

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «Казморгеофизика» зарегистрировано 12 февраля 2002 года Агентством по регистрации недвижимости и юридических лиц Министерства юстиции города Алматы с присвоением регистрационного номера № 45888-1910-АО. 13 мая 2005 года в связи с изменением организационно-правовой формы и состава акционеров была произведена перерегистрация юридического лица. 2 ноября 2015 года внеочередным собранием акционеров АО «Казморгеофизика» принято решение об изменении наименования на АО «KM GOLD» (далее по тексту – «Компания», «Группа»).

Акционерами, каждому из которых принадлежат акции Компании в количестве, составляющем 5% и более процентов от общего числа размещенных акций по состоянию на 1 июля 2021 года являются:

Наименование держателя	Простых акций			
	01.07.2021		31.12.2020	
	Количество	Доля	Количество	Доля
ТОО "Инвестиционно-промышленная компания "Orient Gold"	4 896 309	15,30%	4 896 309	15,30%
Канаяпов Е.М.	4 916 673	15,36%	6 560 000	20,50%
Чукубаев С.С.	4 916 673	15,36%	6 560 000	20,50%
Блиндер Н.И.	3 067 000	9,58%	3 067 000	9,58%
ТОО "Научно Внедренческое Предприятие АЗИЯ ИНЖИНИРИНГ"	6 356 673	19,86%	3 067 000	9,59%

ТОО «Инвестиционно- промышленная компания «Orient Gold», действующая в соответствии с законодательством Республики Казахстан, юридический адрес: ВКО, Жарминский район, Калбатауский С.О., с Калбатау, ул Достык ,117 Учредителем которой является ТОО «Atrium Munay Group» участниками последней являются граждане Республики Казахстан Хан Ольга Николаевна и Омирсериков Гайни Муратович. ТОО «Научно Внедренческое предприятие «Азия Инжиниринг» действует в соответствии с законодательством Республики Казахстан, юридический адрес: РК, Алматы, Медеуский район, микрорайон КОК-ТОБЕ, ул. Сагадат Нурмагамбетова, 91, владельцем компании является гражданин РК Амреев Кудс Багдад-улы. Внутри структуры крупных акционеров произошли изменения из-за передачи количества акций между акционерами.

На 30 июня 2021 года следующие компании были включены в настоящую консолидированную финансовую отчетность:

Наименование	Основная деятельность	Доля участия	
		30.06.2021	31.12.2020
ТОО "KhanTau Minerals"		100,0%	100,0%
ТОО "Mynaral Gold"	Разведка и	75,0%	75,0%
ТОО "Mynaral Resources"	добыча	75,0%	75,0%
ТОО "Altyn Emel Mining"	твердых	0%	90,1%
ТОО "Адыр"	полезных	90,1%	90,1%
ТОО "Buguty Minerals"	ископаемых	100,0%	100,0%

Все компании зарегистрированы и осуществляют свою деятельность в Республике Казахстан.

### Основная деятельность

Деятельность Группы сосредоточена в Казахстане.

Основная деятельность заключается в осуществлении деятельности в сфере недропользования на основании заключенных Контрактов, а также по оказанию услуг в сфере недропользования геолого-геофизических исследований, разработке и реализации проектов по разведке полезных ископаемых и бурению, компьютерной обработке геолого-физических и прочих материалов.

Для осуществления деятельности Компанией получены лицензии:

- генеральная государственная лицензия № 004173 от 29.07.2005 года на эксплуатацию промышленных, взрывопожароопасных и горных производств,
- государственная лицензия № 0024070 от 21.04.2008 года на производство землеустроительных, топографо-геодезических и картографических работ,
- государственная лицензия № 09334 от 20.10.2011 года на осуществление экспертных работ и инжиниринговых услуг в сфере архитектуры и градостроительства,
- государственная лицензия № 09333 от 20.10.2011 на осуществление строительно-монтажных работ в сфере архитектуры и градостроительства,
- государственная лицензия № 09329 от 20.10.2011 года на осуществление проектно-изыскательской деятельности в сфере архитектуры и градостроительства.

