



20
21

ГODOBOЙ OТЧЕТ
AKЦИOHEPHOГO OБЩECTBА
«KAZAKHMYC COPPER»
(KAZAXMYC KOPПEP)»



СОДЕРЖАНИЕ

Раздел 1. ПРОИЗВОДСТВО И СТРАТЕГИЯ.....	6
Раздел 2. МАРКЕТИНГ И ПРОДАЖИ	48
Раздел 3. ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ	56
Раздел 4. РИСКИ.....	62
Раздел 5. УПРАВЛЕНИЕ ПЕРСОНАЛОМ.....	68
Раздел 6. ОХРАНА ТРУДА	76
Раздел 7. БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ.....	82
Раздел 8. КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ.....	170
Раздел 9. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ЗАИНТЕРЕСОВАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	186
Раздел 10. ЭКОЛОГИЯ	190
Раздел 11. ЭНЕРГЕТИКА	196





УВАЖАЕМЫЕ КОЛЛЕГИ И ПАРТНЕРЫ!

2021 год Группа компаний «Казакхмыс» (далее «Группа») завершила с хорошими показателями. По результатам года выполнен производственный план по добыче руды на 105 %.

Всего добыто 30,739 тыс. тонн руды, что выше факта 2020 года (28,655 тыс. тонн).

Среднее содержание меди в добытой руде по итогам года составило 0.94% при плане 0.90%.

Обогатительными фабриками «Казакхмыса» за 2021 год переработано 31,094 тыс. тонн руды.

За 2021 год также произведено:

- катодной меди – 222 тыс. тонн;
- золота в слитках 5,701 кг;
- серебра в слитках и гранулах 272,089 кг.

На 2022 год объем добычи руды запланирован на уровне 32 млн. тонн, при этом выпуск меди в катодном эквиваленте составит порядка 280 тыс. тонн.

ГЛАВНАЯ ЦЕННОСТЬ КАЗАХМЫСА – ЕГО СОТРУДНИКИ

Успехи в добыче меди и других ценных металлов позволили нам дважды в течение 2021 года повысить заработную плату работникам. По итогам года общий рост средней заработной платы работников компаний Группы «Казакхмыс» составил 20.5 процентов.

Кроме того, в связи с выполнением планов производства по итогам I полугодия 2021 года в целях стимулирования производительного и добросовестного труда работников, руководством компании было принято решение о выплате разовой единовременной премии в размере месячного должностного оклада/тарифной ставки всем работникам компаний Группы «Казакхмыс» в июне 2021 года.

НАШИ ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ УСПЕХИ

Главные производственные успехи 2021 года – запуск работ на карьере Хаджиконган, завершение очередного этапа строительства Жыландинского рудника – открытие АБК на шахте Восточная Сары-Оба и увеличение вдвое добычи на руднике Абыз.

На новых объектах созданы все условия для работы. На Хаджиконгане организован вахтовый городок с необходимыми коммуникациями. На Жыландинском руднике в 2021 году открыт ультрасовременный, инновационный административно-бытовой комплекс.

Кроме того, в 2021 году начато строительство двух новых объектов. Это рудник Жайсан и обогатительная фабрика на Шатыркуль-Жайсанском кластере. Также начата реализация проектов по установке на ЖОФ-2 нового дробильного оборудования. На Нурказганской обогатительной фабрике ведутся строительные работы по расширению дробильного комплекса с целью дальнейшего увеличения производительности фабрики.

Все это – результат больших инвестиций в геологоразведку и применения инновационных технологий.

ТЕХНИКА БЕЗОПАСНОСТИ – В ПРИОРИТЕТЕ

По итогам 2021 года снижено количество несчастных случаев со смертельным исходом в 3 раза (3 случая в 2021 году против

9 случаев в 2020 году). Реализация стратегии ПБиОТ в 2021 году позволила нам также снизить риски травматизма более чем на 25%. В рамках утверждённой стратегии сделан упор на 3 ключевых направления: устранение опасностей, обучение и развитие, цифровизация.

Внедрение данных цифровых решений позволит сотрудникам самим участвовать в повышении уровня безопасности наших активов. Важно, что каждый работник сможет выявлять и регистрировать опасные действия и опасные условия в режиме реального времени и подавать предложения по улучшению условий труда.

В 2021 году Группа продолжила техническое перевооружение опасных производственных объектов – шахт и рудников. Было закуплено новое оборудование, которое имеет ряд преимуществ по сравнению с предыдущими модификациями, главные из них – безопасность, автоматизация и производительность.

СОЦИАЛЬНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ КАЗАХМЫСА

В рамках участия в Программе развития регионов, Группа предложила оказать содействие государству в обеспечении населения качественной питьевой водой, стабилизации цен на социально-значимые товары, решении жилищных вопросов социально-уязвимых слоев населения, повышении качества начального и среднего образования, здравоохранения и общественной безопасности.

К примеру, нашим проектным институтом уже разработаны, согласованы и переданы государству три ПСД по Эскуле, на основании которых выделены средства с республиканского бюджета и проведены строительные-монтажные работы. В результате, сегодня город Сатпаев на 100% снабжается водой с подземного источника. Реализация всех запланированных проектов по водоводам и водозаборах Эскулинского и Уйтас-Айдосского месторождений позволит поэтапно к 2025 году полностью обеспечить чистой питьевой водой и город Жезказган.

В целях стабилизации цен на социально-значимые товары, за счет повышения демонополизации крупных торговых сетей и создания конкурентной среды, в 2019 году был построен и открыт крупнейший в регионе торговый центр – гипермаркет «Улы Дала», в



2021 году запущена сеть розничной торговли, состоящей из 20 минимаркетов ULY DALA, в городах Жезказган и Сатпаев.

Группа «Казакхмыс» продолжает активно решать жилищные проблемы социально-уязвимых слоев населения. За последние три года жильё получили 186 наших многолетних сотрудников. Квартиры полностью отремонтированы и обустроены, оснащены новой мебелью и бытовой техникой. Для работников городских медицинских организаций в текущем году были приобретены 52 служебные квартиры.

В целях продолжения работ по повышению уровня среднего образования в городах присутствия Казакхмыс, в 2021 году создан общественный фонд «The Ulytau Educational Foundation», силами которого начата реализация проекта «Устаз-Улытау». Целью данного проекта является повышение основных показателей качества среднего образования путем институциональной аккредитации школ региона по стандарту ARQA (независимое агентство по аккредитации и экспертизе качества образования). На начальном этапе отобраны 14 школ региона для интенсивного комплексного обучения с последующим охватом всех школ региона. Также, начата работа по реализации пилотного проекта по трансформации школ в городе Сатпаев.

Проводится работа по определению земельных участков и разработке ПСД для строительства недостающего количества детских садов. Приобретено помещение в Сатпаеве для открытия «Центра образования и трудоустройства, включая центр ранней профориентации и академию сервиса».

В области здравоохранения при содействии Группы в 2021 году в Сатпаеве начала действовать Программа по укреплению и сохранению здоровья населения города. Начата разработка ПСД на строительство клиники современного уровня на базе медсанчасти г. Сатпаев. На базе Медицинского центра Жезказган открыт центр для реабилитации и оздоровления детей-инвалидов из семей работников, расходы на лечение полностью оплачивает Группа.

Общественная безопасность традиционно является одним из важнейших приоритетов для оценки высокого качества жизни. «Казакхмыс» приобрел и передал в дар полицейским Жезказган-

ского и Балхашского регионов десятки единиц техники, стационарные пункты полиции модульного типа, несколько сотен компьютеров, гаджетов и комплектов форменного обмундирования. Отремонтированы и оснащены мебелью 26 действующих участковых пунктов и отделов полиции. Запущены проекты «Безопасный двор» в Жезказгане и «Безопасный район» в Сатпаеве, оснащенные видеонаблюдением и освещением, по принципу «Безопасный двор и дорога в школу».

Группа «Казакхмыс» с 2020 года оказывает содействие в озеленении города Сатпаев. Ежегодно высаживается 6 тысяч новых саженцев. Благоустраиваются дворовые территории городов Жезказган и Сатпаев по современным стандартам. В качестве пилотных, завершены по 1-му двору в каждом городе.

Особое внимание мы уделяем развитию спорта. Цель: воспитание олимпийских резервистов, популяризация спорта и здорового образа жизни среди молодежи. Совместно с СК «Намыс» реконструирован спортивный комплекс «Канск» в городе Жезказган, где свыше 3 тыс. детей в год бесплатно занимаются спортом (бокс, борьба, футбол), и уже становятся призерами между народных соревнований. Ведется строительство Детской академии спорта в Жезказгане, с интернатом на 200 детей.

Наша компания всегда была и будет социально-ориентированной. Мы понимаем всю ответственность крупного бизнеса перед населением регионов присутствия. В свете последних событий, когда в Казахстане произошло образование новых областей, Группа «Казакхмыс» предпринимает активные действия для поддержания развития вновь созданной Улытауской области – региона присутствия наших предприятий. Мы стремимся к открытому диалогу с властями, своими сотрудниками и местным населением.

Эдуард Викторович Огай
Председатель Совета Директоров
АО «Kazakhmys Copper» (Казакхмыс Коппер)»



РАЗДЕЛ 1. ПРОИЗВОДСТВО И СТРАТЕГИЯ

Раздел 1. ПРОИЗВОДСТВО И СТРАТЕГИЯ 6

Краткая презентация об истории и продукции Группы 8

Важные события в деятельности Группы за 2021 год 34

Итоги реализации приоритетных задач, поставленных на этот период, их влияния на результаты отчетного года и на будущее..... 36

Пояснение причин, вследствие которых не были выполнены какие-либо задачи 39

Запасы разрабатываемых месторождений, места их расположения 39

Планы и мероприятия по развитию и расширению базы природных ресурсов 40


Перспектива развития Группы на ближайшие три года 45

Краткий обзор, анализирующий сектор деятельности Группы 46

Ключевые показатели эффективности Группы и отчетов об их исполнении..... 47

ЭФФЕКТИВНЫЙ, ТЕХНОЛОГИЧНЫЙ И ЭКОЛОГИЧНЫЙ БИЗНЕС

Имея высокий производственный и научно-технический потенциал, необходимые энергетические и топливные ресурсы, современные технологические и телекоммуникационные сети, квалифицированные кадры Мы стремимся занять ведущие позиции в горнодобывающей промышленности Казахстана.



ШАГ ЗА ШАГОМ, СЛЕДУЯ СВОЕЙ МИССИИ,
МЫ ДЕЛАЕМ МИР БОЛЕЕ
СОВЕРШЕННЫМ И БЕЗОПАСНЫМ

МЫ - КАЗАХМЫС

Наша миссия — эффективно используя природные ресурсы и акционерный капитал, мы обеспечиваем человечество цветными металлами, которые делают мир надежнее и помогают воплощать надежды людей на развитие и технологический прогресс.

**МЫ ДЕЛАЕМ ИСКОПАЕМЫЕ
ПОЛЕЗНЫМИ**

НАШИ ЦЕННОСТИ

Самая главная ценность нашей компании - это персонал, который позволяет нашей компании успешно реализовывать самые сложные проекты



НАШИ ЛЮДИ
Создаем равные возможности для профессионального развития и роста



ОТНОШЕНИЕ К ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЕ
Снижение негативного экологического воздействия



БЕЗОПАСНОСТЬ ТРУДА
Создание безопасных условий труда - забота о жизни и здоровье сотрудников



РАЗВИТИЕ
Эффективный рост и обновление производства, внедрение самых современных технологий, повышение профессионального уровня сотрудников



СОТРУДНИЧЕСТВО
Готовность и способность сотрудников компании совместно достигать поставленных целей



ЭФФЕКТИВНОСТЬ и ПРОФЕССИОНАЛИЗМ
Умение достигать нужных результатов и эффективно выполнять свою работу с высоким результатом



ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Вертикально - интегрированный холдинг, ключевые активы которого сосредоточены в горнодобывающей отрасли и цветной металлургии.



РУДНИКИ

Наши рудники являются ключевыми предприятиями для нашей производственной деятельности по добыче меди, а также цинка, золота и серебра в качестве попутной продукции



ПЛАВКА И РАФИНИРОВАНИЕ ЦВЕТНЫХ МЕТАЛЛОВ

Медеплавильные печи наших заводов выплавляют концентрат в медные пластины или аноды, которые затем рафинируются для получения катодной меди



ОБОГАТИТЕЛЬНЫЕ ФАБРИКИ

Мы владеем обогатительными фабриками, которые перерабатывают сульфидную руду из наших собственных рудников с целью получения медного, пиритного, медно-цинкового и цинкового концентрата, которые в дальнейшем перерабатываются на медеплавильных заводах (кроме цинкового концентрата, который реализуется на сторону)



ИЗГОТОВЛЕНИЕ МЕДНОЙ ПРОДУКЦИИ

Завод «Казкат» в составе ТОО «Каззахмыс Смэлтинг» осуществляет свою деятельность по изготовлению медной катанки. Медная катанка изготавливается из катодной меди произведенных на Жезказганском медеплавильном заводе. Объем изготовления медной катанки напрямую зависит от спроса и реализации продукции. Цех эмали провода в составе ТОО «Каззахмыс Смэлтинг» осуществляет свою деятельность по изготовлению медной проволоки из медной катанки.

ДОБЫЧА



ЖЕЗКАЗГАНСКИЙ РЕГИОН

КАРАГАНДИНСКИЙ РЕГИОН

БАЛХАШСКИЙ РЕГИОН

6

РУДНИКОВ

Северо-Жезказганский
Южно-Жезказганский
Восточно-Жезказганский
Западный
Жиланды
Жомарт

5

РУДНИКОВ

Нурказган
Абыз
Кусмурын
Акбастау
Хаджиконган

4

РУДНИКА

Конырат
Саяк
Шатыркуль
Жайсан)

ОБОГАЩЕНИЕ



Жезказганские ОФ No1,2,3

Нурказганская ОФ
Карагайлинская ОФ

Балхашская ОФ

ПЛАВКА



Жезказганский медеплавильный завод

Балхашский медеплавильный завод

ПЕРЕЧЕНЬ ЛИЦЕНЗИЙ И КОНТРАКТОВ ГРУППЫ НА РАЗВЕДКУ И РАЗРАБОТКУ МЕСТОРОЖДЕНИЙ В РЕСПУБЛИКЕ КАЗАХСТАН

№	Месторождение/ рудник	№, дата регистрации	Тип	Срок действия лицензии	Недропользователь
1	Восточный Атабай	Лицензия №210-EL от 22.07.2019 года	разведка твердых полезных ископаемых	до 22.07.2025 года	ТОО «Kazakhmys Barlau»
2	Алтынказган	Лицензия №3- EL от 18.10.2018 года	разведка твердых полезных ископаемых	до 17.10.2024 года	ТОО «Алтынказган Project»
3	Кара – Коба	Лицензия №1361-EL от 07.07.2021 года	разведка твердых полезных ископаемых	до 07.07.2027 года	ТОО «Kazakhmys Barlau»
4	Жезказган	Лицензия №1360- EL от 07.07.2021 года	разведка твердых полезных ископаемых	до 07.07.2027 года	ТОО «Корпорация Казакхмыс»
5	Карьер Главный	Лицензия №4-ИПН от 22.01.2020 года	на использование пространства недр Карагандинская область	до 22.01.2044 года	ТОО «Корпорация Казакхмыс»
6	Спасская меднорудная зона	№4188-ТПИ от 20.02.2013 года	на разведку меди, золота и попутных компонентов на	до 20.02.2022 года	ТОО «Корпорация Казакхмыс»
7	Шатыркуль- Жайсанская площадь в Жамбылской области	№4795-ТПИ от 18.12.2015 года	разведка медьсодержащих руд	до 29.03.2024 года	ТОО «Жамбылмыс»
8	Жетымшоки	№3396 от 14.07.2009 года	на разведку и добычу меди на месторождении в Карагандинской области	до 31.12.2030 года	ТОО «СП Жетимшоки»
Добыча ТПИ					
№	Месторождение/ рудник	№, дата регистрации	Тип	Срок действия лицензии	Недропользователь
9	Жезказган	№114 от 21.05.1997 года	На осуществление разработки Жезказганского м-ния медных руд	до 31.12.2030 года	ТОО «Корпорация Казакхмыс»
10	Жиландинская группа	№5218-ТПИ от 05.12.2017 года	На проведение добычи медьсодержащих руд месторождений Жиландинской группы	до 31.12.2030 года	ТОО «Корпорация Казакхмыс»
11	Жаман-Айбат	№663 от 25.04.2001 года	на Разведку и Добычу меди и сопутствующих металлов	до 04.03.2024 года	ТОО «Корпорация Казакхмыс»
12	Коунрад, Саяк 1 и Тастау	№243 от 18.09.1998 года	на добычу медных руд	Коунрад до 2037 года, Саяк 1, Тастау до 2023 года	ТОО «Корпорация Казакхмыс»
13	Шатыркуль	№583 от 04.12.2000 года	на добычу медно-молибденовых руд	до 04.12.2025 года	ТОО «Корпорация Казакхмыс»
14	Нурказган (Самарское)	№109 от 03.03.1997 года	на разведку и разработку и геол. изучение на золото, медь и полиметаллических руд	до 28.08.2024 года	ТОО «Корпорация Казакхмыс»
15	Абыз	№1681 от 03.03.2005 года	на добычу золото-колчеданно- полиметаллических руд	до 03.03.2022 года	ТОО «Корпорация Казакхмыс»

16	Космурун	№2139 от 01.09.2006 года	на добычу полиметаллических руд	до 01.09.2026 года	ТОО «Корпорация Казакхмыс»
17	Акбастау	№2321 от 11.03.2007 года	на добычу полиметаллических руд	до 31.12.2025 года	ТОО «Корпорация Казакхмыс»
18	Соқыркой	№5526-ТПИ от 13.05.2019 года	на добычу меди и полиметаллов.	до 13.05.2044 года	ТОО «Корпорация Казакхмыс»
19	Белоусовское	№245 от 30.09.1998 года	на добычу полиметаллических руд	до 04.12.2022 года	ТОО «BM Mining»
20	Северо-Николаевское	№5133-ТПИ от 17.07.2017 года	на добычу медно- полиметаллических руд и попутных компонентов.	до 17.07.2029 года	ТОО «SN Mining»
21	Айдарлы	№ 2006 от 03.04.2006 года	на разведку и добычу меди	до 03.04.2031 года	ТОО «Aidarly Project»
22	Анисимов ключ	№4780- ТПИ от 18.02.2016 года	добыча полиметаллических руд	до 18.02.2030 года	ТОО «Анисимов ключ»
23	Жайсан	№2619 от 24.04.2008 года	на добычу меди	до 24.04.2033 года	ТОО «Zhanashyr Project»
24	Хаджиконган	№1-ML от 04.02.2020 года	на добычу твердых полезных ископаемых	до 04.02.2030 года	ТОО «Корпорация Казакхмыс»
25	Карьер Главный	№4-ИПН от 22.01.2020 года	на использование пространства недр	до 22.01.2044 года	ТОО «Корпорация Казакхмыс»

Добыча ОПИ

№	Месторождение/ рудник	№, дата регистрации	Тип	Срок действия лицензии	Недропользователь
26	Скальное	№61067 от 07.05.1998 года	на добычу строительного камня	до 07.05.2020 года	ТОО «Корпорация Казакхмыс»
27	Сарыкум	№15 от 12.11.1998 года	на добычу флюсовых известняков	до 17.11.2042 года	ТОО «Корпорация Казакхмыс»
28	Бала-Дересин	от 28.02.2006 года	на добычу песчано-гравийной смеси	до 08.08.2031 года	ТОО «Корпорация Казакхмыс»

Совместные проекты с АО «Казгеология»

№	Месторождение/ рудник	№, дата регистрации	Тип	Срок действия лицензии	Недропользователь
29	Алтынказган	№5345 от 03.07.2018 года	разведка золота и медьсодержащих руд	до 03.07.2022 года	ТОО «Алтынказган Project»
30	Дюсембай	№4627 от 22.06.2015 года	разведка полиметаллических руд	до 30.11.2024 года	ТОО «Дюсембай Project»
31	Костанайская	№4505 от 23.12.2014 года	разведка цветных металлов (за исключением бокситов)	до 20.03.2023 года	ТОО «Бенкала Cuprum Project»
32	Озерное	№5399 от 10.10.2018 года	разведка меди и попутных компонентов	до 10.10.2022 года	ТОО «Озерное Project»
33	Идыгей	№5320-ТПИ от 11.06.2018 года	разведка меди и попутных компонентов	до 11.06.2022 года	ТОО «Идыгей Project»
34	Итауз	№5319-ТПИ от 11.06.2018 года	разведка меди и попутных компонентов	до 11.06.2022 года	ТОО «Итауз Project»
35	Тамды-Саинбулак	№5323-ТПИ от 15.06.2018 года	разведка медьсодержащих руд	до 15.06.2022 года	ТОО «Тамды- Саинбулак Project»
36	Даутбай	№5270-ТПИ от 26.03.2018 года	разведка полиметаллических руд	до 26.03.2023 года	ТОО «Даутбай Project»



ИСТОРИЧЕСКИЕ ДАТЫ

1938

выдан первый медный концентрат на БОФ, а также получена первая черновая медь из руд Прибалхашья и произведен розлив анодной меди.



1954

сдача в эксплуатацию Жезказганской обогатительной фабрики-1 (ЖОФ-1)



1971

открытие Жезказганского медеплавильного завода



1997

официальное становление корпорации «Казакхмыс»



2000

• введен в действие рудник Шатыркуль
• освоение первой очереди рудника «Жаман-Айбат» (Жомарт)



2014

разделение Группы



1913

первые горные работы в Жезказгане



1928

пуск Карасапайского медеплавильного завода



1992

зарождение Казакхмыс



Образование Топливо-энергетического комплекса (ТЭК) и приобретение угольного месторождения «Борлы».

Были переданы под управление:

- АО «Балхашмыс» (Балхашский ГМК)
- Восточно-Казахстанский медно-химический комбинат (ВКМХК) и Жезкентский ГОК
- рудники Николаевский и Артемьевский



2004

• разработка нового рудника Абыз, строительство рудника Нурказган
• начало восстановительных работ на Карагайлинской ОФ

2005

• включение в листинг Лондонской фондовой биржи
• включен в состав рудник Акбастау и Кусмурын



2011

включение в листинг Гонконгской фондовой биржи

СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ЦЕЛИ



НАША СТРАТЕГИЯ — РАЗВИТИЕ ПРИОРИТЕТНЫХ АКТИВОВ, МОДЕРНИЗАЦИЯ ДЕЙСТВУЮЩИХ АКТИВОВ ДЛЯ ПОВЫШЕНИЯ ЭФФЕКТИВНОСТИ И СОЗДАНИЕ НОВЫХ ЭКОЛОГИЧНЫХ И БЕЗОПАСНЫХ ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ МОЩНОСТЕЙ

РАСШИРЕНИЕ МИНЕРАЛЬНО-СЫРЬЕВОЙ БАЗЫ
Разведка перспективных месторождений и строительство новых рудников

КОМПЛЕКСНАЯ МОДЕРНИЗАЦИЯ ПРОИЗВОДСТВА
Снижение себестоимости и увеличение извлечения металлов одновременно с улучшением экологических показателей

СОЦИАЛЬНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ, ЭКОЛОГИЯ И БЕЗОПАСНОСТЬ ТРУДА
Фокус на устойчивом развитии регионов присутствия за счет комплексного улучшения условий жизни и труда работников

НОВЫЕ ГОРИЗОНТЫ

СТРАТЕГИЧЕСКИЙ ПРИОРИТЕТ

Для поддержания достигнутого уровня добычи, восполнения выбывающих мощностей и увеличения объемов добычи руды до 35 млн. тонн в год, разработана Стратегическая программа, которая предусматривает строительство новых рудников, а для переработки дополнительного объема руды рассматривается вопрос строительства новых обогатительных фабрик.



ЖЕЗКАЗГАНСКИЙ РЕГИОН

Ускоренное расширение и модернизация обогатительных комплексов

Акцент на действующих активах с расширением и передовые технологии переработки руд

- Строительство инфраструктурных объектов на рудниках Жиландинской группы
- Модернизация Жезказганской ОФ №1,2



КАРАГАНДИНСКИЙ РЕГИОН

Реализация мероприятий по наращиванию работы ряда производственных объектов

В фокусе внимания — полная загрузка производственных мощностей

- Увеличение производительности Нурказганского рудника с модернизацией ОФ
- Выполнение вскрышных работ для вскрытия руды на рудниках Кусмурын, Хаджиконган



БАЛХАШСКИЙ РЕГИОН

Формирование эффективной экономической среды Шатыркуль- Жайсанского кластера

Создание централизованных предприятий по добыче и переработке руды

- Ввод рудника Жайсан
- Строительство новой Шатыркуль- Жайсанской ОФ

Ближайшие проекты развития



2022

- Реконструкция 1-го флотблока ГК Жезказганской ОФ производительностью 3.5 млн. тонн руды в год;
- Выполнение вскрышных работ для вскрытия руды на руднике Кусмурын;
- Горно-капитальная вскрыша рудника Хаджиконган, добыча сульфидной руды начнется с мая 2022 года;
- Работы по строительству рудника Жайсан, силами ШПТ ведутся горно-капитальные работы по проходке выработок для вскрытия месторождения, добыча руды запланирована на 4 квартал 2022 года

2023

- Увеличение производительности Нурказганской ОФ до 4 млн.тонн руды в год;
- Начало добычи на руднике Кусмурын

2024

- Ввод в эксплуатацию новой ОФ на Шатыркуль-Жайсанском месторождении мощностью - 1.2 млн. тонн в год

2025

- Модернизация Жезказганской ОФ No1,2 с выходом на производительность 22 млн. тонн в год

2028

- Жиландинский рудник – выход на производительность до 8 млн. тонн руды в год

2029

- Нурказганский рудник – увеличение производительности до 6.5 млн. тонн руды ежегодно
- Увеличение производительности Нурказганской ОФ до 4 млн. тонн руды в год



Стандарты отчетности CRIRSCO (JORC 2012, KAZRC 2016-2021)



Важность перехода на стандарты CRIRSCO: KAZRC с 2024 года – официальный стандарт отчетности в РК.

- получение большей информации по объектам
- оптимизация работ
- минимизация рисков и затрат/убытков

В отчетный период:

- были оценены минеральные ресурсы трех месторождений по категориям Measured и Indicated согласно JORC (2012) (порядка 40% запасов руды ТОО «Корпорация Казахмыс»);
- продолжен анализ пробелов для оценки по стандартам CRIRSCO;
- начато внедрение процедуры контроля качества (QA/QC) геологоразведочных работ;
- запланированы заверочные геологоразведочные работы на 4 месторождениях;
- инициированы исследования геотехнических и гидрогеологических условий отработки месторождений.

Наши цели:

оценка в 2022 году
 ~ 70-80%
 минеральных ресурсов
 ~ 50-70%
 минеральных резервов
 от общих запасов
 руды Группы

полный
 переход
 на стандарты
 CRIRSCO
 в 2023 году

Группа в цифрах

ДОБЫЧА РУДЫ

В центре нашей деятельности находятся пятнадцать рудников, на которых добывается руда

Впоследствии из руды получают медь и попутные металлы. Имеющиеся рудники являются в основном подземными.

Сегодня ресурсная база Казахмыса позволяет обеспечить работу на десятилетия вперед.

Добыто в 2021 году
РУДЫ
30.7
МЛН. ТОНН

МЕДЬ
в концентрате
244
ТЫС. ТОНН

ЗОЛОТО
в концентрате
3,689
КГ

СЕРЕБРО
в концентрате
251
ТОНН

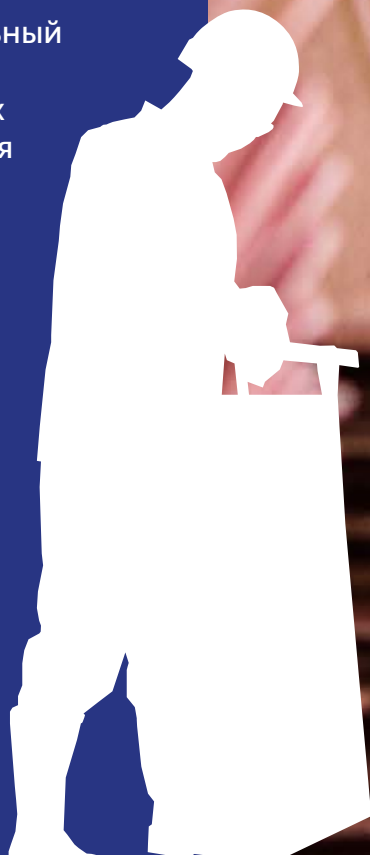
Группа в цифрах

ВЫПУСК МЕДИ

После дробления и измельчения, руда с рудников поступает на одну из четырех принадлежащих нам обогатительных фабрик, расположенных недалеко от предприятий по добыче.

На фабриках мелко измельченная руда проходит через ряд этапов сепарации, превращаясь в медный концентрат. Далее он направляется на один из двух медеплавильных и рафинировочных комплексов.

Поступив на медеплавильный завод, концентрат разогревается до высоких температур для получения медных анодов, которые затем рафинируются, преобразуясь в конечную продукцию – катодную медь в виде медных листов весом до 60 кг каждый.



Выпуск катодной
МЕДИ
в 2021 году

222
ТЫС. ТОНН

СЕРНАЯ
КИСЛОТА
540
ТЫС. ТОНН

ЗОЛОТО
В СЛИТКАХ
5,701
КГ

СВИНЕЦ
В ПЫЛЯХ
7,411
ТОНН

СЕРЕБРО
В СЛИТКАХ
272
ТОНН

Группа в цифрах

ДИНАМИКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ



+7%

добыча руды
тыс. тонн

2021	30 739
2020	28 656
2019	30 696



-14%

катодная медь
тыс. тонн

2021	222
2020	258
2019	246



-4%

золото в слитках
кг

2021	5 701
2020	5 950
2019	4 428



+4%

серебро в слитках
тонн

2021	272
2020	262
2019	223



Вместе МЫ трудимся на лучшее будущее

За этой цифрой - и молодые специали-
сты, только начинающие свой професси-
ональный путь и опытные профессио-
налы своего дела, знающие не понаслышке
обо всех нюансах работы в горнодобы-
вающей и металлургической отраслях.

2021
году

**В КАЗАХМЫСЕ
РАБОТАЕТ**

29 000
сотрудников

**БЮДЖЕТ НА
ОБУЧЕНИЕ И
РАЗВИТИЕ
СОТРУДНИКОВ**

600 порядка
млн.тенге

**СРЕДНИЙ СТАЖ
РАБОТЫ 1-ГО
СОТРУДНИКА**

12.9 лет

**СРЕДНИЙ
ВОЗРАСТ
РАБОТНИКОВ**

40.4 лет

**СРЕДНЯЯ
ЗАРАБОТНАЯ
ПЛАТА**

405 тыс.тенге
на 1 сотрудника



Создание стоимости для заинтересованных сторон

НЕСМОТЯ НА ТРУДНОСТИ, СВЯЗАННЫЕ С ПАНДЕМИЕЙ КОРОНАВИРУСА, 2021 ГОД СТАЛ УСПЕШНЫМ ДЛЯ ГРУППЫ

МЫ СМОГЛИ СВЕСТИ К МИНИМУМУ ВЛИЯНИЕ ПАНДЕМИИ НА ПРЕДПРИЯТИЯ, ВНОВЬ ПРЕВЫСИЛИ ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ ПЛАН И ДОСТИГЛИ РЕКОРДНОГО ДЕНЕЖНОГО ПОТОКА НА ФОНЕ ВЫСОКИХ ЦЕН НА МЕТАЛЛЫ.



АКЦИОНЕРЫ

Выполнение обещаний: устойчивый дивидендный поток и будущий рост благодаря высокому качеству активов.



ПРОЧИЕ ИСТОЧНИКИ КАПИТАЛА

Безупречная кредитная история и прочные партнерские связи на финансовых рынках.



СОТРУДНИКИ

Достойное вознаграждение выше среднего уровня сотрудникам в регионах, а также комфортные условия работы и карьерный рост.



СООБЩЕСТВА

Инвестиции в местные сообщества, предоставление возможности трудоустройства и улучшение инфраструктуры, а также привлечение местных сообществ для получения поддержки наших проектов.



ПРАВИТЕЛЬСТВО

Вклад в национальное благосостояние: Группа является крупным налогоплательщиком в регионах присутствия и поддерживает социальные проекты местных органов власти.



ПОСТАВЩИКИ

Честные условия и долгосрочные партнерские отношения с соблюдением деловой этики и стандартов ESG (окружающая среда, общественная деятельность и корпоративное управление).

ВАЖНЫЕ СОБЫТИЯ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ГРУППЫ ЗА 2021 ГОД И ИХ ВЛИЯНИЕ НА РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ В ОТЧЕТНОМ ГОДУ

1 Января 2021 – Повышение заработной платы работникам

С 1 января 2021 года произведено дифференцированное повышение заработной платы всем категориям работников компании в среднем на 8.3%. Решение было обусловлено текущими инфляционными процессами, ростом цен на основные продукты питания, непродовольственные товары, коммунальные и другие виды услуг. Данная инициатива является продолжением мероприятий, направленных на социальную и материальную поддержку работников, благодаря чему уровень заработной платы работников рабочих профессий компаний Группы «Казакхмыс» был и остается лидирующим по отрасли среди аналогичных компаний Казахстана.

15 марта 2021 – Встать на ноги

В рамках реализации Программы реабилитации и оздоровления детей-инвалидов на базе ТОО «Медицинский центр Жезказган» открыт детский центр, специализирующийся на реабилитации детей с ограниченными возможностями здоровья. На первом этапе открыто 20 реабилитационных коек, пока только для детей работников Группы, но со временем здесь будут лечиться дети-инвалиды независимо от того, где работают их родители. Поставлена цель – создать лучший в Казахстане детский реабилитационный центр. Это тем более значимо, что проблема оказания такой специализированной помощи в числе наиболее актуальных, так как непрерывно увеличивается рост численности инвалидов, количество детей с различными отклонениями в развитии.

28 Июня 2021 – Набор претендентов для участия в программе «Учеба в ВУЗе - работа на производстве»

В 2021 году в рамках программы «Учеба в ВУЗе - работа на производстве», для поддержки преемственности поколений на производстве и, соответственно, развитию трудовых династий, начался отбор претендентов – выпускников средних школ и колледжей (работники компаний Группы «Казакхмыс», их дети и выпускники ЧУ «Технологический колледж корпорации «Казакхмыс» и ЧУ «Политехнический колледж корпорации «Казакхмыс») для очного обучения в высших учебных заведениях Казахстана по востребованным для компании специальностям за счет средств ТОО «Корпорация Казакхмыс» с дальнейшим их трудоустройством в структурных подразделениях.

1 Июля 2021 – Повышение заработной платы работникам Группы

В продолжение ранее объявленных мер по повышению заработной платы работникам Группы, с 1 июля 2021 года произведено повышение заработной платы в среднем на 12%, что позволит покрыть уровень ожидаемого официального роста инфляционных процессов в Республике. С учетом повышения, произведенного с 01.01.2021 года на 8.3%, общий рост средней заработной платы работников по итогам 2021 года составил 21%.

1 Августа 2021 – «Казакхмыс» за повышение качества школьного образования

В 2020 году по инициативе и при финансовой поддержке ТОО «Корпорация Казакхмыс», Центром педагогического мастерства АО «НИШ» проведены социологические исследования профессиональных потребностей педагогов и качества знаний учеников в городах присутствия Группы. По итогам исследования определены проблемы профессионального развития педагогов региональных школ, отмечена необходимость оказания содействия комплексному развитию организаций образования и учителей. В целях обеспечения нового качества деятельности школ, оказания помощи преподавателям в освоении новых технологий и методик обучения, в августе 2021 года стартовал проект «Центр педагогической трансформации «Ұстаз-Ұлытау» в городах присутствия компаний Группы «Казакхмыс».

9 Августа 2021 – Казакхмыс обновляет горно-шахтное оборудование

В целях технического перевооружения опасных производственных объектов – шахт и рудников было приобретено 202 единицы самоходного горно-шахтного оборудования: автосамосвалы, погрузчики, буровые установки ведущих мировых производителей SANDVIK, CATERPILLAR, EPIROC, а также вспомогательное оборудо-

дование: машины для перевозки людей, экскаваторы, тракторы, поливораосительные машины и другой транспорт. Согласно анализу работы самоходного оборудования, технического перевооружение парка машин привело к повышению фактических показателей эффективности работы, к улучшению производительности и уменьшению аварийных простоев техники. Замена оборудования положительно влияет и на состояние промышленной безопасности, так как новые машины оснащены всеми возможными элементами активной и пассивной системы безопасности.

17 Августа 2021 - Новый стандарт в управлении охраной труда

В рамках реализации Стратегии развития охраны труда и промышленной безопасности ТОО «Казакхмыс Холдинг» запущена подготовка к сертификации в соответствии с международным стандартом ISO 45001:2018. Новый стандарт является эволюцией стандарта OHSAS 18001, принятого в 1999 году. Его основное отличие – в более глубоком встраивании вопросов безопасности в операционную деятельность организации, расширенной роли руководства и отношениях с подрядчиками и поставщиками. Это значит, что вопросы безопасности станут неотъемлемой частью ежедневной работы каждого руководителя в Компании. В 2021 году было сертифицировано первое предприятие – Балхашский медеплавильный завод ТОО «Kazakhmys Smelting» (Казакхмыс Смэлтинг). В 2022 году планируется обеспечить соответствие новому стандарту 50% всех основных активов.

24 Августа 2021 – Возможность для саморазвития

Для обеспечения безопасного и эффективного производства стартовал проект по повышению охвата и качества обучения, развитию профессиональных компетенций сотрудников. В первую очередь, проект охватит компетенции, позволяющие предотвращать травматизм и аварийность. Уже определены 15 критических рабочих профессий и 5 ключевых процессов. Составлены профили компетенций, выделены потенциально опасные операции, описаны необходимые знания и умения для предотвращения рисков. Составлен список из более чем 100 обучающих курсов. Курсы выполнены на электронных платформах, это дает возможность сотрудникам получать образование дистанционно, в удобное время и в удобном месте; иметь доступ к лучшим практикам и знаниям, получать их единообразно. Задача поставлена серьезная: обучение должно быть интересным, максимально близким к специфике деятельности целевой аудитории, понятным и, главное, полезным в достижении поставленных целей.

7 Сентября 2021 – Аэрогеофизические исследования

В г. Жезказган состоялась презентация новой геофизической компании ТОО «Qazaq Geophysics» и применяемой ею инновационной геофизической технологии для поиска месторождений полезных ископаемых. Основным направлением деятельности и стратегической задачей компании является выполнение аэрогеофизических, площадных геофизических работ и топогеодезического сопровождения, с применением инновационных и передовых технологий последних поколений. Использование передового программного обеспечения и геофизических технологий в сотрудничестве с компанией Expert Geophysics Limited (Канада) дают возможность оперативного определения участков для детальных наземных работ, а также оптимизации расходов на проведение буровых работ.

5 Октября 2021 – Бурение на хвостохранилище БОФ

ТОО «Казакхмыс Барлау» проводит бурение инженерно-геологических скважин с понтона, с водной поверхности по пульпе в рамках разработанной Программы по отбору проб на Балхашском хвостохранилище. Буровые работы ведутся совместно со специалистами ООО «Бургидропроект» (РФ). Общий объём бурения 1,100 пог.м. (22 скважины, глубиной до 50 м.) Технология позволяет производить бурение с выходом керна не менее 95%. ТОО «Казакхмыс Барлау» первая в Казахстане геологоразведочная компания, которая проводит данный вид работ.

20 Октября 2021 – Визит Главы государства в город Жезказган

В ходе рабочей поездки в Карагандинскую область Касым-Жомарт Токаев ознакомился с деятельностью Группы. Президента проинформировали о завершении работ по переселению семей



и переносу инфраструктуры из зоны влияния горных работ Жезказганского месторождения; доложили о реализации Программы развития Жезказганского и Балхашского регионов на 2020-2025 годы; рассказали о реализации проектов по водоснабжению, качества образования, стабилизации цен. – «Считаю, что вы правильно определили приоритеты исследований. Водоснабжение – это серьезная социальная проблема, которую нужно решать. Правительство совместно с акиматом и с вами должно максимум, в течение 1.5 лет, решить данную проблему. Мы должны обеспечить чистой питьевой водой наших граждан.» – сказал Глава государства. Также Президент положительно оценил поддержку Группы образовательных проектов. В ходе мероприятия значительное внимание было уделено вопросам экологии и сокращения выбросов крупными предприятиями. Подводя итоги мероприятия, Президент отметил, что по всем обозначенным направлениям государству совместно с флагами отечественной промышленности предстоит продолжить активную работу.

21 Октября 2021 - Три вектора «Казакхмыс»

В рамках 11-ого международного горно-металлургического Конгресса «Astana Mining & Metallurgy» заместитель председателя правления ТОО «Корпорация Казакхмыс» Андрей Гайдин выступил на пленарном заседании. Речь шла о направлениях, которые на сегодня являются основными векторами для развития ГМК: геологоразведка, автоматизация, развитие персонала. По итогам заседания исполнительный директор ОЮЛ «Республиканская ассоциация горнодобывающих и горно-металлургических предприятий» Н. Радостовец отметил высокий уровень социальной ответственности компании: «Казакхмыс, надо признать, молодцы. По многим моментам они стали занимать лидирующие положения в отрасли. Многие стали равняться на них». Также в ходе работ Конгресса были вручены награды победителям конкурса «Золотой Гефест». В номинации «Металлург года» лучшим признан главный металлург Жезказганского литейно-механического завода ТОО «Корпорация «Казакхмыс» Нуржан Койшибеков.

30 Ноября 2021 - Ремонт в рекордные сроки

На Балхашском медеплавильном заводе ТОО «Kazakhmys Smelting» (Казакхмыс Смэлтинг) завершен капитальный ремонт комплекса печи Ванюкова (ПВ-2). Данные работы позволили металлургам улучшить качество выпускаемой продукции – черновой меди,

уменьшить время проведения планово-предупредительных ремонтов и снизить риски в области промышленной безопасности. Комплекс ПВ-2 был остановлен на капитальном ремонте в октябре 2021 года и поставлена амбициозная задача – всего за 35 суток выполнить все ремонтные работы и запустить комплекс в рабочий режим. Строительно-монтажные работы выполнялись ремонтными бригадами БМЗ, структурными подразделениями ПО «Балхашцветмет» и бригадами подрядных организаций. Капитальный ремонт был завершен в срок.

1 Декабря 2021 - Началась заливка фундамента Геологического кластера

На площадке старейшего геологического предприятия СССР – Джезказганской комплексной геологоразведочной экспедиции – детище великого Каныша Сатпаева, ведутся работы по созданию Геологического кластера ТОО «Казакхмыс Барлау». При проектировании кластера учтены все самые современные и передовые практики в области строительства и оборудования геологических организаций и кернохранилищ. Здесь планируется строительство сертифицированной лаборатории с участием мирового лидера в области аналитических исследований – швейцарской компании SGS S.A. Геологический кластер должен стать эпицентром компетенций всего геологического сообщества, объединяющий в себе технические и кадровые ресурсы отрасли. Комплекс будет включать в себя учебный центр, кампус, лабораторию, кернохранилище, геологический музей и административное здание.

Также, благоприятным событием за отчетный 2021 год стало повышение заработной платы работникам, а также разовые выплаты в связи с коронавирусной инфекцией (COVID-19), которые положительно повлияли на моральный настрой трудящихся, улучшили материальную составляющую предприятий, что частично отразилось на напряженности среди населения.

Неблагоприятным событием явилось распространение коронавирусной инфекции (COVID-19) среди населения, а также среди работников Группы, в частности на рудниках Жомарт, Нурказган, Абыз, Шахтопроходческий трест имени Г.О. Омарова. Данный всплеск распространения коронавирусной инфекции привел к временным приостановкам предприятий, что частично отразилось на производственных показателях.

ИТОГИ РЕАЛИЗАЦИИ ПРИОРИТЕТНЫХ ЗАДАЧ, ПОСТАВЛЕННЫХ НА ЭТОТ ПЕРИОД, ИХ ВЛИЯНИЯ НА РЕЗУЛЬТАТЫ ОТЧЕТНОГО ГОДА И НА БУДУЩЕЕ

Приоритетные задачи, поставленные на 2021 год, были выполнены, а именно:

С 1 марта 2021 года запустили в эксплуатацию карьер Конарат, что позволило увеличить объем добычи, отгрузки и переработки руды на БОФ с получением дополнительного медного концентрата.

По производственной программе с апреля 2021 года начата добыча подземным способом отработки запасов Акбастау, что дает возможность более рационально доработать запасы на нижних горизонтах.

С 1 июля 2021 года начались вскрышные работы на карьере Хаджиконган силами специализированной подрядной организации ТОО «НПП Интеррин», что позволит увеличить сырьевую базу и выдачу дополнительной продукции.

С сентября 2021 года начаты горно-капитальные работы по руднику Жайсан, что позволило расширить сырьевую базу, а также увеличить штатное число работников.

15 октября 2021 года сдан в эксплуатацию Дробильно-конвейерный комплекс с рудоспуском № 13 на горизонте 0м Западного участка подземного рудника Нурказган. Запуск данного объекта значительно сократил расстояния откатки руды с проходческих и добычных выработок и обеспечил выполнение плановых показателей добычи руды и металла за 2021 год.

20 октября 2021 года завершены работы по бурению контрольно-стволовых скважин стволов «Скиповой», «Воздухоподающий-клетевой 2» и «Вентиляционный 2» Восточного участка месторождения Нурказган, для обеспечения своевременного вскрытия Восточного участка месторождения, что является основным условием к увеличению производительности рудника Нурказган до 6.5 млн. тонн/год.

5 ноября 2021 года получено положительное заключение комплексной вневедомственной экспертизы от ТОО «Expert Company» к Рабочему проекту «АБК на 1200 мест в районе ствола «Воздухоподающий-Клетевой подземного рудника Нурказган со столовой, теплыми переходами и котельной», разработанной ранее ТОО «BI-ZONE TRADE».

В ноябре 2021 года сдан в эксплуатацию административно-бытовой комплекс на руднике Восточная Сары-Оба, что улучшило социально бытовые условия работников.

30 декабря 2021 года произведен запуск откачки шахтной воды с Откачной станции на отметке +530 м Западного участка рудника Абыз на поверхностный пруд-накопитель по технологической скважине. Откачка шахтной воды позволила исключить затопление забоев при проходке горно-капитальных выработок силами Шахтопроходческого треста (ШПТ), увеличить производительность горно-капитальных работ.

С 2021 года начато строительство магистрального конвейера № 2.1, дробилки № 2 на руднике Восточная Сары-Оба, что позволило увеличить производительность добычи и отгрузки руды на перегруз, также уменьшить затраты на горно-шахтное оборудование.

С 2021 года начато строительство магистрального конвейера № 10, дробилки № 9 на руднике Жомарт для отработки запасов Жомарт-2, увеличения производительности добычи в запланированных блоках Жомарт-2 и снижения затрат на горно-шахтное оборудование.

Увеличена производительность добычи руды и металла на подземном руднике Абыз до 600,000 тонн с плановым содержанием

золота в руде 2.1 г/тн в 2021 году (с 300,000 тонн в 2020 году), за счет улучшения схемы вентиляции проходкой ствола «Воздухоподающий в южном фланге Западного участка и установкой в конце 2020 года у устья ствола двух главных вентиляторных установок типа А1 17-2500, включенных параллельно и работающих в режиме всасывания с номинальной производительностью до 151.9 м³/с.

Проведены промышленные испытания технологии по снижению кремнезема в готовой продукции в медном концентрате по Главному корпусу-2 ЖОФ-2, что позволило достичь увеличения качества медного концентрата.

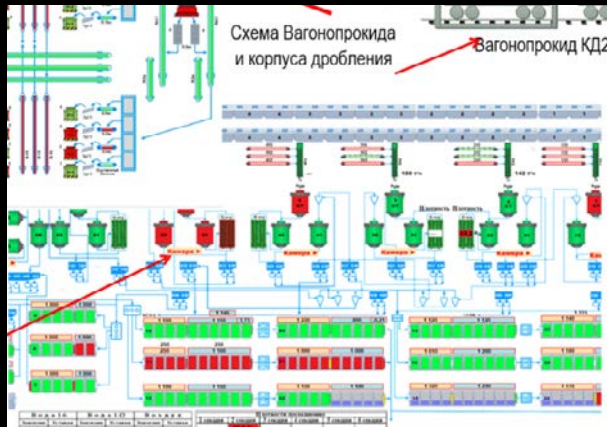
Начаты работы по модернизации в Корпусе дробления-2 ЖОФ-2 по замене дробилок фирмы METSO на средней и мелкой стадии дробления, что позволит перспективно улучшить качественные показатели и увеличить объем переработки.

Завершены строительно-монтажные работы по газификации Жезказганского медеплавильного завода и завода «Казкат».

Завершена модернизация системы охлаждения первичного контура и аптейка с котлом-утилизатором ПВ-1.



ИТОГИ РЕАЛИЗАЦИИ ПРИОРИТЕТНЫХ ЗАДАЧ В 2021 ГОДУ



ИНЖЕНЕРНО-ГЕОЛОГИЧЕСКИЕ СКВАЖИНЫ

Автоматизация и внедрение цифровизации в производственные процессы.

Реализовано несколько важных технических решений, позволяющих облегчить контроль за производственным процессом: рудоконтролирующие станции и программный комплекс RAPID SCADA.



ИННОВАЦИОННЫЙ И СОВРЕМЕННЫЙ

Завершен очередной этап реализации самого масштабного проекта «Казакмыс» последних лет – строительства Жыландинского рудника.

26 октября 2021 года состоялось торжественное открытие административно-бытового комплекса рудника, в котором созданы комфортные условия для труда сотен людей.



СОЦИАЛЬНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

Группа направила 1.8 миллиарда тенге на развитие городов Жезказган, Сатпаев, Балхаш и Улытау в сфере безопасного проживания, профилактики и предотвращения правонарушений.

Группа «Казакмыс» прилагает колоссальные усилия для создания городских территорий безопасной жизнедеятельности, комфортных для проживания и развития людей, а это лучшие инвестиции в будущее каждого человека, а значит и в человеческий капитал компании, в ее лидерство и устойчивость.

ПОЯСНЕНИЕ ПРИЧИН, ВСЛЕДСТВИЕ КОТОРЫХ НЕ БЫЛИ ВЫПОЛНЕНЫ КАКИЕ-ЛИБО ЗАДАЧИ

Не выполнен план по отгрузке руды по рудникам ЖЦМ по причине аварийной работы АО «Транко» из-за физического износа железнодорожного полотна и подвижного парка, также проводилась аварийная работа ЖОФ-1, 2, которая повлияла на снижение работы вагонооборота подвижного состава.

Не получен полный эффект от установки по нанесению торкрет бетонного крепления Aliva-235 в подземных условиях.

Из-за пандемии приостановлено строительство вентиляционного ствола № 3 на руднике Жомарт подрядной организацией из Китая - ТОО «СВ КОМ».

В связи с пандемией была временно закрыта граница с Китайской Народной Республикой, что повлияло на объем реализации готовой продукции.

Аварийная остановка РТП-2 на ЖМЗ в течение 2021 года повлияла на выпуск объема готовой продукции.

Также, в связи с аварийной остановкой рудных мельниц № 2, 3, 4, 5, 6, 9 по ГК-2 ЖОФ-2, были проведены работы по укреплению фундаментов инфекционным методом, что привело к снижению объема переработки и выпуска медного концентрата.

Неоднократная посадка напряжения со стороны ЖТЭЦ по ЖОФ № 1, 2 привела к уменьшению объемов приема руды и переработки, а также выхода из строя оборудования.

Не получен эффект от промышленного испытания по уменьшению кремнезема в готовом медном концентрате по ГК-2 ЖОФ-2.

Произошла аварийная остановка щековой дробилки и пластинчатого питателя на КОФ, что в свою очередь, привело к снижению объема переработки и выпуска медного концентрата.

Замена валков Дробилки Роллер пресса поз.2.7 на Нурказганской Обогащительной Фабрике перенесена в связи с недопоставкой.

ЗАПАСЫ РАЗРАБАТЫВАЕМЫХ МЕСТОРОЖДЕНИЙ, МЕСТА ИХ РАСПОЛОЖЕНИЯ

Группа имеет высокий производственный и научно-технический потенциал, необходимые энергетические и топливные ресурсы, современные технологические и телекоммуникационные сети, квалифицированные кадры – все то, что необходимо для дальнейшего развития и наращивания объемов производства.

Объекты Группы расположены на трех производственных площадках Казахстана – Балхашской, Жезказганской и Карагандинской. Это рудники, фабрики и заводы.

Добыча руды осуществляется на открытых и подземных рудниках. Извлечение ископаемых из недр осуществляется с применением современных технологий и оборудования, позволяющих обеспечить баланс интересов бизнеса и защиту окружающей среды. Основу минерально-сырьевой базы составляют следующие месторождения:

- **Жезказганское месторождение медных руд** – Карагандинская область, Улытауский район, в 25 км к северо-западу от города Жезказган. На 1 января 2021 года балансовые запасы – 65 млн. тонн, с содержанием меди 1.48%. Рудники подземные: Южно-Жезказганский рудник, Восточно-Жезказганский рудник, Западный рудник. Рудник открытый: Северо-Жезказганский рудник.
- **Жиландинская группа месторождений медьсодержащих руд** – Карагандинская область, Улытауский район, в 35 км к северо-западу от города Жезказган. На 1 января 2021 года балансовые запасы – 173 млн. тонн, с содержанием меди 1.29%. Рудник подземный: Жиландинский рудник. Рудник открытый: Северо-Жезказганский рудник.
- **Месторождение медных руд Жаман-Айбат** – Карагандинская область, Жанааркаинский район, в 160 км к юго-востоку от города Жезказган. На 1 января 2021 года балансовые запасы – 107 млн. тонн, с содержанием меди 1.71%. Рудник подземный: Жомарт.
- **Самарское золото-меднорудное месторождение** – Карагандинская область, Бухар-Жырауский район, в 10 км севернее города Темиртау. На 1 января 2021 года балансовые запасы – 198 млн. тонн, с содержанием меди 0.90%. Рудник подземный: Нурказган.
- **Месторождение золото-колчеданно-полиметаллических руд Абыз** – Карагандинская область, Каркаралинский район, в 100 км восточнее города Каркаралинск. На 1 января 2021 года балансовые запасы – 5.7 млн. тонн, с содержанием меди 1.58%. Рудник подземный: Абыз.
- **Месторождение полиметаллических руд Акбастау** – Восточно-Казахстанская область, Аягузский район, в 36 км северо-за-

паднее поселка Корык. На 1 января 2021 года балансовые запасы – 2.2 млн. тонн, с содержанием меди 2.62%. Рудник подземный: Акбастау.

- **Месторождение полиметаллических руд Кусмурын** – Восточно-Казахстанская область, Аягузский район, в 38 км северо-западнее поселка Корык. На 1 января 2021 года балансовые запасы – 17.6 млн. тонн, с содержанием меди 3.15%. Рудник открытый: Кусмурын.

- **Месторождение медных руд Хаджиконган** – Карагандинская область, Бухар-Жырауский район, в 95 км к востоку от города Караганды. На 1 января 2021 года балансовые запасы – 5.5 млн. тонн, с содержанием меди 1.81%. Рудник открытый: Хаджиконган.

- **Месторождения медных руд Саяк I, Тастау** – Карагандинская область, Актогайский район, в 200 км восточнее города Балхаш. На 1 января 2021 года балансовые запасы – 10.8 млн. тонн, с содержанием меди 1.63%. Рудник подземный: Саяк.

- **Месторождение медно-молибденовых руд Шатырколь** – Жамбылская область, Шуский район, в 350 км к юго-востоку от города Балхаш. На 1 января 2021 года балансовые запасы – 16.7 млн. тонн, с содержанием меди 3.48%. Рудник подземный: Шатырколь.

- **Месторождение медных руд Коунрад** – Карагандинская область, Актогайский район, в 15 км севернее города Балхаш. На 1 января 2021 года балансовые запасы – 154 млн. тонн, с содержанием меди 0.32%. Рудник открытый: Конырат.

- **Месторождение медно-молибденовых руд Жайсан** – Жамбылская область, Шуский район, в 55 км от железнодорожной станции Шу и в 18 км юго-восточнее месторождения Шатырколь. На 1 января 2021 года балансовые запасы – 10 млн. тонн, с содержанием меди 3.03%. Рудник подземный: Жайсан.

Добытая руда перерабатывается на обогащительных фабриках с получением медного концентрата. Группа использует передовые технологии, чтобы добиться максимального извлечения металла из концентрат, даже из руды с низким содержанием меди.

- **Жезказганские обогащительные фабрики (ЖОФ)** объединяют три обогащительные фабрики с законченным циклом обогащения медных сульфидных руд, медных смешанных и окисленных руд Жезказганского региона. Производственная мощность – 21 млн. тонн руды в год. ЖОФ №1 – Карагандинская область, промзона города Жезказган. Ввод в эксплуатацию в 1954 году. ЖОФ №2 – Карагандинская область, промзона города Жезказган. Ввод в эксплуатацию в 1963 году.

