

**Пояснительная записка к промежуточной финансовой отчетности
за период, закончившийся 30 июня 2024 года, в тыс. тенге**

1. Корпоративная информация

Первичная регистрация АО «ALTYN SAMRUK QAZAQSTAN» (далее «Компания») в форме акционерного общества проведена 12 января 2023 года.

Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, г. Алматы, микрорайон Мирас, д.57, кв.12.

По состоянию на 30.06.2024 года единственным участником АО с 100% долей участия является гражданка Республики Казахстан Байбактиева Р.М. Она является держателем 385 080 простых и 96 270 привилегированных акции.

Основной деятельностью Компании и её дочерней организации (далее «Группа») являются:

- осуществление деятельности холдинговой компании;
- разработка и управление инвестиционными проектами;
- предоставление консультационных, информационных и аналитических услуг;
- разведка, добыча драгоценных металлов и руд редких металлов;
- иная деятельность, не запрещённая законодательством Республики Казахстан

2. Основа подготовки финансовой отчетности

Финансовая и хозяйственная деятельность Компании осуществляется на основе хозяйственной самостоятельности. Компания имеет самостоятельный баланс, расчетные, валютные счета в банках, печать с указанием своего наименования, штампы, бланки. Основной целью создания Компании является извлечение прибыли и использование ее для расширения деятельности и решения социальных задач коллектива, работников Компании.

Предметом деятельности Компании является Обработка цветных металлов и сплавов.

Указанные виды деятельности осуществляются в рамках действующего законодательства Республики Казахстан, и после получения, в случае необходимости, разрешений, лицензий, сертификатов в уполномоченных на то органах государственной власти Республики Казахстан.

Промежуточная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение по состоянию на 30 июня 2024 года, а также её финансовые результаты и движение денежных средств за период, закончившийся на эту дату, подготовлены в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (МСФО).

РАБОТНИКИ

Среднесписочная численность работников составляет 5 человек по состоянию на 30 июня 2024 года.

ДОЧЕРНЯЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

Компания 25 мая 2023 года выкупила 100 % долю в уставном капитале ТОО «Eastern Gold», основной деятельностью которой является разведка, добыча драгоценных металлов и руд редких металлов.

Дочерняя организация ТОО «Eastern Gold» имеет Лицензию на разведку твёрдых полезных ископаемых № 336-EL от 1 октября 2019 года. Предоставлено право на пользование участком недр в целях проведения операций по разведке твёрдых полезных ископаемых. Лицензионным участком является «Белая Горка» рудного поля месторождения «Родниковое» в Восточно-Казахстанской области. Срок лицензии 6 лет со дня её выдачи.

13 февраля 2024 года План ликвидации последствий добычных работ на месторождении ТОО «Eastern Gold» был согласован департаментом ЧС ВКО РК.

23 мая 2024 года в Кокпетинском районе, и 24 мая 2024 год в Жарминском районе области Абай прошли общественные слушания, на которых был согласован проект горных работ (добыча) ТОО «Eastern Gold».

21 июня 2024 года ТОО «Eastern Gold» получено уведомление Министерства промышленности и строительства Республики Казахстан о необходимости получения соответствующего экологического разрешения на операции по добыче, описанные в плане горных работ, проведения экспертиз и согласований плана горных работ и плана ликвидации, не позднее одного года со дня получения уведомления, после чего ТОО «Eastern Gold» будет выдана лицензия на добычу полезных ископаемых.

3. Основные средства и Прочие долгосрочные активы

За период, закончившийся 30 июня 2024 года и 31 декабря 2023 года движение основных средств представлено следующим образом:

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
Сальдо на начало периода	399 859	399 885
Поступление	12 850	
Выбытие		
Износ	30	26
Сальдо на конец периода	412 679	399 859

Увеличение стоимости основных средств на 12 850 тыс.тенге в связи с капитальным ремонтом нежилых зданий (бытовые помещения) и архитектурному проектированию нежилых зданий Производственной линии для добычи и обработки золотосодержащих руд.

4. Запасы

За период, закончившийся 30 июня 2024 года и 31 декабря 2023 года движение запасов представлено следующим образом:

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
Сырье и материалы	193	193

В статье запасы отражены офисные и канцелярские принадлежности.

5. Торговая и прочая дебиторская задолженность

За период, закончившийся 31 марта 2024 года и 31 декабря 2023 года движение представлено следующим образом:

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
Сальдо на отчетный период	118 555	105 525

На 31 декабря 2023 года основная часть задолженности состоит из задолженности дочерней организации ТОО «Eastem Gold» 68 566 520,00 и задолженности брокерской компании АО SkyBridge Invest от реализации облигации в декабре 2023 года в сумме 80 000 долл.США или 36 364 800,00 тенге по курсу на 31 декабря, которые были зачислены на счет в январе 2024 года.

На 30 июня 2024 года основная часть задолженности состоит из задолженности дочерней организации ТОО «Eastem Gold» 106 828 520,00 тенге.