15 января 2015 года Группа подписала Договора о реализации проектов в сфере недропользования с

Акционерным Обществом «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Жетісу»:

- Разведка золотосодержащих руд на рудопроявлении Котуркаин в Кербулакском районе Алматинской области,
- Разведка медьсодержащих руд на рудопроявлении Адыр в Жамбылском районе Алматинской области.

Группой заключены следующие контракты и договоры:

- Контракт № 1822 от 1 сентября 2005 года был заключен на 6 лет с недропользователем ТОО «Корпесай» на проведение разведки золота и серебра на Мынаральском рудном поле в Жамбылской области. Согласно Дополнениям к Контракту №1 от 11 января 2012 года и № 2 от 21 апреля 2015 года срок разведки был продлен в совокупности на 4 (четыре) года до 21 декабря 2021 года. В связи с тем, что ТОО «Корпесай» обратилось в Компетентный орган с просьбой о передаче права недропользования в пользу ТОО «Mynaral Resources», согласно Дополнения к Контракту № 3 от 28.06.2016 года было принято решение разрешить отчуждение права недропользования по Контракту № 1822 от 1 сентября 2005 года в пользу «Mynaral Resources» в соответствии с пунктом 11 статьи 17 Закона Республики Казахстан «О недрах и недропользовании». 28.04.2018 года ТОО «Mynaral Resources» продлило право недропользования на 3 (три) года до 28.04.2021 года и приступило к этапу оценки запасов согласно проекту оценочных работ на золото и серебро на Мынаральском рудном поле в Жамбылской области. Соответствующее дополнение №4 к Контракту №1822 было подписано между Министерством по инвестициям и развитию Республики Казахстан и ТОО «Mynaral Resources».

- Контракт № 2687 от 12 июня 2008 года был заключен на 6 лет с недропользователем ТОО «Южспецгеология» на проведение разведки золота на Мынаральском рудном поле в Жамбылской области. Согласно Дополнениям к Контракту №1 от 19 сентября 2011 года и № 2 от 21 апреля 2015 года срок разведки был продлен в совокупности на 4 (четыре) года до 21 апреля 2017 года. В связи с тем, что ТОО «Южспецгеология» обратилось в Компетентный орган с просьбой о передаче права недропользования в пользу ТОО «Mynaral Gold», согласно Дополнения к Контракту № 3 от 28.06.2016 года было принято решение разрешить отчуждение права недропользования по Контракту № 2687 от 12 июня 2008 года в пользу «Mynaral Gold» в соответствии с пунктом 11 статьи 17 Закона Республики Казахстан «О недрах и недропользовании». 22 ноября 2017 года Дополнением к Контракту №4 срок разведки был продлен на 3 (три) года до 21 ноября 2020 года.

- Контракт №5038-ТПИ от 24.01.2017 на разведку золота, серебра, платины и металлов платиновой группы, алмазов и других драгоценных камней, меди и полиметаллов в Жамбылской области. 25 апреля 2016 года Компания приобрела статус 100% участника в ТОО «KhanTau Minerals». Право недропользования было зарегистрировано 24 января 2017 года. В настоящий момент на месторождении ведется опытно-промышленная добыча золота, ТОО «KhanTau Minerals» в начале этого года подало в МИИР документы на подписание договора на промышленную добычу по

Верхнее Андасайскому месторождению и ожидает подписание контракта во втором квартале 2021 года, путем выделения из общего контракта на разведку.

- 26.04.2018 года ТОО «Адыр» вступило в право недропользования на разведку медьсодержащих руд на рудопроявлении Адыр в Алматинской области. Соответствующее дополнение №1 к Контракту №4831-ТПИ было подписано между Министерством по инвестициям и развитию Республики Казахстан, АО «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Жетісу» и ТОО «Адыр».
- Договором купли-продажи доли в уставном капитале от 03 сентября 2020 года АО «KM GOLD» произвела продажу 100% доли ТОО «Caspian Geo-Consulting Services».
- Договором купли-продажи доли в уставном капитале от 19 октября 2020 года АО «KM GOLD» произвела продажу принадлежащей ему 90,1% доли ТОО «Altyn Emel Miming».

