



**«Тай-Кен Самұрық» ұлттық тау-кен
компаниясы» АҚ**

**Аралық қысқартылған шоғырландырылған
қаржылық есептілік (аудиттелмеген)**

2024 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша және осы күнге аяқталған алты айдағы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті шолу тексерісінің нәтижелері бойынша қорытындымен бірге

МАЗМҰНЫ

2024 ЖЫЛДЫҢ 30 МАУСЫМЫНДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІН ДАЙЫНДАУ ЖӘНЕ БЕКІТУ ЖАУАПКЕРШІЛІГІ ТУРАЛЫ БАСШЫЛЫҚТЫҢ МӘЛІМДЕМЕСІ

2024 ЖЫЛДЫҢ 30 МАУСЫМЫНДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІН ШОЛЫП ТЕКСЕРУДІҢ НӘТИЖЕЛЕРІ БОЙЫНША ҚОРЫТЫНДЫ

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК (АУДИТТЕЛМЕГЕН)

Қаржылық жағдай туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есеп	1-2
Пайда немесе залал және өзге де жиынтық табыс туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есеп	3-4
Ақшалай қаражаттың қозғалысы туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есеп	5
Капиталдағы өзгерістер туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есеп	6
Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке қатысты ескертулер	7-27

«ТАУ-КЕН САМҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2024 ЖЫЛДЫҢ 30 МАУСЫМЫНДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІН ӘЗІРЛЕУ ЖӘНЕ БЕКІТУ ЖАУАПКЕРШІЛІГІ ТУРАЛЫ БАСШЫЛЫҚТЫҢ МӘЛІМДЕМЕСІ

«Тау-Кен Самұрық» ұлттық тау-кен компаниясы» АҚ-ның (бұдан әрі – «Компания») және оның еншілес ұйымдарының (бұдан әрі бірге – «Топ») басшылығы 2024 жылдың 30 маусымындағы Топтың қаржылық жағдайын, сол күні аяқталған алты ай ішіндегі оның қызметінің нәтижелерін, ақша қаражатының қозғалысын және капиталындағы өзгерістерді 34 Халықаралық бухгалтерлік есеп стандартына (бұдан әрі – «34 ХБЕС (IAS)») сәйкес аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігін дайындау үшін жауап береді.

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігін дайындау барысында басшылық келесілерге жауапты:

- бухгалтерлік есеп қағидаларын дұрыс таңдау және оларды дәйекті пайдалану;
- ақпаратты, оның ішінде есеп саясаты туралы мәліметтерді орынды, анық, салыстырмалы және түсінікті нысанда ұсыну;
- мақсатқа сәйкес келетін бағалау және жорамалдарды қолдану;
- 34 ХБЕС (IAS) талаптарының орындалуы Топтың қаржылық ахуалы мен оның қызметінің қаржылық нәтижелеріне қандай да бір мәмілелердің, сондай-ақ өзге оқиғалар мен жағдайлардың тигізетін әсері аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігін пайдаланушылардың түсінуіне жеткіліксіз болған жағдайда қосымша ақпаратты ашып көрсету; және
- Топтың өзінің қызметін көз жетерлік болашақта үздіксіз жалғастыру қабілетін бағалау.

Басшылық сонымен қатар келесілерге де жауапты:

- Топтың тиімді және сенімді ішкі бақылау жүйесін әзірлеу, енгізу және оның қызметін қамтамасыз ету;
- Топтың қаржылық жағдайы туралы ақпаратты кез келген сәтте, әрі жеткілікті дәрежедегі дәлдікте әзірлеуге және аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігінің 34 ХБЕС (IAS) талаптарына сәйкес келуін қамтамасыз етуге мүмкіндік беретін бухгалтерлік есеп жүйесін қолдау;
- бухгалтерлік есепті Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес жүргізу;
- Топтың активтерінің сақталуын қамтамасыз ету үшін өз құзыреті шегінде шаралар қолдану; және
- алаяқтық және өзге теріс пайдаланушылық фактілерін анықтау және олардың алдын алу.

Топтың 2024 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігін басшылық 2024 жылдың 2 тамызында бекітті.

Экономика және қаржы жөніндегі бас директор



Жумағұлов Р.Б.

Бас бухгалтер

Альпищева А.Ж.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ АҚПАРАТТЫ ШОЛЫП ТЕКСЕРУДІҢ НӘТИЖЕЛЕРІ БОЙЫНША ҚОРЫТЫНДЫ

«Тау-Кен Самұрық» ұлттық тау-кен компаниясы» АҚ-ның Акционері мен Басшылығына

Кіріспе

Біз «Тау-Кен Самұрық» ұлттық тау-кен компаниясы» АҚ-ның (бұдан әрі – «Компания») және оның еншілес ұйымдарының (бұдан әрі бірге – «Топ») қоса тіркелген, 2024 жылдың 30 маусымындағы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық жағдай туралы есебіне және тиісті қысқартылған шоғырландырылған пайда немесе залал және өзге де жиынтық табыс туралы, капиталдағы өзгерістер туралы және сол күні аяқталған алты айға және үш айға арналған ақша қаражатының қозғалысы туралы, сондай-ақ есеп саясатының негізгі қағидаттарына және өзге де түсіндірме ескертулеріне («аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық ақпарат») шолу тексерісін жүргіздік. Басшылық осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігінің «Аралық қаржылық есептілігі» 34 Халықаралық қаржылық есептілік стандартына (бұдан әрі – «34 (IAS) ХКЕС») сәйкес дайындалуы мен ұсынылуы үшін қысқартылған жауапкершілік көтереді. Біздің жауапкершілігіміз өзіміз жүргізген шолу нәтижесінде осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігі бойынша қорытынды жасау болып табылады.

Шолу тексерісінің көлемі

Біз шолу жұмысын Шолу Келісімдері бойынша Халықаралық Стандартына 2410 «Ұйымның Тәуелсіз Аудиторы Орындаған Аралық Қаржылық Ақпаратына Шолу» сай жүргіздік. Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржы ақпаратына шолу қаржы және есеп мәселелеріне жауапты қызметкерлердің сұранысы, талдамалы және басқа да шолу рәсімдерін енгізуді қамтиды. Халықаралық Аудит Стандартына сай орындалған аудитпен салыстырғандағы шолудың аймағы азырақ, және аудит барысында анықталатын барлық маңызды мәселелерді қарастыру үшін бізге кепілдікті алуға рұқсат берілмейді. Тиісінше, біз аудиттік пікірімізді білдірмейміз.

Қорытынды

Шолу нәтижесінде, «Тау-Кен Самұрық» ұлттық тау-кен компаниясы» АҚ-ның аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық апараты барлық елеулі тұрғыда 34 ХҚЕС-ке (IAS) сай көрсетпейтініне сендірген ешқандай мәселе біздің назарымызға оралмады.

Grant Thornton LLP


Арман Чингильбаев
Тапсырма бойынша серіктес



Қазақстан Республикасының
Квалификацияланған аудитору
1999 жылғы 12 қазанда берілген
№МФ-0000487 біліктілік куәлігі


Ержан Досымбеков
«Grant Thornton» ЖШС
Бас директоры



Қазақстан Республикасы аумағында аудиторлық қызметпен айналысуға арналған, Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Ішкі мемлекеттік аудит комитеті 2018 жылғы 3 тамызда берген №18015053 мемлекеттік лицензия

2024 жылғы 2 тамыз
Қазақстан Республикасы, Алматы қаласы

«ТАУ-КЕН САМҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2024 ЖЫЛДЫҢ 30 МАУСЫМЫНДАҒЫ ЖАҒДАЙ БОЙЫНША ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Мың теңге	Ескертулер	2024 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2023 жылғы 31 желтоқсан
АКТИВТЕР			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	3	105,070,652	100,613,542
Материалдық емес активтер	4	46,930,299	46,956,284
Қауымдастырылған ұйымдарға салынған инвестициялар	5	481,118,067	433,687,232
Корпоративтік табыс салығы бойынша алдын ала төлем		1,298,593	1,290,399
Кейінге қалдырылған корпоративтік табыс салығы бойынша активтер		1,516,056	1,661,809
Тауарлы-материалдық қорлар	6	3,262,319	3,178,028
Ұзақ мерзімді активтер, сынақ өндірумен байланысты		3,632,544	3,227,429
Инвестициялық бағалы қағаздар	7	5,193,280	4,936,902
Пайдалану жағынан шектелген ақшалай қаражат		4,790,425	4,757,750
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	8	46,008,710	47,882,775
Ұзақ мерзімді активтер, барлығы		698,820,945	648,192,150
Қысқа мерзімді активтер			
Тауарлы-материалдық қорлар	6	20,689,944	16,997,968
Дебиторлық берешек	9	12,417,579	14,122,410
Бас ұйымға берілген қарыз	11	16,884,776	15,452,437
Корпоративтік табыс салығы бойынша алдын ала төлем		562,430	245,021
Ақшалай қаражат және оның баламалары	10	20,148,568	27,571,587
Өзге де қысқа мерзімді активтер		737,722	694,659
Қысқа мерзімді активтер, барлығы		71,441,019	75,084,082
Сатуға арналған активтер	18	8,497,985	–
АКТИВТЕР, БАРЛЫҒЫ		778,759,949	723,276,232
КАПИТАЛ ЖӘНЕ МІНДЕТТЕМЕЛЕР			
Капитал			
Жарғылық капитал	12	259,321,827	259,321,827
Үлестірілмеген пайда		14,684,312	(22,759,379)
Капиталдың өзге компоненттері	12	393,550,992	375,981,148
Бас ұйымның акционеріне келетін капитал		667,557,131	612,543,596
Бақыланбайтын иелік үлестері	12	32,125	33,471
КАПИТАЛ, БАРЛЫҒЫ		667,589,256	612,577,067

«ТАУ-КЕН САМУРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2024 ЖЫЛДЫҢ 30 МАУСЫМЫНДАҒЫ ЖАҒДАЙ БОЙЫНША ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (ЖАЛҒАСЫ)

Мың теңге	Ескертулер	2024 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2023 жылғы 31 желтоқсан
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Алынған қарыздар	13	50,662,204	45,869,370
Кейінге қалдырылған корпоративтік табыс салығы бойынша міндеттеме		11,261,864	11,368,313
Жалгерлік бойынша міндеттемелер		213,148	271,026
Кредиторлық берешек	14	1,055,563	809,637
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер		524,853	544,400
Ұзақ мерзімді міндеттемелер, барлығы		63,717,632	58,862,746
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Келісімшарттық міндеттемелер	14	489	937,341
Еншілес ұйымды сатып алу үшін кредиторлық берешек	14	5,486,996	5,296,178
Кредиторлық берешек	14	15,667,166	19,090,946
Алынған қарыздар	13	20,583,757	20,902,438
Сот талаптары бойынша міндеттемелер резерві		4,607,778	4,615,063
Жалгерлік бойынша міндеттемелер		78,580	33,479
Өзге де қысқа мерзімді міндеттемелер		910,782	960,974
Қысқа мерзімді міндеттемелер, барлығы		47,335,548	51,836,419
Сатуға арналған активтермен тікелей байланысты міндеттемелер		117,513	—
МІНДЕТТЕМЕЛЕР, БАРЛЫҒЫ		111,170,693	110,699,165
КАПИТАЛ ЖӘНЕ МІНДЕТТЕМЕЛЕР, БАРЛЫҒЫ		778,759,949	723,276,232

