

**«Қазатомөнеркәсіп»
Ұлттық Атом Компаниясы» АҚ-ның**

**2018 жылдың 30 маусымында аяқталған
алты айдың**

**қысқартылған аралық
шоғырландырылған қаржылық
есептілігі (аудиттелмеген)**

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

МАЗМҰНЫ

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ШОЛЫП ТЕКСЕРУ ТУРАЛЫ ЕСЕП

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК

Пайда немесе шығын және өзге жиынтық табыс туралы қысқартылған аралық шоғырландырылған есептеме .	1
Қаржы жағдайы туралы қысқартылған аралық шоғырландырылған есептеме.....	2
Ақша қаражаттың жылжуы туралы қысқартылған аралық шоғырландырылған есептеме.....	3
Капиталдағы өзгерістер туралы қысқартылған аралық шоғырландырылған есептеме	4

Қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер

1.	Жалпы ережелер	5
2.	Қысқартылған аралық қаржылық есептілікті дайындаудың негізгі принциптері	6
3.	Есептік саясаттың негізгі принциптері	6
4.	Есептік саясатты қолданудағы маңызды есеп айырысу бағалаулары мен кәсіби пайымдаулар.....	10
5.	Жаңа стандарттар мен түсініктемелер.....	11
6.	Байланысты тараптармен есеп айырысу мен операциялар	11
7.	Түсім	13
8.	Өткізілген өнімнің өзіндік құны	13
9.	Өткізу бойынша шығыстар	13
10.	Жалпы және әкімшілік шығыстар.....	14
11.	Активтердің құнсыздануы.....	14
12.	Өзге табыстар	14
13.	Өзге шығыстар	15
14.	Қаржылық табыстар мен қаржылық шығыстар.....	15
15.	Қызметкерлер еңбегіне төлемдер	15
16.	Табыс салығы бойынша шығыстар	16
17.	Негізгі құралдар	17
18.	Өндіріске дайындалу бойынша шығыстар.....	18
19.	Жер қойнауын пайдалану құқығы	18
20.	Барлау және бағалау активтері	19
21.	Қауымдастырылған кәсіпорындарға инвестициялар	19
22.	Бірлескен кәсіпорындарға инвестициялар.....	23
23.	Өзге инвестициялар	26
24.	Байланысты тараптарға берілген қарыздар	26
25.	Қысқа мерзімді дебиторлық берешек.....	26
26.	Қорлар	27
27.	Ақшалай қаражат және оның баламасы	27
28.	Өзге активтер.....	27
29.	Капитал.....	28
30.	Несиелер мен қарыздар.....	28
31.	Кредиторлық берешек	29
32.	Резервтер.....	29
33.	Өзге міндеттемелер.....	30
34.	Шарттық және келісімшарттық міндеттемелер.....	30
35.	Қаржы құралдарының әділ құны	32
36.	Негізгі еншілес кәсіпорындар.....	33
37.	Бизнесті сатып алу	34
38.	Тоқтатылған қызмет.....	37
39.	Сатуға арналған активтер	39
40.	Сегменттер бойынша ақпарат	39
41.	Бақыланбайтын үлес.....	44



Қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілікті шолып тексеру бойынша есеп

«Қазатомөнеркәсіп» ұлттық атом компаниясы» АҚ Басшылығы, Директорлар Кеңесі мен Акционеріне

Кіріспе

Біз «Қазатомөнеркәсіп» ұлттық атом компаниясы» АҚ және оның еншілес компанияларының 2018 жылғы 30 маусымдағы берілген жағдай бойынша қаржылық жағдай туралы қысқартылған аралық шоғырландырылған есептемеге және белгіленген күнде аяқталған алты ай аралығына тиісті қысқартылған аралық шоғырландырылған пайда немесе залал және жиынтық табыс туралы, капиталдағы өзгерістер туралы және ақшалай қаражаттың жылжуы туралы есептемелерге, сондай-ақ есеп саясатының негізгі ережелері мен өзге де түсініктеме ақпараттардың қысқаша түрінен құралған ескертулеріне шолу тексеру жүргіздік. Басшылық осы қысқартылған аралық шоғырландырылған есептілікті «Аралық қаржылық есептілігі» атты 34 Халықаралық Қаржылық Есептіліктің Стандартына (IAS) сәйкес дайындалған және көрсетілгені үшін жауапты. Біздің жауапкершілігіміз жүргізілген шолып тексерудің негізінде бұл қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілік туралы қорытындыны қалыптастыру болып табылады.

Шолып тексеруінің көлемі

Біз шолып тексеруді 2410 «Компанияның тәуелсіз аудитору жүргізетін аралық қаржылық ақпаратының шолып тексеруі» Халықаралық шолып тексерулер стандартына сәйкес жүргіздік. Аралық қаржылық ақпаратының шолып тексеруі лауазымды адамдардан сауалнама алу негізінде, ең алдымен қаржылық және бухгалтерлік сұрақтарға жауапты адамдардан жауап алумен және талдамалы мен өзге де рәсімдерімен шектеледі. Шолып тексеруінің көлемі Халықаралық аудит стандарттарына сәйкес жүргізілетін аудиторлық тексеруден елеулі аз, сондықтан шолып тексеру бізге аудит кезінде айқындалатын барлық маңызды аспектілер белгілі болғанына сенімшілік алуға жағдай туғызбайды. Тиісінше, біз аудиторлық пікір бермейміз.

Қорытынды

Өткізілген шолып тексерудің нәтижесінде қоса тіркелген қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігі барлық елеулі аспектілерінде, «Аралық қаржылық есептілігі» атты 34 Халықаралық Қаржылық Есептіліктің Стандартына сәйкес дайындалмағанын көрсететін ештеңе біздің назарымызды аудартады.

PricewaterhouseCoopers LLP

2018 жылғы 28 қыркүйек
Алматы, Қазақстан

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қаржы жағдайы туралы қысқартылған аралық шоғырландырылған есеп

<i>Қазақстандық миллион теңгемен</i>	Ескерту	2018 жылдың 30 маусымында аяқталған 6 айаралығы, (аудиттелмеген)	2017 жылдың 30 маусымында аяқталған 6 айаралығы, (аудиттелмеген) қайта есептелген
Түсім	7	145,029	153,188
Өткізілген өнімнің өзіндік құны	8	(106,539)	(120,924)
Жалпы пайда		38,490	32,264
Өткізу бойынша шығыстар	9	(3,361)	(2,402)
Жалпы және өкімшілік шығыстар	10	(12,573)	(11,558)
Активтердің құнсыздануы	11	(3,486)	(4,020)
Бағам айырмашылығы бойынша таза пайда (таза шығын)		1,296	(1,142)
Бизнесі сатып алу нәтижесі	37	96,858	-
Өзге табыстар	12	110	6,209
Өзге шығыстар	13	(1,187)	(1,564)
Қаржылық табыстар	14	2,638	2,429
Қаржылық шығыстар	14	(5,088)	(4,387)
Қауымдастырылған кәсіпорындардың нәтижелеріндегі үлес	21	6,948	11,644
Бірлескен кәсіпорындардың нәтижелеріндегі үлес	22	(1,905)	13,637
Салық салынғанға дейінгі табыс		118,740	41,110
Табыс салығы бойынша шығыстар	16	(4,823)	(13,032)
Жалғасатын қызметтен түскен кезең ішіндегі пайда		113,917	28,078
Тоқтатылған қызметтен түскен пайда	38	1,103	2,087
КЕЗЕҢДЕГІ ПАЙДА		115,020	30,165
Өзге жиынтық табыс			
<i>Кейіннен пайдаға немесе шығынға қайта жіктелуі мүмкін баптар</i>			
Шетелдік қызметті аударудан болған бағам айырмашылығы		(22,123)	9
Кезеңдегі өзге жиынтық табыс/(шығын)		(22,123)	9
КЕЗЕҢДЕГІ ЖИЫНТЫҚ ТАБЫС ЖИЫНЫ		92,897	30,174
Мыналарға жататын кезеңдегі табыс:			
- Компанияның меншіктеріне		114,220	29,949
- Бақыланбайтын үлеске		800	216
Кезеңдегі пайда		115,020	30,165
Мыналарға жататын кезеңдегі жиынтық пайда жиыны:			
- Компанияның меншіктеріне		92,093	29,957
- Бақыланбайтын үлеске		804	217
Кезеңдегі жиынтық табыс жиыны		92,897	30,174
Қарапайым акцияның базалық және көбейтілген пайдасы (акцияға теңгемен)		3,083	810

Осы қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілікті басшылық 2018 жылғы 28 қыркүйекте бекітті:

М.Б. Юсупов
Экономика және қаржы жөніндегі
бас директор

Д.А. Қожа-Ахмет
Қаржы бақылаушысы

З.Ф. Қалиева
Бас бухгалтер

Ұсынылған ескертулер бұл қысқартылған аралық шоғырландырылған есептеменің бөлінбес бөлігін құрайды

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қаржы жағдайы туралы қысқартылған аралық шоғырландырылған есеп

Қазақстандық миллион теңгемен	Ескерту	2018 ж. 30 маусым (аудиттелмеген)	2017 ж. 31 желтоқсан (аудиттелген)
АКТИВТЕР			
Ұзақ мерзімді активтер			
Материалдық емес активтер		8,736	8,009
Негізгі құралдар	17	134,685	122,175
Өндіріске дайындалу бойынша шығындар	18	102,762	43,530
Жер қойнауын пайдалану құқығы	19	161,130	2,004
Барлау және бағалау активтері	20	6,610	5,608
Қауымдастырылған кәсіпорындарға инвестициялар	21	62,231	101,746
Бірлескен кәсіпорындарға инвестициялар	22	41,240	74,818
Өзге инвестициялар	23	4,411	1,726
Дебиторлық берешек		243	140
Кейінге қалдырылған салықтық активтер		8,948	6,836
Мерзімдік депозиттер		11	-
Байланысты тараптарға берілген қарыздар	24	13,091	20,302
Өзге активтер	28	25,610	24,125
		569,708	411,019
Қысқа мерзімді активтер			
Дебиторлық берешек	25	73,752	58,085
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем		9,869	5,493
Өтеуге арналған ҚҚС		21,375	24,182
Қорлар	26	202,918	169,675
Мерзімдік депозиттер		7,618	8,472
Байланысты тараптарға берілген қарыздар	24	8,119	-
Ақшалай қаражат және оның баламасы	27	100,542	239,936
Өзге активтер	28	23,852	18,396
		448,045	524,239
Сатуға арналған ретінде сыныпталатын шығатын топтардың активтері	39	40,162	2,774
		488,207	527,013
		1,057,915	938,032
АКТИВТЕР ЖИЫНЫ			
КАПИТАЛ			
Акционерлік капитал	29	37,051	37,051
Қосымша төленген капитал		4,785	4,785
Резервтер		(979)	(2,229)
Бөлінбеген пайда		543,620	586,998
Компания меншіктеріне жататын капитал		584,477	626,605
Бақыланбайтын иелену үлесі		91,997	14,571
		676,474	641,176
КАПИТАЛ ЖИЫНЫ			
МІНДЕТТЕМЕЛЕР			
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Несиелер мен қарыздар	30	369	38,910
Қаржылық жалға алу бойынша міндеттемелер		418	294
Кредиторлық берешек	31	588	582
Резервтер	32	27,581	22,688
Кейінге қалдырылған салықтық міндеттемелер		35,581	4,443
Қызметкерлерге сыйақы		943	1,247
Өзге міндеттемелер	33	6,081	7,711
		71,561	75,875
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Несиелер мен қарыздар	30	90,209	82,374
Қаржылық жалға алу бойынша міндеттемелер		119	125
Резервтер	32	143	189
Кредиторлық берешек	31	53,653	112,642
Өзге салықтар бойынша міндеттемелер		5,659	4,168
Қызметкерлерге сыйақы		126	173
Табыс салығы бойынша міндеттемелер		508	5,618
Өзге міндеттемелер	33	105,582	14,349
		255,999	219,638
Сатуға арналған ретінде сыныпталатын шығатын топтардың активтері	39	53,881	1,343
		381,441	296,856
		1,057,915	938,032
КАПИТАЛ МЕН МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖИЫНЫ			

Осы қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілікті басшылық 2018 жылғы 28 қыркүйекте бекітті:

М.Б. Юсупов
Экономика және қаржы жөніндегі
бас директор

Д.А. Қожа-Ахмет
Қаржы бақылаушысы

З.Ф. Қалиева
Бас бухгалтер

Ұсынылған ескертулер бұл қысқартылған аралық шоғырландырылған есептеменің бөлінбес бөлігін құрайды

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша ақша қаражаттың жылжуы туралы қысқартылған аралық шоғырландырылған есеп

	2018 жылдың 30 маусымында аяқталған 6 ай аралығы, (аудиттелмеген)	2017 жылдың 30 маусымында аяқталған 6 ай аралығы, (аудиттелмеген)
<i>Қазақстандық миллион теңгемен</i>		
ОПЕРАЦИЯЛЫҚ ҚЫЗМЕТ		
Сатып алушылардан ақшалай қаражат түсімдері	182,320	224,080
Бюджеттен ҚҚС қайтарылуы	12,808	10,379
Алынған сыйақы	1,006	1,288
Жеткізушілерге төлемдер	(207,003)	(183,290)
Қызметкерлерге төлемдер	(22,389)	(19,297)
Операциялардан түскен ақшалай қаражат	(33,258)	33,160
Төленген табыс салығы	(8,750)	(6,205)
Төленген сыйақы	(2,993)	(2,225)
Операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың ағымы	(45,001)	24,730
ИНВЕСТИЦИЯЛЫҚ ҚЫЗМЕТ		
Негізгі құралдарды сатып алу	(9,046)	(7,138)
Негізгі құралдардың шығуынан түскен түсімдер	44	470
Материалдық емес активтерді сатып алу	(1,850)	(589)
Өндіріске дайындау бойынша шығындарды сатып алу	(10,712)	(4,391)
Барлау және бағалау активтерін сатып алу	(1,003)	(986)
Мерзімді салымдарды орналастыру	(3,123)	(23,261)
Мерзімді салымдарды өтеу	4,847	53,333
Еншілес кәсіпорынды сатып алудан және бірлескен операциялардан алынған ақшалай қаражат	2,921	-
Қауымдастырылған кәсіпорындардан, бірлескен кәсіпорындардан және өзге инвестициялардан алынған дивидендтер	7,135	20,323
Еншілес кәсіпорындарға инвестицияларды өткізуден түсімдер	89	-
Бірлескен кәсіпорындардың жарғылық капиталына төлем	(1,301)	(2,674)
Шыққан еншілес кәсіпорындардың ақшалай қаражаты	(774)	-
Өзге	(385)	(52)
Инвестициялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың ағымы	(13,158)	35,035
ҚАРЖЫЛЫҚ ҚЫЗМЕТ		
Несиелер мен қарыздардан түскен түсімдер	32,142	9,702
Несиелер мен қарыздарды өтеу	(67,931)	(27,020)
Қаржылық лизинг бойынша төлемдер	(96)	(18)
Акционерге дивидендтерді төлеу	(45,019)	-
Бақыланбайтын иелену үлестеріне төленген дивидендтер	(1,976)	(5)
Бақыланбайтын инвесторларға өзге төлемдер	-	(326)
Қаржылық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың ағымы	(82,880)	(17,667)
Ақшалай қаражаттың және оның баламасының таза өзгерісі	(141,039)	42,098
Кезең басындағы ақшалай қаражат және оның баламасы	239,936	75,052
Валюта бағамы өзгеруінің ақшалай қаражатқа және оның баламасына есері	1,645	(2,517)
Кезең аяғындағы ақшалай қаражат және оның баламасы	100,542	114,633

Осы қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілікті басшылық 2018 жылғы 28 қыркүйекте бекітті:

М.Б. Юсупов
Экономика және қаржы
жөніндегі бас директор

Д.А. Қожа-Ахмет
Қаржы бақылаушысы

З.Ф. Қалиева
Бас бухгалтер

Ұсынылған ескертулер бұл қысқартылған аралық шоғырландырылған есептеменің бөлінбес бөлігін құрайды

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша ақша қаражаттың жылжуы туралы қысқартылған аралық шоғырландырылған есеп

Қазақстандық теңгемен	Меншік иелерінің үлесіне тиесілі					Бақыланбайтын иелену үлестері	Капитал жиыны
	Акционерлік капитал	Резервтер	Бөлінбеген пайда	Қосымша төленген капитал	Жиыны		
2017 ж. 1 қаңтардағы қалдық	36,785	18,061	495,732	4,785	555,363	12,467	567,830
Кезеңдегі пайда	-	-	29,949	-	29,949	216	30,165
Шетелдік қызметті аударудан болған бағамдық айырмашылық	-	8	-	-	8	1	9
Кезеңдегі жиынтық табыс жиыны (аудиттелмеген)	-	8	29,949	-	29,957	217	30,174
Жарияланған дивидендтер	-	-	(65,849)	-	(65,849)	(18)	(65,867)
Бақыланбайтын иелену үлесіндегі өзгерістер	-	-	(2,012)	-	(2,012)	1,686	(326)
Акционерлік капиталға жарна	266	-	-	-	266	-	266
Резервтер арасында аудару	-	(20,677)	20,677	-	-	-	-
2017 ж. 30 маусымдағы қалдық (аудиттелмеген)	37,051	(2,608)	478,497	4,785	517,725	14,352	532,077
2018 ж. 1 қаңтардағы қалдық	37,051	(2,229)	586,998	4,785	626,605	14,571	641,176
Жаңа ХҚЕС-тар қабылауды тиімділігі (35 ескерту)	-	2,701	(1,910)	-	791	-	791
2018 ж. 1 қаңтардағы қайта есептелген қалдық	37,051	472	585,088	4,785	627,396	14,571	641,967
Кезеңдегі пайда	-	-	114,220	-	114,220	800	115,020
Шетелдік қызметті аударудан болған бағамдық айырмашылық	-	(1,451)	(20,676)	-	(22,127)	4	(22,123)
Кезеңдегі жиынтық табыс жиыны (аудиттелмеген)	-	(1,451)	93,544	-	92,093	804	92,897
Жарияланған дивидендтер	-	-	(135,012)	-	(135,012)	(139)	(135,151)
Еншілес ұйымдардағы бақыланбайтын қатысу үлестерін сатып алу	-	-	-	-	-	76,761	76,761
2018 ж. 30 маусымдағы қалдық (аудиттелмеген)	37,051	(979)	543,620	4,785	584,477	91,997	676,474

Осы қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілікті басшылық 2018 жылғы 28 қыркүйекте бекітті:

М.Б. Юсупов
Экономика және қаржы жөніндегі бас директор



Д.А. Қожа-Ахмет
Қаржы бақылаушысы

З.Ф. Қалиева
Бас бухгалтер

Ұсынылған ескертулер бұл қысқартылған аралық шоғырландырылған есептеменің бөлінбес бөлігін құрайды

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер

1. Жалпы ережелер

Құрылымдық бөлімшелер және қызметі

Осы қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілік «Қазатомөнеркәсіп» ұлттық атом компаниясы» АҚ (бұдан әрі - «Компания») және оның еншілес кәсіпорындарына (бірлесіп – «Топ» немесе «Қазатомөнеркәсіп» ҰАК» АҚ») 2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты айдың, «Аралық қаржылық есептілігі» атты 34 Халықаралық Қаржылық Есептіліктің Стандарттына сәйкес дайындалған.

