



**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 2022
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 2022 ГОДА

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 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 САМУРЬК»

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

Руководство АО «Национальная горнорудная компания «Тау-Кен Самурьк» (далее – «Компания») и его дочерних предприятий (далее совместно – «Группа») несет ответственность за подготовку промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение Группы по состоянию на 30 июня 2022 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 2022 года, была утверждена руководством 4 августа 2022 года.

Главный директор по экономике и финансам

Куаншалиев Б. С.

Главный бухгалтер

Альпищева А. Ж.



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 2022 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 была 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

4 августа 2022 года
Республика Казахстан, г. Алматы


Ержан Досымбеков
Генеральный директор
ТОО «Grant Thornton»



Государственная лицензия на занятие аудиторской деятельностью на территории Республики Казахстан: №18015053, выданная 3 августа 2018 года Комитетом внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

В тыс. тенге	Прим.	30 июня 2022 года (неаудировано)	31 декабря 2021 года
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	3	89,346,744	88,769,769
Нематериальные активы	4	46,922,222	46,970,750
Инвестиции в ассоциированные организации	5	531,923,649	549,060,271
Предоплата по корпоративному подоходному налогу		1,189,579	974,336
Активы по отложенному корпоративному подоходному налогу		1,461,462	1,493,288
Товарно-материальные запасы	6	3,580,549	3,567,469
Инвестиционные ценные бумаги	7	3,234,249	3,080,275
Долгосрочные банковские вклады		1,530,307	2,811,049
Прочие долгосрочные активы	8	22,540,083	23,074,388
		701,728,844	719,801,595
Краткосрочные активы			
Товарно-материальные запасы	6	16,188,964	13,922,161
Дебиторская задолженность	9	12,477,834	6,549,697
Займ, выданный материнской организации	11	18,306,918	18,306,918
Предоплата по корпоративному подоходному налогу		153,111	55,389
Прочие краткосрочные активы		648,680	1,227,128
Денежные средства и их эквиваленты	10	62,469,761	29,795,057
		110,245,268	69,856,350
ИТОГО АКТИВЫ		811,974,112	789,657,945
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	12	252,874,907	252,874,907
Нераспределенная прибыль		71,187,833	135,237,354
Прочие компоненты капитала		393,886,716	346,087,740
Капитал, приходящийся на акционера материнской организации		717,949,456	734,200,001
Неконтрольные доли владения		32,503	34,709
ИТОГО КАПИТАЛ		717,981,959	734,234,710

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМУРК»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

В тыс. тенге	Прим.	30 июня 2022 года (неаудировано)	31 декабря 2021 года
Долгосрочные обязательства			
Займы полученные	13	29,807,680	8,506,227
Кредиторская задолженность за приобретение дочерней организации	14	5,900,240	5,694,331
Отложенный корпоративный подоходный налог		10,525,992	10,525,992
Обязательства по аренде		17,956	65,663
Долгосрочная кредиторская задолженность	14	343,055	416,392
Прочие долгосрочные обязательства		288,150	282,409
		46,883,073	25,491,014
Краткосрочные обязательства			
Авансы полученные	14	20,737	659,809
Кредиторская задолженность	14	13,746,060	11,459,971
Займы полученные	13	24,153	12,694,962
Резерв по обязательствам по судебным искам		4,579,383	4,327,966
Обязательства по аренде		122,463	114,070
Дивиденды к выплате Единственному акционеру	12	27,409,162	–
Прочие краткосрочные обязательства		1,207,122	675,443
		47,109,080	29,932,221
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		93,992,153	55,423,235
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		811,974,112	789,657,945

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

Главный директор по экономике и финансам

Главный бухгалтер



Куаншалиев Б. С.

Альпищева А.Ж.

4 августа 2022 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 2022 ГОДА

В тыс. тенге	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся		За три месяца, закончившихся	
		30 июня 2022 года (неаудировано)	30 июня 2021 года (неаудировано)	30 июня 2022 года (неаудировано)	30 июня 2021 года (неаудировано)
Выручка по договорам с покупателями	15	485,300,990	317,138,024	272,672,121	186,639,744
Себестоимость реализованной продукции	16	(481,179,826)	(316,694,150)	(273,094,657)	(184,067,195)
Валовая прибыль/(убыток)		4,121,164	443,874	(422,536)	2,572,549
Общие и административные расходы		(1,456,587)	(1,460,642)	(700,862)	(726,701)
Расходы по реализации		(41,065)	(45,769)	(20,037)	(16,698)
Операционная прибыль/(убыток)		2,623,512	(1,062,537)	(1,143,435)	1,829,150
Финансовые доходы	17	1,938,816	1,821,806	1,397,307	1,578,000
Финансовые расходы		(609,289)	(293,050)	(384,643)	(170,355)
Доля в прибыли ассоциированной организации	5	24,065,186	42,965,798	4,329,575	16,402,206
Прочие неоперационные доходы		653,271	209,273	355,278	105,136
Прочие неоперационные расходы		(3,559,523)	(452,625)	(2,309,920)	(250,021)
Доходы/(расходы) от выбытия контрактов на недропользование		563,652	–	(168,501)	–
Восстановление/(начисление) убытков от обесценения финансовых активов		65,340	(405,382)	4,923	(312,301)
Начисление убытков от обесценения нефинансовых активов		(687,955)	(121,424)	(316,181)	(124,106)
Чистая прибыль/(убыток) от курсовой разницы		94,952	(113,597)	1,318,959	(113,812)
Прибыль за период до налогообложения		25,147,962	42,548,262	3,083,362	18,943,897
Расходы по корпоративному подоходному налогу		(380,527)	(99,733)	(26,832)	(15,216)
Прибыль за период		24,767,435	42,448,529	3,056,530	18,928,681
Прибыль/(убыток) за период, приходящаяся на:					
Акционера материнской организации		24,769,641	42,448,677	3,056,577	18,928,738
Неконтрольные доли участия	12	(2,206)	(148)	(47)	(57)