7-27-беттердегі түсіндірме ескертулер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігінің ажырамас бөлігі болып табылады

Экономика және қаржы жөніндегі бас директор

Бас бухгалтер

2024 жылғы 2 тамыз

Қазақстан Республикасы, Астана қаласы



«ТАУ-КЕН САМҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2024 ЖЫЛДЫҢ 30 МАУСЫМЫНДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ МЕН ҮШ АЙ ІШІНДЕГІ ПАЙДА НЕМЕСЕ ЗАЛАЛ ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ЖИЫНТЫҚ ТАБЫС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Мың теңге	Ескерту-лер	Алты ай ішінде аяқталған		Үш ай ішінде аяқталған	
		2024 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2023 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2024 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2023 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)
Сатып алушылармен шарттар бойынша түсім	15	502,781,317	355,551,217	331,820,204	170,570,246
Өткізілген өнімнің өзіндік құны	16	(500,468,855)	(355,388,017)	(329,081,966)	(170,126,315)
Жалпы пайда		2,312,462	163,200	2,738,238	443,931
Жалпы және әкімшілік шығыстар		(1,612,098)	(1,833,267)	(759,947)	(870,524)
Өткізу бойынша шығыстар		(44,573)	(40,808)	(12,637)	(11,312)
Басқа операциялық табыстар		10,758	17,589	844	7,115
Операциялық пайда/(залал)		666,549	(1,693,286)	1,966,498	(430,790)
Қаржылық табыстар	17	3,003,395	3,144,391	1,490,731	1,594,980
Қаржылық шығыстар		(598,991)	(299,491)	(329,926)	(138,385)
Қауымдасқан ұйымдардың пайдасындағы/(залалындағы) үлес	5	30,107,270	2,204,564	25,343,480	(3,672,256)
Қаржылық активтердің құнсыздануынан болған шығындарды (есептеу)/қалпына келтіру		(38,481)	(52,919)	60,887	(85,730)
Еншілес және тәуелді ұйымдарды шығарудан түскен кірістер		5,364,744	–	1,156,210	–
Қаржылық емес активтердің құнсыздануынан болған залалды есептеу		(357,140)	(493,428)	(157,962)	(181,712)
Жер қойнауын пайдалануға арналған келісімшарттардың шығуынан түскен (шығыстар)		(82,033)	(22,279)	(82,008)	–
Валюталық бағам өзгерісінен келген таза (залал)/пайда		(118,905)	1,111,113	(1,249,754)	(321,480)
Өзге де операциялық емес табыстар		318,890	405,850	150,322	235,555
Өзге де операциялық емес шығыстар		(489,015)	(548,083)	(167,749)	(307,984)
Салық салынғанға дейін кезең ішінде алынған пайда/(залал)		37,776,283	3,756,432	28,180,729	(3,307,802)
Корпоративтік табыс салығы бойынша шығыстар		(39,564)	(37,605)	(20,002)	(18,973)
Жалғастырылған қызметтен бір жылдағы пайда/(шығын)		37,736,719	3,718,827	28,160,727	(3,326,775)
Тоқтатылған қызметтен болған кезеңдегі шығын	18	(294,374)	–	(119,306)	–
Кезең ішінде алынған пайда/(залал)		37,442,345	3,718,827	28,041,421	(3,326,775)
Төмендегілерге тиесілі кезең ішіндегі пайда/(залал):					
Аналық ұйымның акционеріне Бақыланбайтын қатысу үлестеріне	12	37,443,691	3,718,885	28,042,766	(3,326,775)
		(1,346)	(58)	(1,345)	(28)

«ТАУ-КЕН САМҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2024 ЖЫЛДЫҢ 30 МАУСЫМЫНДА АЯҚТАЛҒАН ҮШ АЙ МЕН АЛТЫ АЙ ІШІНДЕГІ ПАЙДА НЕМЕСЕ ЗАЛАЛ ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ЖИЫНТЫҚ ТАБЫС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (ЖАЛҒАСЫ)

Мың теңге	Ескерту- лер	Алты ай ішінде аяқталған		Үш ай ішінде аяқталған	
		2024 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2023 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2024 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2023 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)
Өзге де жиынтық (залал)/ табыс					
Есеп беру валютасын аударудан түскен табыс/(шығын).		17,569,844	(10,775,603)	25,008,709	894,305
Кезең ішіндегі өзге де жиынтық табыс/(залал)		17,569,844	(10,775,603)	25,008,709	894,305
Кезең ішіндегі жиынтық табыс/(залал), барлығы		55,012,189	(7,056,776)	53,050,130	(2,432,470)
Төмендегілерге тиесілі кезең ішіндегі жиынтық табыс/(залал), барлығы:					
Аналық ұйымның акционеріне		55,013,535	(7,056,718)	53,051,475	(2,432,442)
Бақыланбайтын қатысу үлестеріне		12	(1,346)	(1,345)	(28)
		55,012,189	(7,056,776)	53,050,130	(2,432,470)

7-27-беттердегі түсіндірме ескертулер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігінің ажырамас бөлігі болып табылады

Экономика және қаржы жөніндегі бас директор



Жұмағұлов Р.Б.

Бас бухгалтер

Альпищева А.Ж.

2024 жылғы 2 тамыз
Қазақстан Республикасы, Астана қаласы

«ТАУ-КЕН САМУРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ


2024 ЖЫЛДЫҢ 30 МАУСЫМЫНДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ ІШІНДЕГІ АҚША ҚАРАЖАТТЫҢ АҒЫМЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Мың теңге	Ескертулер	Алты ай ішінде аяқталған	
		2024 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2023 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)
ОПЕРАЦИЯЛЫҚ ҚЫЗМЕТТЕН ТҮСКЕН АҚША АҒЫНДАРЫ:			
Сатып алушылардан келген ақшалай түсімдер		504,054,419	358,972,717
Алынған пайыздар		1,346,378	2,057,624
Төленген пайыздар		(2,663,525)	(1,822,614)
Өзге де ақшалай түсімдер		2,062,783	1,634,901
Жеткізушілерге ақшалай төлемдер		(510,405,754)	(351,197,625)
Жұмыскерлерге ақшалай төлемдер		(1,357,475)	(1,834,303)
Төленген корпоративтік табыс салығы		(325,863)	(347,602)
Басқа салықтар мен төлемдер		(378,726)	(382,971)
Өзге де төлемдер		(579,294)	(414,680)
Операциялық қызметте (пайдаланылған)/алынған ақша қаражат		(8,247,057)	6,665,447
ИНВЕСТИЦИЯЛЫҚ ҚЫЗМЕТТЕН ТҮСКЕН АҚША АҒЫНДАРЫ:			
Негізгі құралдарды сатып алу		(33,300)	(263,866)
Ұзақ мерзімді активтерді сатып алуға берілген аванстар		(4,949,668)	(3,955,791)
Еншілес ұйымдарды сатудан алынған аванстар		3,295,208	-
Қауымдастырылған ұйымдардағы үлестерді сатудан түсетін түсімдер		674,014	-
Материалдық емес активтерді сатып алу		-	(6,133)
Қауымдасқан ұйымдардан алынған дивидендтер	5	246,174	196,749
Сенімгерлік басқаруда ұйымдарға қарыздар беру		(32,040)	(22,003)
Инвестициялық қызметте пайдаланылған ақша қаражат		(799,612)	(4,051,044)
ҚАРЖЫЛЫҚ ҚЫЗМЕТТЕН АЛЫНҒАН АҚША АҒЫНДАРЫ:			
Алынған қарыздарды төлеу	13	(1,039,938)	-
Алынған қарыздар бойынша түсімдер	13	2,822,032	1,259,376
Жалгерлік бойынша негізгі қарызды төлеу		(53,119)	(53,119)
Қаржылық қызметтен алынған ақша қаражат		1,728,975	1,206,257
Ақша қаражатының және оның баламаларының таза өзгеруі		(7,317,694)	3,820,660
Валюталық бағамының өзгеруінің ақша қаражатына және оның баламаларына әсері		28,942	8,833
Ақша қаражаты және оның баламалары бойынша күтілетін кредиттік залалдарға резервті есептеу		21,197	(73,779)
Сатуға арналған активтерге тікелей қатысты ақша ағындары	10	(155,464)	-
Кезең басындағы ақша қаражаты және оның баламалары	10	27,571,587	30,265,571
Кезең соңындағы ақша қаражаты және оның баламалары	10	20,148,568	34,021,285



7-27-беттердегі түсіндірме ескертүлер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігінің ажырамас бөлігі болып табылады

Экономика және қаржы жөніндегі бас директор

Жумағұлов Р.Б.



Альпищева А.Ж.

Бас бухгалтер

2024 жылғы 2 тамыз
Қазақстан Республикасы, Астана қаласы

«ТАУ-КЕН САМУҒРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

**2024 ЖЫЛДЫҢ 30 МАУСЫМДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ ІШІНДЕГІ КАПИТАЛДАҒЫ
ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП**

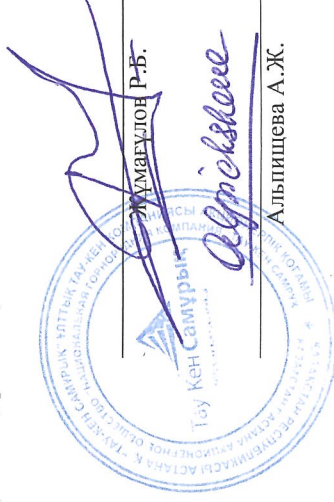
Мың теңге	Ескертулер		Бас ұйымның акционеріне қатысты капитал		Барлығы	Бакыланбайтын иелік үлестері	Капитал, барлығы
	Жарғылық капитал	Капиталдың өзге де компоненттері	Үлестірілме -ген пайда	Барлығы			
2022 жылғы 31 желтоқсанда	252,874,907	384,401,904	33,917,000	671,193,811	32,274	671,226,085	
Кезең ішіндегі пайда (аудиттелмеген)	-	-	3,718,885	3,718,885	(58)	3,718,827	
Өзге де жиынтық табыс (аудиттелмеген)	-	(10,775,603)	-	(10,775,603)	-	(10,775,603)	
Кезең ішіндегі жиынтық табыс(залал), барлығы (аудиттелмеген)	-	(10,775,603)	3,718,885	(7,056,718)	(58)	(7,056,776)	
2023 жылғы 30 маусымда (аудиттелмеген)	252,874,907	373,626,301	37,635,885	664,137,093	32,216	664,169,309	
2023 жылғы 31 желтоқсанда	259,321,827	375,981,148	(22,759,379)	612,543,596	33,471	612,577,067	
Кезең ішіндегі пайда/(залал) (аудиттелмеген)	-	-	37,443,691	37,443,691	(1,346)	37,442,345	
Өзге де жиынтық пайда (аудиттелмеген)	-	17,569,844	-	17,569,844	-	17,569,844	
Кезең ішіндегі жиынтық табыс(залал), барлығы (аудиттелмеген)	-	17,569,844	37,443,691	55,013,535	(1,346)	55,012,189	
2024 жылғы 30 маусымда (аудиттелмеген)	259,321,827	393,550,992	14,684,312	667,557,131	32,125	667,589,256	

7-27-беттердегі түсіндірме ескертулер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігінің ажырамас бөлігі болып табылады

Экономика және қаржы жөніндегі бас директор

Бас бухгалтер

2024 жылғы 2 тамыз
Қазақстан Республикасы, Астана қаласы



Альпишева А.Ж.