В виду реализации компаний ТОО «Caspian Geo-Consulting Services» и ТОО «Altyn Emel Miming» в структуре консолидации группы на 30 июня 2021 они отсутствуют.

Юридический и фактический адрес Компании: Республика Казахстан, А25В9М9, город Алматы, микрорайон Коктобе, ул. Сагадата Нурмагамбетова, 91.

## **2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) в редакции, опубликованной Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (Совет по МСФО).

Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена на основе первоначальной стоимости, за исключением операций, раскрытых в учетной политике и Примечаниях к данной финансовой отчетности. Группа ведёт свои бухгалтерские записи в казахстанских тенге (далее - «тенге»).

Все значения в данной консолидированной финансовой отчетности округлены до тысячи, за исключением тех случаев, когда указано иное.

Подготовка консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует применения существенных учетных оценок. Это также требует от руководства использования суждений в процессе применения учетной политики Группы. Сферы применения, включающие в себя повышенный уровень сложности или применения суждений, а также области, в которых применение оценок и допущений является существенным для финансовой отчетности Группы, были раскрыты.

### **Основа консолидации**

Консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность Компании и финансовые отчеты контролируемых ею дочерних организаций. Компания классифицируется Группой как дочерняя, если в отношении компании Группа имеет контроль над ней. Контроль осуществляется в том случае, если Группа имеет право на переменную отдачу от инвестиции или подвержена риску, связанному с ее изменением, и может влиять на данную отдачу вследствие своих полномочий в отношении объекта инвестиций. В частности, Группа контролирует объект инвестиций только в том случае, если выполняются следующие условия:

- наличие у Группы полномочий в отношении объекта инвестиций (т.е. существующие права, обеспечивающие текущую возможность управлять значимой деятельностью объекта инвестиций);
- наличие у Группы права на переменную отдачу от инвестиции или подверженности риску, связанному с ее изменением;
- наличие у Группы возможности использования своих полномочий в отношении объекта инвестиций с целью влияния на переменную отдачу от инвестиции.

При наличии у Группы менее чем большинство прав голоса или аналогичных прав в отношении объекта инвестиций, Группа учитывает все уместные факты и обстоятельства при оценке наличия полномочий в отношении данного объекта инвестиций:

- соглашение с другими лицами, обладающими правами голоса в объекте инвестиций;

- права, обусловленные другими соглашениями;
- права голоса и потенциальные права голоса, принадлежащие Группе.

Группа повторно анализирует наличие контроля в отношении объекта инвестиций, если факты и обстоятельства свидетельствуют об изменении одного или нескольких из трех компонентов контроля.

Изменение доли участия в дочерней компании без потери контроля учитывается как операция с капиталом. Если Группа утрачивает контроль над дочерней компанией, она:

- прекращает признание активов и обязательств дочерней компании (в том числе относящейся к нему деловой репутации);
- прекращает признание балансовой стоимости неконтрольной доли участия;
- прекращает признание накопленных курсовых разниц, отраженных в капитале;
- признает справедливую стоимость полученного вознаграждения;
- признает справедливую стоимость оставшейся инвестиции;
- признает образовавшийся в результате операции излишек или дефицит в составе прибыли или убытка;
- переклассифицирует долю материнской компании в компонентах, ранее признанных в составе прочего совокупного дохода, в состав прибыли или убытка, или нераспределенной прибыли в соответствии с конкретными требованиями МСФО, как если бы Группа осуществила непосредственное выбытие соответствующих активов или обязательств.

Дочерняя компания полностью консолидируется с даты создания (приобретения), представляющей собой дату получения Группой контроля над дочерней компанией, и продолжает консолидироваться до даты потери такого контроля. Прибыль или убыток и каждый компонент прочего совокупного дохода относятся на собственников материнской компании Группы и неконтрольные доли участия даже в том случае, если это приводит к отрицательному сальдо у неконтрольных долей участия.