А также авансов выданных поставщикам и подрядчикам:

- За получение Лицензии на осуществление деятельности по приобретению, хранению, реализации, использования ядов на сумму 2 320 000 тенге.

- За услуги по разработке эскизного и рабочего проекта на 5 000 000 тенге.

6. Денежные средства и их эквиваленты

За период, закончившийся 30 июня 2024 года и 31 декабря 2023 года денежные средства представлены следующим образом:

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
Счета в банках	183 383	4 706

На 30 июня 2024 года остаток денежных средств на текущих счетах состоит из остатков на счете в валюте 393 930,50 долл.США, поступившие на счет от размещения долговых ценных бумаг на бирже в июне 2024г.

7. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

Зарегистрированный на отчетную дату акционерный капитал АО составляет 796 000 тысяч тенге. Оплаченный акционерный капитал на 30 июня 2024 года составляет 481 350 000 тенге и состоит из 385 080 простых акций и 96 270 привилегированных акций с номинальной стоимостью 1 000 тенге каждая. Балансовая стоимость каждой акции составляет 1 000 тенге.

Владельцы привилегированных акций имеют право голоса, если общее собрание акционеров рассматривает вопрос о принятии решения, ограничивающего права владельцев привилегированных акций, а также решения о реорганизации или ликвидации Группы, и в том случае, если дивиденды по привилегированным акциям не выплачиваются в течение трёх месяцев после объявления даты выплаты. Согласно казахстанскому законодательству об акционерных обществах, размер дивиденда по простым акциям не может превышать дивиденды по привилегированным акциям за аналогичный период. Гарантированный размер дивидендов на одну привилегированную акцию установлен в размере 3% от номинальной стоимости таковой.

Расчет стоимости одной простой и привилегированной акции.

Количество акций, шт.:

Всего 481 350 шт, из них:

- простые ASKQ 385 080
- привилегированные ASKQp 96 270

Актив	30.06.2024	31.12.2023	Пассив	30.06.2024	31.12.2023
Основные средства	412 679	399 859	Акционерный капитал	481 350	481 350
Торговая и прочая дебиторская задолженность	118 747	105 718	Торговая и прочая кредиторская задолженность	280 809	44 265
Денежные средства	183 383	4 706	Прочие краткосрочные обязательства	4 758	3 257
			Накопленный убыток	(52 108)	(18 589)
ИТОГО АКТИВЫ	714 809	510 283	ИТОГО ПАССИВЫ	714 809	510 283

Балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета 30.06.2024

Чистые активы = $(714\,809 - 0) - (280\,809 + 4\,758) - 96\,270 = 332\,972$

Количество простых акций = 385 080

Балансовая стоимость одной простой акции = $332\,972 / 385\,080 * 1000 = 864,68$ тенге

Балансовая стоимость одной привилегированной акции на дату расчета 30.06.2024

Сумма начисленных, но невыплаченных дивидендов = 0

Уставный капитал, привилегированные акции = 96 270

Долговая составляющая = 280 809+4 758 = 285 567

Балансовая стоимость одной привилегированной акции = $((0+96\ 270) + 285\ 567) / 96\ 270 * 1000 = 3966,32$ тенге.

8. Торговая и прочая кредиторская задолженность

За период, закончившийся 30 июня 2024 года и 31 декабря 2023 года торговая и прочая кредиторская задолженность представлена следующим образом:

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
Задолженность перед третьими сторонами	280 809	44 265

Отражены задолженность перед учредителем и обязательства по размещенным облигациям, сроки погашения которых не наступил. Выплаты вознаграждения по облигациям произведены 4 июня 2024 года на дату 01.06.2024г. На 30.06.2024 года размещено облигаций в количестве 5 981 штук на сумму 600 314,29 долл.США.

9. Прочие краткосрочные обязательства

За период, закончившийся 30 июня 2024 года и 31 декабря 2023 года прочие краткосрочные обязательства представлены следующим образом:

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
Прочие обязательства	878	1 416
Вознаграждения работникам	3 880	1 841
ИТОГО	4 758	3 257

Задолженность по текущим операциям.

10. Выручка от реализации

За период, закончившийся 30 июня 2024 года и 30 июня 2023 года выручка представлена следующим образом:

	30 июня 2024 года	30 июня 2023 года
Реализация	-	-

В указанный период реализация не производилась.