Компания Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес ұйымдастырылған акционерлік қоғам болып табылады. «Қазатомөнеркәсіп» Ұлттық Атом Компаниясын құру туралы» Қазақстан Республикасы Президентінің 1997 ж. 14 шілдедегі №3593 Жарғысына және «Қазатомөнеркәсіп» Ұлттық Атом Компаниясы мәселелері» Қазақстан Республикасы Үкіметінің 1997 ж. 22 шілдедегі №1148 Қаулысына сәйкес жарғылық капиталына жүз пайыз мемлекеттің қатысуымен жабық акционерлік қоғам нысанында құрылды. Қазіргі кезде Компания акцияларының 100% «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі – «Акционер» немесе «Самрук-Қазына») арқылы мемлекетке тиесілі. Компания мына мекен-жай бойынша тіркелген: Қазақстан Республикасы, Астана қаласы, Қонаев көшесі, 10. Негізгі қызмет орны ретінде Қазақстан Республикасы болып табылады.

Топ қызметінің негізгі түрлері уранды өндіру және уран өнімін сату болып табылады. Топ әлемдегі жетекші уран өндіруші компаниялар қатарына кіреді. Бұдан басқа, Топ сирек және сирекжер металдарын өндіру, бериллий мен тантал өнімін шығару, ғылымды көп қажетсінетін технологияларды өзірлеу қызметтерін жүзеге асырып жатыр.

Топтың өнімі Қазақстан Республикасында өткізіледі және одан тыс жерге экспортталады.

Операциялық орта

Қазақстан Республикасының экономикасы дамушы нарыққа тән кейбір сипаттамалық ерекшеліктерді білдіреді. Ол әсіресе минералдық ресурстар бағасының өзгеруіне өте сезімтал. Қазақстан Республикасының салық, валюталық және кедендік заңнамалары дамуын жалғастыруда және түрлі талқыланулар қолданылады.

Қаржы нарықтарында, әсіресе Еуропа мен Ресей Федерациясында сақталып отырған белгісіздік, құбылмалылық және өзге де тәуекелдер қазақстандық қаржы және корпоративтік секторларға теріс әсерін тигізуі мүмкін. Басшылар ағымдағы экономикалық жағдайды және оның болашағын ескере отырып, Топтың ұзақ мерзімді активтерінің құнсыздануына бағалау болжамын жүргізді. Болашақ экономикалық жағдай мен нормативтік-құқықтық орта басшылардың қазіргі күтуінен айрықша болуы мүмкін.

Топ құрылымының өзгерістері

«Инкай» БК» ЖШС

2017 жылғы желтоқсанда Топ пен Самесо «Инкай» БК» ЖШС-ін қайта құрылымдау бойынша мәміле жасасты (37 ескерту). Өткізу туралы келісім шарттарына сәйкес Топ «Инкай» БК» ЖШС-індегі өзінің қатысу үлесін 40%-дан 60%-ға дейін ұлғайтты және 2018 жылғы 1 қаңтардан бастап кәсіпорынды бақылауды алды. Топ «Инкай» БК» ЖШС-ін 2018 жылғы 1 қаңтардан бастап шоғырландырды.

«Ақбастау» БК» АҚ и «Қаратау» ЖШС

2018 жылы Топ пен Uranium One Inc «Қаратау» ЖШС мен «Ақбастау» БК» АҚ бойынша бірқатар келісімдерге қол қойды (37 ескерту). Нәтижесінде, бұл бірлескен кәсіпорындар ХҚЕС 11-ге сәйкес бірлескен операциялар ретінде сыныпталды. Топ бірлескен кәсіпорындарға инвестицияларды мойындауды тоқтатты және бірлескен операцияларға қатысуға жататын активтер мен міндеттемелердегі өз үлесін мойындады. Сатылып алынған күнінен бастап бұл кәсіпорындардың активтері, міндеттемелері, табыстары мен шығыстары иелену үлесі мөлшерінде жолма-жол шоғырландырылады.

«МАЭК-Қазатомөнеркәсіп» ЖШС

2018 жылғы 25 маусымнан бастап Топ «Самұрық-Қазына» АҚ-мен «МАЭК-Қазатомөнеркәсіп» ЖШС-іне 100% қатысу үлесін сату туралы келісімге қол қойды (38 ескерту). 2018 жылғы 3 шілдеде Үкіметтің стратегиялық нысанды иеліктен шығару туралы тиісті қаулысына қол қойылды. Тиісінше, осы қысқартылған аралық қаржылық есептілікте «МАЭК-Қазатомөнеркәсіп» ЖШС тоқтатылған қызмет ретінде көрсетілді.

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер

1. Жалпы ережелер (жалғасы)

«Қазақстан атом электр станциялары» АҚ

2018 жылғы 25 маусымда Топ «Самұрық-Қазына» АҚ-мен «Қазақстан атом электр станциялары» АҚ-ына 100% қатысу үлесін сату туралы келісімге қол қойды (36 ескерту).

Жекешелендіру бағдарламасының шеңберінде активтерді сату

Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2015 жылғы 30 желтоқсандағы № 1141 «2016-2020 жылдарға арналған жекешелендірудің кейбір мәселелері туралы» қаулысына сәйкес Топ бірқатар бейінді емес активтерді, KazPV жобасының «Astana Solar» ЖШС, «Kazakhstan Solar Silicon» ЖШС және «МК KazSilicon» ЖШС кәсіпорындарын қоса, сатуды жоспарлап отыр. Топтың болжауынша, бұл кәсіпорындарды 2018 жылдың екінші жартысында сатудың ықтималдылығы жоғары (39 ескерту).

Жекешелендіру шеңберінде Топ сонымен қатар «SARECO» ЖШС мен «Каустик» АҚ-ын сатуды жоспарлап отыр және ықтимал инвесторлар іздеу үстінде, алайда осы қаржылық есептілікті жасау күніне бұл активтерді сатуға арналған ретінде сыныптауға жеткілікті негіз болған жоқ.

2. Қысқартылған аралық қаржылық етептілікті дайындаудың негізгі принциптері

Осы 2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты айды қамтитын аталған қысқартылған аралық шоғырландырылған есептілік «Аралық қаржылық есептілігі» атты 34 Халықаралық Қаржылық Есептіліктің Стандартына сәйкес дайындалған.

Осы қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілік аудиттелмеген және оған жылдық қаржылық есептілікте ашылуға міндетті ақпараттың барлығы кірмейді. Халықаралық Қаржылық Есептіліктің Стандарттарына (ХҚЕС) сәйкес дайындалған, 2017 жылғы аудиттелген жылдық шоғырландырылған қаржылық есептіліктегі ақпаратты елеулі түрде қайталайтын ақпаратты Топ айқындаған жоқ (мысалы, есеп саясаты принциптерін және сомалары бойынша немесе құрамы бойынша елеулі өзгерістерге ұшырамаған баптар туралы егжей-тегжей мәліметтер). Соған қоса, Топ, ХҚЕС сәйкес дайындалған, 2017 жылғы жылдық есептілікті шығарғаннан кейінгі елеулі жағдайларға байланысты ақпаратты айқындады.

Егер де қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілікті ХҚЕС сәйкес дайындалған 2017 жылғы жылдық есептілікпен бірге қарастырса, онда басшылар осы есептіліктегі айқындау жеткілікті ақпаратты көрсетеді деген пікірде. Басшылар пікірі бойынша, аралық есептілік кезеңдегі қаржылық жағдайды, қызметтің нәтижесін, Топтың өз капиталындағы және өзгерістер туралы және ақша қаражаттарының қозғалысы туралы есепті дұрыс ұсыну үшін қажетті барлық түзетулер осы қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілікке енгізілген.

3. Есептік саясаттың негізгі принциптері

Қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілікті құрастыру кезінде қабылданған есеп принциптері 2017 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жыл бойынша Топтың жылдық қаржылық есептілігін құрастыру кезінде қолданылатын принциптеріне, бұдан әрі сипатталғандай, ХҚЕС жаңа стандарттарын қабылдауды қоспағанда сәйкес келеді.

15 ХҚЕС «Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша түсім»

15 ХҚЕС «Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша түсім» 2014 жылғы 28 мамырда шығарылған және 2018 жылғы 1 қаңтардан бастап күшіне енді. Жаңа стандарт негізгі принципті енгізді, оған сәйкес түсім тауарлар немесе қызметтер клиентке берілген кезде мойындалуы тиіс. Тауарлардың немесе қызметтердің кез келген жекелеген партиялары бөлек мойындалуы тиіс, ал келісімшарт бойынша бағадан жеңілдіктер мен ретроспективтік жеңілдіктер әдетте жекелеген элементтерге бөлінеді. Егер сыйақы мөлшері қандай да бір себеппен өзгерсе және егер оларды қайта қарау тәуекелі елеулі болмаса, онда барынша аз сомаларды мойындау керек. Клиенттермен келісімшарт алумен және жасасумен байланысты шығындар келісімшарттан экономикалық пайдалар түсетін мерзім ішінде капиталдандырылуы және автоматтандырылуы тиіс.

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер

3. Есептік саясаттың негізгі принциптері (жалғасы)

15 ХҚЕС (IFRS) «Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша түсім» стандартына түзетулер стандарттың негіз құраушы принциптерін өзгертуге әкелмейді, бұл принциптердің қалай қолданылуы тиістігін түсіндіреді. Түзетулерде келісімшартта орындауға міндеттемені (тауарды немесе қызметті сатып алушыға беру уәдесі) қалай анықтау керектігі; компанияның принципіал (тауарды немесе қызметті жеткізуші) немесе агент (тауарды немесе қызметті жеткізуді ұйымдастыру үшін жауапты) екендігін қалай анықтау керектігі, сонымен қатар лицензия беруден түсетін түсімді уақыттың белгілі бір мезетінде немесе кезең ішінде мойындаған жөн екендігін қалай анықтау керектігі түсіндіріледі.

Топ табыстарының тұрақты ағымдарын, жеке келісімшарттық шарттарды талдау негізінде және көрсетілген күнгі фактілер мен жағдайлар негізінде, сонымен қатар жеңілдетілген көшу әдісінің қолданылуын ескерумен, Топ басшылығы стандарттың Топтың қолданылатын есептік саясатына әсер тигізбегендігін қорытындылады. 15 ХҚЕС (IFRS) өтпелі ережелеріне сәйкес, жаңа стандартқа көшудің әсерін 2018 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын, 15 ХҚЕС (IFRS) Топ алғаш пайдаланатын жыл ішіндегі шоғырландырылған қаржылық есептілікте 2018 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша көрсетумен, Топ жеңілдетілген көшу әдісін таңдады.

9 ХҚЕС «Қаржылық құралдар»

9 ХҚЕС-ын Топ ретроспективті қолданды, алайда 9 ХҚЕС (7.2.15) және (7.2.26) өтпелі ережелеріне сәйкес, Топ салыстыру деректерін қайта есептеген жоқ, сонымен, салыстыру ақпараты 2017 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл ішіндегі қаржылық есептілікте ашылып көрсетілген алдыңғы есептік саясаттарға сәйкес берілген. Топ хеджирлеу есебін жүргізбейді, сондықтан 9 ХҚЕС бұл аспект бойынша қолданылмайды. Бұл стандарттың қаржылық есептілікке әсері төменде көрсетілген. Басқа стандарттар Топтың есептік саясатына әсер еткен жоқ және өткен кезеңдерді ретроспективтік түзету талап етілген жоқ.

(а) Қаржылық активтерді сыныптау

2018 жылғы 1 қаңардан бастап Топ қаржылық активтерді келесі санаттар бойынша үш санаттың біріне сыныптайды:

- Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын,
- Пайда немесе шығын арқылы әділ құн бойынша бағаланатын,
- Басқа жиынтық табыс арқылы әділ құн бойынша бағаланатын.

Сыныптау Топтың қаржылық активтерді және ақша ағымдарының келісімшарттық шарттарын басқару бойынша бизнес моделі негізінде анықталады. Топ борыштық инвестицияларды басқа санатқа тек осы активтерді басқару бизнес модулі өзгерген жағдайда ғана аударады.

(ә) Борыштық құралдар – амортизацияланған құны бойынша бағаланатын қаржылық активтер (35 ескерту)

Бизнес модель шеңберінде ұсталатын және мақсаты тек қарыздың негізгі сомасының және қарыздың негізгі сомасының өтелмеген бөлігіне пайыздар есебіне төлемдер ғана болып табылатын ақша ағымдарын «алғанға дейін ұстау» болып табылатын борыштық құралдар (SPPI өлшемі) амортизацияланған құны бойынша есепке алынады. Осы қаржылық активтерден алынатын пайыздық табыс тиімді пайыздық мөлшерлемені қаржылық активтің жалпы баланстық құнына қолдануды білідіретін тиімді пайыздық мөлшерлеме әдісін пайдаланумен есептеледі және пайда мен шығын туралы есепте «пайыздық табыс» ретінде көрсетіледі. Құнсыздану шығындары (f) тармағында «қаржылық активтердің құнсыздануынан шығындар» бабы бойынша ашып көрсетілген саясатқа сәйкес мойындалады.

(б) Борыштық құралдар – әділ құны бойынша өзге жиынтық табыс (FVOCI) арқылы бағаланатын қаржылық активтер

Ақша ағымдарын алу үшін, сол сияқты қаржылық активтерді сату жолымен де ұсталатын және олардың ақша ағымдары тек қарыздың негізгі сомасының және қарыздың негізгі сомасының өтелмеген бөлігіне пайыздардың есебіне ғана төлемдер болып табылатын борыштық құралдар FVOCI бойынша есептеледі. Мұндай қаржылық активтердің құнындағы өзгерістер, пайдалар мен шығындар туралы есепте көрсетілетін құнсыздануды (қалпына келтіруді) мойындауды қоспағанда, өзге жиынтық табыста мойындалады. Қаржылық активті мойындау тоқтатылған кезде жинақталған, бұрын OCI-да мойындалған пайда немесе шығын капиталдан пайдалар мен шығындар туралы есепке «Өзге табыстар/(шығыстар)» ретінде көшіріледі. Бұл қаржылық активтерден алынатын пайыздық табыс тиімді пайыздық мөлшерлеме әдісі бойынша «пайыздық табысқа» енгізіледі. Құнсыздану шығындары (f) тармағында «қаржылық активтердің құнсыздануынан шығындар» бабы бойынша ашып көрсетілген саясатқа сәйкес мойындалады.

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер

4. Есептік саясаттың негізгі принциптері (жалғасы)

(в) Борыштық құралдар – әділ құны бойынша пайдалар немесе шығындар арқылы бағаланатын қаржылық активтер

Амортизацияланған құны бойынша немесе FVOCI бойынша есепке алынатын активтер санатында сыныптау критерийлеріне сәйкес келмейтін қаржылық құралдар әділ құны бойынша пайдалар немесе шығындар арқылы бағаланады.

Тиімді пайыздық мөлшерлеме әдісімен есептелетін және «пайыздық табысқа» кіргізілетін пайыздық табысты қоспағанда, қаржылық құралдардың әділ құнының өзгеруінен болған пайда немесе шығын пайда және шығын туралы есепте «қаржылық құралдарды қайта бағалаудан болған пайда/(шығын)» жолында ол туындаған кезеңде мойындалады.

(г) Борыштық құралдар – әділ құны бойынша өзге жиынтық табыс (FVOCI) арқылы бағаланатын қаржылық активтер (35 ескерту)

Топ үлестік құралдардың барлығын әділ құны бойынша бағалайды. Топ әділ құнның өзгеруінен болған пайданы /(шығынды) OCI арқылы үлестік құралдар бойынша мойындау шешімін қабылдады, өйткені олар инвестициядан алынатын табыстарды жинақтауға арналмаған. Топ қаржылық активті сыныптау құқығын тек бастапқы мойындау кезінде ғана пайдалана алады және мұндай сыныптау кейін өзгертуге жатпайды. Қаржылық активті мойындау тоқтатылған жағдайда жинақталған пайда/(шығын) пайдалар мен шығындар туралы есепке көшірілмейді. Бұл активтерден алынатын дивидендтер пайдалар мен шығындар туралы есепте Топтың дивидендтер алу құқығы белгіленген кезде көрсетіледі. Құнсыздану шығындары мен құнсыздануды FVOCI бойынша бағаланатын үлестік құралдар бойынша қалпына келтіру табыстары әділ құндағы басқа өзгерістерден бөлек ашылып көрсетілмейді.

(г) жоғарыдағы (ә) - (б) тармақтарында сипатталғандай қаржылық активтердің құнсыздануы

Топ күтілетін несиелік шығындарды перспективтік негізде, құнсыздану индикаторларының бар-жоқтығына тәуелсіз, амортизацияланатын құны мен FVOCI бойынша бағаланатын борыштық құралдар бойынша бағалайды.

