

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «Казморгеофизика» зарегистрировано 12 февраля 2002 года Агентством по регистрации недвижимости и юридических лиц Министерства юстиции города Алматы с присвоением регистрационного номера № 45888-1910-АО. 13 мая 2005 года в связи с изменением организационно-правовой формы и состава акционеров была произведена перерегистрация юридического лица. 2 ноября 2015 года внеочередным собранием акционеров АО «Казморгеофизика» принято решение об изменении наименования на АО «KM GOLD» (далее по тексту - «Компания», «Группа»).

Акционерами, каждому из которых принадлежат акции Компании в количестве, составляющем 5% и более процентов от общего числа размещенных акций по состоянию на 1 октября 2019 года являются:

Наименование держателя	Простых акций	
	Количество	Доля
Geomore international limited	3 675 200	11,48%
Канапьянов Е.М.	6 560 000	20,50%
Чукубаев С.С.	6 560 000	20,50%
Блиндер Н.И.	6 400 000	20%
Макагон М.Ю.	3 200 000	10%

Компания «Geomore International Limited», созданная и действующая в соответствии с законодательством Британских Виргинских островов, юридический адрес: Akara Building, 21 De Castro Street, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Island. Владелец «Geomore International Limited» является гражданин Республики Казахстан Яскевич Сергей Иванович.

На 30 сентября 2019 года следующие компании были включены в настоящую консолидированную финансовую отчетность:

Наименование	Основная деятельность	Доля участия	
		30.09.2019	31.12.2018
TOO "KhanTau Minerals"		100,0%	100,0%
TOO "Mynaral Gold"	Разведка и добыча твердых полезных ископаемых	75,0%	75,0%
TOO "Mynaral Resources"		75,0%	75,0%
TOO "Altyn Emel Mining"		90,1%	90,1%
TOO "Адыр"		90,1%	90,1%
TOO "Buguty Minerals"		100,0%	100,0%

Все компании зарегистрированы и осуществляют свою деятельность в Республике Казахстан.

### **Основная деятельность**

Деятельность Группы сосредоточена в Казахстане.

Основная деятельность заключается в осуществлении деятельности в сфере недропользования на основании заключенных Контрактов, а также по оказанию услуг в сфере недропользования геолого-геофизических исследований, разработке и реализации проектов по разведке полезных ископаемых и бурению, компьютерной обработке геолого-физических и прочих материалов.

Для осуществления деятельности Компанией получены лицензии:

- генеральная государственная лицензия № 004173 от 29.07.2005 года на эксплуатацию промышленных, взрывопожароопасных и горных производств,

- государственная лицензия № 0024070 от 21.04.2008 года на производство землеустроительных, топографо-геодезических и картографических работ,

*Прилагаемые примечания на страницах с 8 по 19 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности*

АО «KM GOLD». Консолидированная отчетность.

- государственная лицензия № 09334 от 20.10.2011 года на осуществление экспертных работ и инжиниринговых услуг в сфере архитектуры и градостроительства,
- государственная лицензия № 09333 от 20.10.2011 на осуществление строительно-монтажных работ в сфере архитектуры и градостроительства,
- государственная лицензия № 09329 от 20.10.2011 года на осуществление проектно-изыскательской деятельности в сфере архитектуры и градостроительства.

15 января 2015 года Группа подписала Договора о реализации проектов в сфере недропользования с Акционерным Обществом «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Жетісу»:

- Разведка золотосодержащих руд на рудопроявлении Котуркаин в Кербулакском районе Алматинской области,
- Разведка медьсодержащих руд на рудопроявлении Адыр в Жамбылском районе Алматинской области.

Группой заключены следующие контракты и договоры:

- Контракт на разведку золотосодержащих руд на месторождении Шойымбай в Карагандинской области № 4757-ТПИ от 29 декабря 2015 года, заключенный с Министерством по инвестициям и развитию Республики Казахстан и ТОО «Caspian Geo-Consulting Services», срок действия Контракта три года, до 29.12.2018 года. 02.04.2018 ТОО «Caspian Geo-Consulting Services» направило в Министерство по инвестициям и развитию Республики Казахстан письмо о продлении периода разведки для оценки на месторождении Шойымбай на 3 (три) года до 29.12.2021 года. 24.04.2018 года было получено разрешение Министерства по инвестициям и развитию Республики Казахстан на разработку проектного документа для обоснования продления периода разведки по контракту №4757-ТПИ от 29.12.2015 года. В настоящее время компания занимается разработкой соответствующего проектного документа.