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМУРҰК»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ ИЛИ УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

В тыс. тенге	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся		За три месяца, закончившихся	
		30 июня 2022 года (неаудировано)	30 июня 2021 года (неаудировано)	30 июня 2022 года (неаудировано)	30 июня 2021 года (неаудировано)
Прочий совокупный доход					
Статьи, подлежащие					
госледующей					
реклассификации в прибыли					
или убытки:					
<i>Курсовые разницы от</i>					
<i>пересчета инвестиций в</i>					
<i>ассоциированную</i>					
<i>организацию в валюту</i>					
<i>отчетности</i>					
		47,798,976	8,678,186	5,020,582	3,406,793
Прочий совокупный доход за период		47,798,976	8,678,186	5,020,582	3,406,793
Итого совокупный доход за период		72,566,411	51,126,715	8,077,112	22,335,474
Итого совокупный доход/(убыток) за период, приходящийся на:					
Акционера материнской организации					
		72,568,617	51,126,863	8,077,159	22,335,531
Неконтрольные доли участия					
	12	(2,206)	(148)	(47)	(57)
		72,566,411	51,126,715	8,077,112	22,335,474

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.

4 августа 2022 года

Республика Казахстан, г. Нур-Султан

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМУРЫК»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

В тыс. тенге	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся	
		30 июня 2022 года (неаудировано)	30 июня 2021 года (неаудировано)
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Денежные поступления от покупателей		480,621,241	311,835,694
Прочие денежные поступления		517,335	752,813
Проценты полученные		2,131,933	718,523
Денежные платежи поставщикам		(477,226,947)	(295,054,325)
Денежные платежи работникам		(1,089,037)	(808,678)
Подходный налог уплаченный		(1,182,741)	(33,804)
Прочие налоги и выплаты		(710,445)	(653,148)
Выплата вознаграждений по займам полученным		(724,403)	(50,908)
Выплаты по операциям с иностранной валютой		(783,949)	(1,534)
Прочие выплаты		(496,352)	(127,696)
Денежные средства, полученные от операционной деятельности		1,056,635	16,576,937
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Приобретение основных средств		(507,238)	(5,569,397)
Приобретение прочих долгосрочных активов		(3,739,748)	(2,415,424)
Авансы, полученные от продажи дочерних организаций		-	2,952,587
Приобретение нематериальных активов		-	(7,025)
Дивиденды, полученные от ассоциированной организации	5	88,819,162	63,273,551
Денежные средства, полученные от инвестиционной деятельности		84,572,176	58,234,292
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Выплата займов полученных		(14,877,271)	-
Поступления по займам полученным		21,896,514	5,116,160
Выплата обязательств по аренде		(53,044)	(52,669)
Возврат денежных средств ограниченных в использовании		1,714,507	-
Дивиденды выплаченные	12	(61,410,000)	(45,536,999)
Денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(52,728,894)	(40,473,508)
Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов		32,899,917	34,337,721
Эффект изменения обменного курса на денежные средства и их эквиваленты		(92,249)	132,890
Начисление ожидаемых кредитных убытков по МСФО (IFRS) 9 по денежным средствам и их эквивалентам	10	(132,964)	(392,545)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	10	29,795,057	5,015,449
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	10	62,469,761	39,093,515

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.

Альпишева А.Ж.