Топ, дебиторлық берешекті қоспағанда, активтер үшін құнсыздануды есептеуде төрт сатылы модельді пайдаланады:

- 1 саты – олар үшін несиелік тәуекел бастапқы мойындау кезеңінен елеулі ұлғаймаған қаржылық активтер,
- 2 саты – есептеме күніне несиелік тәуекелдің елеулі ұлғаюы байқалатын қаржылық активтер,
- 3 саты – олар бойынша дефолт оқиғасы болған қаржылық активтер,
- 4 саты – сатылып алынған немесе жасалған несиелік-құнсызданған активтер. Бұл активтер қаржылық құралдың барлық әрекет ету мерзімі бойына өз сатысын өзгерте алмайды.

Елеулі қаржылық компоненті жоқ қысқамерзімдік дебиторлық берешек үшін Топ 9 ХҚЕС-ына сәйкес жеңілдетілген тәсілдемені қолданады және несиелік шығындарды активтің өмір сүру мерзімі бойынша оны бастапқы мойындау мезетінен бастап бағалайды. Бағалау резервін есептеу есептік кезеңдердің кез келгенінде тәуекелді сомалардың не дефолт санатына, немесе дефолт емес санатына түсетіндігі болжамына негізделген. Сонымен, Топ құнсызданбаған активтерді, дефолт критерийлеріне сәйкес келген жағдайда, «дефолттық емес» (2-саты) және «дефолттық» (3-саты) активтерге сыныптайды. Дебиторлық берешек бойынша провизия бүкіл мерзімге жасалады.

Топ қаржылық құралдарды құнсыздану сатыларына бөлу үшін келесі индикаторларды бағалайды: мерзімінің өтуі күндері, несиелік тәуекелдің елеулі ұлғаюының бар болуы, дефолттың бар болуы және өзге критерийлер.

(д) Қаржылық міндеттемелерді модификациялау

Қаржылық міндеттемелердің келісімшарттық шарттарынан болған, бар міндеттемені мойындаудың күшін жоюға әкелмейтін пайда немесе шығын пайдалар және шығындар туралы есепте мойындалады. Пайда немесе залал міндеттеменің бастапқы тиімді пайыздық мөлшерлемесі бойынша дисконтталған модификацияланған және бастапқы ақшалай ағымдардың ағымдағы құны арасындағы айырма ретінде есептеледі.

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер

3. Есептік саясаттың негізгі принциптері (жалғасы)

Тоқтатылған қызмет

Топтың не шыққан, не болмаса сатуға арналған ретінде сыныпталатын және: (а) бөлек елеулі қызмет түрі немесе операциялар жүргізілетін географиялық аудан болып табылатын; (б) бөлек елеулі қызмет түрінің немесе операциялар жүргізілетін географиялық ауданның бөлігі болып табылатын; немесе (в) тек кейіннен қайта сату мақсатында ғана сатылып алынған еншілес кәсіпорны болып табылатын компоненті тоқтатылған қызмет болып табылады. Тоқтатылған қызметтен алынған пайдалар мен ақша ағымдары, егер олар болса, жалғасатын қызметтен бөлек көрсетіледі; бұл ретте салыстырмалы көрсеткіштерді көрсету тиісті түрде өзгереді.

Маусымдылық

Топтың қызметі маусымдық ауытқуларға айтарлықтай тәуелді емес.

Айырбас бағамдары

Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің ресми айырбас бағамы 2018 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 1 АҚШ доллары үшін 341.08 теңгемен салыстырғанда осы есеп күніндегі жағдай бойынша 1 АҚШ доллары үшін 361.82 теңге құрады (2017 ж. 31 желтоқсан: 1 АҚШ доллары үшін 332.33 теңге). 2018 жылғы алты ай ішіндегі валюталардың орташа бағамы 1 АҚШ доллары үшін 326.49 теңге құрады (2017 ж. алты ай: 318.75).

Табыс салығы

Аралық кезеңдегі табыс салығы бойынша шығыстар бүкіл қаржылық жыл үшін күтілетін табыс салығының есептік орташа қолданыстағы мөлшерлемесінде негізделеді.

2018 жылғы 30 маусымда аяқталған кезеңдегі пайдалар мен шығындар туралы есепті қайта қарау

Своп операциялары (а)

2017 жылғы шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде қабылданған тәсілдемеге сәйкес, Топ уран өнімдерін жеткізу бойынша операцияларды 2017 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішіндегі своп шарттарымен таза (тұжырылған) негізде көрсетті. Салыстырмалы көрсеткіштер тиісті түрде түзетілді.

Байытылған уран жеткізілімі (ә)

2017 жылғы шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде қабылданған тәсілдемеге сәйкес, Топ байытылған уран жеткізілімінен түсімді және өзіндік құнды 2017 жылдың бірінші жарты жылдығында 4,935 миллион теңгеге тұжырды.

Тоқтатылған қызмет (б)

38 ескертуде ашылып көрсетілгендей, 2018 жылдың 30 маусымына «МАЭК-Қазатомөнеркәсіп» ЖШС тоқтатылған қызмет ретінде анықталды. Тоқтатылған қызметтен пайдалар мен ақша ағымдары жалғасатын қызметтен ағымдағы кезеңде де, сол сияқты салыстырмалы кезеңде де бөлек көрсетіледі. Салыстырмалы көрсеткіштер тиісті түрде түзетілді.

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер

3. Есептік саясаттың негізгі принциптері (жалғасы)

Жоғарыда сипатталған (а), (ә) және (б) тармақтарымен байланысты қайта есептелген ақпаратқа қатысты қаржылық ақпарат төменде көрсетілген:

<i>Қазақстандық миллион теңгемен</i>	2017 ж. 6 ай қайта қаралғанға дейін	Түзету (а)	Түзету (ә)	Түзету (б)	2017 ж. 6 ай қайта есептелген
Түсім	203,403	(15,939)	(4,935)	(29,341)	153,188
Өткізілген өнімнің өзіндік құны	(162,550)	10,698	4,935	25,993	(120,924)
Жалпы пайда	40,853	(5,241)	-	(3,348)	32,264
Өткізу бойынша шығыстар	(2,649)	-	-	247	(2,402)
Жалпы және өкімшілік шығыстар	(12,492)	-	-	934	(11,558)
Активтердің құнсыздануы	(4,028)	-	-	8	(4,020)
Бағамдық айырма бойынша таза шығын	(987)	-	-	(155)	(1,142)
Өзге табыстар	6,213	-	-	(4)	6,209
Өзге шығыстар	(1,713)	-	-	149	(1,564)
Қаржылық табыстар	2,475	-	-	(46)	2,429
Қаржылық шығыстар	(4,469)	-	-	82	(4,387)
Қауымдастырылған кәсіпорындардың нәтижелеріндегі үлес	11,644	-	-	-	11,644
Еншілес кәсіпорындардың нәтижелеріндегі үлес	13,637	-	-	-	13,637
Салық салуға дейінгі пайда	48,484	(5,241)	-	(2,133)	41,110
Табыс салығы бойынша шығыстар	(14,126)	1,048	-	46	(13,032)
Жалғасатын қызметтен түскен кезең ішіндегі пайда	34,358	(4,193)	-	(2,087)	28,078
Тоқтатылған қызметтен пайда	-	-	-	2,087	2,087
КЕЗЕҢДЕГІ ПАЙДА	34,358	(4,193)	-	-	30,165

4. Есептік саясатты қолданудағы маңызды есеп айырысу бағалаулары мен кәсіби пайымдаулар

Аралық қаржылық есептілікті дайындау басшылықтан пайымдаулар жасауды және есептік саясаттарды қолдануға және активтердің, міндеттемелердің, табыстардың және шығыстардың мойындалуына әсер ететін есептік бағалаулар мен рұқсаттарды пайдалануды талап етеді. Нақты нәтижелер пайдаланылатын есептік бағалаулардан айрықшалана алады.

Қолданылатын есептік саясатқа қатысты басшылықтың елеулі пайымдаулары мен осы қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған бағалаулардағы тұрлаусыздықтың негізгі көздері Топтың 2017 жылғы ХҚЕС-тарына сәйкес дайындалған жылдық есептілігіндегі осындай пайымдаулар мен көздерге сәйкес келеді.

JORC қорлары және экологиялық міндеттемелер (ARO) бойынша SRK есептері

2017 жылы Top SRK Consulting (UK) Limited компаниясын (бұдан әрі – «SRK») Топтың ресурстары мен қорларын геологиялық барлау жұмыстарының нәтижелері, минералдық ресурстар және кен қорлары туралы есептерді жасауға арналған Австралиялық кодекске сәйкес (2012) («кодекс JORC») бағалау үшін, сонымен қатар Топтың кен орындарын жою және қалпына келтіру бойынша міндеттемелерге резервтер (ARO) есептеу үшін тартты.

Қорлар бойынша және кен орындарын жою және қалпына келтіру міндеттемелері бойынша деректер SRK компаниясымен 2018 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша жаңартылды және осы қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілікте ескерілді.

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер

5. Жаңа стандарттар мен түсініктемелер

Бірқатар жаңа стандарттар, стандарттар мен түсіндірмелерге өзгерістер 2018 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша күшіне енген жоқ. Бұл өзгертілген стандарттардың талаптары осы қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде ескерілген жоқ. Топ бұл стандарттарды олар күшіне енген мезеттен бастап қолдануды жоспарлайды.

Топ келесі жаңа және қайта қарастырылып шығарылған, бірақ күшіне енгізілмеген ХҚЕС-тарды қолданған жоқ:

- 16 ХҚЕС (IFRS) «Жалға беру» (2016 жылдың қаңтарында шығарылған және 2019 жылғы 1 қаңтарда немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңінде күшіне енеді);
- «Қауымдастырылған және бірлескенкәсіпорынға инвестордың активтерді жарнаға құюы немесе сатуы» – 10 ХҚЕС (IFRS) және 28 ХҚЕС (IFRS) Түзетулер (2014 жылдағы 11 қыркүйекте шығарылған және халықаралық қаржы есептілігі стандартының Кеңесімен айқындалған күннен кейін басталатын жылдық кезеңінде күшіне енеді);
- 23 ХҚЕСТК (IFRIC) «Табысқа салық салуға қатысты тұрлаусыздық» (2017 ж. 7 маусымда шығарылған және 2019 ж. 1 қаңтардан немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдер үшін күшке енеді);
- 9 ХҚЕС (IFRS) «Қаржы құралдары» түзетулер және 28 ХҚЕС (IAS) (2017 ж. 12 қазанда шығарылған және 2019 ж. 1 қаңтардан немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдер үшін күшке енеді);
- Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының жыл сайынғы жетілдіруі, 2015-2017 жж. – ХҚЕС (IFRS) 3, ХҚЕС (IFRS) 11, ХҚЕС (IAS) 12 и ХҚЕС (IAS) 23 стандарттарына түзетулер (2017 ж. 12 желтоқсанда шығарылған және 2019 ж. 1 қаңтардан немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдер үшін күшке енеді).

6. Байланысты тараптармен есеп айырысу мен операциялар

Байланысты тараптарға «Самұрық-Қазына» АҚ бақылауындағы кәсіпорындар кіреді. Өзге мемлекеттік кәсіпорындармен жасалатын операциялар ашылмайды, егер де олар барлық қоғамдық және жеке компанияларға өз кезегімен қолданылатын шарттарға сәйкес қарапайым қызмет барысында жүзеге асырылса: i) егер де олар жеке маңызды болып табылмаса; ii) Топтың қызметтері барлық тұтынушыларға қол жетімді стандартты шартпен ұсынылатын болса, немесе iii) электр энергия, телекоммуникациялық және т.б. қызметтерді тапсыру жөніндегі қызметтер сияқты қызметтерді жеткізушімен таңдап алу мүмкіндігі болмаған кезде.

Байланысты тараптармен 2018 жылдың 30 маусымындағы операциялар бойынша қалдықтар төменде көрсетілген:

<i>Қазақстандық миллион теңгемен</i>	Дебиторлық берешек және өзге активтер (Ескер. 25, 28)	Алуға арналған дивидендтер (Ескер. 28)	Берілген қарыздар (Ескер. 24)	Кредиторлық берешек және өзге міндет-темелер (Ескер. 31, 33)
Қауымдастырылған кәсіпорындар	3,020	-	21,210	24,907
Бірлескен кәсіпорындар	1,553	-	-	1,169
Жалпы бақылаудағы кәсіпорындар	663	-	-	560
Акционердің қауымдастырылған кәсіпорындары	28	14,155	-	1
Акционер	-	-	-	89,993
Өзгелер	115	-	-	11,360
Жиыны	5,379	14,155	21,210	127,990

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер

6. Байланысты тараптармен есеп айырысу мен операциялар (жалғасы)

Байланысты тараптармен 2018 жылдың 30 маусымында аяқталған кезеңдегі операциялар бойынша табыстар мен шығыстар баптары төменде көрсетілген:

Қазақстандық миллион теңгемен	Тауарлар мен қызметтерді сату	Алынған дивидендтер (Ескер. 21, 22)	Тауарлар мен қызметтерді сатып алу	Акционерге дивидендтер	Пайыздық шығыс
Қауымдастырылған кәсіпорындар	6,613	5,816	26,115	-	595
Бірлескен кәсіпорындар	4,186	-	6,221	-	-
Жалпы бақылаудағы кәсіпорындар	8,578	-	23,670	-	-
Акционердің қауымдастырылған кәсіпорындары	49	-	116	-	-
Акционер	89	-	-	135,012	-
Өзгелер	490	-	10,862	-	-
Жиыны	20,005	5,816	66,984	135,012	595

Байланысты тараптармен 2017 жылдың 31 желтоқсанындағы операциялар бойынша қалдықтар төменде көрсетілген:

Қазақстандық миллион теңгемен	Дебиторлық берешек және өзге активтер (Ескер. 25, 28)	Алуға арналған дивидендтер (Ескер. 28)	Берілген қарыздар (Ескер. 24)	Кредиторлық берешек және өзге міндеттемелер (Ескер. 31, 33)
Қауымдастырылған кәсіпорындар	3,189	13,707	20,302	39,196
Бірлескен кәсіпорындар	2,981	-	-	21,989
Жалпы бақылаудағы кәсіпорындар	186	-	-	8,778
Акционердің қауымдастырылған кәсіпорындары	49	-	-	1,607
Өзгелер	340	-	-	16,246
Жиыны	6,745	13,707	20,302	87,816

Байланысты тараптармен 2017 жылдың 30 маусымында аяқталған кезеңдегі операциялар бойынша табыстар мен шығыстар баптары төменде көрсетілген:

Қазақстандық миллион теңгемен	Тауарлар мен қызметтерді сату	Алынған дивидендтер (Ескер. 21,22)	Тауарлар мен қызметтерді сатып алу	Акционерге дивиденд-тер	Пайыздық табыс	Пайыздық шығыс
Қауымдастырылған кәсіпорындар	8,479	21,244	29,287	-	856	54
Бірлескен кәсіпорындар	6,926	22,942	27,464	-	-	-
Жалпы бақылаудағы кәсіпорындар	8,653	-	21,370	-	-	-
Акционер	-	-	-	65,849	-	-
Өзгелер	994	-	11,688	-	-	-
Жиыны	25,052	44,186	89,809	65,849	856	54

Аға басқарушы қызметкерлерге сыйақы беру туралы деректер төменде кестеде келтірілген:

Қазақстандық миллион теңгемен	2018ж. 30 маусым (аудиттелмеген)		2017ж. 30 маусым (аудиттелмеген)	
	Шығыстар	Міндеттеме	Шығыстар	Міндеттеме
Қысқа мерзімді төлемдер Жалақы мен сыйақылар	254	49	101	21
Жиыны	254	49	101	21

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ**2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер****7. Түсім**

<i>Қазақстандық миллион теңгемен</i>	2018 ж. 30 маусымында аяқталған 6 ай аралығы (аудиттелмеген)	2017 ж. 30 маусымында аяқталған 6 ай аралығы (аудиттелмеген)
Уран өнімін сатудан түскен табыс	112,889	120,819
Сатып алынған тауарларды сатудан түскен табыс	8,258	10,177
Бериллий өнімін сатудан түскен табыс	7,414	6,061
Тантал өнімін сатудан түскен табыс	7,353	5,573
Ұңғымаларды бұрғылаудан түскен табыс	3,630	4,550
Өзге ұсынылған қызметтерден түскен табыс	3,640	3,750
Тасымалдау жөніндегі қызметтерден түскен табыс	1,391	1,989
Фотоэлектр түрлендіргіштерді сатудан түскен табыс	238	49
Өзге	216	220
Түсім жиыны	145,029	153,188

8. Өткізілген өнімнің өзіндік құны

<i>Қазақстандық миллион теңгемен</i>	2018 ж. 30 маусымында аяқталған 6 ай аралығы (аудиттелмеген)	2017 ж. 30 маусымында аяқталған 6 ай аралығы (аудиттелмеген)
Шикізат және материалдар	63,713	88,801
Тозу және амортизация	11,755	7,100
Қызметкерлер еңбегіне ақы төлеу	11,072	9,682
Табыс салығынан басқа салықтар	9,362	5,938
Қайта өңдеу және тағы басқа қызметтер	5,698	6,132
Тасымалдау бойынша шығыстар	1,762	1,301
Техникалық қызмет көрсету және жөндеу	1,198	736
Коммуналдық қызметтер	922	832
Өзгелер	1,057	402
Өткізілген өнімнің өзіндік құнының жиыны	106,539	120,924

9. Өткізу бойынша шығыстар

<i>Қазақстандық миллион теңгемен</i>	2018 ж. 30 маусымында аяқталған 6 ай аралығы (аудиттелмеген)	2017 ж. 30 маусымында аяқталған 6 ай аралығы (аудиттелмеген)
Тиеу, тасымалдау және сақтау бойынша шығыстар	2,446	1,837
Қызметкерлер еңбегіне ақы төлеу	241	215
Жалға алу	130	37
Шикізат пен материал	84	75
Тозу және амортизация	30	37
Өзге	430	201
Өткізу бойынша шығыстар жиыны	3,361	2,402

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер

10. Жалпы және әкімшілік шығыстар

<i>Қазақстандық миллион теңгемен</i>	2018 ж. 30 маусымында аяқталған 6 ай аралығы (аудиттелмеген)	2017 ж. 30 маусымында аяқталған 6 ай аралығы (аудиттелмеген)
Қызметкерлер еңбегіне ақы төлеу	6,792	6,238
Консультациялық және ақпараттық қызметтер	1,172	2,052
Дебиторлық берешектің құнсыздануы және алдағы кезеңдердің шығыстары	1,289	(39)
Жалға алу	631	523
Тозу мен амортизация	425	323
Техникалық қызмет көрсету мен жөндеу	335	55
Іс-сапарлық шығыстар	279	263
Байланыс қызметтері	176	73
Шикізат пен материалдар	130	120
Табыс салығынан басқа салықтар	118	308
Коммуналдық қызметтер	93	78
Корпоративтік іс-шаралар	69	157
Айыппұлдар мен өсімақылар	35	183
Өзге	1,029	1,224
Жалпы және әкімшілік шығыстар жиыны	12,573	11,558

11. Активтердің құнсыздануы

<i>Қазақстандық миллион теңгемен</i>	2018 ж. 30 маусымында аяқталған 6 ай аралығы (аудиттелмеген)	2017 ж. 30 маусымында аяқталған 6 ай аралығы (аудиттелмеген)
Активтердің құнсыздануынан шығын	3,605	4,058
Құнсызданудан шығынды қайта қалпына келтіру	(119)	(38)
Активтердің құнсыздану жиыны	3,486	4,020

Активтердің құнсыздануынан шығыстарға меншіктегі кен орындарынан өндірілген уран өнімдерінің қорларын өткізуді 2018 жылдың 30 маусымындағы таза құнға дейін 1,331 миллион теңге көлемінде есептен шығару енеді және тиісті түрде буып-түйілмеген уран жеткізу үшін 1,558 миллион теңге мөлшерінде резерв құрылды.

