



**АО «Национальная горнорудная компания  
«Тау-Кен Самрук»**

**Промежуточная сокращенная консолидированная  
финансовая отчетность (неаудированная)**

*С заключением по результатам обзорной проверки  
промежуточной сокращенной консолидированной  
финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2021  
года и за шесть месяцев, закончившихся на эту дату*

**СОДЕРЖАНИЕ**

---

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА

ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ (НЕАУДИРОВАННАЯ)

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении.....	1-2
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе.....	3-4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств.....	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале.....	6
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.....	7-26

# АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМУРК»

## ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА

Руководство АО «Национальная горнорудная компания «Тау-Кен Самурк» (далее – «Компания») и его дочерних предприятий (далее совместно – «Группа») несет ответственность за подготовку промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей, во всех существенных отношениях, финансовое положение Группы по состоянию на 30 июня 2021 года, результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета 34 («МСБУ (IAS) 34»).

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

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- применение обоснованных целесообразных оценок и допущений;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнение требований МСБУ (IAS) 34 оказывается недостаточно для понимания пользователями промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Группы; и
- оценку способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля Группы;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент с достаточной степенью точности подготовить информацию о финансовом положении Группы и обеспечить соответствие промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности требованиям МСБУ (IAS) 34;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Группы; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, была утверждена руководством 6 августа 2021 года.

Главный директор по экономике и финансам

  


Куаншалиев Б. С.

Главный бухгалтер

  

Альпищева А. Ж.

---

**ТОО Grant Thornton**

Пр. Аль-Фараби 15,  
н.п. 21В  
БЦ «Нурлы Тау», 4В  
Офис 2103  
Алматы  
050059/A15E2P5

**T** +7 (727) 311 13 40

[almaty@kz.gt.com](mailto:almaty@kz.gt.com)  
[www.granthornton.kz](http://www.granthornton.kz)

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ**

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

### **Введение**

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении АО «Национальная горнорудная компания «Тау-Кен Самрук» (далее – «Компания») и его дочерних предприятий (далее совместно – «Группа») по состоянию на 30 июня 2021 года и связанных с ним промежуточных консолидированных отчетов о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, а также основных принципов учетной политики и прочих пояснительных примечаний («промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация»). Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (далее – «МСБУ (IAS) 34»). Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации 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, выполненная независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации 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 промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация АО «Национальная горнорудная компания «Тау-Кен Самрук» не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с МСБУ (IAS) 34.

Grant Thornton LLP

  
Арман Чингильбаев  
Партнер по заданию



Квалифицированный аудитор  
Республики Казахстан  
Квалификационное свидетельство  
№МФ-0000487 от 12 октября 1999 года

6 августа 2021 года  
Республика Казахстан, г. Алматы

  
Ержан Досымбеков  
Генеральный директор  
ТОО «Grant Thornton»



Государственная лицензия на занятие  
аудиторской деятельностью на территории  
Республики Казахстан: №18015053, выданная  
Комитетом Внутреннего Государственного  
Аудита Министерства Финансов Республики  
Казахстан 3 августа 2018 года

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА

В тыс. тенге	Прим.	30 июня 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>Долгосрочные активы</b>			
Основные средства	3	72,209,659	67,942,107
Нематериальные активы	4	46,882,443	46,904,136
Инвестиции в ассоциированную организацию	5	519,961,253	531,590,820
Предоплата по корпоративному подоходному налогу		851,591	818,529
Активы по отложенному корпоративному подоходному налогу		1,524,044	1,552,765
Товарно-материальные запасы	6	3,800,708	3,894,198
Инвестиционные ценные бумаги	7	2,941,205	2,801,767
Долгосрочные банковские вклады		1,676,195	1,648,753
Прочие долгосрочные активы	8	13,437,349	9,280,101
		<b>663,284,447</b>	<b>666,433,176</b>
<b>Краткосрочные активы</b>			
Товарно-материальные запасы	6	10,596,554	30,328,584
Займ, выданный материнской организации	11	17,384,855	18,306,918
Предоплата по корпоративному подоходному налогу		97,621	42,747
Дебиторская задолженность	9	5,228,920	–
Прочие краткосрочные активы		1,194,797	1,571,768
Краткосрочные банковские вклады		–	–
Денежные средства и их эквиваленты	10	39,093,515	5,015,449
		<b>73,596,262</b>	<b>55,265,466</b>
Активы, предназначенные для продажи		2,056,475	2,067,529
<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>		<b>738,937,184</b>	<b>723,766,171</b>
<b>КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>Капитал</b>			
Уставный капитал	12	252,874,907	252,874,907
Нераспределенная прибыль		105,832,544	110,607,169
Прочие компоненты капитала		341,201,063	332,522,877
<b>Капитал, приходящийся на акционера материнской организации</b>		<b>699,908,514</b>	<b>696,004,953</b>
Неконтрольные доли владения		34,921	35,069
<b>ИТОГО КАПИТАЛ</b>		<b>699,943,435</b>	<b>696,040,022</b>

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМУРЫК»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

В тыс. тенге	Прим.	30 июня 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Займы полученные	13	6,804,711	1,488,241
Кредиторская задолженность за приобретение дочерней организации	14	6,087,768	5,877,606
Отложенный корпоративный подоходный налог		10,863,934	10,863,934
Обязательства по аренде		113,455	170,740
Долгосрочная кредиторская задолженность	14	463,434	427,063
Прочие долгосрочные обязательства		274,531	265,622
		<b>24,607,933</b>	<b>19,093,206</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Обязательства по договору	14	–	563,852
Авансы полученные	14	4,901,111	1,532,465
Кредиторская задолженность	14	7,894,521	5,425,396
Займы полученные	13	109,549	108,165
Обязательства по аренде		103,515	97,228
Прочие краткосрочные обязательства		1,365,450	904,612
		<b>14,374,346</b>	<b>8,631,718</b>
Обязательства, непосредственно связанные с активами, предназначенными для продажи		11,470	1,225
<b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>38,993,749</b>	<b>27,726,149</b>
<b>ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>738,937,184</b>	<b>723,766,171</b>

Пояснительные примечания на страницах с 7 по 26 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Главный директор по экономике и финансам



Куаншалиев Б. С.

Главный бухгалтер

Альпишева А.Ж.

6 августа 2021 года  
Республика Казахстан, г. Нур-Султан

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ ИЛИ УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА

В тыс. тенге	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся		За три месяца, закончившихся	
		30 июня 2021 года (неаудировано)	30 июня 2020 года (неаудировано)	30 июня 2021 года (неаудировано)	30 июня 2020 года (неаудировано)
Выручка по договорам с покупателями	15	317,138,024	262,541,634	186,639,744	139,060,172
Себестоимость реализованной продукции	16	(316,694,150)	(256,293,896)	(184,067,195)	(134,998,633)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>443,874</b>	<b>6,247,738</b>	<b>2,572,549</b>	<b>4,061,539</b>
Общие и административные расходы		(1,460,642)	(1,366,067)	(726,701)	(578,261)
Расходы по реализации		(45,769)	(53,200)	(16,698)	(21,533)
<b>Операционный (убыток)/ прибыль</b>		<b>(1,062,537)</b>	<b>4,828,471</b>	<b>1,829,150</b>	<b>3,461,745</b>
Финансовые доходы	17	1,821,806	798,737	1,578,000	625,296
Финансовые расходы		(293,050)	(263,412)	(170,355)	(143,336)
Доля в прибыли ассоциированной организации	5	42,965,798	15,360,920	16,402,206	11,811,176
Прочие неоперационные доходы		209,273	359,234	105,136	144,491
Прочие неоперационные расходы		(452,625)	(485,216)	(250,021)	(166,849)
Начисление убытков от обесценения финансовых активов		(405,382)	(225,968)	(312,301)	(207,913)
Начисление убытков от обесценения нефинансовых активов		(121,424)	–	(124,106)	–
Чистый (убыток)/прибыль от курсовой разницы		(113,597)	408,945	(113,812)	211,216
<b>Прибыль за период до налогообложения</b>		<b>42,548,262</b>	<b>20,781,711</b>	<b>18,943,897</b>	<b>15,735,826</b>
Расходы по корпоративному подоходному налогу		(99,733)	(497,856)	(15,216)	(13,359)
<b>Прибыль за период</b>		<b>42,448,529</b>	<b>20,283,855</b>	<b>18,928,681</b>	<b>15,722,467</b>
<b>Прибыль/(убыток) за период, приходящаяся на:</b>					
Акционера материнской компании		42,448,677	20,283,957	18,928,738	15,722,502
Неконтрольные доли участия	12	(148)	(102)	(57)	(35)

