

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Организационная структура и деятельность

АО «АК Алтыналмас» (далее – «Компания») и его дочерние организации (далее вместе – «Группа») включают казахстанские акционерные общества и товарищества с ограниченной ответственностью в значениях, определенных Гражданским кодексом Республики Казахстан.

Компания образована Указом Президента Республики Казахстан № 1086 «О Национальной компании Алтыналмас» от 21 января 1993 года. В июне 1995 года Национальная акционерная компания «Алтыналмас» была преобразована в закрытое акционерное общество с 90% государственным пакетом акций. В результате приватизации 16 июля 1997 года Компания была преобразована в открытое акционерное общество. В связи с внесением изменений в Закон Республики Казахстан «Об акционерных обществах» ОАО «АК Алтыналмас» было перерегистрировано в Управлении юстиции города Алматы 4 января 2006 года в качестве акционерного общества.

Простые акции Компании включены во вторую категорию официального списка Казахстанской фондовой биржи («КФБ») 16 марта 2015 года.

В 2021 году Группа приобрела 100% доли владения в ТОО «AAEngineering Group». Основными видами деятельности Группы являются:

- Геологоразведочные работы;
- Добыча и переработка золотосодержащей руды;
- Реализация драгоценных металлов;
- Проектирование и строительство промышленных объектов.

По состоянию на 31 марта 2022 года материнская компания Группы «Gouden Reserves B.V.» является держателем 60% от общего количества голосующих акций Компании (на 31 декабря 2021 года: 60%), Джуманбаев В.В. является держателем 22% от общего количества голосующих акций Компании (на 31 декабря 2021 года: 22%), и другие физические лица являются держателями 18% от общего количества голосующих акций Компании. Конечной материнской и контролирующей стороной является АО Trustee Pte Ltd, действующая от имени АО Family Trust.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ (продолжение)**Контракты и лицензии**

Группа владеет рядом лицензий и контрактов на разведку и разработку золоторудных месторождений в Республике Казахстан (далее – «РК»):

| Месторождение | № | Местонахождение | Срок действия | Стадия и метод |
|-------------------------------------|---------|--|---------------|--|
| Месторождение «Карьерное» | № 1089 | Мойынкумский р-н, Жамбылская обл. | 2023 г. | Стадия добычи, открытый способ |
| Месторождение «Акбакай» | № 68 | Мойынкумский р-н, Жамбылская обл. | 2024 г. | Стадия добычи, подземный способ |
| Месторождение «Светинское» *** | № 2359 | Мойынкумский р-н, Жамбылская обл. | 2022 г. | Стадия подготовки к добыче |
| Месторождение «Кенжем» | № 2577 | Мойынкумский р-н, Жамбылская обл. | 2033 г. | Стадия разведки |
| Месторождение «Аксакал-Бескемпир» | № 653 | Мойынкумский р-н, Жамбылская обл. | 2029 г. | Стадия добычи, подземный способ |
| Месторождение «Пустынное» | № 273 | Актогайский р-н, Карагандинская обл. | 2026 г. | Стадия добычи, открытый способ |
| Участок «Карьерный» | № 1021 | Актогайский р-н, Карагандинская обл. | 2026 г. | Стадия разведки |
| Месторождение «Долинное» | № 636 | Актогайский р-н, Карагандинская обл. | 2031 г. | Стадия добычи, открытый способ |
| Рудное поле «Бактай» * | № 4857 | Бактайское рудное месторождение, Карагандинская обл. | 2022 г. | Стадия разведки |
| Месторождение «Мизек» | № 34 | Абралинский р-н, ВКО. | 2026 г. | Стадия разведки |
| Месторождение «Известняк» | № 882 | Мойынкумский р-н, Жамбылская обл. | 2028 г. | Стадия разведки |
| Участок «Долинное» | № 5661 | Актогайский р-н, Карагандинская обл. | 2024 г. | Стадия разведки |
| Месторождение «Иткудук» | № 5662 | Актогайский р-н, Карагандинская обл. | 2024 г. | Стадия разведки |
| Месторождение «Пустынно-Бактайское» | № 5663 | Актогайский р-н, Карагандинская обл. | 2024 г. | Стадия разведки |
| Месторождение «Ортасай» | № 5664 | Актогайский р-н, Карагандинская обл. | 2024 г. | Стадия разведки |
| Месторождение «Аксу» | № 145 | Акмолинская обл. | 2029 г. | Стадия разведки и добычи |
| Месторождение «Кварцитовые горки» | № 145 | Акмолинская обл. | 2029 г. | Стадия разведки и добычи |
| Месторождение «Бестобе» | № 145 | Акмолинская обл. | 2029 г. | Стадия разведки и добычи |
| Месторождение «Жолымбет» | № 145 | Акмолинская обл. | 2029 г. | Стадия добычи, подземный и открытый способ |
| ТМО месторождения «Бестобе» ** | № 761 | Акмолинская обл. | 2024 г. | Стадия разведки и добычи, подземный способ |
| ТМО месторождения «Аксу» ** | № 762 | Акмолинская обл. | 2024 г. | Стадия разведки и добычи |
| ТМО месторождения «Жолымбет» ** | № 917 | Акмолинская обл. | 2022 г. | Стадия разведки и добычи |
| Месторождение «Караул-Тобе» * | № 34-ТК | Акмолинская обл. | 2022 г. | Стадия разведки |
| Месторождение «Олимпийское» **** | № 4822 | Жамбылская область | 2025 г. | Стадия добычи |
| Месторождение «Саяк-4» | № 15-ML | Актогайский р-н, Карагандинская обл. | 2028 г. | Стадия добычи |
| Уштоган-Каракасский рудный узел * | № 5311 | Акмолинская обл. | 2022 г. | Стадия разведки |

(*) Группа планирует продлевать срок действия контрактов и в настоящий момент подала заявку в компетентный орган по следующим контрактам:

- 1 Контракт № 34-ТК «Месторождение Караул Тобе» до 2024 года;
- 2 Контракт № 5311 «Уштоган-Каракасский рудный узел» до 2023 года;
- 3 Контракт № 4857 «Месторождение Бактай» до 2024 года.

(**) Запасы ТМО по месторождениям Аксу, Жолымбет, Бестобе истекают в 2022 году. Группа планирует осуществить возврат контрактов государству.

(***) В 2020 году АО «АК Алтыналмас» приняло решение расторгнуть контракт на недропользование по месторождению «Светинское» в связи с низкой экономической рентабельностью для Группы. На данный момент Группа находится на стадии возврата контракта.