Финансовая отчетность дочерних компаний подготовлена за тот же отчетный период, что и финансовая отчетность материнской компании на основе последовательного применения учетной политики для всех компаний Группы. Все внутригрупповые операции, остатки, денежные потоки, нереализованные доходы и расходы, возникающие в результате осуществления операций внутри Группы, и дивиденды полностью исключаются при консолидации.

Приобретение Группой дочерних компаний за исключением компаний, приобретенных у сторон, находящихся под общим контролем, учитывается по методу приобретения. Приобретенные идентифицируемые активы, а также обязательства и условные обязательства, принятые при объединении бизнеса, отражаются по справедливой стоимости на дату приобретения независимо от размера неконтролирующей доли участия.

Группа оценивает неконтролирующую долю участия, представляющую собой текущую долю собственности и дающую держателю право на пропорциональную долю чистых активов в случае ликвидации, индивидуально по каждой операции по (а) справедливой стоимости или (б) пропорционально доле чистых активов приобретенной компании, приходящейся на ее неконтролирующих акционеров.

Неконтролирующая доля участия, которая не является текущей долей собственности, оценивается по справедливой стоимости.

Гудвил оценивается путем вычета чистых активов приобретенной компании из общей суммы вознаграждения, уплаченного за приобретенную компанию, неконтролирующей доли участия в приобретенной компании и справедливой стоимости доли в приобретенной компании, которая уже была в собственности до момента приобретения. Отрицательная сумма («отрицательный гудвил») признается в составе прибылей или убытков после того, как Руководство еще раз определит, были ли идентифицированы все приобретенные активы и все принятые обязательства и условные обязательства, и проанализирует правильность их оценки.

Вознаграждение, уплаченное за приобретенную компанию, оценивается по справедливой стоимости переданных активов, выпущенных долевых инструментов и принятых или понесенных обязательств, включая справедливую стоимость активов или обязательств, связанных с выплатой условного вознаграждения, но исключая затраты, связанные с приобретением, например, оплату консультационных, юридических, оценочных и иных аналогичных профессиональных услуг. Затраты по сделке приобретения компании, понесенные при выпуске долевых инструментов, вычитаются из

суммы капитала, затраты по сделке приобретения компании, понесенные при выпуске долговых обязательств в рамках объединения бизнеса, вычитаются из их балансовой стоимости, а все прочие затраты по сделке, связанные с приобретением, относятся на расходы.

Неконтролирующая доля участия представляет собой часть чистых результатов деятельности и капитала дочерней компании, приходящуюся на долю, которой напрямую или косвенно не владеет Компания. Неконтролирующая доля участия образует отдельный компонент капитала Группы.

#### **Объединение бизнеса**

Группа учитывает сделки по объединению бизнеса согласно МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнеса».

Группа применяет метод приобретения и отражает приобретенные активы и обязательства по справедливой стоимости на дату приобретения. Определение справедливой стоимости приобретенных активов и обязательств подразумевает применение Руководством профессиональных суждений, существенных оценок и допущений. Неконтролирующая доля участия оценивается по справедливой стоимости (если акции приобретенной компании торгуются на открытых рынках), либо учитывается как пропорциональная часть неконтролирующей доли участия в идентифицируемых чистых активах приобретаемого предприятия (если акции приобретенной компании не торгуются на открытых рынках).