- Контракт № 1822 от 1 сентября 2005 года был заключен на 6 лет с недропользователем ТОО «Корпесай» на проведение разведки золота и серебра на Мынаральском рудном поле в Жамбылской области. Согласно Дополнениям к Контракту №1 от 11 января 2012 года и № 2 от 21 апреля 2015 года срок разведки был продлен в совокупности на 4 (четыре) года до 21 апреля 2017 года. В связи с тем, что ТОО «Корпесай» обратилось в Компетентный орган с просьбой о передаче права недропользования в пользу ТОО «Mynaral Resources», согласно Дополнения к Контракту № 3 от 28.06.2016 года было принято решение разрешить отчуждение права недропользования по Контракту № 1822 от 1 сентября 2005 года в пользу «Mynaral Resources» в соответствии с пунктом 11 статьи 17 Закона Республики Казахстан «О недрах и недропользовании». 28.04.2018 года ТОО «Mynaral Resources» продлило право недропользования на 3 (три) года до 28.04.2021 года и приступило к этапу оценки запасов согласно проекту оценочных работ на золото и серебро на Мынаральском рудном поле в Жамбылской области. Соответствующее дополнение №4 к Контракту №1822 было подписано между Министерством по инвестициям и развитию Республики Казахстан и ТОО «Mynaral Resources».

- Контракт № 2687 от 12 июня 2008 года был заключен на 6 лет с недропользователем ТОО «Южспецгеология» на проведение разведки золота на Мынаральском рудном поле в Жамбылской области. Согласно Дополнениям к Контракту №1 от 19 сентября 2011 года и № 2 от 21 апреля 2015 года срок разведки был продлен в совокупности на 4 (четыре) года до 21 апреля 2017 года. В связи с тем, что ТОО «Южспецгеология» обратилось в Компетентный орган с просьбой о передаче права недропользования в пользу ТОО «Mynaral Gold», согласно Дополнения к Контракту № 3 от 28.06.2016 года было принято решение разрешить отчуждение права недропользования по Контракту № 2687 от 12 июня 2008 года в пользу «Mynaral Gold» в соответствии с пунктом 11 статьи 17 Закона Республики Казахстан «О недрах и недропользовании». 22 ноября 2017 года Дополнением к Контракту №4 срок разведки был продлен на 3 (три) года до 21 ноября 2020 года.

*Прилагаемые примечания на страницах с 8 по 19 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности*

- Контракт №5038-ТПИ от 24.01.2017 на разведку золота, серебра, платины и металлов платиновой группы, алмазов и других драгоценных камней, меди и полиметаллов в Жамбылской области. 25 апреля 2016 года Компания приобрела статус 100% участника в ТОО «KhanTau Minerals». Право недропользования было зарегистрировано 24 января 2017 года. В настоящий момент на месторождении ведется опытно-промышленная добыча золота.

- 26.04.2018 года ТОО «Адыр» вступило в право недропользования на разведку медьсодержащих руд на рудопроявлении Адыр в Алматинской области. Соответствующее дополнение №1 к Контракту №4831-ТПИ было подписано между Министерством по инвестициям и развитию Республики Казахстан, АО «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Жетісу» и ТОО «Адыр».

- 26.04.2018 года ТОО «Altin Emel Mining» вступило в право недропользования на разведку золотосодержащих руд на рудопроявлении Котуркаин в Алматинской области. Соответствующее дополнение №1 к Контракту №4832-ТПИ было подписано между Министерством по инвестициям и развитию Республики Казахстан, АО «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Жетісу» и ТОО «Altin Emel Mining».

Юридический и фактический адрес Компании: Республика Казахстан, А25В9М9, город Алматы, микрорайон Коктобе, ул. Сагадата Нурмагамбетова, 91.

## **2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) в редакции, опубликованной Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (Совет по МСФО).

Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена на основе первоначальной стоимости, за исключением операций, раскрытых в учетной политике и Примечаниях к данной финансовой отчетности. Группа ведет свои бухгалтерские записи в казахстанских тенге (далее - «тенге»).

Все значения в данной консолидированной финансовой отчетности округлены до тысячи, за исключением тех случаев, когда указано иное.

Подготовка консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует применения существенных учетных оценок. Это также требует от руководства использования суждений в процессе применения учетной политики Группы. Сферы применения, включающие в себя повышенный уровень сложности или применения суждений, а также области, в которых применение оценок и допущений является существенным для финансовой отчетности Группы, были раскрыты.

### **Основа консолидации**

Консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность Компании и финансовые отчеты контролируемых ею дочерних организаций. Компания классифицируется Группой как дочерняя, если в отношении компании Группа имеет контроль над ней. Контроль осуществляется в том случае, если Группа имеет право на переменную отдачу от инвестиции или подвержена риску, связанному с ее изменением, и может влиять на данную отдачу вследствие своих полномочий в отношении объекта инвестиций. В частности, Группа контролирует объект инвестиций только в том случае, если выполняются следующие условия:

- наличие у Группы полномочий в отношении объекта инвестиций (т.е. существующие права, обеспечивающие текущую возможность управлять значимой деятельностью объекта инвестиций);
- наличие у Группы права на переменную отдачу от инвестиции или подверженности риску, связанному с ее изменением;

*Прилагаемые примечания на страницах с 8 по 19 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности*

- наличие у Группы возможности использования своих полномочий в отношении объекта инвестиций с целью влияния на переменную отдачу от инвестиции.

При наличии у Группы менее чем большинство прав голоса или аналогичных прав в отношении объекта инвестиций, Группа учитывает все уместные факты и обстоятельства при оценке наличия полномочий в отношении данного объекта инвестиций:

- соглашение с другими лицами, обладающими правами голоса в объекте инвестиций;
- права, обусловленные другими соглашениями;
- права голоса и потенциальные права голоса, принадлежащие Группе.

Группа повторно анализирует наличие контроля в отношении объекта инвестиций, если факты и обстоятельства свидетельствуют об изменении одного или нескольких из трех компонентов контроля.

Изменение доли участия в дочерней компании без потери контроля учитывается как операция с капиталом. Если Группа утрачивает контроль над дочерней компанией, она:

- прекращает признание активов и обязательств дочерней компании (в том числе относящейся к нему деловой репутации);
- прекращает признание балансовой стоимости неконтрольной доли участия;
- прекращает признание накопленных курсовых разниц, отраженных в капитале;
- признает справедливую стоимость полученного вознаграждения;
- признает справедливую стоимость оставшейся инвестиции;
- признает образовавшийся в результате операции излишек или дефицит в составе прибыли или убытка;
- переклассифицирует долю материнской компании в компонентах, ранее признанных в составе прочего совокупного дохода, в состав прибыли или убытка, или нераспределенной прибыли в соответствии с конкретными требованиями МСФО, как если бы Группа осуществила непосредственное выбытие соответствующих активов или обязательств.

Дочерняя компания полностью консолидируется с даты создания (приобретения), представляющей собой дату получения Группой контроля над дочерней компанией, и продолжает консолидироваться до даты потери такого контроля. Прибыль или убыток и каждый компонент прочего совокупного дохода относятся на собственников материнской компании Группы и неконтрольные доли участия даже в том случае, если это приводит к отрицательному сальдо у неконтрольных долей участия.

Финансовая отчетность дочерних компаний подготовлена за тот же отчетный период, что и финансовая отчетность материнской компании на основе последовательного применения учетной политики для всех компаний Группы. Все внутригрупповые операции, остатки, денежные потоки, нереализованные доходы и расходы, возникающие в результате осуществления операций внутри Группы, и дивиденды полностью исключаются при консолидации.

Приобретение Группой дочерних компаний за исключением компаний, приобретенных у сторон, находящихся под общим контролем, учитывается по методу приобретения. Приобретенные идентифицируемые активы, а также обязательства и условные обязательства, принятые при объединении бизнеса, отражаются по справедливой стоимости на дату приобретения независимо от размера неконтролирующей доли участия.