(****) В 2020 Группа получила лицензию на добычу на месторождении «Саяк-4», также в 2021 году Группа перешла с контракта на лицензию по месторождению «Олимпийское».

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ (продолжение)

Группа имеет первоочередное право на продление контрактов на недропользование при получении положительного ответа от Министерства индустрии и инфраструктурного развития Республики Казахстан («Компетентный орган»).

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Данная промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчётности (далее – «МСФО»), выпущенными Советом по международным стандартам бухгалтерского учёта (далее – «СМСБУ»).

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность была подготовлена исходя из принципа учёта по первоначальной стоимости за исключением некоторых финансовых инструментов, учитываемых по справедливой стоимости, как указано в учётной политике. Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность представлена в казахстанских тенге (далее – «тенге»), а все суммы округлены до целых тысяч, кроме случаев, где указано иное.

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчетность за трехмесячный период, закончившийся 31 марта 2022 г., была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы по состоянию на 31 декабря 2021 г.

Основа консолидации

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность включает финансовую отчётность Компании и ее дочерних организаций по состоянию на 31 марта 2022 года.

Контроль осуществляется в том случае, если Группа подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение такого дохода, а также возможность влиять на доход при помощи осуществления своих полномочий в отношении объекта инвестиций. В частности, Группа контролирует объект инвестиций только в том случае, если выполняются следующие условия:

1. наличие у Группы полномочий в отношении объекта инвестиций (т.е. существующие права, обеспечивающие текущую возможность управлять значимой деятельностью объекта инвестиций);
2. наличие у Группы подверженности рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или прав на получение такого дохода;
3. наличие у Группы возможности влиять на доход при помощи осуществления своих полномочий в отношении объекта инвестиций.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Как правило, предполагается, что большинство прав голоса обуславливает наличие контроля. Для подтверждения такого допущения и при наличии у Группы менее большинства прав голоса или аналогичных прав в отношении объекта инвестиций, Группа учитывает все уместные факты и обстоятельства при оценке наличия полномочий в отношении данного объекта инвестиций:

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

Группа повторно анализирует наличие контроля в отношении объекта инвестиций, если факты и обстоятельства свидетельствуют об изменении одного или нескольких из трёх компонентов контроля. Консолидация дочерней организации начинается, когда Группа получает контроль над дочерней организацией, и прекращается, когда Группа утрачивает контроль над дочерней организацией. Активы, обязательства, доходы и расходы дочерней организации, приобретение или выбытие которой произошло в течение года, включаются в промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчётность с даты получения Группой контроля и отражаются до даты потери Группой контроля над дочерней организацией.

Прибыль или убыток и каждый компонент прочего совокупного дохода (ПСД) относятся на акционеров материнской организации Группы и неконтролирующие доли участия даже в том случае, если это приводит к отрицательному сальдо у неконтролирующих долей участия. При необходимости финансовая отчётность дочерних организаций корректируется для приведения учётной политики таких организаций в соответствие с учётной политикой Группы. Все внутригрупповые активы и обязательства, собственный капитал, доходы, расходы и денежные потоки, возникающие в результате осуществления операций внутри Группы, полностью исключаются при консолидации.

Изменение доли участия в дочерней организации без потери контроля учитывается как операция с собственным капиталом.

Если Группа утрачивает контроль над дочерней организацией, она прекращает признание соответствующих активов (в том числе гудвила), обязательств, неконтролирующих долей участия и прочих компонентов собственного капитала и признаёт возникшие прибыль или убыток в составе прибыли или убытка. Оставшиеся инвестиции признаются по справедливой стоимости.

Функциональная валюта и валюта представления

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность Группы представлена в в казахстанских тенге («тенге»), являющимся валютой представления отчетности Группы, все суммы, если не указано иное, округлены до тысяч. Функциональной валютой каждой консолидированной компании Группы является валюта основной экономической среды, в которой компания осуществляет свою деятельность.

Операции в иностранной валюте первоначально учитываются Группой в функциональной валюте по спот-курсу, действующему на дату, когда операция удовлетворяет критериям признания. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональной валюте по официальному обменному курсу Казахстанской фондовой биржи («КФБ»), действующему на отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства оцениваются по исторической стоимости в иностранной валюте по обменному курсу, существующему на дату определения стоимости.

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ БУХГАЛТЕРСКИЕ СУЖДЕНИЯ, ОЦЕНКИ И ДОПУЩЕНИЯ

Подготовка промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности Группы требует от её Руководства вынесения суждений и определения оценок и допущений, которые влияют на представляемые в отчётности суммы выручки, расходов, активов и обязательств, а также на раскрытие информации об этих статьях и об условных обязательствах. Неопределённость в отношении этих допущений и оценок может привести к результатам, которые могут потребовать в будущем существенных корректировок к балансовой стоимости активов или обязательств, в отношении которых принимаются подобные допущения и оценки.

Принцип непрерывности (суждение)

Руководство подготовило данную промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчетность на основе допущения о непрерывности деятельности. Данное суждение Руководства основывается на рассмотрении финансового положения Группы, текущих планов, операционной прибыли и доступа к финансовым ресурсам.

По состоянию на 31 марта 2022 года Группа нарушила ковенанты, предусмотренные Кредитным Соглашением с VTB Banks. В частности, Группа нарушила ковенант об объеме производства (за двенадцать месяцев, закончившихся 31 декабря 2021 года). Группа подала заявку после отчетной даты и не получила отказа от права требовать немедленного погашения долга на дату выпуска.

Соответственно, на 31 марта 2022 года сумма 406,715,560 тысяч тенге по Кредитному Соглашению была классифицирована, как подлежащая оплате по требованию в составе краткосрочных обязательств в промежуточном сокращённом консолидированном отчете о финансовом положении (Примечание 26). В результате на 31 марта 2022 года краткосрочные обязательства Группы превышают ее краткосрочные активы на 260,330,043 тысячи тенге. На момент выпуска данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности Группа ведет переговоры с банком, и Руководство уверено, что получит от VTB Banks отказ от права требования немедленного погашения обязательств по Кредитному Соглашению.