ЖОФ №3 – Карагандинская область, промзона города Сатпаев. Ввод в эксплуатацию в 1985 году. С 24 июня 2013 года деятельность приостановлена.

• **Нурказганская обогатительная фабрика (НОФ)** – Карагандинская область, в 10 км севернее города Темиртау. Ввод в эксплуатацию в 2007 году. Перерабатывает медно-сульфидную руду с рудника Нурказган. Производственная мощность – 3.5 млн. тонн руды в год.

• **Карагайлинская обогатительная фабрика (КОФ)** – Карагандинская область, Каркаралинский район, поселок Карагайлы. В 1978 году - первая очередь ввода в эксплуатацию фабрики на 50%. В 1982 году – вторая очередь ввода в эксплуатацию фабрики на 15%. В 2004 году Группа начала восстановительные работы фабрики после длительного ее простоя с 1992 года (Проект на восстановление фабрики осуществлял Жезказганский проектный институт ТОО «Корпорация Казахмыс»). С января 2005 года обогатительная фабрика начала переработку медно-пиритной и медно-цинковой руды месторождения «Абыз», расположенного в 60 км. В 2007 году выполнена реконструкция фабрики для дополнительной переработки руды «Акбастау» и «Кусмурын». В настоящее время на КОФ перерабатываются полиметаллические руды месторождений Абыз, Кусмурын и Акбастау подземной и открытой добычи. Производственная мощность фабрики – 1.7 млн. тонн руды в год.

• **Балхашская обогатительная фабрика (БОФ)** – Карагандинская область, город Балхаш. Ввод в эксплуатацию в 1938 году. Согласно проекту обогатительной фабрики, разработанного в 1932 году Ленинградским Государственным институтом по проектированию предприятий цветной промышленности АО «Гипроцветмет», предусматривалась переработка руды Коньратского месторождения при выходе на полную проектную мощность с годовой производительностью фабрики в размере 12 млн. тонн. Проект фабрики был доработан в 1935 году институтом «Механобр».

Строительство обогатительной фабрики было начато в мае 1936 года, и вводилась в работу постепенно, по мере готовности: секция № 4 - март 1938 года; секция № 5 - июнь 1938 года; секция № 6 – май 1939 года; секция № 3 – апрель 1940 года; секция № 2 – ноябрь 1940 года; секция № 1 – октябрь 1940 года.

Цех крупного дробления введен в эксплуатацию в ноябре 1938 года, среднего дробления в 1938 году, третья стадия дробления в 1951 году, цех сгущения в 1938 году.

Сырьевой базой для БОФ являются медные сульфидные руды месторождений Коньрат, Саяк, Шатыркуль, Нурказган, золото-содержащие руды месторождений Акжал, Ашалы и шлаки отвальный, конверторный металлургического производства БМЗ.

По Стратегическому плану на 2021-2060 гг., на БОФ с 2022 года планируется переработка руды месторождений Жайсан, Хаджиконган и лежалого шлака металлургического производства БМЗ.

Товарной продукцией БОФ является концентрат медный, соответствующий СТ РК 2330-2013 «Концентрат медный, Технические условия».

Товарный концентрат транспортируется ленточными транспортерами №1, 1А, и №3 ЦПШ БМЗ, для дальнейшей переработки на Балхашском медеплавильном заводе ТОО «Kazakhmys Smelting (Казахмыс Смэлтинг)». При транспортировке производится взвешивание концентрата на конвейерных весах.

Производственная мощность – 4.2 млн. тонн руды в год.

Жезказганский медеплавильный завод (ЖМЗ) – Карагандинская область, город Жезказган. Ввод в эксплуатацию в 1971 году. Перерабатывает медный концентрат с ЖОФ-1,2. Производственная мощность 200 тыс. тонн рафинированной меди в год. Готовая продукция: Медь рафинированная, серная кислота, свинец в пылях, медный купорос, шлам медеэлектролитный.

Балхашский медеплавильный завод (БМЗ) – Карагандинская область, город Балхаш. Ввод в эксплуатацию в 1938 году. Перерабатывает медные и пиритные концентраты Группы «Казахмыс» и Группы «KAZ Minerals». Производственная мощность 220 тыс. тонн рафинированной меди в год. Готовая продукция: медь рафинированная, золото в слитках, серебро в слитках и гранулах, серная кислота, свинец в пылях.

Проектная мощность БМЗ:	
катодная медь	220 тыс. тонн/год
золото в слитках	11 тонн /год
серебро	675 тонн /год
серная кислота	1100 тыс. тонн /год
ЖМЗ:	
катодная медь	250 тыс. тонн /год
серная кислота	260 тыс. тонн /год



СТРАТЕГИЯ KAZAKHMYS BARLAU

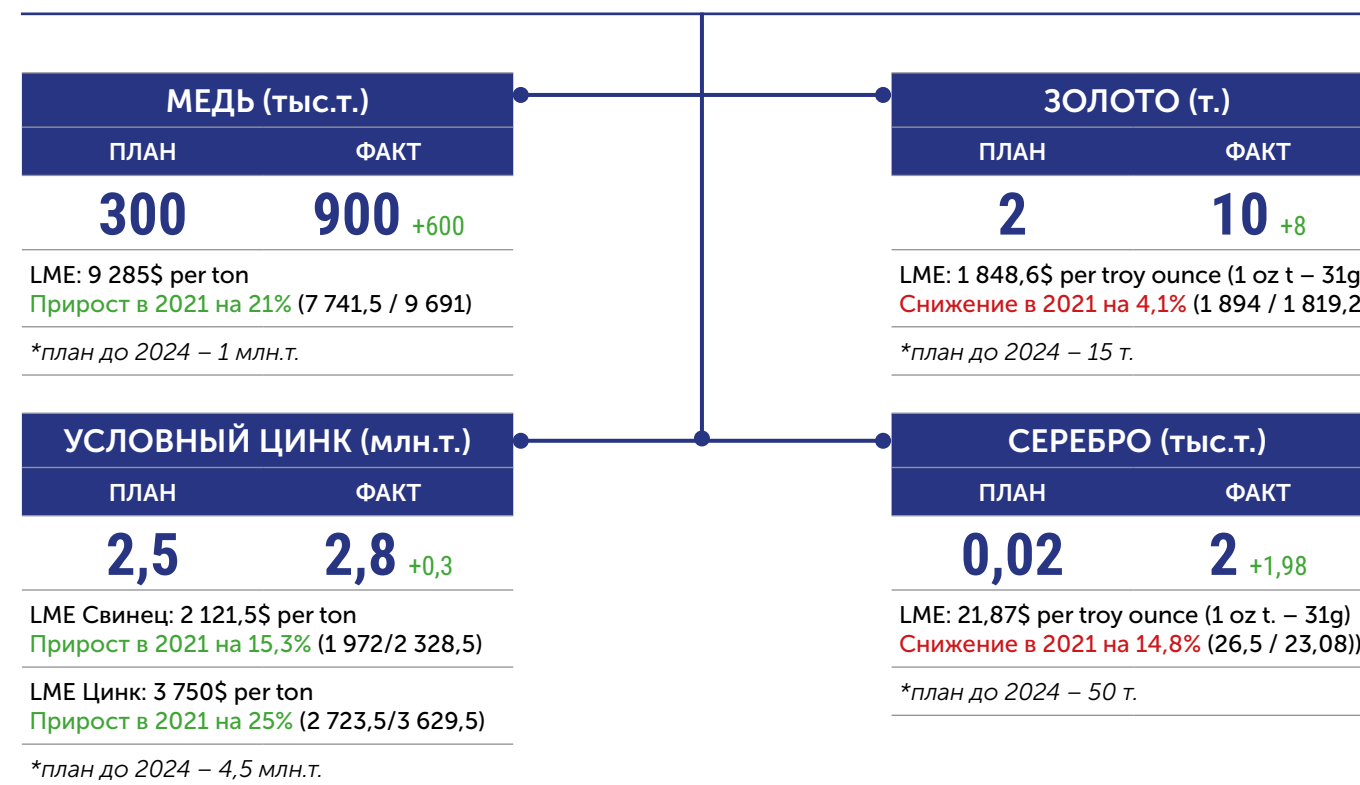


27 контрактов/лицензий на разведку

12 лицензии на ГИН

3 лицензии на ПВ

ПРЕДВАРИТЕЛЬНЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ГЕОЛОГОРАЗВЕДКИ (постановка запасов на государственный баланс в 2022-2023гг. по 5 проектам)



ПЛАНЫ И МЕРОПРИЯТИЯ ПО РАЗВИТИЮ И РАСШИРЕНИЮ БАЗЫ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ

В целях восполнения ресурсной базы Группы ведутся геологоразведочные работы силами ТОО «Казахмыс Барлау» на новых перспективных месторождениях.

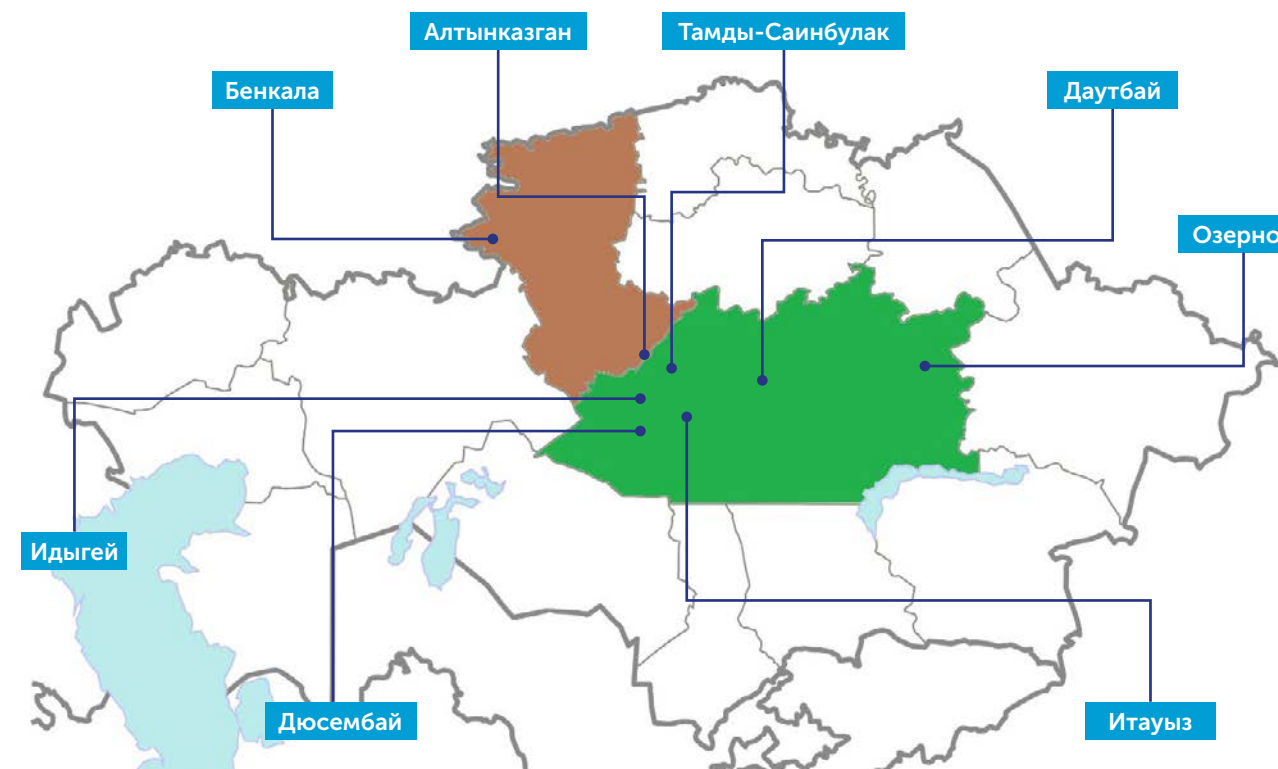
ГЕОЛОГИЧЕСКИЙ КЛАСТЕР В Г. ЖЕЗКАЗГАН



- ✔ Срок ввода в эксплуатацию – декабрь 2022 года;
- ✔ Технический надзор и обучение местных специалистов.
- ✔ Учебный центр;
- ✔ Кампус (общежитие для сотрудников);
- ✔ Аналитическая лаборатория;
- ✔ Кернохранилище;
- ✔ Музей;
- ✔ Административно-бытовой комплекс (восстановление).



ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБЩИЕ ПОКАЗАТЕЛИ



Дюсембай – разведка полиметаллических руд на участке Дюсембай в Карагандинской области. По результатам проведенных работ запасы руды по категории С1+С2 составляют 108 млн. тонн, цинка 1.97 млн. тонн, свинца 1.11 млн. тонн, при среднем содержании условного цинка 2.6%. В 2022-2023 годы планируется проведение детальной разведки с подсчетом запасов свинцово-цинковых руд и их защитой в ГКЗ РК по категориям С1 (80%), С2 (20%), а также выявление и оконтуривание перспективных участков.

Озерное – разведка меди и попутных компонентов на участке Озерное в Карагандинской области. По предварительным результатам запасы руды по категории С2 оцениваются в 185 млн. тонн, меди 629 тыс. тонн, со средним содержанием меди 0.34%. Прогнозные ресурсы по категории Р1 оцениваются в 161 млн. тонн, со средним содержанием меди 0.33%. В 2022 году планируется продолжить комплекс геологоразведочных работ с предварительным подсчетом запасов по категориям С1 (30%) и С2 (70%) и оценку перспектив золото-медно-порфинового проявления.

Алтынказган – разведка золота и медьсодержащих руд на Алтынказганском рудном поле в Костанайской и Карагандинской областях. Прогнозные ресурсы по категории Р2 оцениваются в 3.5 млн. тонн, со средним содержанием меди 0.55%. В 2022 году планируется продолжить комплекс геологоразведочных работ с оценкой прогнозных ресурсов основных и попутных компонентов в пределах выявленных рудных полей по категории Р1+Р2.

Бенкала – разведка цветных металлов (за исключением бокситов) на площади в Костанайской области. По предварительным данным прогнозные ресурсы по категории Р2 оцениваются в 58 млн. тонн, со средним содержанием меди 0.25%. В 2022 году планируется продолжить комплекс геологоразведочных работ с оценкой прогнозных ресурсов в пределах перспективных участков по категориям Р1+Р2.

Итауз – разведка меди и попутных компонентов на Южном фланге месторождения Итауз в Карагандинской области. В результате проведенных работ выявлено, что рудная минерализация прослеживается на глубине до 800 метров. По предварительным данным прогнозные ресурсы по категории Р2 оцениваются в 2 млн. тонн, со средним содержанием меди 0.8%. В 2022 году планируется провести оценку распространения оруденения на глубину с выделением перспективных участков.

Идыгей – разведка меди и попутных компонентов на Идыгейском рудном поле в Карагандинской области. Проводится анализ полученных геолого-геофизических и лабораторно-аналитических данных, по результатам которого будет принято решение о целесообразности дальнейших поисков.

Восточный Атабай – разведка медных и полиметаллических руд на участках Восточный Атабай и Заталдинское в Карагандинской области. Пробуренные заверочные скважины подтвердили позицию медного и полиметаллического оруденения, установленную предшествующими работами. По предварительным результатам запасы руды по рудопроявлению Восточный Атабай составляют 5.2 млн. тонн, меди 92.1 тыс. тонн, со средним содержанием меди 1.7%, по рудопроявлению. Запасы руды Заталдинское составляют 10.8 млн. тонн, цинка 153.2 тыс. тонн, свинца 41.1 тыс. тонн, со средним содержанием цинка 1.4%, свинца 0.38%. В 2022 году планируется провести площадные геолого-геофизические исследования по поиску дополнительных ресурсов и запасов медных и свинцово-цинковых руд.

Спасская меднорудная зона – разведка медных руд на Спасской меднорудной зоне в Карагандинской области. По результатам проведенных работ запасы руды оцениваются в 30.6 млн. тонн, меди 299.9 тыс. тонн, со средним содержанием меди 0.98%. В 2022 году планируется представить отчет с подсчетом запасов по участкам Сарыадыр II, Коктас-Шарыкты и продолжить проведение геологоразведочных работ в пределах территориальных кластеров вулканогенно-гидротермальных проявлений меди и на участках, перспективных для выявления крупно-среднемасштабных месторождений.

Программа геолого-минералогического картирования месторождения Жезказган – проверка минералогической зональности

модели на основе данных закономерностей распределения полезных компонентов 1974 года. В 2021 году проведено заверочное бурение скважин с комплексом геофизических исследований скважин. Отобраны малые технологические и керновые пробы для проведения НИР по исследованию вещественного состава, с разработкой флотационной технологии переработки. Также отобраны шламовые пробы для проведения минералогических исследований и образцы для изготовления шлифов и аншлифов с последующим описанием. После получения результатов всех видов работ будет проведен анализ с целью уравнивания минералогического состава руды.

Жезказган – комплексные исследования Жезказганского рудного района и прилегающих территорий. В отчетный период проведена высокоточная гравиметрическая и аэромагнитная съемки на площади месторождений Жиландинской группы, восточного крыла Жезказганской впадины и на прилегающих территориях с целью создания современной гравиметрической и магнитометрической основы для геологического картирования и изучения глубинного геологического строения поисковых участков блоков в пределах площади работ.

Выполнено дистанционное зондирование земли и спектрально-минералогический анализ для решения структурных задач, выявления признаков возможного глубинного оруденения.

Также проведены аэроэлектромагнитные и магнитотеллурические исследования, специализированные площадные геохимические работы ионно-сорбционным методом, детальное геологическое картирование.

В результате проведенных работ предполагается изучить глубинное геологическое строение Жезказганского и Жиландинского рудных полей и прилегающей территории, с целью окончательной оценки их перспективности.

Абыз – поисково-оценочные работы на золотополиметаллические руды в районе месторождения Абыз в Карагандинской области. В отчетный период выполнена площадная гравиметрическая съемка, произведен отбор и анализ литохимических проб. По результатам работ составлена геохимическая карта литохимических аномалий, выделены меридиональные восточная и западная аномалии, характеризующиеся повышенными содержаниями рудных элементов и значительными размерами.

Актогай-Айдарлы – глубинные поиски медного оруденения в Актогай-Айдарлинском районе. В пределах площади исследований была выполнена высокоточная площадная аэромагниторазведка и аэротопосъемка, с применением беспилотного летательного аппарата. По результатам магниторазведочных исследований и с учетом исторических данных выявляется кольцеобразная структура магнитного поля, связанная с зональным характером строения типичных медно-порфириновых месторождений, получены ортофотопланы высокого разрешения, составлена объемная цифровая модель рельефа исследуемой площади.

Саяк – глубинные поиски оруденения медно-порфирикового типа в Саякском рудном районе. Выполнена комплексная интерпретация геолого-геофизических данных, проведено моделирование и построение комплексных геолого-геофизических разрезов, получены геолого-геофизические модели.

По результатам работ выявлен потенциально-перспективный объект на обнаружение оруденения. Планируется проведение площадных электроразведочных работ с целью заверки природы выделенной аномалии.

ПЕРСПЕКТИВА РАЗВИТИЯ ГРУППЫ НА БЛИЖАЙШИЕ ТРИ ГОДА

Для поддержания достигнутого уровня добычи, восполнения выбывающих мощностей и увеличения объемов добычи руды до 35 млн. тонн в год, разработана Стратегическая программа, которая предусматривает строительство новых рудников, а для переработки дополнительного объема руды рассматривается вопрос строительства новых обогатительных фабрик.

Основными проектами по расширению рудной базы в ближайшей перспективе являются:

- В 2022 году закончится выполнение вскрышных работ для вскрытия руды на руднике Кусмурын. Добыча руды планируется с 2023 года. Производительность рудника – 1 млн. тонн.
- Продолжаются работы по строительству рудника Жайсан. Силами ШПТ ведутся горно-капитальные работы по проходке выработок для вскрытия месторождения. Идет строительство рудовозной дороги и линии электропередачи. Добыча руды запланирована на 4 квартал 2022 года. На 1 января 2021 года балансовые запасы руды – 10 млн. тонн, с содержанием меди 3.03%. Производительность рудника – 0.6 млн. тонн.
- Продолжаются работы по строительству рудника Хаджиконган. Выполняется горно-капитальная вскрыша. Планируется начало работ по строительству рудовозной дороги, линии электропередачи, железнодорожного тупика. Добыча сульфидной руды начнется с мая 2022 года. На 1 января 2021 года балансовые запасы руды – 5.5 млн. тонн, с содержанием меди 1.81%. Производительность рудника – 0.9 млн. тонн.
- На Нурказганском руднике планируется увеличение производительности до 6.5 млн. тонн руды в год к 2029 году.
- По месторождениям Жиландинской группы ведутся работы для выхода на объем добычи 8 млн. тонн руды в год (построено и введено в эксплуатацию здание АБК, продолжается строительство стволов и пруда-испарителя).

Переработка руды планируется на действующих и новых мощностях:

- Строительство новой ОФ на Шатыркуль-Жайсанском месторождении.
- Рассматривается вопрос строительства новой ОФ на Жезказганской площадке, с производительностью 15-16 млн. тонн руды в год.
- Модернизация действующей Жезказганской ОФ №1, 2 на 23.5 млн. тонн руды в год.
- Увеличение производительности Нурказганской ОФ до 6.5 млн. тонн руды в год.

Наравне с реализацией проектов по расширению и модернизации производственных мощностей, одной из стратегических задач стоит переход на международные стандарты публичной отчетности о результатах геологоразведочных работ, минеральных ресурсов и минеральных запасов. В 2020 году начаты работы по переходу оценки ресурсов и резервов Группы на **стандарты JORC**.

Продвижение к лучшим мировым практикам подготовки отчетности будет способствовать к привлечению инвестиций, а сам переход способствует стимулированию профессионального развития специалистов и трансферт современных технологий, связанных с оценкой ресурсов и запасов, а также росту объемов геологоразведочных работ и других исследований для уменьшения рисков неподтверждения запасов и возникновения чрезвычайных ситуаций.

В 2021 году был проведен анализ состояния материалов и возможности оценки Жезказганского месторождения по JORC, начата работа по анализу остальных месторождений Группы. Введены в работу Стандартные Процедуры Контроля качества (QA/QC) геологоразведочных работ. Иницированы исследования гидрогеологических и геотехнических условий отработки месторождений. Запланированы заверочные геологоразведочные работы. Утверждена программа повышения категоризации минеральных ресурсов.

К настоящему моменту по JORC оценены минеральные ресурсы порядка 40% запасов Группы.

В 2022 году планируется выполнение оценки минеральных ресурсов около 70% и минеральных резервов порядка 50% от минерально-сырьевой базы Группы.

Меди в руде	Добыча	Наименование
тыс. т.	тыс.т	год
8 334	906 545	Всего
274	31 637	2022
289	31 229	2023
307	32 465	2024
308	32 816	2025
310	33 724	2026
302	33 240	2027
311	33 922	2028
337	36 420	2029
340	36 770	2030
338	36 770	2031
334	36 771	2032
330	36 770	2033
321	35 503	2034
317	35 070	2035
319	34 950	2036
328	34 950	2037
328	33 285	2038
299	32 450	2039
300	32 050	2040
315	32 669	2041
308	32 550	2042
284	30 425	2043
224	24 299	2044
188	21 899	2045
178	20 756	2046
158	19 399	2047
136	13 735	2048
130	13 000	2049
120	12 362	2050
111	12 000	2051
105	11 704	2052
53	6 930	2053
32	4 025	2054

Полный переход на стандарты JORC планируется к концу 2023 года.

Планируется продолжение работ по разработке мероприятий по повышению надежности и эффективности активов ТОО «Kazakhmys Smelting (Казахмыс Смэлтинг)» в условиях нового экологического кодекса РК.

Также, необходимость повышения рентабельности медеплавильного производства в условиях неблагоприятной рыночной конъюнктуры выдвигает на первый план задачи повышения комплексности использования сырья и степени извлечения из него ценных компонентов в товарную продукцию.

Этим задачам отвечает ТОО «Kazakhmys Progress» (Казахмыс Прогресс) – вновь образованная компания в составе Группы (в 2020 году ТОО «Kazakhmys Smelting (Казахмыс Смэлтинг)» реорганизован путем выделения активов Балхашского цинкового завода ТОО «Kazakhmys Smelting (Казахмыс Смэлтинг)» в новое юридическое лицо ТОО «Kazakhmys Progress» (Казахмыс Прогресс)), которая занимается проектом отдельной переработки драгметаллических шлаков (ДМШ) методом восстановительной электроплавки и частичного рафинирования веркблея с высокой степенью извлечения благородных и цветных металлов в промпродукты, подлежащие переработке в действующем медеплавильном производстве (медные шликеры), драгметаллом производстве (свинцово-се-

леновые возгоны), и в товарные продукты, востребованные на сырьевом рынке (черновой свинец с содержанием благородных металлов и сурьмяно-натриевый плав). Также участок будет перерабатывать промпродукт драгметалльного цеха балхашского медеплавильного завода – черного селена с выпуском марочного селена Ст-0, Ст-1 и возвратом драгоценных металлов.

В октябре 2020 года ТОО «Kazakhmys Progress» (Казахмыс Прогресс) инициировал проект «Строительство цеха рафинирования селена и переработки драгметалльного шлака ДМЦ БМЗ», в рамках которого предусмотрено строительство трех участков: «Участок рафинирования черного селена» (завершение строительно-монтажных работ и переход на этап пуско-наладочных работ – середина апреля 2022 года), «Участок переработки драгметалльных шлаков ДМЦ БМЗ» (завершение строительно-монтажных работ и переход на этап пуско-наладочных работ – середина июля 2022 года), «Участок дробления шлаков» (планируемая дата завершения строительно-монтажных и пуско-наладочных работ – октябрь 2022 года). Таким образом, в период 2021 года проект прошел этап инициации (открытие финансирования, техническое обследование), подготовки по 2-м участкам: «Участок рафинирования черного селена», «Участок переработки драгметалльных шлаков ДМЦ БМЗ» (разработка проектно-сметной документации, проведение общественных слушаний, согласование проекта в

Министерстве ЧС РК, поведение комплексной вневедомственной экспертизы, уведомление о начале строительства в ГАСК), исполнения (начало строительно-монтажных работ, приобретение ТМЦ/оборудования).

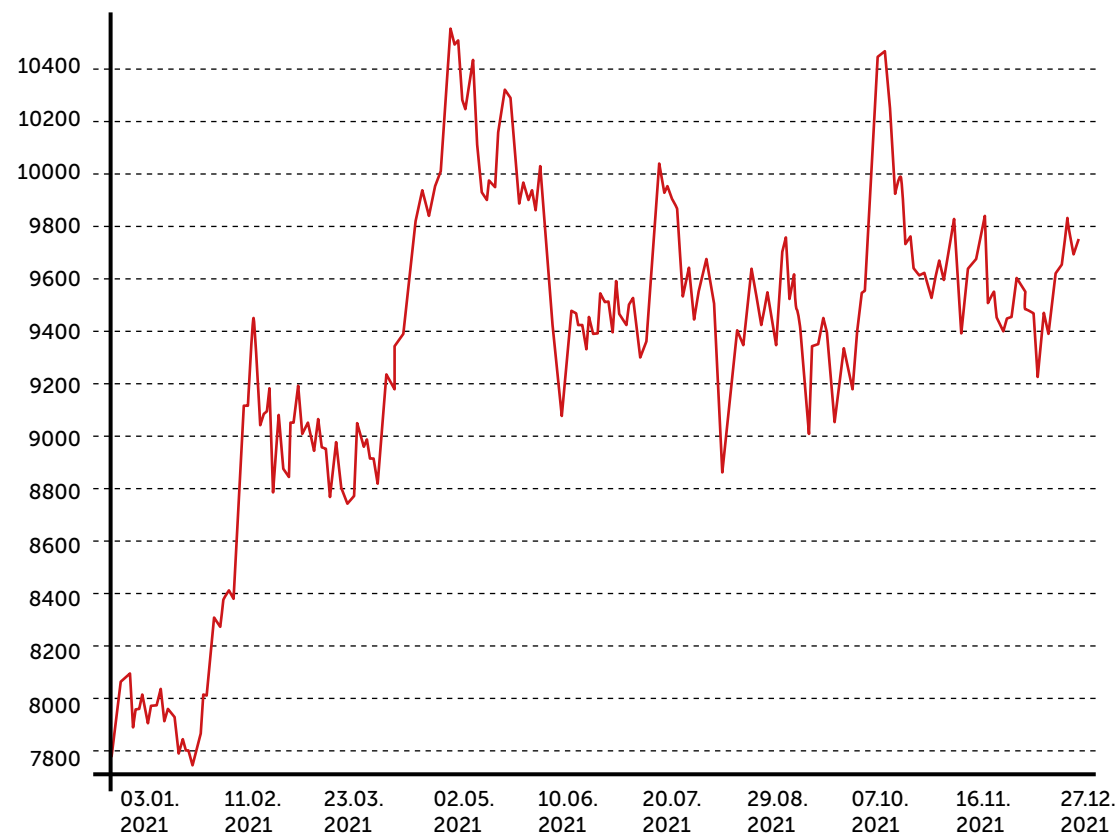
На стадии инициации находится проект «Реконструкция Балхашского цинкового завода для переработки некондиционных медных концентратов». Предлагаемая технология гидрометаллургического автоклавного выщелачивания (проектируемый Балхашский гидрометаллургический завод – БГМЗ) позволит вовлечь в переработку концентраты с более низким содержанием меди, тем самым, увеличивая сквозное извлечение металла и улучшая экономические показатели. Также будут извлечены попутные цинк и свинец в концентрат (товарные продукты). В 2021 году по проекту выполнена стадия П и получено положительное заключение комплексной вневедомственной экспертизы и государственной экологической экспертизы. Головной проектный институт ТОО «Корпорация Казахмыс», РГП «НЦ КПМС РК» «ВНИ-Ицветмет», ТОО «СИНЕТИК» приступили к разработке проекта стадии РД.

КРАТКИЙ ОБЗОР, АНАЛИЗИРУЮЩИЙ СЕКТОР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ГРУППЫ

2021 год характеризовался значительными изменениями в динамике мировых цен на медь, но в целом он характеризовался как период нормализации мирового рынка меди, что объясняется сочетанием нескольких факторов: возврат к нормальной экономиче-

ской активности на фоне расширения программ вакцинации, достижение стабильности в поставках концентрата и медесодержащего лома.

График динамики цен LME на медь



После «ковидного» падения стоимости актива с \$6,300 до \$4,600 в 2020 году, медь не только успела отыграть потерянное, но и в какой-то момент почти достигла отметки \$11,000 за метрическую тонну.

Экономика постепенно восстанавливается после пандемии, и потребность в меди будет только расти. Некоторые эксперты прогнозируют дальнейший рост биржевой стоимости меди до \$13,000 в ближайшие годы, а к 2025 году, если запасы не удастся восстановить за счет вторичной переработки, востребованный металл вполне может подорожать и до \$20,000.

Причины такого роста – это временная приостановка добычи сырья на некоторых производственных предприятиях, связанная с последствиями пандемии. Но есть и другой, фундаментальный фактор – разворот мировой экономики в сторону все более широкого использования технологий «зеленой энергетики» и расширения электрического транспорта. Процесс декарбонизации экономики стимулирует спрос на металлы со стороны электромобилей, аккумуляторных батарей и технологий, связанных с использованием водорода. Эти отрасли

нуждаются в огромном количестве меди, и в обозримой перспективе медному рынку предрекают многолетний рост.

Казахстан в русле мировых трендов

Медь составляет одну из главных экспортных статей Республики Казахстан. И сегодня на фоне роста спроса на металл для отрасли открыто большое окно возможностей, которым необходимо воспользоваться. Но для этого сама отрасль должна измениться. В ближайшие годы, опираясь на растущую стоимость меди, мы должны стать современнее и эффективнее. Если этого не произойдет, впереди могут оказаться другие.

Казахстанскому горно-металлургическому сектору необходимо продолжать работу по диверсификации, расширению номенклатуры производимых товаров, обеспечению потребностей внутреннего рынка и увеличению географии экспорта. Это позволит в условиях нестабильности в мировой экономике сохранить конкурентоспособность казахстанской металлургической продукции.

КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЭФФЕКТИВНОСТИ ГРУППЫ И ОТЧЕТОВ ОБ ИХ ИСПОЛНЕНИИ

Показатели выполнения производственной программы 2021 года:

Добыто 30,739 тыс. СМТ руды (2020 г.: 28,656 тыс. СМТ), что выше планового показателя на +1,559 тыс. СМТ, в том числе ПО ЖЦМ -1,244 тыс. СМТ, ПО «БЦМ» +2,174 тыс. СМТ, ПО «КЦМ» +629 тыс. СМТ.

Выпуск меди в медном концентрате составил 244.25 тыс. тонн (2020 г.: 270.91 тыс. тонн), что выше плана на +5.4 тыс. тонн. План перевыполнен за счет сверхпланового содержания меди в переработанной руде (план 0.90 %, факт 0.94 %).

Выпуск катодной меди составил 222 тыс. тонн (2020 г.: 258.36 тыс. тонн), что ниже плана на 21.53 тыс. тонн. Снижение обусловлено увеличением остатка меди в незавершенном производстве Группы относительно утвержденного плана производства на 25.3 тыс. тонн.

Выпуск золота в слитках составил 5,701 кг (в т. ч. собственное 2,468 кг (в т. ч. из продажи концентрата Нурказганской ОФ в пересчете на слитки 193 кг), покупное 3,232 кг) отклонение от плана -5,110 кг, в т. ч. собственное -556 кг (ввиду увеличения остатка золота в НЗП ТОО «Kazakhmys Smelting (Казахмыс Смэлтинг)» относительно плана производства +432 кг), покупное -4,591 кг (что

обусловлено недопоставкой золота в концентрате в покупном сырье ТОО «RONSON-2000 (РОНСОН-2000)» (-710 кг), пиритные хвосты ТОО «Сорэс» (-120 кг), ТОО «Goldstone Minerals» (-496 кг), ТОО «Standard Steel KZ» (-2,732 кг), Акжал (-597 кг) (2020 г.: 5,950 кг).

Выпуск серебра в слитках составил 272 тонн (в т.ч. собственное 227 тонн, покупное 45 тонн), отклонение от плана +13 тонн, в т.ч. собственное - 7 тонн (ввиду увеличения остатка серебра в незавершенном производстве ТОО «Казахмыс Смэлтинг» относительно плана производства +11 тонн), покупное +21 тонн (ввиду покупки шлама ТОО «KAZ Minerals» серебро в слитках 40 тонн) (2020 г.: 262 тонны).

Товарный выпуск серной кислоты из собственного сырья составил 540 тыс. тонн, что выше плана на 94 тыс. тонн, за счет снижения объема нейтрализации серной кислоты (план 153 тыс. тонн, факт 21 тыс. тонн) (2020 г.: 495.58 тыс. тонн).

План по выпуску свинца в пылях перевыполнен на 4,453 тонны, что составляет 7,411 тонн (2020 г.: 2,943 тонны), ввиду увеличения содержания свинца в медном концентрате ЖОФ (план 2%, факт 5.26 %, отклонение +3.26 %).



**РАЗДЕЛ 2.
МАРКЕТИНГ И
ПРОДАЖИ**

Раздел 2. МАРКЕТИНГ И ПРОДАЖИ48

Рыночные показатели в 2021 году 50

Доля рынка, маркетинг и продажи 50

Информация о продуктах, изменения в продуктах
за отчетный период, сбытовая и ценовая политика 51

Ответственность за продукцию 52

Макро и микроэкономические изменения, произошедшие
в отчетном году, их влияние на результаты операционной
деятельности Группы 52

РЫНОЧНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ В 2021 ГОДУ

Текущая ситуация и перспективы рынка

В течение 2021 года цены на медь продолжили свой рост, составив в среднем 9,315 долларов США за тонну. По прогнозам аналитиков, высокие цены на медь сохранятся и в 2022 году благодаря восстановлению мировой экономики и расширению использования меди в технологиях с низким уровнем загрязнений. К 2023 году ожидается снижение цены до 8,500 долларов США за тонну, после ввода в эксплуатацию новых медных месторождений.

Драйверами увеличения спроса на медь в 2021 году послужили восстановление мировой экономики после пандемии COVID-19 и долгосрочные планы по переходу на технологии возобновляемых источников энергии и аккумуляторные батареи. Принятый Конгрессом США в ноябре 2021 года пакет мер по развитию инфраструктуры на сумму 1.2 трлн. долларов США, также оказал положительное влияние на спрос меди.

В 2021 году общемировое потребление рафинированной меди превысило 25 млн. тонн, что на 3.7% больше чем в 2020 году. Прогнозируется, что в 2023 году этот показатель достигнет 27 млн. тонн. Крупнейшим производителем, а также потребителем меди в 2021 году традиционно остается Китайская Народная Республика, на долю которой приходилось 42% мирового производства и 55% мирового потребления красного металла.

Налогово-бюджетное стимулирование, меры по сдерживанию распространения COVID-19, неудовлетворенный потребительский спрос и низкие процентные ставки в 2021 году послужили росту спроса на медь за пределами КНР. Ожидается, что в 2022 году потребление рафинированной меди в США вырастет на 11%, в то время как спрос на медь в Европе вернется к высоким уровням, наблюдавшимся в первые шесть месяцев 2021 года. Среднесрочные перспективы меди также поддерживаются целями ЕС по декарбонизации.

ДОЛЯ РЫНКА, МАРКЕТИНГ И ПРОДАЖИ

Сопоставление результатов с конкурентами, а также анализ сильных и слабых сторон Группы в сравнении с ее конкурентами представлены ниже:

Производственные показатели за 2021 год		Kazakhmys	Уральская горно-металлургическая компания (УГМК)	Русская медная компания (РМК)	Алмалыкский горно-металлургический комбинат (АГМК)	Kazzinc	KAZ Minerals
Производство меди, тыс. тн	Катоды	222	241	386	81	52	24*
	в концентрате	-	-	-	-	-	275**
Производство золота, тн	аффинированное	5.7	-	4.9	-	26.2	4.7
	в концентрате	-	15	-	17	-	-
Производство серебра, тн	аффинированное	272	-	-	-	637	97
	в концентрате	-	-	-	161	-	-
Производство серной кислоты, тыс. тн		540	1,950	750	86	1,490	-

*24 тыс. тонн - с учетом катодной меди из оксидной руды Актогая.

**275 тыс. тонн - объем оплачиваемой меди в концентрате

Данные взяты из открытых источников в Интернете (с официальных сайтов компаний), либо получены расчетным путем

Попутная продукция

Средняя стоимость унции золота за 2021 год в сравнении с 2020 годом выросла на 2%, до 1,800 долларов США за унцию против 1,770 долларов США за унцию в 2020 году.

Согласно прогнозу, в 2022-2023 годах, средняя стоимость золота в 2022 году будет находиться в ценовом диапазоне 1,800-1,900 долларов США за унцию, в 2023 году 1,700-1,800 долларов США за унцию.

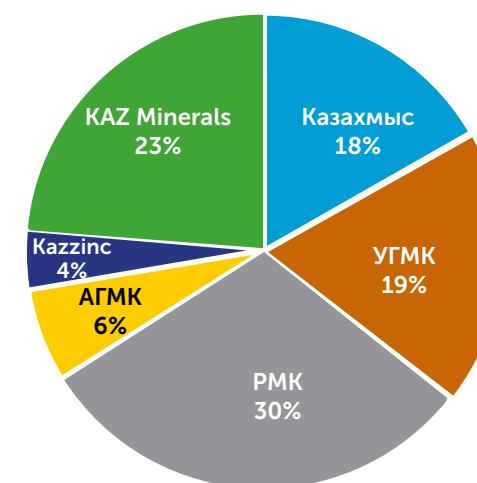
Средняя стоимость серебра в 2021 году – 25 долларов США за унцию, что на 24% выше чем показатель 2020 года, который равнялся 21 доллар США за унцию.

По прогнозу на 2022 год цена на серебро будет оставаться стабильной на уровне 24 долларов США за унцию в первом полугодии, но в долгосрочной перспективе будет снижаться. В 2023 году ожидается снижение цены до 19 долларов США за унцию.

Как мы реагируем

Группа постоянно отслеживает колебания цен на рынке металлов. Группой создаются все возможные сценарии и варианты бизнес-моделей для успешного и стабильного функционирования в рамках постоянно меняющихся условий. В случае обвала цен на металлы до критической отметки, Группа обладает достаточным запасом финансовой прочности и программами по выходу из кризисной ситуации. К тому же, непосредственная близость к ключевому рынку, расположенному в Китае, предполагает наличие постоянного спроса на продукцию Группы и, как следствие, обеспечивает ее стабильность и успешность.

Доля Казахмыса на региональном рынке меди

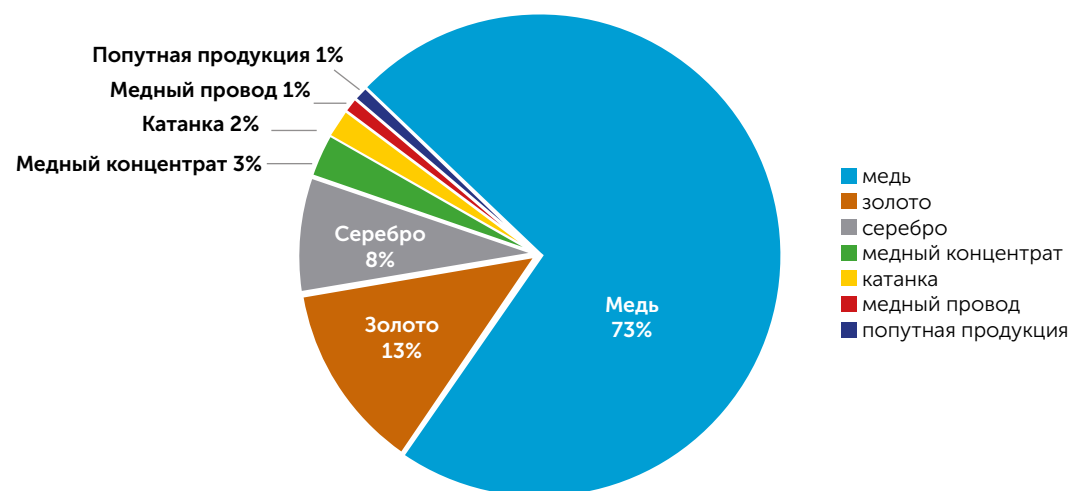


Сильные стороны Группы		Слабые стороны Группы	
1	Наличие полного цикла переработки сырья в составе Группы Казахмыс (возможность реконфигурации параметров) и схемы переработки с целью повышения извлечения).	1	Высокий износ оборудования, высокие эксплуатационные затраты.
2	Использование разных типов основных плавильных агрегатов (РТП и ПВ) позволяет перерабатывать различные виды концентратов.	2	Высокая себестоимость переработки.
3	Лучшие на региональном рынке условия переработки сырья по показателям извлечения и стоимости TC/RC.	3	Недостаточный уровень использования технологий комплексной переработки – потери ценных компонентов.
4	Выгодное, относительно региональных источников сырья и конкурирующих за них смелтеров, расположение заводов Группы.	4	Отсутствие близлежащего морского хаба.
		5	Отсутствие широкого ассортимента изделий из меди.

ИНФОРМАЦИЯ О ПРОДУКТАХ, ИЗМЕНЕНИЯ В ПРОДУКТАХ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД, СБЫТОВАЯ И ЦЕНОВАЯ ПОЛИТИКА

Продукция	% от общего дохода, 2021 г.	сумма реализации в млн. тенге, 2021 г.	% от общего дохода, 2020 г.	сумма реализации в млн. тенге, 2020 г.
медь	73%	789 560	72%	599 603
золото	13%	137 577	17%	141 427
серебро	8%	91 817	8%	69 492
медный концентрат	3%	28 657	0%	-
катанка	2%	16 597	1%	12 505
медный провод	1%	6 617	1%	5 485
попутная продукция	1%	10 900	1%	9 313
Итого	100%	1 081 725	100%	837 825

Реализация продукции



Катодная медь

Группа производит катодную медь марки M0K, M00K, M1K. Основная доля продукции реализуется в Китай и Турцию. В 2021 году было реализовано 210 тыс. тонн, из них в Китай 156 тыс. тонн, в Турцию 53 тыс. тонн и 740 тонн на территории Казахстана (2020 г.: 247 тыс. тонн, 189 тыс. тонн, 57 тыс. тонн, 755 тонн, соответственно). При реализации катодной меди цена формируется по цене меди на Лондонской бирже металлов (LME). Катодная медь реализуется по цене LME на медь в Китай - марки «А» минус дисконт 5.75%, в Турцию - марки «А» минус дисконт 4% и на территории Казахстана - марки «А». В 2021 году стоимость меди на LME значительно выросла по сравнению с предыдущим годом и составила в среднем по 2021 году 9,300 долларов США за тонну (2020 г.: 6,168 долларов США за тонну, увеличение на 51%).

Золото

В 2021 году было реализовано 5,606 кг золота (2020 г.: 5,913 кг золота). Весь объем был реализован в адрес РГП «Национальный банк РК». На 2021 год цена исходила из стоимости золота на Лон-

донской ассоциации рынка драгоценных металлов (LBMA) минус дисконт 0.08%. Размер дисконта определяется Национальным банком РК. В 2021 году цена на золото была не стабильной и варьировалась от 1,720 до 1,870 долларов США (2020 г.: от 1,599 – 1,854 долларов США).

Серебро

В 2021 году было реализовано 271 тыс. кг серебра в слитках (2020 г.: 259 тыс. кг), из них в Великобританию - 198 тыс. кг, в Индию - 48 тыс. кг, в Швейцарию - 4 тыс. кг и 19 тыс. кг - в Турцию (2020 г.: 194 тыс. кг, 32 тыс. кг, 15 тыс. кг, 18 тыс. кг, соответственно). По всем направлениям используется единые условия ценообразования: стоимость серебра на LBMA минус 0.25 долларов США. В первом полугодии 2021 года стоимость серебра на бирже металлов была стабильной, в пределах 26-27 долларов США за 1 тройскую унцию, а во втором полугодии было снижение и в декабре достигла своего минимума 22 долларов США за 1 тройскую унцию.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА ПРОДУКЦИЮ

За отчетный год инцидентов с отзывом дефектной продукции не происходило. Качество готовой продукции не вызывает нареканий у покупателей (2020 г.: инцидентов не имелось).

МАКРО И МИКРОЭКОНОМИЧЕСКИЕ ИЗМЕНЕНИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ В ОТЧЕТНОМ ГОДУ, ИХ ВЛИЯНИЕ НА РЕЗУЛЬТАТЫ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ГРУППЫ

В 2021 году возобновлению роста цен способствовало резкое падение запасов меди на сертифицированных биржевых складах LME. По данным на 15 октября 2021 года, запасы к концу сентября упали на 17.4%. С начала октября происходит ежедневное списание 10 тыс. тонн меди, а доступного металла на складах LME оставалось лишь 14,150 тыс. тонн, что является самым низким уровнем с 1974 года. На складах в Шанхае запасы меди также упали к концу сентября (по данным от 15 октября) на 4.3%.

Причиной такого снижения запасов могло быть возмездие Китая к импорту рафинированного металла с биржи. В сентябре импорт рафинированной меди в Китай резко снизился, а в целом за девять месяцев 2021 года упал на 19.5%, до 4.1 млн. тонн.

Существует и еще несколько причин текущего роста цен на медь. В их числе — проблема с предложением и добычей на рудниках в Южной Америке. В Перу горняки блокировали дороги к рудникам

после неудачных переговоров с новым правительством о налогообложении отрасли; в Чили также продолжались переговоры по вопросам налогообложения. Еще один фактор — высокая долларовая инфляция, создающая проблемы всей мировой экономике и толкающая вверх цены на сырье, как актив позволяющий противостоять инфляции. Играли свою роль в росте спроса и дорожающие энергоносители, которые вынуждали потребителей меди частично переходить на рафинированный металл вместо использования медного концентрата.

Резкое сокращение запасов вызвало волну покупок на бирже LME, что привело к резкому росту цен.

Причины, по которым стоит ожидать дальнейшего роста:

- Инфляция - позитивный фактор для меди и остальных сырьевых товаров.

В то же время, ускорение инфляции оказывает влияние на процентные ставки. Вместе с инфляционным ростом инвестиционный спрос на сырье возрастает.

- «Зеленая» повестка дня. Медь все шире используется при производстве электромобилей, ветряных турбин и других продуктов, связанных с возобновляемой энергией. Если говорить о фундаментальных факторах спроса и предложения, то спрос на медь будет расти ускоренными темпами в течение ближайших лет, пока будет происходить сокращение потребления ископаемого топлива в целях борьбы с изменением климата.
- Инфраструктурные проекты. Спрос Китая и Индии на сырье для реализации инфраструктурных проектов никогда не иссякнет. Свои ветхие мосты, туннели, аэропорты, школы и здания правительственных учреждений также собирается перестраивать Америка. Будучи одним из ключевых строительных материалов, медь пользуется все большим спросом.

Прогноз:

Аналитики Fitch значительно повысили прогнозы цен на медь в связи с ожидаемыми проблемами с поставками из Чили и Перу. Кроме того, примерно 4% мировых поставок меди приходится на РФ, поэтому санкции против РФ и перебои на торговых маршрутах связанные с военным конфликтом с Украиной могут также повлиять на поставки. Так, пересмотр цен на 2022 год вырос на 12%,

Источник: Аналитический обзор «Рынок меди».

Металл	Валюта/ед. изм.	Средняя цена за 2020 год	Средняя цена за 2021 год	Отклонение
Медь	\$/тн	6,168	9,315	3,146
Золото (AM)	\$/т.у.	1,770	1,800	30
Серебро	\$/т.у.	21	25	5

Вывод:

Возобновление экономической активности на рынке меди положительно сказалось на котировках, которые в свою очередь позволили производителям увеличить прибыль, привлечь новые инвестиции на проекты оптимизации и модернизации производства.

на 2023 год — 6%. Прогнозные цены на золото на 2022-2023 годы также пересмотрены (+12-14% к предыдущим) в связи с инвестиционным статусом золота как «безопасной гавани» в условиях российско-украинского конфликта и растущего инфляционного давления.

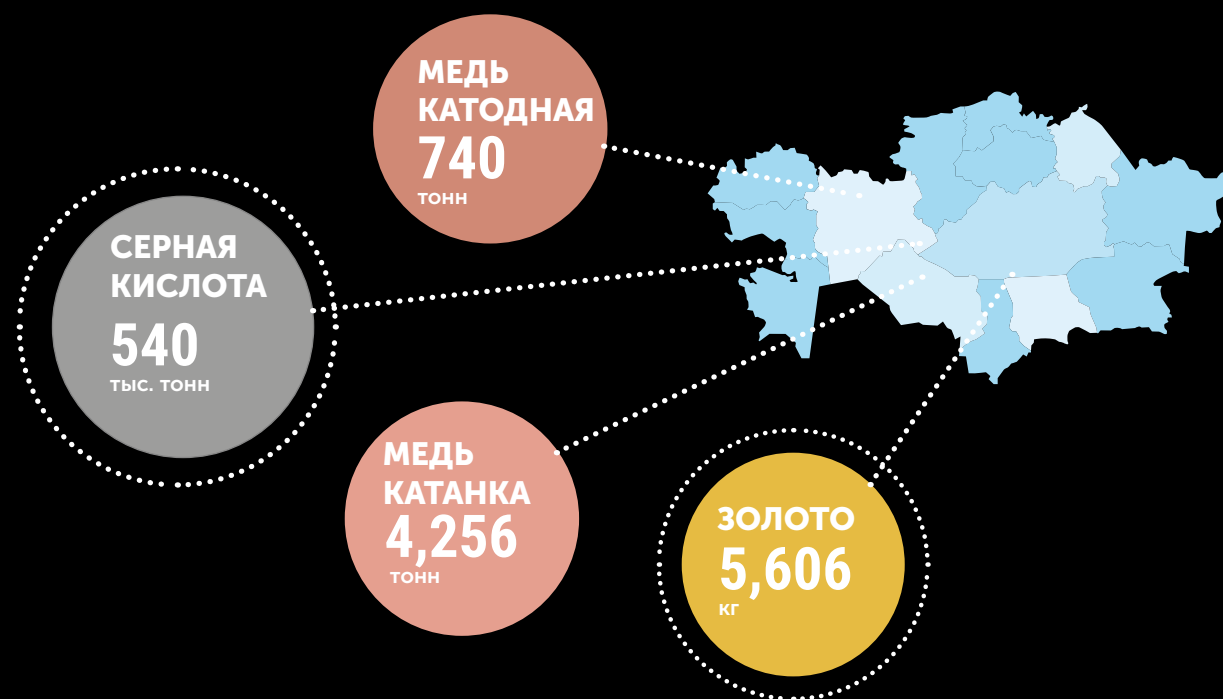
Поддержку рынку оказывает рост цен на энергоресурсы в условиях перехода стран Евросоюза от использования российского сырья к альтернативным источникам. Повышается потенциальный спрос, поскольку медь применяется в перспективных «зелёных» технологиях — в ветроэнергетике, электромобилях и пр. Также рост связан с повышением спроса на фоне восстановления экономики после пандемии COVID-19.

Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агенство (АКРА) ожидает, что дефицит на мировом рынке меди сохранится вплоть до 2023 года, так как рост спроса на металл продолжит опережать развитие производственных мощностей.

Дефицит металла на биржевых складах привел к взлету цен на медь в октябре 2021 до уровня в 10,651 долларов США за тонну, затем, после резкого скачка, стоимость вернулась в коридор 9,200–10,000 долларов США за тонну. Ожидается, что в следующие два квартала этот уровень сохранится во многом благодаря устойчивому спросу и ограниченному объему поставок лома.

