(3,244,696)
Финансовые доходы	12	(11,288,780)	(6,636,956)
Финансовые расходы	12	10,906,210	9,380,051
Прочие		(98,585)	(198,170)
Движение денежных средств по операционной деятельности до изменений оборотного капитала			
Уменьшение товарно-материальных запасов (Увеличение)/уменьшение дебиторской задолженности по основной деятельности и прочих оборотных активов		(1,112,913)	(835,988)
(Уменьшение)/увеличение в кредиторской задолженности по основной деятельности и прочей кредиторской задолженности		1,451,195	2,235,153
		(10,720,854)	10,458,243
Денежные средства, полученных от операционной деятельности:			
Вознаграждения работникам выплаченные		(16,931)	(70,247)
Подоходный налог уплаченный		(6,915,014)	(6,550,759)
Проценты полученные		6,187,044	6,229,729
Проценты уплаченные		(2,801,163)	(1,823,590)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		17,538,150	24,852,017
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности:			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(1,580,449)	(2,922,547)
Увеличение денежных средств с ограничением по снятию		(63,802)	82,949
Займы выданные		(103,453,578)	(87,968,216)
Погашение займов выданных		87,704,471	84,377,500
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(17,393,358)	(6,430,314)
Движение денежных средств по финансовой деятельности:			
Займы полученные		2,600,100	800,000
Погашение займов полученных		(5,250,820)	(15,965,054)
Дивиденды уплаченные		(823)	(1,398)
Прочие выбытия		(981,121)	(21,177)
Чистые денежные средства использованные в финансовой деятельности		(3,632,664)	(15,187,629)
Влияние изменений обменного курса на денежные средства и денежные эквиваленты		(55,696)	(584,929)
Чистое (уменьшение)/ увеличение денежных средств и денежных эквивалентов		(3,487,872)	3,234,074
Денежные средства и денежные эквиваленты на начало года		9,942,511	5,624,759
Денежные средства и денежные эквиваленты на конец года		6,454,639	8,858,833



АО «Шубарколь комир»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за отчетный период, закончившийся 30 июня 2018 года

1 Компания и её основная деятельность

Общая информация. Компания была образована 1 июля 2002 года в качестве Открытого акционерного общества согласно законодательству Республики Казахстан в результате слияния ОАО «Шубаркольский Разрез»

и ОАО «Шубаркольское Погрузочно-Транспортное Управление». В связи с изменением в законодательстве, введенном в 2003 году, Компания была перерегистрирована в акционерное общество 21 сентября 2004 года.

Акционеры. На 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 года акционерами (держателями простых и привилегированных акций) Компании являлись:

Доля владения в (%)	2018 г.	2017 г.
АО «Евроазиатская энергетическая корпорация»	48.36	48.36
АО «ТНК «Казхром»	48.36	48.36
Прочие акционеры	3.28	3.28
Итого	100.0	100.0

Материнской компанией АО «Шубарколь комир» через доли владения в АО «Евроазиатская энергетическая корпорация» и АО «ТНК «Казхром» является ENRC N.V. Стороной, обладающей конечным контролем, является Eurasian Resources Group S.à r.l. (далее «ERG» или «Группа»), международная группа компаний по добыче и переработке минеральных ресурсов с интегрированными, добывающими, перерабатывающими, энергетическими и логистическими предприятиями, с основными активами, расположенными в Республике Казахстан.

По состоянию на 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 года 2,638,103 простых акций Компании находились в доверительном управлении ТОО «Евразийская Группа».

Основная деятельность. Основными видами деятельности Компании являются добыча, переработка и реализация угля, производство и реализация кокса, транспортно-экспедиционная деятельность на железнодорожном транспорте на территории Республики Казахстан и за ее пределами.

Юридический адрес головного офиса Компании: Республика Казахстан, Карагандинская область, город Караганда, улица Асфальтная, дом 18.

Место осуществления деятельности Компании – угольное месторождение, расположенное в поселке городского типа Шубарколь в Нурунском районе Карагандинской области.



2 Основа подготовки сокращенной промежуточной финансовой отчетности и основные положения учетной политики

Основа подготовки финансовой отчетности. Настоящая сокращенная промежуточная финансовая отчетность АО «Шубарколь комир» (далее - «Компания») за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая должна рассматриваться в совокупности с годовой финансовой отчетностью Компании за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее «МСФО»).