Группа оценивает неконтролирующую долю участия, представляющую собой текущую долю собственности и дающую держателю право на пропорциональную долю чистых активов в случае ликвидации, индивидуально по каждой операции по (а) справедливой стоимости или (б) пропорционально доле чистых активов приобретенной компании, приходящейся на ее неконтролирующих акционеров.

Неконтролирующая доля участия, которая не является текущей долей собственности, оценивается по справедливой стоимости.

*Прилагаемые примечания на страницах с 8 по 19 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности*

Гудвил оценивается путем вычета чистых активов приобретенной компании из общей суммы вознаграждения, уплаченного за приобретенную компанию, неконтролирующей доли участия в приобретенной компании и справедливой стоимости доли в приобретенной компании, которая уже была в собственности до момента приобретения. Отрицательная сумма («отрицательный гудвил») признается в составе прибылей или убытков после того, как Руководство еще раз определит, были ли идентифицированы все приобретенные активы и все принятые обязательства и условные обязательства, и проанализирует правильность их оценки.

Вознаграждение, уплаченное за приобретенную компанию, оценивается по справедливой стоимости переданных активов, выпущенных долевым инструментам и принятых или понесенных обязательств, включая справедливую стоимость активов или обязательств, связанных с выплатой условного вознаграждения, но исключая затраты, связанные с приобретением, например, оплату консультационных, юридических, оценочных и иных аналогичных профессиональных услуг. Затраты по сделке приобретения компании, понесенные при выпуске долевого инструмента, вычитаются из суммы капитала, затраты по сделке приобретения компании, понесенные при выпуске долговых обязательств в рамках объединения бизнеса, вычитаются из их балансовой стоимости, а все прочие затраты по сделке, связанные с приобретением, относятся на расходы.

Неконтролирующая доля участия представляет собой часть чистых результатов деятельности и капитала дочерней компании, приходящуюся на долю, которой напрямую или косвенно не владеет Компания. Неконтролирующая доля участия образует отдельный компонент капитала Группы.

### **Объединение бизнеса**

Группа учитывает сделки по объединению бизнеса согласно МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнеса». Группа применяет метод приобретения и отражает приобретенные активы и обязательства по справедливой стоимости на дату приобретения. Определение справедливой стоимости приобретенных активов и обязательств подразумевает применение Руководством профессиональных суждений, существенных оценок и допущений. Неконтролирующая доля участия оценивается по справедливой стоимости (если акции приобретенной компании торгуются на открытых рынках), либо учитывается как пропорциональная часть неконтролирующей доли участия в идентифицируемых чистых активах приобретаемого предприятия (если акции приобретенной компании не торгуются на открытых рынках).

### **Гудвил**

Гудвил представляет собой превышение уплаченной цены покупки приобретаемой компании над справедливой стоимостью чистых активов, стоимостью доли меньшинства и справедливой стоимостью доли в приобретаемой компании, удерживаемой до даты приобретения. Отрицательная сумма («доход от приобретения») отражается как доход в составе прибыли и убытка после того, как Руководство идентифицировало все приобретаемые активы, все обязательства и условные обязательства, а также проанализировало правильность этих оценок. В стоимость приобретения не включаются платежи, которые фактически представляют собой осуществление расчетов по взаимоотношениям между покупателем и приобретаемой компанией, существовавшим до сделки по объединению бизнеса. Такие суммы признаются в составе прибыли или убытка за период. Затраты, связанные со сделкой по приобретению, признаются в качестве расходов в момент возникновения, за исключением тех, которые возникли у Группы в связи с выпуском долговых или долевого инструмента в рамках сделки по объединению бизнеса.

### **Изменение долей владения без изменения контроля**

Операции с неконтролирующими долями участия, не приводящие к потере контроля, учитываются как операции с капиталом - то есть как операции с собственниками, действующими в этом качестве. Разница между справедливой стоимостью уплаченного вознаграждения и балансовой стоимостью соответствующей доли чистых активов учитывается в составе собственного капитала. Прибыли и убытки от выбытия неконтролирующих долей также учитываются в составе собственного капитала.