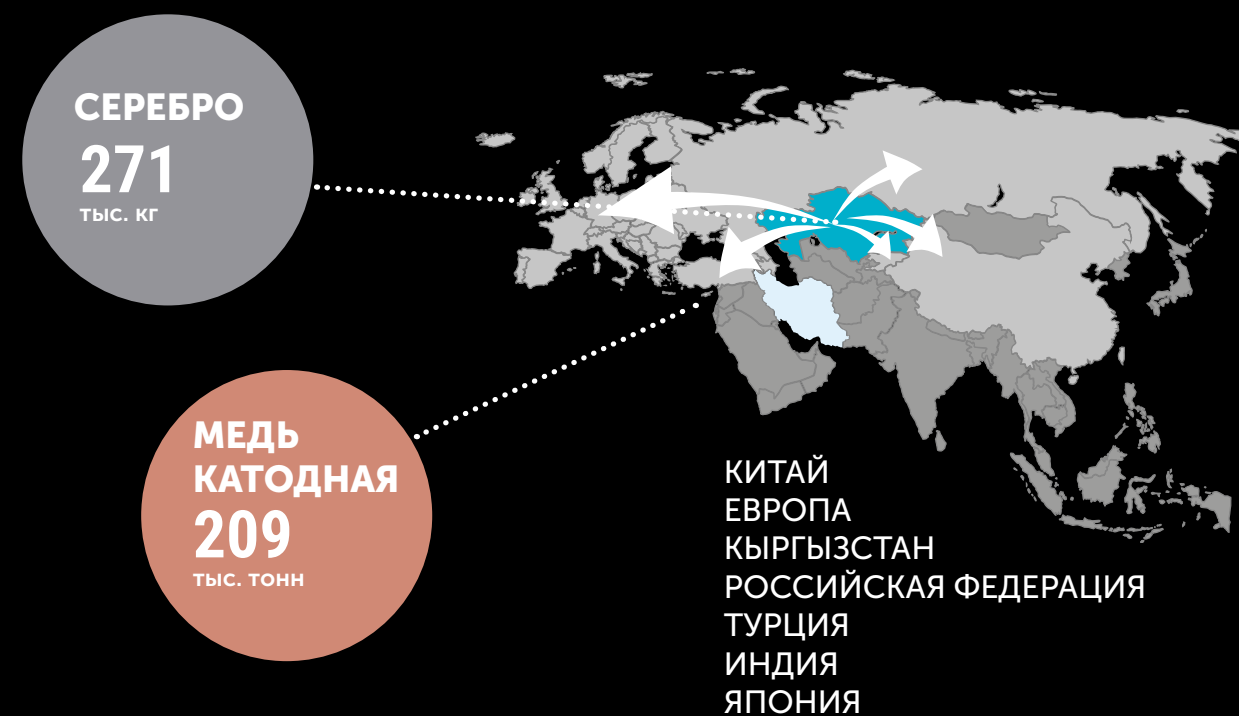
РЕАЛИЗОВАНО В 2021 ГОДУ:

ВНУТРЕННИЙ РЫНОК



РЕАЛИЗОВАНО В 2021 ГОДУ:

ЭКСПОРТ





РАЗДЕЛ 3.
**ФИНАНСОВО-
ЭКОНОМИЧЕСКИЕ
ПОКАЗАТЕЛИ**

Раздел 3. ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ 56

Анализ изменений в консолидированном отчете о совокупном доходе 58

Анализ изменений в консолидированном отчете о финансовом положении 60

АНАЛИЗ ИЗМЕНЕНИЙ В КОНСОЛИДИРОВАННОМ ОТЧЕТЕ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

в млн. тенге	2021 год	2020 год
Выручка	1,137,874	883,475
Себестоимость реализованной продукции	(606,178)	(492,896)
Валовый доход	531,696	390,579
Расходы по реализации	(13,494)	(8,577)
Административные расходы	(140,611)	(230,882)
Прочие операционные доходы	26,545	62,797
Прочие операционные расходы	(26,234)	(66,737)
(Начисление)/восстановление убытка от обесценения нефинансовых активов	(13,056)	28,753
Начисление убытка от обесценения финансовых активов	(16,286)	(6,581)
Прибыль до доходов и расходов по финансированию и налогообложения	348,560	169,352
Доходы от финансирования	27,871	20,339
Расходы по финансированию	(65,876)	(45,275)
Прибыль до налогообложения	310,555	144,416
Расходы по корпоративному подоходному налогу	(77,628)	(27,937)
Прибыль за год	232,927	116,479
Приходящийся на:		
Акционеров материнской организации	234,065	114,599
Неконтролирующие доли участия	(1,138)	1,880
	232,927	116,479
Прочий совокупный доход		
<i>Прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах (за вычетом налогов)</i>		
Чистый убыток от хеджирования денежных потоков	(49,825)	-
Чистый прочий совокупный убыток, подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	(49,825)	-
<i>Прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах (за вычетом налогов)</i>		
Чистый(-ая) (убыток)/прибыль по долевым инструментам, классифицированным по усмотрению Группы как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	(212)	943
Актуарная(-ый) прибыль/(убыток) по вознаграждению работникам	2,256	(3,211)
Чистый прочий совокупный доход/(убыток), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	2,044	(2,268)
Прочий совокупный убыток за год, за вычетом налогов	(47,781)	(2,268)
Итого совокупный доход за год, за вычетом налогов	185,146	114,211
Приходящийся на:		
Акционеров материнской организации	186,284	112,331
Неконтролирующие доли участия	(1,138)	1,880
	185,146	114,211
Средневзвешенное количество простых акций, млн. штук	34,750	34,750
Базовая и разводненная прибыль на одну акцию, тенге	5,36	3,23

ВЫРУЧКА

млн. тенге	2021	2020
Медь	785,305	583,871
Золото	137,577	141,427
Серебро	91,817	69,492
Услуги по переработке	24,910	32,237
Прочее	98,265	56,448
Итого выручка	1,137,874	883,475

ПРОИЗВОДСТВО

	Ед. измерения	2021	2020
Медь	тыс. тонн	222	258
Золото	тыс. унций	194	210
Серебро	тыс. унций	9,558	9,248

ОБЪЕМ РЕАЛИЗАЦИИ

	Ед. измерения	2021	2020
Медь	тыс. тонн	210	247
Золото	тыс. унций	198	209
Серебро	тыс. унций	9,583	9,166

СРЕДНЯЯ ЦЕНА РЕАЛИЗАЦИИ

млн. тенге	Средняя цена	2021	2020
Медь	долларов США/ тыс. тонн	9,315	6,168
Золото	долларов США / тыс. унций	1,800	1,770
Серебро	долларов США / тыс. унций	25	21

Выручка от реализации Группы в 2021 году выросла на 29%, до 1,137,874 млн. тенге. Рост в основном обеспечен увеличением рыночной цены на медь, при росте средней цены реализации на 51% (с 6,168 долларов США за тонну в 2020 году до 9,315 долларов США за тонну в 2021 году), цена реализации серебра также выросла в 2021 году на 19% (с 21 долларов США за тыс. унций в 2020 году до 25 долларов США за тыс. унций в 2021 году).

Положительно на выручке отразился и рост среднего курса доллара в минувшем году — на 3%, до 426.03 тенге за доллар.

Рост себестоимости в основном обусловлен инфляционными процессами, и как следствие увеличенными средними рыночными ценами на сырье и материалы, которые обширно используются в производственном процессе, а также на услуги от поставщиков, включая текущие ремонты и обслуживание производственных активов. С учетом установления стабильной рыночной стоимости меди на мировом рынке, Группой было осуществлено дополнительное финансирование инвестиционных проектов, мероприятий по поддержанию производственных мощностей и обеспечению социальных программ.

Существенную часть расходов по себестоимости, и в частности ее рост в 2021 году, составляет фонд заработной платы. Руководством Группы в 2021 было принято решение о повышении заработной платы работников в среднем на 20% по итогам 2021 года, а также о неоднократных выплатах единовременных премий ввиду выполнения производственных планов.

В результате опережающего роста доходов, валовая прибыль увеличилась в 2021 году на 36%, до 531,696 млн. тенге. Рентабельность по валовой прибыли выросла с 44% в 2020 году до 47% в 2021 году.

В 2021 году наблюдалось уменьшение административных расходов на 39% (до 140,611 млн. тенге), что связано со стабилизацией эпидемиологической ситуации в стране, так как в 2020 году большие средства были направлены на поддержание социальной сферы в рамках меморандума о сотрудничестве по борьбе с COVID-19 с Управлением здравоохранения Карагандинской области. Уменьшение также обусловлено частичным восстановлением ранее начисленного резерва по возмещению ущерба работникам ввиду пересмотра ключевых оценочных суждений в 2021 году.

Прочие доходы и расходы в основном представлены доходами/расходами от продажи запасов непромышленного назначения, продажи расходных материалов, аренды, оказания услуг, а также прочими доходами/расходами от неосновной деятельности Группы. Прочие доходы в 2021 году уменьшились на 58%, до 26,545 млн. тенге. Прочие расходы также уменьшились на 61%, до 26,234 млн. тенге. Основное уменьшение доходов и расходов связано с сокращением объемов продаж запасов не промышленного назначения.

В 2021 году Группа признала начисление резерва по обесценению прочих финансовых активов в сумме 15,271 млн. тенге ввиду

увеличения их балансовой стоимости до 79,999 млн. тенге (18,416 млн. тенге в 2020 году).

В 2020 году Группа признала восстановление убытка от обесценения горнодобывающих активов и основных средств в сумме 26,876 млн. тенге ввиду увеличения прогнозных цен на медь и ослабления курса тенге к доллару США, в то время как в 2021 году тест на обесценение не проводился ввиду отсутствия соответствующих индикаторов по долгосрочным активам, задействованным в медном производстве.

Рентабельность по операционной прибыли в 2021 году составила 31% по сравнению с 19% в 2020 году.

В 2021 году чистые финансовые расходы выросли на 52%, до 38,005 млн. тенге, основной причиной роста является переоценка обязательств по финансовым гарантиям, так как Группа выступает гарантом по обязательствам сестринских компаний.

Вышеизложенные показатели привели к увеличению чистой прибыли в 2021 году на 100%, до 232,927 млн. тенге. Рентабельность по чистой прибыли в 2021 году составила 20% против 13% в 2020 году.

Показатель EBITDA в 2021 году вырос на 93% к уровню 2020 года и составил 482,514 млн. тенге. Рентабельность по EBITDA в 2021 году составила 42% против 28% в 2020 году.

Текущие активы Группы в 2021 году выросли на 18%, до 467,134 млн. тенге. Изменение связано с увеличением остатка незавершенного производства на 31 декабря 2021 года, которое было переработано и реализовано в последующих месяцах. Также увеличился баланс краткосрочных авансов выданных и оборотных финансовых активов до 105,986 млн. тенге и 135,260 млн. тенге, соответственно (31 декабря 2020 года: 75,361 млн. тенге и 63,718 млн. тенге, соответственно).

Долгосрочные активы Группы в 2021 году выросли на 49%, до 958,589 млн. тенге. Такое внушительное изменение связано со значительным объемом инвестиций в основные средства и горнодобывающие активы в 2021 году, а также увеличением балансовой стоимости внеоборотных финансовых активов до 259,895 млн. тенге (31 декабря 2020 года: 80,561 млн. тенге).

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 67% баланса Группы представлено долгосрочными активами, в частности, на горнодобывающие активы и основные средства приходится 61% всех долгосрочных активов. Оборотные активы составляют 33%, 41% из которых представлен товарно-материальными запасами.

По состоянию на конец 2021 года обязательства составляют 866,406 млн. тенге (61% от всего баланса). Долгосрочные обязательства на 31 декабря 2021 года составили 496,666 млн. тенге или 57% от всех обязательств (30% и 27% всех долгосрочных обязательств приходятся на вознаграждения работникам, а также на займы и прочие финансовые обязательства, соответственно).

Краткосрочные обязательства на 31 декабря 2021 года составили 369,740 млн. тенге (43% от всех обязательств), из которых 40% и 26% краткосрочных обязательств приходятся на займы и прочие финансовые обязательства, а также торговую и прочую кредиторскую задолженность, соответственно.

Собственный капитал в 2021 году достиг 561,226 млн. тенге. На 31 декабря 2021 года доля капитала в пассивах составила 39%.

В результате опережающего роста совокупного дохода в 2021 году на 62% до 185,146 млн. тенге, наблюдается улучшение коэффициента Долг/Собственный капитал с 1.59 в 2020 году до 1.54 в 2021 году.

АНАЛИЗ ИЗМЕНЕНИЙ В КОНСОЛИДИРОВАННОМ ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

в млн. тенге	2021 год	2020 год
Текущие активы	467,134	395,817
Долгосрочные активы	958,589	641,978
Активы, предназначенные для продажи	1,909	491
Активы	1,427,632	1,038,286
Текущие обязательства	369,740	293,779
Долгосрочные обязательства	496,666	343,815
Капитал	561,226	400,692
Капитал и обязательства	1,427,632	1,038,286
Коэффициент текущей ликвидности	1.26	1.35
Коэффициент Долг/Собственный капитал	1.54	1.59





РАЗДЕЛ 4.
РИСКИ

Раздел 4. РИСКИ..... 62

Система управления рисками 64

Риски, присущие деятельности Группы 65

Основной целью Группы в управлении рисками является повышение эффективности хозяйственной и/или иной деятельности компаний Группы через комплексное снижение и/или минимизацию рисков, которым эта деятельность подвержена, а также оказание помощи руководителям всех уровней управления в принятии ими обоснованных и оптимальных решений при планировании и выполнении работ.

СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

Система управления рисками (далее – СУР) Группы основана на требованиях Международного стандарта ИСО 31000:2018. Процесс управления рисками включает в себя систематическое применение политик, процедур и методов к деятельности, связанной с коммуникациями и консультированием, установлением контекста, оценкой, обработкой, мониторингом, анализом, документированием и формированием отчетности по рискам.

Для установления единого порядка организации и выполнения работ по управлению рисками в компаниях Группы разработана и утверждена нормативная база, основными документами которой являются:

- Политика управления рисками Группы;
- Регламент взаимодействия участников СУР Группы;
- Стандарт организации «Порядок организации работ по управлению рисками в Группе»;
- Справочник идентификационных номеров рисков, используемых в СУР Группы;
- Регламент внутреннего контроля СУР Группы;
- Методика оценки эффективности функционирования СУР Группы.

Координация деятельности в СУР Группы

Координацию деятельности по управлению рисками во всех компаниях Группы обеспечивает Департамент системы управления рисками. Все руководители и специалисты Департамента СУР прошли внешнее обучение с присвоением международной квалификации – риск-менеджер в ТОО «Центр менеджмента качества», который является авторизованным партнером PECB Group Inc. (Канада), по курсу разработанному PECB – Органом по оценке и сертификации персонала, имеющим аккредитацию International Accreditation service (IAS), США, в соответствии с ISO 17024.

Задачами Департамента СУР являются:

- организация работ по внедрению и обеспечение функционирования СУР во всех компаниях Группы и их структурных подразделениях в целях обеспечения управления всеми видами всех сфер/видов деятельности со стороны владельцев рисков;
- разработка, актуализация и внедрение нормативных документов СУР Группы, в том числе нормативных документов по различным методам управления рисками (политик, регламентов, стандартов, концепций, методик и т.д.);
- проведение внутренних обучений в компаниях Группы и их структурных подразделениях с целью разъяснения требований нормативных документов СУР Группы и/или их внедрения, в том числе требований нормативных документов, регламентирующих различные методы управления рисками;
- предоставление разъяснений и консультаций (письменных и устных) компаниям Группы и их структурным подразделениям по вопросам применения нормативных документов СУР Группы, оценки и обработки рисков, организации и выполнения других работ по управлению рисками;
- контроль за функционированием СУР Группы путем проведения внутренних проверок во всех компаниях Группы и их структурных подразделениях;
- мониторинг функционирования СУР Группы;
- своевременное предоставление отчетности и другой информации о результатах мониторинга функционирования СУР Группы на Комитет по рискам Совета директоров ТОО «Kazakhmys Holding (Казакхмыс Холдинг)» (управленческая компания Группы);
- разработка и утверждение критериев по оценке эффективности работы первых руководителей компаний Группы и их структурных подразделений, первых руководителей про-

фильных и других служб по позиции соблюдение требований, установленных в СУР Группы.

Комитет по рискам Совета директоров ТОО «Kazakhmys Holding (Казакхмыс Холдинг)» является постоянно – действующим коллегиальным, консультативным органом, который решает следующие задачи в СУР Группы:

- рассматривает отчеты по ключевым рискам компаний Группы, вынесенные решениями соответствующих Советов по управлению рисками;
- ежеквартально рассматривает отчет директора Департамента СУР о функционировании СУР Группы;
- согласовывает величину риск-аппетита по видам рисков для каждой компании Группы, вынесенные на Комитет по рискам Совета директоров ТОО «Kazakhmys Holding (Казакхмыс Холдинг)» решениями Совета по управлению рисками соответствующей компании;
- принимает решения о присвоении статуса ключевых рисков по оцененным рискам компаний Группы;
- ежегодно направляет Совету директоров ТОО «Kazakhmys Holding (Казакхмыс Холдинг)» информацию о функционировании СУР Группы, включая мониторинг исполнения планов мероприятий по минимизации ключевых рисков с разделением по компаниям Группы;
- принимает решение об изменениях функциональной подчиненности в СУР Группы;
- устанавливает уровни ответственности в СУР Группы руководителей и специалистов компаний Группы;
- утверждает показатели эффективности функционирования СУР Группы;
- принимает решения о разработке и/или актуализации нормативных документов СУР Группы, о разработке и внедрении различных методов управления рисками в компаниях Группы и/или их структурных подразделениях.

Органы управления СУР Группы

Органами управления СУР Группы на уровне компаний Группы и их структурных подразделений являются Совет по управлению рисками, который создается в каждой компании Группы, Рабочая группа по управлению рисками, которая создается в каждом подразделении компаний Группы.

Советы по управлению рисками компаний Группы осуществляют:

- координацию деятельности структурных подразделений по обеспечению управления всеми видами и всеми уровнями рисков во всех применимых сферах/видах деятельности;
- идентификацию всех источников рисков во всех применимых сферах/видах деятельности компании и оценку всех видов рисков;
- мониторинг всех видов и всех уровней рисков во всех применимых сферах/видах деятельности компании;
- принятие решений по обработке идентифицированных рисков.

Рабочие группы по управлению рисками структурных подразделений компаний Группы осуществляют:

- идентификацию всех источников рисков во всех применимых сферах/видах деятельности структурного подразделения и оценку всех видов рисков;
- мониторинг всех видов и всех уровней рисков во всех применимых сферах/видах деятельности структурного подразделения;
- обеспечение управления всеми видами и всеми уровнями рисков во всех применимых сферах/видах деятельности структурного подразделения.

Оценка эффективности функционирования СУР Группы

Ежегодно по результатам постоянного мониторинга и анализа проводится оценка эффективности функционирования СУР Группы, содержащая выводы о её пригодности, адекватности и достаточности для достижения целей Группы.

Оценка проводится Департаментом СУР по утвержденной «Методике оценки эффективности функционирования СУР Группы», при этом:

- выполняется контрольный срез работы СУР горизонтально (при оценке процессов управления рисками) и вертикально (при оценке компаний Группы);
- выявляются неэффективные элементы системы и принимаются необходимые корректирующие действия;
- распространяется на все компании Группы передовой опыт компании с высокими показателями эффективности работы СУР.

Совершенствование СУР Группы

В целях совершенствования СУР внедряется «Концепция управления рисками с применением процессного подхода в компаниях Группы, относящихся к горнодобывающему, обогащению и металлургическому производством». Концепция управления рисками с применением процессного подхода основана на идентификации бизнес-процессов, присутствующих им рисков и их дальнейшего анализа, оценивания и обработ-

РИСКИ, ПРИСУЩИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ГРУППЫ

Операционные риски и устойчивое развитие

Риски устойчивого развития компании

Операционная деятельность компаний Группы подвержена рискам по истощению рудных запасов и не подтверждению минеральных ресурсов месторождений Группы.

В целях снижения рисков для устойчивого развития деятельности в Группе имеются компании, ведущие геологоразведочные работы (ТОО «Kazakhmys Barlau», ТОО «Qazaq Geophysics»), которые оборудованы новейшим геофизическим оборудованием, высокотехнологичным и надежным парком горно-буровой техники и транспорта. В компании Группы, ведущие геологоразведочные работы, привлечены лучшие специалисты по направлению деятельности, в том числе к работе по оценке запасов на рудных месторождениях, где привлекаются независимые международные консалтинговые компании для обеспечения объективности предоставляемой информации. С учётом требований международных стандартов разработаны и утверждены внутренние стандарты, которыми охвачены все виды проводимых геологоразведочных работ. Для контроля и обеспечения качества геологоразведочных работ организовано сотрудничество с компетентными организациями по проведению независимого контроля качества QA/QC на инвестиционных проектах.

Риски промышленной безопасности и охраны труда

Деятельность Группы сопряжена с воздействием на их работников опасных производственных факторов в связи с чем все работы Группы в области охраны труда направлены на исключение смертельного травматизма и сокращение несчастных случаев с тяжелым исходом. Для достижения этой цели усилен контроль за соблюдением требований безопасности сотрудниками Группы и повышено качество обучающих и разъяснительных мероприятий по недопущению травматизма на рабочих местах. Реализуется комплекс мероприятий технического оснащения и повышения надежности рабочих мест сотрудников. Группа развивает и стимулирует персональную и коллективную ответственность работников за соблюдение требований охраны труда и промышленной безопасности, пропагандирует и проводит максимально широкое внедрение передового зарубежного опыта по вопросу формирования у работников устойчивого мотивационного механизма безопасного поведения на производстве, ответственности как за свою жизнь и здоровье, так и за жизнь и здоровье работающих рядом коллег.

ки. Применение процессного подхода при управлении рисками позволит:

- интегрировать управление рисками во все бизнес-процессы компании;
- повысить уровень прозрачности процесса управления рисками;
- обеспечить наиболее полную идентификацию рисков;
- исключить повторение идентичных рисков;
- распределить приоритеты при управлении рисками (чтобы в первую очередь финансирование было направлено на снижение экстремальных и высоких рисков).

В настоящее время выполняются работы по созданию Единой базы данных по управлению рисками бизнес-процессов «Геологоразведочные работы» и «Добыча руды», которая позволит:

- оперативно актуализировать данные по рискам;
- контролировать разработку и исполнение мероприятий по управлению рисками;
- вести оперативный учет динамики изменения уровней всех идентифицированных рисков;
- автономно формировать отчетность по управлению рисками в каждом структурном подразделении всех компаний Группы с соблюдением режима конфиденциальности согласно уровням доступа.

Экологические риски

При осуществлении производственной деятельности Группа оказывает антропогенное воздействие на окружающую среду, что может повлечь за собой нанесение экологического ущерба и иные негативные изменения качества природной среды. В целях минимизации возможного ущерба, наносимого окружающей среде, Группой разработаны политики, методики, процедуры, установлены нормы, а также проводится комплекс мероприятий, осуществляемый с целью выявления степени опасности влияния хозяйственной деятельности на окружающую среду и здоровье населения, скрининг воздействия намечаемой деятельности. Группа сотрудничает с соответствующими государственными органами в области охраны окружающей среды, в целях своевременной актуализации разработанных процедур и методик, в том числе по внесению изменений в нормы законодательства Республики Казахстан.

Риски при проведении горных работ

Горнодобывающие компании Группы подвержены рискам при планировании горных работ, добычи, переработки и транспортировки руды.

В целях снижения своих рисков, горнодобывающие компании обеспечивают проведение качественного планирования и контроля ведения горных работ, особое внимание уделяется контролю соблюдения технологии добычи руды, своевременной транспортировке руды, с бережным использованием самоходного оборудования и с соблюдением периодичности проведения технологического обслуживания и ремонтов оборудования.

Технологические риски

Процесс переработки руды и выпуска готовой продукции сопряжен с технологическими рисками, включая риски поломки оборудования, перебоев электроснабжения и водоснабжения, которые могут негативно повлиять на производственные показатели, выпуск готовой продукции, что приведет в дальнейшем к невыполнению производственных (квартальных, годовых) планов по выпуску продукции, нарушению договорных обязательств перед заказчиками и финансовым потерям для компаний Группы. В целях снижения технологических рисков в Группе строго соблюдаются технические и технологические отраслевые требования, контролируются условия и качества готовой продукции, своевременно и качественно проводятся техническое обследование и планово-предупредительные ремонты стационарного оборудования.

к работе допускается только квалифицированный и обученный персонал.

Правовые риски

Риски от изменений в законодательстве

Изменения и дополнения, введенные за последние годы в нормативно-правовые акты Республики Казахстан, ужесточают требования по исполнению лицензионных, контрактных обязательств Группы, что влечёт за собой постоянные расходы и обязательства инвестиционного характера, в противном случае, со стороны государственных уполномоченных органов могут быть наложены санкции, штрафы, вплоть до отзыва лицензий, контрактов у компаний Группы. В связи с чем, Группой проводится работа по постоянной оценке законодательных и регуляторных рисков, которые могут возникнуть из-за введения нормативно-правовых актов или изменений к ним, с определением методов реагирования на риск и разработкой мероприятий по их минимизации, при установлении необходимости.

Стратегические риски

Социально-политические риски

Группа провела анализ влияния рисков, связанных с ростом активности социальных и политических волнений среди населения территорий, где расположены подразделения компаний Группы. По результатам анализа определены основные направления деятельности в области улучшения внутреннего и внешнего социально-психологического климата, а именно организованы:

- постоянное взаимодействие с местными государственными органами и населением;
- активное информирование о деятельности, проводимой Группой для улучшения жизни населения и экономики регионов;
- укрепление взаимодействия с государством в целях получения инвестиций;
- проведение трудовых собраний и встреч в трудовых коллективах, с участием руководителей компаний Группы.

Финансовые риски

Основные риски, возникающие по финансовым инструментам Группы, включают риск ликвидности, кредитный риск, риск процентной ставки, валютный риск и риск изменения цен на сырьевые товары. Эти риски возникают в ходе обычной деятельности и управляются департаментом казначейства.

Валютный риск

Компании Группы подвержены валютному риску по совершаемым ими операциям. Такой риск возникает в результате сделок купли-продажи, заключаемых в валютах, отличных от функциональной валюты компаний Группы.

Риск изменения цен на сырьевые товары

Группа подвержена влиянию колебаний цен на медь, которые устанавливаются в долларах США на международных рынках. Группа также подвержена, хотя и в меньшей степени, влиянию изменения цен на другие металлы, включая золото и серебро, которые также производятся Группой как попутная продукция наряду с производством меди.

Риск изменения процентной ставки

Процентный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки по финансовому инструменту будут колебаться вследствие изменений рыночных процентных ставок.

Кредитный риск

Подверженность кредитному риску возникает в ходе обычной хозяйственной деятельности Группы и относится ко всем финансовым активам.

Риск ликвидности

Группа поддерживает баланс между доступностью финансирования и максимизацией инвестиционного дохода по своим ликвидным ресурсам, используя инвестиции ликвидных средств на различные сроки, кредитные линии и долговые инструменты с более длительным сроком.

Примечание 29 Раздела 7 раскрывает подробную информацию об управлении финансовыми рисками.





РАЗДЕЛ 5.
**УПРАВЛЕНИЕ
ПЕРСОНАЛОМ**

Раздел 5. Управление персоналом 68

Занятость.....	70
Подготовка и образование	72
Разнообразие и равные возможности.....	74
Практика трудовых отношений.....	74

Эффективность бизнеса в значительной мере зависит от человеческих ресурсов – навыков, умений, знаний персонала. Человеческие ресурсы, рассматриваемые как главная производительная сила общества, является и на предприятии основным фактором производственной деятельности. Понимая это, сегодня руководством Группы инвестируются немалые средства в человеческие ресурсы: отбор, оценку, обучение, стимулирование труда

и мотивацию сотрудников. Работники являются главным капиталом предприятий Группы.

В Группе трудятся более 29,000 человек, большая часть из которых профессионалы своего дела с первоклассной теоретической подготовкой и большим практическим опытом.

ЗАНЯТОСТЬ

Политика компании в области персонала

Задачей Группы является привлечение квалифицированных работников, обладающих навыками, знаниями и готовностью достигать наилучших результатов в профессиональной деятельности. В 2021 году на работу было принято 2,415 сотрудников.

Основополагающими принципами подбора персонала являются:

- производственная необходимость;
- введение новых должностей и наем дополнительных работников осуществляются по результатам потребности в персонале.

Преимущество внутреннего найма:

- Группа предоставляет преимущественное право своим работ-

- никам при заполнении вакантных должностей, сохраняя принцип объективности и беспристрастности в отборе кандидатов;
- соответствие профессиональных и личностных качеств кандидатов должностным требованиям;
- обеспечение равных прав и возможностей для кандидатов. Все кандидаты на вакантные должности проходят отбор на равных условиях без дискриминации по какому-либо признаку;
- создание благоприятных условий для адаптации сотрудников, пришедших в Группу, в наиболее короткий срок. Введение в должность – оказание поддержки со стороны линейных руководителей, специалистов по управлению персоналом и наставников для ознакомления с требованиями, стандартами работы и особенностями корпоративной культуры Группы.

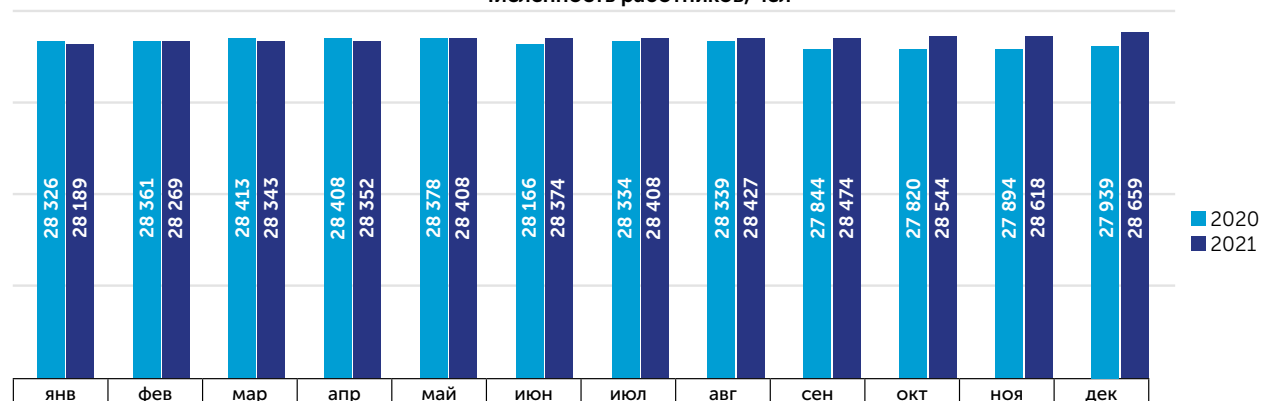
Численность работников компаний Группы:

Основные показатели	2021 год	2020 год	Отклонение, в % 2021 к уровню 2020	Отклонение численности 2021 к уровню 2020
Фактическая численность работников	28,422	28,185	0.84 %	237
в том числе по переделам:				
Управление	3,779	3,568	5.91 %	211*
Горное производство	8,694	8,588	1.23 %	106*
Обогатительное производство	3,472	3,425	1.37 %	47
Металлургическое производство	4,902	4,925	(0.47) %	(23)
Вспомогательное производство	2,824	2,791	1.18 %	33
Прочее производство	4,325	4,476	(3.37) %	(151)**
Социальная сфера	426	413	3.15 %	13

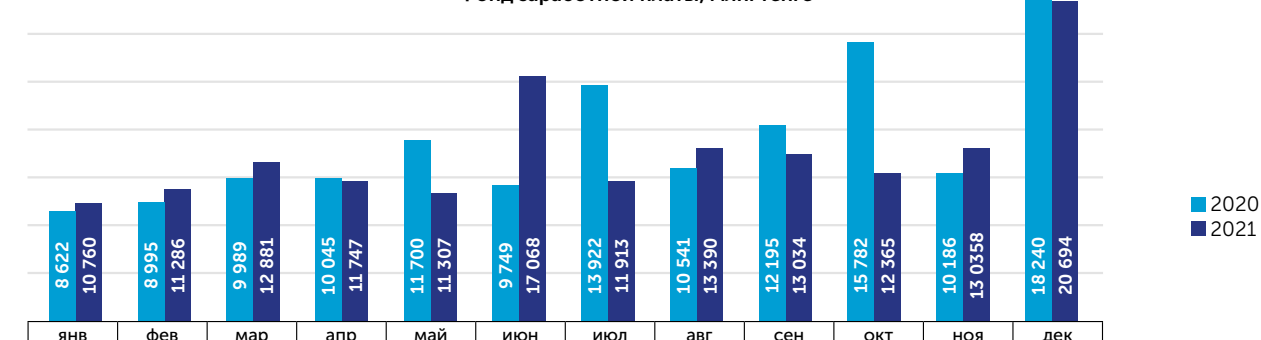
* Рост численности по горному производству и управлению произошел вследствие укомплектования Жиландинского рудника, передачи персонала логистики из состава производственных подразделений в состав аппарата управления ТОО «Корпорация Казахмыс»

** Снижение численности по прочему производству вследствие передачи ИТ-персонала в АО «KazTranscom».

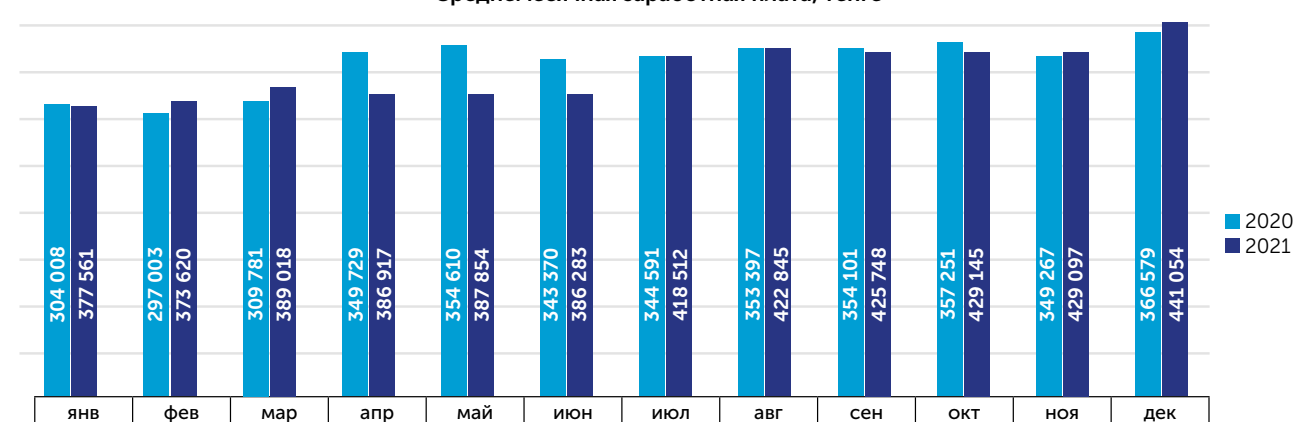
Численность работников, чел



Фонд заработной платы, млн. тенге



Среднемесячная заработная плата, тенге



Мотивация персонала

В целях материальной заинтересованности работников в повышении производительности труда, соблюдения стандартов по технике безопасности и охране труда, обеспечении выполнения и перевыполнения установленных производственных показателей, в Группе внедрен и реализован ряд различных Положений о премировании, в том числе:

- Положение об организации премирования работников;
- Положение об организации единовременного премирования линейного и рабочего персонала структурных подразделений;
- Положение о наставничестве в Кадровом резерве компаний.

обеспечения взаимодействия администрации с советами бригадиров, профсоюзными, общественными организациями рудников на горных предприятиях ПО «Жезказганцветмет» и Жезказганском шахтопроходческом управлении (ШПТ) им. Г.О. Омарова, в качестве пилотного проекта внедрено Положение о Консультативно-совещательном органе при директоре рудника.

Социальное партнерство в сфере труда с профсоюзными объединениями реализовано в форме Коллективного договора между работодателем и работниками Группы на основе законодательства Республики Казахстан.

Основная доля численности во всех компаниях приходится на рабочую категорию персонала. Вместе с тем следует отметить, что в основном возрастная категория работников из общей численности составляет от 30 до 50 лет.

Кроме того, в целях своевременного реагирования и решения возникающих вопросов в ходе производственной деятельности предприятий, организации системы эффективного регулирования социально-трудовых отношений в трудовых коллективах,

	Категория	Всего	Доля, %	Рабочие	ИТР
Списочная численность		29,780	100	21,579	8,201
Пол	Мужчины	21,360	71.7	16,548	4,812
	Женщины	8,420	28.3	5,031	3,389
Возрастные группы	до 30 лет	5,503	18.5	4,248	1,255
	от 30 до 50 лет	17,448	58.6	12,108	5,340
	старше 50 лет	6,829	22.9	5,223	1,606

В рамках кадровой политики, Группа стремится к привлечению и развитию талантливых и мотивированных работников, разделяющих наши корпоративные ценности и способных решать текущие и будущие задачи.

Также, основополагающим принципом Политики в области управления персоналом является ее направленность на обеспечение баланса между экономической и социальной эффективностью использования человеческих ресурсов.

Процент расторжения трудовых договоров работников по основаниям

	кол-во, чел.	% (от общей численности предприятия)
По соглашению сторон	1,233	4.1
По инициативе работника	247	0.8
По инициативе работодателя	376	1.3
По другим основаниям	142	0.5
Итого уволенных	1,998	6.7

Текущая текучесть персонала

Ежегодно Группа сталкивается с фактом текучести кадров. Основными причинами приходится на соглашение сторон. Основ-

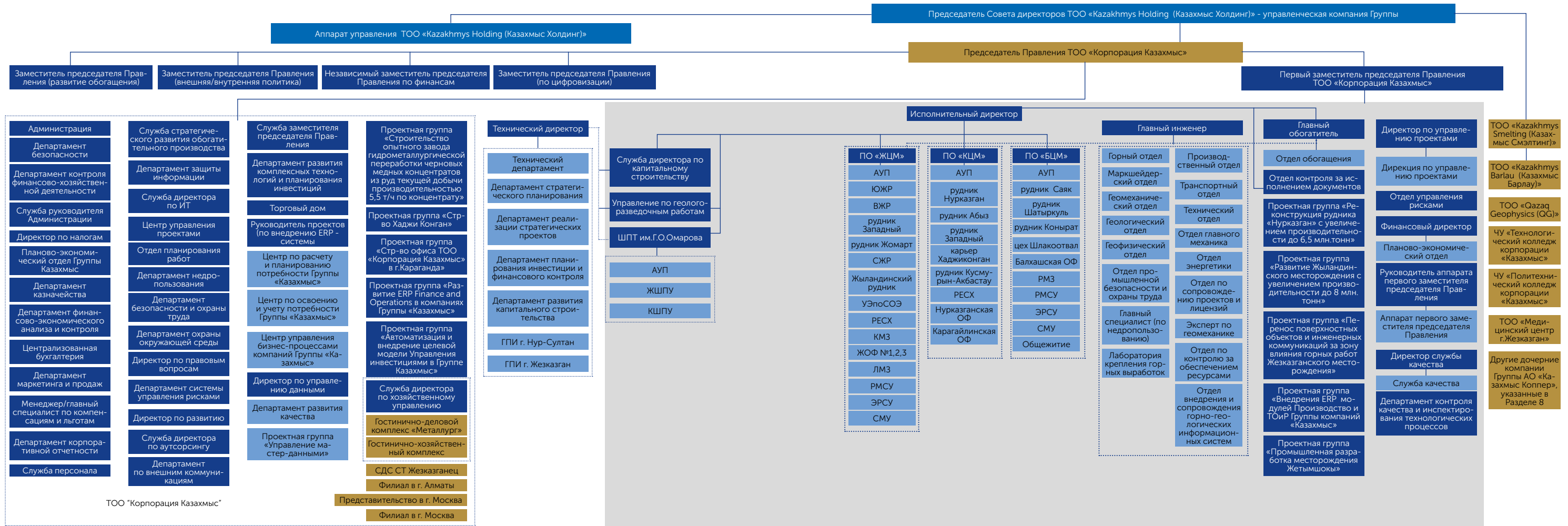
ными для расторжения трудовых договоров по соглашению сторон являются уровень заработной платы, график работы, условия труда, переезд в другую местность и другие.

Списочная численность работников, в разбивке по дислокации городов/регионов

	г. Алматы	г. Нур-Султан	г. Караганда	г. Балхаш	г. Жезказган	г. Сатпаев	Другие регионы/города	Всего
Всего	212	509	4,473	7,289	9,556	7,225	516	29,780

Примечание: Работников, находящихся в отпуске в связи с родами и по уходу за ребенком по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 882 женщины (2020: 947).

Организационная структура



ПОДГОТОВКА И ОБРАЗОВАНИЕ

Обеспечение высококвалифицированным персоналом и эффективное управление организацией являются приоритетными направлениями для Группы. На фоне массовых сокращений работников во многих отраслях экономики, Группа придерживается политики, что человеческий капитал – это главная ценность организации, активно продвигая программы по удержанию своих сотрудников.

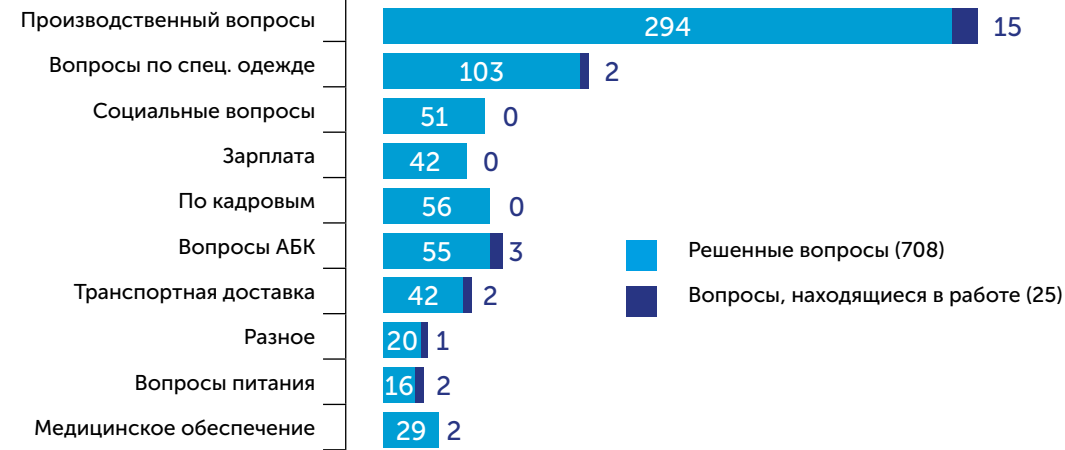
Реализуя Стратегию управления персоналом, утвержденную в 2014 году, Группа инвестировала большое количество ресурсов в улучшение процессов управления персоналом с целью приведения их в соответствие с мировыми практиками и стандартами, тем самым повышая свою ценность. Наряду с этим, остаются открытыми вопросы подготовки и привлечения высококвалифицированных специалистов, создания условий для их качественной работы, которые являются ключевыми факторами формируемой Стратегии развития персонала на 2021-2026 годы.

На сегодняшний день профессиональное обучение и развитие персонала – это основа для реализации безопасного и эффективного производственного процесса. В рамках обязательных видов обучения, работники компаний Группы проходят ежегодную подготовку и проверку знаний по вопросам промышленной и по-

жарной безопасности, безопасности и охране труда, электробезопасности и другим видам регламентированного обучения. С этой целью в Жезказганском и Балхашском регионах при корпоративных колледжах Группы, функционируют Центры подготовки и переподготовки кадров, обучение в которых проводится по 44 наименованиям курсов и рабочих профессий в Технологическом колледже корпорации «Казакхмыс» (г. Сатпаев) и по 30 курсам - в Политехническом колледже корпорации «Казакхмыс» (г. Балхаш). Корпоративные колледжи, реализуют дуальную систему обучения, имея современную материальную базу и опытный преподавательский состав, обеспечивают также подготовку специалистов со средним профессиональным образованием для удовлетворения потребностей предприятий Группы в рабочих кадрах. Среднее количество часов обучения на одного работника компании в течение отчетного года составило 21 час.

Регулирование социально-трудовых отношений
Ежемесячно отслеживается проведение встреч и собраний в трудовых коллективах компаний Группы «Казакхмыс». За 2021 год проведено 634 встреч и собраний руководителей с трудовыми коллективами. На встречах и собраниях даются разъяснения по поступающим проблемным вопросам.

Перечень проблемных вопросов, обсуждаемых на встречах и собраниях за 2021 год



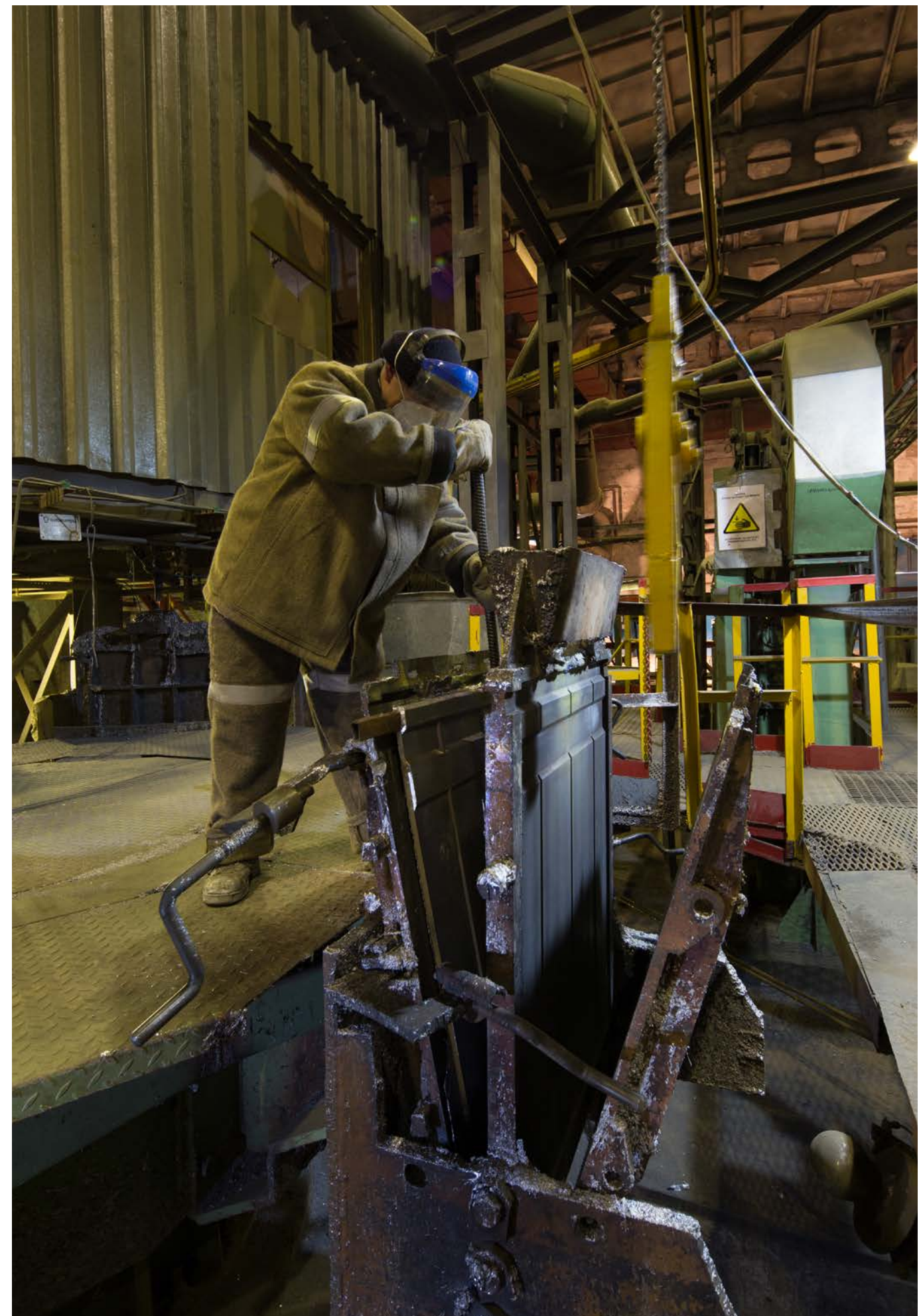
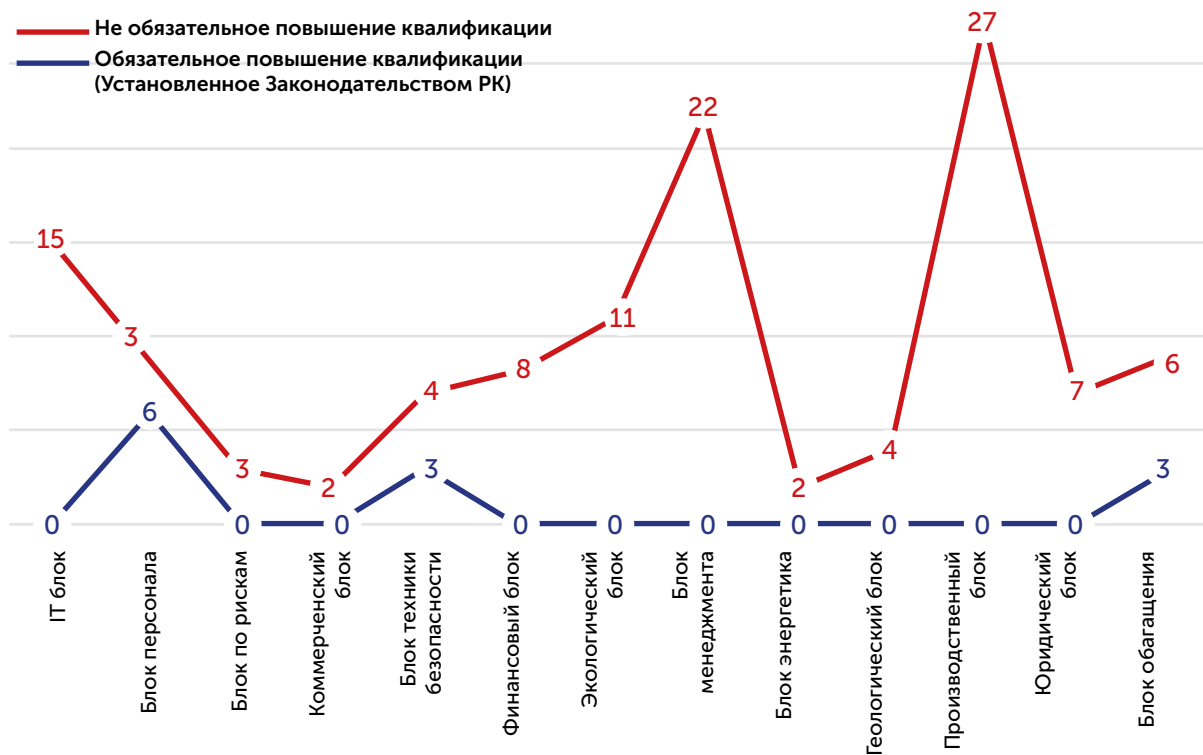
РАЗНООБРАЗИЕ И РАВНЫЕ ВОЗМОЖНОСТИ

В соответствии с требованиями действующего законодательства, реализованы принципы трудового законодательства Республики Казахстан, в том числе и гендерного равенства. Группа исключает дискриминацию в сфере труда, в полной мере

ПРАКТИКА ТРУДОВЫХ ОТНОШЕНИЙ

В отчетном периоде 36 сотрудников прошли в общей сложности более 600 часов обучения политикам и процедурам, связанным со значимыми для деятельности Группы аспектами прав человека (Согласительная Комиссия, Трудовой Кодекс).

Информация по специализированным курсам обучения (количество)





РАЗДЕЛ 6.
ОХРАНА ТРУДА

Раздел 6. ОХРАНА ТРУДА76

Здоровье и безопасность на рабочем месте.....78

ЗДОРОВЬЕ И БЕЗОПАСНОСТЬ НА РАБОЧЕМ МЕСТЕ

За отчетный период, в результате несчастных случаев пострадали 69 работников (в том числе работники подрядных организаций), из них:

- со смертельным исходом – 3 работника (по отношению к показателям 2020 года – снижение на 67%);
- с тяжелым исходом – 38 работников, в том числе 8 работников подрядной организации (по отношению к показателям 2020 года – рост на 15%);
- с легким исходом – 28 работников, в том числе 6 работников подрядной организации (по отношению к показателям 2020 года – рост на 155%).

- для смертельного травматизма (FIFR) – не превышать уровень 0.08;
- для травматизма с потерей трудоспособности (LTIFR) – удерживать в диапазоне от 0.4 до 0.7.

За отчетный период достигнуто целевое значение по показателю смертельного травматизма FIFR – 0.045, со снижением на 66% по сравнению с аналогичным показателем прошлого года.

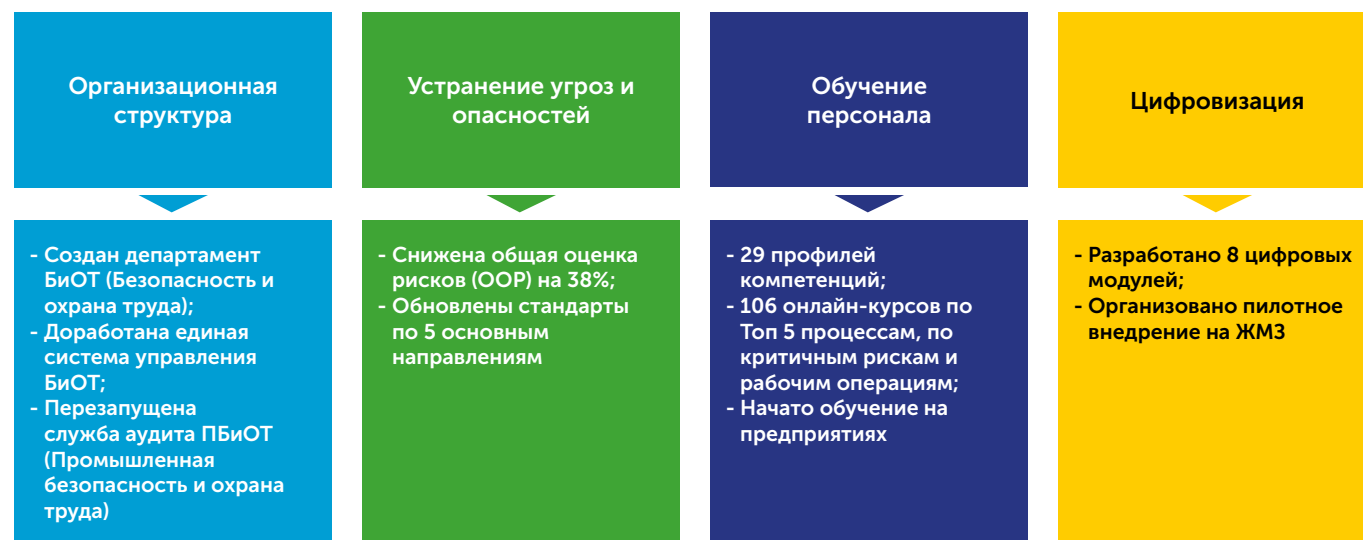
По коэффициенту LTIFR (0.979) за отчетный период установлен рост на 49% по сравнению с аналогичным показателем прошлого года. Рост обусловлен прежде всего повышением прозрачности в регистрации низовых происшествий.

По коэффициентам частоты травматизма на отчетный период по Группе были установлены следующие цели:

	ВСЕГО			Легкие случаи			Тяжелые случаи			Смертельные случаи		
	2020	2021	+/- %	2020	2021	+/- %	2020	2021	+/- %	2020	2021	+/- %
Группа	53	69	+30%	11	28	+155%	33	38	+15%	9	3	-67%

Показатели	Группа	Целевое значение
LTAFR	0.038	-
LTIFR	0.979	от 0.4 до 0.7
FIFR	0.045	0.08
Коэффициент тяжести	107.38	-
Коэффициент проф.заболеваемости	0.31	-
Коэффициент потерянных дней	50.36	-
Коэффициент отсутствия на рабочем месте	754.86	-

Основные мероприятия 2021 года



Цели 2021 года

Снижение уровня рисков – 25%

Общий уровень снижения рисков за 2021 год реализован в соответствии с планом, была проведена реализация комплексных планов снижения уровня рисков, разработана и реализована целевая программа по снижению рисков работы на высоте, повышено качество оценки и результативности корректирующих мероприятий.

Зрелость СУПБиОТ (Система Управления Промышленной Безопасностью и Охраной Труда) – 30%, рейтинг руководителей – 40%, цифровизация – 10%

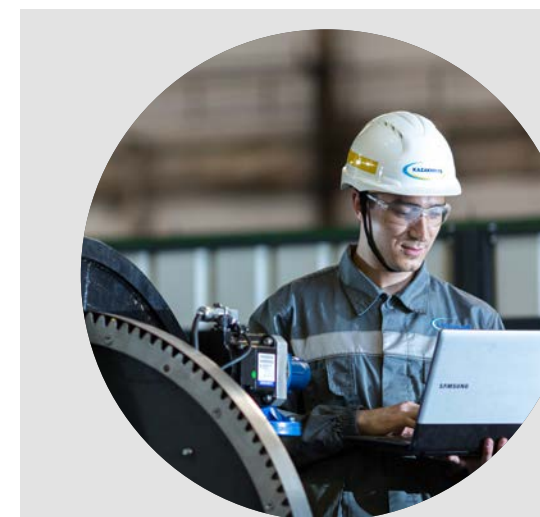
Для повышения уровня развития системы управления и компе-

тенций был сформирован департамент БиОТ для повышения эффективности системы управления и развития компетенций, разработана модель системы управления ПБиОТ. Оценка показателей по результатам 2021 года: зрелость СУПБиОТ – 10-55%; рейтинг руководителей – 30-90%; цифровизация – 10%.

Стратегия компании в области ПБиОТ на 2021-2024 года

Для стандартизации процессов в сфере промышленной безопасности и охраны труда, снижения уровня травматизма принята «Стратегия развития промышленной безопасности и охраны труда на 2021 – 2024 годы».

Стратегия основана на использовании международного опыта, отраслевой экспертизы и внедрения современных информационных и цифровых технологий в области ПБиОТ.



ЦЕЛИ	2021	2024
FIFR / LTIFR	0.08 / 0.4	0.04 / 0.08
ИНДЕКС РИСКА ООР	25%	50%
ЗРЕЛОСТЬ СУПБиОТ	30%	90%
РЕЙТИНГ РУКОВОДИТЕЛЕЙ	40%	80%
ИНДЕКС АВТОМАТИЗАЦИИ/ЦИФРОВИЗАЦИИ	10%	70%



Стратегические направления

- ОБУЧЕНИЕ И РАЗВИТИЕ КУЛЬТУРЫ
- УСТРАНЕНИЕ УГРОЗ И ОПАСНОСТЕЙ
- РАЗВИТИЕ И ЦИФРОВИЗАЦИЯ
- ОБЕСПЕЧЕНИЕ НУЛЕВОГО ТРАВМАТИЗМА

Основные мероприятия БиОТ на 2022 год:

Год знаний

- Разработка дистанционных обучающих курсов и видео инструктажей > 50 штук;
- Проведение очных тренингов > 50 штук;
- Повышение качества обучения по законодательным программам обучения.

Год улучшений

- Повышение качества расследования происшествий;
- Реализация целевых программ по Топ-5 рискам;
- Обеспечение 100% барьеров для недопущения причин Топ-3 происшествий;

- Превентивный внутренний контроль перед государственными органами, и реализация мероприятий по приведению в соответствие требованиям.

Год качества данных

- Внедрение Топ-7 цифровых модулей СУПБиОТ с охватом 100% основных переделов;
- Цифровизация отчетности ПБиОТ на 50% предприятий основных переделов;
- Сертификация ISO 45001 по 2 предприятиям каждого передела;
- Внедрение единой системы отчетности, сетки совещаний и функционала управления.

