

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ: СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО), И АНАЛИЗА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА

Нижеследующее заявление сделано с целью разграничения ответственности независимых аудиторов и руководства в отношении сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности АО «Национальная Атомная Компания «Казатомпром» («Компания») и ее дочерних предприятий (далее совместно - «Группа») за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, и анализа финансового состояния и результатов деятельности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года.

Руководство Группы отвечает за подготовку в отношении сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности Группы за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, достоверно отражающих во всех существенных аспектах консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 30 июня 2020 года, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения капитала за период, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

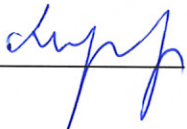
При подготовке сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в т.ч. данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на консолидированное финансовое положение и консолидированные финансовые результаты деятельности Группы; и
- оценку способности Группы продолжать деятельность в обозримом будущем.

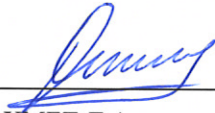
Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Группы, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о консолидированном финансовом положении Группы и обеспечить соответствие консолидированной финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Республики Казахстан;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Группы; и
- предотвращение и выявление фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, и анализ финансового состояния и результатов деятельности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, были утверждены руководством 26 августа 2020 года.



ЮСУПОВ М.Б.
ГЛАВНЫЙ ДИРЕКТОР
ПО ЭКОНОМИКЕ И ФИНАНСАМ



КОЖА-АХМЕТ Д.А.
ФИНАНСОВЫЙ КОНТРОЛЕР

**Акционерное общество «Национальная атомная
компания «Казатомпром»**

**Сокращенная промежуточная консолидированная
финансовая отчетность
(неаудированная)**

за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

СОДЕРЖАНИЕ

ОТЧЕТ ОБ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКЕ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

СОКРАЩЕННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	1
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении	2
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств.....	3
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале	4

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

1. Общие положения	5
2. Основные принципы подготовки сокращенной промежуточной финансовой отчетности.....	7
3. Основные принципы учетной политики.....	8
4. Важные расчетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	8
5. Сегментная информация	9
6. Расчеты и операции со связанными сторонами.....	12
7. Выручка	14
8. Себестоимость реализации	14
9. Расходы по реализации	15
10. Общие и административные расходы.....	15
11. Убытки от обесценения активов и восстановление убытков от обесценения	16
12. Прочие доходы.....	16
13. Прочие расходы и чистая прибыль / (убыток) по курсовой разнице	17
14. Финансовые доходы и расходы	17
15. Расходы по подоходному налогу.....	18
16. Прибыль на акцию и балансовая стоимость одной акции	18
17. Основные средства	20
18. Затраты по подготовке к производству	21
19. Права на недропользование	21
20. Разведочные и оценочные активы	21
21. Инвестиции в ассоциированные предприятия	22
22. Инвестиции в совместные предприятия	25
23. Прочие инвестиции.....	28
24. Дебиторская задолженность.....	28
25. Прочие активы	29
26. Запасы	29
27. Займы, выданные связанным сторонам	30
28. Денежные средства и их эквиваленты.....	30
29. Капитал.....	30
30. Кредиты и займы	31
31. Кредиторская задолженность	31
32. Резервы.....	32
33. Прочие обязательства.....	32
34. Условные и договорные обязательства.....	33
35. Справедливая стоимость финансовых инструментов	33
36. Неконтролирующая доля	34



Отчет по результатам обзорной проверки сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

Акционерам, Совету директоров и Руководству АО «Национальная атомная компания «Казатомпром»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении АО «Национальная атомная компания «Казатомпром» и его дочерних компаний (далее совместно именуемые «Группа») по состоянию на 30 июня 2020 года и связанных с ним сокращенных промежуточных консолидированных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три и шесть месяцев, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также соответствующих пояснительных примечаний. Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Price Waterhouse Coopers LLP

26 августа 2020 года
Нур-Султан, Казахстан

АО «Национальная атомная компания «Казатомпром»
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе

В миллионах казахстанских тенге	Прим.	За три месяца, закончившихся		За шесть месяцев, закончившихся	
		30 июня 2020 г. (неаудировано)	30 июня 2019 г. (неаудировано)	30 июня 2020 г. (неаудировано)	30 июня 2019 г. (неаудировано)
Выручка	7	91,384	119,332	153,139	176,555
Себестоимость реализации	8	(52,792)	(90,478)	(89,338)	(129,596)
Валовая прибыль		38,592	28,854	63,801	46,959
Расходы по реализации	9	(1,803)	(2,654)	(4,936)	(4,108)
Общие и административные расходы	10	(5,219)	(9,528)	(11,370)	(15,757)
Чистый (убыток) / восстановление убытка от обесценения финансовых активов	11	(123)	(1)	192	(329)
Чистый (убыток) / восстановление убытка от обесценения нефинансовых активов	11	(130)	(887)	626	(969)
Чистая прибыль / (убыток) по курсовой разнице	13	(9,592)	(85)	5,960	(467)
Чистая прибыль от приобретения бизнеса		-	-	-	54,649
Результат от выбытия инвестиции в совместное предприятие	1	-	-	22,063	-
Прочие доходы	12	780	22,847	1,302	23,784
Прочие расходы	13	(2,730)	(1,218)	(4,365)	(1,886)
Финансовые доходы	14	10,140	1,047	4,160	2,795
Финансовые расходы	14	(3,409)	(2,765)	(7,348)	(6,220)
Доля в результатах ассоциированных предприятий	21	11,771	4,807	16,422	9,404
Доля в результатах совместных предприятий	22	4,275	2,348	2,183	4,599
Прибыль до налогообложения		42,552	42,765	88,690	112,454
Расходы по подоходному налогу	15	(5,991)	(8,223)	(22,731)	(8,498)
ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД		36,561	34,542	65,959	103,956
Прочий совокупный (убыток) / доход <i>Статьи, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в прибыли или убытки:</i>					
Курсовая разница по предприятиям с иностранной функциональной валютой		(236)	430	(118)	1,211
<i>Статьи, которые не будут реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>					
Доля в прочем совокупном убытке предприятий, учитываемых по методу долевого участия		-	-	-	(11)
Прочий совокупный (убыток) / доход за период		(236)	430	(118)	1,200
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД		36,325	34,972	65,841	105,156
Прибыль за период, относимая на:					
- собственников Компании		32,287	27,206	58,426	92,906
- неконтролирующую долю		4,274	7,336	7,533	11,050
Прибыль за период		36,561	34,542	65,959	103,956
Итого совокупный доход за период, относимый на:					
- собственников Компании		32,052	27,651	58,306	94,115
- неконтролирующую долю		4,273	7,321	7,535	11,041
Итого совокупный доход за период		36,325	34,972	65,841	105,156
Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию, рассчитанная на основе прибыли за период, относимой на собственников (в тенге на акцию)	16	124	105	225	358

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством 26 августа 2020 года:

Юсупов М.Б.
 Главный директор по
 экономике и финансам

Кожэ-Ахмет Д.А.
 Финансовый контролер

Мазурова О.И.
 И.о. Главного бухгалтера

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

АО «Национальная атомная компания «Казатомпром»
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении

В миллионах казахстанских тенге	Прим.	30 июня 2020 г. (неаудировано)	31 декабря 2019 г.
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	17	174,838	179,453
Затраты по подготовке к производству	18	134,745	140,740
Права на недропользование	19	589,479	603,042
Разведочные и оценочные активы	20	23,325	22,927
Нематериальные активы		54,369	54,697
Активы в форме права пользования		1,093	1,640
Инвестиции в ассоциированные предприятия	21	85,819	90,943
Инвестиции в совместные предприятия	22	36,276	33,122
Прочие инвестиции	23	538	567
Дебиторская задолженность	24	67	67
Отложенные налоговые активы		20,065	13,558
Производный финансовый актив		1,746	543
Займы, выданные связанным сторонам	27	9,403	10,125
Прочие долгосрочные активы	25	23,917	24,689
		1,155,680	1,176,113
Краткосрочные активы			
Дебиторская задолженность	24	91,594	90,627
Предоплата по подоходному налогу		4,951	12,110
НДС к возмещению		39,285	44,874
Запасы	26	240,423	217,059
Займы, выданные связанным сторонам	27	2,965	2,798
Денежные средства и их эквиваленты	28	65,041	98,560
Прочие инвестиции	23	3,001	-
Прочие краткосрочные активы	25	18,273	12,258
		465,533	478,286
Активы выбывающих групп, классифицируемых как предназначенные для продажи		997	19,734
ИТОГО АКТИВЫ		1,622,210	1,674,133
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	29	37,051	37,051
Дополнительно оплаченный капитал		4,420	4,420
Резервы		1,527	1,647
Нераспределенная прибыль		904,341	944,917
Капитал, относимый на собственников Компании		947,339	988,035
Неконтролирующая доля владения		236,843	254,119
ИТОГО КАПИТАЛ		1,184,182	1,242,154
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	30	72,800	69,300
Обязательства по аренде		531	804
Резервы	32	40,680	39,487
Отложенные налоговые обязательства		129,998	129,582
Вознаграждение работникам		1,111	1,110
Прочие долгосрочные обязательства	33	6,383	6,602
		251,503	246,885
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	30	89,944	90,664
Обязательства по аренде		436	590
Резервы	32	846	887
Кредиторская задолженность	31	34,290	58,562
Обязательства по прочим налогам и обязательным платежам		8,500	12,717
Вознаграждение работникам		97	136
Обязательства по подоходному налогу		2,792	467
Прочие краткосрочные обязательства	33	49,190	20,682
		186,095	184,705
Обязательства выбывающих групп, классифицируемых как предназначенные для продажи		430	389
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		438,028	431,979
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		1,622,210	1,674,133
Балансовая стоимость одной акции (в тенге)	16	4,356	4,578

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством 26 августа 2020 года:

Юсупов М.Б.
 Главный директор по
 экономике и финансам

Кожа-Ахмет Д.А.
 Финансовый контролер

Мазурова О.И.
 И.о. Главного бухгалтера

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

АО «Национальная атомная компания «Казатомпром»
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств

В миллионах казахстанских тенге	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г. (неаудировано)
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Поступление денежных средств от покупателей		235,175	251,521
Возврат НДС из бюджета		20,964	20,298
Вознаграждение полученное		1,971	8,023
Выплаты поставщикам		(147,147)	(97,002)
Выплаты работникам		(23,051)	(22,112)
Денежные средства от операций		87,912	160,728
Подоходный налог уплаченный		(17,645)	(17,860)
Прочие налоги уплаченные		(31,228)	(29,766)
Вознаграждение уплаченное		(819)	(1,763)
Потоки денежных средств от операционной деятельности		38,220	111,339
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Приобретение основных средств		(5,915)	(9,787)
Поступления от выбытия основных средств		8	8
Авансы, выданные за основные средства		(70)	-
Приобретение нематериальных активов		(143)	(87)
Приобретение активов по разработке месторождения		(7,800)	(12,835)
Приобретение разведочных и оценочных активов		(728)	(8,670)
Приобретение нот Национального Банка РК	23	(2,999)	-
Размещение срочных вкладов и денежных средств, ограниченных в использовании		(1,997)	(1,731)
Погашение срочных вкладов и денежных средств, ограниченных в использовании		1,816	1,704
Предоставление займов		-	(2,267)
Погашение займов		1,564	698
Приобретение доли в контролируемых предприятиях за вычетом приобретенных в их составе денежных средств		-	5,563
Реализация инвестиции в совместное предприятие	1	43,858	-
Реализация инвестиции в дочернее предприятие		-	3,745
Вклады в инвестиции совместно-контролируемых предприятий		(1,976)	-
Дивиденды, полученные от ассоциированных предприятий, совместных предприятий и прочих инвестиций		18,336	9,048
Прочее		(76)	(1,428)
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности		43,878	(16,039)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Поступления от кредитов и займов	30	87,306	8,532
Погашение кредитов и займов	30	(90,504)	(80,690)
Дивиденды, выплаченные неконтролирующей доле		(18,715)	(9,139)
Выплата дивидендов акционерам		(99,002)	(80,001)
Выплаты по аренде	30	(244)	(199)
Потоки денежных средств от финансовой деятельности		(121,159)	(161,487)
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов		(39,061)	(66,187)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		98,560	128,819
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты		5,529	(2,632)
Изменение в резерве под обесценение денежных средств и их эквивалентов		13	12
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	28	65,041	60,012

