

ИНВЕСТИЦИОННЫЙ МЕМОРАНДУМ
Товарищество с ограниченной ответственностью
«BASS Gold»

Инвестиционный меморандум составлен по состоянию на 01 июля 2024 года

Финансовые показатели представлены по состоянию на 31 марта 2024 года

Финансовый консультант



ОГЛАВЛЕНИЕ

| | |
|--|-----------|
| РАЗДЕЛ 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ | 4 |
| Наименование эмитента и его организационно-правовая форма..... | 4 |
| Предыдущие полные и сокращенные наименования эмитента..... | 4 |
| Регистрационные данные и наименование эмитента..... | 4 |
| Юридический и фактический адреса..... | 4 |
| История образования и деятельности эмитента..... | 4 |
| Филиалы и представительства..... | 5 |
| Виды деятельности..... | 5 |
| Сведения о наличии рейтингов..... | 5 |
| Сведения о лицензиях/разрешениях..... | 5 |
| Участие в капитале других юридических лиц..... | 9 |
| Информация об участии эмитента в банковском или страховом холдинге, банковском конгломерате, страховой группе, промышленной группе, ассоциациях, консорциумах..... | 9 |
| Раздел 2. УПРАВЛЕНИЕ И АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ) | 10 |
| Структура органов управления эмитента..... | 10 |
| Акционеры (участники) эмитента..... | 11 |
| Члены наблюдательного совета/орган контроля Эмитента..... | 11 |
| Исполнительный орган Эмитента..... | 11 |
| Иные органы управления Эмитента..... | 11 |
| Раздел 3. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТА | 12 |
| Отрасль эмитента..... | 12 |
| Конкуренты эмитента..... | 14 |
| Сведения о поставщиках и потребителях эмитента..... | 14 |
| Внешние факторы, влияющие на эффективность деятельности эмитента..... | 14 |
| Внутренние факторы, влияющие на эффективность деятельности эмитента..... | 15 |
| Сведения об участии в судебных процессах / о примененных мерах воздействия..... | 15 |
| Сведения о крупных сделках..... | 15 |
| Основные риски, связанные с деятельностью эмитента..... | 15 |
| Раздел 4. СВЕДЕНИЯ О ФИНАНСОВЫХ УСЛУГАХ, АУДИТОРАХ ЭМИТЕНТА | 17 |
| Сведения о финансовых услугах..... | 17 |
| Сведения об аудиторских организациях..... | 17 |
| Раздел 5. ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЭМИТЕНТА | 18 |
| Сводные формы по финансовой отчетности эмитента..... | 18 |
| Консолидированный отчет о финансовом положении..... | 18 |
| Консолидированный отчет о прибылях или убытках..... | 18 |
| Консолидированный отчет об изменениях в капитале..... | 19 |
| Консолидированный отчет о движении денежных средств..... | 19 |
| Раздел 6. РАСШИФРОВКА ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЭМИТЕНТА | 21 |
| Основные средства и нематериальные активы..... | 21 |
| Незавершенное строительство..... | 21 |
| Финансовые активы..... | 22 |
| Займы выданные/финансовая помощь..... | 22 |
| Дебиторская задолженность по финансовой аренде..... | 22 |
| Деньги и их эквиваленты, вклады размещенные..... | 23 |
| Прочие активы..... | 23 |
| Активы, связанные с осуществлением страховой деятельности..... | 23 |
| ПАССИВЫ | 24 |
| Уставный капитал..... | 24 |
| Резервный капитал/прочие резервы..... | 24 |
| Займы, полученные эмитентом..... | 24 |
| Выпущенные долговые ценные бумаги..... | 25 |
| Кредиторская задолженность..... | 25 |
| Прочие обязательства..... | 25 |
| Обязательства, связанные с осуществлением страховой деятельности..... | 25 |
| ДОХОДЫ И РАСХОДЫ | 25 |
| Выручка по договорам с покупателями..... | 25 |
| Прочие доходы..... | 26 |
| Доходы от продажи финансовых активов..... | 26 |
| Доходы по финансированию..... | 26 |
| Себестоимость реализации..... | 26 |
| Административные расходы..... | 26 |

| | |
|---|-----------|
| Расходы по реализации..... | 27 |
| Расходы по финансированию..... | 27 |
| Раздел 7. КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТА | 28 |
| Коэффициенты согласно пруденциальным нормативам..... | 28 |
| Коэффициенты, отражающие качество кредитного портфеля | 28 |
| Раздел 8. РАСШИФРОВКА СТРУКТУРЫ ИНВЕСТИЦИОННОГО ПОРТФЕЛЯ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ФОНДОВ, ПРИБРЕТЕННОГО ЗА СЧЕТ АКТИВОВ КЛИЕНТОВ | 28 |
| Структура инвестиционного портфеля | 28 |

РАЗДЕЛ 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ

Наименование эмитента и его организационно-правовая форма

| Язык | Полное наименование | Сокращенное наименование |
|--------------------------|--|--------------------------|
| На государственном языке | "BASS Gold" Жауапкершілігі шектеулі серіктестігі | "BASS Gold" ЖШС |
| На русском языке | Товарищество с ограниченной ответственностью "BASS Gold" | ТОО "BASS Gold" |
| На английском языке | "BASS Gold" Limited liability partnership | "BASS Gold" LLP |

Эмитент не был создан в результате реорганизации юридического лица (юридических лиц).

Преыдушие полные и сокращенные наименования эмитента

| Язык | Полное наименование | Сокращенное наименование | Дата изменения |
|--------------------------|--|--------------------------|----------------|
| На государственном языке | "Форпост" Жауапкершілігі шектеулі серіктестігі | "Форпост" ЖШС | |
| На русском языке | Товарищество с ограниченной ответственностью "Форпост" | ТОО "Форпост" | 28.09.2023 |
| На английском языке | "Forpost" Limited liability partnership | "Forpost" LLP | |

Регистрационные данные

Первичная государственная регистрация Товарищества с ограниченной ответственностью "BASS Gold" (далее – «Эмитент») произведена 12 июня 2006 года.

Бизнес-идентификационный номер Эмитента: 060640010089.

28 сентября 2023 года Эмитент прошел перерегистрацию, в связи с чем его прежнее наименование ТОО "Форпост" было изменено на ТОО "BASS Gold".

Юридический и фактический адреса

Юридический адрес: Республика Казахстан, 010000, Ұлытау область, Ұлытауский район, Сарысуский сельский округ, село Жыланды, здание 241.

Фактический адрес: Республика Казахстан, город Астана, район Нұра, проспект Қабанбай Батыра, здание 11/5, н.п. 14

Телефон: +7 707 223 34 48, e-mail: info@bassholding.kz, интернет-сайт: bassholding.com

История образования и деятельности эмитента

Эмитент в 2006 году приобрел на конкурсной основе рудник на месторождении Ушшоқы, расположенном на территории, подконтрольной Центрально-Казахстанскому Межрегиональному территориальному Департаменту геологии и недропользования. Эмитент проводит разработку золоторудного месторождения Ушшоқы на основании Лицензии серии ГКИ № 143 на право пользования недрами в Республике Казахстан, выданной правительством Республики Казахстан 23.09.1998 г.

Месторождение Ушшоқы расположено в 120 км на северо-восток от города Жезказган, в 18 км к северу от железнодорожной станции Туйемойнак и от асфальтной магистрали Жезказган-Караганда.

Ключевые события:

| | |
|----------|--|
| 2006 год | Эмитент приобрел на конкурсной основе рудник на месторождении Ушшоқы. |
| 2017 год | Горные работы были начаты в начале 4-го квартала на восточном фланге горизонта 170м ж. Южная, на западном и восточном флангах горизонтов 110м и 170м жилы Ванда и западном фланге гор.230м жилы Стрелка. |
| 2018 год | Добычные работы проводились на горизонте 70м по ж. Главная и Ванда; на горизонте 110м по жилам Ванда, Стрелка и Южная. |
| 2019 год | Горные работы проводились на горизонтах: 30м, 40м, 110м и 170м ж. Главная; гор. 70м и 310м жилы Ванда и гор. 170-200-230м жилы Южная. |

| | |
|----------|---|
| 2021 год | За 2021 год на месторождении Ушшоки добыто 42 751 т товарной руды, содержащей 204,5 кг золота и 792,6 кг серебра. Добытая руда отгружена потребителям. |
| 2022 год | Построен и запущен в эксплуатацию цех первичной переработки руды, с получением более обогащенной золотосодержащей руды. |
| 2023 год | Приобретение 100% доли участия в ТОО «Block One Company», осуществляющее разведку с дальнейшей разработкой месторождения Чинасыл-Сай. |
| 2024 год | Построена и запущена в эксплуатацию фабрика по чановому выщелачиванию руды, с получением конечного продукта Сплав-Доре. Годовая мощность переработки руды в год порядка 72 тысячи тонн, с получением золота в Сплав-Доре порядка 250 кг в год. С 2024 года основной продукцией Эмитента будет Сплав-Доре, с реализацией его на аффинажное предприятие в Казахстане. |

Филиалы и представительства

Эмитент не имеет филиалов или представительств.

Виды деятельности

В соответствии с Уставом видами деятельности Эмитента являются все виды деятельности, необходимые для производства и добычи редких металлов, в частности золота и серебра:

- недропользование;
- производство благородных (драгоценных) металлов;
- добыча драгоценных металлов и руд редких металлов;
- геологоразведочные, поисковые работы полезных ископаемых;
- гидрогеологические работы;
- маркшейдерские работы, работы монтажные;
- другие виды деятельности, не запрещённые действующим законодательством Республики Казахстан.

Сведения о наличии рейтингов

На дату составления данного меморандума у Эмитента нет кредитных рейтингов.

Сведения о лицензиях/разрешениях

Эмитент осуществляет разработку золоторудного месторождения Ушшоки на основании Контракта на проведение Добычи золотосодержащих руд месторождения Ушшоки в Улытауском районе Карагандинской области Республики Казахстан в соответствии с Лицензией серии ГКИ № 143Д от 23.09.1998 года, заключенного 30 ноября 1998 года между Государственным комитетом Республики Казахстан по инвестициям (Компетентный орган) и Акционерным обществом открытого типа «Горнорудная компания «АБС-Балхаш» (Подрядчик) (далее – Контракт).

Согласно Дополнению к Контракту №1 от 23.09.2002 года роль Компетентного органа была передана Министерству энергетики и минеральных ресурсов РК, а затем, согласно Дополнению к Контракту №3 от 20.03.2012 года, Министерству индустрии и новых технологий РК.

Согласно Дополнению к Контракту №2 от 23 февраля 2007 года права недропользования перешли от ОАО «Горнорудная компания «АБС-Балхаш» к Эмитенту Срок действия Контракта истекает 09 августа 2026 года.

Эмитент обладает государственной лицензией на эксплуатацию горных производств №000869 от 22.12.2006, выданной Министерством энергетики и минеральных ресурсов РК. Лицензия выдана на неопределённый срок. Также Эмитент обладает лицензией на разработку, производство, приобретение, реализацию, хранение взрывчатых и пиротехнических (за исключением гражданских) веществ и изделий с их применением №17021908 от 28.12.2017 года, выданной РГУ «Комитет индустриального развития и промышленной безопасности» Министерства по инвестициям и развитию Республики Казахстан. Срок действия – бессрочный.