Количество несчастных случаев со смертельным исходом, с разбивкой по регионам и полу

Компания	Кол-во	Регион	Пол
Группа	3	1- Жезказганский	3- муж.
		2- Балхашский	

Правила, используемые при регистрации несчастных случаев на производстве и формировании соответствующей отчетности, включая сведения о пожаробезопасности

Регистрация несчастных случаев, инцидентов и аварий осуществляется в соответствии с требованиями Трудового кодекса РК и Стандарта организации «Расследование происшествий».

Сообщение о несчастном случае на производстве и ином повреждении здоровья работника, связанном с трудовой деятельностью оформляется по форме, установленной уполномочен-

ным государственным органом по труду и немедленно в течение суток предоставляется руководителем компании:

- в местный орган по инспекции труда;
- в территориальное подразделение уполномоченного органа в области промышленной безопасности при несчастных случаях, происшедших на опасных производственных объектах;
- в территориальное подразделение государственного органа в области санитарно-эпидемиологического благополучия населения о случаях профессионального заболевания или отравления;

- 4) представителям работников;
- 5) правоохранительному органу по месту, где произошел несчастный случай, и уполномоченным органам производственного и ведомственного контроля и надзора в случаях, подлежащих специальному расследованию.

Также не позднее трех рабочих дней о наступлении несчастного случая, уведомляется страховая организация, с которой заключен договор на страхование работника от несчастных случаев при исполнении им трудовых (служебных) обязанностей. Кроме того, немедленно информируются о несчастном случае близкие родственники пострадавшего.

Каждый оформленный актом несчастный случай заносится работодателем в журнал регистрации несчастных случаев, связанных с трудовой деятельностью, и иных повреждений здоровья на производстве. Ведение журнала производится по форме, установленной уполномоченным государственным органом по труду.

Иные происшествия также регистрируются в журнале регистрации происшествий и оформляются сообщением соответствующей формы, утвержденной стандартом организации.

По каждому несчастному случаю проводится внутренний анализ, в ходе которого определяются коренные и системные причины, разрабатываются корректирующие мероприятия. Внутренний анализ тиражируется по всем компаниям для проработки и реализации мероприятий для профилактики и недопущения причин несчастного случая. Результаты анализа несчастных случаев оформляются в виде отчета «Выученных уроков» и доступны всем работникам компании в сетевой папке общего доступа (для ознакомления и проработки в любое время по необходимости).

Иные происшествия также расследуются и анализируются. Анализ причин проводится по методике «5 почему», оформляется в виде отчета о происшествии – Причины и Мероприятия.

Соглашения с профсоюзами, затрагивающие вопросы здоровья и безопасности

Принят новый Коллективный договор между работодателем и работниками Группы на 2020 - 2024 годы. Функционирует деятельность различных профсоюзных объединений: «KәсіпҚорған»; «Қазпрофметалл»; «Достойный труд»; «Епбек»; ОО «Локальный профессиональный союз работников АО ЖРЭК».

Приняты обязательства и права по вопросам охраны труда и здоровья со стороны работодателя и работников:

- Условия безопасности труда на каждом рабочем месте должны соответствовать требованиям безопасности;
- Представители работников (профсоюзы) участвуют в расследовании несчастных случаев на производстве, проводят проверки состояния безопасности и охраны труда;
- Работникам по условиям труда выдаются за счёт средств предприятия специальная одежда, обувь, средства индивидуальной и коллективной защиты, моющие и дезинфицирующие вещества, лечебно-профилактическое питание и молоко, осуществляется стирка, чистка, ремонт спецодежды и ремонт специальной обуви.

В Коллективный договор включены обязательства со стороны Работодателя по вопросам:

- Обеспечения здоровых и безопасных условий труда и санитарно-гигиенических условий;
- Информирования работников по вопросам БиОТ;
- Аттестаций производственных объектов;
- Предотвращению рисков на рабочих местах и в технологических процессах;
- Проведения обучения, инструктирования и подготовки работников;
- Проведения обязательного страхования работников от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;
- Финансирования мероприятий по БиОТ;
- Проведения медицинских осмотров и предсменного, послесменного медицинского освидетельствования работников;
- Создания условий для работы технического инспектора по охране труда;
- Обеспечение проведения программ реабилитации работников, признанных инвалидами вследствие причинения вреда здоровью при исполнении трудовых обязанностей;
- Возмещения работнику, пострадавшему от производственной травмы и профзаболевания расходов медицинской и социальной помощи.

Кроме того, договором предусмотрены единовременные выплаты со стороны работодателя в целях социальной, материальной поддержки, в том числе компенсация морального вреда работникам, утратившим трудоспособность в результате несчастного случая на производстве и/или профессионального заболевания, приведшего к инвалидности, а также компенсации членам семьи работников, погибших на производстве.

Количество сотрудников, прошедших обучение по вопросам БиОТ (Тренинги по технике безопасности)

Вид обучения	2020	2021	руководители	служащие	специалисты	рабочие
Промышленная безопасность	22,500	25,136	2,724	18	873	21,521
Охрана труда	22,416	26,228	1,736	26	835	23,631
Пожарная безопасность	9,293	2,212	449	-	137	1,626
Электробезопасность	4,784	5,501	653	-	184	4,664
Оказание первой медицинской помощи	218	713	205	-	28	480
Гражданская оборона	1,481	153	81	-	13	59

Компания осознает важность профессионального и личностного развития работников и выделяет необходимые ресурсы для развития и обучения персонала. Обучение и повышение квалификации проводится как обязательное (согласно требованиям законодательства), так и плановое на основе оценки потребности в обучении. Для повышения квалификации специалистов и руководителей организуются внутренние и внешние программы обучения. Для обучения рабочих используется метод обучения на рабочем месте (метод наставничества) и обучение в собственных учебных классах (очный и дистанционный режим).

В 2008 году был создан ЧУ «Технологический колледж ТОО «Корпорация Казахмыс» и Центр подготовки и переподготовки кадров (ЦПиПК) (г. Сатпаев) и в 2009 году ЧУ «Технологический колледж ТОО «Корпорация Казахмыс» и ЦПиПК (г. Балхаш). ЦПиПК ведет

обучение по следующим направлениям: промышленная безопасность, безопасность и охрана труда, электробезопасность. В отдельных компаниях Группы обучение организовано силами сторонних организаций, таких как: ТОО «КарагандаСпецРемонт», ТОО Тренинг-центр «Timerlan-2011» и т.д.

Предусмотрено дальнейшее развитие системы обучения, гармонизация учебных программ с требованиями и задачами законодательства Республики Казахстан по обучению и проверке знаний в сфере БиОТ.

В целом профессиональное образование является основой для формирования безопасного и эффективного производственного процесса. Так, на сегодня на основе проведенного анализа опыта

формирования систем обучения, оценки и развития инженерно-технических работников и рабочего персонала, принята концепция развития обучения на 2021–2022 годы. Предусмотрено развитие обучения и оценка знаний. Первоочередной задачей является развитие онлайн обучения и переход на процессное управление развитием, а также максимальное использование существующей HR - платформы для онлайн обучения и процессов развития персонала.

Одним из стратегических направлений в области ПБиОТ в компаниях Группы является обучение работников и развитие культуры. Инвестиции, вложенные в непрерывное обучение работников - это инвестиции вложенные в развитие производства.

Для реализации стратегических целей в 2021 году в компаниях Группы запущено онлайн-обучение работников, долю которого планируется увеличить до 70% к 2023 году.

Уже сегодня мобильный формат обучения в области ПБиОТ возможен через корпоративное приложение «Делай ТАК», где размещены более 120 курсов обучения по различным направлениям. До конца 2022 года планируется разработка порядка 70 обучающих курсов для 10,000 работников.

Данный формат обучения расширяет возможности и позволяет обучить неограниченное количество работников всех категорий, то есть рабочего персонала, специалистов, а также руководителей, и он удобен тем, что работник планирует процесс обучения в удобное для него время.

Ключевое внимание уделяется именно профессиональному обучению, которое является основой для формирования безопасного и эффективного производственного процесса. Проводимое обучение направлено на приобретение знаний и навыков, повышение квалификации работников с целью безопасного производства, и не является проверкой знаний или тестированием работников.

Квалифицированный персонал, освоивший требования безопасного производства, применяющий свои навыки при выполнении работ и оперативно решающий проблемные вопросы на рабочем месте – это залог эффективности реализации бизнес стратегии предприятия.

В целях совершенствования и углубления профессиональных знаний в области критичных рисков, системы управления промышленной безопасности и охраны труда и безопасного выполнения производственных операций в 2022 году запланировано обучение:

- a) 100% специалистов в области ПБиОТ;
- b) Топ-150 руководителей бизнес-единиц и предприятий;
- c) 80% инженерно-технических работников в части Топ-3 процессов СУПБиОТ и основ управления безопасностью;
- d) 100% охват работников профессий с высоким риском травматизма.

В настоящее время продолжается разработка курсов по процессам СУПБиОТ и 20-ти критичным профессиям, то есть наиболее травмоопасным и аварийным профессиям горного, обогащенного, металлургических переделов, а также топливно-энергетического направления предприятий Группы.

Курсы разработаны с детализированным указанием безопасных действий при выполнении рабочих операций производственных процессов и с обязательным учетом имеющихся опасностей и рисков.

В ходе разработки курсов привлекаются опытные бригадиры и инженерно-технические работники по направлениям деятельности. Каждый разработанный курс до начала массового обучения работников проходит процедуру экспертной оценки, апробации, анализа и учета предложений работников, прошедших обучение в пилотных проектах. Все предложения, поступающие от работников берутся во внимание и при необходимости в разработанные курсы вносятся корректировки.

Наличие средств пожаротушения и их типы

Требуемое количество первичных средств пожаротушения (огнетушителей, пожарных рукавов, пожарных кранов и гидрантов) определено и обеспечено в зависимости от категории помещения. Помещения по взрывопожарной и пожарной опасности поделены на категории А, Б, В1-В4, Г и Д, а здания – на категории А, Б, В, Г и Д. Также помещения классифицируются по взрывоопасным зонам согласно правил устройств электроэнергетики, в соответствии с которыми произведен выбор электрооборудования.

Уделяется внимание наличию и исправности первичных средств пожаротушения, автоматических установок пожаротушения, срабатыванию противопожарной защиты и автоматической пожарной сигнализации. Первичные средства пожаротушения содержатся в соответствии с паспортными данными, при этом на каждом огнетушителе имеется соответствующая этикетка или бирка. Пожарные рукава укомплектованы соединительными головками, пожарным стволом и соединены с пожарным водопроводом.

На предприятиях Группы установлены и исправно функционируют следующие типы автоматических установок пожаротушения, которые подразделяются:

- по конструктивному исполнению: спринклерные, дренчерные, модульные (Тунгус);
- по виду ответственности: водяные, пенные, газовые, порошковые, аэрозольные, комбинированные;
- по способу тушения: объемные, по площади, локальные (по площади и объему), по продолжительности подачи средств тушения;
- по способу пуска: ручные, автоматические, с электрическим и механическим приводом.

На объектах Группы установлена адресная система автоматической пожарной сигнализации, в таких типах систем каждый пожарный извещатель имеет конкретный адрес и регулярно опрашивается контрольной панелью. В ходе модернизаций производится замена на адресно-аналоговые системы, решение о состоянии объекта принимает контрольный прибор, а не извещатель. То есть, в конфигурации контрольного прибора для каждого подключенного адресного устройства заданы пороги срабатывания («Норма», «Внимание» и «Пожар»). Это позволяет гибко формировать режимы работы пожарной сигнализации для помещений с разной степенью внешних помех (пыль, уровень производственной задымленности и др.), в том числе в течение суток.

На регулярной основе осуществляется обслуживание автоматических установок пожаротушения и сигнализаций собственными силами, либо подрядными организациями, а именно: исправность средств обнаружения пожара (механические или электрические извещатели); конструкции включения системы; пути транспортировки и распределения огнетушащего вещества: трубопровод (для воды, пенной смеси, порошков, аэрозолей и газов) и сопла, оросители или насадки; насосное оборудование; побудительные устройства; запорная арматура - клапаны, вентили и задвижки; узлы управления; резервуары хранения огнетушащего вещества; дозаторы.



РАЗДЕЛ 7.
**БУХГАЛТЕРСКИЙ
УЧЕТ**

Раздел 7. БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ 82

Консолидированная финансовая отчетность 84

Спонсорство и благотворительность 169

Информация о дивидендах 169

Консолидированная финансовая отчетность



«Эрнст энд Янг» ЖШС
 Әл-Фараби д-лы, 77/7
 «Есентай Тауэр» ғимараты
 Алматы қ., 050060
 Қазақстан Республикасы
 Тел.: +7 727 258 5960
 Факс: +7 727 258 5961
 www.ey.com

ТОО «Эрнст энд Янг»
 пр. Әл-Фараби д-лы, 77/7
 здание «Есентай Тауэр»
 г. Алматы, 050060
 Республика Казахстан
 Тел.: +7 727 258 5960
 Факс: +7 727 258 5961

Ernst & Young LLP
 Al-Farabi ave., 77/7
 Esentai Tower
 Almaty, 050060
 Republic of Kazakhstan
 Tel.: +7 727 258 5960
 Fax: +7 727 258 5961

Аудиторский отчёт независимого аудитора

Участникам и Совету директоров Акционерного Общества «Kazakhmys Copper» (Казакхмыс Коппер)

Мнение

Мы провели аудит консолидированной финансовой отчётности организации АО «Kazakhmys Copper» (Казакхмыс Коппер) и ее дочерних организаций (далее - «Группа»), состоящей из консолидированного отчёта о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2021 года, консолидированного отчёта о совокупном доходе, консолидированного отчёта об изменениях в капитале и консолидированного отчёта о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к консолидированной финансовой отчётности, включая краткий обзор основных положений учётной политики.

По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчётность отражает достоверно во всех существенных отношениях консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также ее консолидированные финансовые результаты и консолидированное движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчётности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчётности» нашего отчёта.

Мы независимы по отношению к Группе в соответствии с принятым Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (СМСЭБ) Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту консолидированной финансовой отчётности в Республике Казахстан, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита консолидированной финансовой отчётности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита консолидированной финансовой отчётности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчётности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.



Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчётности» нашего отчёта, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения консолидированной финансовой отчётности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой консолидированной финансовой отчётности.

Ключевой вопрос аудита

Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита

Обесценение долгосрочных активов

Мы считаем, что данный вопрос является одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенностью остатков долгосрочных активов, включая основные средства и горнодобывающие активы, высоким уровнем субъективности допущений, лежащих в основе анализа обесценения, а также существенных суждений и оценок, принятых руководством. Кроме того, совокупность нестабильности цен на металлы и тенге, увеличения инфляции и стоимости заимствований и неопределенности в отношении будущего экономического роста влияет на перспективы деятельности Группы.

Существенные допущения включали ставки дисконтирования, прогнозные цены на металлы, прогнозные ставки инфляции и курсов обмена валют. Существенные оценки включают план добычи, будущие капитальные затраты и запасы металлов, доступных для разработки и добычи. Информация о долгосрочных активах и выполненных тестах на обесценение приведена в Примечаниях 4, 11, 12, 13 к консолидированной финансовой отчётности.

В рамках наших процедур мы, среди прочего:

- привлекли наших специалистов по вопросам оценки для тестирования и анализа обесценения долгосрочных активов и возмещаемой стоимости, подготовленных руководством;
- проанализировали допущения, лежащие в основе прогнозов руководства, включая план добычи, будущие капитальные затраты и запасы металлов, доступные для разработки и добычи;
- сравнили цены на металлы, использованные в расчете возмещаемой стоимости, с доступными рыночными прогнозами;
- сравнили ставки дисконтирования и ставки долгосрочного роста с общими показателями рынка и прочими доступными сведениями;
- проверили математическую точность моделей обесценения и анализ чувствительности результатов тестов на обесценение к изменению допущений;
- провели анализ раскрытий о долгосрочных активах и выполненных тестах на обесценение в примечаниях к консолидированной финансовой отчётности.



Выручка по договорам с покупателями

Мы считаем, что данный вопрос является одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенностью выручки, высоким уровнем субъективных суждений и оценок, лежащих в анализе признания выручки. Существенные компоненты анализа включали определение обязательств к исполнению, определение того, когда контроль над товарами/услугами был передан, значительного компонента финансирования, а также определение прогнозных цен.

Информация по признанию выручки по договорам с покупателями представлена в Примечании 6 к консолидированной финансовой отчетности Группы.

В рамках наших процедур мы, среди прочего:

- оценили учётную политику в отношении признания выручки;
- провели анализ и тестирование внутренних систем контроля в части признания выручки;
- изучили условия договоров поставки на предмет выполнения критериев признания выручки, в частности, проанализировали момент перехода контроля над продукцией
- на выборочной основе получили подтверждение остатков дебиторской задолженности от контрагентов;
- проанализировали условия оплаты для определения наличия значительного компонента финансирования;
- пересчитали ставку дисконтирования, использованную для корректировки обещанного вознаграждения с учётом влияния значительного компонента финансирования, и сравнили со ставкой дисконтирования, применяемой Группой;
- пересчитали компонент финансирования, начисленный на обязательства по договорам с покупателями;
- на выборочной основе сверили отдельные операции по признанию выручки с подтверждающими документами;
- проанализировали оценку руководства в части вероятности получения оплаты от контрагентов;
- проанализировали оценку и суждения руководства в части определения обязательств к исполнению, определения прогнозных цен и значительного компонента финансирования.



Производные финансовые инструменты и учёт хеджирования

Группа использует производные финансовые инструменты, такие как товарные опционы и свопы, для хеджирования рисков, связанных с колебаниями цен на медь.

Группа заключила новые существенные долгосрочные контракты на поставку товаров, которые учитываются как производные финансовые инструменты в соответствии с МСФО и отражаются по справедливой стоимости в консолидированном отчёте о финансовом положении.

Группа обязана переоценивать справедливую стоимость этих контрактов на дату окончания каждого отчётного периода, при этом первоначальное и текущее признание прибылей и убытков связано со значительной неопределённостью оценок, предположениями о будущем и применением значительных суждений.

Классификация, оценка и раскрытие информации о производных финансовых инструментах являются одним из наиболее значимых вопросов для нашего аудита и рассматривались в качестве ключевого вопроса аудита из-за сложности производных финансовых инструментов в рамках этих контрактов, и суждений руководства о том, как учитывать, оценивать и раскрывать эти производные финансовые инструменты.

Информация о производных финансовых инструментах и учёте хеджирования представлена в Примечании 25 к консолидированной финансовой отчетности Группы.

В рамках наших процедур мы, среди прочего:

- проанализировали учётную политику и положения Группы, в том числе ее политику оценки текущих рыночных цен и политику управления справедливой стоимостью в отношении долгосрочных товарных контрактов, а также проанализировали политику Группы на соответствие с требованиями МСФО и текущей рыночной практикой их применения;
- получили общее понимание процесса торговли сырьевыми товарами Группы и провели тестирование системы внутренних контролей в отношении создания и ввода данных, касающихся учёта производных контрактов;
- пересчитали нереализованные прибыли / убытки по контрактам и сверили результаты пересчета с нереализованной суммой прибыли / убытка, признанной Группой;
- сравнили исходные данные, используемые в модели оценки Группы, с данными из сторонних независимых источников и внешними рыночными данными;
- сверили данные о производных финансовых инструментах с подтверждениями от третьих сторон;
- привлекли наших внутренних специалистов по оценке для тестирования справедливой стоимости производных финансовых инструментов, модели оценки и ненаблюдаемых исходных данных, используемых в модели;
- провели анализ раскрытий информации в отношении управления финансовыми рисками, производных финансовых инструментов и учёта хеджирования.

Building a better
working world

Ограничительные условия кредитных соглашений и договоров займов

В соответствии с условиями кредитных соглашений и договоров займов Группа должна поддерживать и соблюдать определенные ограничительные финансовые и нефинансовые условия. Указанный вопрос является одним из наиболее значимых для аудита ввиду существенности балансовой стоимости займов, привлеченных Группой. Более того, проведение анализа выполнения ограничительных условий является одним из вопросов, имеющих наибольшее значение в ходе аудита, поскольку оно может оказать существенное влияние на допущение о непрерывности деятельности, используемое при подготовке консолидированной финансовой отчетности, и на классификацию обязательств в консолидированном отчете о финансовом положении.

Информация об ограничительных условиях кредитных соглашений и договоров займов представлена в Примечании 24 к консолидированной финансовой отчетности Группы.

В рамках наших процедур мы, среди прочего:

- изучили условия кредитных соглашений и договоров займов, включая определения коэффициентов, указанных в ограничительных условиях, и случаи дефолта;

- проанализировали выполненные руководством Группы расчеты коэффициентов, указанных в ограничительных условиях;

- провели проверку арифметической точности расчетов ограничительных условий, сверили входящие данные, используемые при расчетах, с консолидированной финансовой отчетностью;

- сравнили классификацию кредитов и займов в качестве краткосрочных или долгосрочных обязательств с результатами анализа выполнения ограничительных условий по соответствующим кредитам и займам;

- проанализировали информацию, раскрываемую Группой в отношении ограничительных условий по кредитным соглашениям и договорам займов.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на Примечание 31 к консолидированной финансовой отчетности, в котором описан значительный объем операций Группы со связанными сторонами. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Прочая информация, включенная в годовой отчет Группы за 2021 год

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Группы за 2021 год, но не включает консолидированную финансовую отчетность и наш аудиторский отчет о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет Группы за 2021 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского отчета.

Наше мнение о консолидированной финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

Building a better
working world

В связи с проведением нами аудита консолидированной финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и консолидированной финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.

Ответственность руководства и Совета директоров за консолидированную финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Группу, прекратить ее деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Совет директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки консолидированной финансовой отчетности Группы.

Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что консолидированная финансовая отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского отчета, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой консолидированной финансовой отчетности.



В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения консолидированной финансовой отчётности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Группы;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учётной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и раскрытия соответствующей информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском отчёте к соответствующему раскрытию информации в консолидированной финансовой отчётности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского отчёта. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Группа утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления консолидированной финансовой отчётности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли консолидированная финансовая отчётность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.
- ▶ получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении финансовой информации организаций и хозяйственной деятельности внутри Группы, чтобы выразить мнение о консолидированной финансовой отчётности. Мы отвечаем за общее руководство, контроль и проведение аудита Группы. Мы являемся единолично ответственными за наше аудиторское мнение.



Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Мы также предоставляем Совету директоров заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали Совет директоров обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о действиях, осуществленных для устранения угроз, или принятых мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Совета директоров, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита консолидированной финансовой отчётности за текущий период и которые, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском отчёте, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем отчёте, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель, ответственный за проведение аудита, по результатам которого выпущен настоящий аудиторский отчёт независимого аудитора, – Динара Малаева.

ТОО «Эрнст энд Янг»

Динара Малаева
Аудитор



Квалификационное свидетельство аудитора
№ МФ-0000323 от 25 февраля 2016 года

050060, Республика Казахстан, г. Алматы
пр. Аль-Фараби, 77/7, здание «Есентай Тауэр»

6 мая 2022 года

Рустамжан Саттаров
Генеральный директор
ТОО «Эрнст энд Янг»



Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью на территории
Республики Казахстан: серия МФЮ-2
№0000003, выданная Министерством финансов
Республики Казахстан 15 июля 2005 года

АО «Kazakhmys Copper» (Казакхмыс Коппер)

Консолидированная финансовая отчетность

Консолидированный отчет о совокупном доходе

За год, закончившийся 31 декабря 2021 года

в млн. тенге	Примечание	2021 год	2020 год
Выручка	6	1,137,874	883,475
Себестоимость реализованной продукции	7 (а)	(606,178)	(492,896)
Валовый доход		531,696	390,579
Расходы по реализации		(13,494)	(8,577)
Административные расходы	7 (б)	(140,611)	(230,882)
Прочие операционные доходы	7 (в)	26,545	62,797
Прочие операционные расходы	7 (г)	(26,234)	(66,737)
(Начисление)/восстановление убытка от обесценения нефинансовых активов	8 (а)	(13,056)	28,753
Начисление убытка от обесценения финансовых активов	8 (б)	(16,286)	(6,581)
Прибыль до доходов и расходов по финансированию и налогообложению		348,560	169,352
Доходы от финансирования	9	27,871	20,339
Расходы по финансированию	9	(65,876)	(45,275)
Прибыль до налогообложения		310,555	144,416
Расходы по корпоративному подоходному налогу	10	(77,628)	(27,937)
Прибыль за год		232,927	116,479
Приходящийся на:			
Акционеров материнской организации		234,065	114,599
Неконтролирующие доли участия		(1,138)	1,880
		232,927	116,479
Прочий совокупный доход			
Прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах (за вычетом налогов)			
Чистый убыток от хеджирования денежных потоков	25	(49,825)	-
Чистый прочий совокупный убыток, подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		(49,825)	-
Прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах (за вычетом налогов)			
Чистый(-ая) (убыток)/прибыль по долевым инструментам, классифицированным по усмотрению Группы как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	15	(212)	943
Актuarная(-ый) прибыль/(убыток) по вознаграждению работникам	22,10	2,256	(3,211)
Чистый прочий совокупный доход/(убыток), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		2,044	(2,268)
Прочий совокупный убыток за год, за вычетом налогов		(47,781)	(2,268)
Итого совокупный доход за год, за вычетом налогов		185,146	114,211
Приходящийся на:			
Акционеров материнской организации		186,284	112,331
Неконтролирующие доли участия		(1,138)	1,880
		185,146	114,211
Средневзвешенное количество простых акций, млн. штук		34,750	34,750
Базовая и разводненная прибыль на одну акцию, тенге	21	5.36	3.23



В.А. Крыкпышев
Председатель Правления

В.С. Хафиз
Главный Бухгалтер

АО «Kazakhmys Copper» (Казакхмыс Коппер)

Консолидированная финансовая отчетность

Консолидированный отчет о финансовом положении

По состоянию на 31 декабря 2021 года

в млн. тенге	Примечание	2021 год	2020 год
Активы			
Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	11	16,086	15,860
Основные средства	12,26	364,109	301,024
Горнодобывающие активы	13	222,751	175,139
Инвестиционная недвижимость	12.2	2,243	4,035
Прочие внеоборотные нефинансовые активы	14	61,319	23,438
Внеоборотные финансовые активы	15, 26.1	259,895	80,561
Отложенные налоговые активы	10	32,186	41,921
Итого внеоборотные активы		958,589	641,978
Оборотные активы			
Товарно-материальные запасы	16	191,909	169,543
Авансы выданные и прочие оборотные активы	17	105,986	75,361
Предоплата по корпоративному подоходному налогу		24	1,660
Торговая и прочая дебиторская задолженность	18	26,502	54,712
Депозиты	19	4,451	27,523
Оборотные финансовые активы	15	135,260	63,718
Денежные средства и их эквиваленты	20	3,002	3,300
Итого оборотные активы		467,134	395,817
Активы, предназначенные для продажи		1,909	491
Итого активы		1,427,632	1,038,286

АО «Kazakhmys Copper» (Казакхмыс Коппер)

Консолидированная финансовая отчетность

Консолидированный отчет о финансовом положении (продолжение)

в млн. тенге	Примечание	2021 год	2020 год
Собственный капитал и обязательства			
Собственный капитал			
Акционерный капитал	21	173,750	173,750
Резервный фонд	21	5,223	5,223
Резерв хеджирования денежных потоков	25	(42,031)	-
Нераспределенная прибыль		405,180	201,834
Собственный капитал, приходящийся на участников материнской организации		542,122	380,807
Неконтролирующие доли участия		19,104	19,885
Итого собственный капитал		561,226	400,692
Долгосрочные обязательства			
Вознаграждения работникам	22	146,959	201,146
Оценочные обязательства	23	56,997	57,770
Займы и прочие финансовые обязательства	24, 26	131,653	83,399
Производные финансовые инструменты	25	5,492	-
Прочие нефинансовые обязательства	6, 28	155,565	-
Отложенные налоговые обязательства	10	-	1,500
Итого долгосрочные обязательства		496,666	343,815
Краткосрочные обязательства			
Вознаграждения работникам – краткосрочная часть	22	13,045	12,315
Оценочные обязательства – краткосрочная часть	23	14,429	9,558
Займы и прочие финансовые обязательства – краткосрочная часть	24, 26	147,051	113,463
Задолженность по корпоративному подоходному налогу		863	15,999
Торговая и прочая кредиторская задолженность	27	94,557	104,524
Производные финансовые инструменты – краткосрочная часть	25	31,980	-
Прочие нефинансовые обязательства – краткосрочная часть	28	67,586	37,683
Дивиденды к выплате		229	237
Итого краткосрочные обязательства		369,740	293,779
Итого обязательства		866,406	637,594
Итого собственный капитал и обязательства		1,427,632	1,038,286



В.А. Крыкпышев
Председатель Правления

В.С. Хафиз
Главный Бухгалтер

АО «Kazakhmys Copper» (Казакхмыс Коппер)

Консолидированная финансовая отчетность

Консолидированный отчет о движении денежных средств

в млн. тенге	Примечание	2021 год	2020 год
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Денежные поступления от покупателей		1,421,661	911,018
Денежные средства, выплаченные работникам и соответствующие налоги		(178,079)	(151,642)
Денежные средства, выплаченные поставщикам и прочие налоги уплаченные		(788,196)	(576,370)
Корпоративный подоходный налог уплаченный		(76,278)	(32,488)
Чистые денежные потоки от операционной деятельности		379,108	150,518
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Проценты по депозитам полученные		934	566
Приобретение основных средств		(137,405)	(73,290)
Инвестиции в горнодобывающие активы		(62,425)	(33,396)
Приобретение нематериальных активов		(2,309)	(1,669)
Поступление от продажи основных средств		2,438	2,718
Поступление от продажи нематериальных активов		-	280
Размещение долгосрочных депозитов		(276)	(1,508)
Изъятие долгосрочных депозитов		499	-
Вклад в уставный капитал от неконтролирующих участников		357	-
Заём, выданный Акционеру	15(a)	(217,268)	-
Займы выданные		(25,212)	(45,296)
Поступления по займам выданным		1,284	45,296
Размещения краткосрочных банковских депозитов	19	(1,635,256)	(830,668)
Изъятие краткосрочных банковских депозитов	19	1,660,640	807,909
Приобретение дочерних компаний за вычетом полученных денежных средств		(2,262)	-
Приобретение долевых инвестиций, не котирующихся на бирже		-	(6)
Займы, выданные материнской организации		(7,112)	(11,191)
Чистые денежные потоки, использованные в инвестиционной деятельности		(423,373)	(140,255)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Получение займов	24(a)	206,248	42,241
Погашение займов	24(a)	(158,320)	(43,442)
Проценты выплаченные	24(a)	(4,472)	(6,756)
Выплаты по обязательствам по аренде	26.1	(160)	(351)
Платежи по лицензиям по контрактной деятельности		(751)	(727)
Чистые денежные потоки от / использованные в финансовой деятельности		42,545	(9,035)
Чистое (уменьшение) / увеличение денежных средств и их эквивалентов		(1,720)	1,228
Денежные средства и их эквиваленты на 1 января	20	3,300	2,638
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты		1,383	(438)
Ожидаемые кредитные убытки	20	39	(128)
Денежные средства и их эквиваленты на 31 декабря	20	3,002	3,300



В.А. Крыкпышев
Председатель Правления

В.С. Хафиз
Главный Бухгалтер

Консолидированный отчет об изменениях в капитале

За год, закончившийся 31 декабря 2021 года

в млн. тенге	Приходится на участников материнской компании						
	Акционер-ный капитал	Резервный фонд	Резерв хеджирования денежных потоков	Нераспределенная прибыль	Итого	Неконтролирующие доли участия	Итого
На 1 января 2020 года	173,750	5,223	–	89,523	268,496	18,002	286,498
Чистая прибыль за год	–	–	–	114,599	114,599	1,880	116,479
Прочий совокупный убыток	–	–	–	(2,268)	(2,268)	–	(2,268)
Итого совокупный доход	–	–	–	112,331	112,331	1,880	114,211
Дисконт от долгосрочной задолженности, выданной материнской организации по ставке, ниже рыночной (Прим. 15)	–	–	–	(20)	(20)	–	(20)
Вклад в уставный капитал дочерней организации неконтролирующими собственниками	–	–	–	–	–	3	3
На 31 декабря 2020 года	173,750	5,223	–	201,834	380,807	19,885	400,692
Чистая прибыль за год	–	–	–	234,065	234,065	(1,138)	232,927
Прочий совокупный (убыток)/прибыль	–	–	(49,825)	2,044	(47,781)	–	(47,781)
Совокупный (убыток)/прибыль за год	–	–	(49,825)	236,109	186,284	(1,138)	185,146
Вклад в уставный капитал неконтролирующие доли участия	–	–	–	–	–	357	357
Перенос резерва хеджирования денежных потоков в состав выручки (Прим. 25)	–	–	7,794	–	7,794	–	7,794
Признание финансовых гарантий, выданных в пользу сторон под общим контролем (Прим. 24(б))	–	–	–	(2,338)	(2,338)	–	(2,338)
Убыток при первоначальном признании займа, выданного Акционеру (Прим. 15(а) и Прим. 10(б))	–	–	–	(28,516)	(28,516)	–	(28,516)
Убыток при первоначальном признании долгосрочных задолженностей от сторон под общим контролем	–	–	–	(1,909)	(1,909)	–	(1,909)
На 31 декабря 2021 года	173,750	5,223	(42,031)	405,180	542,122	19,104	561,226




В.С. Хафиз
Главный Бухгалтер

Примечания к консолидированный финансовой отчетности

За год, закончившийся 31 декабря 2021 года

1. Общая информация

(а) Организация и деятельность

АО «Kazakhmys Copper» (Казакхмыс Коппер) (далее – «Компания») было создано и зарегистрировано в форме акционерного общества 15 ноября 2016 года. Зарегистрированный офис Компании находится по адресу: Республика Казахстан, город Алматы, микрорайон Самал-2, здание 69А. До 29 декабря 2018 года АО «Kazakhmys Copper» (Казакхмыс Коппер) не вело операционной деятельности.

100% акций Компании принадлежит организации КСС В.В., зарегистрированной в Королевстве Нидерланды. Конечной материнской организацией Компании является East Copper Holdings Private Limited, зарегистрированная в Республике Сингапур. На 31 декабря 2021 года, владельцами материнской организации являлись Владимир Сергеевич Ким (70%) и Эдуард Викторович Огай (30%). Конечным контролирующим акционером Компании является Владимир Сергеевич Ким, гражданин Республики Казахстан.

Группа состоит из Компании и консолидируемых дочерних предприятий (вместе – «Группа»), как указано в Примечании 5.

Группа осуществляет свою деятельность в горнодобывающей отрасли. Основным видом деятельности Группы является добыча и переработка медной руды в катодную медь и медную катанку, аффинаж и реализация драгоценных металлов и другой попутной продукции, получаемой в результате добычи и переработки меди.

(б) Управление финансовыми рисками

Группа подвержена влиянию колебаний цен на медь, которые устанавливаются в долларах США на международных рынках. Группа также подвержена, хотя и в меньшей степени, изменениям цен на другие металлы, включая цинк, золото и серебро, которые также являются продукцией Группы (см. Прим. 29, где описываются прочие финансовые риски).

(в) Запасы руды и окупаемость основных средств

Деятельность Группы зависит от объемов добычи и переработки полезных ископаемых, добываемых в Казахстане на месторождениях, находящихся в непосредственной близости от перерабатывающих предприятий Группы, расположенных в окрестностях Жезказгана, Балхаша и Караганды. Долгосрочная экономическая стабильность Группы зависит от наличия достаточного количества промышленных запасов руды, а также от продления прав на недропользование.

(г) Одобрение

Данная консолидированная финансовая отчетность Группы за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, была утверждена руководством 6 мая 2022 года.

2. Основа подготовки финансовой отчетности

Операционная среда Группы

Экономика Республики Казахстан проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований (Прим. 30).

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией казахстанские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31 декабря 2021 года, уровень распространения инфекции оставался высоким, доля вакцинированных была относительно низкой и существовал риск того, что казахстанские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах, в том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса.

В 2021 году экономика Казахстана демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в Казахстане и по всему миру также способствуют росту инфляции в Казахстане.

Примечания к консолидированной финансовой отчётности (продолжение)

2. Основа подготовки финансовой отчётности (продолжение)

Операционная среда Группы (продолжение)

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Для оценки ожидаемых кредитных убытков займов, денежных средств и их эквивалентов, и аналогичных активов Группа использует подтверждаемую прогнозную информацию, включая прогнозы макроэкономических показателей. Однако, как и в любых экономических прогнозах, предположения и вероятность их реализации неизбежно связаны с высоким уровнем неопределенности, и, следовательно, фактические результаты могут значительно отличаться от прогнозируемых.

(а) Основа бухгалтерского учёта

Настоящая консолидированная финансовая отчётность Группы за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчётности (далее – «МСФО»).

Учетная политика, использованная при подготовке консолидированной финансовой отчётности, описана ниже и основывается на МСФО. Данные стандарты подвержены интерпретациям, выпускаемым время от времени Комитетом по интерпретациям международных стандартов финансовой отчётности. Данная консолидированная финансовая отчётность также подготовлена исходя из принципа первоначальной стоимости, за исключением учета некоторых активов и обязательств, как далее указано в соответствующих учетных политиках.

Подготовка консолидированной финансовой отчётности в соответствии с МСФО требует использование оценок и предположений. Она также требует от руководства использовать профессиональные суждения в процессе применения учетной политики Группы. Области, которые отличаются более высокой степенью суждения или сложности, или где предположения и оценки оказывают значительное влияние на консолидированную финансовую отчётность, раскрыты в Примечании 4.

Консолидированная финансовая отчётность составлена в соответствии с учетными политиками, представленными ниже.

Консолидированная финансовая отчётность представлена в казахстанских тенге (далее – «тенге»), и все суммы округлены до целых миллионов тенге (далее – «млн. тенге»), кроме случаев, где указано иное.

(б) Основа консолидации

Консолидированная финансовая отчётность включает финансовую отчётность материнской организации и её дочерних организаций по состоянию на 31 декабря 2021 года. Контроль осуществляется в том случае, если Группа подвергается риску изменения доходов от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение таких доходов, а также возможность влиять на эти доходы через осуществление 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 подверженности риску изменения доходов от участия в объекте инвестиций, или прав на получение таких доходов;
- наличие у Группы возможности использовать свои полномочия для влияния на величину доходов.

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

- соглашение(я) с другими держателями прав голоса в объекте инвестиций;
- права, предусмотренные другими соглашениями;
- права голоса и потенциальные права голоса, имеющиеся у Группы.

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

Примечания к консолидированной финансовой отчётности (продолжение)

2. Основа подготовки финансовой отчётности (продолжение)

(б) Основа консолидации (продолжение)

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

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

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

Перечень основных дочерних предприятий Группы приведен в Примечании 5.

(в) Заявление о соответствии

Данная консолидированная финансовая отчётность Группы (далее – «консолидированная финансовая отчётность») была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчётности (МСФО) в редакции, утверждённой Советом по Международным стандартам финансовой отчётности (Совет по МСФО).

(г) Принятие стандартов и разъяснений

Группа досрочно не принимала какие-либо стандарты, интерпретации или поправки, которые были выпущены, но ещё не вступили в силу.

(д) Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям

Группа впервые применила указанные ниже стандарты и поправки, которые вступают в силу в отношении годовых отчётных периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты. Группа не применяла досрочно другие стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но ещё не вступили в силу.

Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16 – «Реформа базовой процентной ставки – этап 2»

Поправки предоставляют временные освобождения, которые применяются для устранения последствий для финансовой отчетности в случаях, когда межбанковская ставка предложения (IBOR) заменяется альтернативной практически безрисковой процентной ставкой. Поправки предусматривают следующее:

- упрощение практического характера, согласно которому изменения договора или изменения денежных потоков, непосредственно требуемые реформой, должны рассматриваться как изменения плавающей процентной ставки, эквивалентные изменению рыночной процентной ставки;
- допускается внесение изменений, требуемых реформой IBOR, в определение отношений хеджирования и документацию по хеджированию без прекращения отношений хеджирования;
- организациям предоставляется временное освобождение от необходимости соблюдения требования относительно отдельно идентифицируемых компонентов в случаях, когда инструмент с безрисковой ставкой определяется по усмотрению организации в качестве рискованного компонента в рамках отношений хеджирования.

Данные поправки не оказали влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы. Группа намерена применять упрощения практического характера в будущих периодах, если это будет необходимо.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основа подготовки финансовой отчетности (продолжение)

(д) Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям (продолжение)

Поправки к МСФО (IFRS) 16 – «Уступки по аренде, связанные с пандемией Covid-19, действующие после 30 июня 2021 года»

28 мая 2020 года Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» – «Уступки по аренде, связанные с пандемией Covid-19». Данная поправка предусматривает освобождение для арендаторов от применения требований МСФО (IFRS) 16 в части учета модификаций договоров аренды в случае уступок по аренде, которые возникают в качестве прямого следствия пандемии Covid-19. В качестве упрощения практического характера арендатор может принять решение не анализировать, является ли уступка по аренде, предоставленная арендодателем в связи с пандемией Covid-19, модификацией договора аренды. Арендатор, который принимает такое решение, должен учитывать любое изменение арендных платежей, обусловленное уступкой по аренде, связанной с пандемией Covid-19, аналогично тому, как это изменение отражалось бы в учете согласно МСФО (IFRS) 16, если бы оно не являлось модификацией договора аренды.

Предполагалось, что данная поправка будет применяться до 30 июня 2021 года, но в связи с продолжающимся влиянием пандемии Covid-19 31 марта 2021 года Совет по МСФО решил продлить срок применения упрощенного практического характера до 30 июня 2022 года.

Новая поправка применяется в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 апреля 2021 года или после этой даты.

У Группы отсутствуют какие-либо предоставленные уступки по аренде, связанные с пандемией Covid-19, но в случае необходимости она планирует применять упрощения практического характера в течение допустимого периода.

(е) Стандарты, которые были выпущены, но ещё не вступили в силу

Ниже приводятся новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но ещё не вступили в силу на дату выпуска консолидированной финансовой отчетности Группы. Группа намерена применить эти стандарты, поправки и разъяснения, если применимо, с даты их вступления в силу.

МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»

В мае 2017 года Совет по МСФО выпустил МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», новый всеобъемлющий стандарт финансовой отчетности для договоров страхования, который рассматривает вопросы признания и оценки, представления и раскрытия информации. Когда МСФО (IFRS) 17 вступит в силу, он заменит собой МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования», который был выпущен в 2005 году. МСФО (IFRS) 17 применяется ко всем видам договоров страхования (т. е. страхование жизни и страхование, отличное от страхования жизни, прямое страхование и перестрахование) независимо от вида организации, которая выпускает их, а также к определенным гарантиям и финансовым инструментам с условиями дискреционного участия. Имеется несколько исключений из сферы применения. Основная цель МСФО (IFRS) 17 заключается в предоставлении модели учета договоров страхования, которая является более эффективной и последовательной для страховщиков. В отличие от требований МСФО (IFRS) 4, которые в основном базируются на предыдущих местных учетных политиках, МСФО (IFRS) 17 предоставляет всестороннюю модель учета договоров страхования, охватывая все уместные аспекты учета. В основе МСФО (IFRS) 17 лежит общая модель, дополненная следующим:

- Определенные модификации для договоров страхования с условиями прямого участия (метод переменного вознаграждения).
- Упрощенный подход (подход на основе распределения премии) в основном для краткосрочных договоров.

МСФО (IFRS) 17 вступает в силу в отношении отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты, при этом требуется представить сравнительную информацию. Допускается досрочное применение при условии, что организация также применяет МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 15 на дату первого применения МСФО (IFRS) 17 или до нее. Данный стандарт не применим к Группе.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основа подготовки финансовой отчетности (продолжение)

(е) Стандарты, которые были выпущены, но ещё не вступили в силу (продолжение)

Поправки к МСФО (IAS) 1 – «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных»

В январе 2020 года Совет по МСФО выпустил поправки к пунктам 69-76 МСФО (IAS) 1, в которых поясняются требования в отношении классификации обязательств как краткосрочных или долгосрочных. В поправках разъясняется следующее:

- что понимается под правом отсрочить урегулирование обязательств;
- право отсрочить урегулирование обязательств должно существовать на конец отчетного периода;
- на классификацию обязательств не влияет вероятность того, что организация исполнит свое право отсрочить урегулирование обязательства;
- условия обязательства не будут влиять на его классификацию, только если производный инструмент, встроенный в конвертируемое обязательство, сам по себе является долевым инструментом.

Данные поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты, и применяются ретроспективно. В настоящее время Группа анализирует возможное влияние данных поправок на текущую классификацию обязательств и необходимость пересмотра условий по существующим договорам займа.

Поправки к МСФО (IFRS) 3 – «Ссылки на Концептуальные основы»

В мае 2020 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» – «Ссылки на концептуальные основы». Цель данных поправок – заменить ссылки на «Концепцию подготовки и представления финансовой отчетности», выпущенную в 1989 году, на ссылки на «Концептуальные основы представления финансовых отчетов», выпущенные в марте 2018 года, без внесения значительных изменений в требования стандарта.

Совет также добавил исключение из принципа признания в МСФО (IFRS) 3, чтобы избежать возникновения потенциальных прибылей или убытков «2-го дня», для обязательств и условных обязательств, которые относились бы к сфере применения МСФО (IAS) 37 или Разъяснения КРМФО (IFRIC) 21 «Обязательные платежи», если бы они возникали в рамках отдельных операций.

В то же время Совет решил разъяснить существующие требования МСФО (IFRS) 3 в отношении условных активов, на которые замена ссылок на «Концепцию подготовки и представления финансовой отчетности» не окажет влияния.

Данные поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты, и применяются перспективно.

Поправки к МСФО (IAS) 16 – «Основные средства: поступления до использования по назначению»

В мае 2020 года Совет по МСФО выпустил документ «Основные средства: поступления до использования по назначению», который запрещает организациям вычитать из первоначальной стоимости объекта основных средств какие-либо поступления от продажи изделий, произведенных в процессе доставки этого объекта до местоположения и приведения его в состояние, которые требуются для его эксплуатации в соответствии с намерениями руководства. Вместо этого организация признает поступления от продажи таких изделий, а также стоимость производства этих изделий в составе прибыли или убытка.

Данные поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты, и должны применяться ретроспективно к тем объектам основных средств, которые стали доступными для использования на дату начала (или после нее) самого раннего из представленных в финансовой отчетности периода, в котором организация впервые применяет данные поправки. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на Группу.

Поправки к МСФО (IAS) 37 – «Обременительные договоры – затраты на исполнение договора»

В мае 2020 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 37, в которых разъясняется, какие затраты организация должна учитывать при оценке того, является ли договор обременительным или убыточным.

Примечания к консолидированной финансовой отчётности (продолжение)

2. Основа подготовки финансовой отчётности (продолжение)

(е) Стандарты, которые были выпущены, но ещё не вступили в силу (продолжение)

Поправки к МСФО (IAS) 37 – «Обременительные договоры – затраты на исполнение договора» (продолжение)

Поправки предусматривают применение подхода, основанного на «затратах, непосредственно связанных с договором». Затраты, непосредственно связанные с договором на предоставление товаров или услуг, включают как дополнительные затраты на исполнение этого договора, так и распределенные затраты, непосредственно связанные с исполнением договора. Общие и административные затраты не связаны непосредственно с договором и, следовательно, исключаются, кроме случаев, когда они явным образом подлежат возмещению контрагентом по договору.

Данные поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты. Группа будет применять данные поправки к договорам, по которым она еще не выполнила все свои обязанности на дату начала годового отчетного периода, в котором она впервые применяет данные поправки.

Поправка к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» – дочерняя организация, впервые применяющая Международные стандарты финансовой отчетности

В рамках процесса ежегодных усовершенствований МСФО, период 2018-2020 годов, Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности». Согласно данной поправке дочерняя организация, которая решает применить пункт D16(a) МСФО (IFRS) 1, вправе оценивать накопленные курсовые разницы с использованием сумм, отраженных в финансовой отчетности материнской организации, исходя из даты перехода материнской организации на МСФО. Данная поправка также применима к ассоциированным организациям и совместным предприятиям, которые решают применять пункт D16(a) МСФО (IFRS) 1.

Данная поправка вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты. Допускается досрочное применение.

Поправка к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» – комиссионное вознаграждение при проведении «теста 10%» в случае прекращения признания финансовых обязательств

В рамках процесса ежегодных усовершенствований МСФО, период 2018-2020 годов, Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IFRS) 9. В поправке поясняются суммы комиссионного вознаграждения, которые организация учитывает при оценке того, являются ли условия нового или модифицированного финансового обязательства существенно отличающимися от условий первоначального финансового обязательства.

К таким суммам относятся только те комиссионные вознаграждения, которые были выплачены или получены между определенным кредитором и заемщиком, включая комиссионное вознаграждение, выплаченное или полученное кредитором или заемщиком от имени другой стороны. Организация должна применять данную поправку в отношении финансовых обязательств, которые были модифицированы или заменены на дату начала (или после нее) годового отчетного периода, в котором организация впервые применяет данную поправку.

Данная поправка вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты. Допускается досрочное применение. Группа применит данную поправку в отношении финансовых обязательств, которые были модифицированы или заменены на дату начала (или после нее) годового отчетного периода, в котором она впервые применяет данную поправку.

Ожидается, что данная поправка не окажет существенного влияния на Группу.

Поправка к МСФО (IAS) 41 «Сельское хозяйство» – налогообложение при оценке справедливой стоимости

В рамках процесса ежегодных усовершенствований МСФО, период 2018-2020 годов, Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IAS) 41 «Сельское хозяйство». Данная поправка исключает требование в пункте 22 МСФО (IAS) 41 о том, что организации не включают в расчет денежные потоки, связанные с налогообложением, при оценке справедливой стоимости активов, относящихся к сфере применения МСФО (IAS) 41.

Организация должна применять данную поправку перспективно в отношении оценки справедливой стоимости на дату начала (или после нее) первого годового отчетного периода, начинающегося 1 января 2022 года или после этой даты. Допускается досрочное применение.

Ожидается, что данная поправка не окажет существенного влияния на Группу.

Примечания к консолидированной финансовой отчётности (продолжение)

2. Основа подготовки финансовой отчётности (продолжение)

(е) Стандарты, которые были выпущены, но ещё не вступили в силу (продолжение)

Поправки к МСФО (IAS) 8 – «Определение бухгалтерских оценок»

В феврале 2021 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 8, в которых вводится определение «бухгалтерских оценок». В поправках разъясняется отличие между изменениями в бухгалтерских оценках и изменениями в учетной политике и исправлением ошибок. Кроме того, в документе разъясняется, как организации используют методы измерения и исходные данные для разработки бухгалтерских оценок.

Поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты, и применяются к изменениям в учетной политике и изменениям в бухгалтерских оценках, которые происходят на дату начала указанного периода или после нее. Допускается досрочное применение при условии раскрытия этого факта.

Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на Группу.

Поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям № 2 по применению МСФО – «Раскрытие информации об учетной политике»

В феврале 2021 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям № 2 по применению МСФО «Формирование суждений о существенности», которые содержат руководство и примеры, помогающие организациям применять суждения о существенности при раскрытии информации об учетной политике. Поправки должны помочь организациям раскрывать более полезную информацию об учетной политике за счет замены требования о раскрытии организациями «значительных положений» учетной политики на требование о раскрытии «существенной информации» об учетной политике, а также за счет добавления руководства относительно того, как организации должны применять понятие существенности при принятии решений о раскрытии информации об учетной политике.

Поправки к МСФО (IAS) 1 применяются в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты, с возможностью досрочного применения. Поскольку поправки к Практическим рекомендациям № 2 по применению МСФО содержат необязательное руководство в отношении применения определения существенности к информации об учетной политике, не требуется указывать дату вступления в силу данных поправок.

В настоящее время Группа проводит оценку влияния этих поправок, которое они могут оказать на раскрытие информации об учетной политике Группы.

3. Основные положения учётной политики

Применяемая учётная политика, соответствует той, которая использовалась в предыдущем отчётном году, за исключением изменений, описанных в Примечании 2(д). При подготовке данной консолидированной финансовой отчётности применялись следующие существенные учётные политики:

(а) Пересчет иностранных валют

Функциональная валюта компаний Группы определяется как валюта основной экономической среды, в которой компании осуществляют свою деятельность. Сделки в валютах, отличных от функциональной валюты, первоначально переводятся в функциональную валюту по курсу на дату операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по курсу, действующему на отчётную дату. Разницы, возникающие при пересчете по курсу на дату совершения операции, а также при пересчете монетарных активов и обязательств по курсу на отчётную дату, отражаются в доходах и расходах. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отражаемые по исторической стоимости, пересчитываются в функциональную валюту по курсу на дату операции.

Функциональной валютой всех компаний Группы является казахстанский тенге. Курсовые разницы отражаются в консолидированном отчёте о совокупном доходе в том периоде, в котором они возникли.

При подготовке, данной консолидированной финансовой отчётности использовались следующие рыночные обменные курсы иностранных валют по отношению к тенге:

	31 декабря 2021 года	В среднем за 2021 год	31 декабря 2020 года	В среднем за 2020 год
Доллар США	431.80	426.03	420.91	412.95
Евро	489.10	503.88	516.79	471.44
Российский рубль	5.76	5.79	5.62	5.73

Примечания к консолидированной финансовой отчётности (продолжение)

3. Основные положения учётной политики (продолжение)

(б) Дивиденды

Дивиденды признаются как обязательства в том периоде, в котором они были утверждены участниками Группы. Дивиденды к получению признаются тогда, когда установлено право Группы на получение платежа.

(в) Нематериальные активы

Учёт нематериальных активов, в том числе лицензий на добычу полезных ископаемых, приобретенных Группой и имеющих ограниченный срок службы, осуществляется по стоимости (которая включает стоимость приобретения, плюс прямые затраты по подготовке актива для его целевого использования) за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

Нематериальные активы, в основном, включают затраты на приобретение лицензий на недропользование, амортизация которых начисляется по производственному методу. Начисление амортизации на прочие нематериальные активы, срок полезной службы которых составляет 2-15 лет, осуществляется линейным методом в течение расчетного срока полезной службы активов.

(г) Основные средства

(i) Первоначальная оценка

Основные средства отражаются по стоимости приобретения за вычетом накопленного износа и убытков от обесценения. Стоимость объекта основных средств включает стоимость приобретения и все расходы, напрямую связанные с приведением активов в рабочее состояние для их целевого использования. Стоимость активов, построенных своими силами, включает стоимость материалов, непосредственные трудовые затраты и соответствующую часть производственных накладных расходов. Приведенная стоимость ожидаемых затрат по выводу актива из эксплуатации после его использования включается в первоначальную стоимость соответствующего актива, если выполняются критерии признания оценочного обязательства.

(ii) Износ

Стоимость каждого объекта основных средств амортизируется в течение срока его полезной службы. Срок полезной службы объекта определяется с учётом как физического износа конкретного объекта, так и с учётом текущей оценки извлекаемых запасов месторождения, на территории которого расположен объект основных средств. Оценка остаточного срока полезной службы проводится на регулярной основе для всех сооружений горнодобывающей отрасли, а также машин и оборудования, с ежегодным пересмотром всех объектов. Износ отражается в консолидированном отчёте о совокупном доходе на линейной основе на протяжении всего срока полезной службы конкретного актива.

Износ начисляется с момента готовности объекта основных средств к вводу в эксплуатацию. На землю износ не начисляется.

Сроки полезной службы представлены следующим образом:

Здания и сооружения	15-40 лет
Машины и оборудование	4-25 лет
Прочие	3-15 лет

(iii) Незавершенное строительство

Активы в процессе строительства капитализируются как отдельный компонент основных средств. При завершении, стоимость строительства переводится в соответствующую категорию основных средств. На объекты незавершенного строительства износ не начисляется.

(iv) Ремонт и техобслуживание

При необходимости замены значительных компонентов оборудования через определенные промежутки времени Группа отдельно амортизирует их на основании соответствующих индивидуальных сроков полезного использования. Аналогичным образом, при проведении существенного технического осмотра, затраты, связанные с ним, признаются в балансовой стоимости основных средств как замена оборудования, если выполняются критерии признания. Оценочное обязательство под затраты на осмотр заранее не создается, затраты прибавляются к стоимости актива, а признание сумм, относящихся к предыдущему осмотру (неамортизированной части), прекращается. Все прочие затраты на ремонт и техническое обслуживание признаются в составе прибыли или убытка в момент их понесения.

Примечания к консолидированной финансовой отчётности (продолжение)

3. Основные положения учётной политики (продолжение)

(г) Основные средства (продолжение)

(v) Прекращение признания

Признание объекта основных средств и любого первоначально признанного значительного компонента объекта основных средств прекращается после их выбытия либо если от их использования или выбытия не ожидается будущих экономических выгод. Прибыль или убыток, возникающие при прекращении признания актива (рассчитываются как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в состав прибыли или убытка при прекращении признания актива.