### **Приобретение предприятий, находящихся под совместным контролем**

*Прилагаемые примечания на страницах с 8 по 19 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности*

Активы и обязательства, приобретённые в результате покупки предприятия, находящегося под контролем тех же самых собственников, что и у Группы, отражаются по балансовой стоимости, по которой они были отражены в финансовой отчётности приобретаемого предприятия. Разница между уплаченным возмещением за приобретение и балансовой стоимостью приобретаемых чистых активов признаётся непосредственно в составе капитала, причитающегося акционерам Компании.

#### **Выбытие дочерних компаний**

Когда Группа утрачивает контроль или значительное влияние, то сохраняющаяся доля в компании переоценивается по справедливой стоимости, а изменения балансовой стоимости отражаются в прибыли или убытке. Справедливая стоимость представляет собой первоначальную балансовую стоимость для целей дальнейшего учета сохраняющейся доли в ассоциированной компании, совместном предприятии или финансовом активе. Кроме того, все суммы, ранее отраженные в прочем совокупном доходе в отношении данной компании, учитываются так, как если бы Группа осуществила непосредственную продажу соответствующих активов или обязательств. Это может означать, что суммы, ранее отраженные в составе прочего совокупного дохода, переносятся в прибыль или убыток.

#### **Принцип непрерывности**

Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность была составлена на основе допущения непрерывности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности.

Убыток Группы за 9 месяцев, закончившийся 30 сентября 2019 года, составил 397,024 тысяч тенге (9 месяцев 2018 года: убыток 544,790 тысячи тенге). Группа имеет отрицательный оборотный капитал и положительные денежные потоки от операционной деятельности. Руководством Группы разработаны планы для улучшения финансового положения. Рассматривается развитие новых направлений для инвестиций, при этом Руководство при проведении оценки рассматривает как приоритетные, заключенные договора о реализации проектов в сфере недропользования с АО «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Жетісу» и контракты на недропользование.

Руководство Группы поставило цель снизить постоянные расходы и ускорить период отдачи в этих контрактах. Таким образом, Руководство Группы не считает накопленные убытки и отрицательные чистые активы нарушением способности Группы продолжать деятельность в соответствии с допущением о непрерывности деятельности.

Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Группа не могла продолжать свою деятельность на основе допущения о непрерывности деятельности.

#### **Пересчёт иностранных валют**

##### **Функциональная валюта и валюта представления**

Функциональной валютой Группы является валюта преобладающей среды, в которой Группа осуществляет свою деятельность. Функциональной валютой и валютой представления Группы является тенге.

##### **Операции и сальдо счетов**

Операции в иностранных валютах первоначально учитываются в функциональной валюте по курсу, действующему на дату операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по курсу функциональной валюты, действующему на отчётную дату. Любые доходы и убытки от курсовой разницы, возникающие по активам и обязательствам, денонмированным в иностранной валюте на дату, следующую за датой проведения основной сделки, признаются в отчёте о совокупном убытке. Неденежные статьи, которые оцениваются по фактической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются с использованием курсов обмена на даты первоначальных операций. Неденежные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.

*Прилагаемые примечания на страницах с 8 по 19 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности*

### Курсы валют

В качестве официальных обменных курсов в Республике Казахстан используются средневзвешенные валютные курсы, установленные на Казахстанской фондовой бирже («КФБ»). По тем иностранным валютам, по которым не проводились торги на сессии КФБ, курсы обмена валют рассчитываются Национальным банком Республики Казахстан с использованием кросс-курсов к доллару США в соответствии с котировками, полученными с сайтов соответствующих национальных банков. В следующей таблице представлены курсы иностранных валют по отношению к тенге:

	30.09.2019	31.12.2018
Доллар США	387,63	384,20
Евро	423,49	439,37
Российский рубль	6,02	5,52

## 3. НОВЫЕ И ПЕРЕСМОТРЕННЫЕ СТАНДАРТЫ И ИНТЕРПРЕТАЦИИ

### Поправки к МСФО и новые интерпретации, обязательные к применению в отчетном году

В отчетном году Группа применила ряд поправок к МСФО и новые интерпретации, выпущенные Комитетом по МСФО, которые являются обязательными к применению для отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года. Принципы учета, принятые при составлении финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при составлении годовой финансовой отчетности Группы за 9 месяцев, закончившийся 30 сентября 2019 года.

### Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям, впервые примененные Группой.