«ТАУ-КЕН САМҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2024 ЖЫЛДЫҢ 30 МАУСЫМЫНДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ

«Тау-Кен Самұрық» ұлттық тау-кен компаниясы» акционерлік қоғамы (бұдан әрі – «Тау-Кен Самұрық» немесе «Компания») және оның бірлескен ұйымдары (бірге - «Топ») Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2009 жылғы 15 қаңтардағы №10 Қаулысына сәйкес құрылды.

2024 жылдың 30 маусымындағы және 2023 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша Компанияның жалғыз акционері «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына») болып табылады. Самұрық-Қазына қорының жалғыз акционері Қазақстан Республикасының Үкіметі болып табылады.

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігі Компанияның және оның еншілес ұйымдарының қаржылық есептілігін қамтиды.

Компанияның тіркелген офис орналасқан мекенжай: Есіл ауданы, Сығанақ көшесі, 17/10 ғимарат, Астана қаласы, Қазақстан Республикасы. 2024 жылдың 30 маусымындағы жағдай бойынша Топ қызметкерлерінің саны 657 адам болды (2023 жылғы 31 желтоқсан: 607 адам).

2024 жылдың 30 маусымындағы және 2023 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша келесі еншілес ұйымдар Компанияның құрамына кірді:

Компания	Қызметінің тұрпаты	Аймақ	2024 жылғы 30 маусым	2023 жылғы 31 желтоқсан
«ШалқияЦинк ЛТД» АҚ	Араласқан қорғасын-мырыш кенін барлау, өндіру және өңдеу	Қызылорда облысы	100.00%	100.00%
«Тау-Кен Алтын» ЖШС	«Аффинаж өндірісін құру және оны минералды-шикізат базасымен қамтамасыз ету» инвестициялық жобасының үйлестірушісі	Астана қаласы	100.00%	100.00%
«Северный Катпар» ЖШС	Вольфрам өндіру	Қарағанды облысы	100.00%	100.00%
«Тау-Кен Темір» ЖШС*	Металлургиялық кремнийді және жанама өнімдерді өндіру	Қарағанды облысы	100.00%	100.00%
«Алайғыр» БК» ЖШС	Полиметалл рудасын өндіру	Қарағанды облысы	100.00%	100.00%
«Silicon mining» ЖШС*	Желілік кварц өндіру	Астана	100.00%	100.00%
«Қазгеология» ҰГК» АҚ	Геологиялық барлау жұмыстары, Ұңғымаларды бұрғылау	Астана	100.00%	100.00%
«Масальский ГОК» ЖШС	Темір рудасын игеру және өндіру	Ақмола облысы	99.19%	99.19%

*2024 жылғы 31 мамырда Компания мен «METALEEN INVESTMENTS HOLDINGS» және «TSP ALÜMINYUM ANONIM ŞİRKETİ» ЖШҚ кіретін консорциум арасында «Тау-Кен Темір» ЖШС және «Силикон Майнинг» ЖШС жарғылық капиталындағы 55% үлесті сатып алу-сату шартына жалпы сомасы 4,906,880 мың теңгеге қол қойылды. 2024 жылдың 30 маусымындағы жағдай бойынша активтерді сату және беру аяқталмады.

Топ қызметінің негізгі бағыттарына мыналар жатады:

- қатты пайдалы қазбаларды барлау, игеру, өндіру, өңдеу және өткізу;
- тау-кен металлургиясы саласындағы еншілес және қауымдастырылған ұйымдарды тиімді басқару;
- тау-кен металлургиясы өнеркәсібінде ғылымды қажет ететін және тиімді жаңа технологияларды әзірлеу және өндіру;
- Қазақстан Республикасының минералды шикізат кешенін ұдайы жаңғырту,
- кен орындарының баланстан тыс қорларын игеру.

«ТАУ-КЕН САМҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2024 ЖЫЛДЫҢ 30 МАУСЫМЫНДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

2. ДАЙЫНДЫҚ НЕГІЗІ

Дайындау негізі және қағидаттары

2024 жылдың 30 маусымында аяқталған алты және үш айға арналған аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігі «Аралық қаржылық есептілігі» 34 ХБЕС-ке (IAS) сәйкес дайындалды.

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігі аудиттелмеген және ол жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілік үшін талап етілетін бүкіл ақпарат пен ашып көрсетулерді қамтымайды. Топ 2023 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жылға арналған, Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына (бұдан әрі – «ХҚЕС (IFRS)») сәйкес дайындалған аудиттелген жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігінде қамтылған, есеп саясатының қағидаттары және сомасы мен құрамында елеулі өзгерістер болмаған шоттардың егжей-тегжейі сияқты ақпаратты айтарлықтай дәрежеде қайталайтын ақпаратты ашып көрсетпейді. Бұдан басқа, Топ ХҚЕС-ына (IFRS) сәйкес дайындалған Топтың 2023 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жылға арналған жылдық қаржылық есептілігі шығарылғаннан кейін олар бойынша маңызды оқиғалар болған ашып көрсетулерді назарға ұсынды. Басшылықтың пікірінше, осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіндегі ашып көрсетулер Топтың ХҚЕС-ына (IFRS) сәйкес дайындалған, 2023 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жылға арналған жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігімен бірге қарастыратын кезде жаңылыстырмайтын ақпаратты ұсыну үшін жеткілікті.

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігі кейбір қаржы құралдарын қоспағанда, бастапқы күн негізінде дайындалды.

Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігі Қазақстан теңгесімен (бұдан әрі – «теңге») көрсетілген. Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігінің функционалдық валютасы мен презентациясының валютасы теңге болып табылады, тек бұған функционалдық валютасы АҚШ доллары болып табылатын оның қауымдастырылған ұйымының аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігі жатпайды. Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктегі барлық мәндер, арнайы ескертілген жағдайлардан басқа, мыңға дейін ықшамдалған.

Қызметтің үздіксіздік қағидаты

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік 34 ХБЕС-қа (IAS) сәйкес, Топ қызметтің үздіксіздігі қағидатын ұстанады деген жорамал негізге алына отырып әзірленді. Бұл жақын болашақта оның дағдылы шаруашылық қызметі барысында активтерді сатуы мен міндеттемелерін өтеуін болжайды. Топ басшылығының ойынша, Топ өзінің үздіксіз қызметін жалғастыра алады. Топтың басшылығында таратылуға немесе қызмет ауқымын айтарлықтай қысқартуға деген не ниет, не қажеттілік жоқ.

«ТАУ-КЕН САМҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2024 ЖЫЛДЫҢ 30 МАУСЫМЫНДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

2. ДАЙЫНДЫҚ НЕГІЗІ (ЖАЛҒАСЫ)

Шетел валютасын қайта есептеу

Қазақстан қор биржасының (бұдан әрі – «ҚҚБ») орташа есеппелген айырбас бағамдары Қазақстан Республикасында ресми айырбас бағамдары ретінде пайдаланылады.

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті құрастыру кезінде Топ пайдаланған ҚҚБ валюта айырбас бағамдары мына төмендегідей:

	2024 жылғы 30 маусым	2023 жылғы 31 желтоқсан
1 АҚШ доллары	471.46	454.56
1 еуро	504.79	502.24

Шоғырландыру қағидаттары

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігі Компанияның және Компания бақылайтын ұйымдардың (еншілес кәсіпорындар) қаржылық есептілігін қамтиды. Егер Компания кәсіпорынның қызметінен Компанияның пайда алуы мақсатымен оның қаржылық және шаруашылық саясатын анықтауға құқылы болса, кәсіпорын Компания тарапынан бақыланады деп есептеледі.

Жыл ішінде сатып алынған немесе сатылған еншілес кәсіпорындардың табыстары мен шығыстары, сәйкесінше, олар іс жүзінде сатып алынған сәттен бастап немесе іс жүзінде сатылған күнге дейін пайда немесе залал және өзге де жиықтық табыс туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есепке кіргізіледі.

Қажет болған жағдайда, еншілес кәсіпорындар пайдаланатын есеп саясатының қағидаттарын Топтың есеп саясатының қағидаттарына сәйкестендіру үшін олардың қаржылық есептілігіне түзетулер енгізіледі.

Топтың кәсіпорындарының арасындағы барлық мәмілелер, есептеулердегі тиісті қалдықтар және Топтың ішіндегі мәмілелерден болған өткізілмеген пайда мен залал шоғырландыру кезінде алынып тасталады.

Есеп саясатының негізгі қағидаттары

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде Топ 2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігін дайындау кезіндегідей есеп саясаты мен есеп айырысу әдістемесінің қағидаттарын қолданды. Топ шығарылған, бірақ әлі күшіне енген кез келген стандарттарды, түзетулерді немесе түсініктемелерді мерзімінен бұрын қолданбаған.

Топ алғаш рет қолданған жаңа стандарттар, түсіндірмелер және қолданыстағы стандарттар мен түсіндірмелерге түзетулер

Шоғырландырылған қаржылық есептілікті жасау кезінде қабылданған Есеп саясаты 2024 жылғы 1 қаңтардан бастап күшіне енген қабылданған жаңа стандарттарды қоспағанда, Топтың 2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін шоғырландырылған қаржылық есептілігін жасау кезінде қолданылған саясатқа сәйкес келеді. Топ шығарылған, бірақ әлі күшіне енген басқа стандарттарды, түсіндірмелерді немесе түзетулерді мерзімінен бұрын қолданбаған.

«ТАУ-КЕН САМҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2024 ЖЫЛДЫҢ 30 МАУСЫМЫНДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

2. ДАЙЫНДЫҚ НЕГІЗІ (ЖАЛҒАСЫ)

Топ алғаш рет қолданған жаңа стандарттар, түсіндірмелер және қолданыстағы стандарттар мен түсіндірмелерге түзетулер (жалғасы)

ХҚЕС (IAS) 7 және ХҚЕС (IFRS) 7 түзетулері – «Жеткізушілерді қаржыландыру туралы келісімдер»

2023 жылдың мамырында ХҚЕС Кеңесі ХҚЕС (IAS) 7 «Ақша қаражаттарының қозғалысы туралы есеп» және ХҚЕС (IFRS) 7 «Қаржы құралдары: ақпаратты ашу» түзетулерін шығарды, онда жеткізушілерді қаржыландыру туралы келісімдердің сипаттамалары түсіндіріледі және осындай келісімдер туралы қосымша ақпаратты ашуға қатысты талаптар қамтылған. Ақпаратты ашуға қойылатын талаптар қаржылық есептілікті пайдаланушыларға жеткізушілерді қаржыландыру келісімдерінің ұйымның міндеттемелеріне, оның ақша ағындарына және өтімділік тәуекеліне әсерін түсінуге көмектесуге бағытталған. Өтпелі ережелерге сәйкес ұйым көрсетілген ақпаратты түзетулерді бастапқы қолдану жылының аралық кезеңдерінде ашуға міндетті емес.