(д) Инвестиционная недвижимость

Инвестиционная недвижимость изначально оценивается по первоначальной стоимости, включая затраты по сделке. После первоначального признания инвестиционная недвижимость учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленного обесценения и накопленной амортизации.

Признание инвестиционной недвижимости в консолидированном отчёте о финансовом положении прекращается при её выбытии, либо в случае, если она выведена из эксплуатации, и от её выбытия не ожидается будущих экономических выгод. Разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива признается в составе прибыли или убытка за тот период, в котором было прекращено его признание. Переводы в категорию инвестиционной недвижимости либо из нее осуществляются тогда и только тогда, когда имеет место изменение в характере использования недвижимости. В случае, когда занимаемый владельцем объект недвижимости становится объектом инвестиционной недвижимости, Группа учитывает такую недвижимость в соответствии с политикой учета основных средств до момента изменения цели использования.

Инвестиционная недвижимость Группы в 2021 году включает часть офисного здания, удерживаемого с целью получения арендных платежей. Часть офисного здания, удерживаемого с целью получения арендных платежей раскрыта в Примечаниях 7(в) и 12.1.

(е) Аренда

В момент заключения договора Группа оценивает, является ли соглашение арендой либо содержит ли оно признаки аренды. Иными словами, Группа определяет, передает ли договор право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода времени в обмен на возмещение.

Группа в качестве арендатора

Группа применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Группа признает обязательства по аренде в отношении осуществления арендных платежей и активы в форме права пользования, которые представляют собой право на использование базовых активов.

Активы в форме права пользования

Группа признает активы в форме права пользования на дату начала аренды (т.е. дату, на которую базовый актив становится доступным для использования). Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Первоначальная стоимость актива в форме права пользования включает величину признанных обязательств по аренде, понесенные первоначальные прямые затраты и арендные платежи, произведенные на дату начала аренды или до такой даты за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде.

Если в конце срока аренды право собственности на арендованный актив переходит к Группе или если первоначальная стоимость актива отражает исполнение опциона на его покупку, актив в форме права пользования амортизируется на протяжении предполагаемого срока полезного использования базового актива.

Сроки полезной службы представлены следующим образом:

Машины и оборудование	4-25 лет
Транспортные средства и прочее	3-5 лет

Активы в форме права пользования проверяются на предмет обесценения (Прим. 3(з) «Обесценение нефинансовых активов»). Активы в форме права пользования представляются в составе основных средств в Примечании 12, а также их отдельные движения за отчетные периоды представлены в Примечании 26.1 «Аренда».

Примечания к консолидированной финансовой отчётности (продолжение)

3. Основные положения учётной политики (продолжение)

(е) Аренда (продолжение)

Группа в качестве арендатора (продолжение)

Обязательства по аренде

На дату начала аренды Группа признает обязательства по аренде, оцениваемые по приведенной стоимости арендных платежей, которые будут осуществлены в течение срока аренды. Арендные платежи включают фиксированные платежи (в том числе по существу фиксированные платежи) за вычетом любых стимулирующих платежей по аренде к получению, переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки, и суммы, которые, как ожидается, будут уплачены по гарантиям ликвидационной стоимости. Арендные платежи также включают цену исполнения опциона на покупку, если имеется достаточная уверенность в том, что Группа исполнит этот опцион, и выплаты штрафов за прекращение аренды, если срок аренды отражает потенциальное исполнение Группой опциона на прекращение аренды. Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расходов (кроме случаев, когда они понесены для производства запасов) в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Группа использует ставку привлечения дополнительных заёмных средств на дату начала аренды, если процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена. После даты начала аренды величина обязательств по аренде увеличивается для отражения начисления процентов и уменьшается для отражения осуществленных арендных платежей. Кроме того, в случае модификации, изменения срока аренды, изменения по существу фиксированных арендных платежей, изменения будущих арендных платежей, обусловленного изменением индекса или ставки, используемых для определения таких платежей или изменения оценки опциона на покупку базового актива производится переоценка балансовой стоимости обязательства по аренде. Обязательства по аренде Группы включены в Примечание 26.1 «Аренда».

Группа арендует земельные участки, офисные помещения, а также машины и оборудование.

Аренда земельных участков

Группа арендует земельные участки для осуществления своей производственной деятельности. Срок аренды варьируется от 5 до 50 лет. Арендная плата за земельные участки привязана к земельному налогу, который устанавливается Правительством Республики Казахстан, и не зависит от соглашения арендатора и арендодателя. Договоры также не содержат минимальных арендных платежей. В случае повышения или уменьшения земельного налога арендные платежи соразмерно увеличиваются или уменьшаются. Группа пришла к выводу, что такая арендная плата является переменным возмещением, не зависящим от индекса или ставки.

Соответственно, арендные платежи по таким договорам учитываются в составе операционных расходов по мере их понесения (Прим. 26.1 «Аренда»).

Аренда машин и оборудования

У Группы имеется незначительное количество договоров аренды машин и оборудования. Данные договоры предусматривают переход права собственности на предмет аренды по окончании периода аренды. Платежи по таким договорам являются фиксированными. По таким договорам Группа признает активы в форме права пользования и обязательства по аренде.

Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью

Группа применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды техники и оборудования (т.е. к договорам, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и которые не содержат опциона на покупку базового актива).

Группа также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с низкой стоимостью к договорам аренды офисного оборудования, стоимость которого считается низкой. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды (Прим. 26.1).

Группа в качестве арендодателя

Аренда, по которой у Группы остаются практически все риски и выгоды, связанные с владением активом, классифицируется как операционная аренда. Возникающий арендный доход учитывается линейным методом на протяжении срока аренды и включается в прочие операционные доходы в консолидированном отчёте о совокупном доходе ввиду своего операционного характера. Первоначальные прямые затраты, понесенные при заключении договора операционной аренды, включаются в балансовую стоимость переданного в аренду актива и признаются в течение срока аренды на той же основе, что и доход от аренды. Переменная арендная плата признается в составе прочих операционных доходов в том периоде, в котором она была получена.

Примечания к консолидированной финансовой отчётности (продолжение)

3. Основные положения учётной политики (продолжение)

(ж) Горнодобывающие активы

Горно-подготовительные работы

Затраты на приобретение месторождений полезных ископаемых капитализируются в консолидированном отчёте о финансовом положении в том периоде, в котором они возникли. Затраты, связанные с пусконаладочным периодом по существенным разработкам, капитализируются в течение срока ввода в действие (затраты на разработку) в том случае, когда нормальная эксплуатация актива невозможна без периода ввода в эксплуатацию.

Права на запасы амортизируются в течение оставшегося срока эксплуатации месторождения с использованием производственного метода.

Производственный метод – это отношение объема добытого сырья в течение периода к оцененному объему промышленных запасов в течение срока эксплуатации, с использованием доказанных и вероятных запасов, определяемых в соответствии с Кодексом Австралии (JORC), на основе оценки извлекаемых запасов месторождения, к которому эти затраты относятся. Учёт всех изменений в оценках, влияющих на начисление износа по производственному методу, осуществляется перспективно.

Затраты на разработку месторождения осуществляются для получения доступа к доказанным запасам или залежам руды или для обеспечения технических средств для извлечения, подъема и хранения полезных ископаемых. Такие затраты, после начала добычи, амортизируются с использованием производственного метода.

Вскрышные работы

Затраты на вскрышные работы относятся на горнодобывающие активы до начала добычи. Такие затраты амортизируются в течение оставшегося срока службы рудника на основе производственного метода.

Стоимость удаления пустой породы в ходе разработки месторождения капитализируется, если в результате этих работ ожидается увеличение добычи руды в будущих периодах вследствие обеспечения доступа к дополнительным запасам. Капитализированные затраты на вскрышные работы амортизируются на систематической основе в отношении запасов, которые получены непосредственно в результате данных вскрышных работ.

Разведка и оценка

Расходы по разведке и оценке по каждому из исследуемых участков, после получения юридически закрепленного права на разведку, за исключением участков, где данные расходы понесены по договору о покупке, учитываются как активы при условии соблюдения одного из перечисленных ниже условий:

- ожидается, что такие затраты будут возмещены в ходе успешной разведки и разработки соответствующего участка месторождения или, в противном случае, в ходе продажи этого участка;
- деятельность по разведке и оценке запасов на участке месторождения ещё не вышла на этап, позволяющий произвести обоснованную оценку наличия или отсутствия промышленных запасов, и проведение активных и значительных разведочных операций на данном участке продолжается.

Расходы на разведку запасов, не удовлетворяющие хотя бы одному из вышеуказанных условий, списываются на расходы периода. Общие и административные расходы, понесенные в ходе работ по разведке и оценке запасов, относятся на расходы периода по мере их возникновения. Идентифицируемые активы по разведке и оценке, приобретенные по договору о покупке, признаются в качестве активов по стоимости приобретения или справедливой стоимости, если были приобретены в результате слияния. Активы по разведке повторно анализируются на регулярной основе и продолжают учитываться в составе активов при условии соблюдения хотя бы одного из вышеперечисленных условий.

(з) Обесценение нефинансовых активов

Анализ на предмет обесценения балансовой стоимости горнодобывающих активов и основных средств осуществляется в тех случаях, когда существуют признаки обесценения. Если такие признаки существуют, то рассчитывается возмещаемая сумма актива. Возмещаемая сумма актива или единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС), – это наибольшая из следующих величин: справедливая стоимость актива или ЕГДС за вычетом затрат на выбытие и ценность использования актива или ЕГДС. Убытки от обесценения нефинансовых активов, относящихся к продолжающейся деятельности признаются в консолидированном отчёте о совокупном доходе по отдельной строке «убытки от обесценения».

Примечания к консолидированной финансовой отчётности (продолжение)

3. Основные положения учётной политики (продолжение)

(з) Обесценение нефинансовых активов (продолжение)

При оценке ценности от использования, будущие денежные потоки дисконтируются по ставке дисконтирования до налогообложения, которая отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и риски, присущие активу. Возмещаемая стоимость определяется для отдельных активов, за исключением случаев, когда активы не генерируют притоки денежных средств, которые, в основном, независимы от притоков, генерируемых другими активами или группами активов. В этом случае возмещаемая стоимость определяется для каждой ЕГДС, к которой относится актив. Единицами, генерирующими денежные средства, являются наименьшие идентифицируемые группы активов, которые генерируют денежные притоки, независимые от притоков, генерируемых другими активами или группами активов.

Ранее признанные убытки от обесценения восстанавливаются только в том случае, если имело место изменение в оценке, которая использовалась для определения возмещаемой стоимости актива со времени последнего признания убытка от обесценения. В таком случае балансовая стоимость актива увеличивается, но убыток от обесценения восстанавливается в размере, не превышающем разницу между балансовой стоимостью актива и балансовой стоимостью за вычетом амортизации, по которой данный актив признавался бы в случае, если в предыдущие годы не был бы признан убыток от обесценения. Такое восстановление стоимости признается в составе прибыли или убытка.

(и) Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: себестоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость включает затраты на приобретение и прочие затраты на доставку запасов до их фактического местоположения и приведения их в соответствующее состояние. Стоимость определяется следующим образом:

- сырье и расходные материалы оцениваются по себестоимости с использованием метода ФИФО; и
- незавершенное производство и готовая продукция оцениваются по сумме затрат на производство, включая соответствующую долю амортизации, оплату труда, накладные расходы, рассчитанные на основе стандартной рабочей мощности. Себестоимость незавершенного производства и готовой продукции рассчитывается по методу средневзвешенной стоимости.

Чистая стоимость реализации определяется исходя из оценочной цены реализации при обычных условиях ведения бизнеса за вычетом ожидаемых в будущем затрат по завершению и продаже.

(к) Внеоборотные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность

Внеоборотные активы и выбывающие группы (которые могут включать внеоборотные и оборотные активы) отражаются в консолидированном отчёте о финансовом положении как «внеоборотные активы, предназначенные для продажи» в случае, если их балансовая стоимость будет возмещена, главным образом, за счет продажи (включая потерю контроля над дочерней организацией, которой принадлежат активы) в течение 12 месяцев после отчётной даты. Классификация активов подлежит изменению при наличии всех перечисленных ниже условий: (а) активы готовы к немедленной продаже в их текущем состоянии; (б) руководство Группы утвердило действующую программу поиска покупателя и приступило к её реализации; (в) ведется активная деятельность по продаже активов по обоснованной цене; (г) продажа ожидается в течение одного года, и (д) не ожидается значительных изменений плана продажи или его отмена.

Внеоборотные активы (или группы активов), предназначенные для продажи, отражаются по наименьшей из сумм: балансовой стоимости до того, как они были классифицированы в качестве предназначенных для продажи, и их справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу. Внеоборотный актив, удерживаемый для продажи, отражается отдельно в консолидированном отчёте о финансовом положении. Активы и обязательства группы активов, удерживаемой для продажи, отражаются в отдельных строках в разделах «Активы» и «Обязательства» в консолидированном отчёте о финансовом положении.

Основные средства и нематериальные активы после классификации в качестве предназначенных для продажи не подлежат амортизации.

Выбывающая группа удовлетворяет критериям классификации в качестве прекращенной деятельности, если она является компонентом организации, который выбыл, либо классифицируется в качестве предназначенного для продажи и:

- представляет собой отдельное значительное направление деятельности или географический регион ведения операций;
- является частью единого скоординированного плана выбытия отдельного значительного направления деятельности или географического района ведения операций; либо
- является дочерней организацией, приобретенной исключительно с целью последующей перепродажи.

Примечания к консолидированной финансовой отчётности (продолжение)

3. Основные положения учётной политики (продолжение)

(к) Внеоборотные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность (продолжение)

Прекращенная деятельность исключается из результатов продолжающейся деятельности и представляется в консолидированном отчёте о совокупном доходе отдельной статьёй как прибыль или убыток после налогообложения от прекращенной деятельности. Все прочие примечания к финансовой отчётности включают в себя суммы, относящиеся к продолжающейся деятельности, если не указано иное.

(л) Вознаграждения работникам

Группа перечисляет взносы в пенсионные фонды от имени своих сотрудников. Взносы, уплачиваемые Группой, удерживаются с заработной платы сотрудников и признаются в составе расходов по заработной плате в консолидированном отчёте о совокупном доходе по мере возникновения.

Необеспеченные планы с установленными выплатами Группы учитываются в соответствии с МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» таким образом, что обязательства по планам определяются актуарными оценками с использованием метода прогнозируемой условной единицы.

Будущие вознаграждения, заработанные сотрудниками, дисконтируются для определения их текущей стоимости. Ставка дисконтирования рассчитывается на основании ставки доходности по государственным облигациям Республики Казахстан. Сроки погашения государственных облигаций Республики Казахстан, использованных в расчете, примерно соответствуют среднему сроку обязательств по вознаграждениям работникам. Расчет стоимости обязательств производится квалифицированным актуарием.

Актуарные доходы и убытки по пенсионным выплатам, возникающие в результате эмпирических корректировок и изменений в актуарных допущениях, отражаются в прочем совокупном доходе в том периоде, в котором они возникают. Что касается прочих долгосрочных обязательств по вознаграждениям работникам, в частности, программы Группы по предоставлению пособий по инвалидности, все актуарные доходы и убытки признаются в прибыли и убытке в том периоде, в котором они возникают.

(м) Социальные программы

От Группы требуется производить отчисления на осуществление социальных программ для местного населения. Отчисления, производимые Группой на данные программы, относятся на расходы периода в момент принятия Группой обязательств по оплате расходов.

(н) Оценочные обязательства

Оценочные обязательства признаются, если Группа имеет текущее обязательство (юридическое или обусловленное практикой), возникшее в результате прошлого события, если есть значительная вероятность того, что для погашения обязательства потребуются отток экономических выгод и может быть сделана надежная оценка суммы такого обязательства. Если влияние временной стоимости денег существенно, оценочные обязательства дисконтируются по текущей ставке до налогообложения, которая отражает, когда это применимо, риски, характерные для конкретного обязательства. Если применяется дисконтирование, то увеличение оценочных обязательств с течением времени признается как расходы по финансированию.

(i) Затраты на восстановление участка

Оценочное обязательство на восстановление участка создается в отношении будущих расчетных затрат на закрытие и восстановление участков и затрат на экологическую реабилитацию (включающую в себя демонтаж и ликвидацию инфраструктуры, удаление остаточных материалов и рекультивацию нарушенных участков) в том отчётном периоде, в котором произошло соответствующее нарушение окружающей среды. В случае существенности оценочное обязательство дисконтируется, и увеличение на сумму дисконта учитывается как затраты по финансированию.

Со временем дисконтированное оценочное обязательство увеличивается на величину изменения в текущей стоимости на основе ставок дисконта, которые отражают текущую рыночную оценку и риски, присущие обязательству. Сумма созданного оценочного обязательства капитализируется в первоначальную стоимость соответствующего актива. Износ на актив начисляется по производственному методу.

Оценочное обязательство ежегодно пересматривается на предмет изменений в оценках стоимости, ставках дисконтирования и сроке эксплуатации. Любое изменение в затратах на восстановление или в допущениях будет признаваться как увеличение или снижение соответствующего актива и оценочного обязательства в момент возникновения. В отношении окончательно закрытых участков изменения в расчетных затратах признаются незамедлительно в составе прибыли или убытка.

Примечания к консолидированной финансовой отчётности (продолжение)

3. Основные положения учётной политики (продолжение)

(н) Оценочные обязательства (продолжение)

(ii) Прочие оценочные обязательства

Прочие оценочные обязательства учитываются тогда, когда у Группы имеется юридическое или обусловленное практикой обязательство, в силу которого существует вероятность оттока ресурсов, сумму которых можно оценить с достаточной степенью надежности.

(о) Выручка

Деятельность Группы связана с добычей и производством таких металлов, как катодная медь, золото и серебро. Помимо этого, Группа оказывает услуги по переработке медного концентрата и транзиту электроэнергии. Выручка по договорам с покупателями признается, когда контроль над товарами или услугами передается покупателю и оценивается в сумме, отражающей возмещение, право на которое Группа ожидает получить в обмен на такие товары или услуги. Группа пришла к выводу, что, как правило, она выступает в качестве принципала в заключенных ею договорах. Ниже перечислены критерии, которые также применяются в отношении сделок с покупателями, приводящими к признанию выручки:

Реализация товаров и услуг

Выручка по реализации товаров или услуг признается после (или по мере) погашения Группой обязательства к исполнению путем передачи товаров или услуг покупателю. Актив передается, когда (или по мере того, как) покупатель получает контроль над таким активом. Выручка от реализации продукции и оказания услуг оценивается в размере, отражающем возмещение, которое Группа рассчитывает получить в обмен на эти товары или услуги, за вычетом связанных налогов с продаж (НДС).

По договорам с покупателями на реализацию катодной меди, цены на продукцию определяются предварительно и не устанавливаются до тех пор, пока не будет известна окончательная цена, основанная на рыночной цене за определенный период. Выручка от реализации в таких случаях первоначально признается на основе соответствующих индексов металлов. Корректировка по таким договорам между окончательной и предварительной ценой признается в качестве прочей выручки (Прим. 6).

Торговая дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность представляет собой безусловное право (т.е. выплата зависит только от времени наступления срока платежа) Группы на получение возмещения. Политика по учёту финансовых активов описана в Примечании 3(у).

Обязательства по договору

Обязательство по договору признается, если платеж от покупателя получен или становится подлежащим оплате (в зависимости от того, что происходит ранее) прежде, чем Группа передаст соответствующие товары или услуги. Обязательства по договору признаются в качестве выручки, когда Группа выполняет свои обязанности по договору (т.е. передает контроль над соответствующими товарами или услугами покупателю).

Значительный компонент финансирования

Группа получает авансовые платежи от покупателей по договорам продажи катодной меди с поставкой металла. Такие договоры содержат значительный компонент финансирования, учитывая период между оплатой покупателем металла и его передачей, а также преобладающие процентные ставки на рынке. В связи с этим возникает финансовый компонент с использованием процентной ставки, заложенной в договоре. Данная ставка соразмерна ставке, которая применяется бы для отдельной операции финансирования между Группой и покупателем в момент заключения договора. Группа применяет упрощение практического характера в отношении краткосрочных авансовых платежей, полученных от покупателей. Согласно данному упрощению, обещанная сумма возмещения не корректируется с учётом влияния значительного компонента финансирования, если период между передачей обещанного товара или услуги покупателю и оплатой покупателем такого товара или услуги составляет не более одного года.

(п) Доходы от финансирования

Доходы от финансирования включают процентный доход по инвестированным средствам и чистую положительную курсовую разницу. Процентный доход признается по мере начисления и рассчитывается по методу эффективной процентной ставки.

Примечания к консолидированной финансовой отчётности (продолжение)

3. Основные положения учётной политики (продолжение)

(р) Расходы по финансированию

Расходы по финансированию включают проценты по финансовым обязательствам, вознаграждению работникам, амортизацию дисконта по оценочным обязательствам, а также по обязательствам по договорам с покупателями.

(с) Государственные субсидии

Государственные субсидии признаются, если имеется обоснованная уверенность в том, что они будут получены и все связанные с ними условия будут выполнены. Если субсидия выдана с целью финансирования определенных расходов, она должна признаваться в качестве дохода на систематической основе в тех же периодах, в которых списываются на расходы соответствующие затраты, которые она должна компенсировать. Если субсидия выдана с целью финансирования актива, то она признается в качестве дохода равными долями в течение ожидаемого срока полезного использования соответствующего актива.

В случаях, когда Группа получает субсидии в виде немонетарных активов, актив и субсидия учитываются по номинальной величине и отражаются в составе прибыли или убытка ежегодно равными частями в соответствии со структурой потребления выгод от базового актива в течение ожидаемого срока его полезного использования.

(т) Корпоративный подоходный налог

Корпоративный подоходный налог за год включает в себя текущий и отложенный налоги. Корпоративный подоходный налог признается в консолидированном отчёте о совокупном доходе в составе прибыли или убытка за период, кроме случаев, когда он относится к статьям, учитываемым непосредственно в прочем совокупном доходе или в капитале. В этих случаях он признается в прочем совокупном доходе или в капитале, соответственно.

Расходы по текущему налогу представляют собой ожидаемый налог к уплате по налогооблагаемому доходу за отчётный год, и корректировку налога, подлежащего уплате за предыдущие годы.

Отложенный налог рассчитывается по методу обязательств путем определения временных разниц между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчётности на отчётную дату. Отложенные налоговые обязательства признаются по всем налогооблагаемым временным разницам, кроме случаев, когда:

- отложенное налоговое обязательство возникает в результате первоначального признания гудвила, актива или обязательства в ходе операции, не являющейся объединением бизнесов, и на момент её совершения не влияющей ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль или убыток;
- в отношении налогооблагаемых временных разниц, связанных с инвестициями в дочерние организации, ассоциированные организации, а также с долями участия в совместном предпринимательстве, если можно контролировать сроки восстановления временной разницы, и существует значительная вероятность того, что временная разница не будет восстановлена в обозримом будущем.

Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам, перенесенным на будущие периоды неиспользованным налоговым льготам и неиспользованным налоговым убыткам в той мере, в которой является вероятным наличие налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы, перенесенные на будущие периоды неиспользованные налоговые льготы и неиспользованные налоговые убытки, кроме случаев, когда:

- отложенный налоговый актив, относящийся к вычитаемой временной разнице, возникает в результате первоначального признания актива или обязательства в ходе операции, не являющейся объединением бизнесов, и на момент её совершения не влияющей ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль или убыток;
- в отношении вычитаемых временных разниц, связанных с инвестициями в дочерние организации, ассоциированные организации, а также с долями участия в совместном предпринимательстве, отложенные налоговые активы признаются только в той мере, в которой имеется значительная вероятность восстановления временных разниц в обозримом будущем и возникновения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены эти временные разницы.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов пересматривается на каждую отчётную дату и снижается в той мере, в которой перестает быть вероятным получение достаточной налогооблагаемой прибыли, которая позволит использовать все или часть отложенных налоговых активов. Непризнанные отложенные налоговые активы пересматриваются на каждую отчётную дату и признаются в той мере, в которой становится вероятным, что будущая налогооблагаемая прибыль позволит возместить отложенные налоговые активы.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

3. Основные положения учётной политики (продолжение)

(т) Корпоративный подоходный налог (продолжение)

Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по тем ставкам налога, которые, как ожидается, будут применяться в периоде реализации актива или погашения обязательства, исходя из ставок налога (и налогового законодательства), действующих или по существу принятых на отчетную дату.

Отложенный налог, относящийся к статьям, признанным не в составе прибыли или убытка, также не признается в составе прибыли или убытка. Статьи отложенных налогов признаются в соответствии с лежащими в их основе операциями либо в составе ПСД, либо непосредственно в капитале.

Группа производит взаимозачет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в том и только в том случае, если у нее имеется юридически защищенное право на зачет текущих налоговых активов против текущих налоговых обязательств, и отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства относятся к налогам на прибыль, взимаемым одним и тем же налоговым органом с одной и той же организации, операции которой облагаются налогом, либо с разных организаций, операции которых облагаются налогом, которые намереваются либо осуществить расчеты по текущим налоговым обязательствам и активам на нетто-основе, либо реализовать эти активы и погасить эти обязательства одновременно в каждом из будущих периодов, в котором ожидается погашение или возмещение сумм отложенных налоговых обязательств или активов.

(у) Финансовые инструменты

Финансовым инструментом является любой договор, приводящий к возникновению финансового актива у одной организации и финансового обязательства или долевого инструмента у другой организации.

(i) Финансовые активы

Первоначальное признание и оценка

Финансовые активы при первоначальном признании классифицируются как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (ПСД) и по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Классификация финансовых активов при первоначальном признании зависит от характеристик предусмотренных договором денежных потоков по финансовому активу и бизнес-модели, применяемой Группой для управления этими активами. За исключением торговой дебиторской задолженности, которая не содержит значительного компонента финансирования или в отношении которой Группа применила упрощение практического характера, Группа первоначально оценивает финансовые активы по справедливой стоимости, увеличенной в случае финансовых активов, оцениваемых не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму затрат по сделке. Торговая дебиторская задолженность, которая не содержит значительный компонент финансирования или в отношении которой Группа применила упрощение практического характера, оценивается по цене сделки, определенной в соответствии с МСФО (IFRS) 15.

Для того чтобы финансовый актив можно было классифицировать и оценивать по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, необходимо, чтобы договорные условия этого актива обуславливали получение денежных потоков, которые являются «исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов» на непогашенную часть основной суммы долга. Такая оценка называется SPPI-тестом и осуществляется на уровне каждого инструмента.

Бизнес-модель, используемая Группой для управления финансовыми активами, описывает способ, которым Группа управляет своими финансовыми активами с целью генерирования денежных потоков. Бизнес-модель определяет, будут ли денежные потоки следствием получения, предусмотренных договором денежных потоков, продажи финансовых активов или и того, и другого.

Последующая оценка

Для целей последующей оценки финансовые активы классифицируются на четыре категории:

- финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (долговые инструменты);
- финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход с последующей реклассификацией накопленных прибылей и убытков (долговые инструменты);
- финансовые активы, классифицированные по усмотрению организации как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход без последующей реклассификации накопленных прибылей и убытков при прекращении признания (долевые инструменты);
- финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

3. Основные положения учётной политики (продолжение)

(у) Финансовые инструменты (продолжение)

(i) Финансовые активы (продолжение)

Последующая оценка (продолжение)

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (долговые инструменты)

Данная категория является наиболее уместной для Группы. Группа оценивает финансовые активы по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия:

- финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков; и
- договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, впоследствии оцениваются с использованием метода эффективной процентной ставки, и к ним применяются требования в отношении обесценения. Прибыли или убытки признаются в составе прибыли или убытка в случае прекращения признания актива, его модификации или обесценения.

К категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, Группа относит задолженности от конечной контролирующей стороны, прочие финансовые активы и прочую торговую дебиторскую задолженность.

Финансовые активы, классифицированные по усмотрению Группы как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (долевые инструменты)

При первоначальном признании Группа может по собственному усмотрению принять решение, без права его последующей отмены, классифицировать инвестиции в долевые инструменты как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если они отвечают определению собственного капитала согласно МСФО (IAS) 32 «Финансовые активы: представление» и не предназначены для торговли. Решение о такой классификации принимается по каждому инструменту в отдельности.

Прибыли и убытки по таким финансовым активам никогда не реклассифицируются в состав прибыли или убытка. Дивиденды по таким финансовым активам признаются в качестве прочего дохода в составе прибыли или убытка в консолидированном отчете о совокупном доходе, когда право на их получение установлено.

Долевые инструменты, классифицированные по усмотрению Группы как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, не оцениваются на предмет обесценения. Группа приняла решение, без права его последующей отмены, отнести к данной категории инвестиции в некотируемые долевые инструменты.

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Категория финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, включает финансовые активы, предназначенные для торговли, финансовые активы, классифицированные по усмотрению Группы при первоначальном признании как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, или финансовые активы, в обязательном порядке оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе определенную торговую дебиторскую задолженность. Финансовые активы классифицируются как предназначенные для торговли, если они приобретены с целью продажи в ближайшем будущем. Производные инструменты, включая отделенные встроенные производные инструменты, также классифицируются как предназначенные для торговли, за исключением случаев, когда они определены по усмотрению Группы как эффективные инструменты хеджирования. Финансовые активы, денежные потоки по которым не являются исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов, классифицируются и оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток независимо от используемой бизнес-модели. Несмотря на критерии для классификации долговых инструментов как оцениваемых по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, как описано выше, при первоначальном признании Группа может по собственному усмотрению классифицировать долговые инструменты как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если такая классификация устраняет или значительно уменьшает учетное несоответствие.

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, учитываются в консолидированном отчете о финансовом положении по справедливой стоимости, а чистые изменения их справедливой стоимости признаются в составе прибыли или убытка в отчете о совокупном доходе.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

3. Основные положения учётной политики (продолжение)

(y) Финансовые инструменты (продолжение)

(i) Финансовые активы (продолжение)

Прекращение признания

Финансовый актив (или – где применимо – часть финансового актива или часть группы аналогичных финансовых активов) прекращает признаваться (т.е. исключается из консолидированного отчёта Группы о финансовом положении), если:

- срок действия прав на получение денежных потоков от актива истёк; либо
- Группа передала свои права на получение денежных потоков от актива либо взяла на себя обязательство по выплате третьей стороне получаемых денежных потоков в полном объеме и без существенной задержки по «транзитному» соглашению; и либо (а) Группа передала практически все риски и выгоды от актива, либо (б) Группа не передала, но и не сохраняет за собой практически все риски и выгоды от актива, но передала контроль над данным активом.

Обесценение финансовых активов

Ниже описан подход Группы для оценки ожидаемых кредитных убытков в зависимости от классификации финансовых активов.

Согласно МСФО (IFRS) 9, Группа оценивает резервы под ОКУ на одном из следующих оснований:

- 12-месячные ОКУ: ОКУ, которые являются результатом возможного дефолта в течение 12 месяцев после отчётной даты; и
- ОКУ на весь жизненный срок: ОКУ которые являются результатом всех возможных событий дефолта в течение ожидаемого срока действия финансового инструмента.

ОКУ на весь жизненный срок актива применяется, если кредитный риск финансового актива на отчётную дату значительно увеличился с момента первоначального признания и 12-месячное ОКУ применяется, если это не произошло. Группа может предположить, что кредитный риск финансового актива значительно не увеличился, если у актива низкий кредитный риск на отчётную дату. Тем не менее, оценка резерва обесценения на основе всего жизненного срока активов применяется для торговой дебиторской задолженности и активов по договору без значительного компонента финансирования.

Дебиторская задолженность, учитываемая по амортизированной стоимости

Предполагаемые ОКУ были рассчитаны на основе фактической истории кредитных убытков за последние два года. Так как Группа использовала двухлетнюю историю убытков для расчета резерва под обесценение, руководство Группы заключило, что входящие данные отображают текущие экономические условия и не требуют дальнейших корректировок на макроэкономические показатели.

Денежные средства и их эквиваленты, и средства в банках и прочих кредитных учреждениях

По состоянию на 31 декабря 2021 года Группа размещает средства в банковских и финансовых учреждениях с рейтингом от A+ до B- на основе рейтингов S&P Global Ratings (S&P). Оценочное обесценение денежных средств и их эквивалентов было рассчитано на основе ожидаемых потерь за 12 месяцев, так как кредитный риск не был существенно увеличен по всем вкладам в банках и кредитных учреждениях. На основе внешних кредитных рейтингов контрагентов, Группа считает, что её денежные средства и их эквиваленты имеют низкий кредитный риск.

Для оценки ОКУ Группа рассчитала вероятность дефолта на основе стандартных матриц S&P с использованием модифицированной модели Васичека, чтобы включить прогнозную информацию в ОКУ и отразить различия между экономическими условиями в течение периода сбора исторических данных и текущих экономических условий.

Долговые инструменты, оцениваемые по амортизированной стоимости

Группа использует подход, основанный на матрицах S&P с использованием модифицированной модели Васичека, чтобы включить прогнозную информацию в ОКУ для тех инструментов, у которых есть внешний рейтинг международных рейтинговых агентств.

По инструментам без рейтинга Группа использует внутреннюю модель, основанную на модели Moody's, для определения рейтинга. Данная модель распределяет рейтинг на основе как количественных, так и качественных показателей, принимая во внимание финансовые показатели и положение на рынке.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

3. Основные положения учётной политики (продолжение)

(y) Финансовые инструменты (продолжение)

(i) Финансовые активы (продолжение)

Обесценение финансовых активов (продолжение)

Долговые инструменты, оцениваемые по амортизированной стоимости (продолжение)

По долгосрочной дебиторской задолженности без международного рейтинга и без достаточной информации для присвоения контрагенту внутреннего рейтинга, Группа использует ОКУ от краткосрочной дебиторской задолженности, скорректированный на временной срок оцениваемого контракта.

Группа считает, что по финансовому активу произошел дефолт, если предусмотренные договором платежи просрочены на 360 дней. Однако в определенных случаях Группа также может прийти к заключению, что по финансовому активу произошел дефолт, если внутренняя или внешняя информация указывает на то, что маловероятно, что Группа получит, без учёта механизмов повышения кредитного качества, удерживаемых Группой, всю сумму оставшихся выплат, предусмотренных договором. Финансовый актив списывается, если у Группы нет обоснованных ожиданий относительно возмещения, предусмотренных договором денежных потоков.

(ii) Финансовые обязательства

Первоначальное признание и оценка

Финансовые обязательства классифицируются при первоначальном признании соответственно, как финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, кредиты и займы, кредиторская задолженность.

Все финансовые обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости, за вычетом (в случае кредитов, займов и кредиторской задолженности) непосредственно относящихся к ним затрат по сделке.

Финансовые обязательства Группы включают торговую и прочую кредиторскую задолженность, кредиты и прочие займы, включая банковские овердрафты и финансовые гарантии.

Последующая оценка

Последующая оценка финансовых обязательств зависит от их классификации следующим образом:

Кредиты и займы и торговая кредиторская задолженность

Данная категория является наиболее значимой для Группы. После первоначального признания процентные кредиты и займы, и торговая кредиторская задолженность оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Прибыли и убытки по таким финансовым обязательствам признаются в составе прибыли или убытка при прекращении их признания, а также по мере начисления амортизации с использованием эффективной процентной ставки.

Амортизированная стоимость рассчитывается с учётом дисконтов или премий при приобретении, а также комиссионных или затрат, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки. Амортизация эффективной процентной ставки включается в состав затрат по финансированию в консолидированном отчёте о совокупном доходе. В данную категорию, главным образом, относятся процентные кредиты и займы. Более подробная информация представлена в Примечаниях 24 и 27.

Капитализация затрат по займам

Общие и специфические затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением, строительством или производством активов, которые не учитываются по справедливой стоимости и которые обязательно требуют значительного времени для подготовки к предполагаемому использованию или продаже (квалифицируемые активы), капитализируются как часть стоимости этих активов.

Дата начала капитализации наступает, когда (а) Группа несет расходы по квалифицируемому активу; (б) она несет затраты по займам; и (с) осуществляет деятельность, необходимую для подготовки актива к использованию по назначению или продаже.

Капитализация затрат по займам продолжается до даты, когда активы будут в основном готовы к использованию или продаже.

Примечания к консолидированной финансовой отчётности (продолжение)

3. Основные положения учётной политики (продолжение)

(y) Финансовые инструменты (продолжение)

(ii) Финансовые обязательства (продолжение)

Последующая оценка (продолжение)

Капитализация затрат по займам (продолжение)

Группа капитализирует затраты по займам, которых можно было бы избежать, если бы она не производила капитальные затраты на квалифицируемые активы. Капитализированные затраты по займам рассчитываются по средней стоимости финансирования Группы (средневзвешенная процентная стоимость применяется к расходам на квалифицируемые активы), за исключением случаев, когда средства заимствуются специально для цели получения квалифицируемого актива. В этом случае капитализируются фактически понесенные затраты по займам, понесенные по конкретным займам, за вычетом инвестиционного дохода от временных инвестиций этих займов.

Оплата лицензий

В соответствии с условиями контрактов на недропользование, когда у Группы существует обязательство возместить стоимость геологической информации, полученной вместе с приобретением лицензий на месторождения, Группа признает обязательство по будущим выплатам за лицензии. Суммы, подлежащие выплате, учитываются как часть стоимости контрактов на недропользование (лицензии) и дисконтируются к текущей стоимости (Прим. 24(в)).

Финансовые гарантии

У Группы имеются финансовые гарантии, выданные в пользу связанных и третьих сторон. После первоначального признания Группа оценивает договоры финансовой гарантии по наибольшей из суммы оценочного резерва под ожидаемые убытки, определённой в соответствии с требованиями обесценения (МСФО (IFRS) 9) и первоначально признанной суммы за вычетом, где это уместно, накопленной амортизации, признанной в соответствии с принципами МСФО (IFRS) 15. Более подробная информация представлена в Примечании 24(б).

Прекращение признания

Признание финансового обязательства прекращается, если обязательство погашено, аннулировано, или срок его действия истек. Если имеющееся финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором, на существенно отличающихся условиях, или если условия имеющегося обязательства значительно изменены, такая замена или изменения учитываются как прекращение признания первоначального обязательства и начало признания нового обязательства, а разница в их балансовой стоимости признается в составе прибыли или убытка в консолидированном отчёте о совокупном доходе.

(iii) **Взаимозачет финансовых инструментов**

Финансовые активы и финансовые обязательства подлежат взаимозачету, а нетто-сумма представлению в консолидированном отчёте о финансовом положении только тогда, когда имеется осуществимое юридическое право на взаимозачет признанных сумм, а также намерение произвести расчет на нетто-основе, либо реализовать активы и погасить обязательства одновременно.

(iv) **Справедливая стоимость финансовых инструментов**

Справедливая стоимость финансовых инструментов, торговля которыми осуществляется на активных рынках, на каждую отчётную дату определяется исходя из рыночных котировок или котировок дилеров (котировки на покупку для длинных позиций и котировки на продажу для коротких позиций) без вычета затрат по сделке. Для финансовых инструментов, торговля которыми не осуществляется на активном рынке, справедливая стоимость определяется путем применения соответствующих методик оценки. Такие методики могут включать использование цен, недавно проведенных на коммерческой основе сделок, использование текущей справедливой стоимости аналогичных инструментов, анализ дисконтированных денежных потоков, либо другие модели оценки.

Примечания к консолидированной финансовой отчётности (продолжение)

3. Основные положения учётной политики (продолжение)

(y) Финансовые инструменты (продолжение)

(iv) **Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)**

Все активы и обязательства, оцениваемые в консолидированной финансовой отчётности по справедливой стоимости или справедливая стоимость которых раскрывается в консолидированной финансовой отчётности, классифицируются в рамках описанной ниже иерархии источников справедливой стоимости на основе исходных данных самого низкого уровня, которые являются значительными для оценки по справедливой стоимости в целом:

- Уровень 1 – рыночные котировки цен на активном рынке по идентичным активам или обязательствам (без каких-либо корректировок).
- Уровень 2 – модели оценки, в которых существенные для оценки по справедливой стоимости исходные данные, относящиеся к наиболее низкому уровню иерархии, являются прямо или косвенно наблюдаемыми на рынке.
- Уровень 3 – модели оценки, в которых существенные для оценки по справедливой стоимости исходные данные, относящиеся к наиболее низкому уровню иерархии, не являются наблюдаемыми на рынке.

Анализ справедливой стоимости финансовых инструментов, и подробная информация о том, каким образом осуществляется их оценка, приводятся в Примечании 29.

(v) **Производные финансовые инструменты и учет хеджирования**

Первоначальное признание и последующая оценка

Группа использует производные финансовые инструменты, такие как товарные опционы и свопы для хеджирования своих рисков от изменения цены меди. Такие производные финансовые инструменты первоначально признаются по справедливой стоимости на дату заключения договора по производному инструменту и впоследствии переоцениваются по справедливой стоимости. Производные инструменты учитываются как финансовые активы, если их справедливая стоимость положительна, и как финансовые обязательства, если их справедливая стоимость отрицательна.

Для целей учета хеджирования Группа применяет хеджирование денежных потоков, когда хеджируется потенциальное изменение величины денежных потоков, которое обусловлено определенным риском, связанным с признанным активом или обязательством или с высоковероятной прогнозируемой операцией, и может оказать влияние на прибыль или убыток.

На дату начала отношений хеджирования Группа формально определяет и документально оформляет отношение хеджирования, к которому Группа намеревается применить учет хеджирования, а также цели по управлению риском и стратегию хеджирования.

В документации указываются инструмент хеджирования, объект хеджирования, описывается характер хеджируемого риска и то, каким образом Группа будет оценивать, отвечают ли данные отношения хеджирования требованиям к эффективности хеджирования (включая анализ источников неэффективности хеджирования и подходы к определению коэффициента хеджирования). Отношения хеджирования соответствуют критериям учета хеджирования, если выполняются все следующие требования к эффективности хеджирования:

- между объектом хеджирования и инструментом хеджирования существует экономическая взаимосвязь;
- фактор кредитного риска не оказывает доминирующего влияния на изменения стоимости, обусловленные указанной экономической взаимосвязью;
- коэффициент хеджирования, определенный для данных отношений хеджирования, отражает соотношение между количественным объемом объекта хеджирования, фактически хеджируемым Группой, и количественным объемом инструмента хеджирования, фактически используемым Группой для хеджирования указанного количественного объема объекта хеджирования.

Примечания к консолидированной финансовой отчётности (продолжение)

3. Основные положения учётной политики (продолжение)

(y) Финансовые инструменты (продолжение)

(v) Производные финансовые инструменты и учет хеджирования (продолжение)

Первоначальное признание и последующая оценка (продолжение)

Хеджирование, отвечающее всем критериям применения учета хеджирования, отражается следующим образом:

Эффективная часть прибыли или убытка по инструменту хеджирования признается непосредственно в ПСД в составе резерва хеджирования денежных потоков, в то время как неэффективная часть незамедлительно признается в отчете о прибыли или убытке. Резерв хеджирования денежных потоков корректируется до наименьшей из следующих величин: накопленная величина прибыли или убытка по инструменту хеджирования, и накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования. Неэффективная часть признается в составе финансовых расходов. Более подробная информация приводится в Примечании 25.

Группа определяет по собственному усмотрению в качестве инструмента хеджирования только внутреннюю стоимость товарных опционов, исключая изменения их временной стоимости. Группа различает временную стоимость опционов в отношении объекта хеджирования, связанного с определенной операцией. Временная стоимость опциона, используемая Группой для хеджирования такого объекта, по своему характеру является первоначальной стоимостью операции. Изменения справедливой стоимости временной стоимости опционов первоначально признаются в составе ПСД. Группа реклассифицирует сумму, накопленную в составе ПСД, в состав прибыли или убытка в качестве реклассификационной корректировки в том же периоде или периодах, в которых хеджируемые денежные потоки оказывают влияние на прибыль или убыток.

Если учет хеджирования денежных потоков прекращается, сумма, накопленная в составе ПСД, остается в составе ПСД, если возникновение будущих денежных потоков, являющихся объектом хеджирования, по-прежнему ожидается. В противном случае указанная сумма немедленно реклассифицируется в состав прибыли или убытка в качестве реклассификационной корректировки.

После прекращения учета хеджирования при возникновении ожидавшихся ранее хеджируемых денежных потоков сумму, оставшуюся в составе накопленного ПСД, необходимо учитывать, как описано выше.

(ф) Классификация активов и обязательств на оборотные/краткосрочные и внеоборотные/долгосрочные

В консолидированном отчёте о финансовом положении Группа представляет активы и обязательства на основе их классификации на краткосрочные и долгосрочные. Актив является оборотным, если:

- его предполагается реализовать или он предназначен для продажи или потребления в рамках обычного операционного цикла;
- он предназначен в основном для целей торговли;
- его предполагается реализовать в течение двенадцати месяцев после отчётного периода; или
- он представляет собой денежные средства или их эквиваленты, за исключением случаев наличия ограничений на его обмен или использование для погашения обязательств в течение как минимум двенадцати месяцев после отчётного периода.

Все прочие активы классифицируются в качестве долгосрочных.

Обязательство является краткосрочным, если:

- его предполагается погасить в рамках обычного операционного цикла;
- оно удерживается в основном для целей торговли;
- оно подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчётного периода; или
- у организации отсутствует безусловное право отсрочить погашение обязательства в течение как минимум двенадцати месяцев после отчётного периода.

Группа классифицирует все прочие обязательства в качестве долгосрочных. Отложенные налоговые активы и обязательства классифицируются как долгосрочные активы и обязательства.

Примечания к консолидированной финансовой отчётности (продолжение)

3. Основные положения учётной политики (продолжение)

(x) Учёт объединения бизнеса под общим контролем

Приобретение организаций, находящихся под общим контролем конечной контролирующей стороны, учитывается Группой с использованием метода объединения интересов. Активы и обязательства дочерней организации, передаваемой под общим контролем, учитываются в настоящей консолидированной финансовой отчётности по балансовой стоимости передающей организации на дату получения контроля. Разница между общей балансовой стоимостью чистых активов и уплаченным вознаграждением, отражается в настоящей консолидированной финансовой отчётности как корректировка капитала.

(ц) Совместная деятельность

Группа осуществляет совместную деятельность в форме совместных операций. Совместно контролируемая операция предполагает наличие у сторон, обладающих совместным контролем над деятельностью, прав на активы и ответственности по обязательствам, связанным с деятельностью. В связи со своей долей участия в совместной операции Группа признает: свои активы, включая свою долю в совместных активах; свои обязательства, включая свою долю в совместных обязательствах; свою долю выручки от продажи продукции, произведенной в результате совместной операции; свои расходы, включая долю в совместных расходах (Прим. 5(в) и 15(д)).

4. Существенные учётные суждения и ключевые источники неопределенности оценок

При применении учётной политики Группы, представленной в Примечании 3, руководству необходимо использовать суждения и оценки балансовой стоимости активов и обязательств, которые не могут быть определены на основе других источников. Суждения основаны на осведомленности руководства об определенных фактах и обстоятельствах, относящихся к предыдущему опыту, но фактические результаты могут отличаться от показателей, включенных в данную консолидированную финансовую отчётность.

Оценки основаны на опыте и других факторах, которые считаются уместными. Фактические результаты могут отличаться от таких оценок. Оценки и лежащие в их основе предположения постоянно пересматриваются. Изменения в учётных оценках признаются в том периоде, в котором оценка пересматривается, если изменение влияет только на этот период, либо в периоде пересмотра и в будущих периодах, если изменение влияет на текущий и будущие периоды.

(а) Ключевые источники неопределенности оценок

Ниже представлены ключевые предположения касательно будущего и прочие ключевые источники неопределенности оценок на отчётную дату, которые окажут наиболее значительное влияние на суммы активов и обязательств в течение следующего финансового года.

(i) Индикаторы обесценения активов

В течение 2020 года с увеличением цен на медь в среднем на 3.02% с 2019 года, а также со снижением расходов по переработке металлов, Группа выявила индикаторы возможного восстановления обесценения, ранее признанного в 2015-2019 годах, в результате чего, руководство произвело оценку возмещаемой суммы. Группа отнесла основные средства, горнодобывающие и нематериальные активы к двум ЕГДС (Балхашская и Жезказганская бизнес-единицы), как наименьшим идентифицируемым группам активов, которые генерируют притоки денежных средств в значительной степени независимо от денежных потоков, генерируемых другими активами, и представляющим собой наиболее низкий уровень, на котором руководство Группы осуществляет контроль за возмещением стоимости активов. АО «Жезказганская Распределительная Электросетевая Компания» (АО «ЖРЭК») было выделено в отдельную ЕГДС.

В результате проведенного теста Группа признала восстановление убытка от обесценения для Жезказганской и Балхашской бизнес-единиц на 31 декабря 2020 года в сумме 31,118 млн. тенге.

Поскольку, в течение 2021 года наблюдались увеличение цен на медь в среднем на 51% по сравнению с 2020 годом, и рост выручки на 254 млрд. тенге по сравнению с 2020 годом, Группа пришла к выводу что индикаторы возможного обесценения Жезказганской, Балхашской бизнес-единицы отсутствуют.

Примечания к консолидированной финансовой отчётности (продолжение)

4. Существенные учётные суждения и ключевые источники неопределенности оценок (продолжение)

(a) Ключевые источники неопределенности оценок (продолжение)

(i) Индикаторы обесценения активов (продолжение)

Среди прочих внешних индикаторов также не было выявлено каких-либо признаков обесценения:

- Согласно внешним аналитическим данным в период с 2023-2030 гг. ожидается дефицит на рынке меди, что оказывает положительный эффект на прогноз цен на медь в будущем;
- Наблюдается стабильный рост макроэкономических показателей, таких как инфляция, валютный курс тенге к доллару США;
- Ввиду снижения средневзвешенной стоимости капитала, ставка дисконтирования снизилась с 11.21% до 10.91% на дату проведения анализа;
- Диапазон мультипликатора EV/2P вырос в ноябре 2021 по отношению к аналогичным значениям на 31 декабря 2020 года. Рост объясняется сохраняющимся позитивным трендом цен на медь.

В дополнении, в течение отчетного периода руководством Группы не было выявлено каких-либо внутренних индикаторов обесценения:

- Наблюдается увеличение объемов добычи ввиду целесообразности производства;
- Не имеется существенных изменений в операционном цикле основных производственных объектов Группы (крупные выбытия активов, капитальных затрат, простой, пр.);
- В течение отчетного периода наблюдалась положительная динамика роста рентабельности, операционной прибыли Группы, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

По состоянию на 31 декабря 2021 года, Группа оценила возмещаемую стоимость долгосрочных активов АО «ЖРЭК», как наибольшую из справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие и ценности использования.

В результате оценки руководство пришло к выводу, что балансовая стоимость активов данной генерирующей единицы превышает их возмещаемую стоимость по состоянию на дату оценки и соответственно, Группа признала дополнительное обесценение в сумме 2,814 млн. тенге (2020 год: 4,242 млн. тенге). Более подробная информация представлена в Примечании 12.

Выручка от передачи и распределения электроэнергии была спрогнозирована на основе прогнозного объема передачи электроэнергии и тарифа на передачу (с 2021-2022 годы был использован утвержденный тариф, с 2023 года – расчетный):

	2021 год (октябрь - декабрь)	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год
Объем передачи электроэнергии (тысяч кВт/ч.)	433,911	1,835,885	1,836,006	1,836,127	1,836,248	1,883,943
Тариф на передачу (тенге/ кВт/ч.)	4.20	4.20	4.47	4.67	4.84	5.10

Для определения завершающего денежного потока по окончании прогнозного периода использовался рыночный мультипликатор (EV/EBITDA) к соответствующему показателю АО «ЖРЭК» и был определен в размере 18,795 млн. тенге.

В случае увеличения/снижения тарифа на 10%, возмещаемая стоимость долгосрочных активов увеличится на 5,281 млн. тенге / уменьшится на 5,746 млн. тенге.

В случае увеличения/снижения объемов передачи электроэнергии на 10%, возмещаемая стоимость долгосрочных активов увеличится на 550 млн. тенге / уменьшится на 578 млн. тенге.

Примечания к консолидированной финансовой отчётности (продолжение)

4. Существенные учётные суждения и ключевые источники неопределенности оценок (продолжение)

(a) Ключевые источники неопределенности оценок (продолжение)

(i) Индикаторы обесценения активов (продолжение)

Денежные потоки были дисконтированы с применением ставки в размере 14.95% годовых для АО «ЖРЭК». Ставка дисконтирования отражает текущую рыночную оценку рисков, присущих данной единице, генерирующей денежные средства, с учётом временной стоимости денег и индивидуальных рисков по активам, входящим в состав единицы, генерирующей денежные средства, не включенных в оценки денежных потоков. Расчет ставки дисконтирования основывается на конкретных условиях, присущих деятельности АО «ЖРЭК» и определяется исходя из средневзвешенной стоимости её капитала. Средневзвешенная стоимость капитала учитывает, как заёмный, так и собственный капитал. В случае увеличения / снижения ставки дисконта на 1%, возмещаемая стоимость долгосрочных активов уменьшится на 378 млн. тенге / увеличится на 397 млн. тенге.

Руководство считает, что по состоянию на 31 декабря 2021 года, расчет будущих денежных потоков, основанный на вышеперечисленных факторах отражает разумные и обоснованные допущения и представляет наилучшую расчетную оценку для АО «ЖРЭК».

(ii) Определение запасов руды и сроков полезной службы основных средств

Запасы – это оценка объемов продукции, которая может быть экономически и юридически обоснованно извлечена на месторождениях Группы. Для оценки запасов необходимо использование допущений в отношении ряда геологических, технических и экономических факторов, в том числе, объема, содержания, производственных методик, темпов добычи, производственных затрат, транспортных расходов, спроса на продукцию, цен на продукцию и обменных курсов.

Группа оценивает свои запасы руды и минеральных ресурсов на основании информации, подготовленной для защиты запасов в Государственной комиссии по запасам (ГКЗ). Оценка запасов и ресурсов Группы выполняется на постоянной основе с утверждением в государственных органах Республики Казахстан. В дополнение к этому, Группа оценивает запасы по Австралийскому кодексу (JORC), с привлечением независимых консультантов.

При оценке срока эксплуатации месторождения в целях бухгалтерского учёта запасы минеральных ресурсов учитываются только в том случае, если существует высокая степень уверенности в экономически рентабельном извлечении. Так как экономические допущения, используемые для оценки запасов, время от времени меняются, то, по мере получения дополнительных геологических данных в ходе выполнения операций, оценки резервов могут изменяться. Изменения в заявленных запасах могут повлиять на финансовые результаты и финансовое положение Группы разными способами, в том числе следующим образом:

- изменения в оценочных будущих потоках денежных средств могут повлиять на балансовую стоимость актива;
- отчисления по износу, истощению и амортизации в консолидированном отчёте о совокупном доходе могут измениться в том случае, если такие отчисления определены на основе производственного метода, или в случае изменения сроков полезной эксплуатации активов; оценочные обязательства по выводу из эксплуатации, восстановлению участка и экологические оценочные обязательства могут измениться в том случае, если изменения в оценочных запасах повлияют на ожидания относительно сроков и стоимости выполнения данных видов деятельности; и
- балансовая стоимость активов по отложенному налогу может измениться вследствие изменений в оценках вероятности возмещения налоговых убытков и льгот.

Существуют многочисленные факторы неопределенности, присущие оценке рудных запасов, и допущения, действительные в момент оценки, которые могут значительно измениться при получении новой информации. Изменения в прогнозных ценах на продукцию, курсах обмена, производственных затратах и темпах добычи могут изменить экономический статус запасов и, в конечном итоге, повлечь за собой переоценку запасов.

Для основных средств, амортизируемых линейным методом в течение срока их полезной службы, целесообразность срока полезной службы активов пересматривается, как минимум, один раз год, и любые изменения могут повлиять на будущие нормы амортизации и балансовую стоимость активов.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

4. Существенные учётные суждения и ключевые источники неопределенности оценок (продолжение)

(a) Ключевые источники неопределенности оценок (продолжение)

(iii) Вознаграждения работникам

Ожидаемые затраты на обеспечение долгосрочных вознаграждений работникам согласно плану по установленным выплатам, связанных со службой сотрудников в периоде определяются на основе финансовых и актуарных допущений. Допущения в отношении ожидаемых затрат устанавливаются по согласованию с независимыми актуариями.

Согласно законодательству, суммы будущих выплат рассчитываются на основе средней заработной платы работников, находящихся на службе. Другие ключевые допущения включают ставку дисконтирования и уровень смертности. Применимая ставка дисконтирования определена со ссылкой на ставку государственных облигаций Республики Казахстан, номинированных в тенге и со схожим с обязательством сроком погашения. Уровень смертности основан на официальной статистической таблице смертности населения Казахстана, опубликованной Правительством в 2016 году с корректировкой на текущий год.

По мнению руководства, используемые допущения соответствуют действительности, однако, изменение в допущениях может оказать влияние на обязательства по вознаграждениям работников, отраженных в консолидированном отчете о финансовом положении и, следовательно, на финансовые результаты деятельности Группы.