Принцип непрерывности деятельности. Данная сокращенная промежуточная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО на основе принципа непрерывности деятельности, который предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе обычной деятельности в обозримом будущем.

Совет Менеджеров рассмотрел доступный уровень ликвидности за период до 30 ноября 2019 года. На протяжении всего рассматриваемого периода Группа генерирует достаточное движение денежных средств для поддержания позиции выше минимального требуемого оборотного капитала. В течение 2018 года цены на сырьевые товары значительно улучшились, что дало Группе дополнительный запас прочности при рассмотрении ее ликвидности.

27 июня 2018 года рейтинговое агентство «Standard & Poor's» обновило рейтинг Группы с «B-/B» со стабильным прогнозом до «B / B» с положительным прогнозом.

3 августа 2018 года, рейтинговое агентство «Moody's» обновило кредитный рейтинг Группы с «B3» со стабильным прогнозом до «B2» с положительным прогнозом.

Кредитные соглашения Группы включают значительное количество различных финансовых и нефинансовых ковенантов. По состоянию на 30 июня 2018 года, Группа выполнила все ковенанты.

Группа оценивает зависимость ликвидности от цен на сырьевые товары на ключевых рынках и способности привлекать дополнительное финансирование, когда это необходимо. Для обеспечения достаточной ликвидности, необходимой для выполнения контрактных обязательств, Группа обеспечивает постоянное сосредоточение на операционной эффективности, улучшении оборотного капитала и распределении бюджета капитальных затрат.

Совет Менеджеров считает, что Группе доступны соответствующие ресурсы для продолжения своих бизнес-операций в обозримом будущем, и что подготовка промежуточной финансовой отчетности в рамках допущения непрерывности деятельности является целесообразным и, соответственно, Группа сможет реализовать свои активы и погасить обязательства в ходе обычной деятельности.

На основании заключения Группы в отношении применимости принципа непрерывности ее деятельности в обозримом будущем и прогнозов будущей операционной деятельности Компании руководство Компании считает, что Компания имеет доступ к достаточным ресурсам для продолжения операционной деятельности в обозримом будущем, и что подготовка финансовой отчетности Компании на основании предположения о непрерывности деятельности является уместной, и, соответственно, Компания будет в состоянии реализовать свои активы и погасить обязательства в ходе обычной деятельности.

Учетная политика. Учетная политика, использованная для целей подготовки данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности, соответствует учетной политике, которая применялась при подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, за исключением применения МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями».

Применение МСФО 9 привело к увеличению капитала на 4,696,230 тысяч тенге на 1 января 2018 года в результате признания прибыли от модификации долга и признания ожидаемых кредитных убытков.

Применение МСФО 15 не привело к влиянию на капитал на 1 января 2018 года.



2 Основа подготовки сокращенной промежуточной финансовой отчетности и основные положения учетной политики (продолжение)

Компания ранее не применяла какой-либо стандарт, интерпретацию или поправку, которые были выпущены, но еще не вступили в силу. В настоящее время руководство Компании анализирует влияние этих стандартов и интерпретаций.

Сегментная отчетность.

Компания организована на основе двух операционных сегментов:

- сегмент энергетики – включает добычу и продажу угля, а также производство и продажу полукокса, кокса; и
- сегмент логистики – включает предоставление логистических услуг для расположенных в Евразии предприятий Группы, а также экспедирование грузов для третьих лиц.

Сезонность. Деятельность Компании и ее дочерних компаний не подвержена существенным сезонным колебаниям

Обменные курсы. На 30 июня 2018 года официальный обменный курс, использованный для пересчета остатков в долларах США, составлял 341.08 казахстанских тенге (далее – «тенге») за 1 доллар США (31 декабря 2017 года: 332.33 тенге за 1 доллар США).

3 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Подготовка сокращенной промежуточной финансовой отчетности требует от руководства использования определенных суждений. При подготовке данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности существенные суждения, сделанные руководством при применении учетной политики Компании, а также ключевые источники неопределенности оценок были такими же, что и суждения, и оценки, применявшиеся к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, за исключением указанного ниже.