Демек, бұл түзетулер Топтың аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілігіне әсер етпеді.

16 ХҚЕС-қа түзетулер – «Сату және кері жалға беру мәмілесі бойынша жалдау бойынша міндеттеме»

2022 жылдың қыркүйегінде ХҚЕС Кеңесі 16-ші ХҚЕС (IFRS) түзетулерін шығарды, бұл сатушы-жалға алушы кері жалғау сату операциясынан туындайтын жалғау міндеттемесін бағалау кезінде сақталуы керек талаптарды нақтылайды, бұл сатушы-жалға алушының пайдалану құқығына қатысты кез-келген пайда немесе залал сомасын мойындауын болдырмайды.

Бұл түзетулер компанияның аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілігіне әсер еткен жоқ.

1 IAS түзетулері – «Міндеттемелердің қысқа мерзімді немесе ұзақ мерзімді болып жіктелуі»

2020 жылдың қаңтарында және 2022 жылдың қазанында ХҚЕС Кеңесі міндеттемелерді қысқа мерзімді немесе ұзақ мерзімді деп жіктеуге қатысты талаптарды нақтылайтын 1 ХҚЕС (IAS) 69-76 тармақтарына түзетулер шығарды. Түзетулерде мыналар түсіндіріледі:

- Міндеттемелерді реттеуді кейінге қалдыру құқығы нені білдіреді;
- Міндеттемелерді реттеуді кейінге қалдыру құқығы есепті кезеңнің соңында болуы тиіс;
- Міндеттемелерді жіктеуге ұйымның міндеттемелерді реттеуді кейінге қалдыру құқығын орындау ықтималдығы әсер етпейді;
- Міндеттеме шарттары оның жіктелуіне әсер етпейді, егер айырбасталатын міндеттемеге енгізілген туынды құралдың өзі үлестік құрал болса.

Сонымен қатар, несиелік келісімге байланысты туындайтын міндеттеме ұзақ мерзімді болып жіктелген және ұйымның осы міндеттемені реттеуді кейінге қалдыру құқығы он екі ай ішінде болашақ келісімдердің сақталуына байланысты болатын жағдайларда ақпаратты ашу туралы талап енгізілді.

Бұл түзетулер Топтың аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілігіне әсер еткен жоқ.

«ТАУ-КЕН САМҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2024 ЖЫЛДЫҢ 30 МАУСЫМЫНДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

3. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР

Мың теңге	Жер	Кен қойнауын игеру бойынша активтер	Ғимараттар мен құрылыстар	Машиналар мен жабдықтар	Көлік құралдары	Пайдалану құқығы нысанындағы активтер	Өзге құралдар	Аяқталмаған құрылыс	Барлығы
2022 жылғы 31 желтоқсанда	598,969	34,914,210	10,377,486	8,411,034	2,396,817	88,200	872,602	29,539,372	87,198,690
Түсімдер (аудиттелмеген)	-	3,382,526	164,120	220,467	-	-	62,488	3,494,701	7,324,302
Есептік бағалаудағы өзгерістер (аудиттелмеген)	-	(12,701)	-	-	-	-	-	(3)	(12,704)
Ішкі қозғалыстар (аудиттелмеген)	-	-	-	10,155	-	-	1,441	(11,596)	-
Істен шығу (аудиттелмеген)	-	(22,279)	-	-	-	-	(286)	-	(22,565)
Тозу (аудиттелмеген)	-	(766)	(369,084)	(254,517)	(292,587)	(40,706)	(73,997)	-	(1,031,657)
2023 жылғы 30 маусымда (аудиттелмеген)	598,969	38,260,990	10,172,522	8,387,139	2,104,230	47,494	862,248	33,022,474	93,456,066
2023 жылғы 31 желтоқсанда	598,969	42,629,204	9,830,746	8,518,850	1,923,067	304,505	798,920	36,009,281	100,613,542
Түсімдер (аудиттелмеген)	-	6,212,356	80,425	4,321	-	-	20,811	2,984,336	9,302,249
Есептік бағалаудағы өзгерістер (аудиттелмеген)	-	(57,579)	-	-	-	-	-	2,718,827	2,661,248
Сауға арналған активтерге аудару	(598,666)	(15,818)	(1,367,083)	(4,299,053)	(210,711)	-	(25,952)	(63,677)	(6,580,960)
Істен шығу (аудиттелмеген)	-	(82,033)	-	(3,435)	-	-	(1,132)	-	(86,600)
Тозу (аудиттелмеген)	-	(767)	(289,841)	(217,937)	(234,552)	(30,450)	(65,280)	-	(838,827)
2024 жылғы 30 маусымда (аудиттелмеген)	303	48,685,363	8,254,247	4,002,746	1,477,804	274,055	727,367	41,648,767	105,070,652

«ТАУ-КЕН САМҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2024 ЖЫЛДЫҢ 30 МАУСЫМЫНДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

3. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (ЖАЛҒАСЫ)

Мың теңге	Жер	Кен қойнауын игеру бойынша активтер	Ғимараттар мен құрылыстар	Машиналар мен жабдық	Көлік құралдары	Пайдалану құқығы нысанындағы активтер	Өзге құралдар	Аяқталмаған құрылыс	Барлығы
2023 жылғы 30 маусымдағы бастапқы құны (аудиттелмеген)	598,969	38,261,756	21,587,041	15,180,600	6,717,712	416,502	2,180,654	33,022,474	117,965,708
2023 жылғы 30 маусымдағы жинақталған тозу мен құнсыздану (аудиттелмеген)	–	(766)	(11,414,519)	(6,793,461)	(4,613,482)	(369,008)	(1,318,406)	–	(24,509,642)
2023 жылғы 30 маусымдағы баланстық құны (аудиттелмеген)	598,969	38,260,990	10,172,522	8,387,139	2,104,230	47,494	862,248	33,022,474	93,456,066
2023 жылғы 31 желтоқсандағы бастапқы құны	598,969	42,636,012	13,984,466	15,884,325	6,083,147	721,007	2,387,834	36,009,281	118,305,041
2023 жылғы 31 желтоқсандағы жинақталған тозу мен құнсыздану	–	(6,808)	(4,153,720)	(7,365,475)	(4,160,080)	(416,502)	(1,588,914)	–	(17,691,499)
2023 жылғы 31 желтоқсандағы баланстық құны	598,969	42,629,204	9,830,746	8,518,850	1,923,067	304,505	798,920	36,009,281	100,613,542
2024 жылғы 30 маусымдағы бастапқы құны (аудиттелмеген)	303	48,692,938	19,423,264	8,976,772	6,211,673	304,505	2,270,768	41,648,767	127,528,990
2024 жылғы 30 маусымдағы жинақталған тозу мен құнсыздану (аудиттелмеген)	–	(7,575)	(11,169,017)	(4,974,026)	(4,733,869)	(30,450)	(1,543,401)	–	(22,458,338)
2024 жылы 30 маусымдағы баланстық құны (аудиттелмеген)	303	48,685,363	8,254,247	4,002,746	1,477,804	274,055	727,367	41,648,767	105,070,652

2024 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай ішінде алынған қарыздар бойынша капиталдандырылған сыйақы 5,039,628 мың теңгені құрады (2023 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша: 1,737,829 мың теңге). Негізгі сома 4,047,318 мың теңге Еуропалық Қайта Құру және Даму банкінен (бұдан әрі – «ЕКДБ») алынған қарыз бойынша сыйақыларға жатады. Капиталдандыруға жарамды қарыздар бойынша шығындар сомасын анықтау үшін қолданылатын мөлшерлеме SOFR 6m +2.5% құрады, бұл ЕКДБ-інен алынған несие бойынша тиімді сыйақы мөлшерлемесі болып табылады.

2024 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша Топ құнсыздану индикаторларының жоқ болуына байланысты негізгі құралдар залалды таныған жоқ (2023 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша Топ құнсыздану индикаторларының жоқ болуына байланысты негізгі құралдар құнсыздануынан залалды таныған жоқ).

«ТАУ-КЕН САМҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2024 ЖЫЛДЫҢ 30 МАУСЫМЫНДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

4. МАТЕРИАЛДЫҚ ЕМЕС АКТИВТЕР

Мың теңге	Жер қойнауын пайдалану құқықтары	Басқасы	Барлығы
2022 жылғы 31 желтоқсанда	46,710,041	268,405	46,978,446
Түсімдер (аудиттелмеген)	–	6,134	6,134
Амортизация (аудиттелмеген)	–	(38,591)	(38,591)
2023 жылғы 30 маусымда (аудиттелмеген)	46,710,041	235,948	46,945,989
2023 жылғы 31 желтоқсанда	46,710,041	246,243	46,956,284
Түсімдер (аудиттелмеген)	–	15,939	15,939
Амортизация (аудиттелмеген)	–	(31,092)	(31,092)
Сағуға арналған активтерге аудару	–	(10,832)	(10,832)
2024 жылғы 30 маусымда (аудиттелмеген)	46,710,041	220,258	46,930,299
2023 жылғы 30 маусымдағы бастапқы құны (аудиттелмеген)	46,710,041	704,279	47,414,320
2023 жылғы 30 маусымдағы жинақталған амортизация (аудиттелмеген)	–	(468,331)	(468,331)
2023 жылғы 30 маусымдағы баланстық құны (аудиттелмеген)	46,710,041	235,948	46,945,989
2023 жылғы 31 желтоқсандағы бастапқы құны	46,710,041	787,626	47,497,667
2023 жылғы 31 желтоқсандағы жинақталған амортизация	–	(541,383)	(541,383)
2023 жылғы 31 желтоқсандағы баланстық құны	46,710,041	246,243	46,956,284
2024 жылғы 30 маусымдағы бастапқы құны (аудиттелмеген)	46,710,041	736,066	47,446,107
2024 жылғы 30 маусымдағы жинақталған амортизация (аудиттелмеген)	–	(515,808)	(515,808)
2024 жылғы 30 маусымдағы баланстық құны (аудиттелмеген)	46,710,041	220,258	46,930,299

Жер қойнауын пайдалану құқықтары «ШалқияЦинк ЛТД» АҚ, «Масальский ГОК» ЖШС және «Северный Катпар» ЖШС бизнес бірлестіктерінің нәтижесінде сатып алынған танылған материалдық емес активтер болып табылады.

2024 жылдың және 2023 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойынша Топ құнсыздану индикаторларының жоқ болуына байланысты материалдық емес активтердің құнсыздануынан келген залалды таныған жоқ (аудиттелмеген).

2024 жылдың 30 маусымындағы және 2023 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша Топтың материалдық емес активтері қамтамасыз ету ретінде кепілдікке салынған жоқ.