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМУРЬК»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ ИЛИ УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

В тыс. тенге	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся		За три месяца, закончившихся	
		30 июня 2021 года (неаудировано)	30 июня 2020 года (неаудировано)	30 июня 2021 года (неаудировано)	30 июня 2020 года (неаудировано)
<b>Прочий совокупный доход/(убыток)</b>					
Статьи, подлежащие последующей реклассификации в прибыли или убытки:					
<i>Курсовые разницы от пересчета инвестиций в валюту отчетности</i>	5	8,678,186	30,867,053	3,406,793	(47,789,397)
<b>Прочий совокупный доход/(убыток) за период</b>		<b>8,678,186</b>	<b>30,867,053</b>	<b>3,406,793</b>	<b>(47,789,397)</b>
<b>Итого совокупный доход/(убыток) за период</b>		<b>51,126,715</b>	<b>51,150,908</b>	<b>22,335,474</b>	<b>(32,066,930)</b>
<b>Итого совокупный доход/(убыток) за период, приходящийся на:</b>					
Акционера материнской компания		51,126,863	51,151,010	22,335,531	(32,066,895)
Неконтрольные доли участия	12	(148)	(102)	(57)	(35)
		<b>51,126,715</b>	<b>51,150,908</b>	<b>22,335,474</b>	<b>(32,066,930)</b>

Пояснительные примечания на страницах с 7 по 26 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Главный директор по экономике и финансам



Куаншалиев Б. С.

Главный бухгалтер

*Альпищева А.Ж.*

Альпищева А.Ж.

6 августа 2021 года  
Республика Казахстан, г. Нур-Султан

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМУРҰК»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА

В тыс. тенге	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся	
		30 июня 2021 года (неаудировано)	30 июня 2020 года (неаудировано)
<b>ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:</b>			
Денежные поступления от покупателей		311,835,694	255,696,135
Прочие денежные поступления		752,813	1,043,839
Проценты полученные		718,523	636,554
Денежные платежи поставщикам		(295,054,325)	(248,207,570)
Денежные платежи работникам		(808,678)	(1,252,201)
Подходный налог уплаченный		(33,804)	(98,413)
Прочие налоги и выплаты		(653,148)	(484,674)
Прочие выплаты		(180,138)	(305,231)
<b>Денежные средства, полученные от операционной деятельности</b>		<b>16,576,937</b>	<b>7,028,439</b>
<b>ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:</b>			
Приобретение основных средств		(5,569,397)	(945,505)
Приобретение прочих долгосрочных активов		(2,415,424)	(2,431,059)
Поступления от продажи прочих долгосрочных активов		-	15,000
Авансы, полученные от продажи дочерних организаций		2,952,587	-
Приобретение нематериальных активов		(7,025)	(58,804)
Приобретение активов по разведке и оценке		-	(115,527)
Дивиденды, полученные от ассоциированной организации	5	63,273,551	53,442,397
Заккрытие банковских вкладов		-	36,145
<b>Денежные средства, полученные от инвестиционной деятельности</b>		<b>58,234,292</b>	<b>49,942,647</b>
<b>ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:</b>			
Выплата займов полученных		-	(191,082)
Поступления по займам	13	5,116,160	-
Выплата обязательств по аренде		(52,669)	(74,005)
Дивиденды выплаченные	12	(45,536,999)	(30,254,000)
<b>Денежные средства, использованные в финансовой деятельности</b>		<b>(40,473,508)</b>	<b>(30,519,087)</b>
<b>Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов</b>		<b>34,337,721</b>	<b>26,451,999</b>
Эффект изменения обменного курса на денежные средства и их эквиваленты		132,890	469,840
Начисление ожидаемых кредитных убытков по МСФО (IFRS) 9 по денежным средствам и их эквивалентам	10	(392,545)	(179,947)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	10	5,015,449	7,365,979
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода</b>	<b>10</b>	<b>39,093,515</b>	<b>34,107,871</b>

Пояснительные примечания на страницах с 7 по 26 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Главный директор по экономике и финансам



Куанигалiev Б. С.

Главный бухгалтер

*Альпишев А.Ж.*

Альпишев А.Ж.

6 августа 2021 года  
Республика Казахстан, г. Нур-Султан

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА

В тыс. тенге	Прим.	Капитал, приходящийся на акционера материнской организации			Итого	Неконтроль- ные доли участия	Итого капитал
		Уставный капитал	Прочие компоненты капитала	Нераспределен- ная прибыль			
<b>На 31 декабря 2019 года</b>		<b>252,874,907</b>	<b>281,860,523</b>	<b>68,244,943</b>	<b>602,980,373</b>	<b>66,015</b>	<b>603,046,388</b>
Прибыль/(убыток) за период (неаудировано)		–	–	20,283,957	20,283,957	(102)	20,283,855
Прочий совокупный доход (неаудировано)		–	30,867,053	–	30,867,053	–	30,867,053
<b>Итого совокупный доход/(убыток) за период (неаудировано)</b>		<b>–</b>	<b>30,867,053</b>	<b>20,283,957</b>	<b>51,151,010</b>	<b>(102)</b>	<b>51,150,908</b>
Дивиденды (неаудировано)	12	–	–	(30,254,000)	(30,254,000)	–	(30,254,000)
Дисконт по инвестиционным ценным бумагам за вычетом налогового эффекта (неаудировано)		–	–	532,984	532,984	–	532,984
<b>На 30 июня 2020 года (неаудировано)</b>		<b>252,874,907</b>	<b>312,727,576</b>	<b>58,807,884</b>	<b>624,410,367</b>	<b>65,913</b>	<b>624,476,280</b>
<b>На 31 декабря 2020 года</b>		<b>252,874,907</b>	<b>332,522,877</b>	<b>110,607,169</b>	<b>696,004,953</b>	<b>35,069</b>	<b>696,040,022</b>
Прибыль/(убыток) за период (неаудировано)		–	–	42,448,677	42,448,677	(148)	42,448,529
Прочий совокупный доход (неаудировано)		–	8,678,186	–	8,678,186	–	8,678,186
<b>Итого совокупный доход/(убыток) за период (неаудировано)</b>		<b>–</b>	<b>8,678,186</b>	<b>42,448,677</b>	<b>51,126,863</b>	<b>(148)</b>	<b>51,126,715</b>
Дивиденды (неаудировано)	12	–	–	(45,536,999)	(45,536,999)	–	(45,536,999)
Корректировка до справедливой стоимости займа, выданного материнской организации (неаудировано)	11	–	–	(1,686,303)	(1,686,303)	–	(1,686,303)
<b>На 30 июня 2021 года (неаудировано)</b>		<b>252,874,907</b>	<b>341,201,063</b>	<b>105,832,544</b>	<b>699,908,514</b>	<b>34,921</b>	<b>699,943,435</b>

Пояснительные примечания на страницах с 7 по 26 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Главный директор по экономике и финансам



Куаншалиев Б. С.