Запасы руды (оценка)

Запасы руды являются основным компонентом оценок прогнозируемого движения денежных средств Группы, которые используются для определения возмещаемой стоимости активов и отчислений по износу и амортизации. Оценка запасов включает некоторую степень неопределенности. Неопределенность в основном связана с полнотой достоверной геологической и технической информации, имеющейся в наличии на момент оценки, и интерпретации этих данных. Оценка запасов анализируется и при необходимости корректируется с учетом результатов разведки, оптимизации добычи и стратегии развития. Оценка запасов может быть пересмотрена в результате оптимизации добычи, изменения производственных мощностей или изменения стратегии разработки.

В 2018–2020 годах Группа привлекала SRK Consulting («SRK») для оценки запасов и ресурсов Группы в соответствии с Австралийским кодексом для составления отчетов о результатах геологоразведочных работ, минеральных ресурсах и запасах руды (2012 год) («Кодекс JORC»). Отчеты SRK содержат оценку тонн золота, содержащегося в руде, которое потенциально может быть извлечено в ходе существующих и запланированных операций по добыче полезных ископаемых (ресурсов), а также тонн золота, содержащегося в руде, которое в настоящее время запланировано добыть в соответствии с планами и сроками эксплуатации рудника (запасов руды).

Группа использовала данные по запасам согласно отчетам SRK для расчета амортизации производственным методом для следующих рудников Группы: «Акбакай», «Аксакал-Бескемпир», «Пустынное», «Долинное» и «Карьерное». Для рудника «Жолымбет» Группа использовала оценку запасов в соответствии с технико-экономическим обоснованием SRK, подготовленным в 2020 году.

Отчеты о запасах SRK отсутствуют для рудников, приобретенных в рамках покупки АО «ГМК «Казахалтын» («группа Казахалтын»): «Аксу» и «Бестобе». В 2021 году для данных рудников Группа использовала оценку ресурсов, подготовленную инженерами Группы в соответствии с инструкциями Кодекса JORC. Группа сравнила внутренние оценки добываемых ресурсов с оценкой ресурсов, использованной при оценке месторождений группы Казахалтын в 2019 году, а также с отчетами о ресурсах, выпущенными SRK для группы Казахалтын ранее. Руководство пришло к выводу, что возможные изменения в ключевых допущениях не приведут к значительному изменению износа и амортизации, рассчитанных с использованием производственного метода.

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ УЧЁТНЫЕ СУЖДЕНИЯ, ОЦЕНКИ И ДОПУЩЕНИЯ (продолжение)

Обесценение нефинансовых активов (оценка)

На каждую отчетную дату Группа оценивает наличие признаков возможного обесценения активов. При выявлении какого-либо признака Группа производит оценку возмещаемой стоимости активов, что требует оценки ценности использования актива. При оценке ценности использования Группа оценивает будущие денежные потоки от использования актива. Оценка будущих денежных потоков включает важные суждения о будущих ценах на товары, объемах производства и продаж, ставках дисконтирования, темпах роста, операционных расходах и других факторах. Проверка и расчеты на предмет обесценения основаны на допущениях, соответствующих бизнес-моделям Группы. В силу своего субъективного характера эти оценки могут отличаться от фактических результатов будущей деятельности и денежных потоков; любые такие различия могут привести к обесценению в будущих периодах и уменьшению балансовой стоимости соответствующих активов.

Расчетное обесценение гудвилла

Группа проводит тестирование гудвилла на обесценение не реже одного раза в год. Возмещаемая стоимость единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС), определяется на основании расчета ценности использования. Данные расчеты требуют применения оценок.

Основные средства и прочие долгосрочные активы

Для целей оценки обесценения активы группируются на самых низких уровнях, для которых существуют отдельные идентифицируемые денежные потоки и которые в значительной степени независимы от других активов или групп активов. Группа определила каждое месторождение и контрактную территорию как отдельную единицу, генерирующую денежные средства. По состоянию на 31 марта 2022 Руководство пришло к выводу об отсутствии признаков обесценения на месторождениях и контрактных территориях Группы.

Оценка справедливой стоимости при объединении бизнеса (оценка)

В соответствии с МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса» Группа оценивает идентифицируемые активы и обязательства, а также условные обязательства, приобретенные при объединении бизнеса, по их справедливой стоимости на дату приобретения. Справедливая стоимость определяется на основании отчета об оценке. Оценка идентифицируемых активов и обязательств проводится независимым профессиональным оценщиком. Определение справедливой стоимости включает существенные допущения и суждения о будущих денежных потоках и других исходных данных, использованных при расчетах.

Цена покупки, связанная с объединением бизнеса, распределяется на приобретенные активы и обязательства на основе их оценочной справедливой стоимости на момент приобретения. Процесс распределения является субъективным и влияет на суммы, присвоенные индивидуально идентифицируемым активам и обязательствам.

В результате, распределение цены покупки влияет на активы и обязательства, а также на будущую чистую прибыль из-за влияния на будущую амортизацию и теста на обесценение.

Резерв на восстановление участка

На каждую отчетную дату Группа пересматривает резервы на восстановление участка и корректирует их для отражения наилучшей оценки в соответствии с КРМФО 1 «Изменения в обязательствах по демонтажу и ликвидации основных средств, восстановлению среды и иных аналогичных обязательствах». Оценка будущих затрат по ликвидации требует от Руководства проведения существенных оценок и суждений. Большая часть данных обязательств отсрочена на многие годы и, в дополнение к неопределенностям в законодательных требованиях, на оценку Группы могут влиять изменения в технологиях ликвидации активов, затратах и отраслевая практика производства данных работ.

Резерв на восстановление месторождений создается на основе чистой текущей стоимости, как только возникает такое обязательство в связи с прошлой горнодобывающей деятельностью. Фактические затраты, понесенные в будущие периоды, могут значительно отличаться от суммы резерва.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ УЧЁТНЫЕ СУЖДЕНИЯ, ОЦЕНКИ И ДОПУЩЕНИЯ (продолжение)

Существенные суждения при составлении таких оценок включают оценки ставок дисконтирования и инфляции, а также оценки объема и стоимости работ. Ставка дисконтирования применяется к номинальной стоимости работ, которое Руководство ожидает понести в связи с ликвидацией и восстановлением месторождений в будущем. Ставка дисконтирования отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег, а также риски по обязательствам, которые не были учтены при наилучшем сценарии оценки затрат.

Ставка дисконтирования основана на безрисковой ставке, определяемой как доходность по государственным облигациям со сроками погашения, которые совпадают с условиями контрактов на недропользование.

Установленные выплаты работникам

Стоимость долгосрочных вознаграждений работникам до и после выхода на пенсию, а также приведенная стоимость обязательств определяются с использованием актуарного метода. Актуарный метод предполагает использование различных допущений, которые могут отличаться от фактических результатов в будущем.