«ТАУ-КЕН САМУРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2024 ЖЫЛДЫҢ 30 МАУСЫМЫНДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

5. ҚАУЫМДАСТЫРЫЛҒАН ҰЙЫМДАРҒА САЛЫНҒАН ИНВЕСТИЦИЯЛАР

Мың теңге	2024 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)		2023 жылғы 31 желтоқсан	
	Үлес	Сома	Үлес	Сома
«Қазцинк» ЖШС	29.8221%	479,956,415	29.8221%	432,557,209
Өзгелер	–	1,161,652	–	1,130,023
		481,118,067		433,687,232

Атауы	Негізгі қызметі	Негізгі қызметін жүзеге асыратын және орналасқан елі	Топ пен Ұйым арасындағы қатынастардың сипаты	Инвестициялардың әділ құны (егер инвестициялар үлестік қатысу әдісі бойынша есепке алынса, инвестицияның нарықтық белгіленген құны бар болған жағдайда)
«Қазцинк» ЖШС	Металл кендерін өндіру және өңдеу, тазартылған металдарды шығару	Қазақстан Республикасы	Ұйым Топ Акционері үшін стратегиялық маңызды болып табылады	Бағасы белгіленбейді

«Қазцинк» ЖШС-іне салынған инвестициялардағы өзгерістер келесідей көрсетілген:

Мың теңге	
2023 жылғы 1 қаңтарда	491,845,662
Қауымдасқан ұйымның пайдасындағы үлес (аудиттелмеген)	2,207,019
Инвестицияларды есептілік валютасына қайта есептеуден болған бағамдық айырма (аудиттелмеген)	(10,775,603)
2023 жылғы 30 маусымда (аудиттелмеген)	483,277,078
2024 жылғы 1 қаңтарда	432,557,209
Қауымдасқан ұйымның пайдасындағы үлес (аудиттелмеген)	29,829,362
Инвестицияларды есептілік валютасына қайта есептеуден болған бағамдық айырма (аудиттелмеген)	17,569,844
2024 жылғы 30 маусымда (аудиттелмеген)	479,956,415

«Қазцинк» ЖШС

2023 және 2022 жылдардың қорытындысына сәйкес «Қазцинк» ЖШС қатысушыларға дивидендтер жариялаған жоқ және төлеген жоқ.

Басқа инвестициялар

2024 жылдың 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топ 277,908 мың теңге сомасында басқа қауымдасқан компаниялардан түскен пайда үлесін мойындады (2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: 2,455 мың теңге залал).

2024 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай ішінде Топ «ALS Қазгеохимия» ЖШС қатысушыларының кезекті жалпы жиналысының хаттамасына сәйкес 2023 жылға арналған қызмет нәтижелері бойынша 246,174 мың теңге сомасында «ALS Қазгеохимия» ЖШС-нен дивидендтер алды (2023 жылдың 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: 196,749 мың теңге).

«ТАУ-КЕН САМҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2024 ЖЫЛДЫҢ 30 МАУСЫМЫНДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

6. ТАУАРЛЫ-МАТЕРИАЛДЫҚ ҚОРЛАР

Тауарлы-материалдық қорлардың (бұдан әрі – «ТМҚ») құрамына кіреді:

Мың теңге	2024 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2023 жылғы 31 желтоқсан
Аяқталмаған өндіріс	21,111,408	16,067,964
Шикізат пен материалдар	2,906,371	4,050,945
Тауарлар	129,281	4,586
Дайын өнім	–	377,139
Минус: ТМҚ-ың таза құнына келтіру бойынша резерв	(194,797)	(324,638)
	23,952,263	20,175,996
Ұзақ мерзімді бөлігі	3,262,319	3,178,028
Қысқа мерзімді бөлігі	20,689,944	16,997,968
	23,952,263	20,175,996

Шикізат пен материалдар мен аяқталмаған өндіріске алтын мен күмістің жартылай фабрикаттары, алтын мен күміс электролиті жатады.

2024 жылдың 30 маусымындағы және 2023 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша ұзақ мерзімді активтердің құрамына сәйкесінше 3,262,319 мың теңге (аудиттелмеген) және 3,178,028 мың теңге сомасындағы тауарлы-материалдық қорлар кіреді, оларды Топ болашақта өңдеу басталғаннан кейін дайын өнімді өндіру үшін пайдалануды жоспарлап отыр.

ТМҚ-ны сатудың таза құнына келтіру жөніндегі резервтегі қозғалыс келесідей көрсетілген:

Мың теңге	2024 жыл	2023 жыл
1 қаңтарда	324,638	243,771
(Қалпына келтірілген)/есептелген	(129,841)	13,913
30 маусымда	194,797	257,684

7. ИНВЕСТИЦИЯЛЫҚ БАҒАЛЫ ҚАҒАЗДАР

Мың теңге	2024 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2023 жылғы 31 желтоқсан
Борыштық бағалы қағаздар – «First Heartland Jysan Bank» АҚ облигациялары:	11,746,761	11,746,761
Алынатын сыйақы	8,194	2,895
Дисконт	(6,487,677)	(6,742,462)
Минус: болжалды кредит залалдарына арналған резерв	(73,998)	(70,292)
	5,193,280	4,936,902

«First Heartland Jysan Bank» АҚ облигацияларының атаулы пайыз мөлшерлемесі жылдық 0.1% және өтеу мерзімі 2034 жылғы 15 қаңтарға келеді.

2024 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай ішінде дисконт амортизациясы 254,785 мың теңгені құрады (2023 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай ішінде: 176,325 мың теңге) (аудиттелмеген).

Инвестициялық бағалы қағаздардың баланстық құны оның әділ құнына жуықтайды.

«ТАУ-КЕН САМҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2024 ЖЫЛДЫҢ 30 МАУСЫМЫНДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

8. ӨЗГЕ ДЕ ҰЗАҚ МЕРЗІМДІ АКТИВТЕР

Мың теңге	2024 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2023 жылғы 31 желтоқсан
Ұзақ мерзімді активтер үшін аванстар	37,584,795	39,874,952
Өтелетін салықтар, корпоративтік табыс салығынан басқа	9,315,740	9,337,622
Болашақ кезең шығындары	2,466,026	2,359,314
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	1,400	7,475
Минус: құнсыздану бойынша резерв	(3,359,251)	(3,696,588)
	46,008,710	47,882,775

2024 жылғы 30 маусымдағы және 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша кейінге қалдырылған шығыстарға еншілес ұйым алған несиені резервтеу үшін комиссиялар мен алымдар кіреді. Біржолғы несиені резервтеу үшін төленген комиссияға қосымша несие желісі бойынша пайдаланылмаған сомаға жыл сайын 0,6% төленеді.

2024 жылғы 30 маусымдағы және 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ұзақ мерзімді активтерге берілген аванстар Қарағанды облысындағы Алайғыр кен орнының жобалық-металық құжаттамаларын, инфрақұрылым объектілерін, қалдық қоймаларын және полиметалл рудаларын әзірлеу бойынша күрделі жұмыстарды сатып алу үшін мердігерлерге берілген аванстарды білдіреді, сондай-ақ жабдықтарды жеткізу, объектілерді іске қосу, жобаны басқару және Шалқия кенішіндегі техникалық қадағалау бойынша инженерлік-монтаждау жұмыстары мен қызметтері бойынша.

9. ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

Мың теңге	Ескертулер	2024 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2023 жылғы 31 желтоқсан
Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінің (бұдан әрі – ҚРҰБ) дебиторлық берешегі	21	11,578,595	12,763,993
Бөтен ұйымдардың дебиторлық берешегі		1,159,078	1,633,232
Байланысты ұйымдардың дебиторлық берешегі	21	–	63
Минус: болжамды кредит залалдары бойынша резерв		(320,094)	(274,878)
		12,417,579	14,122,410

2024 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Қазақстан Республикасының Үкіметпен байланысты ұйымдардың дебиторлық берешегі Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне, жалпы бақылаудағы ұйымға, Топтан сатып алынған алтын құймалары үшін 11,578,595 мың теңге сомасындағы берешегінен тұрады (2023 жылғы 31 желтоқсан: 12,763,993 теңге).

10. АҚШАЛАЙ ҚАРАЖАТ ЖӘНЕ ОНЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

Мың теңге	2024 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2023 жылғы 31 желтоқсан
Бастапқы мерзімі 90 күнге дейінгі қысқа мерзімді банктік салымдар, теңге	20,087,899	20,887,965
Банктердегі ағымдағы шоттар, теңге	112,555	190,025
Банктердегі ағымдағы шоттар, АҚШ доллары	17,787	3,877
Банктердегі ағымдағы шоттар, еуро	3,848	41
Кассадағы қолма-қол ақша	222	11
Бастапқы өтеу мерзімі үш айдан аз болатын кері репо келісімдері бойынша дебиторлық берешек	–	6,584,608
Минус: болжамды кредит залалдары бойынша резерв	(73,743)	(94,940)
	20,148,568	27,571,587

2024 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша банктік салымдар жылдық 12.75%-дан 15.20%-ға дейінгі мөлшерлемелер бойынша екінші деңгейдегі қазақстандық банктерде орналастырылған (2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 14.25%-дан 15.50%-ға дейін).

«ТАУ-КЕН САМҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2024 ЖЫЛДЫҢ 30 МАУСЫМЫНДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

10. АҚШАЛАЙ ҚАРАЖАТ ЖӘНЕ ОНЫҢ БАЛАМАЛАРЫ (ЖАЛҒАСЫ)

2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топ есептелген сыйақыны қосқанда 6,584,608 мың теңге сомасында брокер арқылы бір аптадан аз мерзімде жылдық сыйақы мөлшерлемесі 15,6-15,7% болатын кері репо келісімін жасады. 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келісімдердің мәні ҚРҰБ және Қазақстан Республикасының Қаржы министрлігінің жай акциялары болды. Кері репо келісімдері бойынша дебиторлық берешектердің баланстық құны олардың әділ құнына жуықтайды.

Ақшалай қаражат және оның баламалары бойынша болжамды кредит залалдарына арналған резервтегі қозғалыс келесідей көрсетілген:

Мың теңге	2024 жыл	2023 жыл
1 қаңтарда	94,940	207,778
(Қалпына келтірілген)/есептелген	(21,197)	73,779
30 маусымда	73,743	281,557

11. БАС ҰЙЫМҒА БЕРІЛГЕН ҚАРЫЗ

Мың теңге	Ескертулер	2024 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2023 жылғы 31 желтоқсан
«Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ	21	16,915,546	15,485,984
Минус: болжамды кредит залалдары бойынша резерв		(30,770)	(33,547)
		16,884,776	15,452,437

Бас ұйымға берілген кредит залалдары бойынша резервтегі қозғалыс келесідей көрсетілген:

Мың теңге	2024 жыл	2023 жыл
1 қаңтарда	33,547	30,136
(Қалпына келтірілген)/есептелген	(2,777)	1,646
30 маусымда	30,770	31,782

2023 жылдың желтоқсан айының соңында бас ұйымға 2024 жылдың 31 желтоқсанына дейін өтеу мерзімімен 18,442,396 мың теңге сомасында уақытша пайызсыз материалдық көмек көрсетілді. 2023 жылы Топ бөлінбеген пайда арқылы әділ құнға түзетуді меншік иелерімен жасалған операция ретінде 18.70% дисконттау мөлшерлемесін пайдалана отырып, 2,956,412 мың теңге сомасында меншікті капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есепте мойындады.

2024 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңде Топ қаржылық кірістің бөлігі ретінде бас ұйымға берілген несиенің 1,429,562 мың теңге сомасында дисконт амортизациясын есепке алды (2023 жылдың алты айында 904,858 сомасында мың теңге).