2018 жылдың 30 маусымындағы жағдайы бойынша басшылық уран өнімі өндірісімен байланысты активтердің (генерирлеуші бірліктердің) құнсыздану белгілеріне талдау жүргізді. Басшылық бұл күнге құнсызданудың 2017 жылдың 31 желтоқсанындағы жүргізілген бақылаумен салыстырғандағы қосымша факторларын айқындаған жоқ. 2018 жылдың ортасында уран өніміне бағаның өсуі байқалды (2018 жылғы спот баға уран шала тотығы мен тотығының фунты үшін 25 АҚШ долларынан асты).

12. Өзге табыстар

<i>Қазақстандық миллион теңгемен</i>	2018 ж. аусымында аяқталған 6 ай аралығы (аудиттелмеген)	2017 ж. 30 маусымында аяқталған 6 ай аралығы (аудиттелмеген)
Айыппұл мен өсімақыдан түскен табыс	31	29
Негізгі қаражатты есептен шығарудан табыс	18	392
Еншілес кәсіпорынды есептен шығарудан табыс	9	-
Жарғылық капиталға жер қойнауын пайдалану құқығын беруден табыс	-	5,726
Өзге	52	62
Өзге табыстар жиыны	110	6,209

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер

13. Өзге шығыстар

<i>Қазақстандық миллион теңгемен</i>	2018 ж. 30 маусымында аяқталған 6 ай аралығы (аудиттелмеген)	2017 ж. 30 маусымында аяқталған 6 ай аралығы (аудиттелмеген)
Өндірістің тоқтатылғанынан залал	407	376
Әлеуметтік салаға шығыстар	328	311
Бос тұру уақытында негізгі құралдардың тозуы	79	76
ЭКСПО ұйымдастыру және өткізу шығыстары	-	769
Өзге	373	32
Өзге шығыстар жиыны	1,187	1,564

14. Қаржылық табыстар мен қаржылық шығыстар

<i>Қазақстандық миллион теңгемен</i>	2018 ж. 30 маусымында аяқталған 6 ай аралығы (аудиттелмеген)	2017 ж. 30 маусымында аяқталған 6 ай аралығы (аудиттелмеген)
Қаржылық табыстар		
Пайыздық табыс	1,634	2,081
Қаржылық активтердің қайта бағалануынан түскен табыс	961	281
Қаржылық міндеттемелердің қайта бағалануынан түскен табыс	10	27
Қаржылық активтер бойынша дисконтты есептен шығару	33	40
Қаржылық табыстар жиыны	2,638	2,429
Қаржылық шығыстар		
Несиелер мен қарыздар бойынша пайыздық шығыстар	3,138	2,667
Резервтер бойынша дисконтты тізімнен шығару	1,065	598
Қаржылық активтерді қайта бағалаудан шығыстар	592	781
Өзге қаржылық міндеттемелер бойынша дисконтты тізімнен шығару	120	130
Қаржылық міндеттемелерді қайта бағалаудан шығыстар	-	129
Өзге қаржылық шығыстар	173	82
Қаржылық шығыстар жиыны	5,088	4,387

15. Қызметкерлер еңбегіне төлемдер

<i>Қазақстандық миллион теңгемен</i>	2018 ж. 30 маусымында аяқталған 6 ай аралығы (аудиттелмеген)	2017 ж. 30 маусымында аяқталған 6 ай аралығы (аудиттелмеген)
Жалақы	28,217	25,033
Әлеуметтік салық және әлеуметтік аударымдар	2,983	2,665
Қызметкерлер еңбегіне төлемдер жиыны	31,200	27,698

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ**2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер****16. Табыс салығы бойынша шығыстар**

	2018 ж. 30 маусымында аяқталған 6 ай аралығы (аудиттелмеген)	2017 ж. 30 маусымында аяқталған 6 ай аралығы (аудиттелмеген)
<i>Қазақстандық миллион теңгемен</i>		
Ағымдағы табыс салығы	7,003	14,352
Кейінге қалдырылған табыс салығы	(2,180)	(1,320)
Табыс салығы бойынша шығыстар жиыны	4,823	13,032

Табыс салығы бойынша шығыстар басшылықтың табыс салығы бойынша орташа өлшемделген тиімді жылдық мөлшерлемесін бағалауы негізінде мойындалады. 2018 жылғы 30 маусымда пайдаланылған бағалау орташа жылдық салық мөлшерлемесі 22% құрады (2017 жылғы 6 ай: 21%). Салық мөлшерлемесі салыстырмалы кезеңмен салғастыруға келеді.

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер

17. Негізгі құралдар

Қазақстандық миллион теңгемен	Жер	Ғимараттар	Машиналар мен жабдықтар	Көлік құралдары	Өзгелері	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
2018 ж. 1 қаңтарына							
Құны	360	100,308	81,301	15,699	6,015	49,519	253,202
Жиналға амортизация және құнсызданудан шеккен шығын	-	(35,928)	(48,520)	(9,179)	(3,553)	(33,847)	(131,027)
Баланстық құны	360	64,380	32,781	6,520	2,462	15,672	122,175
Түсімдер	-	13	435	133	210	4,150	4,941
Бизнесі сатып алудан түсімдер (37 ескерту)	-	19,504	17,569	1,147	559	3,665	42,444
Аударымдар	-	317	1,287	29	365	(1,998)	-
Өндіріске дайындалу бойынша шығындарға аударымдар	-	-	-	-	-	(14)	(14)
Қорларға (қорлардан) аударымдар	-	-	(28)	6	(24)	45	(1)
Кезең аралығындағы амортизация	-	(2,678)	(3,127)	(716)	(573)	-	(7,094)
Құнсызданудан шеккен шығын	-	(86)	(551)	(4)	(10)	(310)	(961)
Құнсызданудан шығындықайта қалыпқа келтіру	-	4	43	150	18	28	243
Істен шығу	(11)	(22)	(26)	(31)	(6)	(4)	(100)
Есептік бағалаудағы өзгерістер	-	(452)	134	-	-	-	(318)
Сатуға арналған активтерге аударымдар	(82)	(6,112)	(10,485)	(467)	(1,139)	(8,278)	(26,563)
Материалдық емес активтерге (активтерден) аударымдар	-	-	-	-	1	(68)	(67)
2018 ж. 30 маусымына (аудиттелмеген)							
Құны	267	105,190	73,527	15,916	4,355	20,534	219,789
Жиналған амортизация және құнсызданудан шеккен шығын	-	(30,322)	(35,495)	(9,149)	(2,492)	(7,646)	(85,104)
Баланстық құны	267	74,868	38,032	6,767	1,863	12,888	134,685

2018 жылдың 30 маусымына негізгі құралдарды сатып алу бойынша шарттық міндеттемелер сомасы 10,616 миллион теңге құрады (2017 ж. 31 желтоқсан: 1,890 миллион теңге).

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер

18. Өндіріске дайындалу бойынша шығыстар

	Кенорнын дайындау	Кенорындарын қалпына келтіру	Ионалмастырғыш шайыр	Жиыны
<i>Қазақстандық миллион теңгемен</i>				
2018 ж. 1 қаңтарына				
Құны	65,843	11,728	5,359	82,930
Жиналған амортизация және құнсызданудан шеккен шығын	(35,487)	(2,462)	(1,451)	(39,400)
Баланстық құны	30,356	9,266	3,908	43,530
Түсімдер	8,115	-	12	8,127
Бизнесті сатып аудан түсімдер (37 ескерту)	51,195	170	4,624	55,989
Қорлардан аударымдар	2,280	-	50	2,330
Егізгі құралдардан аударымдар	14	-	-	14
Кезең ішіндегі амортизация	(8,147)	(654)	(333)	(9,134)
Құнсызданудан шеккен шығын	(524)	-	-	(524)
Құнсызданудан шеккен шығынды қалпына келтіру	3	3	-	6
Есептік бағалаудағы өзгерістер	-	2,424	-	2,424
2018 ж. 30 маусымына (аудиттелмеген)				
Құны	188,647	15,853	11,986	216,486
Жиналған амортизация және құнсызданудан шеккен шығын	(105,355)	(4,644)	(3,725)	(113,724)
Баланстық құны	83,292	11,209	8,261	102,762

Кезең аралығындағы түсімдерді, негізінен, жаңа ұңғымаларды орнату жөніндегі бұрғылау жұмыстары құрайды.

19. Жер қойнауын пайдалану құқығы

Қазақстандық миллион теңгемен

2018 ж. 1 қаңтарына	
Құны	9,183
Жиналған амортизация және құнсызданудан шеккен шығын	(7,179)
Баланстық құны	2,004
Бизнесті сатып аудан түсімдер (37 ескерту)	160,090
Түсімдер	4
Кезеңдегі амортизация мен құнсыздану	(968)
Есептік бағалаудағы өзгеріс	2
Сату үшін активтерге аударымдар	(2)
2018 ж. 30 маусымына (аудиттелмеген)	
Құны	164,724
Жиналған амортизация және құнсызданудан шеккен шығын	(3,594)
Баланстық құны	161,130

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер

20. Барлау және бағалау активтері

<i>Қазақстандық миллион теңгемен</i>	Материалдық активтер	Материалдық емес активтер	Жиыны
2018 ж. 1 қаңтарына	4,678	930	5,608
Түсімдер	867	135	1,002
2018 ж. 30 маусымына (аудиттелмеген)	5,545	1,065	6,610

21. Қауымдастырылған кәсіпорындарға инвестициялар

Төмендегі кестеде Топтың қауымдастырылған кәсіпорындарға салған инвестицияларының баланстық құнының өзгерістері берілген:

<i>Қазақстандық миллион теңгемен</i>	
2018 ж. 1 қаңтарына баланстық құны	101,746
Қауымдастырылған кәсіпорындардың қорытындыларындағы үлес Шығу (37 ескерту)	6,948 (40,389)
Қауымдастырылған кәсіпорындардан алынған дивидендтер	(5,816)
Өзге	(258)
2018 ж. 30 маусымына баланстық құны (аудиттелмеген)	62,231

Топтың қауымдастырылған кәсіпорындарға салған инвестициялары:

	Ел	Негізгі қызмет	2018 ж. 30 маусымына (аудиттелмеген)		2017 ж. 31 желтоқсанына	
			Қатысу үлесі/Дауыс беру құқығы	Миллион теңгемен	Қатысу үлесі/Дауыс беру құқығы	Миллион теңгемен
«Инкай» БК» ЖШС	Қазақстан	Уран өнімін өндіру, қайта өңдеу, экспорттау	-	-	40%	40,389
«КАТКО» БК» ЖШС	Қазақстан	Уран өнімін өндіру, қайта өңдеу, экспорттау	49.00%	42,183	49%	38,504
«Заречное» БК» АҚ	Қазақстан	Уран өнімін өндіру, қайта өңдеу, экспорттау	49.98%	1,852	49.98%	1,947
«Хорасан-У (Хорасан-У)» БК» ЖШС	Қазақстан	Уран өнімін өндіру, қайта өңдеу, экспорттау	33.98%	5,332	33.98%	5,259
«Каустик» АҚ	Қазақстан	Каустикалық сода жеткізілімдері	40.00%	3,631	40%	3,775
«Қызылқұм» ЖШС	Қазақстан	Уран өнімін өндіру, қайта өңдеу, экспорттау	30.00%	3,992	30%	3,621
«Бетпақ Дала» БК» ЖШС	Қазақстан	Уран өнімін өндіру, қайта өңдеу, экспорттау	30.00%	1,943	30%	1,949
«Оңтүстік тау-химия компаниясы» БК» ЖШС	Қазақстан	Уран өнімін өндіру, қайта өңдеу, экспорттау	30.00%	1,714	30%	5,029
«КҚЗ Қазатоменеркәсіп» БК» ЖШС	Қазақстан	Күкірт қышқылын шығару	9.89%	718	9.89%	720
«Росбурмаш» БК» ЖШС	Қазақстан	Геологиялық барлау мен іздестірулер	49.00%	866	49%	553
Қауымдастырылған кәсіпорындарға инвестициялар жиыны				62,231		101,746

«КАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ
2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертүүлөр

21. Қауымдастырылған кәсіпорындарға инвестициялар (жалғасы)

Топтың әрбір манғызды қауымдасқан кәсіпорны бойынша 2018 жылдың бірінші жартыжылдығындағы және 2018 жылғы 30 маусымдағы жиынтық қаржылық ақпарат төменде берілген. Бұл ақпарат топтың үлесілік қатысу әдісін қолдану нәтижесінде түзетулерден кейін ХКЕС бойынша қауымдасқан кәсіпорындардың есептілік көрсеткіштерін көрсетеді.

	«Бетпак Дала» БҚ» ЖШС		«Қызылжар» ЖШС		«КАТКО» БҚ» ЖШС		«Оңтүстік тау химия компаниясы» БҚ» ЖШС		«Заречное» БҚ» АҚ		«Хорасан-У» БҚ» ЖШС		Әлеге	Жылжыны
Қазакстандық миллион теңгемелен														
Қысқа мерзімді міндеттемелер	6 477	8 174	40 614	25 138	9 807	18 457	6 325	114 992						114 992
Оның ішінде ақшалай қаражат	6 045	976	11 142	1 698	2 006	4 662	1 502	28 111						28 111
Қзақ мерзімді активтер	-	29 345	62 574	39 445	16 228	24 189	23 946	195 607						195 607
Активтер жиыны	6 477	37 519	103 188	64 583	26 035	42 626	30 174	310 599						
Қысқа мерзімді міндеттемелер	(2)	(8 955)	(6 421)	(50 275)	(7 610)	(25 846)	(7 375)	(106 864)						
Оның ішінде сауда және басқа да кредиторлық берешектерді және резервтерді шегергеннен қаржылық міндеттемелер	-	(8 079)	(114)	(28)	(4 199)	(17 471)	(1 347)	(31 238)						
Оның ішінде «Қазатомэнерджи» АҚ» АҚ-дан қарыз	-	(8 079)	-	(7 124)	(1 299)	(832)	(14 072)	(46 856)						
Қысқа мерзімді міндеттемелер	-	(15 090)	(6 439)	-	-	-	-	-						
Оның ішінде сауда және басқа да кредиторлық берешектерді және резервтерді шегергеннен қаржылық міндеттемелер	-	(14 064)	-	-	-	-	(13 401)	(27 465)						
Оның ішінде «Қазатомэнерджи» АҚ» АҚ-дан қарыз	-	(14 064)	-	-	-	-	-	(14 064)						
Міндеттемелер жиыны	(2)	(24 045)	(14 860)	(57 399)	(9 109)	(26 678)	(21 447)	(153 540)						
Таза активтер	6 475	13 474	88 328	7 184	16 926	15 948	8 724	157 059						
Қауымдасқан кәсіпорындардың таза активтеріндегі топтың үлесі	1 943	4 042	43 281	2 155	8 460	5 419	1 068	66 368						
Топтағы іске асырылған пайда	-	-	(1 166)	(104)	(94)	(87)	-	(1 451)						
Құнсыздану	-	-	-	-	(6 556)	-	-	(6 556)						
Әлеге	-	(50)	-	-	-	-	(291)	(341)						
Гудвилл	-	-	68	-	-	-	4 438	4 506						
Қауымдасқан ұйымның шығындарындағы танылған үлес	-	-	-	(337)	42	-	-	(295)						
Инвестициялардың төнгерімдік құны	1 943	3 992	42 183	1 714	1 852	5 332	5 215	62 231						
Тосым жиыны	-	6 869	27 471	19 167	4 687	10 560	8 678	77 432						
Тосу және амортизация	-	(387)	(5 902)	(2 535)	(1 107)	(1 849)	(1 060)	(12 840)						
Қаржылық кірістер	14	9	6	142	24	98	49	342						
Қаржылық шығыстар	-	(980)	(449)	(119)	(122)	(37)	(584)	(2 291)						
Бағамдық айырма бойынша таза пайда / (шығын)	-	-	519	519	(97)	(86)	(95)	780						
(Құнсыздану) / құнсыздануды қалпына келтіру	-	-	96	57	122	(1)	-	278						
Табис салғы бойынша шығыстар	-	(467)	(2 492)	(1 564)	204	(142)	(163)	(4 654)						
Кезең ішіндегі жиыны (шығын) / пайда	(23)	1 588	9 512	7 357	412	376	260	19 482						
Жиынтық пайда / (шығын)	(23)	1 588	9 512	7 357	412	376	260	19 482						
Әлеге	-	-	(982)	167	(37)	(36)	-	(890)						
Есептелген дөмендетер	-	-	-	5 617	199	-	-	5 816						

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ
2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер

21. Қауымдастырылған кәсіпорындарға инвестициялар (жалғасы)

Толтың әрбір маңызды қауымдасқан кәсіпорны бойынша 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жиынтық қаржылық ақпарат төменде берілген. Бұл ақпарат толтың үлестік қатысу өдісін қолдану нәтижесінде түзетулерден кейін ХЖЕС бойынша қауымдасқан кәсіпорындардың есептілік көрсеткіштерін көрсетеді.