Контракт определяет, в соответствии с применимым законодательством Республики Казахстан, общие права и обязанности Компетентного органа и Подрядчика (Эмитента), а также вопросы, касающиеся деятельности Подрядчика в части (включая, но не ограничиваясь):

- учёта и отчётности;
- выполнения субподрядных работ;
- финансирования;
- налогов и платежей;

- страхования;
- ликвидации и ликвидационного фонда;
- охраны недр и окружающей природной среды;
- безопасности населения и персонала и др.

Основные условия Контракта включают, но не ограничиваются следующими:

- Подрядчик выполняет разработку золотосодержащих руд месторождения Ушшоки в пределах Контрактной территории в соответствии с лицензией и условиями Контракта;
- Выбирать наиболее эффективные методы и технологии при проведении разработки, основанные на стандартах, принятых в мировой практике;
- По завершению работ, связанных с разработкой полезных ископаемых, произвести ликвидацию последствий своей деятельности по Контракту в порядке, установленном Законом о недрах;
- Своевременно уплачивать налоги и другие обязательные платежи;
- В процессе своей деятельности сохранять объекты культурно-исторического значения, расположенные на контрактной территории;
- Прогнозировать долгосрочные экологические последствия своей деятельности по исполнению Контракта и периодически представлять эти прогнозы в Компетентный орган и государственные органы по охране окружающей природной среды;
- Оставить контрактную территорию в состоянии, соответствующем требованиям правил о горном и санитарном надзоре, охране недр и окружающей природной среды;
- Восстановить участки земли и другие объекты контрактной территории, нарушенные разведкой, до состояния, пригодного для дальнейшего использования, а также произвести необходимые работы по консервации и ликвидации рудника и сооружений, связанных с добычей;
- Финансировать обучение казахстанских специалистов, подготовку и переподготовку рабочих и инженерно-технических кадров;
- Ежегодно не позднее 1 февраля планируемого для проведения закупок года представлять в компетентный орган по утверждённым Правительством Республики Казахстан формам и порядку годовую программу закупок товаров, работ и услуг на предстоящий год;
- Ежегодно не позднее пятнадцатого числа месяца, следующего за отчётным периодом, представлять компетентному органу отчёт об исполнении обязательств по казахстанскому содержанию в кадрах.

При этом Эмитент имеет право:

- Привлекать инвесторов для деятельности по Контракту;
- Получать и держать иностранную валюту, включая выручку от продажи продукции, на зарубежных и казахстанских банковских счетах, не предусматривая при этом обязательств ее конвертации в тенге;
- Импортировать и экспортировать активы, включая оборудование, продукцию и иные материалы, необходимые и получаемые в процессе разработки;
- Вывозить сырье, добытое на контрактной территории и содержащее драгоценные металлы за пределы Республики Казахстан и перерабатывать его на зарубежных предприятиях с правом хранения на месте переработки; и другие.

Республиканское государственное учреждение «Комитет геологии Министерства экологии, геологии и природных ресурсов Республики Казахстан» выдало Эмитенту горный отвод для осуществления операций по недропользованию для добычи золотосодержащих руд на месторождении Ушшоки №1275-Д-ТПИ от 19 декабря 2019 года на основании решения компетентного органа МИИР РК Протокол №35 от 07 ноября 2019 года.

Также Эмитент обладает лицензией на разработку, производство, приобретение, реализацию, хранение взрывчатых и пиротехнических (за исключением гражданских) веществ и изделий с их применением №17021908 от 28.12.2017 года, выданной РГУ «Комитет индустриального развития и промышленной безопасности» Министерства по инвестициям и развитию Республики Казахстан. Срок действия – бессрочный.

Месторождение Ушшоки.

Месторождение Ушшоки расположено в 120 км на северо-восток от города Жезказган, в 18 км к северу от железнодорожной станции Туйемойнак и от асфальтной магистрали Жезказган-Караганда. За 2021 год на месторождении Ушшоки добыто 42 751 т товарной руды, содержащей 204,5 кг золота и 792,6 кг серебра. Добытая руда отгружена потребителям.

Площадь горного отвода составляет 1,39 (одна целая тридцать девять сотых) кв. км. В районе месторождения известны 10 кварцевых жил широтного и северо-западного простирания, из которых 4 жилы: Ванда, Стрелка, Южная, Главная,

являются промышленными и обрабатываются в настоящее время. Глубина отработки: по жиле Главная – 230 м, по жиле Южная – 380 м, по жиле Стрелка – 380 м, по жиле Ванда – 430 м.

Жила Главная является основной структурой месторождения, приурочена к субширотному оперяющему сколу, примыкающему к Западному разлому. Жила локализуется в субвулканическом теле трахириолитов. Общая протяженность ее 2,2 км, в том числе промышленной части -900-950 м. мощность колеблется от долей метра до 2,6 м, с единичными раздувами до 4,2 м. падение крутое на юг под углом 75-85° строение жилы простое. Она сложена кварцем с примесью гематита. Главная жила отработана подземным способом до глубины 100 м.

Жила Южная расположена в 430 м к югу от жилы Главной. Большая часть жилы залегает среди эффузивов андезито-дацитового состава и имеет СЗ простирание. Западный фланг жилы субширотного простирания залегает в трахириолитах субвулканической фации. Протяженность промышленной части жилы 600-650 м. Мощность 0,3 м в раздувах до 3,2 м. Падение на юг крутое 75-90°. Жила сложена кварцем и полосчатым халцедонным кварцем с примесью кальцита, гематита, хлорита. Жила отработана до горизонта 190 м.

Жила Стрелка расположена в 400 м к югу от жилы Южная и локализуется в туфах андезитов с редкими прослоями туфолов. Протяженность жилы 280 м. Мощность колеблется от 0,1 до 1,6 м с раздувами до 3,1 м. Падение крутое на юг под углом 78-85°, простирание субширотное. Жила отработана подземным способом до горизонта 230 м.

Жила Ванда расположена в 220 м к югу от Стрелки на площади развития мелко-среднеобломочных туфов андезито-дацитового и андезито-дацитового состава с маломощными прослоями крупнообломочных туфов. Западный фланг жилы перекрыт карбонатно-осадочными отложениями. Протяженность ее 700 м, в том числе промышленной части -400 м. Мощность колеблется от 0,5 м до 2-3 м. Основными породообразующими кварцево-жильное тело минералами являются молочно-белый, халцедоновидный, полосчатый и пластинчатый кварцы с примесью гематита, реже кальцита и хлорита. Контакты жилы четкие, прямолинейные, фиксируются глиной трения мощностью до 8 мм. Вмещающие березиты безрудные. На горизонте 170 м жила распадается на два рудных столба: восточный и западный. Жила восточного столба отработана до гор. 290 м, западного столба до гор. 310 м. По данным опробования штрека западного столба выявлены промышленные содержания золота на протяжении 180 м.

В 2001 году запасы месторождения, подсчитанные по результатам разведки и эксплуатации за период 1976-1998 гг., утверждены ГКЗ РК (протокол № 92-01-КУ от 13 апреля 2001 г.). По состоянию на 01.01.2021 г. на балансе числятся запасы в количестве:

| Показатели | Ед. измер | Балансовые запасы | | | Забалансовые запасы |
|-------------------------------|-----------|-------------------|----------------|--------------------------------|---------------------|
| | | C ₁ | C ₂ | C ₁ +C ₂ | |
| ВСЕГО по месторождению | | | | | |
| Руда | тыс.т | 9,3 | 257,7 | 266,93 | 49,6 |
| Золото | кг | 773,86 | 2 610,5 | 3 384,36 | 181,0 |
| содержание | г/т | 83,2 | 10,13 | 12,68 | |
| Серебро | т | | | 8,76 | 0,32 |
| содержание | г/т | | | 32,82 | 6,45 |

Запасы серебра подсчитаны в запасах руды категорий C₁+C₂.

На территории рудника расположены:

- Административно-бытовой комплекс, оборудованный жилыми комнатами для размещения и проживания работников до 150 человек на 1 вахту. АБК включает в себя также рабочие кабинеты для размещения работников, незанятых на подземных работах, столовую, кухню, баню и душевые. Имеется автономное отопление (котельная) и водоснабжение.
- Склад взрывчатых веществ, вместимостью 30 000 кг взрывчатых веществ, оборудованный в соответствии с требованиями промышленной безопасности.
- Лаборатория, имеющая необходимое оборудование для оперативного проведения анализов проб руды.
- Ремонтные мастерские и гаражи для хранения авто и спецтехники.

Снабжение рудника электроэнергией осуществляется линией электропередачи напряжением 35 кВ, мощностью 3 мВт. Эмитент обладает государственной лицензией на эксплуатацию горных производств №000869 от 22.12.2006, выданной Министерством энергетики и минеральных ресурсов РК. Лицензия выдана на неопределённый срок.

Месторождение Чинасыл-Сай.

Месторождение «Чинасыл-Сай» открыто в 1930 году. С 1950 года по 1 января 1958 года месторождение разведывалось Кастекской ГРП Южно-Казахстанского геологического управления Министерства геологии и охраны

недр Казахской ССР. В Государственную комиссию по запасам полезных ископаемых Республики Казахстан («ГКЗ») подсчёт запасов по месторождению «Чинасыл-Сай» представлялся 3 раза:

- по состоянию на 01.10.1954 г (Протокол №289 от 27 января 1955 г), но запасы не были утверждены;
- по состоянию на 01.04.1955 г (Протокол №759 от 27 сентября 1955 г);
- по состоянию на 01.01.1958 г (Протокол 2427 от 04.10.1958 г).

В 1972 г запасы месторождения «Чинасыл-Сай» переведены за баланс. В связи с изменением цен на металл и экономических условий месторождения, в 1975 г была проведена экспедиция под руководством И.Л.Элькинда, по результатам которой определена полная геолого-экономическая оценка месторождения с повариантным подсчетом запасов.

В Геологической части оценки рудные тела были переоценены. Запасы подсчитаны при пяти вариантах бортовых содержаний. В 1982 г был проведен пересчет запасов верхних горизонтов (выше отметки 2170 м по кондициям, принятым Научно-техническим советом Южно-Казахстанского Государственного университета в 1975 г). Запасы были подсчитаны только по южной части основного рудного тела № I.

Подсчет запасов по месторождению «Чинасыл-Сай» производился по следующим металлам: свинец, цинк, медь, золото, серебро. Запасы категории В+С1+С2 основных и сопутствующих компонентов, утверждённые ГКЗ СССР (Протокол №2427, 1958 г) в количестве: свинца 184,9 тысяч т (при среднем содержании 2,73%), цинка 120,7 тысяч т (1,78%), серебра 174,9 т (21,4 г/т) и кадмия 365,2 т (0,0054%). В 1972 г запасы месторождения Чинасыл-Сай переведены за баланс (Протокол №6544 ГКЗ при СМ СССР). В контуре запасов категории В+С1 подсчитаны запасы золота 4989 кг и меди 10 тыс т).

Отмечается, что перспективы месторождения по основным компонентам и золоту могут быть практически удвоены за счёт доизучения глубоких горизонтов рудного тела №1 и прогнозных ресурсов. Запасы категории В от суммы запасов В+С1 составляют 9,32% (14,6 тысяч т), что вполне достаточно для проектирования горнодобывающего предприятия.