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством 26 августа 2020 года:



Юсулов М.Б.
 Главный директор по
 экономике и финансам

Кожа Ахмет Д.А.
 Кожа Ахмет Д.А.
 Финансовый контролер

Мазурова О.И.
 Мазурова О.И.
 И.о. Главного бухгалтера


АО «Национальная атомная компания «Казатомпром»
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале

В миллионах казахстанских тенге	Причитается собственникам Компании				Итого	Неконтролирующая доля владения	Итого капитал
	Акционерный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	Дополнительно оплаченный капитал			
Остаток на 1 января 2019 г.	37,051	21	834,964	4,420	876,456	168,004	1,044,460
Прибыль за период	-	-	92,906	-	92,906	11,050	103,956
Курсовая разница от перевода зарубежной деятельности	-	1,220	-	-	1,220	(9)	1,211
Доля в прочем совокупном доходе предприятий, учитываемых по методу долевого участия	-	-	(11)	-	(11)	-	(11)
Итого совокупный доход за период (неаудировано)	-	1,220	92,895	-	94,115	11,041	105,156
Дивиденды объявленные акционерам	-	-	(80,001)	-	(80,001)	-	(80,001)
Дивиденды объявленные дочерними организациями прочим участникам	-	-	-	-	-	(15,385)	(15,385)
Приобретение доли участия в дочернем предприятии	-	-	-	-	-	85,804	85,804
Выбытие неконтрольной доли	-	-	-	-	-	568	568
На 30 июня 2019 г. (неаудировано)	37,051	1,241	847,858	4,420	890,570	250,032	1,140,602
Остаток на 1 января 2020 г.	37,051	1,647	944,917	4,420	988,035	254,119	1,242,154
Прибыль за период	-	-	58,426	-	58,426	7,533	65,959
Курсовая разница от перевода зарубежной деятельности	-	(120)	-	-	(120)	2	(118)
Итого совокупный доход за период (неаудировано)	-	(120)	58,426	-	58,306	7,535	65,841
Дивиденды объявленные акционерам	-	-	(99,002)	-	(99,002)	-	(99,002)
Дивиденды объявленные дочерними организациями прочим участникам	-	-	-	-	-	(24,811)	(24,811)
На 30 июня 2020 г. (неаудировано)	37,051	1,527	904,341	4,420	947,339	236,843	1,184,182

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством 26 августа 2020 года:



Юсупов М.Б.
 Главный директор по
 экономике и финансам


 Кожжа-Ахмет Д.А.
 Финансовый контролер


 Мазурова О.И.
 И.о. Главного бухгалтера

1. Общие положения

Организационная структура и деятельность

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета 34 «Промежуточная финансовая отчетность» за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, для АО «Национальная атомная компания «Казатомпром» (далее - «Компания») и его дочерних предприятий (далее совместно именуемых – «Группа» или АО «НАК «Казатомпром»).

Компания является акционерным обществом, учрежденным в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Компания была образована в соответствии с Указом Президента Республики Казахстан от 14 июля 1997 года № 3593 «Об образовании Национальной атомной компании «Казатомпром» и Постановлением Правительства Республики Казахстан от 22 июля 1997 года № 1148 «Вопросы Национальной атомной компании «Казатомпром» в виде закрытого акционерного общества со стопроцентным участием государства в уставном капитале.

На 31 декабря 2019 года 81.28% акций Компании принадлежали АО «Самрук-Қазына» и 18.72% акций находились в свободном обращении. В июне 2020 года АО «Самрук-Қазына» разместило дополнительное предложение 16,281,423 акций и ГДР на AIX и LSE. Цена дополнительного предложения составила 13 долларов США за ГДР и 5,230.81 тенге за обыкновенную акцию. На 30 июня 2020 года 75% акций Компании принадлежат АО «Самрук-Қазына» и 25% акций находятся в свободном обращении.

Компания зарегистрирована по адресу: Республика Казахстан, г. Нур-Султан, ул. Е-10 д.17/12. Основным местом деятельности является Республика Казахстан.

Основным видом деятельности Группы является добыча урана и реализация урановой продукции. Группа входит в число ведущих уранодобывающих компаний мира. Кроме того, Группа осуществляет деятельность по переработке редких металлов; производству и сбыту бериллиевой и танталовой продукции; научному сопровождению операционной деятельности. Продукция Группы реализуется в Республике Казахстан, а также на экспорт.

Операционная среда

Экономика Республики Казахстан продолжает проявлять некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ и другое минеральное сырье, составляющие основную часть экспорта страны. Эти особенности также включают, но не ограничиваются существованием национальной валюты, не имеющей свободной конвертации за пределами страны, и низким уровнем ликвидности рынка ценных бумаг.

Волатильность обменного курса оказывает и может продолжать оказывать негативное воздействие на экономику Республики Казахстан, включая снижение ликвидности и возникновение трудностей в привлечении международного финансирования.

Руководство уверено, что оно предпринимает все необходимые меры для поддержания устойчивости и роста деятельности Группы в текущих обстоятельствах. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства.

В декабре 2019 года появились новости о вспышке вируса в Китае. 11 марта 2020 года Всемирная Организация Здравоохранения сделала официальное объявление о пандемии нового вируса COVID-19. В соответствии с Указом Президента Республики Казахстан от 15 марта 2020 года №285 «О введении чрезвычайного положения в Республике Казахстан» в целях обеспечения безопасности с 16 марта 2020 года по 15 апреля 2020 года было введено чрезвычайное положение, которое было впоследствии продлено до 11 мая 2020 года. Режим карантина был введен в городах Казахстана, включая Алматы и Нур-Султан, где была приостановлена деятельность большинства предприятий. Эпидемия COVID-19 распространяется глобально, оказывая негативный эффект на всю мировую экономику.

С учетом осложнения эпидемиологической ситуации и роста заболеваемости коронавирусной инфекцией в Казахстане, с 5 июля 2020 решением Государственной комиссии по обеспечению режима чрезвычайного положения при Президенте РК были введены ограничительные меры на 14 дней, впоследствии продленные до 16 августа 2020 года.

9 марта 2020 года котировки на нефть понизились на фоне провала сделки с ОПЕК, цена на нефть марки Brent в марте упала ниже 25 долларов США за баррель. На этом фоне в марте 2020г. тенге девальвировал по отношению к доллару порядка 17%. Однако, в течение мая-июня 2020 года в виду постепенного повышения цен на нефть тенге частично укрепился. По состоянию на 30 июня стоимость нефти марки Brent выросла до 41.27 доллара за баррель, цена фьючерсов на WTI до 39.34 доллара за баррель.

1. Общие положения (продолжение)

Девальвация тенге по отношению к доллару США с начала года составила 6%, и на 30 июня 2020 года курс составляет 403.83 тенге за 1 доллар США.

В течение текущего финансового года до сегодняшнего дня, Группа предоставила различные рыночные обновления связанные с влиянием вспышки COVID-19 на бизнес Группы. Эти обновления:

- указывают на приоритет, направленный на здоровье и благополучие сотрудников Группы, их семей и общества, в которых они работают;
- описывают влияние на бизнес ограничений на передвижение и карантинные меры, объявленные Казахстанским Правительством Республики Казахстан. Группа ожидает, что объемы производства в 2020 году составят 10,500 – 10,800 тонн пропорционально доле участия. Снижение уровня производства, как ожидается, не повлияет на выполнение обязательства Группы по продажам в 2020 году, подчеркивая ее силу в качестве надежного поставщика для атомной промышленности. 80% запланированных на 2020 год продаж урана Группой обеспечены контрактами на поставку. Группа проинформировала всех своих клиентов о том, что их контрактные требования будут выполнены в полном объеме. Группа по-прежнему нацелена на текущий уровень запасов примерно шести-семимесячного объема производства пропорционально доле участия (за исключением объемов продаж, проводимых Trade House Kazakatom, дочернее предприятие Группы). В настоящее время нет никаких логистических ограничений на физические поставки во все экспортные направления группы, включая Китай, который возобновил поставки с апреля 2020 года.

По состоянию на 30 июня 2020 года АО «НАК «Казатомпром» остается финансово устойчивой компанией с чистой текущей стоимостью активов в размере 279 миллиардов тенге, включая денежные средства и их эквиваленты в размере 65 миллиардов тенге, низким уровнем долга и более 177 миллиардов тенге (439 миллионов долларов США) неиспользованных кредитных линий.

В дополнение, пандемия COVID-19 нарушила мировое производство урана. В марте 2020 года было объявлено о временном прекращении производства урана на Cigar Lake, крупнейшем в мире урановом руднике, которое было продлено на неопределенный срок в апреле, кроме того, в Намибии и Южной Африке на время 21-дневного карантина, введенного в конце марта, были приостановлены работы по добыче большинства полезных ископаемых, включая уран.

Снижение темпов производственной и коммерческой деятельности, вызванное COVID-19, повлияло на энергетический сектор наряду с нефтью и другими ископаемыми видами топлива, в частности, в секторе электроэнергетики в большинстве стран наблюдалось значительное падение спроса. Тем не менее, в секторе электроэнергетики воздействие на ядерную энергетику было гораздо менее серьезным, что отражает ее роль в качестве чрезвычайно устойчивого и предоставляющего базовую нагрузку источника энергии. По оценкам Международного энергетического агентства, представленным в обзоре мировой энергетики на 2020 год, выработка электроэнергии на АЭС может снизиться до 3% в 2020 году (по сравнению с 2019 годом), в зависимости от темпов выхода из кризиса, вызванного введением ограничительных мер в связи с COVID-19.

Но, более значимое снижение мирового производства урана, оцениваемое в более чем в 10% в 2020 году, в итоге должно оказать повышающее давление на цены. Спотовая цена на уран, которая является основой для расчета ценообразования Группы, выросла более чем на 35% с середины марта до конца апреля 2020 года, после чего, на 30 июня 2020 года спотовая цена установилась на уровне 32.9 долларов США за фунт U3O8 (24.93 на 31 декабря 2019).

Атомная промышленность характеризуется диверсифицированным и стабильным спросом на уран со стороны электростанций, которые даже в условиях пандемии должны обеспечивать базовую электроэнергию для поддержания основных услуг по всему миру, включая больницы, транспорт, телекоммуникации и хранение продуктов, а также отопление и освещение. АО «НАК «Казатомпром», как крупнейший в мире производитель урана, имеет уникальные возможности для поддержки растущего глобального спроса на уран в текущих условиях, что сопровождается позитивными изменениями в цене спотового рынка.