12. КАПИТАЛ

Жарғылық капитал

Мың теңге	Жай акциялар	
	Даналар саны	Сомасы
2022 жылғы 31 желтоқсанда	292,887	252,874,907
Акцияларды шығару	1,000	259,321,827
2024 жылғы 30 маусымдағы (аудиттелмеген) және 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша	293,887	259,321,827

Компанияның жарғылық капиталы жай акциялардан тұрады. Бір жай акция бір дауыс беруге құқық береді.

«ТАУ-КЕН САМУҒЫ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2024 ЖЫЛДЫҢ 30 МАУСЫМЫНДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

12. КАПИТАЛ (ЖАЛҒАСЫ)

Капиталдың өзге де компоненттері

Капиталдың өзге де компоненттері капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есепте қауымдастырылған ұйым - «Қазцинк» ЖШС-нің қаржылық есептілігін Топтың ұсыну валютасына қайта есептеу бойынша резерв болып табылады.

Дивидендтер

2024 жылдың бірінші жартыжылдығында және 2023 жылы таза табысты бөлу және дивидендтерді төлеу болған жоқ.

Бақыланбайтын иелік үлестері

Мың теңге	2023 жыл
2022 жылғы 31 желтоқсанда	32,274
Бақыланбайтын қатысу үлестеріне тиесілі кезең ішіндегі жиынтық залал, барлығы	(58)
2023 жылғы 30 маусымда (аудиттелмеген)	32,216

Мың теңге	2023 жыл
2023 жылғы 31 желтоқсанда	33,471
Бақыланбайтын қатысу үлестеріне тиесілі кезең ішіндегі жиынтық залал, барлығы	(1,346)
2024 жылғы 30 маусымда (аудиттелмеген)	32,125

13. АЛЫНҒАН ҚАРЫЗДАР

2024 жылғы 30 маусымдағы және 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша алынған қарыздар төмендегідей көрсетілген:

Мың теңге	Өтеу күні	Валютасы	Мөлшер-лемесі, %	2024 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2023 жылғы 31 желтоқсан
Еуропалық Қайта құру және Даму Банкі	2032 жылғы 20 желтоқсан	АҚШ доллары	SOFR 6m+2.5%	50,783,662	46,001,927
«Қазақстан Халық Банкі» АҚ	2029 жылғы 16 наурыз	АҚШ доллары	5.5%	20,684,979	20,992,561
Минус: кредит алу үшін комиссияның амортизацияланатын сомасы				(222,680)	(222,680)
				71,245,961	66,771,808
Ұзақ мерзімді бөлігі				50,662,204	45,869,370
Қысқа мерзімді бөлігі				20,583,757	20,902,438
				71,245,961	66,771,808

Еуропалық Қайта құру және Даму Банкінен алынған қарыз

Топтың ЕҚДБ-дан SOFR+ ставкасы бойынша жылдық 2.5% 175,000 мың АҚШ доллары сомасына кредиттік желісі бар негізгі борыш сомасы 2025 жылдан бастап тең жартыжылдық төлемдермен және 2021 жылдан бастап пайыздары жартыжылдық төлемдермен өтеледі. 2024 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңде Топ осы кредиттік желі бойынша жалпы сомасы 6,349 мың АҚШ долларына бір транш немесе 2,822,032 мың теңге сомасында алынған күнге теңгемен баламасын алды (2023 жылы: екі транш 35,424 мың АҚШ доллары сомаға, немесе 16,745,062 мың теңге баламасы).

2024 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңде Топ 4,621 мың АҚШ доллары мөлшерінде пайыз немесе 2,087,615 мың теңге сомасына теңгедегі баламасын төледі (2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең: 2,777 мың АҚШ доллары немесе 1,240,333 мың теңге сомада теңге баламасы). Кредиттік шартты қамтамасыз ету ретінде Топ кредиттік шарттың мерзіміне сәйкес келетін мерзімге ЕҚДБ кепіліне келесі активтерді және құжаттарды ұсынды:

«ТАУ-КЕН САМҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2024 ЖЫЛДЫҢ 30 МАУСЫМЫНДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

13. АЛЫНҒАН ҚАРЫЗДАР (ЖАЛҒАСЫ)

Еуропалық Қайта құру және Даму Банкінен алынған қарыз (жалғасы)

- «Самұрық-Қазына» ҰӘҚ» АҚ-дан қарыздың толық сомасына кепілдік;
- «ШалқияЦинк ЛТД» АҚ еншілес ұйымының барлық ақшалай шоттарынан ақшалай қаражатты талап ету құқығы;
- 2,865 мың АҚШ доллары немесе 1,350,615 мың теңге мөлшеріндегі ұзақ мерзімді депозит.

Келісім шарттарына сәйкес Топ келісімнің барлық мерзімі ішінде ковенанттарды сақтауға міндетті. 2024 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңде Топ келесі шарттарды орындамады:

- №1 тау-кен байыту комбинатын салуға келісім-шарт жасасу,
- №2 қалдық қоймасын салу туралы шарт жасасу,
- №3 қорытындысы инфрақұрылымы бар жерүсті кешенін салу туралы келісімі
- №4 тау-кен жабдықтарын жеткізуге келісім-шарт жасасу.

Топ 2024 жылғы 20 наурызда ЕҚДБ-дан № 1 шарт бойынша 2024 жылғы 30 маусымға дейін және № 2, № 3 және № 4 ковенанттар бойынша 2024 жылғы 30 қыркүйекке дейін оларды орындау үшін кейінге қалдырды.

2024 жылғы 1 шілдеде ЕҚДБ-мен жасалған несиелік келісімнің талаптарына сәйкес Топ тау-кен байыту комбинатын салуға қатысты келісімшарт бойынша №1 ковенантты орындамады, 2024 жылғы 30 маусымына дейін қол қойылуы тиіс еді. Алайда, 2024 жылғы 30 шілдеде Топ ЕҚДБ-дан 2025 жылдың 30 сәуіріне дейін № 1, № 2, № 3 және № 4 шарттарды орындау туралы кейінге қалдыруды шешті.

«Қазақстан Халық Банкі» АҚ-нан алынған қарыз

2022 жылдың наурыз айында Топ Еуразиялық даму банкі алдындағы берешекті қайта қаржыландыру және инвестициялық шығындарды өтеу үшін «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-мен жалпы сомасы 56,000 мың АҚШ долларын құрайтын қарыз шартын жасады. Несие келісімінің талаптарына сәйкес 2022 жылы Топ 560 мың АҚШ доллары немесе теңгедегі баламасы 276,730 мың теңге сомасында несиелік комиссияны төледі. Бұл комиссия тиімді пайыздық мөлшерлеменің бөлігі болып табылады және несиелік келісімнің әрекет ету мерзімі ішінде амортизацияланады. Несие желісі бойынша пайыздар мен негізгі қарызды өтеу ай сайын, негізгі қарызды өтеу 2024 жылдан басталады.

Келісім шарттарына сәйкес Топ келісімнің барлық мерзімі ішінде ковенанттарды сақтауға міндетті. 2024 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңде Топ келесі шарттарды орындамады:

- №1 келісім-шарт бойынша қаржыландырылатын жобадағы қарыз қаражатының үлесін 43%-дан аспайтын мөлшерде сақтауға, ал жоба қымбаттаған жағдайда Қарыз алушының өз қаражаты есебінен қосымша қаржыландыруды қамтамасыз етуге;
- №2, 2023 жылғы 31 желтоқсанға дейін келісім бойынша қаржыландырылатын жобаны аяқтау үшін қажетті көлемде Топқа қаражат тартуды растау.

2024 жылғы 28 маусымда Топ келесі шарттар орындалғаннан кейін Шарт талаптарын орындау мерзімін 2025 жылдың шілдесіне дейін ұзарту туралы шешім туралы «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-нан хат алды:

- Келісім бойынша Қоғамның уәкілетті органының келісімін алу – Топтың сыйақы мөлшерлемесін 1M SOFR+ жылдық 2% мөлшерінде өзгертуге.
- Шарт бойынша міндеттемелердің орындалуын қамтамасыз ету үшін «Jusan Garant» АҚ сақтандыру төлемі ретінде алынған кемінде 4,133 млрд теңге сомасында кепілдік депозитті тіркеу.

Топ осы шарттар бойынша «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-мен келіссөздер жүргізуде.

2024 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай ішінде Компания 1,039,938 теңге негізгі қарызды және 575,910 мың теңге көлемінде сыйақы төледі.

«ТАУ-КЕН САМУҒЫ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2024 ЖЫЛДЫҢ 30 МАУСЫМЫНДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

14. КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК ЖӘНЕ КЕЛІСІМШАРТТЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Мың теңге	Ескертулер	2024 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2023 жылғы 31 желтоқсан
Бөгде ұйымдарға кредиторлық берешек		16,708,318	19,881,727
Еншілес ұйымды сатып алу үшін кредиторлық берешек		5,486,996	5,296,178
Келісімшарттық міндеттемелер		489	937,341
Байланысты тараптарға кредиторлық берешек	21	14,411	18,856
		22,210,214	26,134,102
Ұзақ мерзімді бөлігі		1,055,563	809,637
Қысқа мерзімді бөлігі		21,154,651	25,324,465
		22,210,214	26,134,102

2024 жылғы 30 маусымдағы үшінші тұлғаларға кредиторлық берешек негізінен 14,452,479 мың теңге (2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 17,865,803 мың теңге) сомасында құрамында алтыны бар шикізат бойынша кредиторлық берешекпен ұсынылған.

2024 жылғы 30 маусымдағы және 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша еншілес ұйымды сатып алу үшін кредиторлық берешек 2016 жылы активтері мен міндеттемелерін «Тау-Кен Темір» ЖШС-іне ауыстырған «Қазақстан кремний» ЖШС-інің жарғылық капиталындағы 100% қатысу үлесін сатып алу бойынша «Қазақстанның инвестициялық қоры» АҚ алдындағы берешек түрінде көрсетілген.

15. САТЫП АЛУШЫЛАРМЕН ШАРТТАР БОЙЫНША ТҮСІМ

Мың теңге	Алты ай ішінде аяқталған		Үш ай ішінде аяқталған	
	2024 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2023 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2024 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2023 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)
Алтынды өткізу	502,690,285	353,540,668	331,787,082	169,243,783
Аффинаж қызметтерін көрсету	48,643	60,605	18,331	17,756
Күмісті өткізу	42,389	1,913,660	14,791	1,308,289
Кремнийді өткізу	–	1,567	–	418
Қатты пайдалы қазбалар кен орындарында іздестіру жұмыстарын геологиялық сүйемелдеу	–	34,717	–	–
	502,781,317	355,551,217	331,820,204	170,570,246

Топ негізінен өзінің дайын өнімін құрамында 99.99% алтын бар алтын құймалар түрінде жалғыз сатып алушыға, Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне, ұйымға жалпы бақылаумен өткізеді. 2024 жылдың алты айында топ жалпы салмағы 15,553 килограмм (2023 жылдың алты айында: 22,907 килограмм) алтын құймаларын сатты.

2024 және 2023 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай ішінде байланысты тараптардан түскен түсім жалпы табыс 99.98%-ын мөлшерін құрайды.