В 1982 г возникла необходимость в проведении опытно-промышленной отработки месторождения выше горизонта 2170 м. В связи с чем, был проведен пересчет запасов верхних горизонтов (выше отметки 2170 м). Запасы подсчитаны только по южной части основного рудного тела №1.

Всего пройдено подземных горных выработок:

- на горизонте 2210 м: штолен 607 м, штреков 100 м, ортов 337 м;
- на горизонте 2170 м: штолен 475 м, штреков 155 м, ортов 198 м.

Таким образом, для полного оконтуривания месторождения необходимы весьма незначительные разведочные работы.

Обогатимость руд была изучена ранее на 7 лабораторных пробах. Руды легко обогатимы, извлечение свинца до 85–88%, цинка до 75-78%, до 82% золота извлекается в свинцовый концентрат. Паспорта отбора технологических проб отсутствуют. Месторождение расположено в экономически развитом районе, горнотехнические условия благоприятны для отработки значительной части запасов.

Согласно заключению Компетентного лица Общественного объединения «Профессиональное объединение независимых экспертов недр» (ПОНЭН) эксперта ГКЗ Кошко К.А. от 26.10.2020, ресурсы месторождения, оцененные работами 1954-1960 года по категориям В+С1+С2, по оценке качества, достоверности и полноты исследований, освещённых в отчётных исторических материалах являются достоверными и относятся к категории выявленных минеральных ресурсов по категориям KAZRC.

В связи с мировыми трендами на металлы, направленными на постепенный рост и спрос на цветные и драгоценные металлы, разработка месторождения полиметаллических руд (свинцовых и цинковых с содержанием золота и серебра) является рентабельным.

Запасы месторождения числятся на Государственном балансе и подтверждены Экспертным заключением ГКЗ РК от 03.02 2020 года.

В 2024 году планируется провести подсчет запасов месторождения по Кодексу JORC, издание 2012 г. (Австралийский кодекс отчетности о результатах геологоразведочных работ).

Участие в капитале других юридических лиц

09 октября 2023 года Эмитент приобрел 100 % долю участия в ТОО «Block One Company» (далее – Компания), БИН 190940006563, путем выплаты денежных средств в сумме 834 343 тыс. тенге, оставшаяся часть задолженности по условиям договора была погашена в течение шести месяцев после приобретения. Местонахождение Компании – Республика Казахстан, город Астана, район Сарыарка, проспект Сарыарка, здание 6. Основной вид деятельности – недропользование. Компания владеет правами на недропользование на месторождении "Чинасыл-сай" в Алматинской области согласно лицензии №EL от 24.12.2019 года. Срок действия лицензии 6 лет со дня выдачи.

| | 31.03.2024 г., в тыс. тенге |
|-----------------------------------|-----------------------------|
| Итого активов | 2 270 443 |
| Собственный капитал | 2 236 931 |
| Нераспределенная прибыль (убыток) | (13 319) |
| Выручка | - |
| Чистая прибыль/(убыток) | (4 831) |

С 09 октября 2023 года Компания включена в консолидированную отчетность Эмитента. 21 декабря 2023 года 0,9 % доли участия в Компании было реализовано ТОО "KEN KEREGE".

Информация об участии эмитента в банковском или страховом холдинге, банковском конгломерате, страховой группе, промышленной группе, ассоциациях, консорциумах

Эмитент не участвует в банковском или страховом холдинге, банковском конгломерате, страховой группе, промышленной группе, ассоциациях, консорциумах.

Раздел 2. УПРАВЛЕНИЕ И АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ)

Структура органов управления эмитента

Управление деятельностью Эмитента осуществляют:

- высший орган – общее собрание участников;
- исполнительный орган – генеральный директор;

К исключительной компетенции общего собрания участников Эмитента относятся:

- 1) внесение изменений и/или дополнений в устав товарищества, включая изменение размера товарищества уставного капитала, места нахождения и фирменного наименования, или утверждение устава в новой редакции;
- 2) назначение Генерального директора товарищества и досрочное прекращение его полномочий;
- 3) принятие решения о передаче товарищества или его имущества в доверительное управление и определение условий такой передачи;
- 4) утверждение финансовой отчетности и распределение чистого дохода;
- 5) определение аудиторской организации для проведения аудита годовой финансовой отчетности товарищества;
- 6) утверждение внутренних правил, процедуры их принятия и других документов, регулирующих внутреннюю деятельность товарищества, кроме документов, утверждение которых отнесено к компетенции иных органов товарищества;
- 7) решение об участии товарищества в иных хозяйственных товариществах, а также в некоммерческих организациях;
- 8) решение о реорганизации или ликвидации товарищества;
- 9) назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов;
- 10) решение о принудительном выкупе доли у участника товарищества в установленном порядке;
- 11) решение о залоге всего имущества товарищества;
- 12) решение о внесении дополнительных взносов в имущество товарищества в установленном Законом порядке;
- 13) утверждение порядка и сроков предоставления участникам товарищества и приобретателям долей информации о деятельности товарищества;
- 14) решение об одобрении заключения товариществом сделки или совокупности (может взаимосвязанных между собой сделок, в результате которой (которых) товариществом отчуждается (может быть отчуждено) имущество, стоимость которого составляет пятьдесят один и более процентов от общего размера балансовой стоимости активов товарищества.

К исключительной компетенции генерального директора Эмитента относятся:

- 1) осуществляет общее руководство деятельностью Товарищества;
- 2) обеспечивает исполнение решений Общего собрания Участников;
- 3) без доверенности действует от имени и в интересах Товарищества в отношениях с третьими лицами и представляет его во всех государственных и негосударственных организациях;
- 4) выдает доверенности на право представления Товарищества в его отношениях с третьими лицами, в том числе доверенности с правом передоверия;
- 5) осуществляет прием, перемещение и увольнение работников Товарищества, применяет к ним меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания, в соответствии с трудовым законодательством Республики Казахстан и внутренними нормативными документами Товарищества;
- 6) по согласованию с Финансовым директором устанавливает размеры должностных окладов работников и персональных надбавок к окладам, определяет размеры их премий, в соответствии с результатами их деятельности и внутренними нормативными документами Товарищества;
- 7) в случае своего отсутствия возлагает исполнение обязанностей на одного из работников Товарищества по согласованию с Участниками;
- 8) утверждает внутренние нормативные документы Товарищества в соответствии с Классификатором внутренних нормативных документов;
- 9) обеспечивает разработку и исполнение бюджета Товарищества;
- 10) утверждает Программу закупок товаров, работ и услуг, а также внесение изменений и дополнений в него в установленном законодательством порядке;
- 11) открывает и закрывает банковские счета Товарищества, издает приказы и распоряжения в пределах своей компетенции; обеспечивает подготовку вопросов и материалов на рассмотрение Общего собрания Участников;

- 12) обеспечивает ведение бухгалтерского учета и представление статистической и налоговой отчетности Товарищества в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- 13) принимает решение о заключении сделок, осуществляет иные полномочия, не отнесенные к компетенции Общего собрания участников, а также полномочия, переданные ему Общим собранием Участников.

Акционеры (участники) эмитента

До 08 февраля 2023 года единственным участником Эмитента являлся Курман Батырбек Сериккулы. После принятия решения со стороны Курман Б.С. о продаже своей доли в размере 100% в пользу трёх новых участников, в Министерство индустрии и инфраструктурного развития Республики Казахстан (далее – МИИР) было подано заявление на разрешение смены участников Эмитента. В своём письме № 04-2-18/680-И от 26 января 2023 года МИИР разрешает переход 100% доли участия в уставном капитале Эмитента, принадлежащей Курман Б.С., в пользу Жуманова А.Г. (30%), Садвакасова Ч.М. (35%), Тасбулатова Е.Т. (35%).

14 июня 2023 года в составе участников Жуманов А.Г., владевший 30 % долей участия, вышел из состава Эмитента. Его доля была разделена между Садвакасовым Ч.М.(15 %) и Тасбулатовым Е.Т. (15 %).

С 28 сентября 2023 года по 01 июля 2024 года единственным участником Эмитента является ТОО "BASS HOLDING" (99,99%), юридический адрес – Республика Казахстан, город Астана, район Нұра, проспект Қабанбай Батыр, здание 11/5, н.п. 14, почтовый индекс 010000. Данное изменение произошло в результате покупки ТОО "BASS HOLDING" долей Садвакасова Ч.М. и Тасбулатова Е.Т.

13 октября 2023 года ТОО «BASS HOLDING» продало часть своей доли в Компании Садвакасову Ч. М. Садвакасов Ч.М. стал миноритарным участником Компании. Доля ТОО «BASS HOLDING» в Компании составляет 99,99%, а доля Садвакасова Ч. М. - 0,01%.

Члены наблюдательного совета/орган контроля Эмитента

Не применимо.

Исполнительный орган Эмитента

Тасбулатов Ерлан Темирханович (1978 г.р.) с 17 мая 2023 года в должности Генерального Директора единолично осуществляет функции исполнительного органа Эмитента. За последние три года с ноября 2022 года по май 2023 года, Заместитель генерального директора ТОО "Форпост" (предыдущее наименование Эмитента), с мая 2023 года – Генеральный директор ТОО "Форпост" (предыдущее наименование Эмитента), с сентября 2023 года по настоящее время Генеральный директор ТОО "BASS Gold".

Сумма вознаграждения Директору, включенная в Административные расходы в аудите годовой финансовой отчетности за 2023 год, составила 18 655 236 тенге. Вознаграждение Генеральному Директору включает в себя заработную плату и иные выплаты (в том числе налоговые и социальные отчисления и выплаты) согласно внутренним положениям Товарищества.

По состоянию на 31 марта 2024 года Тасбулатов Ерлан Темирханович не владеет долями участия в уставном капитале Эмитента.

Иные органы управления Эмитента

У Эмитента не предусмотрены иные органы. Сведения о руководителях структурных подразделений ниже:

| Ф.И.О. руководителя | Структурное подразделение/ должность |
|-----------------------------------|--|
| Тасбулатов Ерлан Темирханович | Генеральный директор |
| Ильясов Ермек Ханариевич | Заместитель генерального директора по производству |
| Интепекков Бейсен Муссебекович | Технический директор |
| Камашев Асет Арнурович | Главный геолог |
| Салтаев Жанат Нуриденович | Инженер |
| Абишев Есен Кабулович | Инженер |
| Бекеев Аскар Асхатулы | Инженер |
| Айткенов Рустам Канатбекович | Начальник |
| Тургамбаев Абдурахим Жаксылыкович | Начальник вахты |
| Данияров Руслан Морьякович | Начальник службы безопасности |

Общее количество работников Эмитента на 01 июля 2024 года – 236 человек.