Подходящий налог за промежуточные периоды начисляются с использованием средневзвешенной эффективной годовой налоговой ставки, применимой к ожидаемой общей сумме прибыли или убытков за полный финансовый год.

4 Расчеты и операции со связанными сторонами

Компании, осуществляющие совместный контроль: Информация об инвесторах, осуществляющих совместный контроль над Компанией, раскрыта в Примечании 1.

Компании под общим контролем: компании, находящиеся под контролем ERG, за исключением АО «ТНК Казхром» и АО «Евразийская энергетическая корпорация».

Компании под контролем Менеджеров класса Б: Менеджеры класса Б и все компании, находящиеся под их контролем, являются связанными сторонами Компании в результате не прямых владений Менеджерами класса Б простыми акциями ERG. Менеджерами класса Б являются господин П.К. Шодиев, господин А.Р. Ибрагимов и господин А.А. Машкевич.

Государственные предприятия: Государство Республики Казахстан и связанные с ним юридические лица (далее – «государственные предприятия»). Государство Республики Казахстан является связанной стороной Компании на основании значительного влияния на Группу.

Совместные предприятия: Xingjiang Aismir Coking Coal Co. Ltd.

Основное руководство: лица, имеющие полномочия и которые несут ответственность за планирование, координацию и контроль операций Группы и Компании, прямо или косвенно.



4 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Ниже представлены остатки по операциям со связанными сторонами на 30 июня 2018 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании, осуществляющие совместный контроль	Компании под общим контролем	Компании под контролем акционеров-учредителей	Государственные предприятия
Денежные средства с ограничением по снятию	-	-	2,890,097	-
Инвестиции в долевые инструменты	-	-	439,756	-
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочие оборотные активы	237,275	3,501,296	126,907	4,412,685
Авансы выданные	-	36 871	3 000	300 594
Займы выданные	-	115 378 288	-	-
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	4,803,882	-
Дивиденды к выплате	-	-	9,834	-
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	330,130	3,267,425	62,037	275,138
Авансы полученные	186,699	766,221	29,357	7,373
Займы полученные	-	54,922,222	-	-
Финансовые гарантии	3,256,898	4,028,415	-	-

Ниже представлены остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2017 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании, осуществляющие совместный контроль	Компании под общим контролем	Компании под контролем акционеров-учредителей	Государственные предприятия
Денежные средства с ограничением по снятию	-	-	2,840,072	-
Инвестиции в долевые инструменты	-	-	439,756	-
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочие оборотные активы	197,672	1,449,015	166,607	5,145,559
Авансы выданные	-	-	19,190	401,295
Займы выданные	1,200	99,403,550	-	-
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	8,143,303	-
Дивиденды к выплате	-	-	9,834	-
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	3,557,989	3,914,366	42,018	136,365
Авансы полученные	259,940	3,007,663	4,696	-
Займы полученные	-	50,683,734	-	-
Финансовые гарантии	3,489,266	3,303,878	-	-



АО «Шубарколь комир»**Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за отчетный период, закончившийся 30 июня 2018 года****4 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)**

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании, осуществляющие совместный контроль	Компании под общим контролем	Компании под контролем акционеров-учредителей	Государственные предприятия	Основное руководство
Доходы	8,226,234	13,554,428	30,094	2,336	-
Себестоимость реализации	(216)	(204,581)	(405,352)	(5,085,247)	-
Прочие операционные доходы	340,913	320,185	5,926	-	-
Прочие операционные расходы	-	(32,417)	(7)	(51,674)	-
Общие и административные расходы	(8,745)	(3,150,547)	(57,500)	(33,658)	(122,589)
Финансовые доходы	232,369	12,723,766	66,125	-	-
Финансовые расходы	-	(5,645,464)	-	-	-

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании, осуществляющие совместный контроль	Компании под общим контролем	Компании под контролем акционеров-учредителей	Государственные предприятия	Основное руководство
Доходы	7,549,596	7,622,219	5,226	19,897	-
Себестоимость реализации	(474)	(33,030)	(264,040)	(3,921,612)	-
Прочие операционные доходы	58,402	192,276	25,437	-	-
Прочие операционные расходы	(236)	(35,076)	(8)	(26,479)	-
Общие и административные расходы	(9,556)	(2,314,573)	(53,903)	(78,459)	(206,758)
Финансовые доходы	211,588	6,216,940	178,116	-	-
Финансовые расходы	-	(6,944,911)	(766,048)	-	-