Актуарный метод включает допущения о ставках дисконтирования, будущем увеличении заработной платы, показателях смертности и увеличении будущих выплат сотрудникам. Ставка дисконтирования рассчитывается исходя из доходности государственных ценных бумаг со сроками погашения, совпадающими с условиями контракта на недропользование. Вероятность увольнения основывается на исторических данных Группы. Увеличение размеров заработной платы основано на будущих ожидаемых темпах инфляции.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СТРУКТУРЕ ГРУППЫ

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность включает следующие организации:

| Название организации | Страна юридической регистрации | Основная деятельность | Доля участия, % | |
|--|---|---|--------------------|----------------------|
| | | | 31 марта 2022 года | 31 декабря 2021 года |
| Входящие в состав АО «Алтыналмас»: | | | | |
| АО «Акбакайский горно-металлургический комбинат» | Акбакай, Республика Казахстан | Предоставление услуг по разведке, добыче и переработке сырья | 99,61% | 99,61% |
| ТОО «Алтыналмас Technology» | Алматы, Республика Казахстан | Эксплуатация золотоизвлекательных заводов, производство и реализация драгоценных металлов. | 100% | 100% |
| ТОО «Актогай Мыс» | Актогайский район, Республика Казахстан | Геологоразведка, добыча и переработка руды, продажа драгоценных металлов | 100% | 100% |
| ТОО «Асыл Ресурсес» | Алматы, Республика Казахстан | Геологоразведка, добыча и реализация руды | 100% | 100% |
| ТОО «Алтыналмас Торговый Дом» | Алматы, Республика Казахстан | Приобретение и продажа товаров, содержащих драгоценные металлы | 100% | 100% |
| ТОО «Алтыналмас Реагентс» | Алматы, Республика Казахстан | Реализация реагентов | 83% | 83% |
| ТОО «Казахалтын Сервис» | Степногорск, Республика Казахстан | Ремонт и обслуживание машин и оборудования | 100% | 100% |
| ТОО «Казахалтын Technology» | Степногорск, Республика Казахстан | Переработка техногенных минеральных образований | 100% | 100% |
| ТОО «Аксу Technology» | Степногорск, Республика Казахстан | Производство и реализация золотосодержащих продуктов | 100% | 100% |
| ТОО «Гостиница Степногорск» | Степногорск, Республика Казахстан | Гостиничный бизнес | 100% | 100% |
| ТОО «AAEngineering Group» | Алматы, Республика Казахстан | Проектирование, материально-техническое обеспечение и строительство. | 100% | 100% |
| АО «Акбакай Голд Ресурсес» | Алматы, Республика Казахстан | Геологоразведка, добыча и переработка руды, реализация драгоценных металлов | 100% | 100% |
| ТОО «Казахалтын» (ранее – АО «ГМК «Казахалтын») | Степногорск, Республика Казахстан | Разведка, производство и реализация золото-серебряного сплава Доре и золотосодержащих изделий | 100% | 100% |

За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года

4. ИНФОРМАЦИЯ О СТРУКТУРЕ ГРУППЫ (продолжение)

Группа имеет следующую долю участия в дочерних компаниях, принадлежащую косвенно:

| Наименование косвенных дочерних организаций | Место регистрации | Основная деятельность | Доля владения | |
|---|-------------------|--|------------------|--------------------|
| | | | 31 марта 2022 г. | 31 декабря 2021 г. |
| | | | % | % |
| В собственности ТОО «Казахалтын»: | | | | |
| ТОО «Казахалтын Technology» | Степногорск | Переработка техногенных минеральных образований | – | – |
| ТОО «Аксу Technology» | Степногорск | Производство и реализация золотосодержащих изделий | – | – |
| ТОО «Гостиница «Степногорск» | Степногорск | Гостиничный бизнес | – | – |
| ТОО «City A invest» | Алматы | Инвестирование в недвижимость | 99% | 99% |
| ТОО «Висарт» | Семей | Реализация золотосодержащих изделий | 99% | 99% |
| ТОО «Казахалтын Logistic» | Степногорск | Транспортные и экспедиторские услуги | 99% | 99% |
| В собственности ТОО «AAEngineering Group»: | | | | |
| ТОО «Казахский сантехпроект» | Алматы | Проектирование зданий и сооружений | 50.09% | 50.09% |
| ТОО «ProMS» | Степногорск | Реализация товаров и оборудования | 100% | 100% |
| ТОО «AAE Service» | Степногорск | Ремонт и техническое обслуживание машин и оборудования | 100% | 100% |
| ТОО «AAE ProService» | Степногорск | Строительно-монтажные работы, строительство жилых зданий | 90% | 90% |
| ТОО «AA Mining» | Степногорск | Грузовые перевозки, бстроительно-монтажные работы | 100% | 100% |
| ТОО «AA Property Management» | Алматы | Аренда и эксплуатация недвижимости | 100% | 100% |

5. ВЫРУЧКА ПО ДОГОВОРАМ С ПОКУПАТЕЛЯМИ

| тысячах тенге | За три месяца, закончившихся 31 марта | |
|--|---------------------------------------|-------------------|
| | 2022 года | 2021 года |
| Выручка по договорам с покупателями | | |
| Выручка от продажи сплава Доре | 79,619,243 | 38,513,084 |
| Выручка от продажи золотосодержащей продукции | 9,760,528 | 18,396,066 |
| Выручка по договорам на строительство | 5,434,985 | – |
| Выручка от оказания услуг | 1,261,410 | – |
| Выручка от реализации прочих товаров | 1,054,997 | – |
| Выручка от продажи серебра | 21,911 | 31,854 |
| Прочее | 388,630 | 45,046 |
| | 97,541,704 | 56,986,050 |
| Изменение справедливой стоимости дебиторской задолженности | – | 1,464,022 |
| | 97,541,704 | 58,450,072 |
| Момент признания выручки | | |
| В определенный момент времени | 90,456,679 | 56,941,004 |
| В течение периода | 7,085,025 | 45,046 |
| | 97,541,704 | 56,986,050 |

За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года

5. ВЫРУЧКА ПО ДОГОВОРАМ С ПОКУПАТЕЛЯМИ (продолжение)**Контрактные активы**

Контрактные активы представляют собой права Группы на часть выполненной работы, за которую не были выставлены счета на отчётную дату по долгосрочным договорам на строительство, проектирование и обеспечение промышленных объектов. Активы по договорам реклассифицируются в дебиторскую задолженность, когда права становятся безусловными.