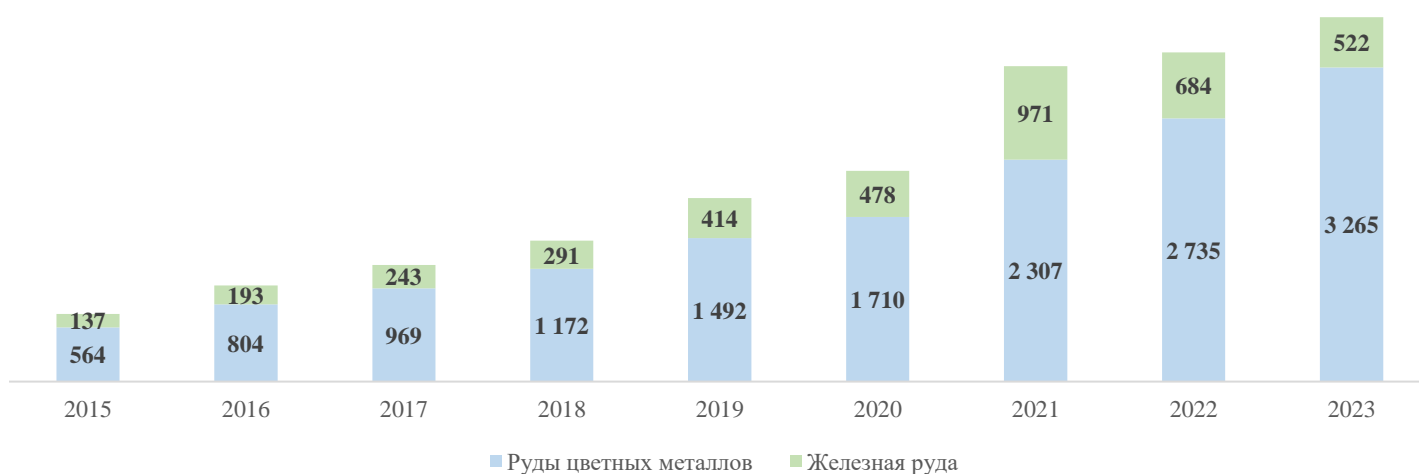
Раздел 3. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТА

Отрасль эмитента

Эмитент осуществляет свою деятельность в горно-металлургической отрасли. Горно-металлургический комплекс (ГМК) – это один из наиболее конкурентоспособных и динамично развивающихся секторов промышленности Казахстана. Согласно данным Бюро национальной статистики за 2023 год, Казахстан в основном добывает руды и концентраты медные (45%), железные (14%) и руды золотосодержащие (13%). Объём добычи металлических руд за январь — декабрь 2023 года составил 329 млн тонн.

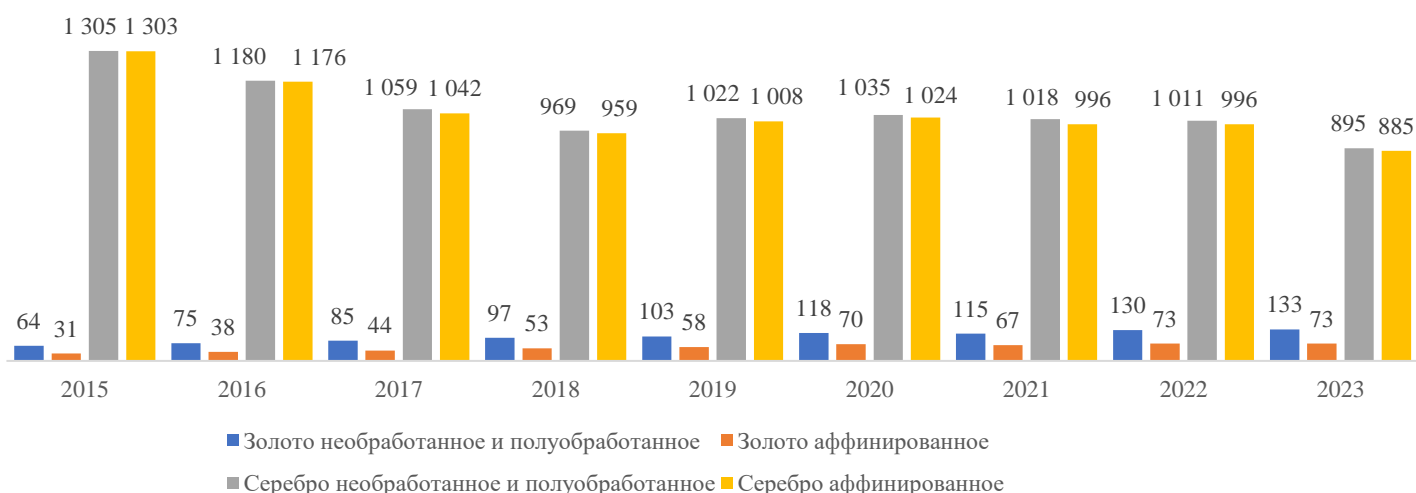
За 2023 год стоимостный объём добычи в секторе достиг 3,8 трлн тенге. В структуре добычи металлических руд на железную руду пришлось 522 млрд тенге, на руды цветных металлов — 3,3 трлн тенге. В структуре металлургического производства на чёрную металлургию пришлось 2,6 трлн тенге, на производство основных благородных и цветных металлов — 5,5 трлн тенге, на литьё металлов — 35 млрд тенге.

Структура добычи металлических руд за 2015-2023 гг., млрд. тенге



Источник: *Energyprom.kz*, Бюро Национальной статистики АСПиР РК

Производство драгоценных металлов за 2015-2023 гг., тонн.



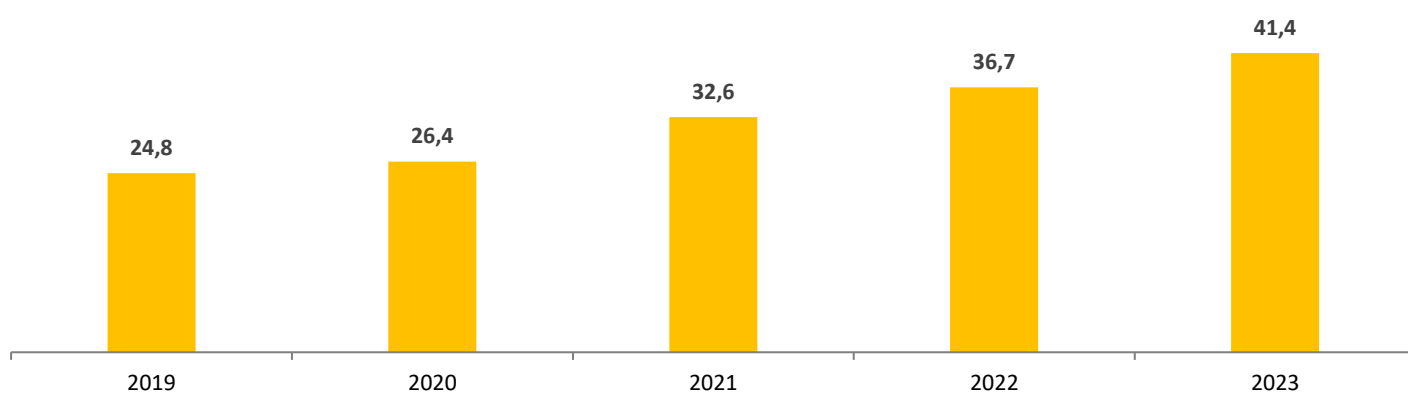
Источник: Бюро Национальной статистики АСПиР РК

Производство золотой руды и концентрата в 2015-2023 годах, тыс. тонн.



Источник: Бюро Национальной статистики АСПиР РК

Объем добычи золотосодержащей руды за 2019-2023 гг., млн тонн



Источник: Бюро Национальной статистики АСПиР РК

Золотодобыча продолжает показывать положительную динамику второй год подряд. По итогам отчетного периода на месторождениях республики извлекли около 41,433 млн тонн золотосодержащих руд. Как подсчитало Бюро национальной статистики, это на 13% больше, чем годом ранее.

За 2023 год производители получили 132 763 кг необработанного и полуобработанного драгметалла (+2,3% год к году). Аффинаж золота сохранился на прошлогоднем уровне — 72 993 кг. Выпуск золотосодержащих концентратов, в свою очередь, показал значительное сокращение, а именно 28,5%. Всего на заводах получили 328 тыс. тонн этой продукции (источник <https://dprom.kz/goryachie-stranitsy/dobivayushaya-promishlyennost-rk-etogee-2023/>).

Первое место в рейтинге золотодобывающих компаний Казахстана занимает АО Altyntau Kokshetau (до 2010 года АО «Васильковский ГОК»). «Дочка» металлургической компании «Казцинк» занимается золотодобычей на крупнейшем месторождении драгметалла в стране — уже упомянутом выше Васильковском месторождении. В среднем за год Altyntau Kokshetau приносит стране до 400 тыс. тройских унций золота. Второе место золотодобытчиков занимает компания Polymetal. Холдинг добывает драгоценный металл как в Казахстане, так и в РФ. В РК Polymetal реализует сразу два проекта: Варваринское в Костанайской области (месторождения Варваринское и Комаровское) и Кызыл в Восточно-Казахстанской области (Бакырчик — второе по числу запасов месторождение в стране). По итогам 2021 года Polymetal переработала на Бакырчике 2,2 млн тонн золотосодержащей руды, объемы производства составили 360 тыс. тройских унций золота. Третье место занимает АО «АК Алтыналмас» в казахстанской золотодобывающей промышленности. География деятельности этой компании несколько шире, чем у первых двух предприятий. «Алтыналмас» занимается разработкой 9 месторождений золота в стране. По данным АО «АК Алтыналмас», в среднем компания производит до 370 тыс. тройских унций золота в год. Также одна из крупных золотодобывающих компаний Казахстана — RG Gold. Это предприятие разрабатывает золоторудное месторождение Райгородок в Акмолинской области. Всего, по данным компании, на предприятиях RG Gold ежегодно

производят более 50 тыс. тройских унций золота в виде сплава Доре. На долю Эмитента приходится около 3-4% от общего объема аффинированного золота, производимого в Казахстане,

Конкуренты эмитента

В Казахстане ключевыми производителями золота являются несколько крупных компаний, которые вносят значительный вклад в общий объем добычи золота в стране. Среди них:

Казцинк - крупнейший производитель золота в Казахстане, входит в группу компаний Glencore. Компания занимается добычей и переработкой полиметаллических руд, включая золото, на своих предприятиях.

Polymetal International - крупная международная добывающая компания, ведущая деятельность в Казахстане, РФ и Армении. В Казахстане компания разрабатывает несколько месторождений, включая Варваринское и Комаровское.

АО "АК Алтыналмас" - один из крупнейших производителей золота в Казахстане с десятками тонн добытого золота в год. Компания разрабатывает Акбакайское и Пустынное месторождения золота.

АО "НГК Тау-Кен Самрук" - национальная горнодобывающая компания, занимающаяся разведкой, добычей и переработкой различных полезных ископаемых, в том числе золота.

ТОО "Корпорация "Казахмыс" - хотя основной фокус компании - медная добыча, при этом также занимается добычей золота как побочного продукта в процессе переработки медных руд.

Процесс получения лицензии на разработку и добычу является сложным и трудоемким. Вероятность появления новых участников в отрасли низкая из-за значительных барьеров для входа.

Степень дифференции высокая благодаря извлечению золота и серебра из руды методом получения слитков доре, которые затем отправляются на аффинажные заводы для дальнейшей очистки металлов до высокой чистоты.

Сведения о поставщиках и потребителях эмитента

Сведения о потребителях товаров, объем товарооборота с которыми составляет 10 (десять) и более процентов от общей стоимости потребляемых им товаров по состоянию на 31.03.2024 г.:

| Наименование | Сумма, тыс. тенге | Доля |
|--------------------|-------------------|------|
| ADVAITA TRADE DMCC | 499 078 | 100% |

Сведения о поставщиках товаров, объем товарооборота с которыми составляет 10 (десять) и более процентов от общей стоимости потребляемых им товаров за 1 квартал 2024 года:

| Наименование | Сумма, тыс. тенге | Доля |
|-----------------|-------------------|------|
| ТОО "R&B Senim" | 245 904 | 27% |

Все поставщики на договорных основах конкурентны рыночным условиям, степень зависимости от поставщиков низкая

Сезонность деятельности эмитента.