5 Сегментная отчетность

Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года <i>в тысячах казахстанских тенге</i>	Сегмент энергетики	Сегмент логистики	Исключаемые взаиморасчеты между сегментами	Итого
Доходы	35,745,529	23,545,157	(31,039)	59,259,647
Доходы внутри сегментов Компании		(917,432)		(917,432)
Доходы сегмента	35,745,529	22,627,725	(31,039)	58,342,215
Операционная прибыль сегмента				26,017,245
Финансовые доходы				11,288,780
Финансовые расходы				(10,906,210)
Прибыль до налогообложения				26,399,815
Расходы по подоходному налогу				(4,681,996)
Прибыль за период				21,717,819



АО «Шубарколь комир»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за отчетный период, закончившийся 30 июня 2018 года

5 Сегментная отчетность (продолжение)

Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года в тысячах казахстанских тенге	Сегмент энергетики	Сегмент логистики	Исключаемые взаиморасчеты между сегментами	Итого
Доходы	25,880,808	15,174,148	(1,646)	41,053,310
Доходы внутри сегментов Компании		(1,393,232)		(1,393,232)
Доходы сегмента	25,880,808	13,780,916	(1,646)	39,660,078
Операционная прибыль сегмента				14,201,697
Финансовые доходы				6,636,956
Финансовые расходы				(9,380,051)
Прибыль до налогообложения				11,458,602
Расходы по подоходному налогу				(4,102,235)
Прибыль за период				7,356,367

Информация о географических регионах

Доходы Компании от внешних покупателей в разрезе географических регионов представлены в таблице ниже:

В тысячах казахстанских тенге	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.	
	Сегмент энергетики	Сегмент логистики	Сегмент энергетики	Сегмент логистики
Европа	11,801,192	-	6,465,730	-
Евразия*	8,699,677	-	7,048,978	-
Казахстан	15,213,621	22,627,725	12,364,454	13,780,916
Итого доходы	35,714,490	22,627,725	25,879,162	13,780,916

* Евразия включает Российскую Федерацию и другие страны бывшего Советского Союза, кроме Республики Казахстан

Информация об основных покупателях

Сегмент энергетики представлен двумя основными покупателями, каждый из которых генерирует более 10% доходов (шесть месяцев 2017 года: три основных покупателя).

Сегмент логистики представлен четырьмя основными покупателями, каждый из которых генерирует более 10% доходов (шесть месяцев 2017 года: четыре основных покупателя).



АО «Шубарколь комир»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за отчетный период, закончившийся 30 июня 2018 года

6 Основные средства

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Земля, здания и сооружения	Машины и оборудование и Прочие	Транспортные средства	Горно- рудные активы	Незавершенное строительство	Итого
Балансовая стоимость на 1 января 2018 года	5,538,991	7,747,086	80,773,056	1,533,362	3,010,831	98,603,326
Поступления	529,757	124,017	20,675,477	-	657,332	21,986,583
Перемещения	10,718	143,340	1,661,454	-	(1,815,512)	-
Влияние пересчёта в валюту отчётности	-	17	91	-	-	108
Износ	(361,147)	(980,737)	(4,408,220)	(20,191)	-	(5,770,295)
Выбытия	-	(113,781)	(834,320)	-	(430)	(948,531)
Износ при выбытии	-	102,939	825,447	-	-	928,386
Стоимость на 30 июня 2018 года	12,664,248	19,478,866	145,376,391	1,842,167	1,852,221	181,213,893
Накопленный износ	(6,945,929)	(12,455,985)	(46,683,406)	(328,996)	-	(66,414,316)
Балансовая стоимость на 30 июня 2018 года	5,718,319	7,022,881	98,692,985	1,513,171	1,852,221	114,799,577

7 Займы полученные

Все займы Компании, полученные от третьих сторон, были отражены в сокращенном промежуточном бухгалтерском балансе на 30 июня 2018 года и в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2017 года в соответствии с договорными сроками погашения.