	«Оңтүстік тау химия компаниясы»									
	«Бетпак Дала» ЕҚ» ЖШС	«Қызылқұм» ЖШС	«КАТКО» ЕҚ» ЖШС	«Инкай» ЕҚ» ЖШС	«Заречное» ЕҚ» АҚ	«Хорасан-У» ЕҚ» ЖШС	Өзге	Жылғы		
Қазақстандық шіллон теңгемен										
Қысқа мерзімді активтер	6,519	7,877	39,270	28,850	27,585	7,935	19,391	6,306	143,733	
Оның ішінде ақшалай қаражат	1,623	132	1,359	1,036	1,254	684	2,106	575	8,769	
Ұзақ мерзімді активтер	-	29,700	62,572	130,998	36,450	15,663	23,986	26,755	326,124	
Активтер жиыны	6,519	37,577	101,842	159,848	64,035	23,598	43,377	33,061	469,857	
Қысқа мерзімді міндеттемелер	(21)	(3,072)	(15,152)	(43,551)	(42,686)	(5,679)	(26,862)	(6,948)	(143,971)	
Оның ішінде сауда және басқа да кредиториялық берешектерді және резервтерді шегергендігі қаржылық міндеттемелер	-	-	(360)	(38,955)	(4,625)	(2,813)	(17,499)	(1,611)	(66,863)	
Ұзақ мерзімді міндеттемелер	-	(22,269)	(7,875)	(11,720)	(2,562)	(876)	(892)	(15,807)	(62,001)	
Оның ішінде сауда және басқа да кредиториялық берешектерді және резервтерді шегергендігі қаржылық міндеттемелер	-	(21,179)	-	(45)	-	-	-	(14,614)	(35,838)	
Оның ішінде «Қазатомөнеркәсіп» ҰАҚ» АҚ-дан қарыз	-	(21,179)	-	-	-	-	-	-	(21,179)	
Міндеттемелер жиыны	(21)	(25,341)	(23,027)	(55,271)	(45,248)	(6,555)	(27,754)	(22,755)	(205,972)	
Таза активтер	6,498	12,236	78,815	104,577	18,787	17,043	15,623	10,306	263,885	
Қауымдасқан кәсіпорындардың таза активтеріндегі толтың үлесі	1,949	3,671	38,620	41,831	5,636	8,518	5,308	1,644	107,177	
Толтың іске асырылмаған пайда	-	-	(184)	(1,442)	(607)	(57)	(49)	-	(2,339)	
Құнсыздану	-	-	-	-	-	(6,556)	-	-	(6,556)	
Өзге	-	(50)	-	-	-	42	-	(1,034)	(1,042)	
Гуавил	-	-	68	-	-	-	-	4,438	4,506	
Инвестициялардың теңгерімдік құны	1,949	3,621	38,504	40,389	5,029	1,947	5,259	5,048	101,746	

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ
2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертүүлەر

21. Қауымдастырылған кәсіпорндарға инвестициялар (жалғасы)

Толтың әрбір маңызды қауымдасқан кәсіпорны бойынша 2017 жылдың бірінші жартыжылдығындағы жиынтық қаржылық ақпарат төменде берілген.

Қазақстандық миллион теңгемен	«Оңтүстік тау-химия компаниясы» БҚ» АҚ									
	«Бетпак Дала» БҚ» ЖШС	«Қызылқұм» ЖШС	«КАТКО» БҚ» ЖШС	«Инкай» БҚ» ЖШС	«Оңтүстік тау-химия компаниясы» БҚ» ЖШС	«Заречное» БҚ» АҚ	«Хорасан-Ц» БҚ» ЖШС	Өзге	Жиыны	
Түсім жиыны	-	8,535	32,222	9,140	17,514	4,866	13,070	10,016	95,363	
Тозу және амортизация	-	(324)	(6,988)	(2,134)	(2,744)	(969)	(1,973)	(946)	(16,078)	
Қаржылық кірістер	11	508	54	54	65	23	66	38	819	
Қаржылық шығыстар	-	(788)	(956)	(89)	(84)	(30)	(58)	(564)	(2,569)	
Бағамдық айырма бойынша таза пайда / (шығын)	-	203	(774)	-	(43)	29	(77)	149	(513)	
(Құныздану) / құныздануды қалпына келтіру	-	-	(65)	-	18	10	(196)	-	(235)	
Табыс салығы бойынша шығыстар	(8)	(905)	(2,621)	(823)	(1,522)	310	(28)	(282)	(5,879)	
Кезең ішіндегі жиыны (шығын) / пайда	(1,190)	4,049	9,589	3,169	7,148	1,089	786	1,265	25,905	
Жиынтық пайда / (шығын)	(1,190)	4,049	9,589	3,169	7,148	1,089	786	1,265	25,905	
Өзге	-	6	71	295	34	550	260	-	1,216	
Есептелген дивидендтер	-	-	10,834	-	9,023	1,089	-	298	21,244	

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер

22. Бірлескен кәсіпорындарға инвестициялар

Төмендегі кестеде Топтың бірлескен кәсіпорындарға салған инвестицияларының баланстық құнының өзгерістері берілген:

Қазақстандық миллион теңгемен

2018 ж. 1 қаңтардағы баланстық құны.	74,818
Сатып алу	790
Еншілес кәсіпорындардың нәтижелеріндегі үлес	(1,905)
Жарғылық капиталға төленетін жарна	1,300
Презентация валютасына қайта есептеу	(995)
Шығу (37 ескерту)	(32,523)
Өзге	(245)
2018 ж. 30 маусымдағы баланстық құны (аудиттелмеген)	41,240

Төменде Топтың оның негізгі бірлескен кәсіпорындарына қатысу үлесі берілген:

Ел	Негізгі қызмет	2018 ж. 30 маусым (аудиттелмеген)		2017 ж. 31 желтоқсан	
		Қатысу үлесі	Миллион теңгемен	Қатысу үлесі	Миллион теңгемен
«УБО» АҚ	Ресей				
«Семізбай-У» ЖШС	Қазақстан	50.00%	13,422	50.00%	16,787
«Ақбастау» БК АҚ	Қазақстан	51.00%	9,891	51.00%	10,037
«Ақбастау» БК АҚ	Қазақстан	-	-	50.00%	17,887
«Қаратау» ЖШС	Қазақстан	-	-	50.00%	14,637
«Буденовское» БК» ЖШС*	Қазақстан	51.00%	5,508	51%	5,719
«Ульба ТВС» ЖШС	Қазақстан				
«Уранэнерго» ЖШС	Қазақстан	51.00%	6,387	51.00%	5,287
«СКЗ-У» ЖШС	Қазақстан	75.44%	3,824	58.90%	2,818
		49.00%	2,187	49.00%	1,625
«ЖБҚ УКР БК» ЖАҚ	Украина	33.33%	21	33.33%	21
Бірлескен кәсіпорындарға инвестициялар жиыны			41,240		74,818

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ
2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер

22. Бірлескен кәсіпорындарға инвестициялар (жалғасы)

Толтың ербір маңызды бірлескен кәсіпорны бойынша 2018 жылғы 30 маусымдағы және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жиынтық қаржылық ақпарат төменде берілген. Бұл ақпарат толтың үлестік қатысу едінің қолдану нәтижесінде түзетулерден кейін ЖЖЕС бойынша бірлескен кәсіпорынның есептілік көрсеткіштерін көрсетеді.

Қазақстандық миллион теңгеммен	«Қаратау» ЖШС		«Ақбастау» БК АҚ		«Семізбай-Ц» ЖШС		«УБО» АҚ		«Буденовское» БК» ЖШС		Өзге		Жылғы	
	2018 ж.	2017 ж.	2018 ж.	2017 ж.	2018 ж.	2017 ж.	2018 ж.	2017 ж.	2018 ж.	2017 ж.	2018 ж.	2017 ж.	2018 ж.	2017 ж.
Қысқа мерзімді активтер	-	14,306	-	18,326	12,421	11,921	8,259	13,179	2,061	3,992	15,132	14,174	37,873	75,898
Оның ішінде ақшалай қаражат	-	743	-	3,027	3,243	177	584	12,239	2,053	3,987	6,040	3,312	11,920	23,485
Ұзақ мерзімді активтер	-	26,108	-	21,503	15,648	15,104	124,322	124,690	14,542	13,094	34,343	33,131	188,855	233,630
Активтер жиыны	-	40,414	-	39,829	28,069	27,025	132,581	137,869	16,603	17,086	49,475	47,305	226,728	309,528
Қысқа мерзімді міндеттемелер	-	(9,132)	-	(2,199)	(12,930)	(12,088)	(22,484)	(23,381)	(272)	(360)	(7,627)	(7,237)	(43,313)	(54,397)
Оның ішінде сауда және басқа да кредиторлық берешектерді және резервтерді шегергендігі қаржылық міндеттемелер	-	(4,470)	-	-	(10,547)	(9,497)	(5,746)	(6,050)	-	-	(4,750)	(4,590)	(21,043)	(24,607)
Ұзақ мерзімді міндеттемелер	-	(829)	-	(1,156)	(3,371)	(2,883)	(83,253)	(80,914)	(20)	-	(18,190)	(19,936)	(104,834)	(105,718)
Оның ішінде сауда және басқа да кредиторлық берешектерді және резервтерді шегергендігі қаржылық міндеттемелер	-	-	-	-	(50)	(47)	(83,253)	(80,914)	-	-	(18,180)	(19,926)	(101,483)	(100,887)
Міндеттемелер жиыны	-	(9,961)	-	(3,355)	(16,301)	(14,971)	(105,737)	(104,295)	(292)	(360)	(25,817)	(27,173)	(148,147)	(160,115)
Таза активтер	-	30,453	-	36,474	11,768	12,054	26,844	33,574	16,311	16,726	23,658	20,132	78,581	149,413
Қауымдасқан кәсіпорындардың таза активтеріндегі толтың үлесі	-	15,227	-	18,237	6,002	6,147	13,422	16,787	8,319	8,530	13,633	10,713	41,376	75,641
Толтағы іске асырылмаған пайда	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,811)	(2,811)	183	435	(2,628)	(2,376)
Гудвилл	-	-	-	-	4,105	4,105	-	-	-	-	(1,397)	(1,397)	2,708	2,708
Құныздану	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Қауымдасқан ұйымның шығындарындағы танымалған үлес	-	(590)	-	(350)	(216)	(215)	-	-	-	-	-	-	(216)	(1,155)
Инвестициялардың бағланстық құны	-	14,637	-	17,887	9,891	10,037	13,422	16,787	5,508	5,719	12,419	9,751	41,240	74,818

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ
2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер

22. Бірлескен кәсіпорындарға инвестициялар (жалғасы)

Толтың әрбір маңызды бірлескен кәсіпорны бойынша 2018 жылдың бірінші жартыжылдығы мен 2017 жылғы жиынтық қаржылық ақпарат төменде берілген.

Қазақстандық миллион теңгемен	«Қаратау» ЖШС		«Ақбастау» БК АҚ		«Семізбай-Ц» ЖШС		«УБО» АҚ		«Буденовское» БК» ЖШС		Өзге		Жыны	
	2018 ж.	2017 ж.	2018 ж.	2017 ж.	2018 ж.	2017 ж.	2018 ж.	2017 ж.	2018 ж.	2017 ж.	2018 ж.	2017 ж.	2018 ж.	2017 ж.
Түсім жиыны	-	21,965	-	17,293	9,545	9,809	18,743	31,375	-	-	7,377	8,427	35,665	88,869
Тоғу және амортизация	-	(2,256)	-	(1,880)	(1,575)	(2,651)	(1)	(2)	-	(584)	(607)	(607)	(2,160)	(7,396)
Қаржылық кірістер	-	46	-	462	37	30	81	83	13	7	126	102	257	730
Қаржылық шығыстар	-	(36)	-	(45)	(417)	(383)	(2,273)	(2,333)	(6)	(33)	(306)	(321)	(3,002)	(3,151)
Бағамдық айырма бойынша таза пайда / (шығын)	-	(171)	-	(339)	(396)	260	(7,460)	2,366	32	-	(572)	937	(8,396)	3,053
(Құнызданду) / құныздандуды қалпына келтіру	-	-	-	-	(939)	122	-	-	-	-	34	15	(905)	137
Табыс салғы бойынша шығыстар	-	(2,822)	-	(2,048)	(44)	(67)	1,447	(1,090)	(21)	-	(436)	(815)	946	(6,842)
Кезең ішіндегі жиыны (шығын) / пайда	-	9,886	-	8,416	(206)	853	(4,740)	4,361	(162)	(45)	1,273	2,368	(3,835)	25,839
Жиынтық пайда / (шығын)	-	9,886	-	8,416	(206)	853	(4,740)	4,361	(162)	(45)	1,273	2,368	(3,835)	25,839
Өзге	-	(315)	-	889	-	164	-	-	-	-	(13)	-	(13)	738
Есептелген дивидендтер	-	11,861	-	10,766	-	315	-	-	-	-	-	-	-	22,942

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер

23. Өзге инвестициялар

<i>Қазақстандық миллион теңгемен</i>	2018 ж. 30 маусым (аудиттелмеген)	2017 ж. 31 желтоқсан
EAL (Energy Asia Limited BVI)	2,362	91
«Байкен-У» ЖШС	1,409	1,022
Өзге	640	613
Өзге инвестициялар жиыны	4,411	1,726

EAL және «Байкен-У»ЖШС-на инвестициялар тиісінше кәсіпорындарда 9.95% және 5% қатысу үлестерін білдіреді. Инвестициялардың әділ құны тәуелсіз бағалау негізінде анықталды.

24. Байланысты тараптарға берілген қарыздар

<i>Қазақстандық миллион теңгемен</i>	2018 ж. 30 маусым (аудиттелмеген)	2017 ж. 31 желтоқсан
«Қызылқұм» ЖШС		
- ұзақ мерзімді бөлігі	13,091	20,302
- қысқа мерзімді бөлігі	8,119	-
Байланысты тараптарға берілген қарыздар жиыны	21,210	20,302

2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты айда байланысты тараптарға қарыздар бойынша орташа өлшелінген жылдық пайыздық мөлшерлеме 8.5% құрайды.

25. Қысқа мерзімді дебиторлық берешек

<i>Қазақстандық миллион теңгемен</i>	2018 ж. 30 маусым (аудиттелмеген)	2017 ж. 31 желтоқсан
Сауда дебиторлық берешегі	70,271	53,217
Байланысты тараптардың сауда дебиторлық берешегі	4,339	5,997
Жалпы сауда дебиторлық берешек жиыны	74,610	59,214
Дебиторлық берешегінің құнсыздануына қор	(924)	(1,246)
Байланысты тараптардың дебиторлық берешегінің құнсыздануына қор	(52)	(52)
Таза сауда дебиторлық берешек жиыны	73,634	57,916
Өзге дебиторлық берешек	548	595
Байланысты тараптардың өзге дебиторлық берешегі	3	7
Жалпы өзге дебиторлық берешек жиыны	551	602
Өзге дебиторлық берешектің құнсыздануына қор	(433)	(433)
Өзге дебиторлық берешек жиыны	118	169
Қысқа мерзімді дебиторлық берешек жиыны	73,752	58,085

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер

26. Қорлар

<i>Қазақстандық миллион теңгемен</i>	2018 ж. 30 маусым (аудиттелмеген)	2017 ж. 31 желтоқсан
Дайын өнім және қайта сатуға арналған тауарлар	174,525	140,533
Аяқталмаған өңдіріс	15,999	17,563
Шикізат және материалдар	12,695	14,520
Өңдеудегі материалдар	1,573	762
Отын	1,170	889
Қосалқы бөлшектер	778	819
Өзге материалдар	5,559	2,842
Ескірген және өтімсіз қорлар бойынша резерв және өткізудің таза құнына дейін тізімнен шығару	(9,381)	(8,253)
Қорлар жиыны	202,918	169,675

27. Ақшалай қаражат және оның баламасы

<i>Қазақстандық миллион теңгемен</i>	2018 ж. 30 маусым (аудиттелмеген)	2017 ж. 31 желтоқсан
Банктердегі ағымдағы шоттар	96,099	234,845
Талап етілетін салымдар	4,389	5,053
Кассадағы ақша қаражаты	90	38
Ақшалай қаражаттың және оның баламасының құнсыздануына резерв	(36)	-
Ақшалай қаражаттың және оның баламасының жиыны	100,542	239,936

28. Өзге активтер

<i>Қазақстандық миллион теңгемен</i>	2018 ж. 30 маусым (аудиттелмеген)	2017 ж. 31 желтоқсан
Ұзақ мерзімді		
Ұзақ мерзімді активтерге берілген аванстар	12,575	10,430
Ұзақ мерзімді қорлар	6,643	7,349
Пайдалануы шектелген ақша қаражаттары	4,324	4,377
Қызметкерлерге берілген қарыздар	984	898
Болашақ кезеңдердің шығыстары	673	674
Байланысты тараптарға берілген аванстар	411	397
Өзге ұзақ мерзімді активтер жиыны	25,610	24,125
Қысқа мерзімді		
Байланысты тараптардың дивидендтері бойынша берешек	14,155	13,707
Тауарлар мен қызметтер үшін берілген аванстар	6,741	2,813
Байланысты тараптарға тауарлар мен қызметтерге берілген аванс	678	396
Қызметкерлердің берешегі	454	414
Болашақ кезеңдердің шығыстары	807	355
Сақтандыру бойынша алдын ала төлем	327	162
Табыс салығынан басқа салықтар бойынша алдын ала төлем	235	291
Пайдалануы шектелген ақшалай қаражат	429	242
Өзге активтер	26	16
Өзге қысқа мерзімді активтер жиыны	23,852	18,396

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер

29. Капитал

Компанияның барлық орналастырылған акциялары «Самұрық-Қазына» АҚ-на тиесілі (1 ескерту). Ол дивидендтерді бөлу жөнінде шешім қабылдайтын жалғыз және соңғы тарап болып табылады. Өрбір жай акция бір дауыс беру құқығын береді. 2017 жылғы 22 ақпанда Ұлттық Банк Компанияның жай акцияларын 265,983 данаға ұлғаюын мемлекеттік тіркеуді жүзеге асырды. 2018 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компанияның жария етілген қарапайым акцияларының саны 37,050,944 дана құрады.