Сезонность в деятельности Эмитента отсутствует.

Доля импорта в сырье и материалах (работах, услугах), поставляемых (выполняемых, оказываемых) эмитенту, и доля продукции (работ, услуг), реализуемой (выполняемых, оказываемых) на экспорт.

Эмитент занимается реализацией руды в Казахстане и экспортом концентрата в РФ. Эмитент не осуществляет импорт сырья (работ, услуг). Доля экспорта от реализуемой продукции в 2022 году – 23,0%, а в 2023 году – 33,0%.

В 2024 году был заключен договор, согласно которому поставка руды перешла на производство сплава доре. Это связано с запуском новой фабрики. В связи с этим, экспорт не планируется, и весь продукт будет поставляться на АО «Таукен Алтын»

Внешние факторы, влияющие на эффективность деятельности эмитента

- Стабильный спрос на золото, в особенности в период волатильности на рынках;
- Положительное изменение спроса на драгоценную руду и руды редких металлов;
- Зависимость от государственного регулирования сферы недропользования;
- Зависимость от государственного регулирования в сфере налогообложения;
- Ужесточение конкуренции на рынке золоторудных компаний;
- Введение санкционного режима со стороны Соединенных Штатов Америки и стран членов Европейского союза

- против Российской Федерации (РФ);
- Погода и стихийные бедствия.

Внутренние факторы, влияющие на эффективность деятельности эмитента

- Эффективность производственного процесса;
- Возможность резкого сокращения транспортных издержек в случае запуска фабрики по переработке руды (флотация и выщелачивание);
- Соблюдение контрагентами Эмитента своих обязательств по потенциальным контрактам.

Капитальные вложения

| Тыс. тенге | Источники финансирования | 31.03.2024 | 2023 г. | 2022 г. | 2021 г. |
|-----------------|--|------------|---------|---------|---------|
| Приобретение ОС | Собственные средства, заемные средства (облигации) | 9 151 | 109 469 | 48 744 | 96 506 |

Все капитальные вложения были осуществлены в Казахстане.

Сведения об участии в судебных процессах / о примененных мерах воздействия

25.07.2024 г было письменное предупреждение от АРРФР согласно нарушению требования пункта 1 приложения 2 к Постановлению №189.

Судебных процессов, связанных с риском прекращения или изменения деятельности эмитента, не было. Судебные дела, касательно взыскания с эмитента денежных и иных обязательств, отсутствуют. Административные санкции, наложенные на эмитента и его должностных лиц государственными органами и/или судом в течение последнего года, связанные с деятельностью эмитента, отсутствуют.

Сведения о крупных сделках

Крупных сделок, в том числе внутригрупповых (стоимость которых составляет 25 и более процентов от общего размера балансовой стоимости активов) за рассматриваемый период не было.

Основные риски, связанные с деятельностью эмитента

Отраслевые риски

К числу наиболее значимых рисков, которые могут негативно повлиять на ситуацию в отрасли, в которой ведёт свою деятельность Эмитент, можно отнести следующие:

- Зависимость от государственного регулирования сферы недропользования;
- Отсутствие единой базы с качественной геологической информацией;
- Зависимость от государственного регулирования сферы налогообложения;
- Риск снижения требований для получения лицензий на недропользование.

К числу наиболее значимых внешних факторов, которую могут оказать негативное влияние на отрасль, можно отнести следующие:

- Влияние геополитической ситуации, в частности российско-украинского конфликта, на цену золота и на спрос; Снижение инвестиционной привлекательности отрасли.

Финансовый риск

К финансовым рискам, которые могут оказать влияние на деятельность Эмитента, можно отнести кредитный риск, валютный риск или риск, связанный с неблагоприятным изменением обменного курса валют, процентный риск или риск, связанный с неблагоприятным изменением процентной ставки, а также рыночный риск или риск, связанный с неблагоприятным изменением рыночных цен на ценные бумаги и производные финансовые инструменты.

Правовой риск

Правовые риски для Эмитента связаны с возможными изменениями законодательной базы, регулирующей сферу его деятельности.

Риск потери деловой репутации

Риск потери деловой репутации отсутствует ввиду того, что Эмитент осуществляет контроль за достоверностью финансовой отчетности и другой публикуемой информации, представляемой клиентам, контрагентам, органам регулирования и надзора и другим заинтересованным сторонам, проводит ежегодный аудит, осуществляет мониторинг деловой репутации клиентов и контрагентов.

Стратегический риск

Стратегический риск для Эмитента минимальный, так как деятельность Эмитента носит регулирующий характер. При принятии решений о дальнейшем развитии и, в целом, Стратегии, Эмитентом проводится очень тщательная процедура согласования, прогнозирования и последующего мониторинга.

Риски, связанные с деятельностью Эмитента

Эмитент имеет бессрочную лицензию на эксплуатацию горных производств № 0000869 от 22.12.2006, а также на разработку, производство, приобретение, реализацию, хранение взрывчатых и пиротехнических (за исключением гражданских) веществ и изделий с их применением № 17021908 от 28.12.2017 года.

Страновой риск

Страновой риск оценивается как низкий, так как контрагенту из РФ Эмитент сбывает товар в виде концентрата, объёмом 1 вагон в месяц. В случае попадания данного контрагента в санкционный список Эмитент может сбывать свою продукцию в виде руды, а не концентрата, казахстанским предприятиям. Кроме того, учитывая небольшой объём поставок, Эмитент регулярно проводит мониторинг данного контрагента путём проверки санкционных списков, в рамках правил внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма № 02-П Эмитента, утвержденного 4 января 2023 года

Операционный риск

Операционные риски Эмитента в результате ошибок, допущенных в ходе осуществления внутренних процессов работниками Эмитента минимальны, так как сотрудники, работающие на руднике, имеют значительный опыт работы. Риски убытков из-за информационных систем и технологий не представляют большой угрозы для Эмитента.

Раздел 4. СВЕДЕНИЯ О ФИНАНСОВЫХ УСЛУГАХ, АУДИТОРАХ ЭМИТЕНТА

Сведения о финансовых услугах

| Наименование | Место нахождения | Перв. руководитель | Вид услуг |
|---------------------------------------|--|--------------------|---|
| АО «Фридом Финанс» | г. Алматы, проспект Аль-Фараби 77/7 | Лукьянов С.Н. | Брокерские услуги, Фин. Консультант, андеррайтинг |
| АО «First Heartland Jusan Invest» | г. Алматы, проспект Назарбаева, д. 242 | Салимов Т.Р. | Фин. Консультант, андеррайтинг |
| АО «Teniz Capital Investment Banking» | г. Алматы, пр. Аль-Фараби, 34 | Занкин М.Ю. | Брокерские услуги, андеррайтинг |
| АО «Народный банк Казахстана» | г. Алматы, пр. Аль-Фараби, д. 40 | Шаяхметова У.Б. | Банковские услуги |
| АО «ForteBank» | г. Астана, улица Достык, 8/1 | Пирматов Б.О. | Банковские услуги |
| АО "Банк "Bank RBK" | г. Алматы, Площадь Республики, 15 | Акентьева Н.Е. | Банковские услуги |
| АО «Фридом банк» | г. Алматы, ул. Курмангазы, 61а | Ахметова Г.А. | Банковские услуги |

Сведения об аудиторских организациях

| Наименование | Место нахождения | Принадлежность к соответствующим коллегиям |
|---|---|---|
| ТОО «МинТакс Аудит» Руководитель: Кинчинбаева Роза Сабитовна | Юридический и фактический адрес: г. Алматы, 050010, ул. Кармысова 62«б» m.amaldykova@mintax.kz, +7 (701) 722 1188 tatyana@mintax.kz, +7 (701) 363 9385. | Член Профессиональной аудиторской организации «Коллегия аудиторов». |

Раздел 5. ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЭМИТЕНТА

Сводные формы по финансовой отчетности эмитента

Ниже представлены данные аудированной консолидированной финансовой отчетности Эмитента за 2022–2023 гг., подтвержденной отчетами независимых аудиторов, а также неаудированной промежуточной консолидированной финансовой отчетности по состоянию на 31 марта 2024 года.

Консолидированный отчет о финансовом положении

| <i>В тысячах тенге</i> | 31.03.2024г.* | 31.12.2023г. | 31.12.2022г. |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|
| Активы | | | |
| Внеоборотные активы | | | |
| Денежные средства, ограниченные в использовании | 107 447 | 107 447 | 88 032 |
| Основные средства | 338 917 | 356 689 | 247 220 |
| Незавершенное строительство | 877 734 | 601 468 | - |
| Нематериальные активы | 10 | 11 | 17 |
| Гудвилл | 1 319 712 | 1 319 712 | - |
| Отложенные налоговые активы | 17 447 | 17 447 | 14 580 |
| Активы по ликвидации | 19 955 | 22 077 | 27 250 |
| Разведочные и оценочные активы | 114 305 | 114 305 | - |
| | 2 795 527 | 2 539 156 | 377 099 |
| Оборотные активы | | | |
| Денежные средства и их эквиваленты | 140 795 | 137 728 | 17 287 |
| Краткосрочные финансовые активы | 2 469 810 | 2 190 670 | 11 650 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность | 1 098 537 | 1 436 659 | 186 401 |
| Товарно-материальные запасы | 809 687 | 553 469 | 366 050 |
| Актив по текущему налогу на прибыль | 67 261 | 45 545 | 11 641 |
| Прочие активы | 347 892 | 417 628 | 21 883 |
| | 4 933 982 | 4 781 699 | 614 912 |
| Итого активы | 7 729 509 | 7 320 855 | 992 011 |
| Собственный капитал и обязательства | | | |
| Собственный капитал | | | |
| Уставный капитал | 316 328 | 316 328 | 67 166 |
| Нераспределённая прибыль | 514 503 | 770 857 | 464 941 |
| Собственный капитал, приходящийся на участников материнской компании | 830 831 | 1 087 185 | 532 107 |
| Неконтрольная доля участия | (54) | (11) | - |
| | 830 777 | 1 087 174 | 532 107 |
| Долгосрочные обязательства | | | |
| Прочие долгосрочные обязательства | 67 298 | 65 448 | 49 952 |
| | 67 298 | 65 448 | 49 952 |
| Краткосрочные обязательства | | | |
| Краткосрочные финансовые обязательства | 5 972 041 | 5 175 444 | 205 000 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность | 664 084 | 815 614 | 38 932 |
| Вознаграждение работникам | 64 225 | 51 798 | 43 156 |
| Оценочные обязательства | 42 739 | 46 656 | 62 904 |
| Прочие краткосрочные обязательства | 88 345 | 78 721 | 59 960 |
| | 6 831 434 | 6 168 233 | 409 952 |
| Итого собственный капитал и обязательства | 7 729 509 | 7 320 855 | 992 011 |

* Не аудировано.