| <i>В тысячах тенге</i> | 31 марта 2022 года | 31 декабря 2021 года |
|---|-------------------------------|---------------------------------|
| Контрактные активы | 38,707,144 | 33,301,768 |
| Обязательства по договорам с покупателями | 74,146,790 | 52,918,124 |
| | 112,853,934 | 86,219,892 |

6. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

| <i>В тысячах тенге</i> | За три месяца, закончившихся 31 марта | |
|---|--|-------------------|
| | 2022 года | 2021 года |
| Износ и амортизация | 13,390,632 | 4,706,653 |
| Расходы по зарплате и соответствующие налоги | 9,683,058 | 7,046,298 |
| Материалы и запасные части | 9,178,552 | 6,258,235 |
| Налог на добычу полезных ископаемых | 8,980,210 | 5,108,666 |
| Электричество | 3,419,646 | 3,118,188 |
| Буровзрывные услуги | 2,758,415 | 4,927,457 |
| Ремонт и обслуживание | 2,202,267 | 1,878,863 |
| Начисление резерва по неиспользованным отпускам | 1,719,613 | 187,352 |
| Налоги, помимо налога на заработную плату | 935,728 | 154,795 |
| Услуги охраны | 646,343 | 587,317 |
| Лабораторные тесты | 600,366 | 354,288 |
| Услуги сторонних организаций | 360,868 | 886,597 |
| Начисление резерва по бонусам | 312,905 | 52,542 |
| Изменение в готовой продукции и руде | (5,748,091) | (11,614,165) |
| Прочее | 2,420,324 | 2,588,357 |
| | 50,860,836 | 26,241,443 |

За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года

7. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

| <i>В тысячах тенге</i> | За три месяца, закончившихся 31 марта | |
|---|--|------------------|
| | 2022 года | 2021 года |
| Расходы по зарплате и соответствующие налоги | 3,458,336 | 3,626,386 |
| Консультационные услуги | 1,198,226 | 427,613 |
| Износ и амортизация | 595,654 | 288,416 |
| Списание КПН у источника выплаты | 542,754 | – |
| Налоги, помимо налога на заработную плату | 249,564 | 56,949 |
| Транспортные расходы | 236,057 | 32,014 |
| Начисление резерва по неиспользованным отпускам | 228,485 | 100,952 |
| Командировочные расходы | 159,646 | 46,405 |
| Аренда | 144,230 | – |
| Материалы | 90,817 | 4,514 |
| Электричество | 74,804 | 9,837 |
| Страховые премии | 24,604 | 21,392 |
| Спонсорская помощь | 11,837 | 14,404 |
| Услуги банка | 10,901 | 7,089 |
| Начисление резерва по бонусам | 5,804 | 4,407 |
| Расходы по выполнению социальных обязательств | 1,580 | 6,014 |
| Обучение, включая контрактные обязательства | 1,413 | 6,417 |
| Изменение в резерве по нетрудоспособности | 1,251 | 243 |
| Штрафы и пени в бюджет | 667 | 19,975 |
| Вознаграждение за управление | – | 1,077,083 |
| Прочее | 828,909 | 317,865 |
| | 7,865,539 | 6,067,975 |

8. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

| <i>В тысячах тенге</i> | За три месяца, закончившихся 31 марта | |
|--|--|----------------|
| | 2022 года | 2021 года |
| Транспортные расходы | 185,565 | 250,049 |
| Расходы по переработке сырья | 39,425 | 81,112 |
| Расходы по зарплате и соответствующие налоги | 12,965 | 3,522 |
| Услуги сторонних организаций | 5,374 | 46,741 |
| Командировочные расходы | 1,682 | 7,716 |
| Расходы по экспертизе | 1,332 | 33,145 |
| Прочее | 18,016 | 34,159 |
| | 264,359 | 456,444 |

За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года

9. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕТТО

| <i>В тысячах тенге</i> | За три месяца, закончившихся 31 марта | |
|--|--|----------------|
| | 2022 года | 2021 года |
| Прочие операционные доходы | | |
| Доход от операционной аренды | 557,236 | – |
| Доход в виде благотворительной помощи | 96,967 | – |
| Доход от реализации запасов | – | 634,731 |
| Доход от курсовой разницы | – | 147,313 |
| Прочее | 148,893 | 13,659 |
| | 803,096 | 795,703 |
| Прочие операционные расходы | | |
| Расходы от выполнения работ и услуг | 1,947,724 | – |
| Износ и амортизация | 1,718,935 | 114,139 |
| Расходы от реализации товарно-материальных запасов | 737,805 | – |
| Расходы от курсовых разниц | 518,684 | 151,189 |
| Расходы лаборатории | 24,330 | 3,911 |
| Расходы по выбытию основных средств | 9,565 | 33,449 |
| Расходы на содержание непроизводственных объектов | – | 167,649 |
| Прочее | 261,393 | 98,138 |
| | 5,218,436 | 568,475 |

10. ВОССТАНОВЛЕНИЕ/ (НАЧИСЛЕНИЕ) УБЫТКОВ ОТ ОБЕСЦЕНЕНИЯ ФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ, НЕТТО

| <i>В тысячах тенге</i> | За три месяца, закончившихся 31 марта | |
|---|--|------------------|
| | 2022 года | 2021 года |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 287,814 | (334,548) |
| Денежные средства и их эквиваленты | 36,026 | (531) |
| Долгосрочные депозиты | 22,601 | 8,268 |
| Займы выданные | – | 163,903 |
| Прочее | 9,044 | – |
| | 355,485 | (162,908) |

11. (НАЧИСЛЕНИЕ)/ ВОССТАНОВЛЕНИЕ УБЫТКОВ ОТ ОБЕСЦЕНЕНИЯ НЕФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ, НЕТТО

| <i>В тысячах тенге</i> | За три месяца, закончившихся 31 марта | |
|---|--|----------------|
| | 2022 года | 2021 года |
| Основные средства | (46,937) | – |
| Товарно-материальные запасы | 26,200 | 21,298 |
| | (20,737) | 21,298 |
| Авансы выданные | (49,480) | 102,216 |
| Авансы, выданные за долгосрочные активы | 38,851 | 18,865 |
| | (10,629) | 121,081 |
| | (31,366) | 142,379 |