(iv) Корпоративный подоходный налог

При определении суммы начислений, которые должны быть признаны в отношении любых потенциальных рисков по различным налоговым обязательствам, руководство оценивает обстоятельства в отношении сумм налогов к уплате, в частности, касающихся трансфертного ценообразования, невычитаемых статей и результатов налоговых споров (Прим. 30). Суммы начислений по неопределенным налоговым позициям по налогу на прибыль представляются в качестве текущих и/или отложенных налогов на прибыль как в консолидированном отчете о финансовом положении, так и в консолидированном отчете о совокупном доходе Группы.

(v) Потенциальные обязательства по охране окружающей среды

Ключевые суждения в отношении потенциальных обязательств по охране окружающей среды раскрыты в Примечании 30.

(vi) Определение срока аренды по договорам с опционом на продление или опционом на прекращение аренды – Группа в качестве арендатора

Группа определяет срок аренды как не подлежащий досрочному прекращению период аренды вместе с периодами, в отношении которых предусмотрен опцион на продление аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что он будет исполнен, или периодами, в отношении которых предусмотрен опцион на прекращение аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что он не будет исполнен.

У Группы имеется несколько договоров аренды, которые включают опцион на продление аренды или опцион на прекращение аренды. Группа применяет суждение для оценки того, имеется ли у нее достаточная уверенность в том, что она исполнит опцион на продление или опцион на прекращение аренды. При этом она учитывает все уместные факторы, которые приводят к возникновению экономического стимула для исполнения любого из опционов. После даты начала аренды Группа повторно оценивает срок аренды при возникновении значительного события либо изменения обстоятельств, которое подконтрольно Группе и влияет на её способность исполнить (или не исполнить) опцион на продление аренды (или прекращение аренды) (например, значительное усовершенствование арендованного имущества или значительная адаптация арендованного актива под нужды Группы).

Кроме того, периоды, в отношении которых предусмотрен опцион на прекращение аренды, учитываются при определении срока аренды только в том случае, когда имеется достаточная уверенность в том, что они не будут исполнены.

(vii) Аренда офисных помещений

У Группы имеются договоры аренды офисных помещений со сроком 12 месяцев. Несмотря на то, что данные договоры продлевались в течение предыдущих лет, Группа не признает актив в форме права пользования по таким договорам, т.к. договор не содержит опционы на продление, а в отношении опционов на продление, предусмотренных законодательством, у Группы отсутствует достаточная уверенность в том, что она воспользуется этими опционами, в связи с тем, что Группа не понесла существенных капитальных расходов в отношении таких помещений, арендуемые помещения, используются для размещения небольшого числа сотрудников и поэтому возможные затраты на переезд не будут значительными. Кроме того, помещения не являются специализированными и в настоящее время на рынке офисной аренды имеется достаточное количество альтернативных помещений, которые могла бы использовать Группа.

По аренде офиса сроком на 5 лет информация раскрыта в Примечании 26.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

5. Информация о Группе

На 31 декабря 2021 и 2020 годов следующие дочерние организации были включены в консолидированную финансовую отчетность Группы:

Наименование	Основная деятельность	Страна регистрации	Доля владения	
			31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
ТОО «Корпорация Казакхмыс»	Добыча и реализация меди	Казахстан	99.10%	99.10%
ТОО «Kazakhmys Smelting (Казакхмыс Смэлтинг)»	Переработка и медеплавильные услуги	Казахстан	72.53%	72.53%
Kazakhmys Smelting Finance Limited	Финансовые услуги	Великобритания	72.53%	72.53%
Kazakhmys Corporation Finance Limited	Финансовые услуги	Великобритания	99.10%	99.10%
ТОО «Медицинский центр Жезказган»	Медицинские услуги	Казахстан	99.10%	99.10%
АО «Жезказганская Распределительная Электросетевая Компания»	Распределение электроэнергии	Казахстан	89.19%	89.19%
АО «Жезказган-Эйр»	Гражданские авиаперевозки	Казахстан	98.57%	98.57%
ТОО «Zhanashyr Project (Жанашыр Проджект)»	Разработка месторождения	Казахстан	99.10%	99.10%
ТОО «Aidarly Project (Айдарлы Проджект)»	Разработка месторождения	Казахстан	68.28%	68.28%
ТОО «Anisimov Project (Анисимов Проджект)»	Разработка месторождения	Казахстан	99.10%	99.10%
ТОО «Анисимов Ключ»	Разработка месторождения	Казахстан	89.19%	89.19%
ТОО «СП КазБелаз»	Ремонтные и прочие услуги	Казахстан	50.54%	50.54%
GRP-Kazakhmys GmbH (ФРГ)	Импорт и экспорт оборудования	Германия	50.54%	50.54%
ТОО «Kazakhmys Development (Казакхмыс Девелопмент)»	Прочие услуги	Казахстан	99.10%	99.10%
ТОО «Казахстанская инновационная металлургия» – Прим. 5 (a)	Прочие услуги	Казахстан	–	99.10%
ТОО «Gemstone-KZ»	Геологоразведка месторождения	Казахстан	99.00%	99.00%
ТОО «Жамбылмыс»	Геологоразведка месторождения	Казахстан	99.00%	99.00%
ТОО «Итауыз Project»	Геологоразведка месторождения	Казахстан	74.33%	74.33%
ТОО «Профессиональная военизированная аварийно-спасательная служба «Партнер» – Прим. 5(a)	Прочие услуги	Казахстан	99.10%	–
ТОО «Qazaq Geophysics (QG)» – Прим. 5(a)	Геологоразведка месторождения	Казахстан	99.10%	–
ТОО «Mineral Operating» – Прим. 5(a)	Геологоразведка месторождения	Казахстан	99.10%	–
ТОО «Даутбай Project» – Прим. 5(a)	Геологоразведка месторождения	Казахстан	74.33%	–
ТОО «Тамды-Саинбулак Project»	Геологоразведка месторождения	Казахстан	74.33%	74.33%
ТОО «Казакхмыс Прогресс»	Услуги по переработке меди	Казахстан	97.71%	97.71%
ЧУ «Технологический колледж корпорации «Казакхмыс»	Общесреднее и профессиональное образование	Казахстан	99.10%	99.10%
ЧУ «Политехнический колледж корпорации «Казакхмыс»	Общесреднее и профессиональное образование	Казахстан	99.10%	99.10%
ТОО «Дюсембай Project»	Геологоразведка месторождения	Казахстан	74.33%	74.33%
ТОО «Озерное Project»	Геологоразведка месторождения	Казахстан	74.33%	74.33%
ТОО «Алтынказган Project»	Геологоразведка месторождения	Казахстан	74.33%	74.33%
ТОО «Идыгей Project»	Геологоразведка месторождения	Казахстан	74.33%	74.33%
ТОО «Zhez Green Organic»	Геологоразведка месторождения	Казахстан	74.33%	74.33%
(ТОО «Арка Cuprum Project») – Прим. 5(a)	Геологоразведка месторождения	Казахстан	69.37%	99.10%
ТОО «Бенкала Cuprum Project»	Геологоразведка месторождения	Казахстан	74.33%	74.33%
ТОО «Казакхмыс Барлау»	Геологоразведка месторождения	Казахстан	99.10%	99.10%
ТОО «SN Mining»	Геологоразведка месторождения	Казахстан	99.10%	99.10%
ТОО «BM Mining»	Геологоразведка месторождения	Казахстан	99.10%	99.10%

(a) Изменения в 2021 году

9 апреля 2021 года ТОО «Казахстанская инновационная металлургия» прекратило свою деятельность и было ликвидировано.

28 августа 2021 года, через отдел регистрации прав на недвижимое имущество и юридических лиц филиала некоммерческого акционерного общества «Государственная корпорация «Правительство для граждан» по Карагандинской области, Группа произвела переименование ТОО «Арка Cuprum Project» в ТОО «Zhez Green Organic».

1 июня 2021 года Группа в лице ТОО «Корпорация Казакхмыс» приобрела 100% доли участия в ТОО «Профессиональная военизированная аварийно-спасательная служба «Партнер» от третьей стороны за 17 млн. тенге.

27 апреля 2021 года, руководство Группы решило создать ТОО «Qazaq Geophysics (QG)» с уставным капиталом на сумму 1,013 млн. тенге. Основной деятельностью компании являются геологоразведочные, научно-исследовательские и опытно-конструкторские и прочие работы, связанные с геологической отраслью.

АО «Kazakhmys Copper» (Казакхмыс Коппер)

Консолидированная финансовая отчётность

Примечания к консолидированной финансовой отчётности (продолжение)

5. Информация о Группе (продолжение)

(а) Изменения в 2021 году (продолжение)

20 мая 2021 года, Группа в лице ТОО «Корпорация Казакхмыс» приобрела от третьих сторон, 100% доли участия в ТОО «Mineral Operating» за 100 млн. тенге. Согласно договору, права собственности на долю участия переходит к Группе с момента перерегистрации купленной компании, в уполномоченных органах в связи с изменением состава участников. Дата перехода в состав Группы – 19 ноября 2021 года. На эту же дату в состав Группы вошло дочернее предприятие ТОО «Mineral Operating» – ТОО «Даутбай Project» с 75% долей участия. Все вышеуказанные изменения не оказали существенного эффекта на консолидированную финансовую отчётность Группы.

(б) Неконтролирующие доли участия

Существенные неконтролирующие доли участия имеются в дочерней организации ТОО «Kazakhmys Smelting (Казакхмыс Смэлтинг)» и Kazakhmys Smelting Finance Limited. Ниже представлена обобщенная финансовая информация по данным дочерним организациям. Эта информация основана на суммах до исключения операций между организациями Группы.

Обобщенный отчёт о прибыли или убытке:

в млн. тенге	ТОО «Kazakhmys Smelting (Казакхмыс Смэлтинг)»		Kazakhmys Smelting Finance Limited	
	2021 год	2020 год	2021 год	2020 год
Выручка по договорам с покупателями	104,907	105,470	–	–
Себестоимость продаж	(108,087)	(95,849)	–	–
Административные расходы	(13,521)	(13,772)	(165)	(61)
Убыток от обесценения	1,437	(545)	(746)	1,391
Финансовые доходы	150	266	2,280	4,378
Финансовые расходы	(88)	(387)	(1,048)	(558)
Прочие доходы/(расходы), нетто	2,061	3,651	–	–
(Убыток)/прибыль до налогообложения	(13,141)	(1,166)	321	5,150
Экономия/(расход) по корпоративному подоходному налогу	(353)	77	(315)	(301)
(Убыток)/прибыль за год	(13,494)	(1,089)	6	4,849
Итого совокупный (убыток)/доход	(13,494)	(1,089)	6	4,849
Приходится на неконтролирующие доли участия (26.81%)	(3,618)	(292)	2	1,300

Обобщенный отчёт о финансовом положении:

в млн. тенге	ТОО «Kazakhmys Smelting (Казакхмыс Смэлтинг)»		Kazakhmys Smelting Finance Limited	
	2021 год	2020 год	2021 год	2020 год
Запасы, денежные средства и остатки в банках и прочие оборотные активы	15,535	17,113	2,566	15
Основные средства и прочие внеоборотные активы	99,317	84,945	26,713	26,814
Торговая и прочая кредиторская задолженность, и прочие краткосрочные обязательства	(74,998)	(48,834)	(770)	(49)
Долгосрочные обязательства	(1,703)	(1,778)	–	–
Итого собственный капитал	38,151	51,446	28,509	26,780
Приходится на неконтролирующие доли участия (26.81%)	10,228	13,793	7,643	7,180

АО «Kazakhmys Copper» (Казакхмыс Коппер)

Консолидированная финансовая отчётность

Примечания к консолидированной финансовой отчётности (продолжение)

5. Информация о Группе (продолжение)

(б) Неконтролирующие доли участия (продолжение)

Обобщенные сведения о денежных потоках:

в млн. тенге	ТОО «Kazakhmys Smelting (Казакхмыс Смэлтинг)»		Kazakhmys Smelting Finance Limited	
	2021 год	2020 год	2021 год	2020 год
Операционная деятельность	7,770	7,053	(1,626)	(1,882)
Инвестиционная деятельность	(7,787)	(7,041)	1,724	1,729
Финансовая деятельность	–	–	–	–
Чистое (уменьшение)/увеличение в составе денежных средств и их эквивалентов	(17)	12	98	(153)

(в) Совместные операции с ТОО «Industry Dynamics»

В ноябре 2020 года, ТОО «Корпорация Казакхмыс» подписала договор о совместной деятельности с ТОО «Industry Dynamics» (далее – «ID»), без создания юридического лица, целью которого является получение прибыли от реализации готовой продукции (медной катанки), полученной при переработке лома цветных металлов. Данный проект был профинансирован Группой на сумму 1,241 млн. тенге. В соглашении указано, что стороны осуществляют совместные операции, а доли участников распределяются в пропорциях 70% и 30% для Группы и ID, соответственно. При этом вся сумма финансирования должна быть выплачена Группе из собственных средств ID. Срок совместных операций до 31 декабря 2030 года.

На дату перевода денежных средств ID, Группа признала денежные средства в сумме 869 млн. тенге, а также доход от создания совместной деятельности (Прим. 7 (в)) на ту же сумму, что является 70% долей участия Группы.

В течение 2021 года, Группа в рамках совместной деятельности признавала свою долю выручки, себестоимости продаж, административных расходов и прочих доходов, и расходов. Кроме того, в 2021 году Группа предоставила дополнительное финансирование на сумму 609 млн. тенге, на тех же условиях, что и при первоначальном создании совместной операции. В результате Группа признала дополнительный доход от финансирования совместной операции в сумме 426 млн тенге.

Ниже представлена обобщенная финансовая информация по данным совместным операциям, включенная в консолидированную финансовую отчетность Группы, где информация основана на суммах после исключения операций между организациями Группы и совместными операциями.

Отчёт о прибыли или убытке:

в млн. тенге	Совместные операции	
	2021 год	2020 год
Выручка по договорам с покупателями	9,195	–
Себестоимость продаж	(7,377)	–
Административные расходы	(2)	–
Прочие доходы	1	–
Доходы от финансирования	45	–
Прибыль до налогообложения	1,862	–
Расход по корпоративному подоходному налогу	(372)	–
Прибыль за год	1,490	–
Итого совокупный доход	1,490	–

Отчёт о финансовом положении:

в млн. тенге	Совместные операции	
	2021 год	2020 год
Запасы, денежные средства и остатки в банках и прочие оборотные активы	4,688	869
Основные средства и прочие внеоборотные активы	37	–
Торговая и прочая кредиторская задолженность, и прочие краткосрочные обязательства	(2,367)	–
Итого собственный капитал	2,358	869

АО «Kazakhmys Copper» (Казакхмыс Коппер)

Консолидированная финансовая отчетность

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

6. Выручка

в млн. тенге	2021 год	2020 год
Выручка по договорам с покупателями	1,121,340	868,459
Прочая выручка (Прим. 3(о))	16,534	15,016
Выручка	1,137,874	883,475

(а) Выручка по договорам с покупателями с разбивкой по видам продукции

Выручка по договорам с покупателями за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 и 2020 годы представлена следующим образом:

в млн. тенге	2021 год	2020 год
Катодная медь	785,305	583,871
Золото в слитках	137,577	141,427
Серебро в гранулах	91,817	69,492
Медный концентрат	28,162	–
Услуги по переработке	24,910	32,237
Попутная продукция	17,489	14,721
Медная катанка	16,639	12,505
Цинк в концентрате	605	–
Прочая выручка по договорам с покупателями	18,836	14,206
Итого выручка по договорам с покупателями	1,121,340	868,459

Выручка Группы возникает по договорам с покупателями, по которым обязательства исполняются, в основном, в определенный момент времени, за исключением услуг по переработке и прочих услуг, обязательства по которым исполняются в течение периода.

В договоре на реализацию катодной меди предусмотрены предварительные цены реализации, а окончательные цены определяются на основании средней рыночной цены на катодную медь за месяц, следующий за месяцем поставки. По состоянию на 31 декабря объемы и их соответствующая средняя предварительная цена отражены следующим образом:

	Год, закончившийся 31 декабря 2021 года		Год, закончившийся 31 декабря 2020 года	
	Объемы по предварительной цене	Средневзвешенная предварительная цена реализации	Объемы по предварительной цене	Средневзвешенная предварительная цена реализации
	тонн	\$/т	тонн	\$/т
Катодная медь	11,127	9,605	10,489	7,770

Окончательные цены на указанные выше объемы, оцененные по предварительной цене, будут определены в течение месяца, следующего за поставкой. По состоянию на 31 декабря 2021 года, сделки по реализации, по которым не были определены окончательные цены реализации, были переоценены на основании соответствующих фьючерсных цен на металл (обычно один месяц для катодной меди).

Корректировки цен на катодную медь и медный концентрат, зафиксированные в 2021 году между окончательной ценой и фьючерсной ценой на дату расчета, в момент продажи привели к уменьшению суммы на 16,534 млн. тенге, которая включена в состав выручки как прочая выручка (2020 год: к уменьшению на 15,016 млн. тенге).

(б) Сегментная информация

Деятельность Группы осуществляется на территории Республики Казахстан и заключается преимущественно в добыче медной руды и дальнейшей её переработки в катодную медь и попутные металлы.

Несмотря на то, что Группа осуществляет деятельность на различных рудниках, обогатительных фабриках и медеплавильных заводах, руководитель Группы, принимающий операционные решения, анализирует операции и распределяет ресурсы в разрезе географических регионов, вследствие интегрированности значительных операций в процессе производства готовой продукции. Процесс производства различных типов готовой продукции является однородным, и все операции Группы находятся в единой экономической среде.

АО «Kazakhmys Copper» (Казакхмыс Коппер)

Консолидированная финансовая отчетность

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

6. Выручка (продолжение)

(б) Сегментная информация (продолжение)

Группа оценила экономические характеристики отдельных географических регионов, включая Жезказганский, Карагандинский и Балхашский, и определила, что регионы имеют схожую маржу, схожие характеристики готовой продукции, покупателей и методы продажи таких товаров. Таким образом, Группа считает, что у нее есть только один отчетный сегмент в соответствии с МСФО (IFRS) 8. Оценка эффективности деятельности сегмента основана на размере прибыли или убытка и определяется с учетом размера прибыли или убытка, отраженного в данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

(в) Географический анализ

Ниже представлены данные по выручке по географическим регионам за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 и 2020 годов:

в млн. тенге	Катодная медь	Золото	Серебро	Медный концентрат	Услуги по переработке	Медная катанка	Прочие товары и услуги	Итого
Год, закончившийся 31 декабря 2021 года								
ОАЭ (Дубай)	782,367	–	91,817	28,162	–	–	1,842	904,188
Другие страны	–	–	–	–	–	140	19	159
Казахстан	2,938	137,577	–	–	24,910	16,499	35,069	216,993
Итого	785,305	137,577	91,817	28,162	24,910	16,639	36,930	1,121,340

в млн. тенге	Катодная медь	Золото	Серебро	Услуги по переработке	Медная катанка	Прочие товары и услуги	Итого
Год, закончившийся 31 декабря 2020 года							
ОАЭ (Дубай)	581,919	–	69,491	–	–	797	652,207
Другие страны	–	–	–	–	–	3	3
Казахстан	1,952	141,427	1	32,237	12,505	28,127	216,249
Итого	583,871	141,427	69,492	32,237	12,505	28,927	868,459

(г) Основные клиенты

Группа реализует катодную медь и прочие металлы, преимущественно одной организации, зарегистрированной в Объединенных Арабских Эмиратах – Advaita Trade DMCC. Всё золото, произведенное Группой, реализуется одному покупателю – РГУ «Национальный Банк Республики Казахстан». Ниже представлена выручка от основных клиентов, на каждого из которых приходится свыше 10% общей выручки, за год закончившийся 31 декабря:

в млн. тенге	2021 год	2020 год
Advaita Trade DMCC	825,588	650,009
РГУ «Национальный Банк Республики Казахстан»	137,577	141,427

Предэкспортное финансирование

В августе 2021 года Группа заключила долгосрочный договор с торговой компанией Sber Trading Swiss AG на поставку катодной меди в период с сентября 2021 года по июль 2026 года. В рамках данного договора, Группа получила предоплату в размере 500 млн. долларов США. Цена сделки также включает компонент финансирования, рассчитанный по ставке 4.15%. Данная ставка пропорциональна ставке, которая применялась бы для отдельной операции финансирования между Группой и Sber Trading Swiss AG на момент заключения контракта.

В рамках авансового платежа, Группа признала выручку на сумму 46 млн. долларов США, эквивалент 19,672 млн. тенге и признала процентные расходы по компоненту финансирования в размере 2,993 млн. тенге (Прим. 9).

По состоянию на 31 декабря 2021 года, полученный аванс показан в составе прочих нефинансовых обязательств в Примечании 28.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

7. Себестоимость реализованной продукции, административные расходы и прочие операционные доходы/расходы

В следующих таблицах представлен анализ основных компонентов себестоимости реализованной продукции, административных расходов и прочих операционных доходов/расходов:

(а) Себестоимость реализованной продукции

в млн. тенге	2021 год	2020 год
Сырье и материалы	195,709	157,107
Производственные накладные расходы	141,647	121,659
Заработная плата и социальный налог	105,370	95,634
Налог на добычу полезных ископаемых	64,270	41,279
Износ, истощение и амортизация	57,854	44,943
Коммунальные услуги	48,029	43,313
Страхование	17,600	15,867
Прочие налоги	10,122	11,617
Аренда земли (Прим. 26.1)	1,542	1,392
Прочая аренда (Прим. 26.1)	81	-
Изменение незавершенного производства и готовой продукции	(36,046)	(39,915)
Итого себестоимость реализованной продукции	606,178	492,896

(б) Административные расходы

в млн. тенге	2021 год	2020 год
Заработная плата и социальный налог	72,462	63,110
Поддержание социальной сферы	34,062	65,770
Юридические и профессиональные услуги	29,582	26,877
Страхование	6,970	4,253
Транспортные услуги	6,214	5,764
Износ и амортизация	4,907	4,093
Сборы и платежи	4,066	1,772
Услуги связи	3,186	895
Коммунальные услуги	3,141	2,911
Социальные расходы	2,532	1,271
Расходные материалы	2,287	2,314
Прочая аренда (Прим. 26.1)	1,884	1,702
Командировочные расходы	1,073	654
Медицинская и социальная помощь	901	857
Аренда земли (Прим. 26.1)	642	725
(Восстановление)/начисление расходов по возмещению ущерба работникам	(45,192)	38,183
Прочее	11,894	9,731
Итого административные расходы	140,611	230,882

Юридические и профессиональные услуги включают услуги ключевого управленческого персонала, предоставляемые связанной стороной ТОО «Казакхмыс Холдинг» в сумме 15,695 млн. тенге (2020 год: 13,010 млн. тенге).

В течение 2021 года Группа оказала финансовую помощь Фондам Первого Президента Республики Казахстан в сумме 6,234 млн. тенге (2020 год: 29,209 млн. тенге). Данные расходы включены в статью поддержание социальной сферы.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

7. Себестоимость реализованной продукции, административные расходы и прочие операционные доходы/расходы (продолжение)

(в) Прочие операционные доходы

в млн. тенге	2021 год	2020 год
Доход от продажи запасов не производственного назначения	10,056	44,902
Доходы от аренды	4,221	2,577
Доходы от возмещения стоимости авиауслуг	3,189	116
Доход от продажи расходных материалов	2,510	1,394
Доход по выставленным штрафам	2,313	1,059
Доходы от реализации вторичного сырья	1,125	761
Доходы по возмещаемым взносам в совместную операцию (Прим. 5(в) и 15(д))	426	869
Доход от аренды инвестиционной недвижимости (Прим. 12.1)	388	32
Доходы предприятий сферы бытового обслуживания	355	823
Железнодорожные услуги	278	557
Списание задолженности	184	93
Доход от продажи долгосрочных активов	66	5,292
Прочее	1,434	4,322
Итого прочие операционные доходы	26,545	62,797

(г) Прочие операционные расходы

в млн. тенге	2021 год	2020 год
Расход от продажи запасов не производственного назначения	9,794	54,834
Расход от продажи расходных материалов	4,185	1,675
Расходы на авиауслуги	3,159	139
Износ и амортизация	2,663	2,339
Расходы по проведению лабораторных исследований	1,877	1,215
Железнодорожные услуги	763	141
Убытки от выбытия основных средств	576	1,480
Расходы предприятий сферы бытового обслуживания	232	349
Прочая аренда (Прим. 26.1)	142	104
Расход от продажи вторичного сырья	86	50
Расход от выбытия АФПП в финансовую субаренду (Прим. 15(г) и 26.1)	52	-
Аренда земли (Прим. 26.1)	5	5
Прочее	2,700	4,406
Итого прочие операционные расходы	26,234	66,737

8. (Начисление)/восстановление убытка от обесценения активов

В следующих таблицах представлен анализ основных компонентов обесценения нефинансовых и финансовых активов:

(а) (Начисление)/восстановление убытка от обесценения нефинансовых активов

в млн. тенге	2021 год	2020 год
(Начисление)/восстановление обесценения основных средств (Прим. 12)	(7,840)	10,864
Начисление резерва на обесценение инвестиционного имущества (Прим. 12)	(3,578)	-
Начисление убытков от переоценки запасов до чистой стоимости продажи (Прим. 16)	(1,395)	(5,856)
(Начисление)/восстановление резерва на обесценение авансов выданных и прочих оборотных активов (Прим. 17)	(402)	3,041
(Начисление)/восстановление резерва на обесценение горнодобывающих активов (Прим. 13)	(287)	17,603
Восстановление резерва на обесценение нематериальных активов (Прим. 11)	172	797
Восстановление резервов по долгосрочным авансам выданным (Прим. 14)	274	1,823
Восстановление резерва по активам, удерживаемых для продажи	-	481
Итого (начисление)/восстановление убытка от обесценения нефинансовых активов	(13,056)	28,753

АО «Kazakhmys Copper» (Казакхмыс Коппер)

Консолидированная финансовая отчетность

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

8. (Начисление)/восстановление убытка от обесценения активов (продолжение)

(б) Начисление убытка от обесценения финансовых активов

в млн. тенге	2021 год	2020 год
Начисление обесценения по прочим финансовым активам	(15,271)	(3,146)
Начисление резерва по займу, выданному Акционеру (Прим. 15(а))	(1,972)	(3,450)
(Начисление)/восстановление резерва по займам, выданным материнской Компании (Прим. 15(б))	(723)	902
Начисление резерва на обесценение долгосрочных депозитов (Прим. 15(в))	(125)	–
Начисление резерва на обесценение долгосрочных инвестиций	(3)	–
Восстановление/(начисление) резерва на обесценение депозитов (Прим. 19)	71	(74)
Восстановление/(начисление) резерва на обесценение денежных средств (Прим. 20)	39	(121)
Восстановление/(начисление) резервов по торговой и прочей дебиторской задолженности (Прим. 18)	1,698	(692)
Итого начисление убытка от обесценения финансовых активов	(16,286)	(6,581)

9. Доходы от финансирования и расходы по финансированию

в млн. тенге	2021 год	2020 год
Финансовый доход		
Процентный доход по займу, предоставленному конечной контролирующей стороне	16,762	13,171
Чистая положительная курсовая разница	4,260	–
Процентный доход по прочим финансовым активам	2,879	2,544
Процентный доход по займам, выданным материнской Компании	1,766	2,605
Процентный доход по депозитам	934	566
Переоценка финансовой гарантии (Прим. 24)	798	1,053
Доход по дивидендам	332	7
Процентный доход от субаренды	42	–
Прочее	98	393
Итого финансовые доходы	27,871	20,339

в млн. тенге	2021 год	2020 год
Финансовые расходы		
Переоценка финансовой гарантии (Прим. 24(б))	27,385	3,921
Проценты по вознаграждению работникам (Прим. 22)	9,397	9,742
Убыток от модификации выданных займов	9,144	5,551
Неэффективность по опционным товарным договорам, определенным по усмотрению Группы как инструменты хеджирования в хеджировании денежных потоков (Прим.25)	7,008	–
Проценты по займам (Прим. 24(а))	4,828	7,564
Амортизация дисконта по оценочным обязательствам	3,918	3,920
Процентный расход – компонент финансирования (Прим. 6)	2,993	–
Признание дисконта по займу, выданному ТОО «Industry Dynamics» (Прим. 15(д))	818	–
Признание финансовой гарантии (Прим. 24(б))	219	–
Процентный расход по обязательствам аренды (Прим. 26.1)	98	20
Чистая отрицательная курсовая разница	–	12,751
Дисконт по прочим финансовым активам	–	1,801
Прочее	68	5
Итого финансовые расходы	65,876	45,275

АО «Kazakhmys Copper» (Казакхмыс Коппер)

Консолидированная финансовая отчетность

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

10. Расходы по корпоративному подоходному налогу

(а) Расходы по корпоративному подоходному налогу

Расходы по корпоративному подоходному налогу, показанные в консолидированном отчете о совокупном доходе за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 и 2020 годов, представлены следующим образом:

в млн. тенге	2021 год	2020 год
Текущий корпоративный подоходный налог		
Корпоративный подоходный налог – текущий период	62,278	34,907
Корпоративный подоходный налог – предыдущие периоды	500	(810)
Итого текущий корпоративный подоходный налог	62,778	34,097
Отложенный корпоративный подоходный налог – текущий период	8,235	(6,920)
Итого расход по корпоративному подоходному налогу	71,013	27,177
Корпоративный подоходный налог, отраженный в прибыли или убытке	77,628	27,937
Корпоративный подоходный налог, отраженный в капитале	(7,129)	–
Корпоративный подоходный налог, отраженный в прочем совокупном доходе	514	(760)
Итого	71,013	27,177

Сверка расходов по корпоративному подоходному налогу, рассчитанных от бухгалтерской прибыли до налогообложения по нормативной ставке подоходного налога, к расходам по подоходному налогу представлена следующим образом за годы, закончившиеся 31 декабря:

в млн. тенге	2021 год	2020 год
Прибыль до налогообложения	310,555	144,416
По нормативной ставке подоходного налога в размере 20%	62,111	28,883
Корпоративный подоходный налог – предыдущие периоды	500	(810)
Изменение непризнанных налоговых активов по убыткам, перенесенным на будущие периоды	1,110	(3,708)
Изменение непризнанных налоговых активов по вычитаемым временным разницам	806	(11,392)

Расходы, не относимые на вычеты

Гарантии	5,361	573
Благотворительность и спонсорская помощь	4,676	11,780
Списание активов	2,330	1,049
Прочее	734	1,562
Итого	77,628	27,937

Корпоративный подоходный налог

Корпоративный подоходный налог (далее – «КПН») рассчитывается по ставке 20% (2020 год: 20%) от налогооблагаемого дохода за год для Группы.

Невычитаемые расходы

В состав расходов, не относимых на вычеты, входят расходы социальной сферы, штрафы, пени и прочие неиспользованные налоговые вычеты Группы.

АО «Kazakhmys Copper» (Казакхмыс Коппер)

Консолидированная финансовая отчётность

Примечания к консолидированной финансовой отчётности (продолжение)

10. Расходы по корпоративному подоходному налогу (продолжение)

(б) Признанные активы и обязательства по отложенному налогу

Суммы активов/(обязательств) по отложенному налогу, отраженные в консолидированной финансовой отчётности, представлены следующим образом:

в млн. тенге	2021 год	Отражено в прибылях и убытках	Отражено в прочем совокупном доходе	Отражено в отчёте о движении капитала	2020 год
Нематериальные активы, основные средства, горнодобывающие активы	(25,891)	(2,200)	–	–	(23,691)
Оценочные обязательства и вознаграждения работникам	37,148	(9,193)	(514)	–	46,855
Прочие налоги	5,761	216	–	–	5,545
Заём, выданный Акционеру	12,415	(1,298)	–	7,129	6,584
Операции по предэкспортному финансированию	(3,336)	(3,336)	–	–	–
Торговая и прочая дебиторская задолженность	2,827	(102)	–	–	2,929
Резерв по неиспользованным отпускам	1,983	325	–	–	1,658
Налоговые убытки	1,133	653	–	–	480
Вознаграждения к уплате	146	85	–	–	61
Отложенные налоговые активы, нетто	32,186	(14,850)	(514)	7,129	40,421

в млн. тенге	2021 год	Отражено в прибылях и убытках	Отражено в прочем совокупном доходе	Отражено в отчёте о движении капитала	2020 год
Нематериальные активы, основные средства, горнодобывающие активы	(23,691)	(4,783)	–	–	(18,908)
Оценочные обязательства и вознаграждения работникам	46,855	7,836	760	–	38,259
Прочие налоги	5,545	3,085	–	–	2,460
Заём, выданный Акционеру	6,584	(1,704)	–	–	8,288
Торговая и прочая дебиторская задолженность	2,929	1,073	–	–	1,856
Резерв по неиспользованным отпускам	1,658	215	–	–	1,443
Налоговые убытки	480	377	–	–	103
Вознаграждения к уплате	61	61	–	–	–
Отложенные налоговые активы, нетто	40,421	6,160	760	–	33,501

Представлены в отчёте о финансовом положении как:

в млн. тенге	2021 год	2020 год
Отложенные налоговые активы	32,186	41,921
Отложенные налоговые обязательства	–	(1,500)
Отложенный налоговый актив, нетто	32,186	40,421

Далее показаны изменения в чистых активах/(обязательствах) по отложенному налогу:

в млн. тенге	2021 год	2020 год
По состоянию на 1 января	40,421	33,501
Отражено в доходах и убытках	(14,850)	6,160
Отражено в прочем совокупном убытке	(514)	760
Отражено непосредственно в капитале	7,129	–
Итого на 31 декабря	32,186	40,421

АО «Kazakhmys Copper» (Казакхмыс Коппер)

Консолидированная финансовая отчётность

Примечания к консолидированной финансовой отчётности (продолжение)

10. Расходы по корпоративному подоходному налогу (продолжение)

(в) Непризнанные активы по отложенному налогу

Непризнанные активы по отложенному налогу представлены следующим образом:

в млн. тенге	2021 год		2020 год	
	Временные разницы/накопленные налоговые убытки	Отложенный налоговый актив	Временные разницы/накопленные налоговые убытки	Отложенный налоговый актив
Непризнанные налоговые активы по убыткам	76,529	15,306	70,979	14,196
Непризнанные налоговые активы по обесценению долгосрочных активов	15,871	3,174	11,837	2,368
Итого	92,400	18,480	82,816	16,564

Переходящие налоговые убытки

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов у Группы были убытки по корпоративному подоходному налогу по некоторым контрактам на недропользование, которые могут быть перенесены на будущие периоды и использованы в счет будущего налогооблагаемого дохода от указанных контрактов на недропользование. В соответствии с казахстанским налоговым законодательством, налоговые убытки по убыточным контрактам на недропользование не могут быть зачтены в счет налогооблагаемого дохода прибыльных контрактов на недропользование. Группа ожидает, что некоторые контракты на недропользование будут убыточными в обозримом будущем и не принесут налогооблагаемый доход, в счет которого эти убытки могут быть зачтены. Соответственно, актив по отложенному налогу не был признан в отношении налоговых убытков, по данным контрактам на недропользование.

Временные разницы, связанные с инвестициями в дочерние организации по которым не было признано отложенное налоговое обязательство, ввиду того, что дивиденды от данных инвестиций налогом на прибыль не облагаются и Группа установила, что инвестиции не будут реализованы в обозримом будущем, в совокупности составляют 65,034 млн. тенге (2020 год: 4,829 млн. тенге).

АО «Kazakhmys Copper» (Казакхмыс Коппер)

Консолидированная финансовая отчётность

Примечания к консолидированной финансовой отчётности (продолжение)

11. Нематериальные активы

в млн. тенге	Лицензии	Программное обеспечение	Прочее	Итого
Стоимость				
На 1 января 2020 года	9,699	7,586	5,648	22,933
Поступление	3,497	1,666	45	5,208
Реклассификация	284	510	(794)	-
Выбытие	(443)	-	(42)	(485)
На 31 декабря 2020 года	13,037	9,762	4,857	27,656
Поступление	13	2,289	7	2,309
Реклассификация	-	341	(341)	-
Выбытие	(837)	-	(32)	(869)
На 31 декабря 2021 года	12,213	12,392	4,491	29,096
Амортизация и обесценение				
На 1 января 2020 года	2,724	4,721	1,001	8,446
Расходы по амортизации	3,172	712	263	4,147
(Восстановление)/начисление резерва на обесценение (Прим. 8)	(799)	(54)	56	(797)
Реклассификация	-	(127)	127	-
На 31 декабря 2020 года	5,097	5,252	1,447	11,796
Расходы по амортизации	418	737	263	1,418
Восстановление резерва на обесценение (Прим. 8)	-	-	(172)	(172)
Реклассификация	-	(176)	176	-
Выбытие	-	-	(32)	(32)
На 31 декабря 2021 года	5,515	5,813	1,682	13,010
Остаточная стоимость				
На 31 декабря 2021 года	6,698	6,579	2,809	16,086
На 31 декабря 2020 года	7,940	4,510	3,410	15,860

Восстановление резерва на обесценение представлено восстановлением резерва на обесценение индивидуальных нематериальных активов в сумме 172 млн. тенге (2020 год: восстановление резерва на обесценение включает в себя восстановление ранее созданного резерва, согласно оценке возмещаемой стоимости, как описано в Примечании 4 (а), в сумме 510 млн. тенге, а также восстановление резерва на обесценение индивидуальных нематериальных активов в сумме 287 млн. тенге).

АО «Kazakhmys Copper» (Казакхмыс Коппер)

Консолидированная финансовая отчётность

Примечания к консолидированной финансовой отчётности (продолжение)

12. Основные средства

12.1 Основные средства

в млн. тенге	Земля, здания и сооружения	Машины и оборудование	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
Стоимость					
На 1 января 2020 года	141,189	305,155	79,480	43,770	569,594
Поступление	3,916	20,126	4,162	36,216	64,420
Реклассификация	52,102	(11,152)	3,868	(44,818)	-
Выбытие и списание	(6,289)	(15,793)	(7,191)	(505)	(29,778)
Изменение оценочного обязательства на рекультивацию	15,650	-	-	-	15,650
Перевод в инвестиционное имущество	(4,035)	-	-	-	(4,035)
На 31 декабря 2020 года	202,533	298,336	80,319	34,663	615,851
Поступление	-	46,058	11,561	78,012	135,631
Реклассификация	12,096	37,597	4,324	(54,017)	-
Выбытие и списание	(4,427)	(12,957)	(1,609)	(745)	(19,738)
Изменение оценочного обязательства на рекультивацию	2,485	-	-	-	2,485
Перевод в инвестиционное имущество (Прим. 12.2)	(2,102)	-	-	-	(2,102)
На 31 декабря 2021 года	210,585	369,034	94,595	57,913	732,127
Износ и обесценение					
На 1 января 2020 года	90,709	158,804	49,097	7,876	306,486
Расходы по амортизации	5,648	31,631	5,897	-	43,176
Реклассификация	12,046	(11,810)	(27)	(209)	-
Восстановление резерва на обесценение (Прим. 8)	(2,529)	(4,507)	(2,589)	(1,239)	(10,864)
Выбытие и списание	(3,221)	(14,848)	(4,365)	(1,537)	(23,971)
На 31 декабря 2020 года	102,653	159,270	48,013	4,891	314,827
Расходы по амортизации	10,392	43,785	6,732	-	60,909
Начисление резерва на обесценение	1,881	4,431	646	882	7,840
Выбытие и списание	(2,632)	(11,939)	(987)	-	(15,558)
На 31 декабря 2021 года	112,294	195,547	54,404	5,773	368,018
Остаточная стоимость					
На 31 декабря 2021 года	98,291	173,487	40,191	52,140	364,109
На 31 декабря 2020 года	99,880	139,066	32,306	29,772	301,024

Списание основных средств за счёт ранее созданных резервов, не отражается в консолидированном отчёте о совокупном доходе.

Начисление резерва на обесценение включает в себя начисление резерва, согласно оценке возмещаемой стоимости, как описано в Примечании 4(а), в сумме 1,247 млн. тенге (2020 год: восстановление в сумме 10,484 млн. тенге), а также начисление резерва на обесценение индивидуальных основных средств в сумме 6,593 млн. тенге (2020 год: восстановление в сумме 380 млн. тенге).

Сумма поступлений основных средств включает также капитализированную амортизацию в сумме 4,302 млн. тенге (2020 год: 4,295 млн. тенге).

В течение 2021 года были заключены новые договоры аренды помещения и признаны активы в форме права пользования на сумму 1,691 млн. тенге, в течение 2020 года, такие договоры не заключались. По состоянию на 31 декабря 2021 года, данные активы в форме права пользования были из состава основных средств с балансовой стоимостью в 1,607 млн. тенге, в том числе 84 млн. тенге накопленная амортизация, относящиеся к категории «Земля, здания и сооружения». Движение активов в форме права пользования раскрыто в Примечании 26.1.

По состоянию на 31 декабря 2021 года стоимость полностью самортизированных основных средств, находящихся в использовании, составила 95,800 млн. тенге (2020 год: 81,262 млн. тенге).

АО «Kazakhmys Copper» (Казакхмыс Коппер)

Консолидированная финансовая отчетность

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

12. Основные средства (продолжение)

12.2 Инвестиционная недвижимость

По состоянию на 1 января 2020 года, в консолидированном отчете о финансовом положении Группы, в качестве инвестиционной недвижимости был признан земельный участок балансовой стоимостью 2,359 млн тенге. В июне 2020 года, данный земельный участок был безвозмездно передан в рамках оказания благотворительной помощи.

В декабре 2020 года Группа закончила строительство офиса в городе Алматы с первоначальной стоимостью 20,330 млн. тенге, построенного для административных целей. Часть здания была сдана в аренду связанной стороне. Соответственно, данная часть здания с балансовой стоимостью 4,035 млн. тенге, удерживаемая с целью получения арендных платежей, в рамках операционной аренды была реклассифицирована в состав инвестиционной недвижимости.

Сумма ежемесячных арендных платежей составляет 43 млн. тенге (без НДС). Доходы от сдачи в аренду инвестиционной недвижимости в сумме 388 млн. тенге признаны в составе прочих операционных доходов в Примечании 7 (в).

По состоянию на 31 декабря 2021, значения возмещаемой стоимости по модели справедливой стоимости объектов инвестиционной недвижимости основываются на результатах оценки, выполненной аккредитованным независимым оценщиком. Оценивающая компания является экспертом по оценке данного типа инвестиционной недвижимости. Применялась модель оценки в соответствии с рекомендациями Международного комитета по стандартам оценки. Группа признала убыток от обесценения в размере 3,578 млн. тенге в результате такой оценки. Соответственно, на 31 декабря 2021 года справедливая стоимость инвестиционной недвижимости равна ее балансовой стоимости.

в млн. тенге	2021 год	2020 год
Балансовая стоимость на 1 января	4,035	2,359
Перевод из основных средств	2,102	4,035
Износ	(316)	-
Выбытия	-	(2,359)
Обесценение	(3,578)	-
Балансовая стоимость на 31 декабря	2,243	4,035

в млн. тенге	2021 год	2020 год
Доход от аренды по инвестиционной недвижимости	388	32
Прямые операционные расходы (включая ремонт и техническое обслуживание), которые не привели к получению дохода от аренды (включены в состав себестоимости продаж)	(13)	(3)
Прибыль от инвестиционной недвижимости	375	29

АО «Kazakhmys Copper» (Казакхмыс Коппер)

Консолидированная финансовая отчетность

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

13. Горнодобывающие активы

в млн. тенге	Горно-подготовительные работы	Разведка и оценка	Вскрышные работы	Незавершенное строительство	Итого
Стоимость					
На 1 января 2020 года	176,283	6,095	12,827	5,072	200,277
Поступление	2,097	3,225	1,205	28,076	34,603
Изменения в оценке	(9,643)	-	974	-	(8,669)
Реклассификация	23,253	-	-	(23,253)	-
Выбытие и списание	(120)	(222)	-	(1,251)	(1,593)
На 31 декабря 2020 года	191,870	9,098	15,006	8,644	224,618
Поступление	1,734	10,083	14,168	38,182	64,167
Изменения в оценке	(6,576)	-	(256)	-	(6,832)
Реклассификация	30,019	-	48	(30,067)	-
Выбытие и списание	(17)	(23)	(9)	-	(49)
На 31 декабря 2021 года	217,030	19,158	28,957	16,759	281,904
Истощение и обесценение					
На 1 января 2020 года	54,591	226	2,122	1,868	58,807
Расходы по истощению	7,627	-	1,075	-	8,702
(Восстановление)/начисление резерва на обесценение	(15,653)	7	(98)	(1,859)	(17,603)
Выбытие	(180)	(242)	-	(5)	(427)
На 31 декабря 2020 года	46,385	(9)	3,099	4	49,479
Расходы по истощению	9,153	-	234	-	9,387
Начисление/(восстановление) резерва на обесценение (Прим. 7)	49	338	(100)	-	287
На 31 декабря 2021 года	55,587	329	3,233	4	59,153
Остаточная стоимость					
На 31 декабря 2021 года	161,443	18,829	25,724	16,755	222,751
На 31 декабря 2020 года	145,485	9,107	11,907	8,640	175,139

Восстановление резерва на обесценение представлено восстановлением резерва на обесценение индивидуальных горнодобывающих активов в сумме 287 млн. тенге (2020 год: восстановление резерва на обесценение включает в себя восстановление ранее созданного резерва, согласно оценке возмещаемой стоимости, как описано в Примечании 4 (а), в сумме 15,882 млн. тенге, а также восстановление резерва на обесценение индивидуальных горнодобывающих активов в сумме 1,721 млн. тенге).

14. Прочие внеоборотные нефинансовые активы

в млн. тенге	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Авансы, выданные для покупки прочих внеоборотных нефинансовых активов	63,744	26,245
Прочее	22	47
Итого прочие внеоборотные нефинансовые активы до резерва на обесценение	63,766	26,292
Резерв на обесценение авансов, выданных для покупки прочих внеоборотных нефинансовых активов	(2,447)	(2,854)
Итого прочие внеоборотные нефинансовые активы	61,319	23,438

Движение резерва на обесценение авансов, выданных для покупки прочих внеоборотных нефинансовых активов приведено ниже:

в млн. тенге	2021 год	2020 год
Резерв на начало года	(2,854)	(4,639)
Восстановление резерва за год (Прим. 8)	274	1,823
Прочее	133	(38)
Резерв на конец года	(2,447)	(2,854)

Примечания к консолидированной финансовой отчётности (продолжение)

15. Внеоборотные и оборотные финансовые активы

в млн. тенге	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Долговые инструменты, оцениваемые по амортизированной стоимости		
Задолженность от Акционера (а)	266,064	77,693
Займы, выданные материнской организации (б)	41,553	41,359
Долгосрочные депозиты (в)	3,029	3,473
Чистые инвестиции в субаренду (г) (Прим. 26.1)	1,398	–
Заём, выданный ТОО «Industry Dynamics» (д)	1,067	1,081
Прочие финансовые активы (е)	79,999	18,416
Итого финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	393,110	142,022
Долевые инструменты, классифицированные по усмотрению Группы как оцениваемые по справедливой стоимости через ПСД (ж)	2,045	2,257
Итого финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через ПСД	2,045	2,257
Итого оборотные	135,260	63,718
Итого внеоборотные	259,895	80,561
Итого финансовые активы	395,155	144,279

(а) Задолженность от Акционера

15 ноября 2017 года был заключен договор купли-продажи между Группой и конечным контролирующим акционером Группы Ким Владимиров Сергеевичем по приобретению доли участия в уставном капитале компании ТОО «КСС Финанс» за 160,000 млн. тенге с отсрочкой платежа, согласно графику до 31 декабря 2025 года. На дату продажи, чистые активы данной организации представляли собой денежные средства в размере 68,000 млн. тенге и дебиторскую задолженность от Группы в сумме 92,000 млн. тенге. Группа отразила данную продажу в соответствии с её содержанием, как предоставление Акционеру беспроцентного займа. Разница между справедливой стоимостью чистых активов дочерней организации на дату продажи и суммой вознаграждения, дисконтированной по рыночной ставке 16.10% была признана в составе капитала.

В течение 2021 года, задолженность от Акционера не была погашена (сумма погашений в 2020 году: ноль). В 2021 году, вследствие предоставления отсрочки по погашению просроченных платежей был признан расход от модификации займа на сумму 8,042 млн. тенге в составе финансовых расходов. На 31 декабря 2021 года, резерв под ожидаемые кредитные убытки составлял 11,023 млн. тенге (на 31 декабря 2020 года: 11,023 млн.тенге)

29 ноября 2021 года, Группа заключила договор займа с конечным контролирующим акционером Группы на сумму 217,268 млн. тенге под 9.75% годовых и сроком погашения основного долга с вознаграждением до 28 ноября 2024 года. Заём был дисконтирован по рыночной ставке 17% годовых, сумма дисконта признана в составе капитала в размере 35,645 млн. тенге. На 31 декабря 2021 года, Группа признала резерв под ожидаемые кредитные убытки в размере 1,972 млн. тенге (Прим.8(б)).

(б) Займы, выданные материнской организации

KCC B.V.

22 февраля 2016 года, Группа в лице дочерней организации Kazakhmys Smelting Finance Limited заключила соглашение кредитной линии с KCC B.V. на общую сумму 70 млн. долларов США (эквивалентно 23,330 млн. тенге) со сроком погашения основной суммы долга до 30 июня 2018 года.

1 июля 2018 года, было заключено дополнительное соглашение на продление срока погашения основной суммы долга до 1 января 2020 года. В 2018 году, в связи с данной модификацией договора займа, Группа признала дисконт в размере 1,839 млн. тенге в составе прибыли или убытков.

31 декабря 2019 года, было заключено дополнительное соглашение на продление срока погашения основной суммы долга до 1 января 2022 года. Группа признала убыток от модификации в размере 2,581 млн. тенге в составе прибыли или убытков.

На 31 декабря 2021 года, из общей доступной суммы 70 млн. долларов США было выдано 63,722 тыс. долларов США (эквивалентно 27,515 млн. тенге) под 0.5% годовых (на 31 декабря 2020 года: 63,581 тыс. долларов США, эквивалентно 26,752 млн. тенге), со сроком погашения основной суммы долга 1 июня 2022 года. Заём был дисконтирован по рыночной ставке 6%, сумма дисконта признана в капитале. В течение 2021 года, Группа не признавала убытков от первоначального признания дополнительно выданных займов. В течение 2020 года, в результате дополнительной выдачи по кредитной линии, Группа признала убыток от первоначального признания в размере 20 млн. тенге в составе капитала.

Примечания к консолидированной финансовой отчётности (продолжение)

15. Внеоборотные и оборотные финансовые активы (продолжение)

(б) Займы, выданные материнской организации (продолжение)

KCC B.V. (продолжение)

В течение 2021 года, было заключено дополнительное соглашение на продление срока погашения до 1 января 2023 года, в результате чего Группа признала убыток от модификации на сумму 1,026 млн. тенге в составе отчета о прибылях и убытках. На 31 декабря 2021 года Группа признала резерв под ожидаемые кредитные убытки в размере 766 млн. тенге (2020 год: ноль).

7 мая 2019 года, Группа в лице дочерней организации Kazakhmys Corporation Finance Limited выдала заём KCC B.V. в размере 3,979 тыс. долларов США (эквивалентно 1,514 млн. тенге) со сроком погашения 8 мая 2022 года под 2.5% годовых. 1 января 2021 года, было заключено дополнительное соглашение об уменьшении ставки вознаграждения до 1.5% годовых. На 31 декабря 2021 года Группа признала резерв под ожидаемые кредитные убытки в размере 18 млн. тенге (2020 год: 53 млн. тенге).

Kazakhmys Holding B.V.

20 сентября 2019 года, Группа в лице дочерней организации Kazakhmys Smelting Finance Limited заключила соглашение кредитной линии с Kazakhmys Holding B.V. со сроком погашения основной суммы долга 21 сентября 2022 года. 16 ноября 2020 года, было заключено дополнительное соглашение на увеличение доступной суммы до 3,000 тыс. долларов США (эквивалентно 1,239 млн. тенге). На 31 декабря 2021 года, из общей доступной суммы 3,000 тыс. долларов США было выдано 1,454 тыс. долларов США (эквивалентно 628 млн. тенге) под 2% годовых (на 31 декабря 2020 года: 1,005 тыс. долларов США, эквивалентно 423 млн. тенге), со сроком погашения основной суммы долга и начисленного вознаграждения 21 сентября 2022 года. На 31 декабря 2021 года Группа признала резерв под ожидаемые кредитные убытки в размере 13 млн. тенге (31 декабря 2020 года: 24 млн. тенге).

Kazakhmys Limited U.K.

14 октября 2019 года, Группа в лице дочерней организации Kazakhmys Smelting Finance Limited заключила соглашение кредитной линии с Kazakhmys Limited U.K. со сроком погашения основной суммы долга 15 октября 2022 года. 4 октября 2021 года, было заключено дополнительное соглашение на увеличение доступной суммы до 4,200 тыс. долларов США (эквивалентно 1,814 млн. тенге). На 31 декабря 2021 года, вся доступная сумма в размере 4,200 тыс. долларов США была выдана (эквивалентно 1,814 млн. тенге) под 1.75% годовых (на 31 декабря 2020 года: 1,240 тыс. долларов США, эквивалентно 522 млн. тенге), со сроком погашения основной суммы основного долга и начисленного вознаграждения 15 октября 2022 года. На 31 декабря 2021 года Группа признала резерв под ожидаемые кредитные убытки в размере 41 млн. тенге (2020 год: 30 млн. тенге).

24 декабря 2019 года, Группа в лице дочерней организации Kazakhmys Corporation Finance Limited выдала заём Kazakhmys Limited U.K. в размере 10,000 тыс. долларов США (эквивалентно 3,827 млн. тенге) со сроком погашения 24 декабря 2022 года под 2.5% годовых.

16 июля 2020 года, было заключено дополнительное соглашение на увеличение основной суммы кредитной линии на 22,000 тыс. долларов США (эквивалентно 9,085 млн. тенге). Вследствие, 16 июля 2020 года, Группа в лице дочерней организации Kazakhmys Corporation Finance Limited выдала дополнительный транш Kazakhmys Limited U.K. в размере на 22,000 тыс. долларов США (эквивалентно 9,085 млн. тенге) со сроком погашения 24 декабря 2022 года под 2.5% годовых.

1 января 2021 года, было заключено дополнительное соглашение об уменьшении ставки вознаграждения до 1.5% годовых. 31 декабря 2021 года, было заключено тройственное соглашение, в результате которого Группа провела ряд взаимозачетов по взаимным требованиям, вследствие чего основной долг по данному займу был уменьшен на сумму 17,890 тыс. долларов США (эквивалентно 7,725 млн. тенге). На 31 декабря 2021 года Группа признала резерв под ожидаемые кредитные убытки в размере 165 млн. тенге (2020 год: 587 млн. тенге).

5 ноября 2021 года, Группа в лице дочерней организации Kazakhmys Corporation Finance Limited выдала заём Kazakhmys Limited U.K. в размере 12,200 тыс. долларов США (эквивалентно 5,268 млн. тенге) со сроком погашения 31 декабря 2024 года под 1.3% годовых. На 31 декабря 2021 года Группа признала резерв под ожидаемые кредитные убытки в размере 414 млн. тенге.

(в) Долгосрочные депозиты

В соответствии с обязательствами Группы по восстановлению участков, Группа обязана осуществлять взносы на специальные банковские счета с ограниченным использованием средств, которые классифицируются как долгосрочные вклады. Средняя процентная ставка по долгосрочным депозитам равна 0.5% годовых. Доходы по начисленным процентам отражаются в консолидированном отчёте о совокупном доходе. На 31 декабря 2021 года Группа признала резерв под ожидаемые кредитные убытки в размере 125 млн. тенге (2020 год: ноль).

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

15. Внеоборотные и оборотные финансовые активы (продолжение)

(г) Чистые инвестиции в субаренду

19 марта 2021 года, Группа заключила договор на аренду офиса в городе Алматы сроком на 5 лет с 1 апреля 2021 года по 1 апреля 2026 года. В июле того же года Группа большую часть офиса сдала в субаренду связанной стороне на период с 1 июля 2021 года по 1 апреля 2026 года. На момент передачи актива в субаренду, Группа признала чистые инвестиции в субаренду на сумму 1,555 млн. тенге и прекратила признание актива в форме права пользования (АФПП) (Прим. 26.1). Разница между балансовой стоимостью АФПП и балансовой стоимостью чистых инвестиций в субаренду была признана в прочих операционных расходах в составе прибыли и убытков за год в размере 52 млн. тенге (Прим. 7 (г)).