Консолидированный отчет о прибылях или убытках

| <i>В тысячах тенге</i> | 31.03.2024 г.* | 31.12.2023г. | 31.12.2022г. |
|-------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| Выручка по договорам с покупателями | 499 078 | 2 666 866 | 2 828 291 |
| Себестоимость реализации | (506 644) | (2 181 313) | (1 826 233) |
| Валовая прибыль | (7 566) | 485 553 | 1 002 058 |
| Расходы по реализации | (51 646) | (458 096) | (398 861) |
| Административные расходы | (93 236) | (372 118) | (205 741) |
| Прочие доходы | 91 298 | 331 393 | 9 015 |
| Прочие расходы | (1 280) | (73 673) | (10 877) |

| | | | |
|---|------------------|-----------------|----------------|
| Операционная прибыль/(убытки) | (62 430) | (86 941) | 395 594 |
| Доходы от продажи финансовых активов | | 770 120 | - |
| Доходы по финансированию | 9 088 | 180 591 | 1 960 |
| Расходы на финансирование | (203 055) | (497 236) | (3 956) |
| Прибыль до налогообложения | (256 397) | 366 534 | 393 598 |
| Расходы по корпоративному подоходному налогу | - | (60 629) | (82 143) |
| Прибыль за год | (256 397) | 305 905 | 311 455 |
| Прочий совокупный доход | - | - | - |
| Итого совокупный доход за год | (256 397) | 305 905 | 311 455 |
| Итого совокупный доход за год приходящийся на: | | | |
| Участников материнской компании | (256 354) | 305 916 | 311 455 |
| Неконтрольную долю участия | (43) | (11) | - |
| | (256 397) | 305 905 | 311 455 |

* Не аудировано.

Консолидированный отчет об изменениях в капитале

| <i>В тысячах тенге</i> | Уставный капитал | Нераспределённая прибыль | Неконтрольные доли участия | Итого |
|----------------------------------|------------------|--------------------------|----------------------------|----------------|
| Сальдо на 01.01.2022 г. | 67 166 | 492 433 | | 559 599 |
| Прибыль за год | | 311 455 | | 311 455 |
| Прочий совокупный доход | | | | - |
| Итого совокупный доход за год | | 311 455 | | 311 455 |
| Дивиденды | | (338 947) | | (338 947) |
| Сальдо на 31.12.2022 | 67 166 | 464 941 | | 532 107 |
| Сальдо на 01.01.2023 | 67 166 | 464 941 | - | 532 107 |
| Прибыль за период | - | 1 413 | - | 1 413 |
| Прочий совокупный доход | - | - | - | - |
| Итого совокупный доход за период | - | 466 354 | - | 466 354 |
| Сальдо на 31.03.2023 | 67 166 | 466 354 | - | 533 520 |
| Сальдо на 01.01.2024 | 316 328 | 770 857 | (11) | 1 087 174 |
| Прибыль за период | - | (256 354) | (43) | (256 397) |
| Прочий совокупный доход | - | - | - | - |
| Итого совокупный доход за период | - | (256 354) | (43) | (256 397) |
| Взносы собственников | | - | - | - |
| На 31 марта 2024 года* | 316 328 | 514 503 | (54) | 830 777 |

* Не аудировано.

Консолидированный отчет о движении денежных средств

| <i>В тысячах тенге</i> | 31.03.2024 г.* | 31.12.2023г. | 31.12.2022г. |
|---|------------------|--------------------|---------------|
| Денежные потоки от операционной деятельности | | | |
| Оплата покупателей | 831 606 | 2 356 629 | 2 982 222 |
| Вознаграждения полученные | 1 796 | 23 579 | 1 666 |
| Оплата поставщикам | (588 289) | (2 368 583) | (1 509 362) |
| Выплаты по заработной плате | (221 911) | (751 141) | (592 840) |
| Выплата вознаграждения | (129 983) | (229 426) | - |
| Оплата налога на прибыль | (22 378) | (97 916) | (81 696) |
| Другие платежи и отчисления в бюджет | (151 844) | (818 687) | (694 674) |
| Прочие выплаты | (820) | (3 290) | (21 440) |
| Изменение денег от операционной деятельности | (281 823) | (1 888 835) | 83 876 |
| Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | |
| Возврат займов | 2 298 500 | 316 300 | 871 390 |

| | | | |
|---|------------------|--------------------|------------------|
| Реализация основных средств | - | 451 396 | 812 |
| Поступления по сделкам РЕПО | - | 6 659 456 | - |
| Реализация прочих финансовых активов | - | 346 068 | - |
| Приобретение основных средств | (9 151) | (47 559) | (52 722) |
| Приобретения по незавершенному строительству | (194 205) | (616 142) | - |
| Приобретение дочерней организации | (114 403) | (834 343) | - |
| Приобретение разведочных и оценочных активов | - | (22 377) | - |
| Выбытие по сделкам РЕПО | - | (6 606 427) | - |
| Выданные займы | (2 578 000) | (2 501 097) | (1 052 750) |
| Прочие выплаты | - | (18 702) | - |
| Изменение денег от инвестиционной деятельности | (597 259) | (2 873 427) | (233 270) |
| Денежные потоки от финансовой деятельности | | | |
| Полученные займы | - | 104 000 | 446 900 |
| Поступления от выпуска облигаций | 1 093 762 | 5 899 875 | - |
| Дивиденды | - | - | (55 600) |
| Погашенные займы | - | (309 000) | (226 800) |
| Обратный выкуп облигаций | (210 248) | (791 653) | - |
| Изменение денег от финансовой деятельности | 883 514 | 4 903 222 | 164 500 |
| Чистое изменение денег за отчетный период | 4 432 | 140 960 | 15 106 |
| Чистая курсовая разница | (1 365) | (18 610) | 686 |
| Изменение в резерве на ожидаемый кредитный убыток | - | (1 909) | - |
| Денежные средства на начало года | 137 728 | 17 287 | 1 495 |
| Денежные средства на конец года | 140 795 | 137 728 | 17 287 |

* Не аудировано.

Раздел 6. РАСШИФРОВКА ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЭМИТЕНТА

Основные средства и нематериальные активы

| <i>В тысячах тенге</i> | Здания и сооружения | Машины и оборудование | Транспорт | Прочие активы | ВСЕГО |
|---|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Первоначальная стоимость на 01.01.2022 | 75 791 | 257 457 | 123 420 | 23 699 | 480 367 |
| Приобретено | - | 5 052 | 41 292 | 2 370 | 48 714 |
| Модернизация | - | 22 509 | 3 035 | - | 25 544 |
| Выбыло | - | - | - | (3 363) | (3 363) |
| Первоначальная стоимость на 31.12.2022 | 75 791 | 285 018 | 167 747 | 22 706 | 551 262 |
| Накопленная амортизация на 01.01.2022 | (52 575) | (120 127) | (56 182) | (13 563) | (242 447) |
| Амортизация за год | (4 531) | (38 080) | (17 874) | (2 999) | (63 484) |
| Выбыло | - | - | - | 1 889 | 1 889 |
| Накопленная амортизация на 31.12.2022 | (57 106) | (158 207) | (74 056) | (14 673) | (304 042) |
| Балансовая стоимость на 01.01.2022 | 23 216 | 137 330 | 67 238 | 10 136 | 237 920 |
| Балансовая стоимость на 31.12.2022 | 18 685 | 126 811 | 93 691 | 8 033 | 247 220 |
| Первоначальная стоимость на 01.01.2023 | 75 791 | 285 018 | 167 747 | 22 706 | 551 262 |
| Приобретено | - | 88 533 | 81 659 | 22 220 | 192 412 |
| Модернизация | 12 500 | 47 386 | 26 969 | 6 390 | 93 245 |
| Выбыло | (408) | (68 088) | (160 900) | (9 832) | (239 228) |
| Первоначальная стоимость на 31.12.2023 | 87 883 | 352 849 | 115 475 | 41 484 | 597 691 |
| Накопленная амортизация на 01.01.2023 | (57 106) | (158 207) | (74 056) | (14 673) | (304 042) |
| Амортизация за год | (7 310) | (52 920) | (24 759) | (4 876) | -89 865 |
| Выбыло | 408 | 63 245 | 80 332 | 8 920 | 152 905 |
| Накопленная амортизация на 31.12.2023 | (64 008) | (147 882) | (18 483) | (10 629) | (241 002) |
| Балансовая стоимость на 01.01.2023 | 18 685 | 126 811 | 93 691 | 8 033 | 247 220 |
| Балансовая стоимость на 31.12.2023 | 23 875 | 204 967 | 96 992 | 30 855 | 356 689 |
| Первоначальная стоимость на 01.01.2024 | 87 883 | 352 849 | 115 475 | 41 484 | 597 691 |
| Приобретено | - | 7 972 | - | 1 024 | 8 995 |
| Модернизация | 5 536 | - | - | - | 5 536 |
| Внутренняя перекидка | - | 5 786 | - | (5 786) | - |
| Выбыло | - | - | - | - | - |
| Первоначальная стоимость на 31.03.2024 | 93 419 | 366 607 | 115 475 | 36 721 | 612 222 |
| Накопленная амортизация на 01.01.2024 | (64 008) | (147 882) | (18 483) | (10 629) | (241 002) |
| Амортизация за год | - | (22 163) | (5 344) | (2 037) | (32 303) |
| Внутренняя перекидка | - | 379 | - | (379) | - |
| Выбыло | - | - | - | - | - |
| Накопленная амортизация на 31.03.2024 | (66 767) | (169 666) | (23 827) | (13 045) | (273 305) |
| Балансовая стоимость на 01.01.2024 | 23 875 | 204 967 | 96 992 | 30 855 | 356 689 |
| Балансовая стоимость на 31.03.2024 | 26 652 | 196 941 | 91 648 | 23 676 | 338 917 |

За период деятельности Эмитент не производил переоценку основных средств и нематериальных активов.

В связи с тем, что доля нематериальных активов (НМА) не превышает 1% от общего объема активов, их раскрытие в финансовой отчетности не осуществляется.

Незавершенное строительство.

| <i>В тысячах тенге</i> | 31 марта 2024 года | 2023 год | 2022 год |
|--|--------------------|----------------|----------|
| Золотоизвлекательная фабрика | 871 234 | 594 968 | - |
| Фабрика по производству флотоконцентрата | 6 500 | 6 500 | - |
| Всего | 877 734 | 601 468 | - |

Объекты незавершенного строительства включают в себя затраты на строительство фабрики по переработке руды на месторождениях «Ушшоқы» и фабрики по производству флотоконцентрата на месторождении «Чинасыл-сай». По оценкам Группы программа модернизации на руднике «Ушшоқы» будет завершена к концу 2024 года, планируется ввод новой фабрики более эффективной технологией извлечения золота и выпуском продукции нового передела в виде слитков сплава Доре, Проектная мощность новой фабрики составляет 72 тыс. тонн переработки руды в год. В

целях переработки всего объема добываемой руды на месторождении «Чинасыл-сай» начато строительство фабрики по производству флотокошцентра мощностью 300 тыс. тонн руды в год.