Главный бухгалтер

Альпищева А.Ж.

6 августа 2021 года  
Республика Казахстан, г. Нур-Султан

# АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМУК»

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА

### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Акционерное общество «Национальная горнорудная компания «Тау-Кен Самрук» (далее – «Тау-Кен Самрук» или «Компания» или совместно с дочерними организациями - «Группа») создано в соответствии с Постановлением Правительства Республики Казахстан №10 от 15 января 2009 года и было зарегистрировано как акционерное общество 2 февраля 2009 года.

По состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года единственным акционером Компании является АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» (далее – «Самрук-Казына»). Единственным акционером Самрук-Казына является Правительство Республики Казахстан.

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность Компании и ее дочерних организаций.

Зарегистрированный офис Компании находится по адресу: район Есиль, улица Сыганак, строение 17/10, Z05T1D8, г. Нур-Султан, Республика Казахстан. По состоянию на 30 июня 2021 года численность сотрудников Группы составила 916 человек (31 декабря 2020 года: 929 человек).

По состоянию на 30 июня 2021 и 31 декабря 2020 годов следующие компании являлись дочерними организациями Компании:

Название	Тип деятельности	Регион Республики Казахстан	30 июня 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года
АО «ШалкияЦинк ЛТД»	Разведка, добыча и переработка смешанной свинцово-цинковой руды	Кызылординская область РК	100.00%	100.00%
ТОО «Тау-Кен Алтын»	Координатор инвестиционного проекта «Создание аффинажного производства и обеспечение его минерально-сырьевой базой»	г. Нур-Султан	100.00%	100.00%
ТОО «Северный Катпар»	Добыча вольфрама	Карагандинская область РК	100.00%	100.00%
ТОО «Tau-Ken Mining»	Разведка месторождений цветных металлов	Алматинская область РК	100.00%	100.00%
ТОО «Tau-Ken Temir»	Производство металлургического кремния и побочных продуктов	Карагандинская область РК	100.00%	100.00%
ТОО «СП Алайгыр»	Добыча полиметаллических руд	Карагандинская область РК	100.00%	100.00%
ТОО «TKS Geology»	Разведка меди, золота и попутных компонентов	Карагандинская область РК	100.00%	100.00%
ТОО «Шокпар-Гагаринское»	Разведка месторождений золотосодержащих руд	Жамбылская область РК	100.00%	100.00%
ТОО «Масальский ГОК»	Разработка и добыча железных руд	Акмолинская область РК	99.19%	99.19%
ТОО «Silicon mining»	Добыча жильного кварца	г. Нур-Султан	100.00%	100.00%

В 2020 году Группа приняла решение по отчуждению 100% долей участия в уставном капитале ТОО «Шокпар-Гагаринское» в пользу третьей стороны. В связи с этим в 2020 году была произведена реклассификация активов и обязательств ТОО «Шокпар-Гагаринское» в активы, предназначенные для продажи. На 30 июня 2021 года Группа еще не закончила полностью процедуру передачи данного актива (неаудировано).

Основные направления деятельности Группы, включают:

- разведку, разработку, добычу, переработку и реализацию твердых полезных ископаемых;
- эффективного управления дочерними и ассоциированными организациями горно-металлургической отрасли;
- разработку и внедрение новых наукоемких и эффективных технологий в горно-металлургической промышленности;
- воспроизводство минерально-сырьевой базы Республики Казахстан,
- освоение забалансовых запасов месторождений.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА  
(ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

---

## **2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ**

### **Основа и принципы подготовки**

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, была подготовлена в соответствии с МСБУ (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность неаудирована и не включает в себя всю информацию и раскрытия, требуемые для годовой финансовой отчетности. Группа не раскрывает информацию, которая в значительной степени дублирует информацию, содержащуюся в аудированной годовой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»), такую как принципы учетной политики и детализацию счетов, в сумме и составе которых не было значительных изменений. Кроме того, Группа предоставила раскрытия, по которым произошли значимые события после выпуска годовой финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, подготовленной в соответствии с МСФО. Руководство считает, что раскрытия в данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности являются достаточными для представления информации, не вводящей в заблуждение при рассмотрении совместно с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, подготовленной в соответствии с МСФО.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе первоначальной стоимости, за исключением некоторых финансовых инструментов.

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

### **Принцип непрерывности деятельности**

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСБУ (IAS) 34, исходя из допущения о том, что Группа будет придерживаться принципа непрерывности деятельности. Это предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе ее обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем. Руководство Группы считает, что Группа сможет генерировать достаточно денежных средств для своевременного погашения своих обязательств. У руководства Группы нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или в существенном сокращении масштабов деятельности.

### **Принцип начисления**

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления предполагает признание результатов хозяйственных операций, а также событий по факту их совершения, независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность тех периодов, к которым относятся.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА  
(ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

**2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

**Пересчет иностранной валюты**

Средневзвешенные обменные курсы, сложившиеся на Казахстанской фондовой бирже (далее – «КФБ») используются в качестве официальных обменных курсов в Республике Казахстан.

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

	<b>30 июня 2021 года</b>	31 декабря 2020 года
Доллар США	<b>427.89</b>	420.91
Российский рубль	<b>5.85</b>	5.62
Евро	<b>508.85</b>	516.79

**Принципы консолидации**

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность Компании и предприятий, контролируемых Компанией (дочерние предприятия). Предприятие считается контролируемым Компанией, если Компания имеет право определять финансовую и хозяйственную политику предприятия с целью получения Компанией выгоды от его деятельности.

Доходы и расходы дочерних предприятий, приобретенных или проданных в течение года, включаются в промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе, начиная с момента их фактического приобретения или до фактической даты продажи, соответственно.

При необходимости, в финансовую отчетность дочерних предприятий вносятся корректировки для приведения используемых ими принципов учетной политики в соответствие с принципами учетной политики Группы.

Все сделки между предприятиями Группы, соответствующие остаткам в расчетах и нереализованные прибыли и убытки от сделок внутри Группы при консолидации исключаются.

**Основные принципы учетной политики**

При подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группой применялись те же принципы учетной политики и методики расчетов, что и при подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2020 года. Группа не применяла досрочно какие-либо стандарты, поправки или разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

В 2021 году Группа впервые применила приведенные ниже поправки, но они не оказали влияния на ее промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА  
(ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

---

**2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

**Основные принципы учетной политики (продолжение)**

*«Реформа базовой процентной ставки – этап 2» – Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16*

Поправки предоставляют временные освобождения, которые применяются для устранения последствий для финансовой отчетности в случаях, когда межбанковская ставка предложения (IBOR) заменяется альтернативной практически безрисковой процентной ставкой.

Поправки предусматривают следующее:

- упрощение практического характера, согласно которому изменения договора или изменения денежных потоков, непосредственно требуемые реформой, должны рассматриваться как изменения плавающей процентной ставки, эквивалентные изменению рыночной процентной ставки;
- допускается внесение изменений, требуемых реформой IBOR, в определение отношений хеджирования и документацию по хеджированию без прекращения отношений хеджирования;
- организациям предоставляется временное освобождение от необходимости соблюдения требования относительно отдельно идентифицируемых компонентов в случаях, когда инструмент с безрисковой ставкой определяется по усмотрению организации в качестве рискового компонента в рамках отношений хеджирования.