Кезең аралығында мынадай дивидендтер жарияланды және төленді:

Қазақстандық миллион теңгемен

2018 ж. 1 қаңтарына дивидендтер бойынша кредиторлық берешек	-
Кезең аралығында жарияланған дивидендтер	135,012
Кезең аралығында төленген дивидендтер	(45,019)
2018 жылғы 30 маусымына дивидендтер бойынша кредиторлық берешек	89,993
Кезең аралығында акцияға жарияланған дивидендтер, теңгемен	3,644

30. Несиелер мен қарыздар

<i>Қазақстандық миллион теңгемен</i>	2018 ж. 30 маусым (аудиттелмеген)	2017 ж. 31 желтоқсан
Ұзақ мерзімді міндеттемелер		
Банктік несиелер	-	38,557
Банктік емес несиелер	369	353
Ұзақ мерзімді несиелер мен қарыздар жиыны	369	38,910
Қысқа мерзімді міндеттемелер		
Банктік несиелер	54,007	82,374
Банктік емес несиелер	36,202	-
Қысқа мерзімді несиелер мен қарыздар жиыны	90,209	82,374

2015 жылғы 19 қаңтарда Топ жалпы сомасы 450 миллион АҚШ долларына бес банкпен қамтамасыз етілмеген синдикатталған қарыз туралы келісімге қол қойды. Бұл синдикатталған қарыздың мақсаты облигацияларды қайта қаржыландыру болып табылды. Қарызды өтеу 2015 жылдың қыркүйегінен 2019 жылдың маусымына дейін бірдей төлемдермен жүзеге асырылады. Қарыздың міндетті шарты Топ кәсіпорындарының сату, қайтарылатын жалгерлік, факторинг бойынша, сондай-ақ несиелік келісімде көзделген жағдайлардан басқа, қосылу, айырылысу, бірігу және корпоративтік қайта құру, сатып алу мен кәсіпорындар құру бойынша елеулі мәмілелер жасауға шек қоюларды қамтиды. Топ сондай-ақ қаржылық міндеттемелердің EBITDA-ға қатысты сомасының ара қатынасын 3.5-тен асырмауға және өз капиталына қатысты 1-ден асырмауға міндетті. Топтың несиелер мен қарыздарындағы өзгерістер төменде келтірілді:

Қазақстандық миллион теңгемен

2018 ж. жылғы 1 қаңтарына	121,284
Жаңа қарыздар алу алысулар	32,142
Бизнесті сатып алудан түсімдер	41,190
Өтеу	(67,931)
Шығатын топтарға аудару	(39,170)
Есептелген сыйақы	3,051
Төленген сыйақы	(2,971)
Ауыстыру бағамын өзгерту тиімділігі	2,634
Өзге	349
2018 ж. жылғы 30 маусымына (аудиттелмеген)	90,578

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер

31. Кредиторлық берешек

Қазақстандық миллион теңгемен	2018 ж. 30 маусым (аудиттелмеген)	2017 ж. 31 желтоқсан
Ұзақ мерзімді		
Сауда кредиторлық берешек	587	573
<i>Ұзақ мерзімді қаржылық кредиторлық берешек жиыны</i>	<i>587</i>	<i>573</i>
Өзге кредиторлық берешек	1	9
Ұзақ мерзімді кредиторлық берешек жиыны	588	582
Қысқа мерзімді		
Байланысты тараптарға сауда кредиторлық берешек	37,720	83,712
Сауда кредиторлық берешек	14,840	24,979
<i>Қысқа мерзімді қаржылық кредиторлық берешек жиыны</i>	<i>52,560</i>	<i>108,691</i>
Байланысты тараптарға өзге кредиторлық берешек	1	-
Өзге кредиторлық берешек	1,092	3,951
Қысқа мерзімді кредиторлық берешек жиыны	53,653	112,642

32. Резервтер

Қазақстандық миллион теңгемен	Кәсіби ауруларына байланысты өтемақы төлеуге арналған резерв	Қоршаған ортаны қорғауға арналған резерв	Кен орындард ы қалпына келтіруге арналған резерв	Өзгелері	Жиыны
2018 жылғы 1 қаңтарға					
Ұзақ мерзімді	254	2,460	19,939	35	22,688
Қысқа мерзімді	93	96	-	-	189
Жиыны	347	2,556	19,939	35	22,877
Кезең ішінде құрылған резервтер	-	-	-	1	1
Бизнесі сатып алудан түсімдер	-	-	2,273	-	2,273
Дисконтты есептен шығару	16	96	952	1	1,065
Шығатын топтарға аудару	-	-	(320)	-	(320)
Кезең ішінде пайдаланған резервтер	(46)	-	(233)	-	(279)
Бағалаудағы өзгерістер	-	-	2,107	-	2,107
2018 жылғы 30 маусымға (аудиттелмеген)					
Ұзақ мерзімді	270	2,556	24,718	37	27,581
Қысқа мерзімді	47	96	-	-	143
Жиыны	317	2,652	24,718	37	27,724

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер

33. Өзге міндеттемелер

<i>Қазақстандық миллион теңгемен</i>	2018 ж. 30 маусым (аудиттелмеген)	2017 ж. 31 желтоқсан
Ұзақ мерзімді		
Алынған аванстар	3,260	3,261
Тарихи шығындар бойынша міндеттемелер	1,652	1,749
Болашақ кезеңдердің табыстары	766	856
Артықшылық акция ұстаушылардың алдындағы міндеттемелер	265	265
Байланысты тараптардан алынған аванстар	20	1,450
Шығарылған қаржылық кепілдіктер	89	96
Өзге міндеттемелер	29	34
Ұзақ мерзімді өзге міндеттемелер жиыны	6,081	7,711
Қысқа мерзімді		
Байланысты тараптарға төленетін дивидендтер (29 ескерту)	89,993	-
Бірлескен операциялар бойынша міндеттемелер	6,747	-
Пайдаланбаған демалыс пен сыйақылар бойынша есептелген міндеттемелер	3,931	4,460
Жалақы бойынша берешек	2,025	2,620
Алынған аванстар	727	2,120
Тарихи шығындар бойынша міндеттемелер	579	818
Өлеуметтік салымдар	456	963
Байланысты тараптардан алынған аванстар	256	2,654
Өзге қатысушыларға төлеуге дивидендтер	252	253
Болашақ кезеңдердің табыстары	77	102
Өзге міндеттемелер	539	359
Қысқа мерзімді өзге міндеттемелер жиыны	105,582	14,349

34. Шарттық және келісімшарттық міндеттемелер

Төменде көрсетілгендерден басқа, 2018 жылдың 30 маусымына 2017 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жылдың шоғырландырылған қаржылық есебінде ашылғандардан басқа шарттық және келісімшарттық міндеттемелер, операциялық тәуекелдер болған жоқ.

Салық салу

Қазақстан Республикасындағы салық салу шарттары өзгеріп тұрады және интерпретацияда дәйексіз қолданылады. Атап айтқанда, жер қойнауын пайдалануға арналған келісімшарттардың 2009 жылдың 1 қаңтарынан салықтық тұрақтылығы жоқ және салық міндеттемелері жалпы белгіленген тәртіпте есептеледі. Бұл жер қойнауын пайдаланушылардың, соның ішінде Топтың да салық ұстанымдарын қолайсыз өзгеруіне әкелуі мүмкін. Топ пен қазақстандық құзырлы мекемелердің заңнаманы түсіну айырмашылықтары қосымша салық, айыппұл мен өсімақыларға әкелуі мүмкін. Қазақстандық заңнама және салық салу практикасы үздіксіз даму қалпында, сондықтан әр қалай талқылануға және жиі өзгерістерге ұшырағыш, олардың кері күші де болуы мүмкін. Кейбір жағдайларда, салық салу базасын айқындау мақсатында, салық заңнамасы ХҚЕС ережелеріне сілтеме жасайды, бұл ретте ХҚЕС тиісті ережелерінің қазақстандық салық органдарымен талқылануы есепті саясаттан, басшылар аталған аралық шоғырландырылған есептілікті дайындау кезінде қолданылған пікірлер мен бағалаудан айырықша болуы мүмкін. Бұл Топтың қосымша салық міндеттемелері туындау мүмкіндігіне әкеліп соғады. Салық органдары салық жылы аяқталған соң бес жыл ішінде ретроспективтік тексеруді жүргізуі мүмкін.

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер

34. Шарттық және келісімшарттық міндеттемелер (жалғасы)

Алдағы кезеңдер ішінде салық органдары Компания мен оның еншілес, қауымдастырылған және бірлескен кәсіпорындарына бірқатар кешенді және тақырыптық салық тексерулерін өткізді, оның нәтижесінде елеулі қосымша салық міндеттемелері, айыппұл мен өсімақылар есептелді. Аталған қосымша есептеулер, негізінде, Топтың компанияларымен қабылданған жоқ және, тиісінше, жалпы белгіленген тәртіпте дауласып шешілді. Басшылардың салық дауларының, ұстанымдарының сипаты, қаржылық есептілік мәртебесі мен әсері туралы егжей-тегжейлі ақпарат 2017 және 2016 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылдардың шоғырландырылған қаржылық есептілігінде ашылды. 2018 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топтың қаржылық есептілігіне теріс елеулі әсері бар ашық салық даулары мәртебесінде елеулі өзгерістер болған жоқ.

Кепілдіктер

Кейбір байланысты тараптарды қаржыландыруға берген қаржылық кепілдіктер бойынша ең жоғарғы кредиттік тәуекел 2018 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 13,746 миллион теңгені (2017 жылғы 31 желтоқсанда: 14,732 миллион теңге) құрады

Маңызды жоспарланған мәмілелер

Корпоративтік талаптар

2006 жылы «Қазатомөнеркәсіп» ҰАК» АҚ «Байкен-У» ЖШС мен «Қызылқұм» ЖШС-дағы үлестердің, тиісінше, 95% және 40% өткізді (21 ескерту). Қазіргі уақытта Топтың «Байкен-У» ЖШС, «Хорасан-У» БК» ЖШС (Хорасан-У) және «Қызылқұм» ЖШС кәсіпорындарындағы Топтың үлестерін қалпына келтіру бойынша жапондық концернмен келіссөздер жүргізуде. Осы қаржылық есептілікте бұл мәселе бойынша, соның ішінде Топтың құпиялық сипатқа ие ықтимал шарттық міндеттемелерінің бар болуы бойынша толық ақпарат ашылып көрсетілмейді. Осындай ақпараттың ашылуы мүдделі тараптармен өткізіліп жатқан сот/келіссөздер процесінде Топтың ұстанымына күрделі зиян келтіруі мүмкін. Басшылар Топтың бұл іс бойынша маңызды нақты немесе шарттық міндеттемелері жоқ деп санайды.

2018 жылғы 3 қыркүйекте «Қазатомөнеркәсіп» ҰАК» АҚ, Marubeni Corporation, PSIL, Energy Asia Holdings Ltd және Energy Asia (BVI) Limited (EAL) арасында реттеу туралы келісімге қол қойылды. Осы Келісімге сәйкес, бірқатар шарттар сақталған кезде Тараптардың әрқайсысы автоматты түрде және кез келген Тараптың қандай да бір одан әрі іс-қимылынсыз жоғарыда көрсетілген реттеу шеңберінде бір-біріне және кез келген қауымдасқан кәсіпорындарға ие болуы мүмкін кез келген кінәраттардан бас тартады. Шарттар сондай-ақ «Қазатомөнеркәсіп» ҰАК» АҚ-ның «Хорасан-У» БК ЖШС-дағы, «Байкен-У» ЖШС-дағы және «Қызылқұм» ЖШС-дағы қатысу үлестерін қалпына келтіруді қамтиды.

Yellow Cake plc-пен уран сатуға шарт

2018 жылғы 10 мамырда Top Yellow Cake plc-мен уран шала тотығы мен тотығының белгілі бір көлемін, 2018 жылғы маусымда 3,100 тонна көлеміндегі бастапқы жеткізілімді және 2019 – 2027 жеткізілім жылдары арасындағы әр жыл ішінде қосымша санын сатып алу үшін опционды қоса, уран шала тотығын мен тотығын сату-сатып алу туралы шекті келісімге қол қойды. Top YellowCakeplc-пен уранға нарықтық баға белгілі бір деңгейден асқан кезде (уран шала тотығының мен тотығының футы үшін 37.5 АҚШ долларынан аса) уран шала тотығы мен тотығының белгілі бір санын кері сатып алу опционына ие.

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер

35. Қаржы құралдарының әділ құны

Төменде 9 ХҚЕС-ты қолданудан тиімділік 2018 жылғы 1 қаңтар бойынша көрсетілген:

<i>Қазақстандық миллион теңгемен</i>	2017 ж. 31 желтоқсан	IFRS 9	2018 ж. 1 қаңтар қайта есептелген
Өзге инвестициялар	1,726	2,701	4,427
Қысқа мерзімді дебиторлық берешек	58,085	(394)	57,691
Мерзімдік депозиттер	8,472	(109)	8,363
Ақшалай қаражат және оның баламасы	239,936	(201)	239,735
Өзге баптар		(1,206)	
Таза активтерге тиімділік жиыны		791	
Резервтер	-	2,701	2,701
Бөлінбеген пайда	586,998	(1,910)	585,088
Капиталға тиімділік жиыны		791	

9 ХҚЕС-ы 39 ХҚЕС-ының қаржылық активтерді және қаржылық міндеттемелерді мойындау, сыныптау және құнын анықтау, қаржылық құралдарды мойындауды доғару, қаржылық активтердің құнсыздануы және хеджерлеуді есепке алуға жататын ережелерін алмастырады.

Топтың бөлінбеген пайдасына жалпы өсер 2018 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша келесі түрде көрсетілген:

Қазақстандық миллион теңгемен

2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша бөлінбеген пайда – 39 ХҚЕС	586,998
Дебиторлық берешек бойынша провизияны ұлғайту	(394)
Кепілдік міндеттемелер бойынша провизияны ұлғайту	(541)
Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын құралдар үшін провизияны ұлғайту	(975)
2018 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша бөлінбеген пайда - 9 ХҚЕС	585,088

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер

36. Негізгі еншілес кәсіпорындар

Осы қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есеп мына еншілес кәсіпорындарды қамтиды:

		Иелік үлесі	
		2018 ж. 30 маусым	2017 ж. 31 желтоқсан
	Қызмет түрі		
«МАЗК-Қазатомөнеркәсіп» ЖШС (38 ескерту)	Электр энергиясы мен жылу энергиясын өндіру, тарату және сату, ауыз су, техникалық және дистилляцияланған су өндіру, теңіз суын қайта айдау және газ тасымалдау	100%	100%
«Қазатомөнеркәсіп-Даму» ЖШС	Топтың инвестициялық қызметі бойынша консультациялық қызметер көрсету	90%	90%
«KAP-Technology» ЖШС	Байланыс қызметін көрсету	100%	100%
«Қорған Қазатомөнеркәсіп» ЖШС	Күзет қызметін көрсету	100%	100%
«Аппақ» ЖШС	Уран кенін барлау, өндіру және алдын-ала өңдеу	65%	65%
«Үлбі металлургия зауыты» АҚ	Уранды материалды өндіру және қайта өңдеу, сирек металды және жартылай өткізгіш материалдарды өндіру	90.18%	90.18%
	Геологиялық барлау және уран кенорындарын зерттеу, бұрғылау жұмыстарын жүргізу, радиоактивтік деңгей, экологиялық жағдай мониторингі	90%	90%
«Волковгеология» АҚ	Ғылыми-зерттеу, сынақ және жобалау-конструкторлық, инжинирингілік, кеңес беру қызметтерін көрсету	100%	100%
«Жоғары технологиялар институты» ЖШС	Уранды молибден-мысты барлау, өндіру және өңдеу	76%	76%
«Кызылту» ЖШС	Кенді байыту, сирек металдардың концентратының гидрометаллургиялық өндірісі, сирек металдардың металдың жеке оксидіне ыдырауы бойынша химиялық өндіріс	100%	100%
«СП «SARECO» ЖШС	Металлургиялық және поликристаллдық кремнийді өндіру және сату, кремнийлік өндірістің қалдықтарын ұқсату	100%	100%
«МК «KazSilicon» ЖШС	Күн сапасындағы кремнийді, кремнийлік пластиналарды және фотоэлектрикалық пластиналарды өндіру	100%	100%
«Kazakhstan Solar Silicon» ЖШС	Фотоэлектрлік модульдер өндірісі	100%	100%
«Astana Solar» ЖШС	Уран өнімін барлау, өндіру, қайта өңдеу және өткізу	100%	100%
«Орталық» ЕК» ЖШС			
«6-кен басқармасы» ЖШС	Уранды кенді барлау, өндіру және алдын-ала өңдеу	100%	100%
«Қазатомөнеркәсіп-SaUran» ЖШС	Уранды кенді барлау, өндіру және алдын-ала өңдеу	100%	100%
«Таукен жұмыстарының жоспарын жасау, жобалардың тау-кен бөлімін әзірлеу, геофизикалық зерттеулер кешенін жүргізу		-	100%
«Геотехносервис» ЖШС	Кешенді материалдық-техникалық қамтамасыз ету жөнәкөлік-экспедициялық қызмет көрсету	99.9999%	99.9998%
«Сауда-көлік компаниясы» ЖШС	Атом электр станцияларын салу мен пайдалану бойынша жобаларды іске асыру	-	100%
«Қазақстан атом электр станциялары» АҚ	Уранды өткізу үшін маркетинг функцияларын жүзеге асыру, қаржы қаражатын, тауарлар мен құқықтарды инвестициялау мен әкімшілік ету	100%	100%
Kazakatom TN AG			
«Инкай» БК» ЖШС	Уран өнімін барлау, өндіру, қайта өңдеу және өткізу	60%	-

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер

37. Бизнесі сатып алу

Төменде Бизнесі сатып алудан таза нәтиже көрсетілген:

Қазақстандық миллион теңгемен

<i>«Инкай» БК» ЖШС</i>	
Қауымдастырылған кәсіпорынға сатып алуға дейінгі инвестицияның әділ құны	77,850
Минус: Қауымдастырылған кәсіпорынға инвестицияның баланстық құны	(40,389)
Бағамдық айырма резервтерін аудару	21,174
Сатып алумен байланысты теріс гудвилл	37,283
<i>«Ақбастау» БК» АҚ және «Қаратау» ЖШС</i>	
Сатып алумен байланысты теріс гудвилл	940
Бизнесі сатып алудан таза нәтиже жиыны	96,858

«Инкай» БК» ЖШС

2017 жылғы желтоқсанда Топ пен Самесо «Инкай БК» ЖШС-ін қайта құрылымдауды аяқтады. Өткізу туралы келісімшарт шарттары бойынша Топ өзінің «Инкай БК» ЖШСіндегі өз үлесін 40% дан 60% ға дейін ұлғайтты және 2018 жылғы 1 қаңтардан бастап кәсіпорын үстінен бақылауды алды (21 ескерту).