Капитализированные затраты, связанные с незавершенным строительством, представлены следующим образом:

| <i>В тысячах тенге</i> | Золотоизвлекательная фабрика | Фабрика по производству флотоконцентрата | Итого |
|---------------------------------------|-------------------------------------|---|----------------|
| Сальдо на 31 декабря 2023 года | 594 968 | 6 500 | 601 468 |
| Оборудование | 33 336 | - | 33 336 |
| Услуги сторонних организаций | 177 382 | - | 177 382 |
| Сырье и материалы | 64 014 | - | 64 014 |
| Прочие расходы | 1 534 | - | 1 534 |
| Всего 31 марта 2024 года | 871 234 | 6 500 | 877 734 |

Финансовые активы

Финансовые активы на 100% состоят из краткосрочной беспроцентной финансовой помощи связанным сторонам:

- В 2023 году ТОО «BASS HOLDING» в сумме 2 355 000 тыс. тенге, сальдо на 31.12.2023 года 2 110 900 тыс. тенге, срок погашения до 26.03.2024 года. Данная задолженность была погашена в установленный срок;
- В 2023 году Садвакасову Ч. М. в сумме 48 470 тыс. тенге, срок погашения до 30.04.2024 года. По состоянию на 01 июля 2024 года финансовая помощь была полностью погашена;
- В 2024 году Тасбулатову Е. Т. в сумме 34 000 тыс. тенге, сальдо на 31.03.2024 года 40 300 тыс. тенге срок погашения до 30.04.2024 года (в 2023 году 31 300 тыс. тенге). По состоянию на 01 июля 2024 года финансовая помощь была полностью погашена;
- В 1 квартале 2024 года ТОО «BASS HOLDING» в сумму 2 544 121 тыс. тенге, сальдо на 31.03.2024 года 2 381 040 тыс. тенге, срок погашения 28.02.2025 года.

Займы выданные/финансовая помощь

Описано выше в разделе "Финансовые активы".

Дебиторская задолженность по финансовой аренде

| <i>В тысячах тенге</i> | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Торговая дебиторская задолженность | 398 337 | 735 866 | 186 401 |
| Дебиторская задолженность от продажи доли в дочерней организации | 700 000 | 700 000 | - |
| | 1 098 337 | 1 435 866 | 186 401 |
| Прочая краткосрочная дебиторская задолженность | 244 | 837 | 44 |
| Минус: Резерв по обесценению | (44) | (44) | (44) |
| Всего | 1 098 537 | 1 436 659 | 186 401 |

Вся сумма дебиторской задолженности является краткосрочной.

Эмитент осуществляет оценку возможного обесценения дебиторской задолженности на отчетную дату. Эмитент не начисляет резерв по ожидаемым кредитным убыткам по дебиторской задолженности заказчиков, так как срок выплаты суммы по реализации данной продукции не превышает 30 дней.

По состоянию на 31 марта 2024 года торговая дебиторская задолженность выражена в следующих валютах:

| <i>В тысячах тенге</i> | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Казахстанский тенге | 1 028 926 | 1 088 896 | 103 737 |
| Доллар США | 69 411 | 346 970 | 82 664 |
| Всего | 1 098 337 | 1 435 866 | 186 401 |

Информация по дебиторам, сумма к погашению которого превышает 5% от общей суммы дебиторской задолженности.

| Наименование | Сумма, тыс. тенге | Доля |
|---------------------|--------------------------|-------------|
| ТОО «Кен Кереге» | 700 000 | 64% |
| R&B SENIM TOO | 328 896 | 30% |

Деньги и их эквиваленты, вклады размещенные

| <i>В тысячах тенге</i> | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Денежные средства на банковских счетах | 142 423 | 131 886 | 16 518 |
| Денежные средства на брокерском счете | 241 | 7 778 | - |
| Денежные средства в кассе | 98 | 31 | 826 |
| Минус: ожидаемый кредитный убыток | (1 967) | (1 967) | (57) |
| Всего | 140 795 | 137 728 | 17 287 |

| <i>В тысячах тенге</i> | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Казахстанский тенге | 56 362 | 129 965 | 17 287 |
| Доллар США | 84 433 | 7 763 | - |
| Всего | 140 795 | 137 728 | 17 287 |

Прочие активы

Гудвилл

| <i>В тысячах тенге</i> | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Группа активов, связанных с месторождением «Чинасыл-сай» | 1 319 712 | 1 319 712 | - |
| Всего | 1 319 712 | 1 319 712 | - |

Гудвилл относится к объединению бизнеса в 2023 году, связанному с покупкой дочернего предприятия. Дочерняя организация ТОО «Block One Company» является недропользователем, проводит оценку и разведку на месторождении «Чинасыл-сай» в Алматинской области.

Для целей тестирования на обесценение гудвилла за единицу, генерирующую денежные средства, взято месторождение «Чинасыл-сай», которое одновременно является операционным и отчетным сегментом.

На 31 декабря 2023 года возмещаемая сумма единицы «месторождение «Чинасыл-сай»» составляла 51 726 913 тыс. тенге (176 млн. долларов США). Она была определена путем расчета ценности использования активов на основе прогнозируемых денежных потоков, основанных на финансовых планах, утвержденных руководством на 2023-2034 годы. Ставка дисконтирования до налогообложения, применяемая к прогнозируемым денежным потокам, составила 9,9 % за 2023 год, а денежные потоки за пределами пятилетнего срока были экстраполированы с учетом темпа роста, равного 10 %, который соответствует долгосрочному среднему темпу роста отрасли в горнодобывающей промышленности связанная с добычей цветных металлов. Был сделан вывод о том, что справедливая стоимость за вычетом затрат на выбытие не превышала ценность использования. В результате данного анализа в текущем году не выявлено обесценения гудвилла.

Товарно-материальные запасы

| <i>В тысячах тенге</i> | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Сырье и материалы | 111 767 | 116 073 | 86 164 |
| Готовая продукция | 697 920 | 437 396 | 287 625 |
| Минус: резерв по обесценению запасов | - | - | (7 739) |
| Всего | 809 687 | 553 469 | 366 050 |

Прочие активы

| <i>В тысячах тенге</i> | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Авансы поставщикам | 158 168 | 254 266 | 24 663 |
| Минус: резерв под обесценение авансов выданных | (8 932) | (8 932) | (8 932) |
| | 149 236 | 245 334 | 15 731 |
| Расходы будущих периодов | 32 909 | 78 588 | 3 009 |
| НДС к возмещению | 161 240 | 90 067 | 2 573 |
| Авансы по прочим налогам | 870 | 871 | 570 |
| Прочие краткосрочные активы | 3 637 | 2 768 | - |
| Всего | 347 892 | 417 628 | 21 883 |

Активы, связанные с осуществлением страховой деятельности

Не применимо.

ПАССИВЫ

Уставный капитал

На 31 марта 2024 года участниками Компании являются: ТОО «BASS HOLDING» с долей владения 99,99% и гражданин Республики Казахстан Садвакасов Ч. М. с долей владения 0,01%. Размер оплаченного Уставного капитала составляет 316 328 тысяч тенге. В 2022 году Эмитент выплатил дивиденды на общую сумму 55,6 млн тенге. За 2023 год и 1 квартал 2024 года Компания не выплачивала дивиденды.

Резервный капитал/прочие резервы

Не применимо.

Займы, полученные эмитентом

| <i>В тысячах тенге</i> | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Обязательства по купонным облигациям | | | |
| Номинальная стоимость | 6 845 679 | 5 848 895 | - |
| Дисконт | 8 593 | 150 | - |
| Выкуп облигаций | (1 001 901) | (791 653) | - |
| Вознаграждение к выплате | 119 670 | 118 052 | - |
| | 5 972 041 | 5 175 444 | - |
| Беспроцентные займы | | | |
| Беспроцентные займы от связанных сторон | - | - | 165 000 |
| Прочие беспроцентные займы | - | - | 40 000 |
| Итого | - | - | 205 000 |
| Всего | 5 972 041 | 5 175 444 | 205 000 |

Обязательства по купонным облигациям

20 апреля 2023 года Компания объявила о первом выпуске на Казахстанской фондовой бирже 100 тыс. штук купонных облигаций без обеспечения, на общую сумму 10 000 тыс. долларов США со сроком погашения 27 апреля 2024 года, купонная ставка 10,75% годовых с выплатой вознаграждения 4 раза в год, основной долг подлежит выплате 24 апреля 2024 года, срок облигаций,

За 2023 год Компания разместила 100 тыс. штук облигаций номинальной стоимостью 100 долларов США за одну облигацию, что составило 10 000 тыс. долларов США или 4 614 400 тыс. тенге на дату полного размещения, из них 9 907 штук облигаций на сумму 9 907 000 тыс. долларов США или 4 571 486 тыс. тенге, из них с дисконтом в размере 93 доллара США или 43 тыс. тенге.

12 октября 2023 года Компания объявила о втором выпуске на Казахстанской фондовой бирже 100 тыс. штук купонных облигаций без обеспечения на общую сумму 10 000 тыс. долларов США со сроком погашения 12 октября 2024 года, купонная ставка 10,75% годовых с выплатой вознаграждения 4 раза в год. Основной долг подлежит выплате в конце срока обращения облигаций.

За отчетный период Компанией размещено 27 034 штук (за 2023 год размещено 28 585 штук) облигаций номинальной стоимостью 100 долларов США за одну облигацию, что составило 2 703,4 тыс. долларов США, из них 27 034 штук (за 2023 год 28 057 штук) облигаций Компания разместила с дисконтом в размере 692 доллара США или 310 тыс. тенге. В январе 2024 года Компания осуществила досрочный выкуп 4 416 шт. собственных облигаций на сумму 210 248 тыс. тенге (в декабре 2023 года Компания осуществила досрочный выкуп 17 165 шт. собственных облигаций на сумму 791 653 тыс. тенге),

За отчетный период Компанией размещено 5 168 штук дисконтных облигаций номинальной стоимостью 100 долларов США за одну облигацию, что составило 504,13 тыс. долларов США, из них 5 168 штук облигаций Компания разместила с дисконтом в размере 12,7 тыс. доллара США или 5 716,9 тыс. тенге. 15 апреля 2024 года Компания осуществила полное погашение данных облигаций.

Изменения в обязательствах, возникших в результате финансовой деятельности:

| <i>В тысячах тенге</i> | 31.03.2024 | 31.12.2023 | | 31.12.2022 |
|---|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|
| | Облигации | Облигации | Займы | Займы |
| Сальдо на 1 января | 5 175 444 | - | 205 000 | - |
| Получено денежными средствами | 1 090 049 | 5 899 875 | 104 000 | 446 900 |
| Вознаграждение, полученное авансом при размещении облигаций | (7 293) | (66 245) | - | - |

| | | | | |
|---|------------------|------------------|-----------|----------------|
| Взаимозачет задолженности | - | - | - | (15 100) |
| Начислено вознаграждение | 132 885 | 346 677 | - | - |
| Вознаграждение уплаченное | (129 983) | (229 426) | - | - |
| Дисконт | 8 494 | 150 | - | - |
| Убыток по курсовой разнице | (94 843) | 16 066 | (309 000) | (226 800) |
| Выкуп облигаций с выплатой денежных средств | (202 712) | (791 653) | - | - |
| Сальдо на 31 декабря | 5 972 041 | 5 175 444 | - | 205 000 |

Выпущенные долговые ценные бумаги

| Тикер на KASE | Начало обращения | Дата погашения | Номинальная стоимость | Ставка купона | Доходность | Выплата купона | Размещено облигаций | Привлечено денег |
|---------------|------------------|----------------|-----------------------|---------------|------------|----------------|---------------------|------------------|
| FPSTb2 | 12.10.23 | 12.10.24 | \$10 млн | 10,75% | 10,75% | 2 раза в год | 80 981 шт. | \$8,1 млн |
| FPSTb4 | 25.04.24 | 25.04.26 | \$10 млн | 12,00% | 12,00% | 2 раза в год | 100 000 шт. | \$10 млн |

Кредиторская задолженность

| <i>В тысячах тенге</i> | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Торговая кредиторская задолженность | 184 104 | 216 388 | 38 932 |
| Задолженность перед подотчетными лицами | 134 | 18 | - |
| Прочая краткосрочная кредиторская задолженность | 479 846 | 599 208 | - |
| Всего | 664 084 | 815 614 | 38 932 |

По состоянию на 31 марта 2024 года вся торговая кредиторская задолженность выражена в следующих валютах:

| <i>В тысячах тенге</i> | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Казахстанский тенге | 184 082 | 214 794 | 38 932 |
| Доллар США | 22 | 1 594 | - |
| Всего | 184 104 | 216 388 | 38 932 |

Вся кредиторская задолженность классифицируется только как краткосрочная (до 1 года).