Данные поправки не оказали влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы. Группа намерена применять упрощения практического характера в будущих периодах, если это будет необходимо.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В тыс. тенге	Земля	Активы по разработке месторождения	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Активы в форме права пользования	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
<b>На 31 декабря 2019 года</b>	<b>598,971</b>	<b>24,097,017</b>	<b>10,243,414</b>	<b>8,711,168</b>	<b>4,504,780</b>	<b>405,948</b>	<b>1,204,142</b>	<b>20,822,056</b>	<b>70,587,496</b>
Поступления (неаудировано)	–	1,185,101	–	44,970	–	–	10,385	970,977	2,211,433
Изменения в учетных оценках (неаудировано)	315	(32,452)	2,134	–	–	–	–	–	(30,003)
Внутренние перемены (неаудировано)	–	756,614	(164,122)	(132,441)	(376,141)	–	(50,860)	(33,050)	–
Переводы из товарно-материальных запасов (неаудировано)	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Переводы из НМА (неаудировано)	–	5,194	–	–	–	–	–	57,105	57,105
Выбытия (неаудировано)	(317)	–	(2,108)	(229)	–	–	(1,295)	2,399	7,593
Износ (неаудировано)	–	–	(73,313)	(296,023)	(33,052)	(40,860)	(76,945)	–	(3,949)
Износ по выбытиям (неаудировано)	–	–	–	–	–	–	(258)	–	(520,193)
<b>На 30 июня 2020 года (неаудировано)</b>	<b>598,969</b>	<b>26,011,474</b>	<b>10,006,005</b>	<b>8,327,445</b>	<b>4,095,587</b>	<b>365,088</b>	<b>1,085,169</b>	<b>21,819,487</b>	<b>72,309,224</b>
<b>На 31 декабря 2020 года</b>	<b>229,653</b>	<b>26,427,838</b>	<b>9,993,428</b>	<b>3,690,159</b>	<b>3,702,448</b>	<b>256,455</b>	<b>981,194</b>	<b>22,660,932</b>	<b>67,942,107</b>
Поступления (неаудировано)	–	2,451,322	1,920	15,024	–	–	40,242	2,142,924	4,651,432
Изменения в учетных оценках (неаудировано)	–	(4,225)	(2,134)	–	–	(5,431)	–	–	(11,790)
Внутренние перемены (неаудировано)	–	740,469	713,115	(154,669)	(362,281)	–	(284)	(936,350)	–
Переводы в товарно-материальных запасов (неаудировано)	–	–	(9,136)	–	–	–	(31,780)	–	(40,916)
Выбытия (неаудировано)	–	(37,476)	–	–	–	–	(20,758)	(4,069)	(62,303)
Восстановление обесценения (неаудировано)	–	–	53,312	3,815	–	–	3,767	–	60,894
Износ (неаудировано)	–	–	(70,222)	(102,594)	(29,511)	(40,706)	(106,624)	–	(349,657)
Износ по выбытиям (неаудировано)	–	–	–	–	–	–	19,892	–	19,892
<b>На 30 июня 2021 года (неаудировано)</b>	<b>229,653</b>	<b>29,577,928</b>	<b>10,680,283</b>	<b>3,451,735</b>	<b>3,310,656</b>	<b>210,318</b>	<b>885,649</b>	<b>23,863,437</b>	<b>72,209,659</b>



АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА  
(ПРОДОЛЖЕНИЕ)

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В тыс. тенге	Права на недропользование	Прочие	Итого
<b>На 31 декабря 2019 года</b>	<b>46,710,041</b>	202,696	<b>46,912,737</b>
Поступления (неаудировано)	–	58,804	<b>58,804</b>
Выбытия (неаудировано)	–	(2,544)	<b>(2,544)</b>
Перевод в ОС ( <i>Примечание 3</i> ) (неаудировано)	–	(7,593)	<b>(7,593)</b>
Амортизация (неаудировано)	–	(28,236)	<b>(28,236)</b>
Амортизация по выбытиям (неаудировано)	–	2,544	<b>2,544</b>
<b>На 30 июня 2020 года (неаудировано)</b>	<b>46,710,041</b>	<b>225,671</b>	<b>46,935,712</b>
<b>На 31 декабря 2020 года</b>	<b>46,710,041</b>	<b>194,095</b>	<b>46,904,136</b>
Поступления (неаудировано)	–	7,025	<b>7,025</b>
Выбытия (неаудировано)	–	(320)	<b>(320)</b>
Амортизация (неаудировано)	–	(28,398)	<b>(28,398)</b>
<b>На 30 июня 2021 года (неаудировано)</b>	<b>46,710,041</b>	<b>172,402</b>	<b>46,882,443</b>
Первоначальная стоимость на 30 июня 2020 года (неаудировано)	46,710,041	411,138	<b>47,121,179</b>
Накопленная амортизация на 30 июня 2020 года (неаудировано)	–	(185,467)	<b>(185,467)</b>
<b>Балансовая стоимость на 30 июня 2020 года (неаудировано)</b>	<b>46,710,041</b>	<b>225,671</b>	<b>46,935,712</b>
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2020 года	46,710,041	411,275	<b>47,121,316</b>
Накопленная амортизация на 31 декабря 2020 года	–	(217,180)	<b>(217,180)</b>
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года</b>	<b>46,710,041</b>	<b>194,095</b>	<b>46,904,136</b>
Первоначальная стоимость на 30 июня 2021 года (неаудировано)	46,710,041	418,983	<b>47,129,024</b>
Накопленная амортизация на 30 июня 2021 года (неаудировано)	–	(246,581)	<b>(246,581)</b>
<b>Балансовая стоимость на 30 июня 2021 года (неаудировано)</b>	<b>46,710,041</b>	<b>172,402</b>	<b>46,882,443</b>

Права на недропользование представляют собой признанные нематериальные активы, приобретенные в результате объединений бизнесов АО «ШалкияЦинк ЛТД», ТОО «Масальский ГОК» и ТОО «Северный Катпар».

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года и 30 июня 2020 года Группа не признавала убыток от обесценения нематериальных активов, в связи с отсутствием индикаторов обесценения (неаудировано).

По состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года нематериальные активы Группы не были заложены в качестве обеспечения.

**АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»**

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

**5. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННУЮ ОРГАНИЗАЦИЮ**

В тыс. тенге	30 июня 2021 года (неаудировано)		31 декабря 2020 года	
	Доля	Сумма	Доля	Сумма
ТОО «Казцинк»	29.8221%	<b>519,961,253</b>	29.8221%	<b>531,590,820</b>

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

Изменения в инвестициях в ассоциированную организацию представлены следующим образом:

В тыс. тенге	
<b>На 31 декабря 2019 года</b>	<b>459,090,814</b>
Доля в прибыли в ассоциированной организации (неаудировано)	15,360,920
Дивиденды полученные(неаудировано)	(53,442,397)
Курсовые разницы от пересчета инвестиций в валюту отчетности (неаудировано)	30,867,053
<b>На 30 июня 2020 года (неаудировано)</b>	<b>451,876,390</b>
<b>На 31 декабря 2020 года</b>	<b>531,590,820</b>
Доля в прибыли в ассоциированной организации(неаудировано)	42,965,798
Дивиденды полученные(неаудировано)	(63,273,551)
Курсовые разницы от пересчета инвестиций в валюту отчетности (неаудировано)	8,678,186
<b>На 30 июня 2021 года (неаудировано)</b>	<b>519,961,253</b>

*ТОО «Казцинк»*

В соответствии с решением общего собрания участников ТОО «Казцинк» от 31 марта 2021 года был утвержден порядок распределения чистого дохода ТОО «Казцинк», полученного по итогам 2020 года. Общая сумма объявленных и выплаченных дивидендов участникам ТОО «Казцинк» в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, составила 500,000,000 долларов США, из которых 149,110,000 долларов США (эквивалентно 63,273,551 тыс. тенге) были распределены Группе и были выплачены деньгами.