Учетная политика, применяемая при подготовке данной финансовой отчетности, соответствует той, которая использовалась при подготовке годовой финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, за исключением принятых новых стандартов и разъяснений, вступивших в силу на 1 января 2019 года. Группа не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

## 4. ПРИОБРЕТЕНИЕ/СОЗДАНИЕ ДОЧЕРНИХ КОМПАНИЙ

25 марта 2016 года дочернее предприятие Компании с долей владения 50%, ТОО «KazMining Company» создало ТОО «MJM-Gold». Доля участия составила 90.1%. 25 ноября 2016 года ТОО «MJM-Gold» присоединилось к праву недропользования на разведку золотосодержащих руд на площади Утеген-2 в Алматинской области. 9 февраля 2017 года материнская компания ТОО «MJM-Gold» - ТОО «KazMining Company» была продана второму учредителю, компании ТОО «Grant International Trade Company» на основании Соглашения о предоставлении опциона в отношении доли участия в уставном капитале от 29 января 2015 года. Согласно договора купли-продажи доли, Компания получила 7 миллионов тенге в обмен на 50% доли в уставном капитале ТОО «KazMining Company».

25 апреля 2016 года Компания создала ТОО «KhanTau Minerals» с долей участия 100%. 24 января 2017 года ТОО «KhanTau Minerals» вступило в право недропользования. Контракт дает право недропользования на разведку золота, серебра, платины и металлов платиновой группы, алмазов и других драгоценных камней, меди и полиметаллов в Жамбылской области.

12 мая 2016 года Компания создала ТОО «Buguty Minerals» с долей участия 100%. По состоянию на 30 сентября 2019 года ТОО «Buguty Minerals» еще не вступило в право недропользования, которое планируется зарегистрировать в течение 2019 года. Этот контракт даст право недропользования на разведку золота на Шинбулакском золоторудном поле в Алматинской области.

25 октября 2016 года создала ТОО «Altyn Emel Mining» и ТОО «Адыр» с долей владения 90.1% в каждом из предприятий. 26.04.2018 года ТОО «Адыр» вступило в право недропользования на разведку медьсодержащих руд на рудопроявлении Адыр в Алматинской области. Соответствующее дополнение №1 к Контракту №4831-ТПИ было подписано между Министерством по инвестициям и развитию

*Прилагаемые примечания на страницах с 8 по 19 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности*

Республики Казахстан, АО «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Жетісу» и ТОО «Адыр». 26.04.2018 года ТОО «Altin Emel Mining» вступило в право недропользования на разведку золотосодержащих руд на рудопроявлении Котуркаин в Алматинской области. Соответствующее дополнение №1 к Контракту №4832-ТПИ было подписано между Министерством по инвестициям и развитию Республики Казахстан, АО «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Жетісу» и ТОО «Altin Emel Mining».

## 5. ВЫРУЧКА

	тыс. тенге	9 месяцев 2019 г.	9 месяцев 2018 г.
Выручка от реализации продукции		1 001 597	802 199
		1 001 597	802 199

Компания получает доход от реализации руды, полученной с месторождения ТОО «KhanTau Minerals». Покупателем является АО «АК Алтыналмас» и ТОО «Тау-Кен Алтын».

## 6. СЕБЕСТОИМОСТЬ

	9 месяцев 2019 года	9 месяцев 2018 года
Заработная плата и связанные налоги	481 488	340 505
Обслуживание объектов	129 870	102 762
ГСМ и материалы	161 538	36 666
НДПИ	49 264	21 821
Геологические анализы	5 893	15 781
Транспортные услуги и техобслуживание	24 824	5 697
Взрывные работы	42 891	2 818
Аренда	11 696	1 605
Прочие	30 939	4 169
	938 403	531 824

## 7. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ/(РАСХОДЫ), НЕТТО

	9 месяцев 2019 года	9 месяцев 2018 года
Доход/Убыток от курсовой разницы	(50 638)	(520 623)
Прочие доходы/расходы	-	-
	(50 638)	(520 623)

## 8. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	9 месяцев 2019 года	9 месяцев 2018 года
Оплата труда персонала	130 411	141 631
Расходы по вознаграждению	-	98 510
Амортизация основных средств	23 252	23 048
Расходы на аудит	11 515	10 000
Налоги и сборы	12 333	12 549
Арендная плата	18 401	2 289
Расходы на транспорт	1 531	2 116
Комиссия банка	987	1 364