Топ бақылауды серіктестік қатысушыларының жалпы жиналысында және қадағалау кеңесінде инвестициялар нысанының маңызды қызметін басқаруға қатысты шешімдер қабылдау кезінде дауыс көпшілігін қамтамасыз ету мүмкіндігі есебінен алды. Алынған еншілес кәсіпорын Топтың табиғи уран өндірісі нарығында болуын ұлғайтады және, күтілетіндей, өндіру және өткізу көлемдерінің ұлғаюы есебінен операцияардың пайдалылығын жоғарылатады.

Төменде берілген өтеудің және оның құрамдастарының жалпы сомасының әділ құны сатып алу күні бойынша көрсетілген:

Қазақстандық миллион теңгемен

Ақшалай қаражаттың төленген сомасы	11
Бұрыннан бар қарым-қатынастар бойынша міндеттемелер	(21,271)
Берілген сыйақы жиыны	(21,260)
Қауымдастырылған кәсіпорынға сатып алуға дейінгі инвестицияның әділ құны	77,850
Берілген сыйақының және алынған кәсіпорындағы бұрын тиесілі болған әділ құнның жиыны	56,590

Топпен берілген өтеу жарғылық капиталдағы үлестің баланстық құнына негізделген. Топ құзыретті органмен жер қойнауын пайдалануға келісімшартқа келісімшарт мерзімін ұзарту және рұқсат етілген жылдық өндіру көлемін ұлғайту жөніндегі қосымшаға қол қоюға әсер етті.

Берілген өтеу сомасы мен сәйкестендірілетін алынған активтердің және ұйымды алу кезінде қабылданған міндеттемелер мен шартты міндеттемелердің әділ құны арасындағы алшақтықтар, төмендегі кестеде көрсетілгендей, сәйкестендірілетін активтердің, міндеттемелердің және шарттық міндеттемелердің таза әділ құнының кейінге қалдырылған салықты шегергендегі кезең ішіндегі пайдалар мен шығындар құрамында дереу мойындалатын ұйымды алу құнынан асуы сомасын («теріс гудвилл») мойындауға әкеледі («сәйкестендірілетін активтердің, міндеттемелердің және шарттық міндеттемелердің таза әділ құнының бизнесті біріктіру кеіндегі алудан асуы сомасы»).

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ**2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер****37. Бизнесі сатып алу (жалғасы)**

Төменде 2018 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша алынған активтер мен міндеттемелер және осы аулармен байланысты туындаған теріс гудвилл туралы ақпарат көрсетілген:

<i>Қазақстандық миллион теңгеммен</i>	Әділ құн
Ақшалай қаражат және оның баламасы	1,036
Дебиторлық берешек	19,063
Қорлар	5,579
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем	2,313
Жер қойнауын пайдалану құқығы	159,934
Негізгі құралдар	32,671
Өндіріске дайындалу бойынша шығындар	43,582
Өзге активтер	4,830
Несиелер мен қарыздар	(38,955)
Кредиторлық берешек	(4,596)
Кейінге қалдырылған салық бойынша міндеттеме	(32,162)
Өзге міндеттемелер	(1,390)
Сатып алынған таза сәйкестендірілетін активтердің әділ құны(топ ішіндегі берешектерді алып тастағанға дейінгі)	191,905
Минус: топ ішіндегі берешектердің алып тасталуы	(21,271)
Сатып алынған таза сәйкестендірілетін активтердің әділ құны	170,634
Минус: бақыланбайтын иелену үлесі	(76,761)
Минус: сатып алумен байланысты теріс гудвилл	(37,283)
Берілген сыйақының және алынған кәсіпорындағы бұрын тиесілі болған әділ құнның жиыны	56,590

Сатылып алынған активтер мен міндеттемелердің әділ құнын бағалауды тәуелсіз кәсіби бағалаушы жүргізді.

Бағалау нәтижесінде, негізінен нәтижесінде баластық құны 6,185 миллион теңгеден 159,934 миллион теңгеге дейін ұлғайған жер қойнауын пайдалануға құқықтың әділ құны бойынша бағалау есебінен, «Инкай» БК» ЖШС активтерінің әділ құны 109,160 миллион теңгеге ұлғайды. Негізгі құралдардың және тау кен дайындық жұмыстарының әділ құны тиісінше 27,151 миллион теңгеге және 15,485 миллион теңгеге азайды.

Бақыланбайтын үлес сатылып алынатын бизнестің таза капиталындағы, бақыланбайтын үлес иелеріне жататын үлес боып табылады. Бақыланбайтын үлес таза активтердің әділ құнынан пропорционалдық тәсілмен анықталды.

21,832 миллион теңге сомасындағы кейінге қалдырылған салық әділ құнның баланстық құннан асуы сомасына есептелді.

2018 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша Топтың «Инкай» БК» ЖШС алдында уран сатып алу келісімшарты бойынша 18,846 миллион теңге сомасына, 524 миллион теңге сомасына алынған аванстар, жолдарды пайдалану құқығы үшін алынған 2,701 миллион теңге сомасынағы ұзақ мерзімді аванстар кредиторлық берешектері, сонымен қатар тауарлар мен қызметтер ұсыну келесәмшарты бойынша 800 миллион теңге сомасында дебиторлық берешегі бар болды.

2018 жылғы 1 қаңтарынан бастап 2018 жылғы 30 маусымға дейінгі кезең ішіндегі сатып алынған бизнес түсімі 13,986 миллион теңге, таза пайда 2,638 миллион теңге құрады.

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер

37. Бизнесі сатып алу (жалғасы)

«Қаратау» ЖШС, «Ақбастау» БК» АҚ

Топтың және Uranium One Inc-тің «Қаратау» ЖШС мен «Ақбастау» БК» АҚ-да 50%-дан қатысу үлестері бар. 2018 жылы Top пен Uranium One Inc бірқатар қжаттарға қол қойып, олармен қатысушылардың акционерлердің міндеттемелерін өндірілетін өнімнің барлығын екі тарап үшін де әділ құн бойынша қатысу үлестеріне пропорционалды сатып алу бөлігінде, сонымен қатар қызметті қаржыландыруды қатысу үлестеріне пропорционалды ұсыну міндетін бекітті. Екі қатысушының да кәсіпорындардың активтеріне тікелей құқықтары бар және олардың міндеттемелері бойынша жауап береді, тиісінше 2018 жылдан бастап бұл кәсіпорындар бірлескен операциялар ретінде жіктелді. Top өзінің бірлескен активтердегі, міндеттемелердегі және шығыстардағы иелену үлесіне пропорционалды 50% тікелей құқығын мойындады, бұл баптар Topтың қаржылық есептілігінде шоғырландырылған. 2018 жылға дейін «Қаратау» ЖШС (50% қатысу үлесі) және «Ақбастау» БК» АҚ-на (50% акциялар) инвестициялар үлестік қатысу әдісі бойынша есепке алынған болатын.

«Қаратау» ЖШС мен «Ақбастау» БК» АҚ бірлескен кәсіпорындардан бірлескен операциялар құрамына ауыстыру бизнесі сатып алу ретінде есепке алынады. Тиісінше, бірлескен операцияларды есепке алу әдісіне көшкен кезде активтер мен міндеттемелерді мойындау 3 ХҚЕС-қа сәйкес сатып алу әдісі бойынша жүзеге асырылады.

Төменде бірлескен операциялар бойынша қаржылық ақпарат пен Topтың шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсері көрсетілген:

Қазақстандық миллион теңгеммен	2018 ж. 30 маусым					
	«Ақбастау» БК» АҚ	«Қаратау» ЖШС	Жиыны	50% иелік ету үлесі	Түзетулер	Шоғырл.
Қысқа мерзімді активтер	16,638	17,918	34,556	17,278	(1,931)	15,347
Ұзақ мерзімді активтер	22,080	25,776	47,856	23,928	-	23,928
Қысқа мерзімді міндеттемелер	(9,816)	(25,402)	(35,218)	(17,609)	7,758	(9,851)
Ұзақ мерзімді міндеттемелер	(2,054)	(1,786)	(3,840)	(1,920)	-	(1,920)
Таза активтер	26,848	16,506	43,354	21,677	5,827	27,504
Түсім	10,967	11,329	22,296	11,148	(11,148)	-
Өткізудің өзіндік құны	(3,949)	(4,634)	(8,583)	(4,292)	4,292	-
Кірістердің және (шығыстардың) өзге баптары	(1,163)	(457)	(1,620)	(809)	-	(809)
Кезең ішіндегі пайда	5,855	6,238	12,093	6,047	(6,856)	(809)

Төменде берілген өтеудің және оның құрамдастарының жалпы сомасының әділ құны сатып алу күні бойынша көрсетілген

Қазақстандық миллион теңгеммен

Ақшалай қаражаттың төленген сомасы	-
Бұрыннан бар қарым-қатынастар бойынша міндеттемелер	(8,538)
Берілген сыйақының жиыны	(8,538)
Бірлескен кәсіпорынға сатып алуға дейінгі инвестицияның әділ құны	32,523
Берілген сыйақының және алынған кәсіпорындағы бұрын тиесілі болған әділ құнның жиыны	23,985

Қазіргі мезетте Top сәйкестендірілетін сатылып алынатын активтердің және ұйымды сатып алған кезде қабылданған міндеттемелер мен шартты міндеттемелердің әділ құнын 3 ХҚЕС (IFRS) «Бизнесі біріктіру» стандартына сәйкес бағалауды жүзеге асыруда. Бағалау тәуелсіз кәсіби бағалаушылармен орындалуда және осы қаржылық есептілікті шығару күніне аяқталған жоқ.

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер

37. Бизнесі сатып алу (жалғасы)

Берілген өтеу сомасы мен сәйкестендірілетін сатылып алынған активтердің және ұйымды сатып алған кезде қабылданған міндеттемелер мен шартты міндеттемелердің әділ құны арасындағы алшақтықтар, төмендегі кестеде көрсетілгендей, кезең ішіндегі пайдалар мен шығындар құрамында дереу мойындалатын (немесе «сәйкестендірілетін активтердің, міндеттемелер мен шартты міндеттемелердің таза әділ құнының бизнесті біріктіру кезіндегі сатып алу құнынан артуы сомасы» ретінде мойындалатын) сәйкестендірілетін активтердің, міндеттемелер мен шартты міндеттемелердің таза әділ құнының ұйымды сатып алу құнынан артуы сомасын мойындауға әкеледі («теріс гудвилл»).

Қаржылық есептілікті шығару күніне әділ құн бойынша деректер жоқ болғандықтан, төменде сатылып алынған активтер мен міндеттемелер туралы (иелену үлесіне 50% пропорционал) және осы сатып алумен байланысты туындаған теріс гудвилл туралы ақпарат баланстық құн негізінде көрсетілген:

Қазақстандық миллион теңгемен	Тиісті баланстық құн
Ақшалай қаражат және оның баламасы	1,885
Дебиторлық берешек	10,901
Қорлар	2,922
Жер қойнауын пайдалану құқығы	156
Негізгі құралдар	9,773
Өндіріске дайындалу бойынша шығындар	12,407
Өзге активтер	2,078
Несиелер мен қарыздар	(2,235)
Кредиторлық берешек	(2,867)
Өзге міндеттемелер	(1,557)
Сатып алынған таза сәйкестендірілетін активтердің әділ (баланстық) құны (топ ішіндегі берешектерді алып тастағанға дейінгі)	33,463
Минус: топ ішіндегі берешектерді алып тасталуы	(8,538)
Сатып алынған таза сәйкестендірілетін активтердің әділ (баланстық) құны (топ ішіндегі берешектерді алып тастағанға дейінгі)	24,925
Минус: Сатып алумен байланысты теріс гудвилл	(940)
Берілген сыйақының және алынған кәсіпорындағы бұрын тиесілі болған әділ құнның жиыны	23,985

38. Тоқтатылған қызмет

2018 жылғы 25 маусымда Топ «МАЭК-Қазатомөнеркәсіп» ЖШС-дегі 100% қатысу үлесін сату туралы «Самұрық-Қазына» АҚ-мен келісімге қол қойды. 2018 жылғы 3 шілдеде стратегиялық нысанды иеліктен шығару туралы Үкімет қаулысына қол қойылды. 2018 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша «МАЭК-Қазатомөнеркәсіп» ЖШС-нің барлық активтері мен міндеттемелері шығарылатын топқа енгізілді. «МАЭК-Қазатомөнеркәсіп» ЖШС операциялары бөлек елеулі қызмет түрі болып табылатындықтан, осы қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілікте бұл шығарылатын топ тоқтатылған қызмет ретінде көрсетілді. Алдыңғы кезеңдегі пайдалар мен шығындар және өзге жиынтық табыс туралы шоғырландырылған есеп «МАЭК-Қазатомөнеркәсіп» ЖШС-ін тоқтатылған қызметке көшіру нәтижесінде қайта есептелді (3 ескерту).

«МАЭК-Қазатомөнеркәсіп» ЖШС үлесінің 100% 17,853 миллион теңге құрайды. Сатып алу-сату келісімшартына сәйкес Топ «МАЭК-Қазатомөнеркәсіп» ЖШС-нің қаржылық, экологиялық және өзге қызметімен байланысты тәуекелдер мен міндеттемелер үшін тек меншік құқығын бергенге дейін ғана жауапкершілік көтереді, бұл ретте Топ БН-350 реакторлық қондырғысымен тікелей немесе жанама байланысты кез келген тәуекелдер үшін жауапкершілік көтермейді. Қазіргі уақытта Топ және Акционер «МАЭК-Қазатомөнеркәсіп» ЖШС жарғылық капиталындағы 100% қатысу үлесін Топтың сенімгерлік басқаруына беруі мүмкіндігін қарастыруда.

Бұдан әрі тоқтатылған қызметке қатысты қаржылық ақпарат берілген. Берілген қызмет туралы және ақша құралдарының қозғалысы туралы қаржылық ақпаратта 2017 жылғы және 2018 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішіндегі операциялар көрсетілген.

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер

38. Тоқтатылған қызмет (жалғасы)

<i>Қазақстандық миллион теңгемен</i>	2018 ж. 30 маусымында аяқталған 6 ай аралығы (аудиттелмеген)	2017 ж. 30 маусымында аяқталған 6 ай аралығы (аудиттелмеген)
Кірістер	31,799	29,775
Шығыстар	(30,329)	(27,642)
Салық салуға дейінгі пайда	1,470	2,133
Табыс салығы бойынша шығыстар	(367)	(46)
Тоқтатылған қызметтен пайда	1,103	2,087
Операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың ағымы	(532)	1,904
Инвестициялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың ағымы	(509)	(320)
Қаржылық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың ағымы	(772)	(475)
Валюта бағамы өзгеруінің ақшалай қаражатқа және оның баламасына әсері	(16)	-
Ақша қаражатының және оның баламасының таза (азаюы)/ұлғаюы	(1,829)	1,109
Тоқтатылған қызметтен акцияға пайда	29.8	56

Тәуелсіз бағалаушы жүргізген бағалауға сәйкес «МАЭК-Қазатомөнеркәсіп» ЖШС өткізу құны таза активтердің баланстық құнына тең ретінде анықталды (бағалау мезетіне).