Главный бухгалтер

4 августа 2022 года
Республика Казахстан, г. Нур-Султан

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМУРК»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 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			
На 31 декабря 2020 года		252,874,907	332,522,877	110,607,169	696,004,953	35,069	696,040,022
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
Итого совокупный доход/(убыток) за период (неаудировано)		–	8,678,186	42,448,677	51,126,863	(148)	51,126,715
Дивиденды (неаудировано)	12	–	–	(45,536,999)	(45,536,999)	–	(45,536,999)
Корректировка до справедливой стоимости займа, выданного материнской организации (неаудировано)		–	–	(1,686,303)	(1,686,303)	–	(1,686,303)
На 30 июня 2021 года (неаудировано)		252,874,907	341,201,063	105,832,544	699,908,514	34,921	699,943,435
На 31 декабря 2021 года		252,874,907	346,087,740	135,237,354	734,200,001	34,709	734,234,710
Прибыль/(убыток) за период (неаудировано)		–	–	24,769,641	24,769,641	(2,206)	24,767,435
Прочий совокупный доход (неаудировано)		–	47,798,976	–	47,798,976	–	47,798,976
Итого совокупный доход/(убыток) за период (неаудировано)		–	47,798,976	24,769,641	72,568,617	(2,206)	72,566,411
Дивиденды (неаудировано)	12	–	–	(88,819,162)	(88,819,162)	–	(88,819,162)
На 30 июня 2022 года (неаудировано)		252,874,907	393,886,716	71,187,833	717,949,456	32,503	717,981,959

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

Главный директор по экономике и финансам

Главный бухгалтер

4 августа 2022 года

Республика Казахстан, г. Нур-Султан



Куанналиев Б. С.

Альпишцева А.Ж.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Акционерное общество «Национальная горнорудная компания «Тау-Кен Самрук» (далее – «НГК «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 2022 года и 31 декабря 2021 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 2022 года численность сотрудников Группы составила 603 человека (31 декабря 2021 года: 593 человека).

По состоянию на 30 июня 2022 и 31 декабря 2021 годов следующие компании являлись дочерними организациями Компании:

Компания	Тип деятельности	Регион	30 июня 2022 года	31 декабря 2021 года
АО «ШалкияЦинк ЛТД»	Разведка, добыча и переработка смешанной свинцово-цинковой руды	Кызылординская область	100.00%	100.00%
ТОО «Тау-Кен Алтын»	Координатор инвестиционного проекта «Создание аффинажного производства и обеспечение его минерально-сырьевой базой»	Нур-Султан	100.00%	100.00%
ТОО «Северный Катпар»	Добыча вольфрама	Карагандинская область	100.00%	100.00%
ТОО «Tau-Ken Temir»	Производство металлургического кремния и побочных продуктов	Карагандинская область	100.00%	100.00%
ТОО «СП Алайгыр»	Добыча полиметаллических руд	Карагандинская область	100.00%	100.00%
ТОО «Silicon mining»	Добыча жильного кварца	Нур-Султан	100.00%	100.00%
ТОО «Масальский ГОК»	Разработка и добыча железных руд	Акмолинская область	99.19%	99.19%
ТОО «Tau-Ken Mining» *	Разведка месторождений цветных металлов	Алматинская область	0.01%	0.01%
ТОО «TKS Geology»*	Разведка меди, золота и попутных компонентов	Карагандинская область	0.01%	0.01%

* На 30 июня 2022 года Группа не контролирует данные организации и не включает в состав дочерних организаций

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 2022 ГОДА
(ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ

Основа и принципы подготовки

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 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 консолидированной финансовой отчетности. Группа не раскрывает информацию, которая в значительной степени дублирует информацию, содержащуюся в аудированной годовой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 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 2021 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 2021 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 2022 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:

	30 июня 2022 года	31 декабря 2021 года
Доллар США	470.34	431.80
Евро	490.47	489.10

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 2021 года. Группа не применяла досрочно какие-либо стандарты, поправки или разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА
(ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Основные принципы учетной политики (продолжение)

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

Учетная политика, принятая при составлении консолидированной финансовой отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, за исключением принятых новых стандартов, вступивших в силу с 1 января 2022 года. Группа не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

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

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 2022 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
На 31 декабря 2020 года	229,653	26,427,838	9,993,428	3,690,159	3,702,448	256,455	981,194	22,660,932	67,942,107
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 перемещения (неаудировано)	-	740,469	713,115	(154,669)	(362,281)	-	(284)	(936,350)	-
Переводы в товарно-материальные запасы (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
На 30 июня 2021 года (неаудировано)	229,653	29,577,928	10,680,283	3,451,735	3,310,656	210,318	885,649	23,863,437	72,209,659
На 31 декабря 2021 года	598,969	36,115,610	13,659,026	7,600,247	2,952,517	169,612	828,042	26,845,746	88,769,769
Поступления (неаудировано)	-	1,395,886	3,198	44,937	17,620	-	15,963	4,356,563	5,834,167
Изменения в учетных оценках (неаудировано)	-	(12,899)	-	-	-	-	-	-	(12,899)
Внутренние перемещения (неаудировано)	-	-	(259,588)	243,109	-	-	16,824	(345)	-
Выбытия (неаудировано)	-	(4,115,158)	(8,696)	(575)	-	-	(12,986)	-	(4,137,415)
Восстановление обесценения (неаудировано)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Износ (неаудировано)	-	(72,454)	(355,494)	(261,075)	(300,785)	(40,706)	(98,600)	-	(1,129,114)
Износ по выбытиям (неаудировано)	-	-	8,696	575	-	-	12,965	-	22,236
На 30 июня 2022 года (неаудировано)	598,969	33,310,985	13,047,142	7,627,218	2,669,352	128,906	762,208	31,201,964	89,346,744