11. Общие и административные расходы

За период, закончившийся 30 июня 2024 года и 30 июня 2023 года Общие и административные расходы представлена следующим образом:

	30 июня 2024 года	30 июня 2023 года
Амортизация ФА	31,00	0,00
Аренда помещения	12 000,00	0,00
Аудиторские (консультационные) услуги	4 613,00	0,00
Бухгалтерские услуги	0,00	0,00
Вступительный листинговый сбор	0,00	59,00
Доступ к ДФО	63,00	0,00

Ежегодный листинговый сбор	345,00	0,00
Заработная плата	6 191,00	770,00
Комиссия банка	125,00	6,00
Комиссия биржи	33,00	0,00
Комиссия брокера	257,00	0,00
Комиссия клиринговой платы	2,00	0,00
Листинговый сбор	0,00	0,00
Нотариальные услуги	0,00	41,00
Обязательное страхование работников от НС	21,00	0,00
Обязательные пенсионные взносы работодателя	6,00	0,00
Отчисления ОСМС	170,00	19,00
Пеня по взносам ОСМС	0,00	0,00
Пеня по ОПВ	0,00	0,00
Пеня по отчислениям ОСМС	2,00	0,00
Пеня по СО	0,00	0,00
Расход по налогу у источника выплаты	212,00	0,00
Расходы за счет чистого дохода	0,00	0,00
Расходы на проезд	1 051,00	109,00
Резерв за неиспользованный отпуск	248,00	8,00
Социальные отчисления	181,00	21,00
Социальный налог	344,00	44,00
Суточные в пределах РК	222,00	28,00
Суточные за пределами РК	118,00	0,00
Текущие расходы	554,00	0,00
Тепловая энергия	80,00	0,00
Услуги охраны	0,00	714,00
Услуги ЦД	186,00	87,00
Холодная вода и канализация	26,00	0,00
Электроэнергия	127,00	0,00
Юридические услуги	550,00	0,00
ИТОГО	27 758	1 906

12. Прочие доходы

За период, закончившийся 30 июня 2024 года и 30 июня 2023 года Прочие доходы представлены следующим образом:

	30 июня 2024 года	30 июня 2023 года
Прочие доходы	4 869	0,00

Прочие доходы образованы при обмене валюты и от курсовой разницы.

13. Прочие расходы

За период, закончившийся 30 июня 2024 года и 30 июня 2023 года Прочие расходы представлены следующим образом:

	30 июня 2024 года	30 июня 2023 года
Прочие расходы	7 422	0,00

Прочие расходы образованы при обмене валюты и от курсовой разницы.

14. Финансовые доходы

За период, закончившийся 30 июня 2024 года и 30 июня 2023 года Финансовые доходы представлены следующим образом:

	30 июня 2024 года	30 июня 2023 года
Финансовые доходы	0,00	0,00

Финансовый дохода в указанный период не было. В 2023 году на 30 июня финансового дохода нет.

15. Финансовые расходы

За период, закончившийся 30 июня 2024 года и 30 июня 2023 года Финансовые расходы представлены следующим образом:

	30 июня 2024 года	30 июня 2023 года
Финансовые расходы	3 208	0,00

В указанный период производилось начисление и выплата вознаграждения по долговым ценным бумагам на 1 июня 2024 года.

4 июня 2024 АО «ALTYN SAMRUK QAZAQSTAN» произведена выплата 1-го купонного вознаграждения по своим облигациям (KZ2C00010155, альтернативная площадка KASE, категория "облигации", ASKQb1). Вознаграждение выплачено в сумме 7213.50 долларов США.

В 2023 году на 30 июня финансовых расходов не было.

В связи с отрицательным результатом финансовых показателей АО корпоративный подоходный налог не оплачивает.

На дату составления финансовой отчетности 30 июня 2024 года собственный капитал составляет 428 242 тыс. тенге.

СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА

На дату предоставления отчета 30 июня 2024 года АО не ведет и не участвует в судебных разбирательствах на территории РК и за ее пределами.

События после отчетной даты.

Решением Единственного акционера Общества от 2 июля 2024 утверждено начало монтажных, пуско-наладочных работ ГМЗ на месторождении «Родниковое» в Кокпектинском районе, области Абай с 03 июля 2024 года. Утвердить срок запуска (ввод в эксплуатацию) ГМЗ не позднее 15 сентября 2024 года. Согласовано подписание следующих договоров с подрядчиком ТОО «ПромДрагАудит»(БИН 230940028089):

-Договор № ASQ-01, поставки, модернизации, монтажа и ввода в эксплуатацию (пусконаладки) оборудования ДСК на месторождении «Родниковое» на общую сумму 196 000 000 (Сто девяносто шесть миллионов) тенге НДС в том числе.

-Договор № ASQ-02, поставки, модернизации, монтажа и ввода в эксплуатацию (пусконаладки) оборудования ГМЗ на месторождении «Родниковое» на общую сумму 163 000 000 (Сто шестьдесят три миллиона) тенге НДС в том числе.

На 18 июля 2024 года произвели дополнительное размещение облигаций на вторичном рынке в количестве 13 150 штук на общую сумму 1 295 951,10 (один миллион двести девяносто пять тысяч девятьсот пятьдесят один) доллар США 10 (десять) центов. Общее количество размещенных облигаций составил 14 753 штук.

Генеральный директор

АО «ALTYN SAMRUK QAZAQSTAN»



Пазылхаирова Г.Т.