На момент выпуска данной финансовой отчетности ситуация все еще развивается; на сегодняшний день на выручку, поставки или цепочку поставок Группы не было оказано заметного влияния, за исключением снижения уровня деятельности по разработке месторождений. Ожидается, что временное снижение темпов горно-подготовительных работ не окажет существенного влияния на продажи Группы. Компания продолжит следить за рыночной ситуацией с целью поиска возможностей для оптимизации своих запасов. Руководство продолжит следить за потенциальным эффектом вышеуказанных событий и примет все необходимые меры для предотвращения негативных последствий для бизнеса.

1. Общие положения (продолжение)

Значительные изменения структуры Группы

АО «Центр обогащения урана» (ЦОУ)

В прошлом году Группа заключила контракт с отлагательным условием на продажу 50% акций минус 1 (одна) акция в АО «Центр обогащения урана» (ЦОУ) своему партнеру по данному совместному предприятию - АО «ТВЭЛ» (ТВЭЛ). Группа оставляет за собой 1 акцию ЦОУ, которая сохранит право Группы на доступ к услугам по обогащению урана в соответствии с условиями, предварительно согласованными с ТВЭЛ. На 31 декабря 2019 года Группа классифицировала инвестицию совместного предприятия ЦОУ как актив предназначенный для продажи. 17 марта 2020 года Группа завершила сделку с АО "ТВЭЛ" по реализации. Сумма сделки составила 6,253 миллиона российских рублей или 90 миллионов евро, по курсу зафиксированному на 31 декабря 2019 года. Фактически полученное вознаграждение составило 90 миллионов евро (эквивалент 43,858 миллионов тенге).

В миллионах казахстанских тенге

Сумма сделки по курсу на 31 декабря 2019 года	40,485
Минус: стоимость инвестиции в совместное предприятие	(18,670)
Перевод резерва курсовых разниц	248
Результат от выбытия инвестиции в совместное предприятия	22,063

Реализация активов в рамках Программы приватизации

Согласно плану реализации непрофильных активов, как это ранее было опубликовано в проспекте Группы по IPO, ряд непрофильных активов был или будет реализован, включая предприятия проекта KazPV: ТОО «Astana Solar», ТОО «Kazakhstan Solar Silicon» и ТОО «MK KazSilicon». Договор купли-продажи с отлагательными условиями, предусматривающий на первоначальном этапе реализацию 75% долей участия в предприятиях KazPV, как было опубликовано ранее, был подписан 17 мая 2019 года (далее – Договор). Договор не вступил в силу ввиду несоблюдения покупателем некоторых отлагательных условий. В связи с этим в первом квартале 2020 года Группа прекратила отношения с потенциальными покупателями. По состоянию на 30 июня 2020 года Группа сохраняет позицию по реализации предприятий проекта KazPV, как часть программы приватизации Республики Казахстан. Активы и обязательства предприятий проекта KazPV, представлены в данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности как активы предназначенные для продажи».

2. Основные принципы подготовки сокращенной промежуточной финансовой отчетности

Данная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, была подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Данная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность является неаудированной и не включает всю информацию, которую необходимо раскрывать в годовой финансовой отчетности. Группа не раскрывала информацию, которая в значительной мере дублировала бы информацию, содержащуюся в аудированной годовой консолидированной финансовой отчетности за 2019 год, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) (такие как, принципы учетной политики и подробные сведения о статьях, не претерпевших существенных изменений по суммам или по составу).

Руководство полагает, что раскрытия, содержащиеся в настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности, предоставляют достаточную информацию при условии рассмотрения данной отчетности совместно с отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2019 год. По мнению руководства, в настоящую сокращенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность были внесены все корректировки, необходимые для достоверного представления финансового положения, результатов деятельности, отчетов об изменениях в капитале и движении денежных средств Группы за промежуточный отчетный период.

3. Основные принципы учетной политики

Основа подготовки финансовой отчетности

Принципы учета, принятые при составлении сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при составлении годовой финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, и соответствующего промежуточного отчетного периода.

Сезонность

Деятельность Группы не зависит существенно от сезонных колебаний.

Обменные курсы

По состоянию на дату настоящего отчета официальный обменный курс Национального Банка Республики Казахстан составил 418.09 тенге за 1 доллар США по сравнению с 403.83 тенге за 1 доллар США по состоянию на 30 июня 2020 года (31 декабря 2019 г.: 381.18 тенге за 1 доллар США).

<i>В казахстанский тенге за 1 доллар США</i>	2020 г.	2019 г.
30 июня	403.83	380.53
31 марта	448.01	380.04
Средний курс валюты за шесть месяцев, закончившихся		
30 июня	404.59	379.31
Средний курс валюты за три месяца, закончившихся 30 июня	418.17	380.52
Средний курс валюты за три месяца, закончившихся 31 марта	391.01	378.09

Подходный налог

Расходы по подоходному налогу для промежуточного периода основываются на расчетной средней действующей ставке подоходного налога, ожидаемой для всего финансового года.

Пересмотр сравнительной информации

Группа представила «прочие налоги уплаченные» на сумму 29,766 миллионов тенге отдельной строкой в отчете о движении денежных средств, в сравнительном периоде, выделив её из строки «выплаты поставщикам», аналогично презентации в годовой финансовой отчетности.

4. Важные расчетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Подготовка промежуточной финансовой отчетности требует от руководства формирования суждений и использования учетных оценок и допущений, которые влияют на применение учетных политик и на признанные суммы активов, обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты могут отличаться от использованных учетных оценок. Существенные суждения руководства в отношении применяемой учетной политики и основные источники неопределенности в оценках, использованных при подготовке данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют аналогичным суждениям и источникам в годовой отчетности Группы за 2019 год, подготовленной в соответствии с МСФО:

Обесценение нефинансовых активов (оценка)

В конце каждого отчетного периода Группа проводит оценку активов (или генерирующих единиц) для выявления признаков их возможного обесценения. При наличии таких признаков рассчитывается возмещаемая стоимость активов и сравнивается с их балансовой стоимостью. Превышение балансовой стоимости над стоимостью возмещения признается в качестве обесценения. В отношении гудвила Группа проводит тестирование на обесценение не реже одного раза в год.

Расчет эксплуатационной ценности требует от руководства составлять оценки будущего движения денег Группы от использования актива (генерирующей единицы). Оценка будущего движения денег включает значительные суждения относительно будущих товарных цен (на уран и прочую продукцию и услуги), объемов производства и продаж, ставок дисконта, темпов роста, уровня операционных затрат и прочих факторов. Проверка и расчеты на предмет обесценения основаны на предположениях, соответствующих бизнес-моделям Группы. В связи с субъективным характером эти оценки могут отличаться от фактических результатов деятельности будущих периодов и движения денег; любые такие различия могут привести к обесценению в будущих периодах и уменьшению балансовой стоимости соответствующих активов. На 30 июня 2020 года руководство провело анализ и не обнаружило признаков обесценения активов (денежных генерирующих единиц), связанных с производством урановой продукции.

5. Сегментная информация

Операционные сегменты представляют собой компоненты, осуществляющие хозяйственную деятельность, при этом они могут генерировать выручку или могут быть связаны с расходами, операционные результаты сегментов регулярно анализируются руководителем, отвечающим за операционные решения, и для операционных сегментов имеется отдельная финансовая информация. Руководитель, отвечающий за операционные решения, может быть представлен одним человеком или группой лиц, которые распределяют ресурсы и оценивают результаты деятельности организации. Функции руководителя, отвечающего за операционные решения, выполняет Правление Группы под руководством Председателя Правления.

(а) Описание продукции и услуг, от реализации которых каждый отчетный сегмент получает выручку

Группа является вертикально интегрированной компанией, вовлеченной в производственную цепочку конечных продуктов – от геологоразведки, добычи урана и производства урановой продукции до сбыта и оказания вспомогательных услуг (включая транспортировку и логистику, закуп, исследования и прочее). Группа осуществляет деятельность в рамках двух основных операционных сегментов:

Уран – добыча и переработка урана, закуп урана от совместных и ассоциированных предприятий Группы, внешние продажи и маркетинг произведенного и приобретенного урана. Урановый сегмент включает долю Группы в чистых результатах совместных и ассоциированных предприятий, занимающихся производством и продажей урана, а также головной офис Группы (АО «НАК «Казатомпром»).

УМЗ (АО «Ульбинский металлургический завод») – производство и реализация продукции, содержащей бериллий, тантал и ниобий, плавиковой кислоты и побочных продуктов, переработка уранового давальческого сырья для предприятий Группы (на условиях толлинга) и производство урановых порошков и топливных таблеток для внешнего рынка.

Доходы и расходы некоторых дочерних компаний Группы, которые, в основном, предоставляют услуги урановому сегменту (бурение, транспортировка, услуги охраны, геологоразведка и т.д.), не распределены на результаты этого операционного сегмента. Эти предприятия Группы не включены в отчетные операционные сегменты, поскольку их финансовые результаты не соответствуют количественному пороговому значению. Результаты этих и других незначительных операций включены в заголовок «Прочее».

(б) Факторы, которые руководство использует для определения отчетных сегментов

Сегменты Группы являются стратегическими бизнес-единицами, ориентированными на различных клиентов. Каждый из них управляется отдельно из-за различий в производственных процессах, видах производимых товаров, инвестиционной и маркетинговой стратегиях.

Финансовая информация по сегментам, которую рассматривает руководитель, отвечающий за операционные решения, включает:

- информацию о доходах и расходах по бизнес-единицам (сегментам) на основе по МСФО на квартальной основе;
- информацию об активах и обязательствах, а также о капитальных затратах по сегментам на квартальной основе;
- операционные данные (такие как объем производства и уровень запасов) и данные о реализации (такие как объемы продаж по типу продукции, средние цены), также анализируемые на ежемесячной и квартальной основе.

(в) Оценка прибыли или убытка, активов и обязательств операционных сегментов

Руководитель, отвечающий за операционные решения, оценивает результаты деятельности каждого сегмента на основе валовой маржи и чистой прибыли. Сегментная финансовая информация подготовлена в соответствии с МСФО и согласуется с данными сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

Выручка от других сегментов включает передачу сырья и материалов, товаров и услуг от одного сегмента другому, сумма определена на основе рыночных цен на схожие товары.