#### **Гудвил**

Гудвил представляет собой превышение уплаченной цены покупки приобретаемой компании над справедливой стоимостью чистых активов, стоимостью доли меньшинства и справедливой стоимостью доли в приобретаемой компании, удерживаемой до даты приобретения. Отрицательная сумма («доход от приобретения») отражается как доход в составе прибыли и убытка после того, как Руководство идентифицировало все приобретаемые активы, все обязательства и условные обязательства, а также проанализировало правильность этих оценок. В стоимость приобретения не включаются платежи, которые фактически представляют собой осуществление расчетов по взаимоотношениям между покупателем и приобретаемой компанией, существовавшим до сделки по объединению бизнеса. Такие суммы признаются в составе прибыли или убытка за период. Затраты, связанные со сделкой по приобретению, признаются в качестве расходов в момент возникновения, за исключением тех, которые возникли у Группы в связи с выпуском долговых или долевых инструментов в рамках сделки по объединению бизнеса.

#### **Изменение долей владения без изменения контроля**

Операции с неконтролирующими долями участия, не приводящие к потере контроля, учитываются как операции с капиталом – то есть как операции с собственниками, действующими в этом качестве. Разница между справедливой стоимостью уплаченного вознаграждения и балансовой стоимостью соответствующей доли чистых активов учитывается в составе собственного капитала. Прибыли и убытки от выбытия неконтролирующих долей также учитываются в составе собственного капитала.

#### **Приобретение предприятий, находящихся под совместным контролем**

Активы и обязательства, приобретенные в результате покупки предприятия, находящегося под контролем тех же самых собственников, что и у Группы, отражаются по балансовой стоимости, по которой они были отражены в финансовой отчетности приобретаемого предприятия. Разница между уплаченным возмещением за приобретение и балансовой стоимостью приобретаемых чистых активов признаётся непосредственно в составе капитала, причитающегося акционерам Компании.

#### **Выбытие дочерних компаний**

Когда Группа утрачивает контроль или значительное влияние, то сохраняющаяся доля в компании переоценивается по справедливой стоимости, а изменения балансовой стоимости отражаются в прибыли или убытке. Справедливая стоимость представляет собой первоначальную балансовую стоимость для целей дальнейшего учета сохраняющейся доли в ассоциированной компании, совместном предприятии или финансовом активе. Кроме того, все суммы, ранее отраженные в прочем совокупном доходе в отношении данной компании, учитываются так, как если бы Группа осуществила непосредственную продажу соответствующих активов или обязательств. Это может означать, что суммы, ранее отраженные в составе прочего совокупного дохода, переносятся в прибыль или убыток.

#### **Принцип непрерывности**

Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность была составлена на основе допущения непрерывности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности.

Убыток Группы за 6 месяцев, закончившийся 30 июня 2021 года, убыток составил 135 429 тысяч тенге (6 месяцев 2020 года: убыток 694 310 тысячи тенге). Группа имеет отрицательный оборотный капитал и положительные денежные потоки от операционной деятельности. Руководством Группы разработаны планы для улучшения финансового положения. Рассматривается развитие новых направлений для инвестиций, при этом Руководство при проведении оценки рассматривает как приоритетные, заключенные договора о реализации проектов в сфере недропользования 17 июня 2021 года подписан с МИИР РК договор на промышленную добычу по Верхнее Андасайскому месторождению, путем выделения из общего контракта на разведку.

Руководство Группы поставило цель снизить постоянные расходы и ускорить период отдачи в этих контрактах. Таким образом, Руководство Группы не считает накопленные убытки и отрицательные чистые активы нарушением способности Группы продолжать деятельность в соответствии с допущением о непрерывности деятельности.

Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Группа не могла продолжать свою деятельность на основе допущения о непрерывности деятельности.

### **Пересчет иностранных валют**

#### **Функциональная валюта и валюта представления**

Функциональной валютой Группы является валюта преобладающей среды, в которой Группа осуществляет свою деятельность. Функциональной валютой и валютой представления Группы является тенге.

#### **Операции и сальдо счетов**

Операции в иностранных валютах первоначально учитываются в функциональной валюте по курсу, действующему на дату операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по курсу функциональной валюты, действующему на отчетную дату. Любые доходы и убытки от курсовой разницы, возникающие по активам и обязательствам, деноминированным в иностранной валюте на дату, следующую за датой проведения основной сделки, признаются в отчете о совокупном убытке. Неденежные статьи, которые оцениваются по фактической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются с использованием курсов обмена на даты первоначальных операций. Неденежные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.