За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года

12. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

| <i>В тысячах тенге</i> | За три месяца, закончившихся 31 марта | |
|---|--|------------------|
| | 2022 года | 2021 года |
| Финансовые доходы | | |
| Вознаграждения по депозитам | 406,792 | 117,948 |
| | 406,792 | 117,948 |
| Финансовые расходы | | |
| Процентные расходы по банковским займам | 6,960,729 | 4,522,306 |
| Процентные расходы по обязательствам по аренде | 111,719 | 112,131 |
| Амортизация дисконта по долгосрочной кредиторской задолженности | – | 21,326 |
| Процентные расходы по банковским гарантиям | 174,318 | – |
| Процентные расходы по займам, полученным от связанных сторон | – | 49,759 |
| Прочее | 26,174 | 6,274 |
| | 7,272,940 | 4,711,796 |

13. РАСХОДЫ/ (ЭКОНОМИЯ) ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

| <i>В тысячах тенге</i> | За три месяца, закончившихся 31 марта | |
|--------------------------|--|-----------------|
| | 2022 года | 2021 года |
| Текущий подоходный налог | 157,363 | (40,122) |
| | 157,363 | (40,122) |

14. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

| <i>В тысячах тенге</i> | Земля | Здания и сооружения | Машины и оборудование | Транспортные средства | Горно-рудные активы | Летательные аппараты | Незавершенное строительство | Прочее | Итого |
|------------------------------|------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------------|------------------|--------------------|
| На 31 декабря 2021 года | 1,345,575 | 93,963,113 | 75,797,805 | 33,894,313 | 21,071,541 | – | 71,708,628 | 4,755,349 | 302,536,324 |
| На 31 марта 2022 года | 2,199,775 | 111,322,579 | 58,483,406 | 39,615,791 | 9,491,116 | 8,440,545 | 65,326,188 | 3,906,742 | 298,786,142 |

15. АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

| <i>В тысячах тенге</i> | Машины и оборудование | Офис и квартиры | Земля | Итого | Обязательства по аренде |
|------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------|-------------------|-------------------------|
| На 31 декабря 2021 года | 14,584,372 | 251,328 | 18,697 | 14,854,397 | 10,726,083 |
| На 31 марта 2022 года | 14,913,512 | 251,328 | 14,382 | 15,179,222 | 9,484,114 |

За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года

16. АКТИВЫ ПО РАЗВЕДКЕ И ОЦЕНКЕ*В тысячах тенге*

| | |
|--------------------------------|-------------------|
| На 31 декабря 2021 года | 23,113,037 |
| Поступления | 636,907 |
| На 31 марта 2022 года | 23,749,944 |

17. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ*В тысячах тенге***По первоначальной стоимости**

| | |
|-------------------------|-------------|
| На 31 декабря 2021 года | 136,603,534 |
| На 31 марта 2022 года | 136,801,020 |

Накопленная амортизация

| | |
|-------------------------|--------------|
| На 31 декабря 2021 года | (23,580,625) |
| На 31 марта 2022 года | (26,816,288) |

Остаточная стоимость

| | |
|-------------------------|--------------------|
| На 31 декабря 2021 года | 113,022,909 |
| На 31 марта 2022 года | 109,984,732 |

18. АВАНСЫ, ВЫДАННЫЕ ЗА ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ*В тысячах тенге*

| | 31 марта 2022 года | 31 декабря 2021 года |
|---|-------------------------------|---------------------------------|
| Авансы, выданные за долгосрочные активы | 3,990,888 | 7,337,168 |
| За минусом: резерв на обесценение | (365,357) | (404,208) |
| | 3,625,531 | 6,932,960 |

Изменение в обесценении представлено следующим образом:

| <i>В тысячах тенге</i> | 3 месяца 2022 года | 12 месяцев 2021 года |
|--------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| На 1 января | 404,208 | 603,397 |
| Начисление за период | – | 135,650 |
| Восстановление за период | (38,851) | (334,839) |
| | 365,357 | 404,208 |

19. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ*В тысячах тенге*

| | 31 марта 2022 года | 31 декабря 2021 года |
|----------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| Долгосрочные банковские депозиты | 5,999,277 | 1,889,429 |
| Инвестиционная недвижимость | 201,691 | 204,148 |
| Прочие нефинансовые активы | 216,766 | 213,257 |
| | 6,417,734 | 2,306,834 |

За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года

20. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

| <i>В тысячах тенге</i> | 31 марта 2022 года | 31 декабря 2021 года |
|---|-------------------------------|---------------------------------|
| Запасные части и производственные материалы | 62,754,683 | 56,597,950 |
| Руда | 49,740,044 | 45,763,484 |
| Готовая продукция | 8,997,830 | 7,226,299 |
| Прочее | 1,273,886 | 1,319,191 |
| | 122,766,443 | 110,906,924 |

21. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

| <i>В тысячах тенге</i> | 31 марта 2022 года | 31 декабря 2021 года |
|---|-------------------------------|---------------------------------|
| Дебиторская задолженность по амортизированной стоимости | | |
| - Торговая дебиторская задолженность от связанных сторон | 231,394 | 231,394 |
| Дебиторская задолженность по справедливой стоимости через прибыль и убыток | | |
| - Торговая дебиторская задолженность от третьих сторон | 9,817,183 | 9,127,319 |
| - Торговая дебиторская задолженность от связанных сторон | 2,164,437 | 4,307,592 |
| Прочая дебиторская задолженность | 481,403 | 3,031,230 |
| За минусом: резерва по ожидаемым кредитным убыткам | (571,054) | (858,868) |
| | 12,123,363 | 15,838,667 |

Изменения в резерве по ожидаемым кредитным убыткам представлено следующим образом:

| <i>В тысячах тенге</i> | 3 месяца 2022 года | 12 месяцев 2021 года |
|-----------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| На 1 января | 858,868 | 643,363 |
| Признано при приобретении бизнеса | – | 495,395 |
| Начисление за период | – | 479,006 |
| Восстановление за период | (287,814) | (758,896) |
| | 571,054 | 858,868 |

Балансовая стоимость торговой и прочей дебиторской задолженности была выражена в следующих валютах:

| <i>В тысячах тенге</i> | 31 марта 2022 года | 31 декабря 2021 года |
|------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| Тенге | 9,756,889 | 14,994,980 |
| Доллары США | 2,365,357 | 842,608 |
| Евро | 38 | – |
| Российский рубль | 1,079 | 1,079 |
| | 12,123,363 | 15,838,667 |