АО «Национальная атомная компания «Казатомпром»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

5. Сегментная информация (продолжение)

(з) Информация о отчетном сегменте прибыли или убыток, активы и обязательства

Сегментная информация по отчетным сегментам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года и 30 июня 2019 года, приводится в таблице ниже:

В миллионах казахстанских тенге	Уран		УМЗ		Прочее		Элиминация		Итого
	30 июня 2020 г.	30 июня 2019 г.	30 июня 2020 г.	30 июня 2019 г.	30 июня 2020 г.	30 июня 2019 г.	30 июня 2020 г.	30 июня 2019 г.	
Внешняя выручка	126,506	144,698	18,201	15,122	8,432	16,735	-	153,139	176,555
Выручка от других сегментов	938	405	1,840	1,774	21,890	24,192	(24,668)	-	-
Себестоимость реализации	(75,636)	(108,370)	(11,840)	(10,461)	(28,405)	(38,810)	26,543	(89,338)	(129,596)
Валовая прибыль	51,808	36,733	8,201	6,435	1,917	2,117	1,875	63,801	46,959
Чистый убыток от обесценения / восстановления убытка от обесценения	776	(1,887)	12	7	30	582	-	818	(1,298)
Чистая прибыль от приобретения бизнеса	-	54,649	-	-	-	-	-	-	54,649
Чистая прибыль от выбытия инвестиции в совместное предприятие	22,063	-	-	-	-	-	-	22,063	-
Доля в результатах ассоциированных и совместных предприятиях	19,263	9,747	(535)	(121)	(123)	4,377	-	18,605	14,003
Чистая прибыль / (убыток) по курсовой разнице	5,509	(355)	434	(90)	17	(22)	-	5,960	(467)
Финансовые доходы	3,848	2,463	82	77	230	262	-	4,160	2,795
Финансовые расходы	(7,157)	(6,001)	(179)	(180)	(76)	(99)	64	(7,348)	(6,220)
(Расходы) / экономия по подоходному налогу	(21,103)	(7,722)	(1,127)	(695)	(501)	(81)	-	(22,731)	(8,498)
Прибыль / (убыток) за период	60,142	91,421	4,607	3,076	(1,499)	7,293	2,709	65,959	103,956
Износ и амортизация	(15,253)	(24,190)	(738)	(634)	(2,154)	(2,292)	170	(17,975)	(26,996)

АО «Национальная атомная компания «Казатомпром»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

5. Сегментная информация (продолжение)

Сегментная информация по отчетным сегментам на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года, приводится в таблице ниже:

В миллионах казахстанских тенге	Уран		УМЗ		Прочее		Элиминация		Итого	
	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	103,186	106,474	5,847	6,381	13,062	11,210	-	-	122,095	124,065
Итого активы отчетных сегментов	1,611,593	1,639,531	81,978	80,073	82,013	83,957	(154,371)	(149,162)	1,621,213	1,654,399
Активы выбывающих групп, классифицируемых как предназначенные для продажи	-	-	-	-	997	19,734	-	-	997	19,734
Итого активы	1,611,593	1,639,531	81,978	80,073	83,010	103,691	(154,371)	(149,162)	1,622,210	1,674,133
Итого обязательства отчетных сегментов	556,206	544,201	15,808	13,536	19,839	22,762	(154,255)	(148,909)	437,598	431,590
Обязательства выбывающих групп, классифицируемых как предназначенные для продажи	-	-	-	-	430	389	-	-	430	389
Итого обязательства	556,206	544,201	15,808	13,536	20,269	23,151	(154,255)	(148,909)	438,028	431,979
Капитальные затраты	9,168	38,148	733	3,281	215	3,396	-	-	10,116	44,825

Капитальные затраты представляют собой поступление внеоборотных активов, отличных от финансовых инструментов, отложенных налоговых активов, активов плана вознаграждений по окончании трудовой деятельности и прав, возникающих по договорам страхования.

(д) Анализ доходов по продуктам и услугам

Доходы группы проанализированы по продуктам и услугам в Примечании 7. Информация о финансовых доходах и расходах представлена в Примечании 14.

5. Сегментная информация (продолжение)

(е) Географическая информация

Все основные активы Группы расположены в Республике Казахстан. Распределение продаж Группы между странами на основании страны постоянного проживания заказчика было следующим:

В миллионах казахстанских тенге	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2020 г. (неаудировано)	30 июня 2019 г. (неаудировано)
Китай	63,059	70,782
Франция	21,172	28,419
США	20,211	12,566
Канада	16,018	23,402
Южная Корея	10,300	515
Казахстан	9,528	17,600
Россия	3,417	2,413
Бразилия	3,332	-
Великобритания	2,350	14,922
Германия	2,307	1,462
Япония	834	1,111
Украина	11	2,668
Прочие страны	600	695
Итого консолидированная выручка	153,139	176,555

Крупнейшие клиенты

Группа имеет группу клиентов под общим контролем, на долю которых приходится более 10% консолидированной выручки Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года в размере 57,358 миллионов тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 62,083 миллионов тенге). Эта выручка отражается по сегменту «Уран».

6. Расчеты и операции со связанными сторонами

Стороны обычно считаются связанными, если они находятся под общим контролем, или одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, или может оказывать значительное влияние на принимаемые ею решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности или осуществлять над ней совместный контроль. При рассмотрении взаимоотношений с каждой из возможных связанных сторон руководством принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма. Связанные стороны включают предприятия под контролем АО «Самрук-Қазына». Операции с прочими государственными предприятиями не раскрываются, если они осуществляются в ходе обычной деятельности согласно условиям, последовательно применяемым ко всем общественным и частным компаниям i) когда они не являются индивидуально значительными; ii) если услуги Группы предоставляются на стандартных условиях, доступных всем потребителям, или iii) при отсутствии выбора поставщика таких услуг, как услуги по передаче электроэнергии, телекоммуникационные услуги и т. д.

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 30 июня 2020 года представлены ниже:

В миллионах казахстанских тенге	Дебиторская задолженность и прочие активы	Дивиденды к получению	Займы выданные	Кредиторская задолженность и прочие обязательства	Кредиты и займы
Ассоциированные предприятия	1,740	9,403	12,368	15,774	14,102
Совместные предприятия	575	-	-	3,300	-
Предприятия под общим контролем	87	-	-	869	-
Контролирующий Акционер	-	-	-	644	-
Ассоциированные предприятия Акционера	15	-	-	35	-
Итого	2,417	9,403	12,368	20,622	14,102

6. Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2019 года представлены ниже:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Дебиторская задолженность и прочие активы	Дивиденды к получению	Займы выданные	Кредиторская задолженность и прочие обязательства	Кредиты и займы
Ассоциированные предприятия	2,182	5,074	12,923	20,813	17,460
Совместные предприятия	1,392	-	-	6,771	-
Предприятия под общим контролем	83	-	-	1,033	-
Контролирующий Акционер	-	-	-	983	-
Ассоциированные предприятия Акционера	11	-	-	3,777	-
Итого	3,668	5,074	12,923	33,377	17,460

С февраля 2019 года, в связи с приобретением контроля над ТОО «СП «Хорасан-У», Группа является со-заемщиком и имеет солидарную ответственность совместно с ТОО «Кызылкум» по кредиту на сумму 12,602 миллиона тенге (2019 г.: 13,294 миллионов тенге) (Примечание 27), предоставленному Компанией ТОО «Кызылкум» в 2010 году. ТОО «СП «Хорасан-У» является со-заемщиком и имеет солидарную ответственность совместно с ТОО «Кызылкум» по данному кредиту. Группа также является гарантом по займам ТОО «СКЗ-У» на сумму 9,764 миллиона тенге (2019 г.: 10,793 миллионов тенге), а также займа ТОО «Ульба ТВС» на сумму 5,590 миллионов тенге (2019 г.: 4,245 миллионов тенге) (Примечание 34).

Ниже указаны операции со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Продажа товаров и услуг	Дивиденды	Приобрете- ние товаров и услуг	Финансовые доходы	Финансовые расходы	Дивиденды акционеру
Ассоциированные предприятия	3,588	21,685	12,823	622	8	-
Совместные предприятия	3,010	1,005	5,630	-	-	-
Предприятия под общим контролем	96	-	2,527	-	-	-
Контролирующий Акционер	1	-	-	-	39	80,466
Ассоциированные предприятия Акционера	54	-	108	-	-	-
Итого	6,749	22,690	21,088	622	47	80,466

Ниже указаны операции со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Продажа товаров и услуг	Дивиденды	Приобрете- ние товаров и услуг	Финансо- вые доходы	Прочие прибыли и убытки	Финансо- вые расходы	Дивиденды акционеру
Ассоциированные предприятия	16,850	8,884	10,260	671	14	-	-
Совместные предприятия	5,080	739	5,665	-	43	-	-
Контролирующий Акционер	-	-	-	-	-	78	68,065
Ассоциированные предприятия Акционера	50	-	3,724	-	-	-	-
Итого	21,980	9,623	19,649	671	57	78	68,065

Ключевой управленческий персонал - это лица, наделенные полномочиями и ответственные за планирование, руководство и контроль за деятельностью Группы, прямо или косвенно. Ключевой управленческий персонал включает весь состав Правления Компании и независимых членов Совета директоров. В таблице ниже приводятся данные о вознаграждении, выплачиваемом Группой в обмен на услуги, оказанные ключевым управленческим персоналом. Данное вознаграждение включает заработную плату, премии, а также отчисления в пенсионный фонд:

6. Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

В миллионах казахстанских тенге	30 июня 2020 г. (неаудировано)		30 июня 2019г. (неаудировано)	
	Расходы	Обязательство	Расходы	Обязательство
Краткосрочные выплаты				
Заработная плата и премии	802	69	777	58
Итого	802	69	777	58

7. Выручка

Выручка Группы возникает по договорам с покупателями, по которым обязательства исполняются, в основном, в определенный момент времени.

В миллионах казахстанских тенге	За три месяца, закончившихся		За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2020 г. (неаудировано)	30 июня 2019 г. (неаудировано)	30 июня 2020 г. (неаудировано)	30 июня 2019 г. (неаудировано)
Доход от продажи урановой продукции	78,925	102,301	127,824	145,710
Доход от продажи бериллиевой продукции	4,778	4,817	9,045	8,306
Доход от продажи танталовой продукции	3,609	2,101	5,776	3,844
Доход от продажи приобретенных товаров и прочей продукции	1,816	5,550	4,393	9,895
Доход от предоставленных прочих услуг	1,302	1,676	2,915	3,255
Доход от бурения скважин	398	1,866	1,934	3,782
Доход от услуг по транспортировке	556	766	1,247	1,440
Доход от продажи фотоэлектрических преобразователей	-	255	5	323
Итого выручка	91,384	119,332	153,139	176,555

8. Себестоимость реализации

В миллионах казахстанских тенге	За три месяца, закончившихся		За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2020 г. (неаудировано)	30 июня 2019 г. (неаудировано)	30 июня 2020 г. (неаудировано)	30 июня 2019 г. (неаудировано)
Сырье и материалы	18,947	58,998	33,269	71,801
Износ и амортизация	8,468	15,567	17,048	26,113
Переработка и прочие услуги	9,347	4,578	11,394	7,226
Оплата труда персонала	7,237	5,466	13,090	10,407
Налоги кроме подоходного налога	5,606	3,292	8,806	8,845
Техническое обслуживание и ремонт	673	678	1,328	1,077
Расходы по транспортировке	913	518	1,255	1,215
Коммунальные услуги	340	227	711	647
Прочее	1,261	1,154	2,437	2,265
Итого себестоимость реализации	52,792	90,478	89,338	129,596

9. Расходы по реализации

В миллионах казахстанских тенге	За три месяца, закончившихся		За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2020 г. (неаудировано)	30 июня 2019 г. (неаудировано)	30 июня 2020 г. (неаудировано)	30 июня 2019 г. (неаудировано)
Расходы по погрузке, транспортировке и хранению	1,144	1,745	3,586	2,469
Оплата труда персонала	249	161	472	343
Страхование грузов	59	37	71	76
Аренда	39	14	66	25
Сырье и материалы	33	54	65	97
Коммиссионное вознаграждение	39	39	52	334
Износ и амортизация	17	20	32	37
Обеспечение радиационной безопасности	-	239	4	239
Прочее	223	345	588	488
Итого расходы по реализации	1,803	2,654	4,936	4,108