Прилагаемые примечания на страницах с 8 по 19 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

Профессиональные услуги	12 935	654
Листинговые расходы	189	199
Страхование	104	85
Списание материалов	11	15
Прочие административные расходы	1 507	2 082
	<u>213 178</u>	<u>294 542</u>

## 9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Земля	Здания и помещения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Незавершенное строительство	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>							
<b>На 31.12.2017</b>	-	-	<b>7 415</b>	<b>96 238</b>	<b>20 350</b>	<b>70 151</b>	<b>194 154</b>
Приобретения	67 557	12 443	61 423		18 361	129 458	289 242
Переведено с ТМЦ						28 670	28 670
Переведено с разведочных активов НЗС						21 116	21 116
Выбытия					- 44		- 44
<b>На 31.12.2018</b>	<b>67 557</b>	<b>12 443</b>	<b>68 838</b>	<b>96 238</b>	<b>38 667</b>	<b>249 395</b>	<b>533 138</b>
Приобретения			7 304	5 300	1 056		<b>13 659</b>
Выбытия			-	5 300	521	3 511	<b>9 331</b>
<b>На 30.09.2019</b>	<b>67 557</b>	<b>12 443</b>	<b>76 142</b>	<b>96 238</b>	<b>39 202</b>	<b>245 884</b>	<b>537 466</b>
<b>Износ и убытки от обесценения</b>							
<b>На 31.12.2018</b>		<b>9034</b>	<b>3566</b>	<b>37922</b>	<b>11457</b>		<b>61 979</b>
износ за 9 месяцев		3 409	7 038	8 813	4 220		<b>23 479</b>
Выбытие					408		<b>408</b>
<b>На 30.09.2019</b>	-	<b>12 443</b>	<b>10 604</b>	<b>46 735</b>	<b>15 269</b>	-	<b>85 050</b>
<b>Балансовая стоимость</b>							
<b>На 30.09.2019</b>	<b>67 557</b>	-	<b>65 538</b>	<b>49 503</b>	<b>23 934</b>	<b>245 884</b>	<b>452 416</b>

## 10. АКТИВЫ ПО РАЗВЕДКЕ И ОЦЕНКЕ

	9 месяцев 2019 года	31 декабря 2018 года
Подписной бонус	55 000	55 000
Право недропользования	100 000	100 000
Буровые работы	252 706	252 706
Капитализированные затраты на разведку	567 580	375 030
Прочие	28 113	28 113
	<u><b>1 003 399</b></u>	<u><b>810 849</b></u>

Прилагаемые примечания на страницах с 8 по 19 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

**11. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ****Программное обеспечение**

<b>Первоначальная стоимость</b>	
На 31.12.2018	326
Приобретено	
На 30.09.2019	326
<b>Износ и убытки от обесценения</b>	
На 31.12.2018	(145)
Износ за 9 месяцев 2019 года	(8)
<b>Износ на 31.09.2019</b>	<b>(153)</b>
<b>Балансовая стоимость</b>	
На 31.12.2018	181
На 30.09.2019	173

**12. ЗАПАСЫ**

	30.09.2019	31.12.2018
Сырье и материалы	112 956	118 398
Руда	57 759	152 157
Резервы по устаревшим материалам	(7 694)	(7 694)
	<b>163 020</b>	<b>262 861</b>

**13. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

	30.09.2019	31.12.2018
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	122 473	33 872
Резерв по торговой дебиторской задолженности		
<b>Итого торговая дебиторская задолженность</b>	<b>122 473</b>	<b>33 872</b>
Задолженность работников по подотчетным суммам	29 285	12
Прочая задолженность		
Резерв по обесценению прочей дебиторской задолженности		
	<b>151 759</b>	<b>33 884</b>

**14. ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ**

	30.09.2019	31.12.2018
<b>Долгосрочные займы</b>		
Займы, предоставленные связанным сторонам	520 999	378 582
Минус несамортизированный дисконт		(49 206)

Прилагаемые примечания на страницах с 8 по 19 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