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

В тыс. тенге	Активы по		Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Активы в форме права пользования	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
	Земля	разработке месторождений							
Первоначальная стоимость на 30 июня 2021 года (неаудировано)	229,653	29,577,928	12,734,693	8,348,638	5,452,545	416,502	1,911,216	23,863,437	82,534,612
Накопленный износ и обесценение на 30 июня 2021 года (неаудировано)	—	—	(2,054,410)	(4,896,903)	(2,141,889)	(206,184)	(1,025,567)	—	(10,324,953)
Балансовая стоимость на 30 июня 2021 года (неаудировано)	229,653	29,577,928	10,680,283	3,451,735	3,310,656	210,318	885,649	23,863,437	72,209,659
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2021 года	598,969	36,115,610	16,338,715	12,976,194	5,814,826	416,502	1,972,668	26,845,746	101,079,230
Накопленный износ и обесценение на 31 декабря 2021 года	—	—	(2,679,689)	(5,375,947)	(2,862,309)	(246,890)	(1,144,626)	—	(12,309,461)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года	598,969	36,115,610	13,659,026	7,600,247	2,952,517	169,612	828,042	26,845,746	88,769,769
Первоначальная стоимость на 30 июня 2022 года (неаудировано)	598,969	33,383,439	16,234,597	12,775,392	6,547,512	411,071	2,205,518	31,201,964	103,358,462
Накопленный износ и обесценение на 30 июня 2022 года (неаудировано)	—	(72,454)	(3,187,455)	(5,148,174)	(3,878,160)	(282,165)	(1,443,310)	—	(14,011,718)
Балансовая стоимость на 30 июня 2022 года (неаудировано)	598,969	33,310,985	13,047,142	7,627,218	2,669,352	128,906	762,208	31,201,964	89,346,744

Сумма вознаграждений по займам полученным, капитализированных за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года, составила 167,296 тыс. тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года: 51,072 тыс. тенге). Основная сумма, 134 653 тыс. тенге относится к вознаграждениям по займу, полученному от Европейского Банка Реконструкции и Развития. Ставка, используемая для определения суммы затрат по займам, подлежащих капитализации, составила LIBOR +2.5% и представляет собой эффективную процентную ставку по займу, полученному от Европейского Банка Реконструкции и Развития.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года Группа не признала убыток от обесценения основных средств, в связи с отсутствием индикаторов обесценения (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года Группа не признала убыток от обесценения основных средств, в связи с отсутствием индикаторов обесценения).

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В тыс. тенге	Права на недропользование	Прочие	Итого
На 31 декабря 2020 года	46,710,041	194,095	46,904,136
Поступления (неаудировано)	–	7,025	7,025
Выбытия (неаудировано)	–	(320)	(320)
Амортизация (неаудировано)	–	(28,398)	(28,398)
На 30 июня 2021 года (неаудировано)	46,710,041	172,402	46,882,443
На 31 декабря 2021 года	46,710,041	260,709	46,970,750
Поступления (неаудировано)	–	3,150	3,150
Амортизация (неаудировано)	–	(51,678)	(51,678)
На 30 июня 2022 года (неаудировано)	46,710,041	212,181	46,922,222
Первоначальная стоимость на 30 июня 2021 года (неаудировано)	46,710,041	418,983	47,129,024
Накопленная амортизация на 30 июня 2021 года (неаудировано)	–	(246,581)	(246,581)
Балансовая стоимость на 30 июня 2021 года (неаудировано)	46,710,041	172,402	46,882,443
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2021 года	46,710,041	536,024	47,246,065
Накопленная амортизация на 31 декабря 2021 года	–	(275,315)	(275,315)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года	46,710,041	260,709	46,970,750
Первоначальная стоимость на 30 июня 2022 года (неаудировано)	46,710,041	539,174	47,249,215
Накопленная амортизация на 30 июня 2022 года (неаудировано)	–	(326,993)	(326,993)
Балансовая стоимость на 30 июня 2022 года (неаудировано)	46,710,041	212,181	46,922,222

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 2022 года и 30 июня 2021 года Группа не признавала убыток от обесценения нематериальных активов, в связи с отсутствием индикаторов обесценения (неаудировано).

По состоянию на 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 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 2022 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

5. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ

В тыс. тенге	30 июня 2022 года (неаудировано)		31 декабря 2021 года	
	Доля	Сумма	Доля	Сумма
ТОО «Казцинк»	29.8221%	531,923,594	29.8221%	548,878,615
Прочее*	20%	55	20%	181,656
Итого		531,923,649		549,060,271

*В течение 6 месяцев 2022 года Группа совместно с частной компанией создала частные компании Rudny Resources Ltd и Chu Ili Resources Ltd.с 20% долей владения в каждом.