#### **Курсы валют**

В качестве официальных обменных курсов в Республике Казахстан используются средневзвешенные валютные курсы, установленные на Казахстанской фондовой бирже («КФБ»). По тем иностранным валютам, по которым не проводились торги на сессии КФБ, курсы обмена валют рассчитываются Национальным банком Республики Казахстан с использованием кросс-курсов к доллару США в соответствии с котировками, полученными с сайтов соответствующих национальных банков. В следующей таблице представлены курсы иностранных валют по отношению к тенге:

	30.06.2021	31.12.2020
Доллар США	427,79	420,71
Евро	509,37	516,13
Российский рубль	5,91	5,65

### **3. НОВЫЕ И ПЕРЕСМОТРЕННЫЕ СТАНДАРТЫ И ИНТЕРПРЕТАЦИИ**

#### **Поправки к МСФО и новые интерпретации, обязательные к применению в отчетном году**

В отчетном году Группа применила ряд поправок к МСФО и новые интерпретации, выпущенные Комитетом по МСФО, которые являются обязательными к применению для отчетных периодов,

начинающихся с 1 января 2021 года. Принципы учета, принятые при составлении финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при составлении годовой финансовой отчетности Группы за 6 месяцев, закончившийся 30 июня 2021 года.

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

Учетная политика, применяемая при подготовке данной финансовой отчетности, соответствует той, которая использовалась при подготовке очередной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, за исключением принятых новых стандартов и разъяснений, вступивших в силу на 1 января 2021 года. Группа не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

#### **4. ПРИОБРЕТЕНИЕ/СОЗДАНИЕ ДОЧЕРНИХ КОМПАНИЙ**

25 марта 2016 года дочернее предприятие Компании с долей владения 50%, ТОО «KazMining Company» создало ТОО «MJM-Gold». Доля участия составила 90.1%. 25 ноября 2016 года ТОО «MJM-Gold» присоединилось к праву недропользования на разведку золотосодержащих руд на площади Утеген-2 в

Алматинской области. 9 февраля 2017 года материнская компания ТОО «MJM-Gold» - ТОО «KazMining

Company» была продана второму учредителю, компании ТОО «Grant International Trade Company» на основании Соглашения о предоставлении опциона в отношении доли участия в уставном капитале от 29 января 2015 года. Согласно договора купли-продажи доли, Компания получила 7 миллионов тенге в обмен на 50% доли в уставном капитале ТОО «KazMining Company».

25 апреля 2016 года Компания создала ТОО «KhanTau Minerals» с долей участия 100%. 24 января 2017 года ТОО «KhanTau Minerals» вступило в право недропользования. Контракт дает право недропользования на разведку золота, серебра, платины и металлов платиновой группы, алмазов и других драгоценных камней, меди и полиметаллов в Жамбылской области.

12 мая 2016 года Компания создала ТОО «Buguty Minerals» с долей участия 100%. По состоянию на 30 июня 2021 года ТОО «Buguty Minerals» еще не вступило в право недропользования, которое планируется зарегистрировать в течение 2021 года. Этот контракт даст право недропользования на разведку золота на Шинбулакском золоторудном поле в Алматинской области.

ТОО «Адыр» с долей владения 90.1% в каждом из предприятий. 26.04.2018 года ТОО «Адыр» вступило в право недропользования на разведку медьсодержащих руд на рудопроявлении Адыр в Алматинской области. Соответствующее дополнение №1 к Контракту №4831-ТПИ было подписано между Министерством по инвестициям и развитию Республики Казахстан, АО «Национальная компания «Социально-предпринимательская корпорация «Жетісу» и ТОО «Адыр». 26.04.2018 года.

#### **5. ВЫРУЧКА**

тыс. тенге	6 месяцев 2021 г.	6 месяцев 2020 г.
	624 477	476 145
Выручка от реализации продукции		

Компания получает доход от реализации руды, полученной с месторождения ТОО «KhanTau Minerals».