За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года

22. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО НАЛОГАМ, ПОМИМО ПОДОХОДНОГО НАЛОГА

| <i>В тысячах тенге</i> | 31 марта 2022 года | 31 декабря 2021 года |
|--|-------------------------------|---------------------------------|
| Текущие налоговые активы | | |
| НДС к возмещению | 29,921,586 | 21,629,432 |
| КПН у источника | 178,198 | 560,756 |
| Налог на имущество | 35,160 | 114,720 |
| Прочее | 292,060 | 1,192,874 |
| | 30,427,004 | 23,497,782 |
| Текущие налоговые обязательства | | |
| Налог на добычу полезных ископаемых к уплате | 7,778,103 | 6,655,119 |
| НДС к уплате | 551,669 | 1,060,879 |
| Индивидуальный подоходный налог к уплате | 402,209 | 695,508 |
| Пенсионные отчисления к уплате | 459,098 | 131,902 |
| КПН у источника выплаты | 377,385 | 6,571,201 |
| Социальный налог к уплате | 295,434 | 141,737 |
| Плата за эмиссию в окружающую среду | 7,349 | 8,267 |
| Социальные взносы к уплате | 36,126 | 7,657 |
| Прочее | 1,004,846 | 627,302 |
| | 10,912,219 | 15,899,572 |

23. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

| <i>В тысячах тенге</i> | 31 марта 2022 года | 31 декабря 2021 года |
|---|-------------------------------|---------------------------------|
| Авансы, выданные за работы и услуги | 18,401,752 | 9,448,455 |
| Авансы, выданные за доставку товарно-материальных запасов | 18,027,796 | 15,910,131 |
| Денежные средства,ограниченные в использовании | 4,905,296 | 4,622,959 |
| Прочие краткосрочные активы | 1,536,585 | 1,067,814 |
| Прочие авансы выданные | 1,066,440 | 1,045,280 |
| За минусом: резерва на обесценение | (552,838) | (503,358) |
| | 43,385,031 | 31,591,281 |

Изменение в резерве на обесценение представлено следующим образом:

| <i>В тысячах тенге</i> | 3 месяца 2022 года | 12 месяцев 2021 года |
|-----------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| На 1 января | 503,358 | 372,996 |
| Признано при приобретении бизнеса | — | 91,155 |
| Начисление | 95,337 | 202,690 |
| Восстановление | (45,857) | (163,483) |
| | 552,838 | 503,358 |

За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года

24. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

| <i>В тысячах тенге</i> | 31 марта 2022 года | 31 декабря 2021 года |
|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| Банковские депозиты | 29,159,431 | 23,565,084 |
| Банковские счета в иностранной валюте | 26,293,955 | 29,011,891 |
| Банковские счета в тенге | 3,049,181 | 1,581,721 |
| Наличность в кассе | 199,856 | 33,196 |
| | 58,702,423 | 54,191,892 |

Денежные средства и их эквиваленты были выражены в следующих валютах:

| <i>В тысячах тенге</i> | 31 марта 2022 года | 31 декабря 2021 года |
|------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| Доллары США | 28,926,693 | 35,351,339 |
| Тенге | 26,193,040 | 14,910,851 |
| Евро | 3,360,284 | 3,860,892 |
| Британские фунты | — | 15,359 |
| Кыргызский сом | 90,514 | 13,504 |
| Российские рубли | 131,892 | 39,947 |
| | 58,702,423 | 54,191,892 |

25. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

| <i>В тысячах тенге</i> | 31 марта 2022 года | | 31 декабря 2021 года | |
|---|---------------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|
| | Количество | Сумма | Количество | Сумма |
| Простые акции | 10,833,333 | 27,090,245 | 10,833,333 | 27,090,245 |
| Привилегированные акции | 5,267 | 26,335 | 5,267 | 26,335 |
| Обязательства по привилегированным акциям | | (2,092) | | (2,092) |
| | | 27,114,488 | | 27,114,488 |

Держатели простых акций имеют право на получение дивидендов в случае получения Группой чистого дохода по итогам финансового года. Решение о выплате дивидендов принимается на Общем Собрании Акционеров. Держатели простых акций имеют право голоса, исходя из правила «одна акция – один голос». Владельцы привилегированных акций имеют право на получение ежеквартальных дивидендов, предусматривающих 500 тенге в год за акцию.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года

25. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ (продолжение)**Расчеты балансовой стоимости акции**

Ниже приведена стоимость одной простой акции, рассчитанной в соответствии с требованиями КФБ:

| <i>В тысячах тенге</i> | 31 марта 2022 года | 31 декабря 2021 года |
|---|-------------------------------|---------------------------------|
| Итого активы | 777,251,186 | 741,104,018 |
| Нематериальные активы | (109,984,732) | (113,022,909) |
| Итого обязательств | (610,447,310) | (580,070,684) |
| Привилегированные акции | (93) | (93) |
| Чистые активы | 56,819,051 | 48,010,332 |
| Количество простых акций | 10,833,333 | 10,833,333 |
| Балансовая стоимость одной простой акции в тенге | 5,245 | 4,432 |

Расчеты балансовой стоимости одной привилегированной акции:

| <i>В тысячах тенге</i> | 31 марта 2022 года | 31 декабря 2021 года |
|--|-------------------------------|---------------------------------|
| Сумма начисленных, но невыплаченных дивидендов по привилегированным акциям | – | – |
| Привилегированные акции | 93 | 93 |
| Капитал, приходящийся на держателей привилегированных акций | 93 | 93 |
| Долговой компонент по привилегированным акциям | 2,092 | 2,092 |
| | 2,185 | 2,185 |
| Выпущенные привилегированные акции | 5,267 | 5,267 |
| Выкупленные привилегированные акции | (4,830) | (4,830) |
| Количество привилегированных акций | 437 | 437 |
| Балансовая стоимость одной привилегированной акции в тенге | 5,000 | 5,000 |

Прибыль на акцию

Базовый и разводненный доход на акцию рассчитывается делением чистого дохода за период, причитающегося держателям простых акций, на средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение периода.