10. Общие и административные расходы

В миллионах казахстанских тенге	За три месяца, закончившихся		За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2020 г. (неаудировано)	30 июня 2019 г. (неаудировано)	30 июня 2020 г. (неаудировано)	30 июня 2019 г. (неаудировано)
Оплата труда персонала	3,154	3,545	6,660	7,001
Консультационные и информационные услуги	887	1,115	1,636	1,898
Износ и амортизация	411	420	808	788
Техническое обслуживание и ремонт	130	171	272	312
Налоги кроме подоходного налога	3	244	202	381
Штрафы и пени по налогам	(27)	69	170	85
Услуги связи	14	10	141	73
Командировочные расходы	17	247	112	372
Коммунальные услуги	27	21	84	82
Сырье и материалы	38	53	84	111
Аренда	17	23	77	101
Корпоративные мероприятия	7	17	73	79
Резерв под обязательства (Восстановление убытка от обесценения) / обесценение дебиторской задолженности	-	3,057	-	3,057
Прочее	(188)	(190)	(335)	29
Прочее	729	726	1,386	1,388
Итого общие и административные расходы	5,219	9,528	11,370	15,757

11. Убытки от обесценения активов и восстановление убытков от обесценения

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	За три месяца, закончившихся		За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2020 г. (неаудировано)	30 июня 2019 г. (неаудировано)	30 июня 2020 г. (неаудировано)	30 июня 2019 г. (неаудировано)
Восстановление ранее признанных убытков от обесценения финансовых активов	10	83	329	95
Убытки от обесценения финансовых активов	(133)	(84)	(137)	(424)
Чистое восстановление убытка / (убыток от обесценения) финансовых активов	(123)	(1)	192	(329)
Восстановление ранее признанных убытков от обесценения нефинансовых активов	-	510	761	742
Убытки от обесценения нефинансовых активов	(130)	(1,397)	(135)	(1,711)
Чистое восстановление убытка / (убыток от обесценения) нефинансовых активов	(130)	(887)	626	(969)

12. Прочие доходы

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	За три месяца, закончившихся		За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2020 г. (неаудировано)	30 июня 2019 г. (неаудировано)	30 июня 2020 г. (неаудировано)	30 июня 2019 г. (неаудировано)
Доход от списания обязательств	641	16,998	641	16,998
Доход от выбытия дочернего предприятия	-	5,634	-	5,634
Прочее	139	215	661	1,152
Итого прочие доходы	780	22,847	1,302	23,784

13. Прочие расходы и чистая прибыль / (убыток) по курсовой разнице

В миллионах казахстанских тенге	За три месяца, закончившихся		За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2020 г. (неаудировано)	30 июня 2019 г. (неаудировано)	30 июня 2020 г. (неаудировано)	30 июня 2019 г. (неаудировано)
Расходы от переоценки товарного займа	1,407	-	1,666	-
Расходы от выбытия долгосрочных активов	96	20	444	388
Расходы на социальную сферу	294	121	323	148
Убытки от остановки производства	122	151	311	329
Невозмещаемый НДС	54	59	250	123
Износ и амортизация	48	37	87	58
Прочее	709	830	1,284	840
Итого прочие расходы	2,730	1,218	4,365	1,886

Чистая прибыль / (убыток) по курсовой разнице

В миллионах казахстанских тенге	За три месяца, закончившихся		За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2020 г. (неаудировано)	30 июня 2019 г. (неаудировано)	30 июня 2020 г. (неаудировано)	30 июня 2019 г. (неаудировано)
Чистый (убыток) по курсовой разнице от финансовой деятельности	4,670	3,597	(1,580)	1,750
Чистая прибыль по курсовой разнице от операционной деятельности	(14,262)	(3,682)	7,540	(2,217)
Итого чистая прибыль / (убыток) по курсовой разнице	(9,592)	(85)	5,960	(467)

14. Финансовые доходы и расходы

В миллионах казахстанских тенге	За три месяца, закончившихся		За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2020 г. (неаудировано)	30 июня 2019 г. (неаудировано)	30 июня 2020 г. (неаудировано)	30 июня 2019 г. (неаудировано)
Финансовые доходы				
Процентные доходы	946	962	1,971	1,969
Доход от переоценки производного финансового актива	792	-	1,214	-
Доход от переоценки финансовых активов	-	20	871	20
Доход от переоценки финансовых обязательств	8,402	6	11	711
Прочие	-	59	93	95
Итого финансовые доходы	10,140	1,047	4,160	2,795

14. Финансовые доходы и расходы (продолжение)

В миллионах казахстанских тенге	За три месяца, закончившихся		За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2020 г. (неаудировано)	30 июня 2019 г. (неаудировано)	30 июня 2020 г. (неаудировано)	30 июня 2019 г. (неаудировано)
Финансовые расходы				
Расход от переоценки финансовых обязательств	-	-	3,507	-
Процентные расходы	1,068	1,590	2,463	3,576
Списание дисконта по резервам	655	629	1,306	1,249
Расходы от переоценки финансовых активов	1,460	-	-	176
Расходы от переоценки производных активов	-	234	-	706
Прочие	226	312	72	513
Итого финансовые расходы	3,409	2,765	7,348	6,220

Доходы и расходы от переоценки финансовых активов и обязательств связаны с выданными займами и выпущенными облигациями, содержащими пункт об индексации с привязкой к курсу иностранных валют.

15. Расходы по подоходному налогу

В миллионах казахстанских тенге	За три месяца, закончившихся		За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2020 г. (неаудировано)	30 июня 2019 г. (неаудировано)	30 июня 2020 г. (неаудировано)	30 июня 2019 г. (неаудировано)
Текущий подоходный налог	14,422	9,620	28,796	17,681
Отложенный подоходный налог	(8,431)	(1,397)	(6,065)	(9,183)
Итого расходы по подоходному налогу	5,991	8,223	22,731	8,498

Расходы по подоходному налогу признаются на основе оценки руководства средневзвешенной эффективной годовой ставки по подоходному налогу. Оценочная средняя годовая налоговая ставка, использованная за период, закончившийся 30 июня 2020 года, составила 21% (за период, закончившийся 30 июня 2019 г.: 21%) и была применена к прибыли до налогообложения без учета доли в результатах ассоциированных и совместных предприятий, а также влияния изменений в оценке предыдущего периода.

16. Прибыль на акцию и балансовая стоимость одной акции

Базовая прибыль на акцию рассчитывается как отношение прибыли или убытка, приходящегося на долю акционеров Компании, находящихся в обращении в течение периода (Примечание 29). У Компании отсутствуют разводняющие потенциальные обыкновенные акции, следовательно, разводненная прибыль на акцию совпадает с базовой прибылью на акцию. Прибыль на акцию рассчитывается следующим образом:

16. Прибыль на акцию и балансовая стоимость одной акции (продолжение)

В миллионах казахстанских тенге	За три месяца, закончившихся		За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2020 г. (неаудировано)	30 июня 2019 г. (неаудировано)	30 июня 2020 г. (неаудировано)	30 июня 2019 г. (неаудировано)
Прибыль за период, причитающаяся владельцам обыкновенных акций (в миллионах казахстанских тенге)	32,287	27,206	58,426	92,906
Количество обыкновенных акций в обращении (тысяч)	259,357	259,357	259,357	259,357
Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию, рассчитанная на основе прибыли за период, относимой на собственников (в казахстанских тенге на акцию)	124	105	225	358

27 сентября 2019 года Компания произвела размещение 70 миллионов штук индексированных к доллару США облигаций на организованном рынке ценных бумаг АО «Казахстанская фондовая биржа» («KASE»). В соответствии с Договором о листинге негосударственных ценных бумаг от 19 сентября 2019 года, заключенным между Компанией и KASE, и Листинговыми правилами Компании необходимо в отчете о финансовом положении по состоянию на конец каждого отчетного периода отображать данные о балансовой стоимости одной акции, рассчитанной соответствии с Листинговыми правилами.

Балансовая стоимость одной акции рассчитывается на основе консолидированного отчета о финансовом положении:

	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Совокупные активы Группы (в миллионах казахстанских тенге)	1,622,210	1,674,133
Нематериальные активы (в миллионах казахстанских тенге)	(54,369)	(54,697)
Совокупные обязательства Группы (в миллионах казахстанских тенге)	(438,028)	(431,979)
	1,129,813	1,187,457
Количество обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	259,357	259,357
Балансовая стоимость одной акции (в казахстанских тенге на акцию)	4,356	4,578

АО «Национальная атомная компания «Казатомпром»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

17. Основные средства

Изменения балансовой стоимости основных средств представлены ниже:

В миллионах казахстанских тенге	Инфраструктура			Машины и Транспортные средства			Незавершенное строительство	Итого
	Земля	ЖД	Здания	оборудования	средства	Прочее		
На 1 января 2020 г.								
Стоимость	406	-	137,030	83,240	20,133	6,011	19,372	266,192
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	-	-	(33,660)	(36,984)	(11,406)	(2,938)	(1,751)	(86,739)
Балансовая стоимость	406	-	103,370	46,256	8,727	3,073	17,621	179,453
Поступления	-	-	44	490	153	106	2,414	3,207
Переводы	-	1,147	(1,123)	472	64	33	(593)	-
Амортизация за период	-	(44)	(2,643)	(3,305)	(739)	(374)	-	(7,105)
Убыток от обесценения	-	-	(8)	(1)	-	-	-	(9)
Восстановление убытка от обесценения, признанного в прошлые периоды	-	-	4	15	-	-	1	20
Выбытия	-	-	(9)	(44)	(7)	(8)	(59)	(127)
Переводы из запасов	-	-	-	10	-	17	6	33
Переводы в ДАПП	-	-	(13)	-	-	-	-	(13)
Переводы в НМА	-	-	-	-	-	-	(46)	(46)
Переводы в затраты по подготовке к производству (Примечание 18)	-	-	-	-	-	-	(578)	(578)
Пересчет в валюту презентации	-	-	-	-	2	1	-	3
На 30 июня 2020 г. (неаудировано)	406	1,103	99,622	43,893	8,200	2,848	18,766	174,838
Стоимость	406	2,008	135,102	83,944	20,192	6,140	20,500	268,292
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	-	(905)	(35,480)	(40,051)	(11,992)	(3,292)	(1,734)	(93,454)
Балансовая стоимость	406	1,103	99,622	43,893	8,200	2,848	18,766	174,838

Сумма договорных обязательств по приобретению основных средств по состоянию на 30 июня 2020 года составила 11,039 миллионов тенге (31 декабря 2019 года г.: 1,717 миллион тенге). Начисление расхода по износу и амортизации на долгосрочные активы за шесть месяцев и три месяца, закончившихся 30 июня, представлено ниже:

В миллионах казахстанских тенге	За три месяца, закончившихся		За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2020 г. (неаудировано)	30 июня 2019 г. (неаудировано)	30 июня 2020 г. (неаудировано)	30 июня 2019 г. (неаудировано)
Затраты по подготовке к производству	6,580	7,265	13,874	13,718
Права на недропользование	6,960	7,186	13,563	13,076
Основные средства	3,552	3,853	7,105	7,362
Нематериальные активы	200	231	401	431
Активы в форме права пользования	59	54	137	110
Итого начисленные износ и амортизация	17,351	18,589	35,080	34,697

Расходы по износу и амортизации, отнесенные на прибыль или убыток за шесть месяцев и три месяца, закончившихся 30 июня, представлены ниже:

В миллионах казахстанских тенге	За три месяца, закончившихся		За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2020 г. (неаудировано)	30 июня 2019 г. (неаудировано)	30 июня 2020 г. (неаудировано)	30 июня 2019 г. (неаудировано)
Себестоимость реализации	8,468	15,567	17,048	26,113
Общие и административные расходы	411	420	808	788
Расходы по реализации	17	20	32	37
Прочие расходы	48	37	87	58
Итого расходы по износу и амортизации, отнесенные на прибыль или убыток	8,944	16,044	17,975	26,996