Покупателем является АО «АК Алтыналмас» и ТОО «Тау-Кен Алтын».

#### **6. СЕБЕСТОИМОСТЬ**

	6 месяцев 2021 года	6 месяцев 2020 года
Заработная плата и связанные налоги	331 045	283 461
Обслуживание объектов	64 955	85 547
ГСМ и материалы	28 690	30 524
НДПИ	-	18 165

Геологические анализы	160	13 138
Транспортные услуги и техобслуживание	1 599	4 743
Взрывные работы	37 318	2 346
Аренда	3 060	1 336
Прочие	58 651	3 471
	<u>525 478</u>	<u>442 731</u>

#### 7. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ/(РАСХОДЫ), НЕТТО

	6 месяцев 2021 года	6 месяцев 2020 года
Доход/Убыток от курсовой разницы	(62 280)	(314 273)
Прочие доходы/расходы	-	-
	<u>(62 280)</u>	<u>(314 273)</u>

#### 8. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	6 месяцев 2021 года	6 месяцев 2020 года
Оплата труда персонала	54 544	65 645
Амортизация основных средств	4 418	11 195
Расходы на аудит		
Налоги и сборы	3 113	6 095
Арендная плата	29	1 112
Расходы на транспорт		1 028
Комиссия банка	182	663
Профессиональные услуги	557	318
Листинговые расходы	146	158
Страхование	21	41
Списание материалов	3 176	7
Прочие административные расходы	5 663	1 011
	<u>71 849</u>	<u>135 120</u>

#### 9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА



АО «KM GOLD». Пояснительная записка к консолидированной отчетности за 6 месяцев 2021г.  
По состоянию на 01 июля 2021г. ( неаудированная).

	Земля	Здания и помещения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Незавершенное строительство	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>							
На 31.12.2020	67 557	210 905	88 097	94 569	83 947	210 432	755 507
Приобретения		3 081			250		3 331
Переведено с ТМЦ							-
Переведено с разведочных активов НЗС							-
Выбытия						1 776	1 776
На 30.06.2021	67 557	213 986	88 097	94 569	84 197	208 656	757 062
<b>Износ и убытки от обесценения</b>							
На 31.12.2020		25171	37496	58759	36153		157 579
износ за 6 месяцев		4 613	17 916	4 756	2 283		29 568
Выбытие							-
На 30.06.2021	-	29 784	55 412	63 515	38 436	0	187 147
<b>Балансовая стоимость</b>							
На 31.12.2020	67 557	185 734	50 497	34 140	47 795	210 432	596 156
На 30.06.2021	67 557	184 202	32 685	31 054	45 761	208 656	569 915

## 10. АКТИВЫ ПО РАЗВЕДКЕ И ОЦЕНКЕ

	30.06. 2021 года	31.12. 2020 года
Подписной бонус	55 000	55 000
Право недропользования	100 000	100 000
Буровые работы	252 706	252 706
Капитализированные затраты на разведку	580 589	477 224
Прочие	140 494	140 494
	<b>1 128 789</b>	<b>1 025 424</b>

## 11. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

### Программное обеспечение

<b>Первоначальная стоимость</b>	
На 31.12.2020	326
Приобретено	
На 31.03.2020	326
<b>Износ и убытки от обесценения</b>	
На 31.12.2020	(155)
Износ за 6 месяцев 2021 года	(5)
Износ на 30.06.2021	(160)
<b>Балансовая стоимость</b>	
На 31.12.2020	171
На 30.06.2021	166

## 12. ЗАПАСЫ

	30.06.2021	31.12.2020
Сырье и материалы	142 874	109 491
Руда	72 609	64 311
	<b>215 483</b>	<b>173 802</b>

## 13. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30.06.2021	31.12.2020
Дебиторская задолженность от связанных сторон		
Дебиторская задолженность от третьих лиц	21 263	-
Резерв по торговой дебиторской задолженности		
<b>Итого торговая дебиторская задолженность</b>	<b>21 263</b>	<b>-</b>