В соответствии с решением общего собрания участников ТОО «Казцинк» от 26 марта 2020 года был утвержден порядок распределения чистого дохода ТОО «Казцинк», полученного по итогам 2019 года. Общая сумма объявленных и выплаченных дивидендов участникам ТОО «Казцинк» в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, составила 400,000,000 долларов США, из которых 119,288,400 долларов США (эквивалентно 53,442,397 тыс. тенге) были распределены Группе и были выплачены деньгами.

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

#### 6. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

В состав товарно-материальных запасов входит следующее:

В тыс. тенге	30 июня 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года
Незавершенное производство	9,255,820	14,956,420
Сырье и материалы	3,582,782	3,868,844
Готовая продукция	1,960,095	16,226,961
Товары	426,690	9,890
Минус: резерв по приведению ТМЗ к чистой стоимости реализации	(828,125)	(839,333)
	<b>14,397,262</b>	<b>34,222,782</b>

Готовая продукция включает в себя в основном аффинированное золото и серебро в слитках. Незавершенное производство включает в себя в основном полуфабрикат золота и серебра и электролит золота и серебра. Сырье и материалы включают в себя в основном полуфабрикат золота и серебра, приобретенного у третьих сторон для переработки.

По состоянию на 31 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года в состав долгосрочных активов входят товарно-материальные запасы на сумму 3,800,708 тыс. тенге (неаудировано) и 3,894,198 тыс. тенге соответственно, которые Группа планирует использовать для выпуска готовой продукции в будущем после начала переработки.

#### 7. ИНВЕСТИЦИОННЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ

В тыс. тенге	30 июня 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года
<b>Облигации АО «Цеснабанк»</b>		
Номинальная стоимость	10,604,910	10,604,910
Вознаграждение к получению	7,420	2,121
Дисконт	(8,011,681)	(8,155,285)
Увеличение балансовой стоимости в связи с изменением % ставки	531,325	531,325
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(190,769)	(181,304)
	<b>2,941,205</b>	<b>2,801,767</b>

В ноябре 2018 года, по решению Правительства Республики Казахстан – конечного акционера Группы, были приобретены купонные облигации АО «First Heartland Jýsan Bank» (ранее АО «Цеснабанк») на сумму 10,604,910 тыс. тенге. На 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года облигации имеют срок обращения до 15 января 2034 года и номинальную ставку вознаграждения 0,1% годовых.

Данный актив был классифицирован как финансовый актив, учитываемый по амортизированной стоимости и оценен по справедливой стоимости на дату признания данного актива по рыночной ставке дисконтирования в размере 10.97%. В результате был признан дисконт от разницы между номинальной и рыночной ставкой дисконтирования признания. Амортизация дисконта за период 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, составила 143,604 тыс. тенге (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года: 130,321 тыс. тенге) (неаудировано).

**АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»**

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

**8. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ**

В тыс. тенге	30 июня 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года
Налоги к возмещению, кроме корпоративного подоходного налога	6,512,691	6,243,853
Расходы будущих периодов	4,223,422	3,774,388
Авансы за долгосрочные активы	3,638,386	15,855
Прочие долгосрочные активы	434,532	432,071
Минус: резерв на обесценение по авансам выданным	(1,371,682)	(1,186,066)
	<b>13,437,349</b>	<b>9,280,101</b>

По состоянию на 30 июня 2021 года расходы будущих периодов включают в себя комиссию и вознаграждение за резервирование займа в сумме 4,207,355 тыс. тенге, выплаченные ЕБРР по договору займа (31 декабря 2020 года: 3,755,185 тыс. тенге) (Примечание 18).

1 апреля 2021 года дочерняя организация Группы ТОО «СП Алайгыр», внесла предоплату в сумме 3,624,000 тыс. тенге подрядчику ТОО «Temir Zat» за предоставление строительных услуг с целью пуско-наладки и ввода в эксплуатацию горно-обогатительного комплекса.

**9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

В тыс. тенге	30 июня 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года
Дебиторская задолженность ассоциированной организации	4,651,698	–
Национальный Банк РК	550,779	–
Дебиторская задолженность сторонних организаций	215,079	–
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(188,636)	–
	<b>5,228,920</b>	<b>–</b>

Дебиторская задолженность представлена главным образом представлена в виде задолженности ассоциированной организации ТОО «Казцинк» по договору о покупке аффинированного серебра у Группы, в лице дочерней организации ТОО «Тау-Кен Алтын», на сумму 4,651,698 тыс. тенге (31 декабря 2020 года: ноль тенге).

**10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

В тыс. тенге	30 июня 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года
Краткосрочные банковские вклады до 90 дней с даты образования, в тенге	29,220,204	4,253,831
Текущие счета в банках, выраженные в тенге	9,923,004	451,097
Текущие счета в банках, выраженные в долларах США	346,016	337,375
Текущие счета в банках, выраженные в евро	25,866	42
Текущие счета в банках, выраженные в других валютах	–	3,037
Наличность в кассе	917	14
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(422,492)	(29,947)
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>39,093,515</b>	<b>5,015,449</b>

Движение в резерве под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам и их эквивалентам представлено следующим образом:

В тыс. тенге	2021 год	2020 год
<b>На 1 января</b>	<b>29,947</b>	<b>25,678</b>
Начислено	392,545	179,947
<b>На 30 июня</b>	<b>422,492</b>	<b>205,625</b>

# АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

### 11. ЗАЙМ, ВЫДАННЫЙ МАТЕРИНСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

В тыс. тенге	30 июня	31 декабря
	2021 года (неаудировано)	2020 года
Самрук-Казына	18,442,396	18,442,396
Корректировка до справедливой стоимости	(1,686,303)	–
Амортизация дисконта	764,240	–
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(135,478)	(135,478)
	<b>17,384,855</b>	<b>18,306,918</b>

Движение в резерве под ожидаемые кредитные убытки по займу, выданному материнской организации представлено следующим образом:

В тыс. тенге	2021 год	2020 год
<b>На 1 января</b>	<b>(135,478)</b>	–
Начислено	–	–
<b>На 30 июня</b>	<b>(135,478)</b>	–

2 июля 2020 года Компания предоставила Материнской организации временную беспроцентную финансовую помощь на сумму 18,442,396 тыс. тенге со сроком погашения до 31 декабря 2020 года с целью пополнения оборотного капитала Самрук-Казына. 21 января 2021 года срок погашения по данной беспроцентной финансовой помощи был продлен до 31 декабря 2021 года. В случае нарушения обязательств по возврату суммы финансовой помощи Компания вправе потребовать пеню в размере 0.1% в день от суммы просроченной задолженности.

В течение первого полугодия 2021 Группа признала корректировку для приведения к справедливой стоимости через нераспределенную прибыль как операции с собственниками в промежуточном сокращенном консолидированном отчете об изменениях в капитале на сумму 1,686,303 тыс. тенге с использованием ставки дисконтирования в размере 10.71%.

### 12. КАПИТАЛ

#### Уставный капитал

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, изменений в уставном капитале не наблюдалось.