«ТАУ-КЕН САМҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2024 ЖЫЛДЫҢ 30 МАУСЫМЫНДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

16. ӨТКІЗІЛГЕН ӨНІМНІҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ

Мың теңге	Алты ай ішінде аяқталған		Үш ай ішінде аяқталған	
	2024 жылғы	2023 жылғы	2024 жылғы	2023 жылғы
	30 маусым	30 маусым	30 маусым	30 маусым
	(аудиттелмеген)	(аудиттелмеген)	(аудиттелмеген)	(аудиттелмеген)
Шикізат пен материалдар	499,378,641	353,414,418	328,395,078	169,140,300
Еңбекақы және тиісті аударымдар	313,397	361,635	155,731	147,013
Тозу және амортизация	169,019	177,660	89,035	75,079
Басқасы	230,659	239,490	141,813	99,286
Дайын өнімдегі және аяқталмаған өндірістегі өзгерістер	377,139	1,194,814	300,309	664,637
	500,468,855	355,388,017	329,081,966	170,126,315

17. ҚАРЖЫЛЫҚ ТАБЫСТАР

Мың теңге	Алты ай ішінде аяқталған		Үш ай ішінде аяқталған	
	2024 жылғы	2023 жылғы	2024 жылғы	2023 жылғы
	30 маусым	30 маусым	30 маусым	30 маусым
	(аудиттелмеген)	(аудиттелмеген)	(аудиттелмеген)	(аудиттелмеген)
Аналық ұйымға берілген қарыз бойынша дисконтт амортизациясы	1,429,562	904,858	707,736	460,943
Ақшалай қаражатты орналастырудан түсетін пайыздық табыстар	1,313,334	2,047,781	651,283	1,041,569
Бағалы қағаздар бойынша пайыздық табыстар	202,235	181,623	102,580	92,468
Өзге де қаржылық табыстар	58,264	10,129	29,132	–
	3,003,395	3,144,391	1,490,731	1,594,980

18. САТУ ҮШІН ҰСТАЛҒАН АКТИВТЕР МЕН МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Топ «Tau-Ken Temir» ЖШС және «Silicon Mining» ЖШС активтерінің 100% аралық шоғырландырылған қаржылық есепте көрсетілген, тиісінше 8,497,985 мың теңге және 117,513 мың теңге сомасында сатуға арналған активтер мен міндеттемелерге аударды.

2024 жылдың алты айы ішінде Топ тоқтатылған қызметтен 294,374 мың теңге сомасындағы кезеңдегі шығынды мойындады, ол 2024 жылдың 30 маусымда аяқталған алты айдағы пайда немесе залал және басқа да жиынтық кіріс туралы аралық жинақталған шоғырландырылған есепте көрсетілген.

19. ШАРТ АЯСЫНДАҒЫ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Операциялық орта

Қазақстанда экономикалық реформалар мен құқықтық, салықтық және әкімшілік инфрақұрылымды нарықтық экономиканың талаптарына сай келетін даму жалғасуда. Қазақстан экономикасының тұрақтылығы көп жағынан бұл реформалардың барысына, сондай-ақ экономика, қаржы және ақша-кредит саясаты саласында Үкіметтің қолданып отырған шараларының тиімділігіне тәуелді.

Қазақстан экономикасы мұнай мен басқа да минералдық ресурстардың экспортынан көп дәрежеде тәуелді екенін, ал соңғы жылдарда олардың, әсіресе көмірсутек шикізатының әлемдік бағалары елеулі түрде төмендегенін ескерсек, қазіргі уақытта ел экономикасының дамуында құлдырау байқалып отыр. Бұдан басқа, қазіргі уақытта Ресейге қарсы экономикалық санкциялардың жалғасуы, екі елдің арасында үлкен экономикалық байланыстың бар екенін ескергенде, Қазақстан экономикасына да жанама түрде әсер етіп отыр.

Топ басшылығының пікірінше, осындай жағдайда Топтың экономикалық тұрақтылығын қалыпта ұстау бойынша барлық қажетті шараларды жасап жатыр. Алайда, жоғарда сипатталған салалардағы ахуалдың одан әрі нашарлауы топтың нәтижелері мен қаржылық жағдайына теріс ықпалын әкелуі мүмкін. Қазіргі уақытта бұл әсердің нақты қандай бағытқа қарауын анықтау мүмкін емес.

«ТАУ-КЕН САМУҒЫ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2024 ЖЫЛДЫҢ 30 МАУСЫМЫНДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

19. ШАРТ АЯСЫНДАҒЫ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

Сатылған пайдалы қазбалар бойынша бағалар

Алтын, күміс және қорғасын бағалары Лондондағы бағалы металдар нарығы қауымдастығы бағасына негізделген.

АҚШ доллары	2024 жылдың алты айында орташа есеппен	2023 жылдың алты айында орташа есеппен
Алтын (унция)	2,195	1,933
Күміс (унция)	23	26
Қорғасын (тонна)	2,117	2,149
Мырыш (тонна)	2,825	2,674

Маусымдылық

Топтың негізгі қызметі пайдалы қазбаларды барлау, игеру, өндіру, өңдеу және өткізу болып табылады, бұл бағыттар кезең ішінде маусымдылыққа немесе операциялардың кезеңділігіне ұшырамайды.

Салықтандыру

Салық саласындағы әр түрлі заңнамалық және нормативтік құқықтық актілердің ережелері әрдайым анық жазыла бермейді және де олардың қалай түсіндірілетіні жергілікті жердегі салық органдары инспекторларының және Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің лауазымды тұлғаларының пікіріне байланысты болады. Жергілікті, аймақтық және республикалық салық органдары арасында пікір қайшылығы болатын жағдайлар жиі кездеседі.

Қазіргі уақытта Қазақстандағы қолданыстағы салық заңдарының негізінде анықталған құқық бұзушылық үшін қолданылып жүрген айыппұл пен өсімпұл жүйесі өте қатаң. Айыппұл санкцияларына айыппұл кіреді – әдетте ол қосымша есептелген салықтар сомасының 50%-ы мөлшеріндегі айыппұлдан және Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі белгілеген базалық мөлшерлемесі бойынша есептеліп, 1.25 еселенген өсімпұлдан тұрады. Нәтижесінде айыппұл санкциялары мен өсімпұл сомасы қосымша есептеуге жататын салықтардың сомаларынан елеулі түрде асуы мүмкін.

Топтың пікірінше, ол барлық қолданылатын салықтарды төледі немесе есептеп жазды. Анық болмаған жағдайларда Топ салық міндеттемелерін басшылықтың негізді түрде бағалауының негізінде есептеп жазды. Топтың саясатында мөлшерін жеткілікті дәрежедегі дәлдікпен анықтауға болатын қосымша шығын келуі мүмкін болатын тиісті есепті кезеңде осындай әлеуетті міндеттемелерді есептеп жазу қарастырылған.

Қазақстандық салық жүйесіне тән белгісіздікке байланысты салықтардың, өсімпұлдардың және өсімпұлдардың әлеуетті сомасы бүгінгі күнге жұмсалған және 2024 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша есептелген сомадан асуы мүмкін. Мұндай сомалардың жиналу мүмкіндігіне және олардың әлеуетті маңызды сипатына қарамастан, Топ басшылығы оларды не мүмкін емес, не бағалау мүмкін емес, не екеуі де бірдей деп есептейді.

Топтың қызметі мен қаржылық жағдайына Қазақстанда саяси жағдайдың қалай дамидыны, соның ішінде салық салу саласындағы қолданыстағы және болашақ заңнама мен нормативтік-құқықтық актілердің қолданылуы әсер етуі мүмкін. Топ өзінің қызметіне қатысты бұл әлеуетті міндеттемелердің Қазақстандағы ол сияқты кәсіпорындардың әлеуетті міндеттемелеріне қарағанда әлдеқайда елеулі сипаты бар деп есептемейді.

Басшылықтың пікірінше, 2024 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша оның қолданыстағы заңнаманы түсіндіруі оған сәйкес келеді және салықтар бойынша Топтың ұстанымы қолдауға ие болады деген ықтималдық бар.

«ТАУ-КЕН САМҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2024 ЖЫЛДЫҢ 30 МАУСЫМЫНДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

19. ШАРТ АЯСЫНДАҒЫ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

Қоршаған ортаны қорғау бойынша мәселелер

Топ басшылығының пікірінше, қазіргі уақытта Топ қоршаған ортаны қорғау бойынша Қазақстан Республикасының барлық заңдары мен нормативтік актілерін орындап отыр. Алайда қоршаған ортаны қорғау бойынша Қазақстанның заңдары мен нормативтік актілердің өзгеруі жағдайында, Топ олардың өзгерітін мерзімі мен дәрежесін болжай алмайды.

Заңдық мәселелер

Топ нақты мән-жайларды ескеріп елеулі міндеттемелердің туындау ықтималдығын бағалайды және міндеттемелерді реттеу үшін ресурстарды жылыстату қажеттілігі ықтимал болған және міндеттемелердің сомасын жеткілікті дәрежеде сенімді өлшеуге болатын жағдайда ғана шоғырландырылған қаржылық есептілікте тиісті резервті бейнелейді.

Топ басшылығының ойынша, нақты міндеттемелер, егер олар орын алатын болса, Топтың ағымдағы қаржылық жағдайы мен қаржылық нәтижелеріне айтарлықтай әсер етпейді. Сол себептен осы шоғырландырылған қаржылық есептілікте мұндай резервтер құрылған жоқ.

Сақтандыру

Қазақстанда сақтандыру қызметтері нарығы қалыптасу кезеңінде тұр және әлемнің басқа елдерінде тараған сақтандырудың көптеген түрлері Қазақстанда әзірге жоқ. Солай болғанымен, Топтың жүргізіліп жатқан геологиялық барлау жұмыстарына қатысты, сондай-ақ үшінші тұлғалардың алдындағы азаматтық-құқықтық жауапкершілік бойынша тау-кен саласында жалпы қабылданған қағидаттар деңгейінде жасаған сақтандыру өтемі бар. Топ басшылығының ойынша, 2024 жылғы 30 маусымдаты жағдай бойынша Топтың сақтандыру бағдарламасы жер қойнауын пайдалану туралы келісімшарттардың негізгі ережелеріне сай келеді.

Сенімгерлік басқару

2022 жылы Қазақстан Республикасының Қаржы министрлігі Қоғамның Жалғыз акционерімен «Топаз-НС» ЖШС, «Ақмолит» ЖШС және «Мархит» ЖШС компанияларының жарғылық капиталындағы 100% қатысу үлесі түрінде мемлекеттік мүлікті Самұрық-Қазынаның орналастырылған Қор акцияларын төлеуге бергенге дейін оны кейіннен сатып алу құқығынсыз сенімгерлік басқаруға беру туралы шарт орнатты.

2022 жылдың тамызында Қор объектілерді сенімгерлік басқарушының жарғылық капиталын төлеуге беру туралы шешім қабылдағанға дейін немесе шарт талаптарын орындаудан бас тартқанға дейінгі мерзіммен Самұрық-Қазына Қоғаммен мемлекеттік мүлікті басқаруды сенімгерлік ету туралы шарт жасасты.

Инвестиция сипатындағы шарттар

2024 жылғы 30 маусымдағы және 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың жоғарыда аталған жер қойнауын пайдалануға арналған келісімшарттарды қоспағанда, инвестиция сипатындағы шарттары жоқ.