АО «ВТБ». 13 февраля 2018 года Группа и Компания заключили дополнительное соглашение с АО «ВТБ». В результате пересмотра условий процентная ставка по договору, а также доля отложенного вознаграждения были снижены. 31 мая 2018 года Группа и Компания заключили еще одно дополнительное соглашение, в результате которого были дополнительно понижены основная процентная ставка и ставка отложенного вознаграждения.

8 Акционерный капитал

Ниже представлен расчёт по средневзвешенному количеству акций за период по состоянию на 30 июня 2018 года и 30 июня 2017 года:

<i>В штуках</i>	30 июня 2018 г.		30 июня 2017 г.	
	Простые акции (за исключением выкупленных Компанией)	Привилегированные акции	Простые акции (за исключением выкупленных Компанией)	Привилегированные акции
Акции выпущенные на 1 января	3,517,772	119,027	3,517,772	119,027
Средневзвешенное количество акций за период	3,517,772	119,027	3,517,772	119,027

Балансовая стоимость одной простой акции на отчетную дату составляет 18,352 тенге (на 31 декабря 2017 года: 10,766 тенге). Балансовая стоимость одной привилегированной акции на отчетную дату составляет 2,282 тенге (на 31 декабря 2017 года: 2,289 тенге). Балансовая стоимость простой и привилегированной акции рассчитана в соответствии с Приложением 5.7 листинговых правил Казахской фондовой биржи.



АО «Шубарколь комир»**Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за отчетный период, закончившийся 30 июня 2018 года****8 Акционерный капитал (продолжение)***Расчёт балансовой стоимости простой акции*

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2018 г.	31 декабря 2017 г.
Активы	262,273,392	238,386,559
Нематериальные активы	2,352,411	2,581,056
Обязательства	195,231,596	197,800,558
Уставный капитал, привилегированные акции	131,489	131,489
Чистые активы для простых акций	64,557,896	37,873,456
Количество простых акций (штук)	3,517,772	3,517,772
Балансовая стоимость 1 простой акции (тенге)	18,352	10,766

Расчёт балансовой стоимости привилегированной акции

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2018 г.	31 декабря 2017 г.
Обязательства по начисленным, но не выплаченным дивидендам	83,206	84,029
Уставный капитал, привилегированные акции	131,489	131,489
Капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций	214,695	215,518
Долговая составляющая привилегированных акций первой группы, учитываемая в обязательствах	56,956	56,956
Количество привилегированных акций (штук)	119,027	119,027
Балансовая стоимость 1 привилегированной акции (тенге)	2,282	2,289

9 Выручка

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018 г.	2017 г.	2018 г.	2017 г.
Реализация добытого угля	12,184,717	8,818,198	27,852,017	20,850,302
Доход от оперирования вагонов и контейнеров	11,918,538	5,882,839	21,024,507	12,573,579
Прочие	4,690,240	4,146,075	9,465,691	6,236,197
Итого доходы	28,793,495	18,847,112	58,342,215	39,660,078



10 Себестоимость реализации

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2018 г.	2017 г.	2018 г.	2017 г.
Износ основных средств	6	2,794,619	2,154,180	5,404,809	4,287,688
Порожний пробег вагонов		3,304,118	2,122,738	5,755,168	4,098,361
Материалы		1,974,697	3,568,185	3,828,356	3,829,081
Заработная плата и связанные с ней расходы		1,900,959	1,422,388	3,576,201	2,857,558
Стоимость приобретенного кокса для перепродажи		1,380,038	29,424	2,863,763	1,545,897
Ремонт и обслуживание		708,115	925,743	1,484,139	1,774,502
Прочие налоги		(384,947)	40,122	172,891	76,472
Электроэнергия		230,506	224,759	466,999	456,639
Страхование		99,904	86,926	214,236	152,032
Восстановление ранее признанного обесценения		-	(23,239)	-	-
Изменение в запасах готовой продукции и незавершенного производства		(220,250)	(234,864)	(206,809)	(140,228)
Прочие		190,812	836,657	1,024,380	1,706,239
Итого себестоимость реализации		11,978,571	11,153,019	24,584,133	20,644,241