	520 999	329 376
<b>Краткосрочные займы</b>		
Займы, предоставленные физическим лицам		67 206
Минус несамортизированный дисконт		(12 835)
	-	54 371

**15. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ И ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ**

	30.09.2019	31.12.2018
<b>Краткосрочная</b>		
Авансы, выданные на приобретение запасов, работ и услуг		174 969
Авансы, выданные связанным сторонам		40 921
Предоплаченные налоги		
Предоплаченная страховка		2 925
Резерв по обесценению авансов выданных		
	-	218 815
<b>Долгосрочная</b>		
Авансы, выданные связанной стороне под буровзрывные работы	3 193 027	3 193 027
Авансы, выданные связанной стороне под основные средства	17 663	17 663
Авансы, выданные на приобретение работ и услуг	1 820	
	3 212 510	3 210 690

**16. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

	30.09.2019	31.12.2018
Денежные средства в тенге в кассе	5 656	7 946
Денежные средства в банке в тенге	4 436	12 488
Денежные средства в банке в валюте		
	10 092	20 434

**18. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ**

	Обыкновенные акции	
	30.09.2019	31.12.2018
Разрешенные к выпуску акции (штук)	97 100 000	97 100 000
Размещенные акции (штук)	32 000 000	32 000 000
Номинальная стоимость (тенге)	1,5	1,5
Цена размещения (тенге)	1,5	1,5
В обращении на начало года	32 000 000	32 000 000
В обращении на конец года	32 000 000	32 000 000

Прилагаемые примечания на страницах с 8 по 19 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

2 ноября 2015 года внеочередным общим собранием акционеров Компании принято решение о увеличении общего количества объявленных и размещенных простых акций путем осуществления процедуры дробления в соотношении 1:10,000.

Регистрации нового выпуска акций не осуществляется, поскольку полученные в результате дробления акции являются акциями того же выпуска, а также остается неизменное процентное соотношение в долях владения между акционерами на момент осуществления дробления.

Держатели обыкновенных акций имеют право на получение дивидендов, объявляемых решением годового собрания акционеров, а также имеют право голосовать на собраниях Компании исходя из правила «одна акция - один голос».

Показатель прибыли на акцию рассчитывается на основе чистой прибыли и средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение года.

	9 месяцев 2019 года	9 месяцев 2018 года
Чистый доход (убыток), приходящийся на собственников материнской компании	(396 483)	( 544 773)
Средневзвешенное количество простых акций (штук)	32 000 000	32 000 000
Чистый доход на акцию (тенге)	(12,39)	(17,02)

	9 месяцев 2019 года	9 месяцев 2018 года
Чистые активы Компании	(2 371 993)	(1 235 779)
Средневзвешенное количество простых акций (штук)	32 000 000	32 000 000
Балансовая стоимость одной акции (тенге)	(74,12)	(38,62)

## 19. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

	30.09.2019	31.12.2018
<b>Долгосрочные займы полученные</b>		
Займы предоставленные юридическими лицами	135 000	135 000
Дисконт		
Займы, предоставленные связанными сторонами	20 208	19 210
Займы, предоставленные банками	5 070 560	4 994 600
Дисконт	(1 890)	(1 890)
	5 223 878	5 146 920
<b>Текущие займы полученные</b>		
Текущая часть долгосрочных обязательств		
Займы, предоставленные третьими сторонами	701 000	701 000
Займы, предоставленные связанными сторонами	150 880	150 880
Вознаграждения к выплате	129 373	115 755
Амортизируемая сумма затрат по оформлению кредита	(1 889)	(1 889)
	979 364	965 746

Прилагаемые примечания на страницах с 8 по 19 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

6 203 242

6 112 666

## 20. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30.09.2019	31.12.2018
Торговая кредиторская задолженность	402 058	402 058
Задолженность связанных сторон	335 208	335 208
Расчеты по оплате труда	53 567	54 845
Налоги к оплате	59 081	359 456
Задолженность по подотчетным лицам		6 680
Прочая кредиторская задолженность	539 597	1 876
	1 389 510	1 160 123

Подписано и разрешено к выпуску от имени Руководства Группы 31 октября 2019 года.

Генеральный директор

Чукубаев С.С.



Главный бухгалтер

Туремуратова Т.А.