«ТАУ-КЕН САМҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2024 ЖЫЛДЫҢ 30 МАУСЫМЫНДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

20. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫНЫҢ ӘДІЛ ҚҰНЫ

Қаржы құралдарының әділ құнын анықтау және ол бойынша ақпаратты ашу үшін Топ бағалау әдістерінің мынадай иерархиялық құрылымын пайдаланады:

- 1-деңгей: ұқсас активтер немесе міндеттемелер бойынша белсенді нарықтағы бағалардың белгіленімдері (түзетулерсіз);
- 2-деңгей: шоғырландырылған қаржылық есептілікте көрсетілген әділ құн сомасына елеулі әсерін тигізетін барлық бастапқы деректер нарықта тікелей немесе жанама түрде байқалатын ақпаратқа негізделген бағалау үлгілері;
- 3-деңгей: шоғырландырылған қаржылық есептілікте көрсетілген әділ құн сомасына елеулі әсерін тигізетін, бірақ нарықта байқалатын ақпаратқа негізделмеген бастапқы деректер пайдаланылатын бағалау үлгілері.

Төмендегі кестеде аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікте әділ құны бойынша көрсетілген қаржы құралдарына 2024 жылдың 30 маусымындағы және 2023 жылдың 31 желтоқсанындағы әділ құн көздері иерархиясының деңгейлері қимасында жасалған талдау назарға ұсынылған:

Мың теңге	2024 жылғы 30 маусымда әділ құнның бағалануы			
	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Барлығы
Қаржылық активтер				
Әділ құны ашып көрсетілетін активтер				
Ақшалай қаражат және оның баламалары	20,148,568	–	–	20,148,568
Пайдалану жағынан шектелген ақшалай қаражат	–	4,790,425	–	4,790,425
Амортизациялық құны бойынша есепке алынатын активтер				
Дебиторлық берешек	–	12,417,579	–	12,417,579
Бас ұйымға берілген қарыз	–	16,884,776	–	16,884,776
Инвестициялық бағалы қағаздар	–	5,193,280	–	5,193,280
Әділ құны, барлығы	20,148,568	39,286,060	–	59,434,628
Әділ құны ашып көрсетілетін міндеттемелер				
Кредиторлық берешек	–	16,722,729	–	16,722,729
Алынған қарыздар	–	71,245,961	–	71,245,961
Жалгерлік бойынша міндеттемелер	–	291,728	–	291,728
Еншілес ұйымды сатып алу үшін кредиторлық берешек	–	5,486,996	–	5,486,996
Әділ құны, барлығы	–	93,747,414	–	93,747,414

«ТАУ-КЕН САМҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2024 ЖЫЛДЫҢ 30 МАУСЫМЫНДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

20. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫНЫҢ ӘДІЛ ҚҰНЫ (ЖАЛҒАСЫ)

Әділ құнды бағалау рәсімдері (жалғасы)

Мың теңге	2023 жылғы 31 желтоқсанда әділ құнның бағалануы			
	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Барлығы
Қаржылық активтер				
Әділ құны ашып көрсетілетін активтер				
Ақшалай қаражат және оның баламалары	27,571,587	–	–	27,571,587
Пайдалану жағынан шектелген ақшалай қаражат	–	4,757,750	–	4,757,750
Амортизациялық құны бойынша есепке алынатын активтер				
Дебиторлық берешек	–	14,122,410	–	14,122,410
Бас ұйымға берілген қарыз	–	15,452,437	–	15,452,437
Инвестициялық бағалы қағаздар	–	4,936,902	–	4,936,902
Әділ құны, барлығы	27,571,587	39,269,499	–	66,841,086
Әділ құны ашып көрсетілетін міндеттемелер				
Кредиторлық берешек	–	19,900,583	–	19,900,583
Алынған қарыздар	–	66,771,808	–	66,771,808
Жалгерлік бойынша міндеттемелер	–	304,505	–	304,505
Еншілес ұйымды сатып алу үшін кредиторлық берешек	–	5,296,178	–	5,296,178
Әділ құны, барлығы	–	92,273,074	–	92,273,074

2024 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай аралығында және 2023 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған он екі ай ішінде 1, 2 және 3-деңгейлердің арасында ауыстыру болған жоқ.

21. БАЙЛАНЫСҚАН ТАРАПТАРМЕН ЖҮРГІЗІЛГЕН ОПЕРАЦИЯЛАР

Байланысқан тараптарға Самұрық-Қазына қорының және/немесе Үкіметтің бақылауындағы ұйымдар, сондай-ақ Самұрық-Қазына қоры және/немесе Үкімет елеулі ықпал ететін немесе бірлесіп бақылау жасайтын компаниялар; Топтың негізгі басқарушы қызметкерлері, Топтың басқарушылар құрамы елеулі акциялар пакетіне тікелей немесе жанама түрде иелік ететін ұйымдар кіреді.

Байланысқан тараптармен операциялар тараптардың арасында келісілген, нарықтық жағдайда жүзеге асыру міндетті бола бермеген шарттармен жүргізілді. 2024 жылғы 30 маусым мен 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша байланысқан тараптармен жүргізілген операциялар бойынша қалдықтар төменде келтірілген:

Кредиторлық берешек

Мың теңге	2024 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2023 жылғы 31 желтоқсан
<i>Самұрық-Қазына қорының жалпы бақылауындағы ұйымдар:</i>		
«Самұрық-Қазына Бизнес Сервис» ЖШС	6,932	9,338
«Қазпошта» АҚ	5,216	7,049
«Қазақтелеком» АҚ	1,613	1,655
«KEGOC» АҚ	650	536
«Самұрық-Қазына Контракт» АҚ	–	278
	14,411	18,856

«ТАУ-КЕН САМҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2024 ЖЫЛДЫҢ 30 МАУСЫМЫНДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

21. БАЙЛАНЫСҚАН ТАРАПТАРМЕН ЖҮРГІЗІЛГЕН ОПЕРАЦИЯЛАР (ЖАЛҒАСЫ)

Дебиторлық берешек

Мың теңге	2024 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2023 жылғы 31 желтоқсан
<i>Самұрық-Қазына қорының жалпы бақылауындағы ұйымдар:</i>		
«Самұрық-Қазына Бизнес Сервис» ЖШС	–	63
<i>Үкіметпен байланысты ұйымдар:</i>		
ҚР Ұлттық Банкі	11,578,595	12,763,993
	11,578,595	12,764,056

Ақшалай қаражат және оның баламалары

Мың теңге	2024 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2023 жылғы 31 желтоқсан
<i>Самұрық-Қазына қорымен байланысты ұйымдар:</i>		
«Қазпошта» АҚ	6,442,522	6,850,597
	6,442,522	6,850,597

Берілген аванстар

Мың теңге	2024 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2023 жылғы 31 желтоқсан
<i>Самұрық-Қазына қорының жалпы бақылауындағы ұйымдар:</i>		
«Қазақстан Темір Жолы» АҚ	71	99
«Қазпошта» АҚ	44	48
«Эйр Астана» АҚ*	–	684
	115	831

*2024 жылғы 14 ақпандағы жағдай бойынша «Эйр Астана» АҚ бұдан былай байланысты тарап болып табылмайды.

Бас ұйымға берілген қарыз

Мың теңге	2024 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2023 жылғы 31 желтоқсан
«Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ	16,915,546	15,485,984
	16,915,546	15,485,984

Тауарлар мен қызметтерді сатып алу

Мың теңге	Алты ай ішінде аяқталған	
	2024 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2023 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)
<i>Самұрық-Қазына қорының жалпы бақылауындағы ұйымдар:</i>		
«Samruk-Kazyna Construction» АҚ	47,428	47,428
«Самрук-Қазына Бизнес Сервис» ЖШС	46,067	51,795
«Қазпошта» АҚ	21,228	16,021
«Самұрық-Қазына Контракт» АҚ	20,083	18,096
«Қазақтелеком» АҚ	8,942	8,647
«KEGOC» АҚ	1,740	–
«Эйр Астана» АҚ*	283	–
«Қазақстан Темір Жолы» АҚ	27	–
«Самрук-Қазына Инвест» ЖШС	–	18
	145,798	142,005

*2024 жылғы 14 ақпандағы жағдай бойынша «Эйр Астана» АҚ бұдан былай байланысты тарап болып табылмайды.

«ТАУ-КЕН САМҰРЫҚ» ҰЛТТЫҚ ТАУ-КЕН КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2024 ЖЫЛДЫҢ 30 МАУСЫМЫНДА АЯҚТАЛҒАН АЛТЫ АЙ БОЙЫНША АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ҚАТЫСТЫ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

21. БАЙЛАНЫСҚАН ТАРАПТАРМЕН ЖҮРГІЗІЛГЕН ОПЕРАЦИЯЛАР (ЖАЛҒАСЫ)

Байланысқан тараптарға сату

Мың теңге	Алты ай ішінде аяқталған	
	2024 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)	2023 жылғы 30 маусым (аудиттелмеген)
<i>Үкіметпен байланысты ұйымдар</i>		
Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі	502,254,655	353,540,668
<i>Самұрық-Қазынаның жалпы бақылауындағы ұйымдар:</i>		
«Самұрық-Қазына Бизнес Сервис» ЖШС	–	56
<i>Топтың қауымдасқан ұйымдары</i>		
«Қазцинк» ЖШС	–	1,913,660
	502,254,655	355,454,384

Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақы төлеу

2024 жылдың 30 маусымындағы жағдай бойынша негізгі басқарушы қызметкерлер құрамына Басқарма мүшелері және Директорлар кеңесінің мүшелері кіреді және екі тәуелсіз директорды қоса алғанда 9 адамнан тұрады (2023 жылғы 30 маусымда: 9 адам, соның ішінде екі тәуелсіз директор). 2024 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай мен үш ай ішінде пайда немесе залал және өзге де жиынтық табыс туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есепте жалпы және әкімшілік шығыстарға кіргізілген негізгі басқарушы қызметкерлерге төленген сыйақының жалпы сомасы сәйкесінше 81,011 мың теңге және 40,562 мың теңгені құрады (2023 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай мен үш ай ішінде: сәйкесінше 93,262 мың теңге және 60,238 мың теңге (аудиттелмеген)).

22. ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ БЕКІТУ

Топтың қоса тіркелген 2024 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айға арналған аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігін Экономика және қаржы жөніндегі Бас директоры және Бас бухгалтері 2024 жылдың 2 тамызында шығаруын бекітті.

23. ЕСЕПТІ КҮННЕН KEЙІНГІ ОҚИҒАЛАР

Топ 2024 жылдың 30 маусымына дейін және 30 шілдеге дейін мерзімі ұзартылған тау-кен байыту комбинатын салуға келісім-шарт жасасуға қатысты ЕҚДБ-мен келісім бойынша № 1 шартты сақтамайды. 2024 жылы Компания ЕҚДБ-дан №1, №2, №3 және №4 ковенанттарды орындау үшін 2025 жылдың 30 сәуіріне дейін кейінге қалдыруды алды. Компания басшылығы шарттарды сақтамауға қатысты кез келген мәселелер келіссөздер немесе түзету әрекеттері арқылы шешілетініне және Топтың қаржылық есептілігіне елеулі әсер етпейтініне сенеді.