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 ТОО «Казцинк» представлены следующим образом:

В тыс. тенге	
На 31 декабря 2020 года	531,590,820
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
На 30 июня 2021 года (неаудировано)	519,961,253
На 31 декабря 2021 года	548,878,615
Доля в прибыли в ассоциированной организации(неаудировано)	24,065,165
Дивиденды полученные(неаудировано)	(88,819,162)
Курсовые разницы от пересчета инвестиций в валюту отчетности (неаудировано)	47,798,976
На 30 июня 2022 года (неаудировано)	531,923,594

ТОО «Казцинк»

В соответствии с решением общего собрания участников ТОО «Казцинк» от 31 марта 2022 года был утвержден порядок распределения чистого дохода ТОО «Казцинк», полученного по итогам 2021 года. Общая сумма объявленных и выплаченных дивидендов участникам ТОО «Казцинк» в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года, составила 650,000,000 долларов США, из которых 193,843,000 долларов США (эквивалентно 88,819,162 тыс. тенге) были распределены Группе и были выплачены деньгами.

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.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

6. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

В состав товарно-материальных запасов входит следующее:

В тыс. Тенге	30 июня 2022 года (неаудировано)	31 декабря 2021 года
Незавершенное производство	14,973,360	13,670,542
Сырье и материалы	3,642,433	3,651,569
Готовая продукция	1,378,781	394,480
Товары	3,843	3,772
Минус: резерв по приведению ТМЗ к чистой стоимости реализации	(228,904)	(230,733)
	19,769,513	17,489,630
Краткосрочная часть	16,188,964	13,922,161
Долгосрочная часть	3,580,549	3,567,469
	19,769,513	17,489,630

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 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 года в состав долгосрочных активов входят товарно-материальные запасы на сумму 3,580,549 тыс. тенге (неаудировано) и 3,567,469 тыс. тенге, соответственно, которые Группа планирует использовать для выпуска готовой продукции в будущем после начала переработки.

Движение в резерве по приведению ТМЗ к чистой стоимости реализации представлено следующим образом:

В тыс. тенге	2022 год	2021 год
На 1 января	230,733	839,333
Восстановлено	(1,829)	(11,208)
На 31 декабря	228,904	828,125

7. ИНВЕСТИЦИОННЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ

В тыс. Тенге	30 июня 2022 года (неаудировано)	31 декабря 2021 года
Облигации АО «First Heartland Jýsan Bank»		
Номинальная стоимость	10,604,910	10,604,910
Вознаграждение к получению	7,447	2,149
Дисконт	(7,167,452)	(7,326,578)
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(210,656)	(200,206)
	3,234,249	3,080,275

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 2022 года и 31 декабря 2021 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 2022 года, составила 159,126 тыс. тенге (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года: 143,604 тыс. тенге) (неаудировано).

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

8. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

В тыс. Тенге	30 июня 2022 года (неаудировано)	31 декабря 2021 года
Авансы за долгосрочные активы	12,461,974	13,150,570
Налоги к возмещению, кроме корпоративного подоходного налога	7,638,336	7,041,589
Расходы будущих периодов	4,772,807	4,751,976
Прочие долгосрочные активы	6,870	7,287
Минус: резерв на обесценение по авансам выданным	(2,339,904)	(1,877,034)
	22,540,083	23,074,388

По состоянию на 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 годов расходы будущих периодов включают в себя комиссию и вознаграждение за резервирование займа, полученного дочерней организацией и расходы будущих периодов по страхованию.

По состоянию на 30 июня 2022 года авансы за долгосрочные активы представляют собой авансы подрядчикам на приобретение подготовленных под ключ комплексных работ на разработку проектно-сметной документации, объектов инфраструктуры, хвостохранилища и полиметаллических руд месторождения Алайгыр; и поставку оборудования, выполнения работ по пуско-наладке и сдаче в эксплуатацию объектов, инженерные работы и работы по поставке и шеф-монтажу технологического оборудования и консультационные услуги по управлению проектом и технический надзор на руднике Шалкия.

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В тыс. Тенге	30 июня 2022 года (неаудировано)	31 декабря 2021 года
Дебиторская задолженность организаций, связанных с Правительством РК	12,015,249	6,492,238
Дебиторская задолженность сторонних сторон	536,689	152,676
Дебиторская задолженность связанных сторон (Примечание 20)	73	37
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(74,177)	(95,254)
	12,477,834	6,549,697

Дебиторская задолженность организаций, связанных с Правительством РК состоит из задолженности Национального банка Республики Казахстан, организации под общим контролем, в размере 12,015,249 тыс. тенге за купленные у Группы золотые слитки (за год, закончившийся 31 декабря 2021 года: 6,492,238 тыс. тенге).