#### 14. ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ

	30.06.2021	31.12.2020
<b>Краткосрочные займы</b>		
Займы, предоставленные связанным сторонам	545 190	
Минус несамортизированный дисконт		
<b>Долгосрочные займы</b>		
Займы, предоставленные связанным сторонам		430 307
	<b>545 190</b>	<b>430 307</b>

#### 15. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ И ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

	30.06.2021	31.12.2020
<b>Долгосрочная</b>		
Авансы, выданные связанной стороне под буровзрывные работы	515 749	515 749
Авансы выданные под долгосрочные активы третьим сторонам		
	515 749	515 749
<b>Прочие долгосрочные финансовые активы</b>	30.06.2021	31.12.2020
Ликвидационный фонд	7 383	7 383
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	1 023	1 023
	8 406	8 406
	<b>524 155</b>	<b>524 155</b>

#### 16. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30.06.2021	31.12.2020
Денежные средства в тенге в кассе	13 218	22 907
Денежные средства в банке в тенге	10 244	149 785
Денежные средства в банке в валюте		
	23 462	172 692
Денежные средства ограниченные в использовании (в качестве депозита)	1 430	1 430

## 17. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

	Обыкновенные акции	
	30.06.2021	31.12.2020
Разрешенные к выпуску акции (штук)	97 100 000	97 100 000
Размещенные акции (штук)	32 000 000	32 000 000
Номинальная стоимость (тенге)	1,51	1,51
Цена размещения (тенге)	1,51	1,51
В обращении на начало года	32 000 000	32 000 000
В обращении на конец года	32 000 000	32 000 000

2 ноября 2015 года внеочередным общим собранием акционеров Компании принято решение о увеличении общего количества объявленных и размещенных простых акций путем осуществления процедуры дробления в соотношении 1:10,000.

Регистрации нового выпуска акций не осуществляется, поскольку полученные в результате дробления акции являются акциями того же выпуска, а также остается неизменное процентное соотношение в долях владения между акционерами на момент осуществления дробления.

Держатели обыкновенных акций имеют право на получение дивидендов, объявляемых решением годового собрания акционеров, а также имеют право голосовать на собраниях Компании исходя из правила «одна акция – один голос».

Показатель прибыли на акцию рассчитывается на основе чистой прибыли и средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение года.

	6 месяцев 2021 года	6 месяцев 2020 года
Чистый доход (убыток), приходящийся на собственников материнской компании	(135 114)	(694 682)
Средневзвешенное количество простых акций (штук)	32 000 000	32 000 000
Чистый доход на акцию (тенге)	(4,22)	(21,71)
	30.06. 2021 года	31.12.2020 года
Чистые активы Компании	(3 641 600)	(3 506 078)
Средневзвешенное количество простых акций (штук)	32 000 000	32 000 000
Балансовая стоимость одной акции (тенге)	(113,80)	(109,56)

## 18. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

	30.06.2021	31.12.2020
<b>Краткосрочные займы полученные</b>		
Займы предоставленные юридическими лицами	4 754 139	4 726 011
Займы, предоставленные связанными сторонами	144 287	144 287
Дисконт	(1 889)	(1 889)
	4 896 537	4 868 409

## 19. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

АО «KM GOLD». Пояснительная записка к консолидированной отчетности за 6 месяцев 2021г.  
По состоянию на 01 июля 2021г. ( неаудированная).

	31.06.2021	31.12.2020
Торговая кредиторская задолженность	595 403	461 077
Задолженность связанных сторон		
Расчеты по оплате труда	116 864	82 180
Налоги к оплате	593 463	182 443
Прочие текущие обязательства	354 982	539 609
	<u>1 660 712</u>	<u>1 265 309</u>

Подписано и разрешено к выпуску от имени Руководства Группы 09 июля 2021года

Генеральный директор

Чукубаев С.С.



Главный бухгалтер

Туремуратова Т.А.