В тыс. тенге	Простые акции	
	Количество	Сумма
<b>На 31 декабря 2019 года</b>	<b>292,887</b>	<b>252,874,907</b>
<b>На 31 декабря 2020 года</b>	<b>292,887</b>	<b>252,874,907</b>
<b>На 30 июня 2021 года (неаудировано)</b>	<b>292,887</b>	<b>252,874,907</b>

Уставный капитал Компании состоит из простых акций. Одна простая акция предоставляет право одного голоса.

#### Прочие компоненты капитала

Прочие компоненты капитала представляют собой в промежуточном сокращенном консолидированном отчете об изменениях в капитале резерв по пересчету финансовой отчетности ассоциированной организации ТОО «Казцинк» в валюту представления промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группы.

#### Дивиденды

В соответствии с решением Правления Единственного акционера Группы от 24 мая 2021 года по итогам 2020 года были объявлены и выплачены дивиденды в размере 45,536,999 тыс. тенге.

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

#### 12. КАПИТАЛ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

*Дивиденды (продолжение)*

В соответствии с решением Правления Единственного акционера Группы от 18 мая 2020 года по итогам 2019 года были объявлены и выплачены дивиденды в размере 30,254,000 тыс. тенге.

*Неконтрольные доли участия*

В тыс. тенге	2020 год
На 31 декабря 2019 года	66,015
Итого совокупный убыток за период, приходящийся на неконтрольные доли участия	(102)
На 30 июня 2020 года (неаудировано)	65,913

В тыс. тенге	2021 год
На 31 декабря 2020 года	35,069
Итого совокупный убыток за период, приходящийся на неконтрольные доли участия	(148)
На 30 июня 2021 года (неаудировано)	34,921

#### 13. ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

По состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 займы полученные представлены следующим образом:

В тыс. тенге	Дата погашения	Валюта	Ставка, %	30 июня 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года
<i>Долгосрочная часть</i>					
Евразийский Банк Развития	30 декабря 2023 года	Доллар США	6.25%	1,532,530	1,507,883
Минус: амортизируемая сумма комиссии за получение займа				(19,642)	(19,642)
ТОО «Казцинк»	31 августа 2022 года	Тенге, индексированный к доллару США	4.00%	5,291,823	–
<b>Итого долгосрочная часть</b>				<b>6,804,711</b>	<b>1,488,241</b>
<i>Краткосрочная часть</i>					
Евразийский Банк Развития	30 декабря 2023 года	Доллар США	6.25%	103,684	102,016
Краткосрочные вознаграждения к выплате				5,965	6,149
<b>Итого краткосрочная часть</b>				<b>109,649</b>	<b>108,165</b>
<b>Итого</b>				<b>6,914,360</b>	<b>1,596,406</b>

*Евразийский Банк Развития*

30 декабря 2016 года ТОО «СП «Алайгыр», дочерняя организация, получила кредитную линию сроком на 7 лет с ЕАБР на сумму 56 млн. долларов США в целях финансирования строительства горно-обогатительной фабрики с погашением процентов каждые шесть месяцев и погашением основной суммы займа в конце срока кредитного договора. 11 марта 2020 года руководство Группы одобрило ключевые параметры строительства с переносом сроков запуска обогатительной фабрики на 2022 год с увеличением стоимости до 126.6 млн долл. США или 50,895,180 тыс. тенге. В соответствии с подписанным соглашением, ТОО «СП «Алайгыр» должно соответствовать требованиям займа по соблюдению определенных финансовых и нефинансовых ковенантов. По состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 ТОО «СП «Алайгыр» не соблюдала данные ковенанты.

29 октября 2020 года, Группа разместила в качестве залога на депозитном счете в ЕАБР на сумму основного долга, в качестве обеспечения сумму 3,824,805 долларов США или 1,646,617 тыс. тенге. ЕАБР решил не применять неустойки в случае неисполнения финансовых показателей по состоянию на 31 декабря 2020 года и на 30 июня 2021 года и не направлять Группе требование о досрочном возврате кредита.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

**13. ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

*Евразийский Банк Развития (продолжение)*

В течение первого полугодия 2021 года Группа не получала дополнительных средств по займу и погасила вознаграждение на сумму 50,908 тыс. тенге (шесть месяцев 2020 года: получила ноль тенге и погасила 54,638 тыс. тенге) (неаудировано).

*ТОО «Казцинк»*

В течение первого полугодия 2021 года были получены 2 транша на общую сумму 5,116,160 тыс. тенге согласно заемному соглашению от 14 февраля 2020 года между Группой и ассоциированной организацией, ТОО «Казцинк. Заемная линия предоставляется в тенге, эквивалентная 377,000,000 долларов США с эффективной ставкой 4% годовых. Срок погашения займа до 31 августа 2022 года. Сумма займа на дату погашения подлежит индексации по отношению к курсу Доллара США. В связи с этим, в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, признаны расходы по курсовой разнице в сумме 117,040 тыс.тенге (неаудировано).

**14. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ДОГОВОРУ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

В тыс. тенге	<b>30 июня 2021 года (неаудировано)</b>	31 декабря 2020 года
<i>Долгосрочная часть:</i>		
Кредиторская задолженность за приобретение дочерней организации (Примечание 20)	<b>6,087,768</b>	5,877,606
Прочая кредиторская задолженность сторонним организациям	<b>463,434</b>	427,063
<b>Итого долгосрочная часть</b>	<b>6,551,202</b>	<b>6,304,669</b>
<i>Краткосрочная часть:</i>		
Кредиторская задолженность сторонним организациям	<b>7,873,647</b>	5,406,399
Авансы, полученные от сторонних организаций	<b>4,901,111</b>	1,532,465
Обязательства по договору перед связанными сторонами (Примечание 20)	–	563,852
Кредиторская задолженность связанным сторонам	<b>20,974</b>	18,997
<b>Итого краткосрочная часть</b>	<b>12,795,732</b>	<b>7,521,713</b>
<b>Итого</b>	<b>19,346,934</b>	<b>13,826,382</b>

27 января 2021 года Группа получила финальную оплату в сумме 2,953,370 тыс. тенге за реализацию 100% доли участия в ТОО «Шокпар Гагаринское» третьей стороне (неаудировано).

По состоянию на 30 июня 2021 года Группа не имеет обязательств по договору (неаудировано). По состоянию 31 декабря 2020 года обязательства по договору, полученные в размере 563,852 тыс. тенге представлены авансами, полученными от Национального банка Республики Казахстан, организации под общим контролем, за реализацию готовой продукции в виде золотых слитков (Примечание 20).

**АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»**

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

**15. ВЫРУЧКА ПО ДОГОВОРАМ С ПОКУПАТЕЛЯМИ**

В тыс. тенге	За шесть месяцев, закончившихся		За три месяца, закончившихся	
	30 июня 2021 года (неаудировано)	30 июня 2020 года (неаудировано)	30 июня 2021 года (неаудировано)	30 июня 2020 года (неаудировано)
	Реализация золота	312,748,706	261,378,098	182,336,219
Реализация серебра	4,181,281	11,897	4,181,281	4,203
Услуги аффинажа	199,232	138,753	116,368	65,795
Реализация кремния	8,805	1,012,886	5,876	85,691
	<b>317,138,024</b>	<b>262,541,634</b>	<b>186,639,744</b>	<b>139,060,172</b>

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, доходы от связанных сторон составили 99% от общей суммы доходов (за шесть месяцев 2020 года: 99%).