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В тыс. Тенге	30 июня 2022 года (неаудировано)	31 декабря 2021 года
Краткосрочные банковские вклады до 90 дней с даты образования, в тенге	62,423,062	30,033,150
Текущие счета в банках, выраженные в тенге	541,592	101,970
Текущие счета в банках, выраженные в долларах США	3,876	26,654
Текущие счета в банках, выраженные в евро	2,741	2,388
Наличность в кассе	1,656	1,097
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(503,166)	(370,202)
Итого денежные средства и их эквиваленты	62,469,761	29,795,057

По состоянию на 30 июня 2022 года краткосрочные банковские вклады были размещены в казахстанских банках второго уровня со средневзвешенной процентной ставкой в размере 11% годовых для депозитов в тенге.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА
(ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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

В тыс. тенге	2022 год	2021 год
На 1 января	370,202	29,947
Начислено	132,964	392,545
На 30 июня	503,166	422,492

11. ЗАЙМ, ВЫДАННЫЙ МАТЕРИНСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

В тыс. тенге	30 июня 2022 года (неаудировано)	31 декабря 2021 года
АО «ФНБ «Самрук-Казына» (Примечание 20)	18,442,396	18,442,396
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(135,478)	(135,478)
	18,306,918	18,306,918

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

В тыс. тенге	2022 год	2021 год
На 1 января	(135,478)	(135,478)
На 30 июня	(135,478)	(135,478)

В конце декабря 2021 года Материнская организация получила временную беспроцентную финансовую помощь на сумму 18,442,396 тыс. тенге со сроком погашения до 31 декабря 2022 года. В связи с краткосрочностью займа, выданного Материнской организации Группа не признавала корректировку до справедливой стоимости.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

12. КАПИТАЛ

Уставный капитал

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года, изменений в уставном капитале не наблюдалось.

В тыс. тенге	Простые акции	
	Количество	Сумма
На 31 декабря 2020 года	292,887	252,874,907
На 31 декабря 2021 года	292,887	252,874,907
На 30 июня 2022 года (неаудировано)	292,887	252,874,907

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 13 мая 2022 года по итогам 2021 года были объявлены дивиденды в размере 71,853,487 тыс. тенге за 2021 год и 16,965,675 тыс. тенге по итогам прошлых лет и выплачены дивиденды в размере 61,410,000 тыс. тенге.

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.

Неконтрольные доли участия

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

В тыс. тенге	2022 год
На 31 декабря 2021 года	34,709
Итого совокупный убыток за период, приходящийся на неконтрольные доли участия	(2,206)
На 30 июня 2022 года (неаудировано)	32,503

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

13. ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

По состоянию на 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 займы полученные представлены следующим образом:

В тыс. тенге	Дата погашения	Валюта	Ставка, %	30 июня 2022 года (неаудировано)	31 декабря 2021 года
Народный сберегательный банк Казахстана	17 марта 2029 года	Доллар США	5.5%	21,722,689	–
Европейский Банк Реконструкции и Развития	20 декабря 2032 года	Доллар США	LIBOR 6m +2.5%	8,385,874	7,627,439
ТОО «Казцинк»	28 марта 2022 года	Тенге, индексированный к Доллару США	4%	–	11,926,354
Евразийский Банк Развития	1 апреля 2022 года	Доллар США	6.25%	–	1,657,859
Минус: амортизируемая сумма комиссии за получение займа				(276,730)	(10,463)
Итого				29,831,833	21,201,189
<i>Краткосрочная часть</i>				24,153	12,694,962
<i>Долгосрочная часть</i>				29,807,680	8,506,227
Итого				29,831,833	21,201,189

Займ, полученный от Евразийский Банк Развития (далее – «ЕБР»)

1 апреля 2022 года займ был рефинансирован и погашен за счет кредитной линии от АО «Народный банк Казахстана». Все соответствующие соглашения с ЕБР были расторгнуты, в том числе договора залогов.

Займ, полученный от ТОО «Казцинк»

Займ перед ТОО «Казцинк» погашен АО «Тау-Кен Самрук» в полном размере из средств, полученных от ТОО «СП «Алайгыр» в рамках возмещения затрат по внутреннему займу.

Займ, полученный от Европейский Банк Реконструкции и Развития (далее – «ЕБРР»)

В сентябре 2021 года Группа обновила условия по кредитной линии от ЕБРР на сумму 175,000 тыс. долларов США по ставке LIBOR плюс 2.5% годовых и погашением основной суммы и процентов равными полугодовыми долями. В октябре 2021 года Группа получила первый транш на сумму 18,806 тыс. долларов США, эквивалентно 8,040,691 тыс. тенге по данной кредитной линии. При получении займа комиссия за изменения условий в сумме 875 тыс. долларов США, что эквивалентно 374,124 тыс. тенге, была уплачена в ЕБРР. В итоге фактически были получены 17,930 тыс. долларов США, эквивалентно 7,666,567 тыс. тенге в качестве займа. В течение первого полугодия 2022 года дополнительного освоения по займу не было. В качестве обеспечения кредитного договора Группа предоставила в залог ЕБРР на срок, соответствующий сроку кредитного договора следующие активы и документы:

- гарантию на полную сумму займа от АО «ФНБ «Самрук-Казына» (договор гарантии № 107 от 20 сентября 2021 года);
- право требования денежных средств по всем денежным счетам дочерней организации АО «ШалкияЦинк ЛТД»;

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

13. ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Займ, полученный от АО «Народный банк Казахстана»

17 марта 2022 года с АО «Народный банк Казахстана» было подписано Соглашение о предоставлении кредитной линии № KS 01-22-04 на сумму 56 млн долл. США на 7 лет со ставкой 5,5%. Обеспечением данного займа служит имущество проекта ТОО «СП «Алайгыр» и АО НГК «Тау-Кен Самрук» гарантировало возврат займа. По состоянию на 30 июня 2022 года освоение составляет 46,1 млн долл. США.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И АВАНСЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

В тыс. тенге	30 июня 2022 года (неаудировано)	31 декабря 2021 года
Кредиторская задолженность сторонним организациям	14,071,573	11,856,339
Кредиторская задолженность за приобретение дочерней организации	5,900,240	5,694,331
Авансы полученные от сторонних организаций	20,737	659,809
Кредиторская задолженность связанным сторонам (Примечание 20)	17,542	20,024
	20,010,092	18,230,503
Краткосрочная часть	13,766,797	12,119,780
Долгосрочная часть	6,243,295	6,110,723
	20,010,092	18,230,503

По состоянию на 30 июня 2022 кредиторская задолженность за приобретение дочерней организации представлена задолженностью перед АО «Инвестиционный фонд Казахстана» за приобретение 100% доли участия в уставном капитале ТОО «Кремний Казахстана», которое в 2016 году произвело перевод активов и обязательств в ТОО «Тау-Кен Теміг» (Примечание 20).

Кредиторская задолженность сторонним организациям на 30 июня 2022 года в основном представлена кредиторской задолженностью на сумму 524,611 тенге за геологоразведочные работы (31 декабря 2021 года: 4,031,084 тыс. тенге) и за золотосодержащее сырье на сумму 13,126,138 тыс. тенге (31 декабря 2021 года: 6,204,929 тыс. тенге).

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

15. ВЫРУЧКА ПО ДОГОВОРАМ С ПОКУПАТЕЛЯМИ

В тыс. тенге	За шесть месяцев, закончившихся		За три месяца, закончившихся	
	30 июня 2022 года	30 июня 2021 года	30 июня 2022 года	30 июня 2021 года
	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)
Реализация золота	485,213,195	312,748,706	272,627,363	182,336,219
Реализация серебра	39,861	4,181,281	18,914	4,181,281
Услуги аффинажа	37,451	199,232	19,218	116,368
Реализация кремния	7,711	8,805	3,854	5,876
Реализация кварца	2,772	–	2,772	–
	485,300,990	317,138,024	272,672,121	186,639,744

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 и 2021 годов, доходы от связанных сторон составили 99% от общей суммы доходов.

16. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

В тыс. тенге	За шесть месяцев, закончившихся		За три месяца, закончившихся	
	30 июня 2022 года	30 июня 2021 года	30 июня 2022 года	30 июня 2021 года
	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)
Сырье и материалы	481,605,977	300,427,634	272,797,806	167,997,719
Заработная плата и соответствующие отчисления	241,976	175,500	139,265	97,508
Износ и амортизация	164,791	127,983	90,958	67,128
Прочее	151,383	114,067	66,628	55,874
Изменения в готовой продукции и незавершенном производстве	(984,301)	15,848,966	–	15,848,966
	481,179,826	316,694,150	273,094,657	184,067,195

17. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

В тыс. тенге	За шесть месяцев, закончившихся		За три месяца, закончившихся	
	30 июня 2022 года	30 июня 2021 года	30 июня 2022 года	30 июня 2021 года
	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)
Процентные доходы от размещения денежных средств	1,774,392	888,064	1,313,595	732,600
Купон по инвестициям в ценные бумаги	164,424	148,902	83,712	75,809
Амортизация дисконта по займу, выданному материнской организации	–	764,240	–	764,240
Прочие финансовые доходы	–	20,600	–	5,351
	1,938,816	1,821,806	1,397,307	1,578,000

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.

Договоры инвестиционного характера

По состоянию на 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 года Группа не имеет других договоров инвестиционного характера, кроме договоров на недропользование.

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 долевого 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.

В связи с распространением пандемии COVID-19 в 2020 году, которое продолжается в 2022 году, многие правительства, включая Правительство Республики Казахстан, предприняли различные меры борьбы со вспышкой, включая введение ограничений на поездки, карантин, закрытие предприятий и других учреждений и закрытие отдельных регионов.