18. Затраты по подготовке к производству

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Подготовка месторождения	Восстановление месторождений	Ионообменная смола	Итого
На 1 января 2020 г.				
Стоимость	262,393	18,255	15,931	296,579
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	(147,164)	(3,609)	(5,066)	(155,839)
Балансовая стоимость	115,229	14,646	10,865	140,740
Поступления	6,259	-	-	6,259
Перевод из запасов	909	-	115	1,024
Переводы из НЗС (Примечание 17)	578	-	-	578
Переводы из затрат на разведку и оценку	-	-	18	18
Амортизация за период	(12,961)	(427)	(486)	(13,874)
На 30 июня 2020 г. (неаудировано)				
Стоимость	270,139	18,255	16,064	304,458
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	(160,125)	(4,036)	(5,552)	(169,713)
Балансовая стоимость	110,014	14,219	10,512	134,745

19. Права на недропользование

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	
На 1 января 2020 года	
Стоимость	646,153
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	(43,111)
Балансовая стоимость	603,042
Амортизация за период	(13,563)
На 30 июня 2020 г. (неаудировано)	
Стоимость	646,153
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	(56,674)
Балансовая стоимость	589,479

20. Разведочные и оценочные активы

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Материальные активы	Нематериальные активы	Итого
На 1 января 2020 г.			
	19,504	3,423	22,927
Поступления	459	-	459
Перевод в затраты на подготовку к производству (Примечание 18)	(18)	-	(18)
Переводы в запасы	(25)	(1)	(26)
Обесценение	(17)	-	(17)
На 30 июня 2020 г. (неаудировано)	19,903	3,422	23,325

21. Инвестиции в ассоциированные предприятия

В таблице ниже представлены изменения балансовой стоимости инвестиций Группы в ассоциированные предприятия:

В миллионах казахстанских тенге

Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	90,943
Доля в результатах ассоциированных предприятий	16,422
Вклады в уставный капитал (неденежные)	163
Доля в прочих изменениях капитала	(24)
Дивиденды от ассоциированных предприятий	(21,685)
Балансовая стоимость на 30 июня 2020 г. (неаудировано)	85,819

Ниже представлены доли участия Группы в ее основных ассоциированных предприятиях:

	Страна	Основная деятельность	30 июня 2020 г. (неаудировано)		31 декабря 2019 г.	
			Доля участия/ Право голоса	В миллионах тенге	Доля участия/ Право голоса	В миллионах тенге
ТОО «СП «КАТКО»	Казахстан	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	49%	63,683	49%	61,642
АО «СП «Заречное»	Казахстан	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	49.98%	9,045	49.98%	10,011
ТОО «Кызылқум»	Казахстан	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	50%	5,267	50%	6,511
АО «Каустик»	Казахстан	Поставки каустической соды	40%	3,715	40%	3,856
ТОО «СП «Южная горно-химическая компания»	Казахстан	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	30%	2,970	30%	7,580
ТОО «SSAP» (прежнее название – ТОО «СКЗ-Казатомпром»)	Казахстан	Производство серной кислоты	9.89%	677	9.89%	689
ТОО «СП «Русбурмаш Казахстан»	Казахстан	Геологическая разведка и изыскания, осуществление буровых работ	49%	263	49%	446
ТОО «Жанакорган - Транзит»	Казахстан	Транспортно-экспедиционные услуги	40%	199	40%	208
Итого инвестиции в ассоциированные предприятия				85,819		90,943

АО «Национальная атомная компания «Казатомпром»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

21. Инвестиции в ассоциированные предприятия (продолжение)

Сводная финансовая информация за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, и на 30 июня 2020 года по каждому существенному ассоциированному предприятию Группы представлена ниже. Эта информация отражает показатели отчетности ассоциированных предприятий по МСФО, после корректировок в результате применения Группой метода долевого участия.

	ТОО «Кызылжуму»	ТОО СП «КАТКО»	«СП «Южная горно-химическая компания»	АО «СП «Заречное»	Прочие	Итого
<i>В миллионах казахстанских тенге</i>						
Краткосрочные активы	1,977	97,973	30,887	7,109	7,035	145,081
В том числе денежные средства	689	74,735	5,515	177	384	81,500
Долгосрочные активы	25,859	62,474	36,270	16,224	22,395	163,222
Итого активы	27,836	160,447	67,257	23,333	29,430	308,303
Краткосрочные обязательства	(3,822)	(7,552)	(44,957)	(3,672)	(8,363)	(68,366)
В том числе финансовые обязательства за вычетом торговой и прочей кредиторской задолженностей и резервов	(2,970)	(165)	(18,113)	(18)	(1,037)	(22,303)
Включая заем от Компании	(2,965)	-	-	-	-	(2,965)
Долгосрочные обязательства	(11,943)	(11,992)	(10,887)	(1,561)	(13,959)	(50,142)
В том числе финансовые обязательства за вычетом торговой и прочей кредиторской задолженностей и резервов	(9,654)	(264)	(7,217)	-	(12,354)	(29,489)
Включая заем от Компании	(9,636)	-	-	-	-	(9,636)
Итого обязательства	(15,765)	(19,544)	(55,644)	(5,233)	(22,322)	(118,508)
Чистые активы	12,071	140,903	11,613	18,100	7,108	189,795
Доля Группы в чистых активах ассоциированных предприятий	6,035	69,042	3,484	9,046	533	88,140
Нереализованная прибыль в Группе	(768)	(5,427)	(514)	(43)	(199)	(5,984)
Прочее	-	68	-	42	(199)	(925)
Гудвилл	-	-	-	-	4,520	4,588
Балансовая стоимость инвестиций	5,267	63,683	2,970	9,045	4,854	85,819
Итого выручка	5,788	37,860	23,313	6,858	5,390	79,209
Износ и амортизация	(325)	(4,540)	(1,590)	(1,294)	(1,083)	(8,842)
Финансовые доходы	27	8	161	21	217	424
Финансовые расходы	(1,492)	(423)	(722)	(55)	(362)	(3,054)
Чистая прибыль / (убыток) по курсовой разнице (Обесценение) / восстановление обесценения	(11)	2,914	289	(198)	(240)	2,754
Подходный налог	(147)	(5,502)	(11)	(458)	(27)	(6,243)
Итого (убыток) / прибыль за период	367	21,357	12,024	1,586	(867)	34,467
Итого совокупный (убыток) / доход	320	21,357	12,024	1,586	(867)	34,420
Прочее	-	1,866	(438)	289	-	1,717
Доля в результатах ассоциированных предприятий	184	12,331	3,170	1,082	(345)	16,422
Дивиденды от ассоциированных предприятий	1,588	10,290	7,780	2,047	-	21,685

**АО «Национальная атомная компания «Казатомпром»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года**

21. Инвестиции в ассоциированные предприятия (продолжение)

Сводная финансовая информация на 31 декабря 2019 года и за шесть месяцев 2019 года по каждому существовавшему ассоциированному предприятию Группы представлена ниже. Эта информация отражает показатели отчетности ассоциированных предприятий по МСФО, после корректировок в результате применения Группой метода долевого участия.

В миллионах казахстанских тенге	ТОО «Кызылжуму»	ТОО СП «КАТКО»	«СП «Южная горно-химическая компания»	АО «СП «Заречное»	ТОО «СП «Хорасан-У» (Хорасан-У)»	Прочие	Итого
Краткосрочные активы	2,097	96,384	33,084	9,102	-	6,803	146,470
В том числе денежные средства	1,650	70,083	9,136	1,553	-	513	82,935
Долгосрочные активы	29,376	63,374	38,187	16,881	-	22,145	169,963
Итого активы	31,473	159,758	71,271	24,983	-	28,948	316,433
Краткосрочные обязательства	(3,990)	(7,961)	(34,899)	(2,909)	-	(7,539)	(57,298)
В том числе финансовые обязательства за вычетом резервов и прочих кредиторской задолженностей и резервов	(2,799)	(176)	(13,043)	(36)	-	(1,668)	(17,721)
Включая заем от Компании	(2,798)	-	-	-	-	-	(2,798)
Долгосрочные обязательства	(12,762)	(11,253)	(10,848)	(1,463)	-	(13,375)	(49,701)
В том числе финансовые обязательства за вычетом резервов и прочих кредиторской задолженностей и резервов	(10,496)	(325)	(7,498)	-	-	(12,509)	(30,828)
Включая заем от Компании	(10,496)	-	-	-	-	-	(10,496)
Итого обязательства	(16,752)	(19,214)	(45,747)	(4,372)	-	(20,914)	(106,999)
Чистые активы	14,721	140,544	25,524	20,611	-	8,034	209,434
Доля Группы в чистых активах ассоциированных предприятий	7,361	68,887	7,657	10,301	-	900	95,086
Нереализованная прибыль в Группе	-	(7,293)	(77)	(332)	-	-	(7,702)
Прочее	(850)	-	42	42	-	(221)	(1,029)
Гудвилл	-	68	-	-	-	4,520	4,588
Балансовая стоимость инвестиций	6,511	61,642	7,580	10,011	-	5,199	90,943
Итого выручка	6,010	29,595	10,765	6,506	4,101	9,047	66,024
Износ и амортизация	(335)	(5,789)	(1,001)	(1,353)	(399)	(1,196)	(10,053)
Финансовые доходы	224	43	136	17	60	30	510
Финансовые расходы	(697)	(779)	(520)	(65)	(43)	(538)	(2,642)
Чистая прибыль / (убыток) по курсовой разнице (Обесценение) / восстановление обесценения	4	(414)	(320)	(20)	173	43	(538)
Подходный налог	109	(1,927)	(108)	(365)	(540)	(41)	(9)
Итого (убыток) / прибыль за период	1,729	11,942	3,886	1,401	1,003	647	20,608
Итого совокупный (убыток) / доход	1,729	11,942	3,886	1,401	1,003	647	20,608
Прочее	-	415	111	(324)	(167)	-	35
Доля в результатах ассоциированных предприятий	864	6,266	1,277	376	335	286	9,404
Дивиденды от ассоциированных предприятий	-	-	7,475	1,409	-	-	8,884

22. Инвестиции в совместные предприятия

В таблице ниже представлены изменения балансовой стоимости инвестиций Группы в совместные предприятия:

В миллионах казахстанских тенге

Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	33,122
Доля в результатах совместных предприятий	2,183
Вклады в уставный капитал	1,976
Дивиденды от совместных предприятий	(1,005)
Балансовая стоимость на 30 июня 2020г. (неаудировано)	36,276

Ниже представлены доли участия Группы в ее основных совместных предприятиях:

	Страна	Основная деятельность	30 июня 2020 г. (неаудировано)		31 декабря 2019 г.	
			Доля участия/ Право голоса	В миллионах тенге	Доля участия/ Право голоса	В миллионах тенге
ТОО «Семизбай-У»	Казахстан	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	51.00%	16,472	51.00%	15,098
ТОО «Ульба ТВС»	Казахстан	Строительство завода по производству тепловыделяющих элементов	51.00%	5,846	51.00%	6,381
ТОО «СП «Буденовское»	Казахстан	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	51.00%	5,749	51.00%	5,632
ТОО «Уранэнерго»	Казахстан	Передача и распределение электрической энергии, эксплуатация электрических сетей и подстанций	79.17%	4,794	79.52%	3,055
ТОО «СКЗ-У»	Казахстан	Производство серной кислоты	49.00%	3,415	49.00%	2,956
ЗАО «СП УКР ТВС»	Украина	Производство ядерного топлива	33.33%	-	33.33%	-
Итого инвестиции в совместные предприятия				36,276		33,122

АО «Национальная атомная компания «Казатомпром»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

22. Инвестиции в совместные предприятия (продолжение)

Сводная финансовая информация на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года по каждому существенному совместному предприятию Группы представлена ниже. Эта информация отражает показатели отчетности совместного предприятия по МСФО, после корректировок в результате применения Группой метода долевого участия.