**16. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ**

В тыс. тенге	За шесть месяцев, закончившихся		За три месяца, закончившихся	
	30 июня 2021 года (неаудировано)	30 июня 2020 года (неаудировано)	30 июня 2021 года (неаудировано)	30 июня 2020 года (неаудировано)
	Сырье и материалы	300,427,634	250,837,335	167,997,719
Заработная плата и соответствующие отчисления	175,500	150,864	97,508	86,926
Износ и амортизация	127,983	125,602	67,128	63,169
Прочее	114,067	66,138	55,874	26,197
Списание товарно-материальных запасов до чистой стоимости реализации	–	(502,945)	–	(71,338)
Изменения в готовой продукции и незавершенном производстве	15,848,966	5,616,902	15,848,966	(570,739)
	<b>316,694,150</b>	<b>256,293,896</b>	<b>184,067,195</b>	<b>134,998,633</b>

**17. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ**

В тыс. тенге	За шесть месяцев, закончившихся		За три месяца, закончившихся	
	30 июня 2021 года (неаудировано)	30 июня 2020 года (неаудировано)	30 июня 2021 года (неаудировано)	30 июня 2020 года (неаудировано)
	Процентные доходы от размещения денежных средств	888,064	663,118	732,600
Амортизация дисконта по займу, выданному материнской организации	764,240	–	764,240	–
Купон по инвестициям в ценные бумаги	148,902	135,619	75,809	68,677
Прочие финансовые доходы	20,600	–	5,351	–
	<b>1,821,806</b>	<b>798,737</b>	<b>1,578,000</b>	<b>625,296</b>

## 18. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

### Юридические вопросы

Группа оценивает вероятность возникновения значительных обязательств с учетом конкретных обстоятельств и отражает соответствующий резерв в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности только тогда, когда вероятно, что потребуются отток ресурсов для урегулирования обязательств, и сумма обязательства может быть измерена с достаточной надежностью.

Руководство Группы полагает, что фактические обязательства, если таковые будут иметь место, существенно не повлияют на текущее финансовое положение и финансовые результаты Группы. По этой причине резервы не были созданы в данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

### Обязательства по контрактам на недропользование

Деятельность Группы является объектом проверок со стороны государственных органов касательно выполнения требований контрактов на недропользование. Руководство сотрудничает с государственными органами по согласованию исправительных мер, необходимых для разрешения вопросов, выявленных в ходе таких проверок. Невыполнение положений, содержащихся в контрактах на недропользование, может привести к штрафам, пени, ограничению, приостановлению или отзыву соответствующего контракта. Руководство Группы считает, что любые вопросы, касающиеся несоблюдения условий контрактов, будут разрешены посредством переговоров или исправительных мер и не окажут существенного влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы.

### Займы и гарантии

#### *Займы дочерних организаций*

#### *Кредитное соглашение с Европейским банком реконструкции и развития («ЕБРР»)*

По состоянию на 30 июня 2021 года дочернее предприятие АО «ШалкияЦинк ЛТД» находится на стадии согласования продления доступности кредитной линии с ЕБРР до 30 марта 2025 года со ставкой 6-месячный ЛИБОР плюс 2.5% годовых в целях строительства обогатительной фабрики, хвостохранилища, внутри-площадных сетей, рудо-выдачного комплекса и проведения горно-капитальных работ на руднике Шалкия. По условиям данной линии планируется, что основной долг должен погашаться равными платежами каждые полгода.

Займ предоставляется под безотзывную гарантию Самрук-Казына и под гарантию Группы по выполнению контрактных условий, связанных с осуществлением проекта. В соответствии с условиями, АО «ШалкияЦинк ЛТД» должно на протяжении всего срока действия соглашения соблюдать ковенанты, такие как: соблюдение сроков строительства; соответствие требованиям государственных, надзорных, налоговых органов; выполнение соответствующих финансовых показателей и прочие. По состоянию на 30 июня 2021 года АО «ШалкияЦинк ЛТД» не получило денежные средства по данному соглашению и не имеет требований по соблюдению финансовых показателей (неаудировано).

По состоянию на 30 июня 2021 года сумма, доступная Группе по данной кредитной линии, составила 295 млн долларов США.

## **18. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

*Займ, полученный от Евразийского банка развития («ЕАБР»)*

ТОО «СП «Алайгыр», дочернее предприятие заключило договор займа на 7 лет с ЕАБР на сумму 56 млн долларов США (Примечание 13).

В октябре 2020 года ТОО «СП «Алайгыр» подписало дополнительное соглашение к кредитному договору, согласно которого ЕАБР приостановил выплату основного долга и исполнения ковенантов до декабря 2021 года. В свою очередь, до декабря 2021 года ТОО «СП «Алайгыр» взяло на себя обязательства по подготовке технико-экономического обоснования на основе отчета JORC, по итогам которых ЕАБР примет решение о возобновлении доступности кредитной линии.

### **Договоры инвестиционного характера**

По состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года Группа не имеет других договоров инвестиционного характера, кроме договоров на недропользования.

### **Операционная среда**

Экономика Республики Казахстан продолжает проявлять особенности, присущие развивающимся странам. В числе прочих, к таким характерным особенностям относятся отсутствие свободно конвертируемой национальной валюты за пределами страны и низкий уровень ликвидности долговых и долевых ценных бумаг на рынках. Перспективы экономической стабильности Республики Казахстан в существенной степени зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством, а также развития правовой, регуляторной и политической систем, которые находятся вне сферы контроля Группы.

Финансовое состояние и будущая деятельность Группы могут ухудшиться вследствие продолжающихся экономических проблем, присущих развивающейся стране. Руководство не может предвидеть ни степень, ни продолжительность экономических трудностей или оценить их влияние, если таковое будет иметь место, на данную промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность.

### **Последствия пандемии COVID-19**

В течение 2020 года мировой рынок столкнулся с неопределенностью, вызванной вспышкой коронавирусной инфекции. Наряду с другими факторами, пандемия коронавирусной инфекции привела к снижению фондовых индексов, в том числе мировых цен на нефть, а также привело к снижению курса казахстанского тенге к доллару США. Последствия этих существенных изменений могут оказать существенное влияние на общее развитие экономики Казахстана и деятельности Группы в целом.

В 2021 году темпы роста числа заразившегося населения остаются значительными в Казахстане и по всему миру, однако наблюдается стабилизация выявленных новых случаев. В Республике Казахстан была разработана собственная двухкомпонентная вакцина от коронавируса, а также закуплена вакцина от других производителей и в первом квартале 2021 года начата программа вакцинации населения страны. По состоянию на дату данного отчета в Республике Казахстан вакцинацию двумя компонентами получили более 3,6 миллионов человек и одним компонентом более 5,3 миллионов человек от общего количества граждан.

Руководство принимает превентивные меры, чтобы минимизировать распространение инфекции COVID-19 среди сотрудников. В целом, локальные меры Группы и общенациональные меры по изоляции в Казахстане из-за COVID-19 не оказали существенного влияния на производственные или финансовые результаты Группы.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

**19. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ**

Группа использует следующую иерархическую структуру методов оценки для определения и раскрытия информации о справедливой стоимости финансовых инструментов:

- Уровень 1: котировки (нескорректированные) на активных рынках по идентичным активам или обязательствам;
- Уровень 2: модели оценки, все исходные данные для которых, оказывающие существенное влияние на отражаемую в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности сумму справедливой стоимости, прямо или косвенно основываются на информации, наблюдаемой на рынке;
- Уровень 3: модели оценки, использующие исходные данные, оказывающие существенное влияние на отражаемую в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности сумму справедливой стоимости, которые не основываются на информации, наблюдаемой на рынке.