(д) Заём, выданный ТОО «Industry Dynamics»

По состоянию на 31 декабря 2021 года, прочие финансовые активы включают 1,850 млн. тенге, подлежащих к получению от ID согласно соглашению о совместной деятельности (31 декабря 2020 года: 1,241 млн. тенге) в Примечании 5 (в). Согласно двустороннему протоколу с графиком платежей, подписанному в 2021 году, заём был дисконтирован по рыночной ставке 13.40%, где сумма первоначально признанного дисконта составила 818 млн. тенге (Прим. 9). В течение 2021 года, Группа признала амортизацию дисконта на сумму 67 млн. тенге (2020: ноль, поскольку протокол с графиком не был подписан и баланс займа был классифицирован как подлежащий к уплате «до востребования»). На 31 декабря 2021 года Группа восстановила резерв под ожидаемые кредитные убытки в отношении данных сумм в размере 128 млн. тенге (2020 год: начислила резерв в сумме 160 млн. тенге).

(е) Прочие финансовые активы

Прочие финансовые активы в основном представлены долгосрочной задолженностью от сторон под общим контролем и краткосрочной задолженностью от третьих сторон, образовавшейся в результате достигнутой договоренности с этими сторонами о возврате в форме денежных средств сумм, ранее выплаченных в качестве авансов за товары либо услуги. Ожидаемые денежные потоки по долгосрочной задолженности от сторон под общим контролем были дисконтированы с применением рыночной ставки с отражением дисконта в составе капитала.

(ж) Долевые инструменты, классифицированные по усмотрению Группы как оцениваемые по справедливой стоимости через ПСД

На 31 декабря, долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через ПСД представлены следующим образом:

в млн. тенге	Доля владения 31 декабря 2021	Доля владения 31 декабря 2020	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Долевые инвестиции				
АО «Страховая Компания Казахмыс»	9.90%	9.90%	1,251	1,251
АО «Компания по страхованию жизни «KM Life»	9.90%	9.90%	602	602
АО «КазЭнергоКабель»	10.12%	10.12%	192	192
ТОО «Карагандинский НИИ обогащения и металлургии»	12.68%	12.68%	–	212
Итого			2,045	2,257

24 июля 2020 года, на внеочередном общем собрании участников ТОО «Kazakhmys Building Project (Казакхмыс Билдинг Проджект)», было принято решение об изменении наименования юридического лица на ТОО «Карагандинский научно-исследовательский институт обогащения и металлургии».

Сверка оценок справедливой стоимости долевых инструментов, классифицированных по усмотрению Группы как оцениваемые по справедливой стоимости через ПСД:

в млн. тенге	Инвестиции, некотируемые на бирже
На 1 января 2020 года	1,308
Покупки	6
Переоценка, признанная в ПСД	943
На 1 января 2021 года	2,257
Переоценка, признанная в ПСД	(212)
На 31 декабря 2021 года	2,045

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

16. Товарно-материальные запасы

в млн. тенге	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Сырье и материалы	30,829	31,308
Незавершенное производство	128,317	99,853
Готовая продукция	32,763	38,382
Итого	191,909	169,543

Товарно-материальные запасы оцениваются по наименьшей из себестоимости или чистой стоимости реализации. В течение периода Группа признала дополнительный резерв по обесценению запасов на сумму 1,395 млн. тенге (2020 год: было признано начисление резерва на сумму 5,856 млн. тенге).

17. Авансы выданные и прочие оборотные активы

в млн. тенге	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
НДС к возмещению	39,135	27,238
Авансы, выданные связанным сторонам за товары и услуги	26,716	21,990
Авансы, выданные третьим сторонам за товары и услуги	20,968	13,028
Предоплата по страхованию	20,283	14,767
Прочее	2,053	1,511
Авансы выданные и прочие оборотные активы	109,155	78,534
Резерв под обесценение	(3,169)	(3,173)
Итого авансы выданные и прочие оборотные активы	105,986	75,361

Движение резерва под обесценение авансов выданных и прочих оборотных активов приведено ниже:

в млн. тенге	2021 год	2020 год
Резерв на начало года	(3,173)	(6,214)
(Начисление)/восстановление резерва за год	(402)	3,041
Списание невозмещаемой суммы	406	–
Резерв на конец года	(3,169)	(3,173)

18. Торговая и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря торговая и прочая дебиторская задолженность Группы представлена следующим образом:

в млн. тенге	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости	8,826	10,378
Задолженность третьих сторон	5,481	9,131
Задолженность связанных сторон	5,341	4,996
Проценты к получению по депозитам	–	5
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	(1,996)	(3,754)
Задолженность, оцениваемая по справедливой стоимости через прибыль и убыток	17,676	44,334
Торговая дебиторская задолженность третьих сторон	17,676	44,334
Торговая и прочая дебиторская задолженность	28,498	58,466
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	26,502	54,712

Группа применяет упрощенный подход, предусмотренный в МСФО (IFRS) 9, к оценке ожидаемых кредитных убытков, при котором используется оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки за весь срок для всей торговой дебиторской задолженности, оцениваемой по амортизированной стоимости.

Для оценки ожидаемых кредитных убытков торговая дебиторская задолженность была сгруппирована на основании общих характеристик кредитного риска и количества дней просрочки платежа.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

18. Торговая и прочая дебиторская задолженность (продолжение)

Уровни ожидаемых кредитных убытков основываются на характеристиках покупателей за 24 месяца до каждой отчетной даты и аналогичных исторических кредитных убытках, понесенных за этот период. Уровни убытков за прошлые периоды корректируются с учетом текущей и прогнозной информации о макроэкономических факторах, влияющих на способность покупателей погашать дебиторскую задолженность. Группа определила ВВП и уровень безработицы в странах, в которых она продает свои товары и услуги, как наиболее актуальные факторы и соответствующим образом корректирует уровни убытков за прошлые периоды, исходя из ожидаемого изменения этих факторов.

Оценочный резерв под кредитные убытки в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности определяется в соответствии с матрицей резервов, представленной в таблице ниже.

По состоянию на 31 декабря 2021 года:

в млн. тенге	Расчетная валовая балансовая стоимость при дефолте	Процент ожидаемых кредитных убытков	Ожидаемые кредитные убытки
Не просроченная	6,304	3.60%	(227)
Просрочена от 0 до 30 дней	1,268	6.86%	(87)
Просрочена от 31 до 60 дней	524	10.11%	(53)
Просрочена от 61 до 90 дней	191	13.61%	(26)
Просрочена от 91 до 120 дней	294	16.33%	(48)
Просрочена от 121 до 150 дней	371	16.44%	(61)
Просрочена от 151 до 180 дней	69	23.19%	(16)
Просрочена от 181 до 210 дней	180	38.89%	(70)
Просрочена от 211 до 240 дней	120	49.17%	(59)
Просрочена от 241 до 270 дней	179	55.89%	(100)
Просрочена от 271 до 300 дней	71	60.56%	(43)
Просрочена от 301 до 330 дней	83	65.06%	(54)
Просрочена от 331 до 360 дней	68	76.47%	(52)
Просрочена от 361 до 390 дней	99	100.00%	(99)
Срок просрочки более 390 дней	1,001	100.00%	(1,001)
Итого	10,822		(1,996)

По состоянию на 31 декабря 2020 года:

в млн. тенге	Расчетная валовая балансовая стоимость при дефолте	Процент ожидаемых кредитных убытков	Ожидаемые кредитные убытки
Не просроченная	3,634	2.15%	(78)
Просрочена от 0 до 30 дней	1,284	6.93%	(89)
Просрочена от 31 до 60 дней	720	10.00%	(72)
Просрочена от 61 до 90 дней	3,649	13.21%	(482)
Просрочена от 91 до 120 дней	471	19.96%	(94)
Просрочена от 121 до 150 дней	1,490	27.85%	(415)
Просрочена от 151 до 180 дней	296	40.54%	(120)
Просрочена от 181 до 210 дней	146	46.58%	(68)
Просрочена от 211 до 240 дней	109	57.80%	(63)
Просрочена от 241 до 270 дней	46	60.87%	(28)
Просрочена от 271 до 300 дней	68	73.53%	(50)
Просрочена от 301 до 330 дней	57	80.70%	(46)
Просрочена от 331 до 360 дней	135	91.11%	(123)
Просрочена от 361 до 390 дней	437	99.77%	(436)
Срок просрочки более 390 дней	1,590	100.00%	(1,590)
Итого	14,132		(3,754)

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

18. Торговая и прочая дебиторская задолженность (продолжение)

Ниже представлены изменения в оценочном резерве под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам в составе торговой и прочей дебиторской задолженности:

в млн. тенге	2021 год	2020 год
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января	(3,754)	(3,141)
Восстановление/(начисление) резерва за год (Прим. 8)	1,698	(692)
Списание	60	79
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря	(1,996)	(3,754)

19. Депозиты

в млн. тенге	Банковские депозиты
На 1 января 2020 года	4,814
Поступление	830,668
Выбытие	(807,909)
Курсовая разница	24
На 31 декабря 2020 года	27,597
Ожидаемые кредитные убытки	(74)
На 31 декабря 2020 года	27,523
Поступление	1,635,256
Выбытие	(1,660,640)
Курсовая разница	2,241
На 31 декабря 2021 года	4,454
Ожидаемые кредитные убытки	(3)
На 31 декабря 2021 года	4,451

Депозиты состоят из банковских депозитов в тенге и долларах США, со сроком более трех месяцев, но менее 12 месяцев, которые размещены в крупных казахстанских банках, а также в филиалах международных финансовых институтов в Казахстане (Прим. 29 (е)).

20. Денежные средства и их эквиваленты

в млн. тенге	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Денежные средства на текущих банковских счетах (Прим. 29 (е))	3,083	3,421
Наличность в кассе	8	7
Денежные средства и их эквиваленты	3,091	3,428
Ожидаемые кредитные убытки денежных средств	(89)	(128)
Итого денежные средства и их эквиваленты	3,002	3,300

По состоянию на 31 декабря 2020 года, денежные средства на текущих банковских счетах были заложены в качестве обеспечения обязательств по займам Группы перед АО «Народный Банк Казахстана» (Прим. 24). В течение 2021 года, данные займы были рефинансированы в ДБ АО «Сбербанк России».

21. Собственный капитал

(а) Акционерный капитал

На 31 декабря 2021 и 2020 годов акционерный капитал Компании представлен следующим образом:

в млн. тенге	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Выпущенных простых акций, млн. штук	34,750	34,750
Номинальная стоимость, тенге	5	5
Итого	173,750	173,750

Компания объявила 35,000,000 тысяч акций с номинальной стоимостью 5 тенге, из которых 28,000 тысяч были выпущены и оплачены единственным акционером КСС В.В. 15 декабря 2016 года.

АО «Kazakhmys Copper» (Казакхмыс Коппер)

Консолидированная финансовая отчетность

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

21. Собственный капитал (продолжение)

(а) Акционерный капитал (продолжение)

34,722,000 тысяч акций были оплачены единственным акционером КСС В.В. путем погашения кредиторской задолженности АО «Kazakhmys Copper» (Казакхмыс Коппер) перед КСС В.В., возникшей в результате приобретения ТОО «Корпорация Казакхмыс» 29 декабря 2018 года, в счет размещаемых акций, согласно договору о приобретении простых акций от 31 января 2019 года на сумму 173,610 млн. тенге.

(i) Прибыль на акцию

Сумма базовой прибыли на акцию рассчитывается посредством деления чистой прибыли за 12 месяцев закончившихся 31 декабря 2021 и 2020 годов, приходящейся на держателей простых акций материнской компании на средневзвешенное количество простых акций в обращении за период. Транзакций, приводящих к эффекту разводнения не было.

в млн. тенге	12 месяцев 2021 года	12 месяцев 2020 года
Прибыль, приходящаяся на держателей простых акций	186,284	112,331
Средневзвешенное количество простых акций для расчета базовой прибыли на акцию, млн. штук	34,750	34,750
Прибыль, тенге на акцию	5.36	3.23

(ii) Балансовая стоимость одной акции

Балансовая стоимость одной акции рассчитана в соответствии с Приложением 2.4 к Правилам раскрытия информации инициаторами допуска ценных бумаг Казахстанской фондовой биржи. По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов балансовая стоимость акции была представлена следующим образом:

в млн. тенге	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Активы	1,427,632	1,038,286
Нематериальные активы	(16,086)	(15,860)
Обязательства	(866,406)	(637,594)
Чистые активы	545,140	384,832
Количество простых акций на дату расчета, млн. штук	34,750	34,750
Балансовая стоимость акции, тенге	15.69	11.07

(б) Дивиденды

В соответствии с законодательством Республики Казахстан резервы Группы, подлежащие распределению, ограничиваются суммой нераспределенного дохода, отраженного в консолидированной финансовой отчетности Группы, подготовленной в соответствии с МСФО или суммой чистой прибыли за год, в случае наличия накопленных убытков прошлых лет. Распределение не может быть произведено, если это приведет к отрицательному капиталу или в случае неплатежеспособности Группы.

В течение 2021 года дочерние организации Группы не выплачивали дивиденды своим неконтролирующим Акционерам (2020 год: ноль).

В течение 2021 года Группа не объявляла и не выплачивала дивиденды Акционерам (2020 год: ноль).

(в) Резервный фонд

В соответствии с законодательством Республики Казахстан, резервный фонд состоит из обязательных отчислений из нераспределенной прибыли в размере 15% от акционерного капитала Компании.

22. Вознаграждения работникам

Группа предоставляет пенсионные пособия в Казахстане, которые в основном не обеспечены активами в фондах. Данные льготы включают в себя единовременные пособия при выходе на пенсию, финансовую помощь, медицинское обслуживание, долгосрочные пособия по инвалидности, посещение санаториев, ежегодную финансовую помощь пенсионерам, и помощь при организации похорон.

АО «Kazakhmys Copper» (Казакхмыс Коппер)

Консолидированная финансовая отчетность

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

22. Вознаграждения работникам (продолжение)

Расходы, признанные в составе прибыли или убытка в консолидированном отчете о совокупном доходе, представлены следующим образом:

в млн. тенге	Выплаты после окончания трудовой деятельности	
	2021 год	2020 год
Стоимость услуг текущего периода	353	395
Стоимость услуг прошлых периодов	–	(8)
Проценты по обязательствам перед работниками, нетто	619	551
Итого	972	938

в млн. тенге	Прочие долгосрочные выплаты	
	2021 год	2020 год
Стоимость услуг текущего периода	3	4
Чистые актуарные (прибыли)/убытки, признанные за год	(48,180)	35,602
Проценты по обязательствам перед работниками, нетто	8,778	9,191
Итого	(39,399)	44,797

Данные (доходы)/расходы признаются в следующих статьях консолидированного отчета о совокупном доходе:

в млн. тенге	2021 год	2020 год
Административные расходы	(47,824)	35,993
Финансовые расходы (Прим. 9)	9,397	9,742
Итого	(38,427)	45,735

Изменение обязательства плана с установленными выплатами представлено следующим образом:

в млн. тенге	2021 год		2020 год	
	Выплаты после окончания трудовой деятельности	Прочие долгосрочные выплаты	Выплаты после окончания трудовой деятельности	Прочие долгосрочные выплаты
На 1 января	14,454	200,653	10,002	165,839
Стоимость услуг текущего периода	353	3	395	4
Стоимость услуг прошлых периодов	–	–	(8)	–
Проценты по обязательствам перед работниками (Прим. 9)	644	8,822	564	9,209
Вознаграждения, выплаченные работникам	(795)	(11,825)	(763)	(10,799)
Актуарные (прибыли) / убытки, признанные в составе прибыли или убытка	–	(45,490)	–	36,400
Актуарные (прибыли) / убытки, признанные в прочем совокупном доходе	(2,705)	–	4,264	–
Обязательство по плану с установленными выплатами на 31 декабря	11,951	152,163	14,454	200,653

Изменение активов плана представлено следующим образом:

в млн. тенге	2021 год		2020 год	
	Выплаты после окончания трудовой деятельности	Прочие долгосрочные выплаты	Выплаты после окончания трудовой деятельности	Прочие долгосрочные выплаты
На 1 января	527	1,119	225	325
Процентный доход (Прим. 9)	25	44	13	18
Взносы работодателя	711	11,550	759	10,777
Вознаграждения, выплаченные работникам	(796)	(11,825)	(763)	(10,799)
Доход на активы программы, признанный в отчете о прибыли или убытке (кроме включенных в процентный доход)	–	2,690	–	798
Доход на активы программы, признанный в прочем совокупном доходе	65	–	293	–
Справедливая стоимость актива по плану на 31 декабря	532	3,578	527	1,119

АО «Kazakhmys Corper» (Казакхмыс Коппер)

Консолидированная финансовая отчетность

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

22. Вознаграждения работникам (продолжение)

Ожидаемое урегулирование обязательства по установленным выплатам представлено следующим образом: Средневзвешенный срок до погашения (дюрация) обязательства в отношении прочих долгосрочных выплат составила 10.32 лет (2020 год: 10.56 лет).

в млн. тенге	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Обязательство по плану с установленными выплатами	164,114	215,107
Минус справедливая стоимость активов по плану	(4,110)	(1,646)
Чистые обязательства на 31 декабря	160,004	213,461
Краткосрочная часть	13,045	12,315
Долгосрочная часть	146,959	201,146
Чистые обязательства на 31 декабря	160,004	213,461

Основные актуарные допущения, использованные при определении обязательства по установленным выплатам, представлены следующим образом:

	31 декабря 2021 год	31 декабря 2020 год
Ставка дисконтирования на 31 декабря	7.09%	4.53%
Увеличение медицинских и сопутствующих расходов / ставка инфляции	5.50%	5.6%
Вероятность увольнения	0.6-19.5%	1-23.2%
Рост будущей заработной платы	5.50%	5.6%

Кроме того, коэффициенты смертности были определены со ссылкой на статистическую таблицу смертности населения Казахстана, опубликованной Правительством по состоянию на 2016 год, с корректировкой 83% (с поправкой на нетрудоспособность для инвалидов). Текущая кадровая была определена на основании фактических исторических данных, учитывающих возраст и пол.

Ниже представлен количественный анализ чувствительности для значительных допущений по состоянию на 31 декабря:

в млн. тенге	Выплаты после окончания трудовой деятельности		Прочие долгосрочные выплаты	
	2021 год	2020 год	2021 год	2020 год
Ставка дисконтирования				
Уменьшение на 1%	1,245	2,240	16,190	24,367
Увеличение на 1%	(1,023)	(1,730)	(13,569)	(20,669)
Ставка инфляции				
Уменьшение на 1%	(947)	(1,581)	(14,601)	(22,347)
Увеличение на 1%	1,123	2,029	17,166	27,050
Процент будущего увеличения заработной платы				
Уменьшение на 1%	(137)	(131)	-	-
Увеличение на 1%	151	100	-	-
Вероятности увольнения				
Уменьшение на 1%	887	1,225	26	48
Увеличение на 1%	(771)	(1,014)	(22)	(40)
Смертность				
Уменьшение на 10%	120	246	8,178	13,826
Увеличение на 10%	(121)	(227)	(7,275)	(12,026)

АО «Kazakhmys Corper» (Казакхмыс Коппер)

Консолидированная финансовая отчетность

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

23. Оценочные обязательства

в млн. тенге	Восстановление участков	Прочее	Итого
Стоимость			
На 1 января 2020 года	47,583	9,558	57,141
Начисление в течение года	104	-	104
Процентный расход	3,102	-	3,102
Изменения в оценке	6,981	-	6,981
На 31 декабря 2020 года	57,770	9,558	67,328
Начисление в течение года	589	5,016	5,605
Процентный расход	2,840	-	2,840
Изменения в оценке	(4,347)	-	(4,347)
На 31 декабря 2021 года	56,852	14,574	71,426
Краткосрочная часть	-	14,429	14,429
Долгосрочная часть	56,852	145	56,997
На 31 декабря 2021 года	56,852	14,574	71,426
Краткосрочная часть	-	9,558	9,558
Долгосрочная часть	57,770	-	57,770
На 31 декабря 2020 года	57,770	9,558	67,328

(а) Восстановление и рекультивация участков

Затраты по выводу из эксплуатации и восстановлению основаны на условиях контрактов Группы на недропользование. Оценочное обязательство представляет собой дисконтированную стоимость расчетных затрат на вывод из эксплуатации и рекультивацию горных разработок на даты истощения каждого месторождения. Текущая стоимость была рассчитана с использованием ставки дисконтирования в размере 4.38-7.16% годовых (2020 год: 4.63-6.52%). Срок погашения обязательства наступает в конце полезного срока эксплуатации каждого рудника и варьируется в диапазоне от 2 до 17 лет. Неопределенности при оценке таких затрат включают возможные изменения в нормативных требованиях, способах вывода из эксплуатации и рекультивации, ставок дисконта и темпов инфляции.

(б) Прочее

В течение 2019-2021 годов, Группа заключила тринадцать юридически необязывающих меморандумов с местными исполнительными органами о социальной поддержке и строительству социальных объектов, приблизительная стоимость реализации которых составляет 12,105 млн. тенге. На 31 декабря 2021 года остаток неисполненного оценочного обязательства составляет 3,874 млн. тенге (31 декабря 2020 год: ноль тенге).

В 2018 году Группа признала оценочное обязательство в рамках вероятной задолженности перед государством, неурегулированной на момент выпуска консолидированной финансовой отчетности. В течение 2019 года Группа восстановила 1,956 млн. тенге в связи с изменением оценки подлежащей уплате суммы. По состоянию на 31 декабря 2021 года, сумма оценочного обязательства равна 9,558 млн. тенге (31 декабря 2020 года: 9,558 млн. тенге).

24. Займы и прочие финансовые обязательства

Займы и прочие финансовые обязательства представлены следующим образом:

в млн. тенге	2021 год	2020 год
Займы (а)	210,114	158,936
Финансовые гарантии и обязательства по пут опциону (б)	59,991	30,847
Оплата лицензий (в)	6,970	7,079
Обязательства по аренде (Прим. 26.1)	1,629	-
Итого займы и прочие финансовые обязательства	278,704	196,862
Долгосрочная часть	131,653	83,399
Краткосрочная часть	147,051	113,463
Итого займы и прочие финансовые обязательства	278,704	196,862

Примечания к консолидированной финансовой отчётности (продолжение)

24. Займы и прочие финансовые обязательства (продолжение)

(а) Займы

в млн. тенге	Валюта	Ставка вознаграждения по договору	Эффективная процентная ставка	Срок погашения	График погашения вознаграждения	2021 год	2020 год
ПАО «Сбербанк России»	доллар США	2.95%	3.05%	2022 год	Ежемесячно	64,750	–
ЧФ «Елбасы Фонд»	тенге	5%	5%	2022 год	Конец срока займа	52,284	–
ДБ АО «Сбербанк России»	доллар США	3.6-3.7%	3.7-3.8%	2022, 2024 годы	Ежемесячно	45,924	26,526
АО «Банк «Bank RBK»	доллар США	5.5%	5.6%	2024 год	Ежемесячно	36,781	35,849
ДО АО «Банк ВТБ (Казахстан)»	доллар США	3.75%	3.8%	2023 год	Каждые 3 месяца	5,180	5,048
АО «Нурбанк»	доллар США	3.8%	4%	2022 год	Ежемесячно	3,238	–
АО «Народный Банк Казахстана»	тенге	14%	15.2%	2024 год	Ежемесячно	1,402	1,913
АО «Нурбанк»	тенге	6%	9.7-12.6%	2023 год	Ежемесячно	555	877
АО «Народный Банк Казахстана»	доллар США	4%	4.40%	2022 год	Ежемесячно	–	88,723
На 31 декабря						210,114	158,936
Долгосрочная часть						64,489	46,361
Краткосрочная часть						145,625	112,575
Итого						210,114	158,936

Движение займов по банкам приведено ниже:

в млн. тенге	ПАО «Сбербанк России»	ЧФ «Елбасы Фонд»	ДБ АО «Сбербанк России»	АО «Банк «Bank RBK»	ДО АО «Банк ВТБ (Казахстан)»	АО «Нурбанк»	АО «Народный Банк Казахстана»	Итого
На 1 января 2020 года	–	–	18,697	32,485	5,718	1,261	87,308	145,469
Получение займа	–	–	36,986	–	5,115	–	140	42,241
Погашение займа	–	–	(30,705)	–	(6,270)	(424)	(6,043)	(43,442)
Проценты начисленные	–	–	813	2,028	273	114	4,336	7,564
Проценты выплаченные	–	–	(762)	(2,012)	(273)	(74)	(3,635)	(6,756)
Курсовая разница	–	–	1,497	3,348	485	–	8,530	13,860
На 31 декабря 2020 года	–	–	26,526	35,849	5,048	877	90,636	158,936
Получение займа	64,499	51,085	45,579	36,733	5,114	3,238	–	206,248
Погашение займа	–	–	(26,540)	(36,598)	(5,114)	(425)	(89,643)	(158,320)
Проценты начисленные	252	481	1,304	1,760	201	27	803	4,828
Проценты выплаченные	(138)	–	(1,276)	(1,816)	(190)	(48)	(1,004)	(4,472)
Курсовая разница	137	718	331	853	121	124	610	2,894
На 31 декабря 2021 года	64,750	52,284	45,924	36,781	5,180	3,793	1,402	210,114
Долгосрочная часть	–	–	21,583	36,781	5,180	53	892	64,489
Краткосрочная часть	64,750	52,284	24,341	–	–	3,740	510	145,625
Итого	64,750	52,284	45,924	36,781	5,180	3,793	1,402	210,114

ПАО «Сбербанк России»

15 ноября 2021 года Группа заключила соглашение о предоставлении возобновляемой кредитной линии на сумму 150 млн. долларов США (эквивалент 64,499 млн. тенге) с ПАО «Сбербанк России» по ставке 3.15% годовых с периодом доступности до ноября 2022 года для пополнения оборотных средств и финансирования финансово-хозяйственной деятельности. С 15 декабря 2021 года процентная ставка для Группы была снижена до 2.95% годовых. На 31 декабря 2021 года Группа использовала всю кредитную линию.

В течение 2021 года Группа выплатила начисленное вознаграждение в размере 138 млн. тенге.

Частный Фонд «Елбасы Фонд»

22 октября 2021 года Группа заключила договор займа на сумму 51,085 млн. тенге с ЧФ «Елбасы Фонд» по ставке 5% годовых со сроком до 25 октября 2022 года. Группа определила процентную ставку по данному договору займа как рыночную ставку для займов в долларах США ввиду того, что условия договора займа предусматривают индексацию платежей на коэффициент изменения курса тенге к доллару США между датой заключения договора и датой очередного платежа. Целью кредита является пополнение оборотных средств.

Примечания к консолидированной финансовой отчётности (продолжение)

24. Займы и прочие финансовые обязательства (продолжение)

(а) Займы (продолжение)

Дочерний банк АО «Сбербанк России»

В 2016 году Группа заключила соглашение о предоставлении возобновляемой кредитной линии на сумму 36 млн. долларов США с ДБ АО «Сбербанк России» с периодом доступности до ноября 2018 года, для пополнения оборотных средств. В качестве обеспечения выступает гарант в лице ТОО «Kazakhmys Energy» (Казакхмыс Энерджи).

В 2019 году Группа заключила дополнительное соглашение об увеличении возобновляемой кредитной линии с 36 млн. долларов США до 76 млн. долларов США, а также о продлении периода доступности до 23 ноября 2020 года. В качестве обеспечения выступает гарант в лице ТОО «Kazakhmys Energy» (Казакхмыс Энерджи).

В 2021 году, Группа заключила дополнительное соглашение об уменьшении возобновляемой кредитной линии с 76 млн. долларов США до 31 млн. долларов США, а также о продлении периода доступности до 23 января 2023 года. В качестве обеспечения выступает гарант в лице ТОО «Kazakhmys Energy» (Казакхмыс Энерджи). На 31 декабря 2021 года Группа полностью освоила данную кредитную линию (на 31 декабря 2020: использовано 63,050,000 долларов США).

6 января 2020 года Группа заключила договор банковского займа по кредитной линии с ДБ АО «Сбербанк России» на сумму 15,000,000 долларов США (что эквивалентно 5,732 млн. тенге) под 3.7% годовых на срок до 6 января 2021 года. Заём был полностью погашен в 2020 году.

21 февраля 2020 года Группа заключила договор банковского займа по кредитной линии с ДБ АО «Сбербанк России» на сумму 11,500,000 долларов США (эквивалент 4,326 млн. тенге) под 3.7% годовых на срок до февраля 2021 года. Заём был полностью погашен в 2021 году.

24 февраля 2020 года Группа заключила договор банковского займа по кредитной линии с ДБ АО «Сбербанк России» на сумму 10,200,000 долларов США (эквивалент 3,834 млн. тенге) под 3.7% годовых на срок до февраля 2021 года. Заём был полностью погашен в 2021 году.

26 февраля 2020 года Группа заключила договор банковского займа по кредитной линии с ДБ АО «Сбербанк России» на сумму 12,300,000 долларов США (эквивалент 4,634 млн. тенге) под 3.7% годовых на период до 26 февраля 2021 года. Заём был полностью погашен в 2021 году.

13 июля 2020 года Группа заключила договор банковского займа по кредитной линии с ДБ АО «Сбербанк России» на сумму 14,700,000 долларов США (эквивалент 6,064 млн. тенге) под 3.7% годовых сроком до 13 февраля 2021 года. Заём был полностью погашен в 2020 году.

5 августа 2020 года Группа заключила договор банковского займа по кредитной линии с ДБ АО «Сбербанк России» на сумму 3,050,000 долларов США (эквивалент 1,277 млн. тенге) под 3.7% годовых сроком до 5 августа 2021 года. Заём был полностью погашен в 2021 году.

25 сентября 2020 года Группа заключила договор банковского займа по кредитной линии с ДБ АО «Сбербанк России» на сумму 6,000,000 долларов США (эквивалент 2,557 млн. тенге) под 3.7% годовых сроком до 25 сентября 2021 года. Заём был полностью погашен в 2021 году.

12 ноября 2020 года Группа заключила договор банковского займа по кредитной линии с ДБ АО «Сбербанк России» на сумму 10,000,000 долларов США (эквивалент 4,273 млн. тенге) под 3.7% годовых сроком до 12 ноября 2021 года. Заём был полностью погашен в 2021 году.

13 ноября 2020 года Группа заключила договор банковского займа по кредитной линии с ДБ АО «Сбербанк России» на сумму 10,000,000 долларов США (эквивалент 4,289 млн. тенге) под 3.7% годовых сроком до 12 ноября 2021 года. Заём был полностью погашен в 2021 году.

27 сентября 2021 года Группа заключила договор банковского займа по кредитной линии с ДБ АО «Сбербанк России» на сумму 6,000,000 долларов США (эквивалент 2,543 млн. тенге) под 3.7% годовых сроком до 27 января 2022 года.

24 ноября 2021 года Группа заключила договор банковского займа по кредитной линии с ДБ АО «Сбербанк» на сумму 25,000,000 долларов США (эквивалент 10,804 млн. тенге) под 3.7% годовых сроком до 24 января 2022 года.

21 апреля 2021 года Группа заключила соглашение о предоставлении невозобновляемой кредитной линии на сумму 75 млн. долларов США (эквивалент 32,232 млн. тенге) с ДБ АО «Сбербанк России» с периодом доступности до апреля 2024 года для рефинансирования задолженности от АО «Народный Банк Казахстана». На 31 декабря 2021 года Группа использовала всю кредитную линию. В качестве обеспечения выступает гарант в лице ТОО «Kazakhmys Energy» (Казакхмыс Энерджи).

В течение 2021 года Группа погасила 26,540 млн. тенге основного долга и выплатила начисленное вознаграждение в размере 1,276 млн. тенге (2020 год: погашение на сумму 30,705 млн. тенге основного долга и выплата начисленного вознаграждения в размере 762 млн. тенге).

**Примечания к консолидированной финансовой отчетности
(продолжение)****24. Займы и прочие финансовые обязательства (продолжение)****(а) Займы (продолжение)***АО «Банк «Bank RBK»*

9 ноября 2018 года Группа заключила соглашение о предоставлении возобновляемой кредитной линии на сумму 85 млн. долларов США (эквивалентно 31,542 млн. тенге) с АО «Банк «Bank RBK» под 6% годовых, с периодом доступности до 9 ноября 2019 года и сроком кредитной линии до 9 ноября 2025 года. Целью кредита является пополнение оборотных средств. В качестве обеспечения выступает часть имущества Группы с балансовой стоимостью 22,650 млн.тенге (2020 год: 16,056 млн. тенге).

5 декабря 2018 года Группа заключила договор банковского займа по кредитной линии с АО Банк «Bank RBK» на сумму 30 млн. долларов США (эквивалентно 11,134 млн. тенге) по ставке 6% годовых со сроком до 3 декабря 2021 года. Заём был полностью погашен в ноябре 2021 года.

6 декабря 2018 года Группа заключила договор банковского займа по кредитной линии с АО «Банк «Bank RBK» на сумму 20 млн. долларов США (эквивалентно 7,346 млн. тенге) по ставке 6% годовых со сроком до 6 декабря 2021 года. Заём был полностью погашен в ноябре 2021 года.

24 декабря 2018 года Группа заключила договор банковского займа по кредитной линии с АО «Банк «Bank RBK» на сумму 35 млн. долларов США (эквивалентно 12,997 млн. тенге) по ставке 6% годовых со сроком до 24 декабря 2021 года. Заём был полностью погашен в ноябре 2021 года.

26 августа 2021 года, Группа заключила дополнительное соглашение к кредитной линии с АО «Банк «Bank RBK» на увеличение срока доступности с 9 ноября 2019 года до 1 сентября 2022 года, а также уменьшение ставки с 6% годовых до 5.5% годовых.

24 ноября 2021 года Группа заключила договор банковского займа к кредитной линии с АО «Банк «Bank RBK» на сумму 85 млн. долларов США (эквивалентно 36,733 млн. тенге) по ставке 5.5% годовых со сроком до 22 ноября 2024 года.

В течение 2021 года, Группа выплатила основной долг в сумме 36,598 млн. тенге и начисленное вознаграждение в размере 1,816 млн. тенге (2020 год: оплата начисленного вознаграждения в размере 2,012 млн. тенге). На 31 декабря 2021 года Группа использовала всю кредитную линию (на 31 декабря 2020 года: кредитная линия была полностью освоена).

Дочерняя Организация АО «Банк ВТБ (Казакстан)»

14 августа 2019 года, Группа заключила генеральное соглашение о предоставлении кредитной линии на сумму 15 млн. долларов США (эквивалентно 5,812 млн. тенге) с ДОО АО «Банк ВТБ (Казакстан)» под 5.0% годовых, с периодом доступности 35 месяцев. Целью кредита является финансирование оборотного капитала.

14 сентября 2020 года, Группа заключила дополнительное соглашение к кредитной линии с ДОО АО «Банк ВТБ (Казакстан)» на уменьшение ставки с 5% годовых до 3.75% годовых.

14 сентября 2020 года, Группа заключила договор банковского займа по соглашению о предоставлении кредитной линии на сумму 12 млн. долларов США (эквивалент 5,115 млн. тенге) по ставке 3.75% годовых, со сроком на 12 месяцев. Заём был полностью погашен в 2021 году.

10 сентября 2021 года, Группа заключила дополнительное соглашение к кредитной линии с ДОО АО «Банк ВТБ (Казакстан)», согласно которому часть кредитной линии в размере 12 млн. долларов США становится возобновляемой.

10 сентября 2021 года, Группа заключила договор банковского займа по кредитной линии с ДОО АО «Банк ВТБ (Казакстан)» на сумму 12 млн. долларов США (эквивалент 5,114 млн. тенге) по ставке 3.75% годовых со сроком до 10 сентября 2023 года. Группа полностью получила денежные средства по данному займу в 2021 году.

В течение 2021 года, Группа выплатила основной долг в сумме 5,114 млн. тенге и начисленное вознаграждение в размере 190 млн. тенге (2020 год: основной долг в размере 6,270 млн. тенге и начисленное вознаграждение в размере 273 млн. тенге). По состоянию на 31 декабря 2021 года, Группа полностью освоила кредитную линию (на 31 декабря 2020 года: кредитная линия была полностью освоена).

АО «Нурбанк» – заём в тенге

18 марта 2016 года Группа заключила соглашение о предоставлении невозобновляемой кредитной линии на сумму 2,186 млн. тенге с АО «Нурбанк» по ставке 6% годовых. В качестве обеспечения выступает гарант в лице ТОО «Kazakhmys Energy» (Казакхмыс Энерджи). Данная кредитная линия используется для инвестиций в модернизацию обогатительных фабрик, принадлежащих Группе. В результате дисконтирования данного займа по рыночной ставке от 9.7% годовых до 12.6% годовых Группа признала дисконт на сумму 297 млн. тенге. На 31 декабря 2021 года дисконт займа составил 65 млн. тенге (2020 год: 91 млн. тенге).

**Примечания к консолидированной финансовой отчетности
(продолжение)****24. Займы и прочие финансовые обязательства (продолжение)****(а) Займы (продолжение)***АО «Нурбанк» – заём в тенге (продолжение)*

В течение 2021 года Группа погасила основной долг в размере 425 млн. тенге и начисленное вознаграждение в размере 48 млн. тенге (2020 год: 424 млн. тенге и 74 млн. тенге, соответственно).

АО «Нурбанк» – заём в долларах США

7 декабря 2021 года Группа заключила соглашение о предоставлении возобновляемой кредитной линии на сумму 30 млн. долларов США (эквивалент 13,076 млн. тенге) с АО «Нурбанк» по ставке 3.8% годовых с периодом доступности по 7 декабря 2022 года. Целью кредита является пополнение оборотных средств. В качестве обеспечения выступает депозит в сумме 200,000 долларов США.

30 декабря 2021 года Группа заключила акцессорный договор о предоставлении банковского займа по кредитной линии с АО «Нурбанк» на сумму 4 млн. долларов США (эквивалент 1,727 млн. тенге) по ставке 3.8% годовых со сроком на 12 месяцев. Группа полностью получила денежные средства по данному займу в 2021 году.

31 декабря 2021 года Группа заключила акцессорный договор о предоставлении банковского займа по кредитной линии с АО «Нурбанк» на сумму 3,5 млн. долларов США (эквивалент 1,511 млн. тенге) по ставке 3.8% годовых со сроком на 12 месяцев. Группа полностью получила денежные средства по данному займу в 2021 году.

АО «Народный Банк Казакстана» – заём в долларах США

20 января 2017 года Группа заключила соглашение о предоставлении возобновляемой кредитной линии на сумму 60 млн. долларов США с АО «Народный Банк Казакстана» под 6% годовых. В качестве обеспечения выступают денежные средства, находящиеся на текущих расчетных счетах и депозиты в банке. На 31 декабря 2020 года, Группа использовала 15 млн. долларов США. 12 апреля 2021 года, Группа расторгла соглашение по данной кредитной линии.

9 декабря 2019 года Группа заключила соглашение о предоставлении невозобновляемой кредитной линии на сумму 225 млн. долларов США (эквивалентно 86,618 млн. тенге) с АО «Народный Банк Казакстана» на пополнение оборотных средств под 4% годовых со сроком погашения до 36 месяцев. В декабре 2019 года в рамках данного соглашения Группа использовала 210 млн. долларов США. В течение 2021 и 2020 годов, Группа не использовала остаток лимита по кредитной линии в размере 15 млн. долларов США.

В течение 2021 года, Группа рефинансировала основной долг в сумме 89,131 млн. тенге и начисленное вознаграждение в размере 761 млн. тенге в ДБ АО «Сбербанк России» (2020 год: выплата основного долга в сумме 5,700 млн. тенге и начисленного вознаграждения в размере 3,348 млн. тенге).

АО «Народный Банк Казакстана» – заём в тенге

22 августа 2019 года Группа заключила соглашение о предоставлении возобновляемой кредитной линии на сумму 2,500 млн. тенге с АО «Народный Банк Казакстана» под 14% годовых. В качестве обеспечения выступают денежные средства, находящиеся на депозите гарантии в банке АО «Народный Банк Казакстана».

28 августа 2019 года Группа заключила соглашение о предоставлении банковского займа, в дополнение к выше озвученному соглашению о предоставлении возобновляемой кредитной линии, на сумму 2,338 млн. тенге, на срок 60 месяцев, под 14% годовых.

22 декабря 2020 года Группа заключила соглашение о предоставлении банковского займа на сумму 140 млн. тенге, на срок 60 месяцев, под 14% годовых.

В течение 2021 года, Группа выплатила основной долг в сумме 512 млн. тенге и начисленное вознаграждение в размере 243 млн. тенге (2020: выплата основного долга в сумме 343 млн. тенге и начисленного вознаграждения в размере 287 млн. тенге).

Ковенанты

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годы и за годы, закончившиеся на указанные даты, у Группы не было нарушений ковенантов за исключением нижеследующего:

По состоянию на 31 декабря 2021 года, Группа нарушила банковский ковенант по превышению суммы понесенных капитальных и инвестиционных затрат, которая ежегодно не должна превышать сумму в размере, эквивалентной 400 млн. долларов США, согласно условиям кредитного соглашения с АО «Банк «Bank RBK». На отчетную дату Группа получила от банка письменное уведомление, согласно которому банк освободил Группу от соблюдения вышеуказанного условия и был согласен не начислять штрафы и не требовать досрочного погашения задолженности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года и по состоянию на указанную дату.

АО «Kazakhstanmys Corp» (Казакхмыс Коппер)

Консолидированная финансовая отчетность

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

24. Займы и прочие финансовые обязательства (продолжение)

(б) Финансовые гарантии и обязательства по пут опциону

в млн. тенге	2021 год	2020 год
Держатели долговых обязательств (CDO) ДСФК	32,925	29,473
АО «Народный Банк Казахстана»	25,011	–
АО «Банк Развития Казахстана»	915	–
АО «Фонд Развития Промышленности» (АО «БРК Лизинг»)	729	819
АО «Национальный управляющий Холдинг Байтерек»	411	555
Итого	59,991	30,847

Держатели долговых обязательств (CDO) ДСФК

В 2017 году, Группа предоставила гарантии держателям долговых обязательств на тот момент дочерней организации ТОО «Специальная финансовая компания DSFK (ДСФК)», пропорционально их владению на общую максимальную сумму 50,000 млн. тенге (при условии возврата от погашения CDO менее 72,000 млн. тенге). Согласно условиям гарантии в случае недополучения средств, держатели облигаций могут воспользоваться правом обратной продажи CDO по истечении 5 лет с даты их размещения. Основными держателями долговых обязательств являются национальные компании и Национальный Банк Республики Казахстан.

На момент первоначального признания Группа признала финансовую гарантию по справедливой стоимости. На последующие отчетные даты данная финансовая гарантия оценивалась по первоначально признанной сумме за вычетом накопленной амортизации в соответствии с МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями», поскольку она была больше ожидаемых кредитных убытков согласно принципам МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

В 2021 году Группа уменьшила обязательство по гарантии на 1,406 млн. тенге вследствие сделки по продаже CDO, принадлежавших двум контрагентам. В течение 2021 года, Группа признала увеличение балансовой стоимости обязательства по гарантии в сумме 3,452 млн. тенге в составе финансовых расходов (2020 год: увеличение на 3,921 млн. тенге).

АО «Народный Банк Казахстана»

ТОО «KAZ Chemicals» и ТОО «KAZ Chemicals Trading House»

19 мая 2021 года, Группа выпустила гарантию на полное обеспечение кредитной линии сестринских компаний ТОО «KAZ Chemicals (KAZ Кемикалс)» и ТОО «KAZ Chemicals Trading House» от АО «Народный Банк Казахстана» на общую сумму 445 млн. долларов США (эквивалентно 190 млрд. тенге), по ставке 5% годовых. На дату первоначального признания гарантия была оценена по справедливой стоимости в размере 2,095 млн. тенге и была признана в составе капитала. В связи с исполнением в течение 2021 года, ряда условий договора гарантии, Группа снизила сумму гарантии до 250 млн. долларов США. В течение 2021 года амортизация гарантии составила 78 млн тенге и была признана в составе финансового дохода.

На 31 декабря 2021 года, ожидаемые кредитные убытки по данной гарантии были оценены на общую сумму 25,008 млн. тенге, в результате чего был признан финансовый расход в консолидированном отчете о совокупном доходе на 22,991 млн. тенге.

ТОО «KAZ GREEN ENERGY»

18 октября 2021 года, Группа выпустила гарантию на обеспечение кредитной линии сестринской компании ТОО «KAZ GREEN ENERGY» от АО «Народный Банк Казахстана» на общую сумму 7,916 млн. тенге. В течение 2021 года в рамках данной кредитной линии компания ТОО «KAZ GREEN ENERGY» использовала 15 млн. тенге, под ставку 14% годовых. На 31 декабря 2021 года, ожидаемые кредитные убытки по данной гарантии были оценены на общую сумму 3 млн. тенге, в результате чего был признан финансовый расход в консолидированном отчете о совокупном доходе на 3 млн. тенге.

АО «Банк Развития Казахстана»

ТОО «KAZ GREEN ENERGY»

21 декабря 2021 года Группа выпустила гарантию на частичное обеспечение займа в размере 4,304 млн тенге сестринской компании ТОО «KAZ GREEN ENERGY» от АО «Банк Развития Казахстана» на общую сумму 16,950 млн. тенге, под ставку 13.79% годовых. На дату первоначального признания гарантия была оценена по справедливой стоимости в размере 243 млн. тенге и была признана в составе капитала.

АО «Kazakhstanmys Corp» (Казакхмыс Коппер)

Консолидированная финансовая отчетность

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

24. Займы и прочие финансовые обязательства (продолжение)

(б) Финансовые гарантии и обязательства по пут опциону (продолжение)

АО «Банк Развития Казахстана» (продолжение)

ТОО «KAZ GREEN ENERGY» (продолжение)

На 31 декабря 2021 года, ожидаемые кредитные убытки по данной гарантии были оценены на общую сумму 915 млн. тенге, в результате чего был признан финансовый расход в консолидированном отчете о совокупном доходе на сумму 672 млн. тенге.

АО «Фонд Развития Промышленности» (АО «БРК Лизинг»)

ТОО «Maker (Мэйкер)»

12 августа 2016 года, Группа выступила гарантом перед АО «БРК Лизинг» по обязательствам сестринской организации ТОО «Maker (Мэйкер)» на общую сумму 12,083 млн. тенге.

В 2020 году, на базе АО «БРК Лизинг» было создано АО «Фонд Развития Промышленности». 22 сентября 2020 года юридическое лицо было перерегистрировано в государственных органах Республики Казахстан.

На 31 декабря 2021 года, Группа оценила ожидаемые кредитные убытки по данной гарантии на сумму 280 млн. тенге (31 декабря 2020 года: 819 млн. тенге). Изменение в ожидаемых кредитных убытках по гарантии составило 539 млн. тенге (2020 год: 526 млн. тенге).

ТОО «Tranco Express»

16 марта 2021 года Группа выпустила гарантию на обеспечение финансового лизинга компании ТОО «Tranco Express» от АО «Фонд Развития Промышленности» на общую сумму 1,247 млн. тенге, выданного по ставке 7% годовых. На дату первоначального признания гарантия была оценена по справедливой стоимости в размере 219 млн. тенге. В течение 2021 года амортизация гарантии составила 37 млн. тенге и была признана в составе финансового дохода.

На 31 декабря 2021 года, ожидаемые кредитные убытки по данной гарантии были оценены на общую сумму 449 млн. тенге, в результате чего был признан финансовый расход в консолидированном отчете о совокупном доходе на 267 млн. тенге.

АО «Национальный управляющий Холдинг Байтерек»

ТОО «KAZ GREEN ENERGY»

30 сентября 2019 года, Группа выпустила гарантию на обеспечение займа сестринской компании ТОО «KAZ GREEN ENERGY» от АО «Национальный управляющий Холдинг Байтерек» на общую сумму

2,528 млн. тенге, выданного по ставке 8% годовых. На дату первоначального признания гарантия была оценена по справедливой стоимости в размере 467 млн. тенге.

На 31 декабря 2021 года, ожидаемые кредитные убытки по данной гарантии были оценены на общую сумму 411 млн. тенге (31 декабря 2020 года: 555 млн. тенге), в результате чего был признан финансовый доход в консолидированном отчете о совокупном доходе на 144 млн. тенге (2020 год: восстановление обесценения 527 млн. тенге).

Ковенанты

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов и за годы, закончившиеся на указанные даты, по договорам выданных гарантий у Группы не было нарушений ковенантов. Также, по обязательствам компаний, в отношении которых Группа выступает в качестве гаранта, не было нарушений ковенантов.

(в) Оплата лицензий

В соответствии с контрактами на недропользование, Группа обязана возместить стоимость геологической информации, предоставленной Правительством Республики Казахстан по лицензируемым месторождениям. Общая сумма, подлежащая оплате Группой, дисконтируется до её текущей стоимости с использованием ставки дисконта в размере 5.8-16.1% годовых (2020 год: 5.3-16.1%). Срок погашения обязательств прописан в рабочих программах соответствующих контрактов на недропользование и варьируется от 2022 до 2034 года.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

25. Производные финансовые инструменты

Производные инструменты, определенные по усмотрению Группы как инструменты хеджирования

Хеджирование денежных потоков

Группа подвержена определенным рискам, связанным с ее текущей хозяйственной деятельностью. Основным риском, управление которыми осуществляется с использованием производных инструментов, является риск изменения цен на товары.

Риск изменения цен на товары

В 2021 году, Группа подписала генеральное соглашение ISDA с ПАО «Сбербанк России» и ПАО «Банк ВТБ»

(далее – «Банк») и заключила сделку по покупке товарных опционов и товарных свопов для снижения товарных рисков. Начальная цена, премия и условное количество меди указываются в каждом подтверждении, высылаемым Группой и принимаемым Банком.

Инструменты хеджирования представляют собой опционы «пут» с отложенной премией, коллары с нулевыми затратами и свопы:

Опцион «пут» с отложенной премией. Премия выплачивается в конце каждого месяца. Если в конце месяца опцион «вне денег», то Группа выплачивает премию. Если опцион «в деньгах», Банк выплачивает разницу между среднемесячной ценой и страйком (ценой исполнения опциона) за вычетом премии; или платит Группа, если премия превышает разницу.

Коллары с нулевыми затратами. Если средняя цена продажи выше, чем верхний страйк (цена исполнения опциона колл), Группа выплачивает разницу. Если средняя цена продажи ниже, чем нижний страйк (цена исполнения опциона пут), Банк выплачивает разницу.

Товарные свопы. В соответствии с соглашением, Группа перечисляет или получает разницу между среднемесячной ценой и фиксированной ценой инструмента (цена исполнения свопа).

Стороны не связаны друг с другом, и договор заключен на рыночных условиях.

Ожидается, что данные договоры, заключенные, начиная с 29 июня 2021 года, приведут к снижению волатильности денежных потоков, обусловленной колебаниями цен на медь. Хеджирование волатильности цен прогнозируемых операций по продаже меди осуществляется в соответствии со стратегией управления рисками, утвержденной руководством Группы.

В течение 2021 года Группа заключила сделки, представленные товарными опционами с отложенной премией, колларами с нулевыми затратами и товарными свопами, для целей управления рисками, связанных с изменением денежных потоков по ожидаемым сделкам реализации катодной меди в период с 2021-2024 годов. По состоянию на 31 декабря 2021 года номинальный объем инструментов составляет 499,398 тонн катодной меди.

Ожидается, что между объектом и инструментом хеджирования существует экономическая взаимосвязь, поскольку основные параметры инструмента хеджирования сопоставимы с параметрами высоковероятных прогнозируемых продаж (в т.ч. базовый актив, валюта расчетов, объем и ожидаемые даты расчетов по контрактам). В качестве коэффициента хеджирования Группа устанавливает соотношение 1:1. Для тестирования эффективности отношений хеджирования Группа применяет метод гипотетического дериватива. Справедливая стоимость гипотетического производного инструмента используется Группой для оценки изменения справедливой стоимости объекта хеджирования с целью последующего соотнесения с изменением справедливой стоимости инструмента хеджирования.

Основными источниками неэффективности являются:

- Несовпадение сроков выплат денежных потоков по объекту и инструменту хеджирования;
- Наличие отложенной премии по инструменту хеджирования;
- Изменения прогнозной величины денежных потоков по объекту хеджирования;
- Кредитный риск контрагента, влияющий на изменение справедливой стоимости инструмента хеджирования;
- Дополнительные издержки, связанные с заключением инструмента хеджирования;
- Факт того, что инструмент хеджирования находится «в деньгах» на дату начала отношений хеджирования.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

25. Производные финансовые инструменты (продолжение)

Производные инструменты, определенные по усмотрению Группы как инструменты хеджирования (продолжение)

Хеджирование денежных потоков (продолжение)

Риск изменения цен на товары (продолжение)

Группой заключены опционные и своп контракты со следующими основными параметрами:

в млн. тенге	Сроки погашения					Итого
	До 6 месяцев	От 6 до 12 месяцев	От 12 до 18 месяцев	От 18 до 24 месяцев	Более 24 месяцев	
На 31 декабря 2021 года						
Товарные опционы						
Номинальное значение (в тоннах)	109,998	110,400	110,400	79,140	79,140	489,078
Номинальная стоимость (в млн. тенге)	460,342	462,025	462,025	331,201	331,201	2,046,794
Средняя хеджированная цена (доллары США)	8,660	8,660	8,660	8,563	8,563	
Товарные свопы						
Номинальное значение (в тоннах)	–	–	–	5,160	5,160	10,320
Номинальная стоимость (в млн. тенге)	–	–	–	21,595	21,595	43,190
Фиксированная хеджированная цена (доллары США)	–	–	–	9,280	9,280	

На 31 декабря 2021 года балансовая стоимость инструментов хеджирования составляет обязательства в сумме 37,472 млн. тенге.

Ниже представлено влияние хеджирования денежных потоков на консолидированный отчет о финансовом положении:

(а) Инструменты хеджирования

	Номинальный объем (в тоннах)	Балансовая стоимость (в млн. тенге)	Статья в отчете о финансовом положении	Изменение справедливой стоимости, используемое для оценки неэффективности за период
На 31 декабря 2021 года				
Товарные опционы	489,078	(38,738)	Производные финансовые инструменты	(3,022)
Товарные свопы	10,320	1,266	Производные финансовые инструменты	1,266
Краткосрочная часть		31,980		
Долгосрочная часть		5,492		
Итого производные финансовые инструменты		37,472		

(б) Объекты хеджирования

в млн. тенге	Изменение справедливой стоимости, используемое для оценки неэффективности за период	Резерв хеджирования денежных потоков	Резерв затрат на хеджирование
За год, закончившийся 31 декабря 2021 года			
Высоковероятные прогнозируемые продажи	(1,620)	(1,745)	(40,286)

АО «Kazakhmys Copper» (Казакхмыс Коппер)

Консолидированная финансовая отчетность

**Примечания к консолидированной финансовой отчетности
(продолжение)****25. Производные финансовые инструменты (продолжение)**

Производные инструменты, определенные по усмотрению Группы как инструменты хеджирования (продолжение)

Хеджирование денежных потоков (продолжение)

(б) Объекты хеджирования (продолжение)

Ниже представлено влияние хеджирования денежных потоков на консолидированный отчет о совокупном доходе:

Суммы, относящиеся к отношениям хеджирования	Суммы, относящиеся к затратам на хеджирование		Реклассификация сумм, накопленных в ПСД, в момент поступления выручки				
	Общая прибыль/ (убыток) от хеджирования, признанные в ПСД	Неэффективность хеджирования, признанная в составе прибыли или убытка	Статья в отчете о совокупном доходе	Затраты на хеджирование, признанные в ПСД	Неэффективная часть затрат на хеджирование, признанная в составе прибыли или убытка	Сумма убытка, реклассифицированная из ПСД в состав прибыли или убытка	Статья в отчете о совокупном доходе
в млн. тенге							
За год, закончившийся 31 декабря 2021 года							
Высоковероятные прогнозируемые продажи меди	(1,745)	(11)	Финансовые расходы	(48,080)	(6,997)	(7,794)	Выручка

Производные инструменты, определенные по усмотрению Группы как инструменты хеджирования, отражают отрицательное изменение справедливой стоимости товарных опционов и свопов, определенных по усмотрению Группы как инструменты хеджирования денежных потоков по высоковероятным будущим продажам, осуществляемым в долларах США. Такие производные инструменты также включают в себя изменение справедливой стоимости товарных опционов и свопов, заключенных в 2021 году.

Стратегия Группы в отношении управления рисками и то, каким образом она применяется для управления рисками, описаны в Примечании 29.

26. Аренда**26.1 Группа в качестве арендатора**

19 марта 2021 года, Группа заключила договор на аренду офиса в городе Алматы сроком на 5 лет с 1 апреля

2021 года по 1 апреля 2026 года. В июле того же года Группа большую часть офиса сдала в субаренду связанной стороне на период с 1 июля 2021 года по 1 апреля 2026 года. На момент передачи актива в субаренду, Группа признала чистые инвестиции в субаренду на сумму 1,555 млн. тенге и перестала признавать актив в форме права пользования (АФПП). Разница между балансовой стоимостью АФПП и балансовой стоимостью чистых инвестиций в субаренду была признана в составе прибыли и убытков за год (Прим. 7(в)).