11 Общие и административные расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2018 г.	2017 г.	2018 г.	2017 г.
Гонорары за управленческие услуги		1,189,752	800,709	2,379,504	1,601,418
Заработная плата и связанные с ней расходы		1,030,519	869,108	1,819,183	1,687,971
Амортизация основных средств	5	59,826	37,503	365,486	74,020
Прочие налоги, кроме подоходного налога		221,275	135,874	368,549	255,970
Банковские сборы		11,172	10,245	21,964	22,370
Прочие		1,002,616	619,081	1,748,871	1,693,557
Итого общие и административные расходы		3,515,160	2,472,520	6,703,557	5,335,306



АО «Шубарколь комир»**Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за отчетный период, закончившийся 30 июня 2018 года****12 Финансовые доходы и расходы**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018 г.	2017 г.	2018 г.	2017 г.
Амортизация по финансовым инструментам, доход от дисконтирования	1,395,947	219,014	3,956,657	219,014
Процентные доходы по займам выданным	2,126,265	1,554,793	3,797,576	3,166,259
Прибыль от изменения справедливой стоимости финансовых активов/обязательств	193,206	-	376,383	-
Процентные доходы по банковским депозитам	71,409	82,616	178,958	208,244
Доход при первоначальном признании займа, полученного по нерыночной ставке	-	408	-	2,432,053
Прочие финансовые доходы	301,715	307,473	591,034	611,386
Прибыль от реструктуризации займов полученных	3,088	-	3,088	-
Чистый доход от курсовой разницы	3,024,923	235,105	2,385,084	-
Итого финансовые доходы	7,116,553	2,399,409	11,288,780	6,636,956
Амортизация дохода от дисконтирования при первоначальном признании полученных займов	2,045,169	2,696,281	3,925,827	5,260,182
Процентные расходы по займам полученным	1,940,516	1,437,792	3,773,775	3,193,310
Чистый убыток от курсовой разницы ¹	-	-	-	843,527
Обязательства по вознаграждениям работникам: отмена дисконта	-	11,825	-	21,462
Процентные расходы по обязательствам финансовой аренды	591,023	(4,328)	975,023	-
Резервы под обязательства по ликвидации и восстановлению горнорудных активов: отмена дисконта	17,049	9,719	34,096	19,437
Обесценение стоимости займов	2,179,446	-	2,179,446	-
Прочие	-	42,133	18,043	42,133
Итого финансовые расходы	6,773,203	4,193,422	10,906,210	9,380,051

Убыток/доход от курсовой разницы раскрыт на нетто-основе. Суммы прибыли и убытка от курсовой разницы на валовой основе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, составили 14,920,283 тысячи тенге и 12,535,200 тысяч тенге, соответственно (30 июня 2017 года: 11,589,245 тысяч тенге и 12,432,772 тысяч тенге, соответственно).

13 Подоходный налог

Расходы по подоходному налогу за промежуточный период отражаются на основании анализа руководством наилучшей оценки эффективной годовой ставки подоходного налога, ожидаемой за полный финансовый год. Оценочная средняя годовая ставка, применяемая к шести месяцам, закончившихся 30 июня 2018 года, составляет 17.73 процента, без учета доли в результатах совместной деятельности (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года: 35.80 процентов).



14 Финансовые инструменты

Финансовые инструменты по категориям. Ниже в таблице представлен анализ финансовых активов и обязательств по категориям оценки на 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	30 июня 2018 г.	31 декабря 2017 г.
Займы выданные		117,234,794	99,886,536
Займы полученные	7	134,593,906	137,010,580

Представленные выше справедливые стоимости являются оценкой уровня 3.

Справедливая стоимость иных финансовых активов и обязательств, учитываемых по амортизированной стоимости, приблизительно совпадает с их балансовой стоимостью.

В течение полугодия 2018 года перемещение между уровнями оценки справедливой стоимости не происходило.

Встроенные производные инструменты в полученных займах учитываются по справедливой стоимости оценки уровня 2.

15 События после отчетной даты

Заем АО «Сбербанк России»

29 сентября 2018 года Компания выступила заемщиком и солидарным гарантом по кредитному соглашению с АО «Сбербанк России». Сумма займа составила 300 млн долларов США, процентная ставка составляет 6.5%. Срок погашения составляет 7 лет.