В миллионах казахстанских тенге	ТОО «Семизбай-У»		ТОО «СП «Буденовское»		Прочие		Итого	
	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Краткосрочные активы	19,721	13,582	2,271	3,358	8,219	8,276	30,211	25,216
В том числе денежные средства	391	1,792	2,268	3,352	1,701	1,352	4,360	6,496
Долгосрочные активы	19,873	20,919	20,736	19,492	49,111	46,873	89,720	87,284
Итого активы	39,594	34,501	23,007	22,850	57,330	55,149	119,931	112,500
Краткосрочные обязательства	(10,589)	(7,987)	(48)	(119)	(9,358)	(10,129)	(19,995)	(18,235)
В том числе финансовые обязательства за вычетом торговой и прочей кредиторской задолженности и резервов	(8,553)	(4,791)	-	-	(5,452)	(5,244)	(14,005)	(10,035)
Долгосрочные обязательства	(4,755)	(4,605)	-	-	(22,573)	(21,324)	(27,328)	(25,929)
В том числе финансовые обязательства за вычетом торговой и прочей кредиторской задолженности и резервов	-	-	-	-	(22,020)	(21,019)	(22,020)	(21,019)
Итого обязательства	(15,344)	(12,592)	(48)	(119)	(31,931)	(31,453)	(47,323)	(44,164)
Чистые активы	24,250	21,909	22,959	22,731	25,399	23,696	72,608	68,336
Доля Группы в чистых активах совместных предприятий	12,367	11,173	11,709	11,592	14,813	13,471	38,889	36,236
Накопленная непризнанная доля в убытках совместного предприятия	-	-	(5,960)	(5,960)	-	23	(5,960)	(5,937)
Обесценение	-	-	-	-	(21)	(21)	(21)	(21)
Прочие	4,105	4,105	-	-	(737)	(1,081)	3,368	3,024
Нереализованная прибыль в Группе	-	(180)	-	-	-	-	-	(180)
Балансовая стоимость инвестиций	16,472	15,098	5,749	5,632	14,055	12,392	36,276	33,122

АО «Национальная атомная компания «Казатомпром»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

22. Инвестиции в совместные предприятия (продолжение)

Сводная финансовая информация за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года и 30 июня 2019 года, по каждому существенному совместному предприятию Группы представлена ниже.

В миллионах казахстанских тенге	ТОО «СП						Итого
	ТОО «Семизбай-У»		«Буденовское»		Прочие		
	30 июня 2020 г.	30 июня 2019 г.	30 июня 2020 г.	30 июня 2019 г.	30 июня 2020 г.	30 июня 2019 г.	30 июня 2020 г.
Итого выручка	13,608	11,962	-	-	6,091	7,122	19,699
Износ и амортизация	(1,561)	(1,727)	-	-	(601)	(616)	(2,343)
Финансовые доходы	26	30	-	-	12	1,902	38
Финансовые расходы	(244)	(265)	(33)	(7)	(398)	(777)	(1,049)
Чистый (убыток) / прибыль по курсовой разнице	(108)	(39)	267	(136)	(1,448)	9,952	(1,289)
Обесценение	-	-	-	5	-	-	-
Подходный налог	(1,147)	(734)	(5)	-	(342)	(1,246)	(1,980)
Прибыль / (убыток) за период	4,312	1,977	229	(137)	(411)	8,028	4,130
Итого совокупный доход / (убыток)	4,312	1,977	229	(137)	(411)	8,007	4,130
Прочее	(180)	(278)	-	(32)	-	4	(180)
Доля в результатах совместных предприятий	2,380	730	117	(102)	(314)	3,971	2,183
Дивиденды от совместных предприятий	1,005	739	-	-	-	-	1,005
							739

АО «Национальная атомная компания «КАЗАТОМПРОМ»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

23. Прочие инвестиции

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	30 июня 2020 г. (неаудировано)	31 декабря 2019 г.
Облигации	475	504
Прочие инвестиции	63	63
Итого прочие долгосрочные инвестиции	538	567
Ноты Национального Банка РК	2,999	-
Облигации	2	-
Итого прочие краткосрочные инвестиции	3,001	-

17 июня 2020 года Компания приобрела дисконтные ноты Национального Банка Республики Казахстан в количестве 30 400 000 штук с номинальной стоимостью 100,0 тенге за 1 штуку, которые погашены 07 августа 2020г. С учетом дисконта на момент приобретения общая стоимость покупки составила 2 998,9 млн. тенге, таким образом доходность по нотам составит 9,8% годовых. Приобретение нот осуществлено на организованном рынке ценных бумаг АО «Казахстанская фондовая биржа» («KASE») через брокерскую компанию АО «Дочерняя Организация Народного Банка Казахстана «Halyk Finance».

24. Дебиторская задолженность

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	30 июня 2020 г. (неаудировано)	31 декабря 2019 г.
Долгосрочная торговая дебиторская задолженность связанных сторон	67	67
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	67	67
Торговая дебиторская задолженность	89,701	87,707
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон	1,928	3,242
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	(94)	(446)
Резерв под обесценение дебиторской задолженности связанных сторон	(29)	(37)
Итого краткосрочная торговая дебиторская задолженность	91,506	90,466
Прочая дебиторская задолженность	813	921
Прочая дебиторская задолженность связанных сторон	31	4
Резерв под обесценение прочей дебиторской задолженности	(755)	(764)
Резерв под обесценение прочей дебиторской задолженности связанных сторон	(1)	-
Итого краткосрочная прочая дебиторская задолженность	88	161
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	91,594	90,627

АО «Национальная атомная компания «КАЗАТОМПРОМ»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

25. Прочие активы

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	30 июня 2020 г. (неаудировано)	31 декабря 2019 г.
Долгосрочные		
Денежные средства, ограниченные в использовании	13,634	13,167
Долгосрочные запасы	6,399	7,333
Расходы будущих периодов	1,151	1,290
НДС к возмещению	1,029	1,029
Авансы, выданные за долгосрочные активы	1,006	1,104
Займы, выданные работникам	527	596
Авансы, выданные связанным сторонам	157	157
Срочные депозиты	14	13
Итого прочие долгосрочные активы	23,917	24,689
Краткосрочные		
Задолженность по дивидендам от связанных сторон	9,403	5,074
Авансы, выданные за товары и услуги	4,601	2,981
Расходы будущих периодов	2,261	758
Предоплата по страхованию	707	874
Денежные средства, ограниченные в использовании	434	485
Предоплата по налогам, кроме подоходного налога	324	1,520
Задолженность работников	278	330
Авансы, выданные за товары и услуги связанным сторонам	264	235
Срочные депозиты	1	1
Итого прочие краткосрочные активы	18,273	12,258

26. Запасы

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	30 июня 2020 г. (неаудировано)	31 декабря 2019 г.
Готовая продукция и товары для перепродажи	197,021	171,452
<i>в том числе урановая продукция</i>	<i>195,136</i>	<i>170,105</i>
Незавершенное производство	20,341	22,317
Сырье и материалы	17,078	19,071
Прочие материалы	5,929	4,913
Материалы в переработке	1,199	1,045
Топливо	779	787
Запасные части	617	626
Резерв по устаревшим и неликвидным запасам и списание до чистой стоимости реализации	(2,541)	(3,152)
Итого запасы	240,423	217,059

Готовая продукция и товары для перепродажи включают запасы, полученные по товарным займам в 2020 году на общую сумму 8,597 миллионов тенге, что соответствует оценочной справедливой стоимости на дату операции. Обязательства по возврату запасов были признаны в прочих обязательствах на аналогичную сумму. Данные обязательства в последствии переоцениваются в соответствии с изменениями рыночных цен на данные товары (Примечание 33). Товарные займы будут погашены в мае 2021 года.

АО «Национальная атомная компания «КАЗАТОМПРОМ»
 Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
 за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

27. Займы, выданные связанным сторонам

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	30 июня 2020 г. (неаудировано)	31 декабря 2019 г.
Долгосрочные		
ТОО «Кызылқум»	9,637	10,496
Резерв под обесценение	(234)	(371)
Итого долгосрочные займы	9,403	10,125
Краткосрочные		
ТОО «Кызылқум»	2,965	2,798
Итого краткосрочные займы	2,965	2,798

Средневзвешенная годовая процентная ставка по займам связанным сторонам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года составила 8.5%.

28. Денежные средства и их эквиваленты

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	30 июня 2020 г. (неаудировано)	31 декабря 2019 г.
Текущие счета в банках	48,182	82,931
Вклады до востребования	15,447	14,146
Деньги в пути	1,414	1,495
Денежные средства в кассе	11	14
Резерв под обесценение	(13)	(26)
Итого денежные средства и их эквиваленты	65,041	98,560

29. Капитал

На 30 июня 2020 года количество объявленных и размещенных (оплаченных) простых акций Компании составляет 259,356,608 штук (на 30 июня 2019 г.: 259,356,608 штук).

В ноябре 2018 года АО «Самрук-Қазына» в качестве продающего акционера разместило 15% акций или 38,903,491 штук акций / глобальных депозитарных расписок АО «НАК «Казатомпром» на Лондонской фондовой бирже (LSE) и Международной бирже Астана (AIX). По состоянию на 31 декабря 2018 года АО «Самрук-Қазына» – владело 85% простых акций, другие юридические и физические лица – владели 15% простых акций Компании. Каждая простая акция предоставляет право одного голоса. 26 сентября 2019 года АО «Самрук-Қазына» разместило дополнительное предложение 9,863,021 акций в виде ГДР на LSE и AIX. Цена дополнительного предложения составила 13 долларов США за ГДР. На 31 декабря 2019 года 81.28% акций Компании принадлежали АО «Самрук-Қазына» и 18.72% акций находились в свободном обращении. В июне 2020 года АО «Самрук-Қазына» разместило дополнительное предложение 16,281,423 акций и ГДР на AIX и LSE. Цена дополнительного предложения составила 13 долларов США за ГДР и 5,230.81 тенге за обыкновенную акцию. На 30 июня 2020 года 75% акций Компании принадлежат АО «Самрук-Қазына» и 25% акций находятся в свободном обращении.