Активтер мен міндеттемелердің 2018 жылғы 30 маусымдағы баланстық құны:

<i>Қазақстандық миллион теңгемен</i>	2018 ж. 30 маусым
Негізгі құралдар	25,566
Ағымдағы дебиторлық берешек	4,725
Қорлар	2,243
Өзге активтер	1,469
Активтердің жиыны	34,003
Кредиторлық берешек	(4,809)
Өзге міндеттемелер	(7,332)
Несиелер мен қарыздар	(4,365)
Міндеттемелердің жиыны	(16,506)
Таза активтер	17,497

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер

39. Сатуға арналған активтер

Сатуға арналған активтер құрамына «МАЭК-Қазатомөнеркәсіп» ЖШС («Самұрық-Қазына» АҚ-мен 2018 жылғы шілдеде өткізілген, 38 ескерту), «Қызылту» ЖШС (2017 жылғы 31 желтоқсанға сатуға арналған ретінде сыныпталатын), сонымен қатар KazPV жобасының кәсіпорындары: «Astana Solar» ЖШС, «Kazakhstan Solar Silicon» ЖШС, «МК KazSilicon» ЖШС (бәсекелес ортаға өткізу сатысында) кіреді:

Қазақстандық миллион теңгемен	«Қызылту» ЖШС	KazPV	«МАЭК- Қазатом- өнеркәсіп» ЖШС	Өзге активтер	Барлығы
Жер қойнауын пайдалану құқығы	2,193	2	-	-	2,195
Негізгі құралдар	556	970	25,566	-	27,092
Өзге ұзақ мерзімді активтер	169	4	601	30	804
Ұзақ мерзімді активтер	2,918	976	26,167	30	30,091
Ақшалай қаражат	2	100	591	-	693
Дебиторлық берешек	494	89	4,725	-	5,308
Қорлар	153	943	2,243	-	3,339
Өзге қысқа мерзімді активтер	113	341	277	-	731
Қысқа мерзімді активтер	762	1,473	7,836	-	10,071
2018 ж. 30 маусымына сатуға арналған ретінде сыныпталатын шығатын топтар активтерінің жиыны	3,680	2,449	34,003	30	40,162
Несиелер мен қарыздар	-	(34,805)	(4,365)	-	(39,170)
Кредиторлық берешек	(2,032)	(199)	(4,809)	-	(7,040)
Кейінге қалдырылған салықтық міндеттемелер	-	-	(1,124)	-	(1,124)
Өзге қысқа мерзімді міндеттемелер	(881)	(311)	(4,476)	-	(5,668)
Өзге ұзақ мерзімді міндеттемелер	(69)	(297)	(513)	-	(879)
2018 ж. 30 маусымына сатуға арналған ретінде сыныпталатын шығатын топтар міндеттемелерінің жиыны	(2,982)	(35,612)	(15,287)	-	(53,881)
Таза активтер	698	(33,163)	18,716	30	(13,719)

40. Сегменттер бойынша ақпарат

Операциялық сегменттер шаруашылық қызметін жүзеге асыратын компоненттер болып табылады, бұл ретте олар түсімді жинақтай алады немесе шығыстармен байланысты болуы мүмкін, сегменттердің операциялық нәтижелерін операциялық шешімдер үшін жауап беретін басшы тұрақты талдайды және операциялық сегменттер үшін бөлек қаржылық ақпарат бар. Операциялық шешімдер үшін жауап беретін басшы бір адам немесе ресурстарды бөлетін және ұйым қызметінің нәтижелерін бағалайтын тұлғалар тобы болуы мүмкін. Операциялық шешімдер үшін жауап беретін басшы функциясын Басқарма Төрағасы бастаған Топ Басқармасы орындайды.

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер

40. Сегмент бойынша ақпарат (жалғасы)

(а) Өткізілуінен әрбір есептік сегмент түсім алатын өнімдер мен қызметтердің сипаттамасы

Топ геологиялық барлау, уран өндіру және уран өнімдерінің өндірісінен бастап, сату мен көмекші қызметтер (тасымалдау мен логистиканы, сатып алуды, зерттеулері және өзге қоса) көрсетуге дейінгі тік интеграцияланған компания болып табылады. Топ қызметін үш негізгі операциялық сегмент шеңберінде жүзеге асырады:

- Уран – уран өндіру және қайта өңдеу, Топтың бірлескен және қауымдастырылған кәсіпорындарынан уран сатып алу және шығарылған және сатылып алынған уран маркетингі. Уран сегментіне уран өндірісімен және сатумен айналысатын бірлескен және қауымдастырылған кәсіпорындардың таза нәтижелеріндегі Топтың үлесі, сонымен қатар Топтың бас кеңсесі («Қазатомөнеркәсіп» ҰАК» АҚ») енеді.
- Энергетика – Маңғыстау облысында электр энергиясын, жылу энергиясын, өнеркәсіптік су, ауызсу және ыстық су өндіру және сату. Энергетикалық сегмент сатуды тек сыртқы тараптарға ғана жүзеге асырады. Энергетикалық сегментіне «МАЗК-Қазатомөнеркәсіп» ЖШС нәтижелері мен қызметі енеді (38 ескерту);
- ҮМЗ («Үлбі металлургиялық зауыты») – құрамында бериллий, тантал и ниобий, плавикті қышқыл мен жанама өнімдері бар өнімдерді өндіру және сату, кәсіпорындар үшін уранның алыс-беріс шикізатын қайта өңдеу) және сыртқы нарық үшін уран ұнтағын және отын таблеткалары өндіру.

Топтың уран сегментіне қызметтер ұсынатын (бұрғылау, тасымалдау, күзет, геологиялық барлау және өзге) кейбір еншілес кәсіпорындарының түсімі мен шығыстары уранның операциялық сегментінің нәтижелеріне жатпайды. Топтың бұл бизнес-бірліктері есептік операциялық сегменттердің құрамына енгізілмеген, өйткені олардың қаржылық нәтижелері сандық шектік көрсеткіштерден аспайды. Бұл бөлімшелердің нәтижелері мен өзге елеусіз операциялар «өзге» санатына енгізілген.

(б) Басшылық есептік сегменттерді анықтау үшін пайдаланатын факторлар

Топтың сегменттері әртүрлі клиенттерге бағдарланған стратегиялық бизнес-бірліктер болып табылады. Олар бөлек-бөлек басқарылады, өйткені әрбір бизнес-бірлікте өз өндірістік процесі, өз өнімі, маркетингтік және инвестициялық саясаты бар.

Операциялық шешімдер үшін жауап беретін басшымен талданатын сегменттік қаржылық ақпаратқа келесілер туралы ақпарат кіреді:

- бизнес-бірліктердің (сегменттердің) ХҚЕС бойынша тоқсандық негіздегі табыстары мен шығыстары туралы деректер негізіндегі ақпарат;
- активтер мен міндеттемелер, сонымен қатар сегменттер бойынша тоқсандық негіздегі күрделі қаржы шығыны туралы ақпарат;
- өндірістік деректер (өндіріс көлемі мен қорлар деңгейі сияқты) және өткізу бойынша деректер (өнімдер типі бойынша сатулардың көлемі, орташа баға) туралы ай сайынғы және тоқсандық негізде талданатын ақпарат.

(в) Операциялық сегменттердің пайдасын және шығынын, активтерін және міндеттемелерін бағалау

Операциялық шешімдер үшін жауап беретін басшы әрбір сегменттің қызметінің нәтижелерін жалпы және таза пайда негізінде бағалайды. Сегменттік қаржылық ақпарат ХҚЕС бойынша қаржылық деректер негізінде, осы қаржылық есептілікті дайындау кезінде пайдаланылатынмен салыстыруға келетін тәртіпте дайындалады.

Сегментаралық түсім шикізатты, тауарларды және қызметтерді бір сегменттен екіншісіне беруді енгізеді, сомасы осындай тауарлар мен қызметтер үшін нарықтық баға негізінде анықталады.

«КАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ
2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер

40. Сегмент бойынша ақпарат (жалғасы)

(з) *Пайда немесе залал бойынша, есепті сегменттердің акционері мен міндеттемелері бойынша ақпарат*

Есептік сегменттер бойынша 2018 жылғы 30 маусымда және 2017 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған кезеңдер үшін сегменттер бойынша ақпарат төмендегі кестеде келтірілген:

Қазақстандық миллион теңгемен	Ұран		ҰМЗ				Өзге			Элиминация			Жылыны	
	2018 ж. 30	2017 ж. 30	2018 ж. 30	2017 ж. 30	2018 ж. 30	2017 ж. 30	2018 ж. 30	2017 ж. 30	2018 ж. 30	2017 ж. 30	2018 ж. 30	2017 ж. 30	2018 ж. 30	2017 ж. 30
	Маусым	Маусым	Маусым	Маусым	Маусым	Маусым	Маусым	Маусым	Маусым	Маусым	Маусым	Маусым	Маусым	Маусым
Сыртқы түсім *	112,084	120,240	17,331	13,909	15,614	19,039	-	-	145,029	153,188				
Басқа сегменттерден түсімдер	184	263	1,795	1,957	21,422	19,815	(23,401)	(22,035)	-	-				
Сатудың өзіндік күн	(79,469)	(96,284)	(14,410)	(13,073)	(35,207)	(36,031)	22,547	24,464	(106,539)	(120,924)				
Жалпы пайда	32,799	24,219	4,716	2,793	1,829	2,823	(854)	2,429	38,490	32,264				
Қалпына келтіруді шегергендігі														
Құнызданудан залалдар	(3,112)	(3,341)	(353)	(83)	(363)	(627)	342	31	(3,486)	(4,020)				
Бизнесі сатып алудан нәтижелер	96,858	-	-	-	-	-	-	-	96,858	-				
Қауымдастырылған және біріккен кәсіпорындардағы үлес	6,594	21,297	(111)	(31)	(1,440)	4,015	-	-	5,043	25,281				
Бағамдық айырма бойынша таза пайда (залал)	1,266	452	241	(621)	(219)	(962)	8	(11)	1,296	(1,142)				
Қаржылық кірістер	3,078	3,655	103	181	208	78	(751)	(1,485)	2,638	2,429				
Қаржылық шығыстар	(4,063)	(5,679)	(133)	(149)	(1,236)	(1,254)	344	2,695	(5,088)	(4,387)				
Табыс салығы бойынша шығыстар	(4,023)	(12,686)	(714)	(255)	(86)	(89)	-	-	(4,823)	(13,032)				
Жалғасып жатқан қызметтен кезең ішіндегі пайда	118,331	24,883	1,826	377	(4,481)	405	(1,759)	2,413	113,917	28,078				
Капиталдық шығындар	13,726	9,733	497	957	743	1,396	-	-	14,966	12,086				
Тозу мен амортизация	(9,318)	(4,764)	(706)	(631)	(2,416)	(2,368)	151	227	(12,289)	(7,536)				

* Түсім бір мезгілде мойындалады (жеткізілім күніне).

Күрделі қаржы шығыны қаржылық құралдардан, кейінге қалдырылған салықтық активтерден, еңбек қызметі аяқталғандары сыйақы сияқты активтерде және сақтандыру келісімшарты бойынша туындайтын құқықтардан өзгешеленетін айналымнан тыс активтердің түсуі болып табылады.

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ
2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қысқартылған аралық шотырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер

40. Сегмент бойынша ақпарат (жалғасы)

Есептік сегменттер бойынша 2018 жылғы 30 маусым және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы сегменттік ақпарат төмендегі кестеде берілген:

	Ұран		Энергетика			ҮМЗ			Өзге		Элиминация		Жиыны	
	2018 ж. 30	2017 ж. 31	2018 ж. 30	2017 ж. 31	2018 ж. 30	2017 ж. 31	2018 ж. 30	2017 ж. 31	2018 ж. 30	2017 ж. 31	2018 ж. 30	2017 ж. 31	2018 ж. 30	2017 ж. 31
Қазақстандық миллион теңгемен	Маусым	желтоқсан	Маусым	желтоқсан	Маусым	желтоқсан	Маусым	желтоқсан	Маусым	желтоқсан	Маусым	желтоқсан	Маусым	желтоқсан
Қауымдастырылған және бірілген кәсіпорындарға инвестициялар	72,415	144,978	-	2,818	6,386	5,287	24,670	23,481	-	-	103,471	176,564		
Есептік сегменттер активтерінің жиыны	892,342	742,378	-	38,585	74,234	72,738	99,316	105,262	(48,139)	(23,705)	1,017,753	935,258		
Шығатын топтардың сатуға арналған ретінде жіктелетін активтері											40,162	2,774		
Активтердің жиыны											1,057,915	938,032		
Есептік сегменттер міндеттемелерінің жиыны	357,600	232,913	-	18,008	9,126	9,033	24,380	82,844	(63,546)	(47,285)	327,560	295,513		
Шығатын топтардың сатуға арналған ретінде жіктелетін міндеттемелері											53,881	1,343		
Міндеттемелердің жиыны											381,441	296,856		

(д) Кірістерді өнімдер мен қызметтер бойынша талдау

Топтың кірістері өнімдер мен қызметтер бойынша 7 ескертуде талданған. Қаржылық кірістер мен шығыстар туралы ақпарат 14 ескертуде көрсетілген.

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ**2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер****40. Сегмент бойынша ақпарат (жалғасы)****(е) Географиялық ақпарат**

Топтың негізгі активтерінің барлығы Қазақстан Республикасында орналасқан. Топтың сатуларды елдер арасында тапсырыс берушінің тұрақты тұратын елі негізінде бөлуі келесідей болды:

<i>Қазақстандық миллион теңгемен</i>	2018 ж. 30 маусымында аяқталған 6 ай аралығы (аудиттелмеген)	2017 ж. 30 маусымында аяқталған 6 ай аралығы (аудиттелмеген)
Қытай	38,183	76,680
Қазақстан	32,947	20,071
Үндістан	28,011	16,468
Франция	20,523	16,542
АҚШ	10,844	4,863
Жапония	2,005	1,066
Германия	1,018	7,090
Оңтүстік Корея	398	3,457
Өзге елдер	11,100	6,951
Шоғырландырылған түсім жиыны	145,029	153,188

Аса ірі клиенттер

Топтың жалпы бір соңғы иесі бар сатып алушылары бар, олардың үлесіне Топтың шоғырландырылған түсімінің 10%-ынан артығы 2018 жылдың алты айы ішіндегі 32,446 миллион теңге сомасында келеді (2017ж. алты айы: 73,415 миллион теңге). Бұл түсім «Уран» сегменті бойынша көрсетіледі.

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ**2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер****41. Бақыланбайтын үлес**

Төменде кестеде 2018 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша топ үшін айтарлықтай бақыланбайтын үлесі бар елеулі еншілес кәсіпорындар туралы ақпарат берілген:

Еншілес кәсіпорынның атауы	Тіркеу орны және негізгі қызмет орны	Бақыланбайтын үлес пайызы	Бақыланбайтын үлеске келетін пайда немесе шығын	Еншілес кәсіпорындағы жинақталған бақыланбайтын үлестер
«Үлбі Metallургиялық Зауыты» АҚ	Қазақстан	9.82%	190	6,563
«Аппақ» ЖШС	Қазақстан	35%	(74)	6,923
«Инкай» БК» ЖШС	Қазақстан	40%	1,055	77,817
Жиыны			1,171	91,303

2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша топ үшін айтарлықтай бақыланбайтын үлесі бар елеулі еншілес кәсіпорындар туралы ақпарат:

Еншілес кәсіпорынның атауы	Тіркеу орны және негізгі қызмет орны	Бақыланбайтын үлес пайызы	Бақыланбайтын үлеске келетін пайда немесе шығын	Еншілес кәсіпорындағы жинақталған бақыланбайтын үлестер
«Үлбі Metallургиялық Зауыты» АҚ	Қазақстан	9.82%	155	6,369
«Аппақ» ЖШС	Қазақстан	35%	620	7,121
Жиыны			775	13,490

«ҚАЗАТОМӨНЕРКӘСІП» ҰЛТТЫҚ АТОМ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер

41. Бақыланбайтын үлес (жалғасы)

Осы еншілес кәсіпорындар бойынша 2018 жылғы 30 маусымға және 2017 жылғы 31 желтоқсанға, сондай-ақ 2018 жылғы 30 маусымда және 2017 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай кезеңіне жинақталған қаржылық ақпарат:

Қазақстандық миллион теңгемен	«Үлбі Металлургиялық Зауыты» АҚ		«Аппак» ЖШС		«Инкай» БК» ЖШС	
	2018 ж.	2017 ж.	2018 ж.	2017 ж.	2018 ж.	2017 ж.
Қысқа мерзімді активтер	39,817	38,798	12,834	16,200	26,043	-
Ұзақ мерзімді активтер	37,768	37,008	14,096	14,367	243,754	-
Қысқа мерзімді міндеттемелер	(3,544)	(3,510)	(5,005)	(8,643)	(40,562)	-
Ұзақ мерзімді міндеттемелер	(5,582)	(5,523)	(2,172)	(1,579)	(34,663)	-
Капитал, оның ішінде	68,459	66,773	19,775	20,357	194,572	-
Топтың меншікті капиталы	61,896	60,404	12,852	13,236	116,755	-
Бақыланбайтын үлес	6,563	6,369	6,923	7,121	77,817	-

Қазақстандық миллион теңгемен	2018 ж. 30	2017 ж. 30	2018 ж. 30	2017 ж. 30	2018 ж. 30	2017 ж. 30
	маусымын да	маусымын да	маусымын да	маусымын да	маусымын да	маусымын да
Түсім	19,126	15,865	4,878	5,686	13,986	-
Тозу және амортизация	(706)	(631)	(679)	(1,064)	(2,712)	-
Қаржылық кірістер	103	181	95	149	19	-
Қаржылық шығыстар	(133)	(149)	(169)	(2,016)	(789)	-
Табыс салығы бойынша шығыстар	(714)	(255)	71	(853)	(717)	-
Бағамдық айырма бойынша таза пайда / (шығын)	241	(621)	(185)	(17)	(788)	-
(Құнсыздану) / құнсыздануды қалпына келтіру	(353)	(83)	22	-	-	-
Кезең ішіндегі пайда / (шығын)	2,149	556	(211)	635	2,638	-
Компания акционерлеріне қатысты пайда/(шығын)	1,959	516	(137)	413	1,583	-
Бақыланбайтын үлеске жататын пайда/(шығын)	190	40	(74)	222	1,055	-
Кезең ішіндегі жиынтық кіріс / (шығын) жиынтығы	2,184	566	(211)	635	2,638	-
Ақша қаражатының таза түсімі / (шығыы):						
- операциялық қызмет	2,835	(706)	(1,723)	(322)	8,685	-
- инвестициялық қызмет	(1,753)	1,256	(382)	(633)	(4,999)	-
- қаржылық қызмет	-	-	156	-	(3,645)	-
Валюта бағамдары өзгерістерінің ақша қаражатына және олардың баламаларына әсері	179	(548)	(19)	(81)	48	-
Ақша қаражаты мен олардың баламаларының таза өзгеруі	1,261	2	(1,968)	(1,036)	89	-