Информация по кредиторам, сумма к погашению которого превышает 5% от общей суммы кредиторской задолженности.

| Наименование | Сумма, тыс. тенге | Доля |
|---------------|-------------------|------|
| ТОО R&B SENIM | 87 854 | 13% |
| АО Kcell | 40 145 | 6% |
| Курман Б.С. | 334 901 | 50% |
| Жакей Қ.Б. | 143 529 | 22% |

По состоянию на 31 марта 2024 года кредиторская задолженность не просрочена и не обесценена.

Прочие обязательства

Прочие обязательства составляющие 5 и более процентов от общей суммы активов отсутствуют.

Обязательства, связанные с осуществлением страховой деятельности

Не применимо.

ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Доходы от основной деятельности или процентные доходы

Выручка по договорам с покупателями

| <i>В тысячах тенге</i> | 1 кв. 2024 г. | Доля | 2023 год | Доля | 2022 год | Доля |
|---|----------------|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| Выручка от реализации золотосодержащей руды | 499 078 | 100% | 2 666 866 | 100% | 2 828 291 | 100% |
| Всего | 499 078 | 100% | 2 666 866 | 100% | 2 828 291 | 100% |

Основным источником дохода Эмитента является реализация руды и концентрата. Основными потребителями готовой продукции являются ТОО «Тау-Кен Алтын». С 2024 года основным источником реализации будет Сплав-Доре, который будет реализовываться в Казахстане. Эмитент продолжает разведку месторождений для дальнейшего увеличения добычи и собственно выручки.

Прочие доходы

| <i>В тысячах тенге</i> | 1 кв. 2024 г | Доля | 2023 год | Доля | 2022 год | Доля |
|--|---------------------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|
| Доходы от выбытия основных средств | - | - | 319 624 | 96% | - | - |
| Восстановление от обесценение прочих активов | - | - | 7 739 | 2% | - | - |
| Доходы от курсовой разницы | 86 014 | 94% | - | - | 8 661 | 96% |
| Прочие доходы | 5 284 | 6% | 4 030 | 1% | 354 | 4% |
| Всего | 91 298 | 100% | 331 393 | 100% | 9 015 | 100% |

Доходы от продажи финансовых активов

| <i>В тысячах тенге</i> | 1 кв. 2024 г | 2023 год | Доля | 2022 год |
|---|---------------------|-----------------|-------------|-----------------|
| Доход от продажи доли в дочерней организации | - | 700 000 | 91% | - |
| Доход от продажи ценных бумаг, внесенных в счет оплаты уставного капитала | - | 70 120 | 9% | - |
| Всего | - | 770 120 | 100% | - |

Доходы по финансированию

За 2023 год доходы по финансированию на 100% состоят из вознаграждения по сделкам РЕПО. За 1 квартал 2024 года доходы по финансированию состоят из вознаграждений по облигациям, полученных авансом при оплате облигаций на сумму 7 293 тыс. тенге и вознаграждений по депозиту на сумму 1 798 тыс. тенге.

Расходы от основной деятельности или процентные расходы

Себестоимость реализации

| <i>В тысячах тенге</i> | 1 кв. 2024 г. | Доля | 2023 год | Доля | 2022 год | Доля |
|---|----------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| Расходы по оплате труда | 237 618 | 47% | 725 557 | 33% | 596 104 | 33% |
| Работы и услуги | 225 839 | 45% | 582 529 | 27% | 467 617 | 26% |
| Сырье и материалы | 148 199 | 29% | 414 612 | 19% | 322 783 | 18% |
| Налог на добычу полезных ископаемых | 56 493 | 11% | 358 700 | 16% | 241 173 | 13% |
| Расходы по резерву на выплату отпускных | - | - | 57 356 | 3% | 89 832 | 5% |
| Электроэнергия | 31 739 | 6% | - | - | - | - |
| Налоги и отчисления с фонда оплаты труда | 36 073 | 7% | 101 295 | 5% | 83 384 | 5% |
| Амортизация и износ активов | 28 282 | 6% | 82 936 | 4% | 59 526 | 3% |
| Амортизация актива по ликвидационному фонду | 2 122 | 0% | 5 173 | 0% | 7 552 | 0% |
| Другие налоги | 803 | 0% | 2 926 | 0% | 2 215 | 0% |
| Прочее | - | - | - | - | 146 | 0% |
| Изменения в готовой продукции | (260 524) | -51% | (149 771) | -7% | (44 072) | -2% |
| Реализация сырья и материалов | - | - | - | - | -27 | 0% |
| Всего | 506 644 | 100% | 2 181 313 | 100% | 1 826 233 | 100% |

Административные расходы

| <i>В тысячах тенге</i> | 1 кв. 2024 г. | Доля | 2023 год | Доля | 2022 год | Доля |
|--|----------------------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|
| Заработная плат | 47 944 | 51% | 143 100 | 38% | 58 452 | 28% |
| Услуги связи | 62 | 0% | 41 941 | 11% | 1 921 | 1% |
| НИОКР | - | - | 31 250 | 8% | 29 963 | 15% |
| Расходы на обучение | 106 | 0% | 16 844 | 5% | 17 336 | 8% |
| Налоги и отчисления | 5 631 | 6% | 17 359 | 5% | 8 745 | 4% |
| Расходы на аудит | 11 893 | 13% | 14 500 | 4% | 11 500 | 6% |
| Расходы по краткосрочной аренде активов | 9 710 | 10% | 13 143 | 4% | 14 336 | 7% |
| Спонсорская помощь | 3 000 | 3% | 12 000 | 3% | 11 000 | 5% |
| Транспортные услуги | - | - | 10 374 | 3% | - | 0% |
| Расходы по доставке | 3 624 | 4% | - | - | - | - |
| Расходы по созданию оценочного резерва по отпускам | - | - | 10 333 | 3% | 12 173 | 6% |
| Расходы на страхование | 1 888 | 2% | 9 812 | 3% | 17 385 | 8% |

| | | | | | | |
|---|---------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| Отчисление средств на соц.-экономическое развитие | - | - | 8 625 | 2% | 7 658 | 4% |
| Командировочные расходы | 1 525 | 2% | 7 881 | 2% | 4 558 | 2% |
| Консультационные услуги | 5 176 | 6% | 6 389 | 2% | - | 0% |
| Услуги ГПХ | - | - | 4 130 | 1% | - | 0% |
| Материалы | 4 | 0% | 3 583 | 1% | 3 873 | 2% |
| Амортизация и износ активов | 509 | 1% | 1 126 | 0% | 631 | 0% |
| Членские взносы | - | - | 535 | 0% | 475 | 0% |
| Прочие расходы | 2 162 | 2% | 19 193 | 5% | 5 735 | 3% |
| Всего | 93 234 | 100% | 372 118 | 100% | 205 741 | 100% |

Расходы по реализации

| <i>В тысячах тенге</i> | 1 кв. 2024 г. | <i>Доля</i> | 2023 год | <i>Доля</i> | 2022 год | <i>Доля</i> |
|-----------------------------|----------------------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|
| Аренда активов | 44 888 | 87% | 166 931 | 36% | 177 941 | 45% |
| Экспедиторские услуги | 2 239 | 4% | 283 773 | 62% | 217 362 | 54% |
| Амортизация активов и износ | 2 055 | 4% | 5 803 | 1% | 3 363 | 1% |
| Расходы на ремонт активов | - | - | 849 | 0% | - | 0% |
| Материалы | 1160 | 2% | 688 | 0% | - | 0% |
| Прочие | 1304 | 3% | 52 | 0% | 195 | 0% |
| Всего | 51 646 | 100% | 458 096 | 100% | 398 861 | 100% |

Расходы по финансированию

| <i>В тысячах тенге</i> | 1 кв. 2024 г. | <i>Доля</i> | 2023 год | <i>Доля</i> | 2022 год | <i>Доля</i> |
|---|----------------------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|
| Вознаграждения по облигациям | 178 701 | 88% | 346 677 | 70% | - | - |
| Расходы, связанные с выпуском облигаций | 16 205 | 8% | 134 155 | 27% | - | - |
| Амортизация дисконта по ликвидационному фонду | 1 849 | 1% | 15 498 | 3% | 3 956 | 100% |
| Вознаграждения по сделкам РЕПО | - | - | 862 | 0% | - | - |
| Дисконт по облигациям | 6 300 | 3% | 44 | 0% | - | - |
| Всего | 203 055 | 100% | 497 236 | 100% | 3 956 | 100% |

Раздел 7. КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТА

| Коэффициент | 1 кв. 2024 г. | 2023 год | 2022 год |
|---|---------------|----------|----------|
| Коэффициент текущей ликвидности | 0,7 | 0,8 | 1,5 |
| Коэффициент быстрой ликвидности | 0,5 | 0,7 | 0,6 |
| Коэффициент абсолютной ликвидности | 0,4 | 0,4 | 0,1 |
| Коэффициент финансового левереджа | 8,3 | 5,7 | 0,8 |
| Коэффициент маневренности | -2,3 | 4,4 | 1,2 |
| Коэффициент автономии | 0,1 | 0,1 | 0,5 |
| Рентабельность активов | -3% | 4% | 31% |
| Рентабельность продаж по чистой прибыли | -51% | 11% | 11% |
| Рентабельность собственного капитала | -27% | 28% | 59% |
| Коэффициент оборачиваемости оборотных активов | 0,1 | 1 | 4,6 |
| Коэффициент оборачиваемости собственного капитала | 0,5 | 3,3 | 5,2 |
| Фондоотдача | 1,5 | 0,6 | 3 |

Коэффициенты согласно пруденциальным нормативам

Не применимо.

Коэффициенты, отражающие качество кредитного портфеля

Эмитент не является банком, организацией, осуществляющей отдельные виды банковских операций, микрофинансовой организацией, ломбардом.

Раздел 8. РАСШИФРОВКА СТРУКТУРЫ ИНВЕСТИЦИОННОГО ПОРТФЕЛЯ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ФОНДОВ, ПРИОБРЕТЕННОГО ЗА СЧЕТ АКТИВОВ КЛИЕНТОВ

Структура инвестиционного портфеля

Не применимо.

Генеральный директор

Тасбулатов Е.Т.



Данный документ подписал:
Генеральный директор
Ерлан Тасбулатов
09.08.2024 г. 15:21

Данный документ согласно пункту 1 статьи 7 закона Республики Казахстан от 07 января 2003 года "Об электронном документе и электронной цифровой подписи" равнозначен подписанному документу на бумажном носителе.