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.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 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 2022 года и 31 декабря 2021 года:

В тыс. тенге	Оценка справедливой стоимости на 30 июня 2022 года (неаудировано)			
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
Финансовые активы				
Активы, справедливая стоимость которых раскрывается				
Денежные средства и их эквиваленты	62,468,105	–	–	62,468,105
Долгосрочные банковские вклады	–	1,530,307	–	1,530,307
Активы, учитываемые по амортизированной стоимости				
Дебиторская задолженность	–	12,477,834	–	12,477,834
Займ, выданный материнской организации	–	18,306,918	–	18,306,918
Инвестиционные ценные бумаги	–	3,234,249	–	3,234,249
Итого справедливая стоимость	62,468,105	35,549,308	–	98,017,413
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости				
Кредиторская задолженность	–	14,089,115	–	14,089,115
Займы полученные	–	29,831,833	–	29,831,833
Обязательства по аренде	–	140,419	–	140,419
Кредиторская задолженность за приобретение дочерней организации	–	5,900,240	–	5,900,240
Итого справедливая стоимость	–	49,961,607	–	49,961,607

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

19. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

В тыс. тенге	Оценка справедливой стоимости на 31 декабря 2021 года			
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
Финансовые активы				
Активы, справедливая стоимость которых раскрывается				
Денежные средства и их эквиваленты	29,795,057	–	–	29,795,057
Долгосрочные банковские вклады	–	2,811,049	–	2,811,049
Активы, учитываемые по амортизированной стоимости				
Дебиторская задолженность	–	6,549,697	–	6,549,697
Займ выданный материнской организации	–	18,306,918	–	18,306,918
Инвестиционные ценные бумаги	–	3,080,275	–	3,080,275
Итого справедливая стоимость	29,795,057	30,747,939	–	60,542,996
Обязательства, справедливая стоимость которых раскрывается				
Кредиторская задолженность	–	11,876,363	–	11,876,363
Займы полученные	–	21,201,189	–	21,201,189
Обязательства по аренде	–	179,733	–	179,733
Кредиторская задолженность за приобретение дочерней организации	–	5,694,331	–	5,694,331
Итого справедливая стоимость	–	38,951,616	–	38,951,616

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2022 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 2022 года и 31 декабря 2021 года представлены ниже:

Кредиторская задолженность и авансы полученные (Примечание 14)

В тыс. тенге	30 июня	31 декабря
	2022 года (неаудировано)	2021 года
<i>Организации под общим контролем Самрук-Казына:</i>		
Кредиторская задолженность:		
ТОО «Самрук-Казына Бизнес Сервис»	9,060	11,527
АО «Казпочта»	5,285	6,453
АО «Казхателеком»	1,669	1,477
АО «Самрук-Казына Контракт»	1,087	136
АО «КЕГОК»	441	431
	17,542	20,024

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

20. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Авансы выданные и дебиторская задолженность

В тыс. тенге	30 июня 2022 года (неаудировано)	31 декабря 2021 года
<i>Организации под общим контролем Самрук-Казына:</i>		
АО «Казпочта»	399	436
АО «Эйр Астана»	153	673
АО «Казахстан Темир Жолы»	107	138
ТОО «Самрук-Казына Бизнес Сервис»	73	37
АО «Казахтелеком»	1	–
	733	1,284

Займ, выданный материнской организации

В тыс. тенге	30 июня 2022 года (неаудировано)	31 декабря 2021 года
Самрук Казына (Примечание 11)	18,442,396	18,442,396

Приобретения

В тыс. тенге	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2022 года (неаудировано)	30 июня 2021 года (неаудировано)
<i>Организации под общим контролем Самрук-Казына</i>		
ТОО «Самрук-Казына Бизнес Сервис»	52,548	52,795
АО «Samruk-Kazyna Construction»	47,428	47,026
АО «Казпочта»	22,103	19,296
АО «Самрук-Казына Контракт»	21,765	17,298
АО «Казахтелеком»	8,987	5,469
АО «KEGOC»	2,360	2,307
АО «Эйр Астана»	1,357	606
АО «Казахстан Темир Жолы»	27	–
	156,575	144,797

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ «ТАУ-КЕН САМРУК»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

20. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Продажи связанным сторонам

В тыс. тенге	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2022 года (неаудировано)	30 июня 2021 года (неаудировано)
<i>Организации, связанные с Правительством</i>		
Национальный Банк Республики Казахстан	485,163,387	312,479,605
<i>Ассоциированные организации Группы</i>		
ТОО «Казцинк»	–	4,273,754
	485,163,387	316,753,359

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 2022 года (на 30 июня 2021 года: 9 человек, включая двух независимых директоров). За шесть месяцев и три месяца, закончившихся 30 июня 2022 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 61,884 тыс. тенге и 34,512 тыс. тенге, соответственно (шесть месяцев и три месяца, закончившихся 30 июня 2021 года: 67,125 тыс. тенге и 38,261 тыс. тенге, соответственно(неаудировано)).

21. УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года, была утверждена к выпуску Главным директором по экономике и финансам и Главным бухгалтером Группы 4 августа 2022 года.

22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

7 июля 2022 года Группа погасила дивиденды к выплате Единственному акционеру на сумму 27,409,162 тыс. тенге.