В следующей таблице представлен анализ финансовых инструментов, представленных в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности по справедливой стоимости, в разрезе уровней иерархии источников справедливой стоимости на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года:

В тыс. тенге	Оценка справедливой стоимости на 30 июня 2021 года (неаудировано)			
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
<b>Финансовые активы</b>				
<b>Активы, справедливая стоимость которых раскрывается</b>				
Денежные средства и их эквиваленты	39,093,515	–	–	<b>39,093,515</b>
Банковские вклады	1,676,195	–	–	<b>1,676,195</b>
<b>Активы, учитываемые по амортизированной стоимости</b>				
Дебиторская задолженность	–	5,228,920	–	<b>5,228,920</b>
Займ, выданный материнской организации	–	17,384,855	–	<b>17,384,855</b>
Инвестиционные ценные бумаги	–	2,941,205	–	<b>2,941,205</b>
<b>Итого справедливая стоимость</b>	<b>40,769,710</b>	<b>25,554,980</b>	–	<b>66,324,690</b>
<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости</b>				
Кредиторская задолженность	–	8,358,055	–	<b>8,358,055</b>
Займы полученные	–	6,914,360	–	<b>6,914,360</b>
Обязательства по аренде	–	216,970	–	<b>216,970</b>
Кредиторская задолженность за приобретение дочерней организации	–	6,087,768	–	<b>6,087,768</b>
<b>Итого справедливая стоимость</b>	–	<b>21,577,153</b>	–	<b>21,577,153</b>

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

19. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

В тыс. тенге	Оценка справедливой стоимости на 31 декабря 2020 года			
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
<b>Финансовые активы</b>				
<b>Активы, справедливая стоимость которых раскрывается</b>				
Денежные средства и их эквиваленты	5,015,449	–	–	<b>5,015,449</b>
Банковские вклады	1,648,753	–	–	<b>1,648,753</b>
<b>Активы, учитываемые по амортизированной стоимости</b>				
Прочие краткосрочные активы	–	267,968	–	<b>267,968</b>
Займ, выданный материнской организации	–	18,306,918	–	<b>18,306,918</b>
Инвестиционные ценные бумаги	–	2,801,767	–	<b>2,801,767</b>
<b>Итого справедливая стоимость</b>	<b>6,664,202</b>	<b>21,376,653</b>	–	<b>28,040,855</b>
<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости</b>				
Кредиторская задолженность	–	5,852,459	–	<b>5,852,459</b>
Займы полученные	–	1,596,406	–	<b>1,596,406</b>
Обязательства по аренде	–	267,968	–	<b>267,968</b>
Кредиторская задолженность за приобретение дочерней организации	–	5,877,606	–	<b>5,877,606</b>
<b>Итого справедливая стоимость</b>	–	<b>13,594,439</b>	–	<b>13,594,439</b>

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, не было переводов между Уровнями 1, 2 и 3.

20. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанные стороны включают предприятия, находящиеся под общим контролем Самрук-Казына и/или Правительства, а также компании, в которых Самрук-Казына и/или Правительство имеют значительное влияние или совместный контроль; ключевой управленческий персонал Группы, предприятия, в которых руководящий состав Группы прямо или косвенно владеет значительным пакетом акций.

Операции со связанными сторонами были проведены на условиях, согласованных между сторонами, которые не обязательно осуществлялись на рыночных условиях. Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года представлены ниже:

Обязательства по договору и кредиторская задолженность

В тыс. тенге	30 июня 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года
<i>Организации под общим контролем Самрук-Казына:</i>		
<b>Кредиторская задолженность:</b>		
СК Бизнес Сервис	11,209	6,422
АО «Казпочта»	5,417	3,326
АО «НАК «Казатомпром»	2,121	2,830
АО «Казактелеком»	1,032	1,011
АО «Самрук-Казына. Контракт»	764	–
АО «КЕГОК»	431	405
АО «КазМунайГаз»	–	5,003
	<b>20,974</b>	<b>18,997</b>
<i>Организации, связанные с Правительством:</i>		
<b>Обязательства по договору:</b>		
Национальный Банк РК (Примечание 14)	–	563,852
	–	<b>563,852</b>

**АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»**

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

**20. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

**Кредиторская задолженность за приобретение дочерней организации**

В тыс. тенге	30 июня 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года
<i>Организации под общим контролем Самрук-Казына:</i>		
АО «Инвестиционный фонд Казахстана» (Примечание 14)	6,087,768	5,877,606
	<b>6,087,768</b>	<b>5,877,606</b>

**Авансы выданные**

В тыс. тенге	30 июня 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года
<i>Организации под общим контролем Самрук-Казына:</i>		
СК Бизнес Сервис	3,024	–
АО «Эйр Астана»	202	846
АО «Казахстан Темир Жолы»	138	138
АО «Казпочта»	138	26
АО «Казахтелеком»	112	116
	<b>3,614</b>	<b>1,126</b>

**Займ, выданный материнской организации**

В тыс. тенге	30 июня 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года
Самрук Казына (Примечание 11)	18,442,396	18,442,396
<i>В том числе:</i>		
Корректировка до справедливой стоимости	(1,686,303)	–
Амортизация дисконта	764,240	–
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(135,478)	(135,478)
	<b>17,384,855</b>	<b>18,306,918</b>

**Займ, полученный от ассоциированной организации**

В тыс. тенге	30 июня 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года
ТОО «Казцинк» (Примечание 13)	5,291,823	–
<i>В том числе:</i>		
Чистый убыток от курсовой разницы	(117,040)	–
Финансовые расходы	58,623	–

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

#### 20. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

##### Приобретения

В тыс. тенге	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2021 года (неаудировано)	30 июня 2020 года (неаудировано)
<i>Организации, под общим контролем Самрук-Казына</i>		
СК Бизнес Сервис	52,795	–
АО «S-K Construction»	47,026	66,559
АО «Казпочта»	19,296	16,192
АО «Самрук-Казына Контракт»	17,298	18,001
АО «Казактелеком»	5,469	5,945
АО «KEGOC»	2,307	2,169
АО «Эйр Астана»	606	2,200
АО «КазМунайГаз»	–	124,040
АО «НАК «Казатомпром»	–	18,937
АО «Казахстан Темир Жолы»	–	2,680
	<b>144,797</b>	<b>256,723</b>

##### Продажи связанным сторонам

В тыс. тенге	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2021 года (неаудировано)	30 июня 2020 года (неаудировано)
<i>Организации, связанные с Правительством</i>		
Национальный Банк Республики Казахстан	312,479,605	261,243,354
<i>Ассоциированные организации Группы</i>		
ТОО «Казцинк»	4,273,754	138,513
	<b>316,753,359</b>	<b>261,381,867</b>

##### Вознаграждение ключевому руководящему персоналу

Ключевой управленческий персонал включает членов Правления и членов Совета директоров и состоит из 9 человек, включая трех независимых директоров по состоянию на 30 июня 2021 года (на 30 июня 2020 года: 8 человек, включая двух независимых директоров). За шесть месяцев и три месяца, закончившихся 30 июня 2021 года общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу, включенная в общие и административные расходы в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе составила 67,125 тыс. тенге и 38,261 тыс. тенге, соответственно (шесть месяцев и три месяца, закончившихся 30 июня 2020 года: 64,375 тыс. тенге и 46,757 тыс. тенге, соответственно).

#### 21. УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, была утверждена к выпуску Главным директором по экономике и финансам и Главным бухгалтером Группы 6 августа 2021 года.

#### 22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

9 июля 2021 года Группа завершила процесс передачи контроля над дочерней организацией ТОО «Шокпар-Гагаринское» покупателю 100% доли уставного капитала.