В течение отчетного периода были объявлены и выплачены следующие дивиденды:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	
Кредиторская задолженность по дивидендам на 1 января	-
Дивиденды, объявленные в течение периода	99,002
Дивиденды, дополнительно объявленные в течение периода	-
Дивиденды, выплаченные в течение периода	(99,002)
Кредиторская задолженность по дивидендам на 30 июня	-
Дивиденды на акцию объявленные, в тенге	381.72

АО «Национальная атомная компания «КАЗАТОМПРОМ»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

30. Кредиты и займы

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	30 июня 2020 г. (неаудировано)	31 декабря 2019 г.
Долгосрочные обязательства		
Облигации выпущенные	72,800	69,300
Итого долгосрочные кредиты и займы	72,800	69,300
Краткосрочные обязательства		
Банковские кредиты	73,634	71,847
Небанковские кредиты	-	641
Краткосрочные обязательства по векселю	14,102	17,460
Облигации выпущенные	2,208	716
Итого краткосрочные кредиты и займы	89,944	90,664
Итого кредиты и займы	162,744	159,964

Сверка долга

В таблице ниже представлен анализ суммы долга и изменений в обязательствах Группы, возникающих в результате финансовой деятельности:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Кредиты и займы	Обязательства по аренде	Итого
Долг на 1 января 2020 г.	159,964	1,394	161,358
Новый долг	87,306	-	87,306
Погашение	(90,504)	(244)	(90,748)
Начисление вознаграждения	2,245	60	2,305
Выплата вознаграждения	(755)	(64)	(819)
Курсовая разница	5,075	4	5,079
Прочие изменения	(587)	(183)	(770)
Долг на 30 июня 2020 г. (неаудировано)	162,744	967	163,711

31. Кредиторская задолженность

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	30 июня 2020 г. (неаудировано)	31 декабря 2019 г.
Торговая кредиторская задолженность связанным сторонам	19,821	32,163
Торговая кредиторская задолженность	13,745	25,070
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	33,566	57,233
Прочая кредиторская задолженность	721	1,328
Прочая кредиторская задолженность связанных сторон	3	1
Итого прочая кредиторская задолженность	724	1,329
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	34,290	58,562

АО «Национальная атомная компания «КАЗАТОМПРОМ»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

32. Резервы

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Резерв на выплату компенсаций в связи с профессиональными заболеваниями	Резерв на охрану окружающей среды	Резерв на восстанов- ление место- рождений	Прочие	Итого
На 1 января 2020 г.					
Долгосрочные	228	3,420	35,799	40	39,487
Краткосрочные	85	96	706	-	887
Итого	313	3,516	36,505	40	40,374
Списание дисконта	11	122	1,172	1	1,306
Выбытие	-	-	(12)	-	(12)
Резервы, использованные в течение периода	(41)	(101)	-	-	(142)
На 30 июня 2020г. (неаудировано)					
Долгосрочные	239	3,441	36,959	41	40,680
Краткосрочные	44	96	706	-	846
Итого	283	3,537	37,665	41	41,526

33. Прочие обязательства

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	30 июня 2020 г. (неаудировано)	31 декабря 2019 г.
Долгосрочные		
Авансы полученные	3,368	3,431
Доходы будущих периодов	1,389	1,397
Обязательства по историческим затратам	800	897
Обязательства перед держателями привилегированных акций	265	265
Выпущенные финансовые гарантии	69	69
Авансы, полученные от связанных сторон	12	12
Прочие обязательства	480	531
Итого долгосрочные прочие обязательства	6,383	6,602
Краткосрочные		
Дивиденды к выплате прочим участникам дочерних организаций	10,871	4,775
Обязательство по товарному займу (Примечание 26)	10,497	-
Обязательства по совместной операции	10,079	-
Задолженность к погашению по урановым своп контрактам	9,129	4,178
Начисленные обязательства по неиспользованным отпускам и премиям	2,795	5,521
Задолженность по заработной плате	1,901	1,694
Авансы полученные	1,611	1,663
Социальные взносы	596	1,007
Обязательства по историческим затратам	457	581
Обязательства по договорам с покупателями	301	-
Доходы будущих периодов	172	319
Выпущенные финансовые гарантии	-	165
Авансы, полученные от связанных сторон	142	218
Прочие обязательства	639	561
Итого краткосрочные прочие обязательства	49,190	20,682

34. Условные и договорные обязательства

За исключением нижеизложенного, на 30 июня 2020 года не было значительных условных и договорных обязательств и операционных рисков кроме тех, которые были раскрыты в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.

Гарантии

Гарантии представляют собой безотзывные обязательства Группы по осуществлению платежей в случае невыполнения другой стороной своих обязательств. Максимальный кредитный риск по финансовым гарантиям, предоставленным некоторым связанным сторонам, составил по состоянию на 30 июня 2020 года 15,354 миллиона тенге (31 декабря 2019 года: 15,038 миллионов тенге).

35. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: (i) к Уровню 1 относятся оценки по котироваемым ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, (ii) к Уровню 2 – полученные с помощью методов оценки, в котором все используемые существенные исходные данные, являются наблюдаемыми для актива или обязательства прямо (т. е., например, цены) или косвенно (т. е., например, производные от цены), и (iii) оценки Уровня 3, которые являются оценками, не основанными на наблюдаемых рыночных данных (т. е. основаны на ненаблюдаемых исходных данных). При отнесении финансовых инструментов к той или иной категории в иерархии справедливой стоимости руководство использует суждения. Если в оценке справедливой стоимости используются наблюдаемые данные, которые требуют значительной корректировки, то она относится к Уровню 3. Значимость используемых данных оценивается для всей совокупности оценки справедливой стоимости.

Активы и обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, но для которых делается раскрытие справедливой стоимости

Оценка всех активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, но для которых делается раскрытие справедливой стоимости относится к Уровню 3 иерархии справедливой стоимости. Оценка справедливой стоимости на Уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость производных инструментов с плавающей процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, была принята равной балансовой стоимости. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости

Справедливая стоимость инструментов с плавающей процентной ставкой обычно равна их балансовой стоимости. Оценка справедливой стоимости активов, отражаемых по амортизированной стоимости, относится к Уровню 3 за исключением денежных средств и их эквивалентов, которые относятся к Уровню 2. Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой основывается на методе дисконтирования сумм ожидаемых будущих потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения. Используемая ставка дисконтирования зависит от кредитного риска контрагента.

Обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости

Справедливая стоимость прочих обязательств определяется с использованием методов оценки. Расчетная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой и установленным сроком погашения основывается на ожидаемых дисконтированных денежных потоках с применением процентных ставок для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и аналогичным сроком до погашения. Справедливая стоимость обязательств, погашаемых по требованию или погашаемых при заблаговременном уведомлении («обязательства, подлежащие погашению по требованию») рассчитывается как сумма к выплате по требованию, дисконтированная начиная с первой даты потенциального предъявления требования о погашении обязательства. Используемые ставки дисконтирования варьируются от 3.3% до 7.13% годовых в зависимости от срока погашения и валюты обязательства.

Все финансовые активы Группы на конец отчетного периода включаются в категорию по амортизированной стоимости, кроме производного финансового актива, учитываемого по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Все финансовые обязательства Группы были отражены по амортизированной стоимости. Справедливая стоимость приблизительно равна балансовой стоимости

АО «Национальная атомная компания «КАЗАТОМПРОМ»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

36. Неконтролирующая доля

В таблице ниже представлена информация о существенных дочерних предприятиях, в которых имеется неконтролирующая доля, значительная для Группы по состоянию на 30 июня 2020 года:

Название дочернего предприятия	Место регистрации и основное место деятельности	Процент неконтролирующей доли	Прибыль, приходящаяся на неконтролирующую долю	Накопленные неконтролирующие доли в дочернем предприятии
АО «Ульбинский металлургический завод»	Казахстан	9.82%	330	6,825
ТОО «Аппак»	Казахстан	35%	2,007	8,505
ТОО «СП Инкай»	Казахстан	40%	1,760	77,150
ТОО «СП «Хорасан-У»	Казахстан	50%	3,053	92,616
ТОО «Байкен-У»	Казахстан	47.5%	541	51,606
Итого			7,691	236,702

АО «Национальная атомная компания «КАЗАТОМПРОМ»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

36. Неконтролирующая доля (продолжение)

Обобщенная финансовая информация по этим дочерним предприятиям на 30 июня 2020 года и на 31 декабря 2019 года, а также за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года и 30 июня 2019 года, представлена в таблице ниже:

В миллионах казахстанских тенге	АО «Ульбинский металлургический завод»		ТОО «Аппак»		ТОО «СП «Инкай»		ТОО «Байкен-У»		ТОО «СП «Хорасан-У»	
	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
	Краткосрочные активы	44,687	41,913	17,877	15,648	32,924	46,442	19,620	39,294	48,841
Долгосрочные активы	39,806	41,232	13,445	13,603	224,782	228,141	115,964	120,579	189,278	194,694
Краткосрочные обязательства	(8,428)	(6,304)	(3,844)	(2,337)	(18,892)	(20,959)	(6,309)	(8,257)	(16,388)	(19,666)
Долгосрочные обязательства	(7,381)	(7,232)	(3,019)	(2,915)	(38,149)	(35,478)	(20,487)	(22,110)	(36,337)	(36,832)
Капитал, в т.ч.	68,684	69,609	24,459	23,999	200,665	218,146	108,788	129,506	185,394	179,126
Собственный капитал Группы	61,859	62,849	15,954	15,597	123,515	130,567	57,182	67,991	92,778	89,563
Неконтролирующая доля	6,825	6,760	8,505	8,402	77,150	87,579	51,606	61,515	92,616	89,563
Выручка	20,041	16,896	13,285	6,648	19,360	26,673	4,670	13,034	19,034	18,459
Износ и амортизация	(738)	(634)	(398)	(740)	(3,525)	(3,704)	(1,562)	(6,209)	(4,413)	(4,910)
В том числе амортизация по справедливой стоимости	-	-	-	-	(1,280)	(774)	(779)	(3,925)	(3,524)	(2,769)
Финансовые доходы	84	77	93	54	56	92	261	420	107	60
Финансовые расходы	(181)	(169)	(89)	(85)	(171)	(613)	(58)	(50)	(43)	(43)
Подходный налог	(1,127)	(695)	(1,488)	(527)	(5,520)	(2,990)	259	(363)	(1,576)	(738)
В том числе налоговый эффект от амортизации по справедливой стоимости	-	-	-	-	243	303	162	785	705	803
Чистая прибыль / (убыток) по курсовой разнице (Обесценение) / восстановление обесценения	435	(90)	311	(71)	419	217	298	(326)	654	173
Прибыль за период	2,273	1,593	5,733	2,094	3,039	12,610	1,138	4,857	6,106	6,127
Прибыль, относящаяся к акционерам Компании	1943	1,428	3,726	1,361	1,279	7,566	597	2,550	3,053	3,064
Прибыль, относящаяся к неконтролирующей доле	330	165	2,007	733	1,760	5,044	541	2,307	3,053	3,063
Прибыль за период	2,273	1,593	5,733	2,094	3,039	12,610	1,138	4,857	6,106	6,127
Прочий совокупный доход / (убыток) за период	15	(88)	-	-	-	-	(20)	-	-	-
Итого совокупный доход / (убыток) за период	2,288	1,505	5,733	2,094	3,039	12,610	1,118	4,857	6,106	6,127
Дивиденды, объявленные неконтролирующим долям участия	268	-	1,902	1,533	12,189	-	10,450	13,775	-	-
Чистое поступление / (выбътие) денежных средств от:										
- операционной деятельности	883	(2,467)	(893)	1,389	19,287	16,474	5,524	107	6,850	7,579
- инвестиционной деятельности	(800)	(2,971)	(759)	(957)	(3,156)	3,479	(1,493)	(1,202)	(767)	(826)
- финансовой деятельности	(5)	-	(3,827)	(3,798)	(17,466)	(18,658)	(18,017)	(16,220)	(3,365)	-
Чистое поступление / (выбътие) денежных средств	78	(5,438)	(5,479)	(3,366)	(1,335)	1,295	(13,986)	(17,315)	2,718	6,753