В следующей таблице приведены данные о доходе и акциях, использованные для расчёта базовой прибыли на акцию за три месяца, закончившихся 31 марта:

За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года

25. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ (продолжение)

| <i>В тысячах тенге</i> | За три месяца, закончившихся 31 марта | |
|---|--|--------------|
| | 2022 | 2021 |
| Чистый доход, относимый на акционера для расчета базовой и разводненной прибыли на акцию | 5,787,861 | 20,382,636 |
| Средневзвешенное количество простых акций для расчета базовой и разводненной прибыли на акцию | 10,833,333 | 10,833,333 |
| Базовая и разводненная прибыль на акцию за год, в тенге | 534 | 1,881 |

26. ЗАЙМЫ

| <i>В тысячах тенге</i> | Валюта | Номиналь- ная процентная ставка | Эффектив- ная процентная ставка | Срок погашения | 31 марта 2022 года | 31 декабря 2021 года |
|--------------------------------|----------------|--|--|-------------------|-----------------------|-------------------------|
| Банковские займы | | | | | | |
| VTB Banks | Евро | 5.0%-5.5% + EURIBOR | 6.20%-8.21% | По требованию | 400,950,912 | 378,499,990 |
| VTB Banks | Доллары США | 5.5% | 6.72% | По требованию | 5,764,648 | 5,907,435 |
| АО RBK Bank | Доллары США | 5.5% | 5.9% | 2022 | – | 5,557,790 |
| АО Народный банк Казахстана | Тенге | 10% | 10.6% | 2028-2029 | 1,196,431 | 1,140,443 |
| Участник | Тенге | – | – | 2022 | 280,506 | 280,506 |
| Прочие | Тенге | – | – | 2021 | – | 1,364 |
| | | | | | 408,192,497 | 391,387,528 |
| Краткосрочная часть | | | | | 407,159,280 | 390,389,305 |
| Долгосрочная часть | | | | | 1,033,217 | 998,223 |
| | | | | | 408,192,497 | 391,387,528 |

Займы погашаются в следующие сроки:

| <i>В тысячах тенге</i> | 31 марта 2022 года | 31 декабря 2021 года |
|----------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| По требованию | 406,715,560 | 384,407,425 |
| В течение трех месяцев | 321,291 | 2,177,012 |
| От трех месяцев до шести месяцев | 40,785 | 3,733,535 |
| От шести до двенадцати месяцев | 81,644 | 71,333 |
| Краткосрочная часть | 407,159,280 | 390,389,305 |
| От одного года до двух лет | 163,140 | 144,096 |
| К погашению позже | 870,077 | 854,127 |
| Долгосрочная часть | 1,033,217 | 998,223 |

За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года

27. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

| <i>В тысячах тенге</i> | 31 марта 2022 года | 31 декабря 2021 года |
|---|-------------------------------|---------------------------------|
| Социальные обязательства по контрактам на недропользование | 365,421 | 365,421 |
| Резерв по возмещениям по потере трудоспособности и потере кормильца | 78,063 | 78,063 |
| Государственный грант | – | – |
| Долговая составляющая привилегированных акций | 2,092 | 2,092 |
| | 445,576 | 445,576 |

28. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

| <i>В тысячах тенге</i> | 31 марта 2022 года | 31 декабря 2021 года |
|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| Торговая кредиторская задолженность | 56,246,321 | 62,453,208 |
| Долгосрочная задолженность | 653,220 | 659,354 |
| Прочая кредиторская задолженность | 54,279 | 1,299,963 |
| | 56,953,820 | 64,412,525 |

29. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

| <i>В тысячах тенге</i> | 31 марта 2022 года | 31 декабря 2021 года |
|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| Задолженность по оплате труда | 3,687,507 | 1,407,732 |
| Резерв по неиспользованным отпускам | 3,469,991 | 2,745,761 |
| Резервы по бонусам | 3,314,211 | 2,993,038 |
| Авансы полученные | 2,108,051 | 1,813 |
| Гарантийные обязательства | 1,370,744 | 1,347,001 |
| Резервы по затратам на перемещение | 358,629 | 358,630 |
| Резерв на демонтаж фабрики | 186,010 | 186,010 |
| Обязательства по выплаты дивидендов | 1,927 | 9,246 |
| Прочие | 315,184 | 119,440 |
| | 14,812,254 | 9,168,671 |

За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года

30. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В соответствии с МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или в значительной степени влиять на операционные и финансовые решения другой стороны. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Связанные стороны могут вступать в сделки, которые могли не проводиться между несвязанными сторонами, и цены и условия по таким сделкам могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

Положения и условия сделок со связанными сторонами

Сделки со связанными сторонами осуществлялись на условиях, согласованных между сторонами, которые не обязательно соответствуют рыночным.

Непогашенные остатки на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года не имеют обеспечения, являются беспроцентными, и расчёты производятся в денежной форме. В отношении дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было предоставлено никаких гарантий. Такая оценка осуществляется каждый финансовый год путём проверки финансового положения связанной стороны и рынка, на котором осуществляется её деятельность.

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Группа осуществляла значительные операции или имеет значительное сальдо на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года, представлен далее:

| <i>В тысячах тенге</i> | Материнская компания | Организации, имеющие значительное влияние над Группой | Прочие связанные стороны |
|--|---------------------------------|--|---|
| На 31 марта 2022 года | | | |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | – | – | 638,898 |
| Авансы выданные | – | – | 70,304 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | – | – | (1,163) |

| <i>В тысячах тенге</i> | Материнская компания | Организации, имеющие значительное влияние над Группой | Прочие связанные стороны |
|--|---------------------------------|--|---|
| На 31 декабря 2021 года | | | |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | – | – | 1,095,030 |
| Авансы выданные | – | – | 1,792,297 |
| Прочие краткосрочные обязательства | (29) | – | (59,676) |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | – | – | (1,632,967) |
| Займы выданные | – | – | 10,005 |

По состоянию на 31 марта 2022 года и 31 марта 2021 года, прочие связанные стороны представлены компаниями, которые находятся под контролем организации, имеющей значительное влияние на Группу.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года

29. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (продолжение)

| <i>В тысячах тенге</i> | Материнская компания | Организации, имеющие значительное влияние над Группой | Прочие связанные стороны |
|--|----------------------|---|--------------------------|
| За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года | – | – | |
| Прочие операционные доходы | – | – | 569,521 |
| Приобретение товаров и услуг | – | – | (33,112) |
| Финансовые расходы | – | – | (206,932) |

| <i>В тысячах тенге</i> | Материнская компания | Организации, имеющие значительное влияние над Группой | Прочие связанные стороны |
|--|----------------------|---|--------------------------|
| За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года | | | |
| Доход от реализации продукции | – | – | 53 075 |
| Приобретение товаров и услуг | – | – | (7 963 111) |
| Финансовые доходы | – | – | 856 067 |
| Финансовые расходы | – | – | (607 679) |