Активы в форме права пользования представлены в составе основных средств (Прим. 12) в соответствии с видами базовых активов:

в млн. тенге	2021 год		2020 год	
	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Здания и сооружения	Машины и оборудование
Балансовая стоимость на 1 января				2,870
Поступления	1,691			
Износ	(84)		(866)	
Передача в финансовую аренду	(1,607)			
Выкуп арендованных машин и оборудования согласно договорам аренды				(2,004)
Балансовая стоимость на 31 декабря				

АО «Kazakhmys Copper» (Казакхмыс Коппер)

Консолидированная финансовая отчетность

**Примечания к консолидированной финансовой отчетности
(продолжение)****26. Аренда (продолжение)****26.1 Группа в качестве арендатора (продолжение)**

Ниже представлена балансовая стоимость обязательства по аренде и ее изменения в течение периода:

в млн. тенге			
На 1 января 2021 года			
Поступления			1,691
Выплаты			(160)
Начисление процентов			98
На 31 декабря 2021 года			1,629
в млн. тенге	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	
Краткосрочные	304		
Долгосрочные	1,325		
Итого	1,629		

Анализ сроков погашения обязательств по аренде представлен в Примечании 29 (ж).

Следующие суммы расходов по аренде были признаны в консолидированном отчете о совокупном доходе:

в млн. тенге	2021 год	2020 год
Расход по аренде земли (Прим. 7)	2,189	2,122
Расход по прочей аренде (Прим. 7)	2,107	1,806
Амортизация активов в форме права пользования (в составе административных расходов)	84	866
Процентный расход по обязательствам аренды (Прим. 9)	98	20
Итого	4,478	4,814

Расход по аренде земли относится к переменным арендным платежам – в предыдущие годы ставка земельного налога, и кадастровая стоимость земли варьировалась в пределах 5-7%. В случае увеличения / уменьшения ставки земельного налога на 10%, ежегодные арендные платежи увеличатся / уменьшатся на 320 млн. тенге.

Прочая аренда состоит из аренды активов с низкой стоимостью и краткосрочной аренды. Общий денежный отток по аренде в 2021 году составил 1,758 млн. тенге (2020: 3,928 млн. тенге).

26.2 Группа в качестве арендодателя

Группа заключила договор операционной аренды недвижимости в рамках портфеля инвестиционной недвижимости, состоящего из определенных офисных площадей сроком на 3 года (Прим. 12.1). Доход от аренды, признанный Группой в течение года, составил 388 млн. тенге (2020 год: 32 млн. тенге). Минимальные арендные платежи к получению в будущих периодах по договорам операционной аренды без права досрочного прекращения по состоянию на 31 декабря составляют:

в млн. тенге	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
В течение года	383	383
Свыше 1 года, но не более 5 лет	511	894
Итого	894	1,277

27. Торговая и прочая кредиторская задолженность

в млн. тенге	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Торговая кредиторская задолженность	45,922	64,216
Задолженность связанным сторонам	25,627	17,309
Заработная плата и соответствующие суммы к уплате	20,616	20,847
Прочая кредиторская задолженность	2,392	2,152
Итого торговая и прочая кредиторская задолженность	94,557	104,524

Торговая кредиторская задолженность является беспроцентной и обычно подлежит погашению в течение 30-40 дней после признания. Прочая кредиторская задолженность является беспроцентной и имеет средний срок погашения 30 дней.

АО «Kazakhmys Copper» (Казакхмыс Коппер)

Консолидированная финансовая отчётность

Примечания к консолидированной финансовой отчётности (продолжение)

28. Прочие нефинансовые обязательства

в млн. тенге	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Обязательства по договорам перед третьими сторонами (Прим. 6)	196,862	11,334
Обязательства по договорам перед связанными сторонами	1,038	579
Прочие налоги к уплате	25,251	25,770
Итого прочие нефинансовые обязательства	223,151	37,683
Долгосрочная часть	155,565	–
Краткосрочная часть	67,586	37,683
Итого прочие нефинансовые обязательства	223,151	37,683

Обязательства по договорам перед третьими сторонами включают в себя обязательства по договорам с покупателями, которые признаются в составе выручки по мере передачи товара покупателям. Группа ожидает, что данные авансы будут признаны в качестве выручки в течение следующих отчетных периодов (Прим. 6).

Прочие налоги к уплате включают налоги, удерживаемые с заработной платы, платежи за загрязнение окружающей среды, отчисляемые в соответствующие налоговые органы на ежемесячной основе и прочие.

Операции по предэкспортному финансированию

Обязательства по договорам перед третьими сторонами включают в том числе авансы по операциям по предэкспортному финансированию в сумме 195,098 млн. тенге (см. также Прим. 6). Информация об этих обязательствах представлена ниже.

в млн. тенге	2021 год
На 1 января	–
Отнесено в течение года на будущие периоды	214,770
Признано в качестве выручки в течение года (Прим. 6)	(19,672)
На 31 декабря	195,098
Долгосрочная часть	155,565
Краткосрочная часть	39,533
Итого	195,098

Договор содержит финансовые и нефинансовые ковенанты к исполнению. По состоянию на 31 декабря 2021 и за год, закончившийся на указанную дату, у Группы не было нарушений ковенантов.

29. Цели и политика управления финансовыми рисками

Основные риски, возникающие по финансовым инструментам Группы, включают риск ликвидности, кредитный риск, риск процентной ставки, валютный риск и риск изменения цен на сырьевые товары. Эти риски возникают в ходе обычной деятельности и управляются департаментом казначейства.

Основные финансовые инструменты Группы включают денежные средства и их эквиваленты, краткосрочные инвестиции, производные финансовые инструменты, торговую и прочую кредиторскую задолженность, а также займы, которые являются непосредственным результатом её деятельности.

Учётная политика Группы в отношении финансовых инструментов приведена в Примечании 3.

(а) Производные и финансовые инструменты и управление рисками

Группа периодически использует производные финансовые инструменты для управления рисками изменения цен на сырьевые товары. В периоды значительной волатильности или неопределенности на рынках Группа может использовать производные инструменты как способ снижения волатильности и негативного воздействия на денежные потоки от операционной деятельности. Группа не держит финансовые инструменты для спекулятивных целей.

АО «Kazakhmys Copper» (Казакхмыс Коппер)

Консолидированная финансовая отчётность

Примечания к консолидированной финансовой отчётности (продолжение)

29. Цели и политика управления финансовыми рисками (продолжение)

(б) Категории финансовых активов и обязательств

Балансовая стоимость финансовых активов и обязательств в разрезе категорий на 31 декабря 2021 года представлена на следующем образом:

в млн. тенге	2021 год	2020 год
Финансовые активы		
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через ПСД		
Долевые инвестиции (Прим. 15 (з))	2,045	2,257
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток		
Торговая и прочая дебиторская задолженность (Прим. 18)	17,676	44,334
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости		
Задолженность от Акционера (Прим. 15 (а))	266,064	77,693
Займы, выданные материнской организации (Прим. 15 (б))	41,553	41,359
Депозиты (Прим. 19)	4,451	27,523
Торговая и прочая дебиторская задолженность (Прим. 18)	8,826	10,378
Долгосрочные депозиты (Прим. 15 (в))	3,029	3,473
Чистые инвестиции в субаренду (Прим. 15 (г))	1,398	–
Заём, выданный ТОО «Industry Dynamics» (Прим. 15 (д))	1,067	1,081
Прочие финансовые активы (Прим. 15 (е))	79,999	18,416
Итого финансовые активы	426,108	226,514

Финансовые обязательства

Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через ПСД

Производные финансовые инструменты (Прим. 25)	(37,472)	–
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости		
Займы (Прим. 24)	(210,114)	(158,936)
Торговая и прочая кредиторская задолженность (Прим. 27)	(94,557)	(104,524)
Оплата лицензий (Прим. 24)	(6,970)	(7,079)
Дивиденды к выплате	(229)	(237)

Обязательства по аренде

Обязательства по аренде (Прим. 26)	(1,629)	–
------------------------------------	---------	---

Договоры финансовой гарантии

Финансовые гарантии (Прим. 24)	(59,991)	(30,847)
Итого финансовые обязательства	(410,962)	(301,623)

(в) Валютный риск

Компании Группы подвержены валютному риску по совершаемым ими операциям. Такой риск возникает в результате сделок купли-продажи, заключаемых в валютах, отличных от функциональной валюты компаний Группы. Функциональной валютой всех компаний Группы является казахстанский тенге. Доллар США является основной валютой, вызывающей наибольший валютный риск. Статьи, на которые оказывает влияние доллар США, включают доходы, банковские вклады, торговую дебиторскую задолженность, банковские займы и некоторые статьи торговой кредиторской задолженности. В 2021 и 2020 годах компании Группы не осуществляли операций валютного хеджирования.

АО «Kazakhstan Copper» (Казакхмыс Коппер)

Консолидированная финансовая отчетность

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

29. Цели и политика управления финансовыми рисками (продолжение)

(в) Валютный риск (продолжение)

Подверженность Группы валютному риску на основании валовых сумм, показана в следующей таблице:

в млн. тенге	Изменение обменного курса доллара США	Влияние на прибыль до налогообложения
2021 год	13%	(24,284)
	-10%	18,680
2020 год	14.00%	(13,333)
	-11.00%	10,476

(г) Риск изменения цен на сырьевые товары

Группа подвержена влиянию колебаний цен на медь, которые устанавливаются в долларах США на международных рынках. Группа также подвержена, хотя и в меньшей степени, влиянию изменения цен на другие металлы, включая золото и серебро, которые также производятся Группой как попутная продукция наряду с производством меди.

Совет директоров Группы разработал и утвердил для использования стратегию управления риском изменения цен на медь и снижения этого риска. На основе прогнозируемых продаж меди на следующие 30 месяцев Группа хеджирует риск изменения цены продажи меди, используя для этого товарные опционы и товарные свопы. Товарные опционы и свопы не приводят к физической поставке меди, а используются как средство хеджирования денежных потоков для компенсации влияния изменений цены на медь. Группа хеджирует примерно 75% ожидаемых продаж меди, которые считаются высоковероятными (Прим. 25).

В таблице ниже показано влияние изменения цен на медь с учетом эффекта учета хеджирования:

в млн. тенге	Изменение цен на медь	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал до налогообложения
2021 год	2%	–	45
	-13%	(4)	(340)
2020 год	11%	4,793	–
	-20%	(8,227)	–

(д) Риск изменения процентной ставки

Процентный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки по финансовому инструменту будут колебаться вследствие изменений рыночных процентных ставок.

Группа не подвержена риску изменения процентной ставки, так как на 31 декабря 2021 и 2020 годов, Группа не имела финансовых активов и обязательств с плавающей процентной ставкой.

(е) Кредитный риск

Подверженность кредитному риску возникает в ходе обычной хозяйственной деятельности Группы и относится ко всем финансовым активам. Инвестиции в денежные средства и их эквиваленты размещаются в финансовых институтах в соответствии с политикой Группы. Для снижения кредитного риска до приемлемого уровня кредитоспособность контрагентов оценивается до, во время и после заключения сделок. Максимальная подверженность кредитному риску представлена балансовой стоимостью каждого финансового актива на отчетную дату.

Так как продажи в основном осуществляются компанией Advaita Trade DMCC, то здесь присутствует концентрация кредитного риска. По состоянию на 31 декабря 2021 года на долю 2 клиентов (2020 год: 3 клиентов) приходилось 65% (2020 год: 84%) торговой и прочей дебиторской задолженности Группы (Прим. 18).

Подверженность кредитному риску

Кредитный риск, связанный с прочими финансовыми активами Группы, главным образом включающими в себя денежные средства и их эквиваленты, депозиты и прочую дебиторскую задолженность, возникает из возможного неисполнения обязательств контрагентами.

АО «Kazakhstan Copper» (Казакхмыс Коппер)

Консолидированная финансовая отчетность

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

29. Цели и политика управления финансовыми рисками (продолжение)

(е) Кредитный риск (продолжение)

Подверженность кредитному риску (продолжение)

Инвестиции в виде денежных средств и депозитов размещаются только в утвержденных учреждениях-контрагентах с высокой кредитоспособностью и в пределах кредитного лимита, устанавливаемого в отношении каждого контрагента. Данные лимиты регулярно пересматриваются с учетом изменений на финансовых рынках и соответственно обновляются. Лимиты устанавливаются для минимизации концентрации рисков и, следовательно, для уменьшения финансовых убытков по причине возможного неисполнения обязательств контрагентом.

Следующая таблица показывает суммы по банковским вкладам и денежным средствам на текущих счетах в банках на отчетную дату с использованием кредитного рейтинга:

в млн. тенге	31 декабря 2021 года		31 декабря 2020 года	
	Текущие счета	Депозиты	Текущие счета	Депозиты
АО «Банк «Bank RBK» – B2/позитивный (Moody's)	952	7,475	1,223	30,280
АО «Народный Банк Казахстана» – ВВ+/стабильный (S&P)	640	22	1,114	849
ДБ АО «Сбербанк России» – Вaa3/позитивный (Moody's)	726	25	736	1
АО «БанкЦентрКредит» – В/стабильный (S&P)	83	–	55	–
Прочие Банки	682	86	293	–
Итого	3,083	7,608	3,421	31,130

Максимальная подверженность кредитному риску на отчетную дату представлена балансовой стоимостью каждого класса финансовых активов, рассмотренных в соответствующих примечаниях.

(ж) Риск ликвидности

Группа поддерживает баланс между доступностью финансирования и максимизацией инвестиционного дохода по своим ликвидным ресурсам, используя инвестиции ликвидных средств на различные сроки, кредитные линии и долговые инструменты с более длительным сроком. Руководство регулярно анализирует потребности Группы в финансировании, подбирая соответствующие сроки погашения для инвестиций ликвидных средств. Политикой Группы является централизация задолженности и сальдо избытка денежных средств в максимально возможной степени.

Срок погашения финансовых обязательств

В таблице ниже представлен анализ финансовых обязательств Группы, которые должны быть погашены по общей сумме по группам наступления сроков погашения на основе оставшегося периода на отчетную дату к контрактным срокам погашения (суммы, представленные в таблице, являются недисконтированными денежными потоками):

в млн. тенге	До востребования	Менее 3-х месяцев	От 3 до 12 месяцев	От 1 до 5 лет	Более 5 лет	Итого
2021 год						
Займы полученные	–	15,876	136,966	69,123	–	221,965
Обязательства по аренде	–	103	309	1,341	–	1,753
Торговая и прочая кредиторская задолженность	–	94,557	–	–	–	94,557
Оплата лицензий	–	–	843	6,912	2,055	9,810
Дивиденды к выплате	229	–	–	–	–	229
Итого	229	110,536	138,118	77,376	2,055	328,314
2020 год						
Займы полученные	–	27,296	90,828	47,398	–	165,522
Торговая и прочая кредиторская задолженность	–	104,524	–	–	–	104,524
Оплата лицензий	–	33	829	7,105	2,518	10,485
Дивиденды к выплате	237	–	–	–	–	237
Итого	237	131,853	91,657	54,503	2,518	280,768

Примечания к консолидированной финансовой отчётности (продолжение)

29. Цели и политика управления финансовыми рисками (продолжение)

(з) Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств

Справедливая стоимость является ценой, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Следующие методы и допущения были использованы для оценки справедливой стоимости:

- справедливая стоимость денежных средств и их эквивалентов, краткосрочных инвестиций, торговой и прочей дебиторской задолженности, торговой и прочей кредиторской задолженности, краткосрочных займов выданных и краткосрочных займов полученных, краткосрочных обязательств по аренде, а также дивидендов к уплате приблизительно равна их балансовой стоимости в основном ввиду того, что эти инструменты будут погашены в ближайшем будущем;
- Группа оценивает долгосрочную дебиторскую задолженность на основе таких параметров, как процентные ставки, факторы риска, характерные для страны, индивидуальная платежеспособность клиента;
- обязательства по денежным выплатам по долгосрочным займам и финансовым гарантиям определяется с использованием модели дисконтированных денежных потоков. Оценка требует от руководства Группы определенных допущений в отношении исходных данных, используемых в модели, включая прогнозируемые денежные потоки, ставку дисконтирования и кредитный риск.

Иерархия источников оценки справедливой стоимости

В таблице ниже представлена иерархия оценок активов и обязательств Группы по справедливой стоимости:

в млн. тенге	Дата оценки	Итого	Оценка справедливой стоимости с использованием		
			Котировок на активных рынках (Уровень 1)	Значительных наблюдаемых исходных данных (Уровень 2)	Значительных ненаблюдаемых исходных данных (Уровень 3)
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости					
Долевые инвестиции	31 декабря 2021 года	2,045	–	–	2,045
	31 декабря 2020 года	2,257	–	–	2,257
Торговая и прочая дебиторская задолженность	31 декабря 2021 года	17,676	–	17,676	–
	31 декабря 2020 года	44,334	–	44,334	–
Финансовые активы, справедливая стоимость которых раскрывается					
Займы выданные	31 декабря 2021 года	41,553	–	–	41,553
	31 декабря 2020 года	41,359	–	–	41,359
Задолженность от Акционера	31 декабря 2021 года	266,064	–	–	266,064
	31 декабря 2020 года	77,693	–	–	77,693
Торговая и прочая дебиторская задолженность	31 декабря 2021 года	8,826	–	–	8,826
	31 декабря 2020 года	10,378	–	–	10,378
Долгосрочные депозиты	31 декабря 2021 года	3,029	–	–	3,029
	31 декабря 2020 года	3,473	–	–	3,473
Чистые инвестиции в субаренду	31 декабря 2021 года	1,398	–	–	1,398
	31 декабря 2020 года	–	–	–	–
Заём, выданный TOO «Industry Dynamics»	31 декабря 2021 года	1,067	–	–	1,067
	31 декабря 2020 года	1,081	–	–	1,081
Прочие финансовые активы	31 декабря 2021 года	79,999	–	–	79,999
	31 декабря 2020 года	18,416	–	–	18,416
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости					
Производные финансовые инструменты	31 декабря 2021 года	37,472	–	37,472	–
	31 декабря 2020 года	–	–	–	–
Финансовые обязательства, справедливая стоимость которых раскрывается					
Оплата лицензий	31 декабря 2021 года	6,970	–	–	6,970
	31 декабря 2020 года	7,079	–	–	7,079
Займы полученные	31 декабря 2021 года	210,114	–	210,114	–
	31 декабря 2020 года	158,936	–	158,936	–
Обязательства по финансовой аренде	31 декабря 2021 года	1,629	–	–	1,629
	31 декабря 2020 года	–	–	–	–
Договоры финансовой гарантии					
Финансовые гарантии	31 декабря 2021 года	59,991	–	–	59,991
	31 декабря 2020 года	30,847	–	–	30,847

Примечания к консолидированной финансовой отчётности (продолжение)

29. Цели и политика управления финансовыми рисками (продолжение)

(з) Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств (продолжение)

Иерархия источников оценки справедливой стоимости (продолжение)

За годы, закончившиеся 31 декабря 2021 и 2020 годов, не было переводов между Уровнями 1, 2 и 3 справедливой стоимости финансовых инструментов.

Ниже представлено сравнение значений балансовой и справедливой стоимости финансовых инструментов Группы, представленных в консолидированной финансовой отчётности, по категориям, за исключением тех финансовых инструментов, балансовая стоимость которых приблизительно равна их справедливой стоимости.

в млн. тенге	31 декабря 2021 года		31 декабря 2020 года	
	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
Финансовые активы				
Займы, выданные материнской организации (Прим. 15 (б))	41,553	42,772	41,359	41,748
Задолженность от Акционера (Прим. 15 (а))	266,064	263,192	77,693	77,101
Прочие финансовые активы и займы выданные (Прим. 15)	81,066	79,343	19,497	19,497
Финансовые обязательства				
Оплата лицензий	6,970	8,071	7,079	7,456
Займы полученные	210,114	210,172	158,936	158,671
Финансовые гарантии	59,991	32,386	30,847	30,847

(и) Управление капиталом

Цели Группы по управлению капиталом заключаются в обеспечении способности Группы продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности для предоставления прибыли акционерам и выгод прочим заинтересованным сторонам и поддержании оптимальной структуры капитала для снижения стоимости капитала.

Группа управляет структурой капитала и изменяет её в соответствии с изменениями экономических условий и требованиями договорных условий. С целью сохранения или изменения структуры капитала Группа может регулировать выплаты дивидендов, производить возврат капитала акционерам или выпускать новые акции.

Группа учитывает следующие суммы в рамках управления капиталом:

в млн. тенге	2021 год	2020 год
Займы и прочие финансовые обязательства, производные финансовые инструменты	316,176	196,862
Собственный капитал, приходящийся на участников материнской организации	542,122	380,807
Итого капитал	858,298	577,669

Для достижения данной цели управление капиталом, среди прочего, должно обеспечивать выполнение всех договорных условий по процентным кредитам и займам, которые определяют требования в отношении структуры капитала. Невыполнение договорных условий дает банку право требовать незамедлительного возврата кредитов и займов. В текущем периоде договорные условия (ковенанты) по процентным кредитам и займам не нарушались, кроме одного ковенанта, указанного в Примечании 24 (а).

Цели, политика и процедуры управления капиталом в течение периодов, закончившихся 31 декабря 2021 и 2020 годов, не изменялись.

Примечания к консолидированной финансовой отчётности (продолжение)

29. Цели и политика управления финансовыми рисками (продолжение)

(к) Изменения в обязательствах, обусловленных финансовой деятельностью

в млн. тенге	1 января 2021 года	Денежные потоки	Процентный расход	Изменение валютных курсов		31 декабря 2021 года
				Прочее		
Займы полученные – краткосрочные	112,575	24,885	3,591	2,727	1,847	145,625
Обязательства по аренде – краткосрочные	–	(160)	–	–	464	304
Оплата лицензий – краткосрочная	888	(751)	341	65	300	843
Дивиденды к выплате	237	(8)	–	–	–	229
Итого краткосрочные обязательства	113,700	23,966	3,932	2,792	2,611	147,001
Займы полученные – долгосрочные	46,361	18,571	1,237	167	(1,847)	64,489
Обязательства по аренде	–	–	98	–	1,227	1,325
Оплата лицензий – долгосрочная	6,191	–	286	(50)	(300)	6,127
Итого долгосрочные обязательства	52,552	18,571	1,621	117	(920)	71,941
Итого обязательства от финансовой деятельности	166,252	42,537	5,553	2,909	1,691	218,942

в млн. тенге	1 января 2020 года	Денежные потоки	Процентный расход	Изменение валютных курсов		31 декабря 2020 года
				Прочее		
Займы полученные – краткосрочные	103,049	(7,957)	5,495	5,331	6,657	112,575
Обязательства по аренде – краткосрочные	301	(351)	50	–	–	–
Оплата лицензий – краткосрочная	733	(727)	800	112	(30)	888
Дивиденды к выплате	237	–	–	–	–	237
Итого краткосрочные обязательства	104,320	(9,035)	6,345	5,443	6,627	113,700
Займы полученные – долгосрочные	42,420	–	2,069	8,529	(6,657)	46,361
Оплата лицензий – долгосрочная	6,034	–	–	127	30	6,191
Итого долгосрочные обязательства	48,454	–	2,069	8,656	(6,627)	52,552
Итого обязательства от финансовой деятельности	152,774	(9,035)	8,414	14,099	–	166,252

В «Прочее» также включены сумма объявленных дивидендов, признания обязательства по аренде и реклассификации между долгосрочными и краткосрочными обязательствами.

30. Потенциальные и условные обязательства

Судебные иски

В ходе осуществления обычной деятельности Группа является объектом различных судебных процессов и исков. Руководство считает, что окончательное обязательство, если таковое будет иметь место, возникающее в результате таких разбирательств и претензий, не окажет существенного отрицательного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Группы. На 31 декабря 2021 и 2020 годов Группа не была вовлечена в какие-либо существенные судебные процессы, включая арбитражные разбирательства, помимо тех, которые касаются вопросов по налогообложению, изложенных ниже.

Налогообложение

Положения различных законодательных и нормативных правовых актов не всегда четко сформулированы, и их интерпретация зависит от мнения инспекторов налоговых органов на местах и должностных лиц Министерства финансов Республики Казахстан. Случаи расхождения во мнениях между местными, региональными и республиканскими налоговыми органами не являются редкостью, включая расхождения во мнениях касающихся трактовки МСФО по части выручки, расходов и прочих статей финансовой отчётности.

Действующий режим штрафов и пеней за выявленные и подтвержденные нарушения казахстанского законодательства отличается строгостью. Штрафные санкции включают в себя штрафы, как правило, в размере 80% от суммы дополнительно начисленных налогов, и пени, начисленную по ставке рефинансирования, установленной Национальным Банком Республики Казахстан, умноженной на 2.5. В результате сумма штрафов и пеней может в несколько раз превышать сумму начисленных налогов.

Примечания к консолидированной финансовой отчётности (продолжение)

30. Потенциальные и условные обязательства (продолжение)

Налогообложение (продолжение)

Группа считает, что она уплатила или начислила все применимые налоги. В неясных случаях Группа начислила налоговые обязательства на основании обоснованных оценок руководства. Политика Группы предусматривает начисление оценочных обязательств в тот отчётный период, в котором существует вероятность убытка, и сумма его может быть определена с достаточной степенью точности. Ввиду неопределённости, присущей казахстанской системе налогообложения, потенциальная сумма налогов, штрафных санкций и пени, если таковые имеются, может превысить сумму, отнесенную на расходы по настоящее время и начисленную на 31 декабря 2021 года.

В результате этого могут возникнуть дополнительные обязательства по налогу. Тем не менее, вследствие ряда факторов неопределённости, описанных выше при оценке любых потенциальных дополнительных обязательств по налогу, руководство не может оценить финансовый эффект в отношении суммы дополнительных обязательств по налогу, если таковые возникнут, а также любые связанные с ними штрафы и пени, которые Группа может быть обязана выплатить.

В течение 2021 года и прошлых периодах, Группа сдала дополнительные декларации по корпоративному подоходному налогу за предыдущие периоды, где был изменён подход по вычету затрат, понесённых во время простоя производственных площадок и к учёту амортизации горнодобывающих активов. Изменённый подход предусматривает амортизацию методом уменьшающего остатка и приводит к увеличению вычетов в рамках контрактной деятельности (Прим. 10). Исчисление и уплата налоговых обязательств будут проверены налоговыми органами в будущем. Несогласие налоговых органов с изменённым подходом расчёта КПП, может оказать воздействие на сумму признанных начислений и штрафов.

Контроль над трансфертным ценообразованием

Контроль над трансфертным ценообразованием в Казахстане имеет очень широкий спектр и применяется ко многим операциям, которые напрямую или косвенно связаны с международными сделками, независимо от того, являются ли стороны сделок связанными или нет. Закон о трансфертном ценообразовании требует, чтобы все налоги, применимые к операциям, были рассчитаны на основании рыночных цен, определенных по принципу независимости сторон.

Закон о трансфертном ценообразовании в Казахстане вступил в силу с 1 января 2009 года. Данный закон не является четко выраженным и некоторые из его положений имеют малый опыт применения. Более того, закон не предоставляет детальных инструкций по его применению к различным видам операций, в результате чего существует риск того, что позиция налоговых органов может отличаться от позиции Группы, что может привести к дополнительным суммам налогов, штрафов и пени.

Законодательство внесло ясность в некоторые области интерпретации, включая применение цен Лондонской Биржи Металлов (ЛБМ) и Лондонской ассоциации участников рынка драгоценных металлов (ЛАУРДМ) в качестве базы рыночных цен, котировальных периодов, используемых для продажи и реализации торгуемых сырьевых товаров и приемлемости дисконтов в отношении цен ЛБМ/ЛАУРДМ при ведении операций с торгуемыми сырьевыми товарами.

Цена сделки приводится посредством дифференциала к сопоставимым экономическим условиям с рыночной ценой. Согласно закону о трансфертном ценообразовании, данный дифференциал должен быть обоснован и подтверждён документально. Однако налоговые органы могут потребовать более обширный список подтверждающей документации, чем имеется у Группы, а также дифференциал может быть уменьшен налоговыми органами на основе анализа этих документов.

Существуют различные трактовки закона о трансфертном ценообразовании, и некоторые его положения имеют преимущественную силу. Кроме того, в законе отсутствует подробное руководство. В результате нет чёткой регламентации контроля за трансфертным ценообразованием на различные виды сделок.

Из-за неопределённости, связанных с законодательством Республики Казахстан в области трансфертного ценообразования, есть риск того, что налоговые органы могут занять позицию, отличающуюся от позиции Группы, что может привести к дополнительным налогам, штрафам и пеням.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Руководство Группы считает, что его толкование законодательства о трансфертном ценообразовании корректно, и вполне вероятно, что позиции Группы в отношении трансфертного ценообразования, будут подтверждены.

Примечания к консолидированной финансовой отчётности (продолжение)

30. Потенциальные и условные обязательства (продолжение)

Налогообложение (продолжение)

Период доначисления налогов

Налоговые проверки в Казахстане могут охватывать пять календарных лет деятельности после окончания соответствующего налогового периода в отношении всех налогов, за исключением налога на сверхприбыль. В отношении налога на сверхприбыль налоговые проверки могут охватывать пять лет после истечения срока действия соответствующего контракта на недропользование.

Обязательства по охране окружающей среды

Группа также может понести потенциальные убытки в результате претензий со стороны региональных природоохранных органов, которые могут возникнуть в отношении прошлых периодов освоения недр, разрабатываемых Группой в настоящее время. По мере развития казахстанского законодательства и нормативных актов, регулирующих платежи за загрязнение окружающей среды и восстановительные работы, Группа может в будущем понести затраты, размер которых невозможно определить в настоящее время ввиду влияния таких факторов, как неясность в отношении определения сторон, несущих ответственность за такие затраты, и оценка Правительством возможностей вовлеченных сторон по оплате затрат на восстановление окружающей среды. Однако существует возможность того, что в случае неблагоприятного исхода потенциальные претензии или штрафы со стороны казахстанских контрольных органов могут оказать существенное влияние на будущие результаты деятельности Группы или на движение её денежных средств в какой-либо из отчётных периодов. С точки зрения руководства, весьма маловероятно, что такие затраты окажут существенное влияние на финансовое положение Группы, и, соответственно, в прилагаемой консолидированной финансовой отчётности дополнительные оценочные обязательства по возможным претензиям или штрафам со стороны природоохранных органов начислены не были.

Руководство считает, что у Группы нет значительных обязательств по действующему законодательству, не отраженных в консолидированной финансовой отчётности Группы. Оценочные обязательства, сформированные по затратам на восстановление участков после истощения запасов (Прим. 23), основаны на оценке специалистов Группы. В случае возникновения событий, которые повлияют на расчетную сумму будущих затрат на проведение указанных видов работ, оценочные обязательства будут соответствующим образом скорректированы.

Условные обязательства

Группа оценивает вероятность существенных обязательств, возникающих в результате отдельных обстоятельств, и создаёт оценочные обязательства в своей консолидированной финансовой отчётности тогда, когда существует значительная вероятность, что события, ведущие к появлению обязательства, произойдут, и сумма обязательства может быть рассчитана с достаточной степенью достоверности. В случаях, когда вероятность, что события, ведущие к появлению обязательства, произойдут не достаточно значительна, и/или сумма обязательства не может быть рассчитана с достаточной степенью достоверности, Группа раскрывает условные обязательства если только вероятность оттока ресурсов для урегулирования обязательства не очень мала.

У Группы имеется один юридически необязывающий меморандум с местными исполнительными органами о социальной поддержке и строительству социальных объектов, приблизительная стоимость реализации которого составляет 6,903 млн. тенге. Однако, по состоянию на 31 декабря 2021 года данный проект находится на начальных стадиях обсуждения, и Группа пришла к выводу, что на отчётную дату у нее отсутствует значительная вероятность, что события ведущие к появлению обязательства произойдут, и сумма обязательства не может быть рассчитана с достаточной степенью надежности.

Руководство считает, что по состоянию на 31 декабря 2021 года, у Группы не имелось других условных обязательств, помимо упомянутых выше (31 декабря 2020 года: 8, 959 млн. тенге).

Права на недропользование и разведку

В Республике Казахстан недра принадлежат государству, при этом Министерство индустрии и инфраструктурного развития РК (далее – «Министерство») предоставляет права на разведку и добычу третьим сторонам. Права на недропользование и разведку не предоставляется бессрочно, и любое продление должно быть согласовано до истечения срока действия соответствующего контракта или лицензии. Эти права могут быть отозваны Министерством, если Группа не будет выполнять договорные обязательства. Сроки действия текущих прав на недропользование истекают на различные даты до 2044 года.

Примечания к консолидированной финансовой отчётности (продолжение)

30. Потенциальные и условные обязательства (продолжение)

Прочие договорные обязательства

В следующей таблице указаны обязательства Группы по приобретению основных средств по состоянию на 31 декабря:

в млн. тенге	2021 год	2020 год
Основные средства	116,729	23,820

31. Раскрытие информации о связанных сторонах

(а) Операции со связанными сторонами

Сделки со связанными сторонами были проведены на условиях, согласованных между сторонами, которые могут отличаться от рыночных. Оценка необходимости создания резерва по ожидаемым кредитным убыткам на дебиторскую задолженность выполняется каждый финансовый год.

Далее раскрыты сделки между Группой и её связанными сторонами. Прочие связанные стороны в основном представлены ассоциированными компаниями конечного контролирующего акционера и компаниями, контролируемые ключевым управленческим персоналом. В следующей таблице представлены общие суммы сделок со связанными сторонами за соответствующий финансовый период:

в млн. тенге	Организации, находящиеся под общим контролем конечной контролирующей стороны		Ключевой управленческий персонал		Прочие связанные стороны	
	2021 год	2020 год	2021 год	2020 год	2021 год	2020 год
Продажи связанным сторонам	37,651	38,204	–	–	6,111	5,267
Приобретения от связанных сторон	104,903	77,075	–	–	97,048	91,525
Услуги ключевого управленческого персонала	–	–	15,695	13,010	–	–
Предоплата связанным сторонам	32,892	22,174	–	–	20,955	4,031
Резерв на предоплату связанным сторонам	–	(5)	–	–	(1,460)	(1,460)
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон	1,957	1,126	–	–	3,384	3,870
Резерв по ожидаемым кредитным убыткам дебиторской задолженности	(460)	(274)	–	–	(257)	(636)
Задолженность от Акционера	–	–	279,531	89,188	–	–
Резерв на задолженность от Акционера	–	–	(13,467)	(11,495)	–	–
Займы, выданные связанным сторонам	87,992	50,618	–	–	6,236	7,254
Резерв на займы выданные	(12,033)	(2,387)	–	–	(616)	(935)
Чистые инвестиции в субаренду	1,398	–	–	–	–	–
Займы, полученные от связанных сторон	(36,781)	(35,849)	–	–	(52,284)	–
Банковские депозиты	7,521	30,071	–	–	–	–
Текущие банковские счета	947	1,179	–	–	–	–
Авансы, полученные от связанных сторон	(26)	(4)	–	–	(1,012)	(575)
Кредиторская задолженность связанным сторонам	(12,255)	(12,027)	–	–	(13,372)	(5,282)

(б) Вознаграждение членам Совета Директоров

Совет Директоров Группы состоит из директоров, активно участвующих в управлении Группой. По состоянию на 31 декабря 2021 года Совет Директоров Группы состоял из 7 членов, с общим вознаграждением в сумме 1,881 млн. тенге (2020 год: 8 членов, с общим вознаграждением в сумме 7,398 млн. тенге). Вознаграждение ключевому управленческому персоналу Группы состоит из краткосрочного вознаграждения и не содержит выплаты по окончании трудовой деятельности, выходные пособия или операции с выплатами на основе акций.

32. События после отчетной даты

Январские события в Казахстане

2 января 2022 года в Мангистауской области Казахстана начались акции протеста, связанные со значительным ростом розничной цены на сжиженный природный газ. Данные протесты распространились на другие города и привели к беспорядкам, повреждению имущества и гибели людей. 5 января 2022 года Правительство объявило о введении чрезвычайного положения.

Примечания к консолидированной финансовой отчётности (продолжение)

32. События после отчетной даты (продолжение)

Январские события в Казахстане (продолжение)

В результате вышеуказанных протестов и введения чрезвычайного положения, Президент Казахстана сделал ряд публичных заявлений о возможных мерах, включая внесение изменений в налоговое законодательство, введение мер поддержки финансовой стабильности, контроль и стабилизацию уровня инфляции и обменного курса тенге.

В начале 2022 года, Группа оказала благотворительную помощь фонду «Қазақстан халқына» в размере 9,660 млн. тенге в результате данных событий.

В настоящее время Группа не имеет возможности количественно оценить, какое влияние, если таковое имеется, могут оказать на финансовое положение Группы любые новые меры, которые может принять Правительство, или какое влияние окажут на экономику Казахстана вышеуказанные протесты и введение чрезвычайного положения.

События в Украине

В феврале 2022 года из-за конфликта между Российской Федерацией и Украиной против Российской Федерации были объявлены многочисленные санкции со стороны большинства западных стран. Эти санкции направлены на то, чтобы оказать негативное экономическое воздействие на Российскую Федерацию.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса тенге по отношению к доллару США и евро.

Группа расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Группы проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Группы.

Займы полученные

11 марта 2022 года Группа заключила соглашение о предоставлении невозобновляемой кредитной линии на сумму 100 млн. долларов США (эквивалент 50,997 млн. тенге) с АО «ForteBank» под 4.5% годовых, с периодом доступности до марта 2025 года. Целью кредита является частичное рефинансирование задолженности в ДБ АО «Сбербанк России». Группа использовала всю кредитную линию.

17 марта 2022 года Группа заключила соглашение о предоставлении возобновляемой кредитной линии на сумму 55 млн. долларов США (эквивалент 27,992 млн. тенге) с АО «First Heartland Jusan Bank» под 4.5% годовых, с периодом доступности до марта 2023 года. Целью кредита является частичное рефинансирование задолженности в ДБ АО «Сбербанк России». Группа использовала всю кредитную линию.

Изменение в структуре

14 января 2022 года конечная материнская организация Компании East Copper Holdings Private Limited, зарегистрированная в Республике Сингапур, продала свою долю инвестиции в Kazakhstan Limited, промежуточной материнской организации Компании, Частной Компании «Kazakhstan Holding Limited», зарегистрированной по праву Международного финансового центра «Астана».

Заём, выданный Акционеру

24 февраля 2022 года, для обеспечения надлежащего исполнения обязательств заёмщика, Группа получила залог в виде 14.6% от всех простых голосующих акций Частной Компании «Kazakhstan Holding Limited», конечной материнской организации Группы.

СПОНСОРСТВО И БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОСТЬ

Особое внимание Группа уделяет социальной поддержке регионов. Группа стремится внести вклад в развитие поселков, вблизи которых ведет производственную деятельность. В целях повышения качества жизни населения Группа тесно взаимодействует с местными исполнительными органами.

Акция «Ел тірегі - Елбасы»

Благотворительная акция направлена на оказание помощи мно-

годетным семьям, которые из-за пандемии и связанных с ней карантинных мер, столкнулись с материальными трудностями. Три тысячи нуждающихся многодетных семей в священный месяц Рамадан получили пятидесятикилограммовые продовольственные корзины, в которые входили продукты первой необходимости: рис, гречка, мука, макароны, растительное масло, тушенка, сахар, чай и конфеты.

ИНФОРМАЦИЯ О ДИВИДЕНДАХ

Дивидендная политика

Дивидендная политика Группы основывается на соблюдении интересов Группы и акционеров при определении размеров дивидендов, на повышение инвестиционной привлекательности Группы и ее капитализации, на уважении и строгом соблюдении прав акционеров, предусмотренных законодательством Республики Казахстан.

Размер выплачиваемых дивидендов определяется решением Общего собрания акционеров по результатам финансового года и/

или по итогам полугодия и/или квартала на основе консолидированной финансовой отчетности Группы. Период выплаты дивидендов не должен превышать 60 (шестьдесят) дней с даты начала выплаты дивидендов.

В течение 2021 и 2020 годов Группа не объявляла и не выплачивала дивиденды акционерам.



Б.А. Крыкпышев
Председатель Правления


В.С. Хафиз
Главный Бухгалтер

**РАЗДЕЛ 8.
КОРПОРАТИВНОЕ
УПРАВЛЕНИЕ**

Раздел 8. КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ.....170

Противодействие коррупции	172
Соответствие требованиям законодательства.....	176
Структура корпоративного управления Группы	176
Организационная структура	181
Информация о крупных сделках.....	181
Информационная политика	181
Дочерние и зависимые Группы.....	182

ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ КОРРУПЦИИ

В компаниях Группы большое внимание уделяется вопросам внедрения антикоррупционных политик и процедур, наличию эффективной внутрикорпоративной системы, способной противостоять взяточничеству и коррупции.

С этой целью утверждены и введены в действие Кодекс о противодействии коррупции, Программа предварительной проверки контрагентов на соблюдение законодательства о борьбе со взяточничеством и коррупцией, Регламент согласования контрагентов, отказывающихся от исполнения антикоррупционных положений, Регламент управления конфликтами интересов, Регламент взаимодействия структурных подразделений при рассмотрении обращений физических и юридических лиц, поступающих в Службу «Speak Up», Инструкция о порядке приема, регистрации и рассмотрения обращений физических и юридических лиц, поступающих в Службу «Speak Up».

За 2021 год проделана следующая работа:

Проведение мониторинга внедрения локальных актов в компаниях Группы «Казакхмыс». В связи с распространением пандемии COVID-19 до стабилизации эпидемиологической ситуации приостановлено командирование специалистов на производственные предприятия. В связи с чем, выезды не производились, мониторинг осуществлялся удаленно.

Деятельность Службы «Speak Up» по оповещению о нарушениях законодательства.

В компаниях Группы «Казакхмыс» периодически проводится оценка эффективности антикоррупционных политик и процедур с точки зрения своевременного выявления нарушений.

Одним из инструментов такой оценки является деятельность Службы «Speak Up» по оповещению о нарушениях законодательства.

Она позволяет работникам компаний, партнерам, контрагентам и другим заинтересованным лицам не только сообщать о своих подозрениях, но и получать разъяснения по вопросам, связанным с применением локальных нормативных актов Группы.

Деятельность Службы «Speak Up» по оповещению о нарушениях законодательства осуществляется в соответствии с Регламентом взаимодействия структурных подразделений Группы «Казакхмыс» при рассмотрении обращений физических и юридических лиц, поступающих в Службу «Speak Up», и Инструкцией о порядке

приема, регистрации и рассмотрения обращений физических и юридических лиц, поступивших в Службу «Speak Up».

Прием обращений от физических и юридических лиц ведется тремя способами:

- на бесплатную «горячую линию» Службы «Speak Up» по номеру телефона 8-800-080-8089,

- на электронную почту Службы «Speak Up» speakup@kazakhmys.kz,

- на юридический адрес компании: 100012, г. Караганда, ул. Абая, дом 12.

За отчетный период в Службу «Speak Up» поступило 49 обращений (против 46 за 2020 год). Из них рассмотрено 47 обращений (2020 г.: 44 обращения), находилось на рассмотрении на конец отчетного периода - 2 обращения (2020 г.: 2 обращения).

Из 47 рассмотренных обращений удовлетворено - 16 обращений (2020 г.: 44 и 11 обращений, соответственно).

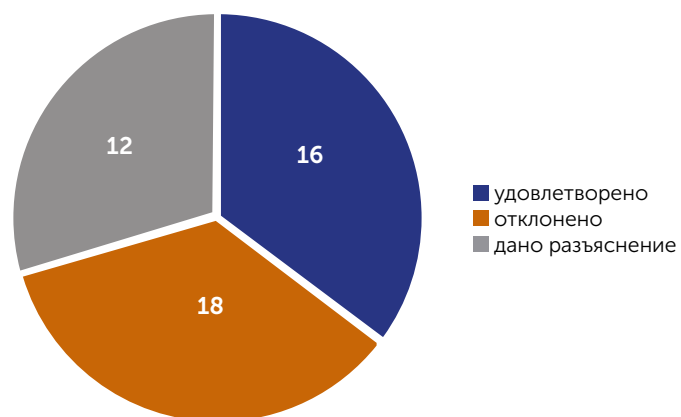
Заявители сообщали о фактах коррупции, конфликтов интересов и иных фактов, обращались по вопросам соблюдения требований трудового законодательства, распределения жилья, промедления при рассмотрении коммерческих предложений. По результатам проверок внесено 7 предписаний об устранении нарушений и принятии мер по урегулированию конфликта интересов, произведена выплата единовременной премии работникам, находящимся в декретном отпуске, доплата за совмещение должностей, расширение зоны обслуживания, работу в выходные дни.

В то же время, изложенные в обращении доводы не всегда соответствуют фактическим обстоятельствам и не находят свое подтверждение в ходе проверки. Из 47 рассмотренных обращений отклонены - 18 обращений (2020 г.: 44 и 25 обращений, соответственно).

12 из 47 рассмотренных обращений не требовали проведения проверки, по ним даны разъяснения по вопросам трудоустройства, выплаты премиальных, оплаты двухнедельного карантина работникам, находившимся в контакте с больным COVID, профилактики коронавирусной инфекции, необходимости получения прививок, возмещения вреда, причиненного здоровью, принудительного отчуждения земельных участков, а также о причинах отклонения конкурсных заявок (2020 г.: 7 из 44 обращений).

обжалуются и установить данные сведения не представляется возможным).

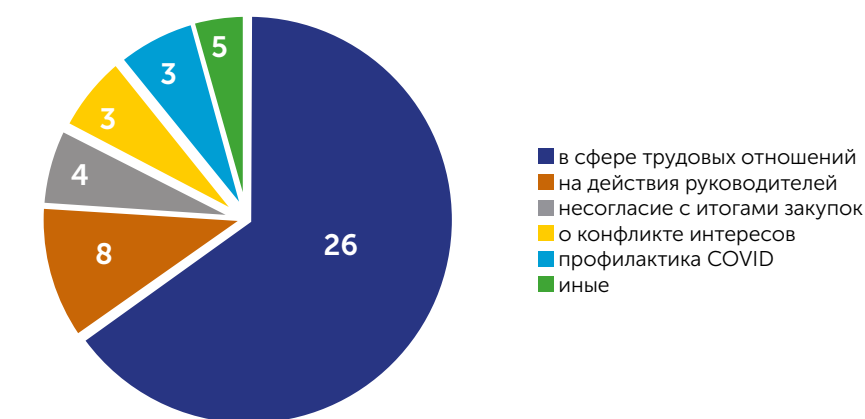
Диаграмма № 1: Результаты рассмотрения обращений, поступивших в Службу «Speak Up»



1 обращение (2020 г.: 1 обращение) оставлено без рассмотрения на основании п.6.4.4 Инструкции (не изложена суть вопроса, не указаны данные работника Компании Группы, действия которого

По типу обращения:	2021, кол-во	2021, %	2020, кол-во	2020, %
	49	100%	46	100%
Нарушения в сфере трудовых правоотношений, охраны труда и техники безопасности	26	53.1%	29	63%
Обжалование действий руководителей структурных подразделений	8	16.3%	4	8.8%
Несогласие с порядком и итогами организации закупок товаров, работ и услуг	4	8.2%	3	6.5%
Несоблюдение требований антикоррупционных политик о конфликте интересов	3	6.1%	2	4.3%
Несоблюдение правил профилактики коронавирусной инфекции	3	6.1%	-	-
Иные вопросы	5	10.2%	8	17.4%

Диаграмма № 2: Характер обращений, поступивших в Службу «Speak Up»



По предприятиям:	2021, кол-во	2021, %	2020, кол-во	2020, %
ТОО «Корпорация Казакхмыс»	38	77.6%	34	73.9%
ТОО «Kazakhmys Smelting (Казакхмыс Смэлтинг)»	7	14.3%	7	15.2%
ТОО «Медицинский центр Жезказган»	1	2%	4	8.7%
Иные предприятия	3	6.1%	1	2.2%

Диаграмма № 3: Статистика обращений по предприятиям



По группам обратившихся:	2021, кол-во	2021, %	2020, кол-во	2020, %
Работники компаний	35	71.5%	36	78.3%
Родственники работников	3	6.1%	6	13.1%
Контрагенты	5	10.2%	2	4.3%
Работники иных предприятий	6	12.2%	2	4.3%

Диаграмма № 4: Группы обратившихся в Службу «Speak Up»



По результатам проверки:	2021, кол-во	2021, %	2020, кол-во	2020, %
Всего анонимных обращений	19	38.8%	13	28.3%
Доводы подтвердились в ходе проверки	5	26.3%	2	15.4%
Приведенные доводы не соответствовали действительности	7	36.8%	10	77%
Даны разъяснения	6	31.6%	-	-
Оставлены без рассмотрения	1	5.3%	1	7.6%

Диаграмма № 5: Анонимные обращения, поступившие в Службу «Speak Up»



При этом, необходимо отметить, что при раскрытии личных данных заявителя эффективность разрешения обращения значительно возрастает и, напротив, в связи с анонимностью отсутствует возможность прямого контакта с заявителями и, как следствие, снижается вероятность рассмотрения всех доводов.

Информирование работников компании и третьих лиц о работе Службы «Speak Up» производится путем размещения информации на официальном сайте компаний Группы «Казакхмыс» и корпоративной страничке в мессенджере Instagram.

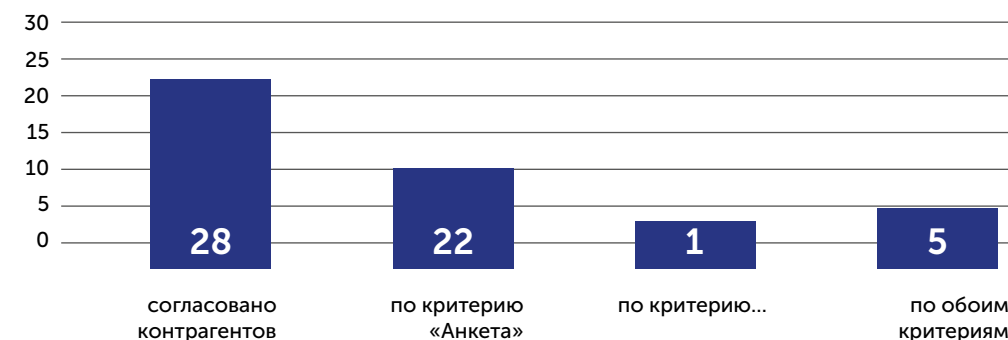
Взаимодействие с контрагентами и принятие контрагентами антикоррупционных положений Группы «Казакхмыс».

Большое внимание отводится взаимодействию с контрагентами и принятию контрагентами антикоррупционных положений Группы «Казакхмыс».

Данная деятельность осуществляется в соответствии с требованиями Программы предварительной проверки контрагентов на соблюдение законодательства о борьбе со взяточничеством и коррупцией, Регламента о проверке контрагентов, проектов договоров, порядка фиксации выявленной угрозы и уровня ее допустимости, а также Регламента согласования контрагентов, отказывающихся от соблюдения антикоррупционных положений Группы компаний «Казакхмыс».

За 2021 год поступило для рассмотрения 28 обращений (2020 г.: 6 обращений) об отказе контрагентов от выполнения антикоррупционных политик компании. При этом, от заполнения Анкеты отказались 22 контрагента (2020 г.: 5 контрагентов), от включения в текст договора Антикоррупционной оговорки – 1 контрагент (2020 г.: 0 контрагентов) от заполнения Анкеты и включения Антикоррупционной оговорки – 5 контрагентов (2020 г.: 1 контрагент).

Диаграмма №6: Согласование контрагентов, отказывающихся от исполнения антикоррупционных политик



По результатам анализа вышеуказанных обращений включены в Регистр контрагентов, с которыми разрешается заключение и последующее исполнение договоров в отсутствие антикоррупционных положений – 4 контрагента (2020 г.: 3).

По остальным 24 обращениям (2020 г.: 3) в отношении контрагентов, отказывающихся от исполнения антикоррупционных положений Группы компаний «Казакхмыс», дано согласование в разовом порядке для обеспечения надлежащей деятельности структурных подразделений Группы компаний «Казакхмыс».

Перечни согласованных контрагентов с разбивкой по критериям согласования доводятся до сведения структурных подразделений путем рассылки через систему электронного документооборота.

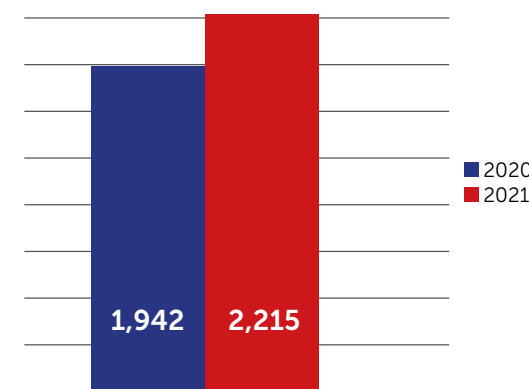
Повышение осведомленности работников Группы Казакхмыс в сфере противодействия коррупции.

Продолжается работа по повышению информированности работников Группы «Казакхмыс» о внедряемых политиках и процедурах в сфере противодействия взяточничеству и коррупции. Особое внимание уделяется вновь принятым работникам.

В отчетном периоде общее количество ознакомленных с Кодексом о противодействии коррупции, включая вновь принятых работников, составило 2,215 человек (2020 г.: 1,942).

Заключено 157 дополнительных антикоррупционных соглашений к трудовым договорам (2020 г.: 165), в том числе с вновь принятыми работниками, с которыми заключение таких соглашений, в соответствии с занимаемой должностью, носит обязательный характер.

Диаграмма №7: Ознакомление с Кодексом о противодействии коррупции и Регламентом управления конфликтами интересов



Управление конфликтами интересов.

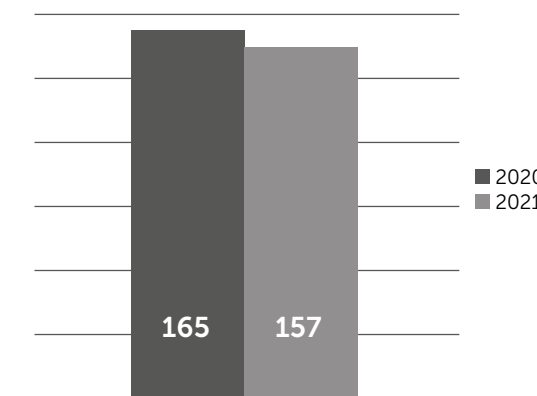
Особая роль отводится деятельности по управлению конфликтами интересов. В рамках реализации Регламента управления конфликтами интересов проводится анализ достоверности и полноты раскрытия конфликтов интересов и качества их урегулирования.

94 работниками компаний Группы «Казакхмыс» (2020 г.: 745), в том числе вновь принятыми, представлены Анкеты формы А и Б «Раскрытие информации о потенциально возможных, возникших конфликтах интересов». При заполнении Анкет раскрыто и урегулировано 0 конфликтов интересов (2020 г.: 12).

Обучение персонала.

Одним из важнейших элементов эффективной антикоррупционной системы является обучение персонала основным требованиям локальных актов в сфере противодействия коррупции (сведения об общем количестве работников, которые проинформированы и прошли обучение антикоррупционным политикам, с разбивкой по предприятиям, прилагается к настоящей информации).

Диаграмма №8: Заключено антикоррупционных соглашений к трудовым договорам



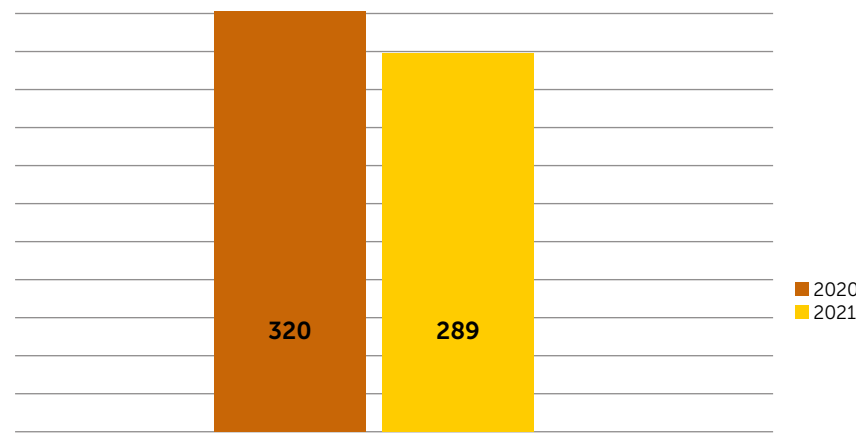
В Группе действует программное обеспечение «База знаний в сфере противодействия коррупции», являющаяся основным источником информации в сфере противодействия коррупции для работников компаний Группы Казакхмыс.

Программный продукт размещен на рабочих столах персональных компьютеров работников, что позволяет получить к нему доступ всем без исключения работникам, имеющим персональный компьютер и учетную запись пользователя корпоративной сети на постоянной основе.

Созданы необходимые условия для проведения общеобязательного тестирования работников на знание антикоррупционных политик и процедур. Во исполнение требований Положения о порядке прохождения испытательного срока при приеме на работу в структурных подразделениях Группы компаний «Казакхмыс» обеспечивается прохождение электронного тестирования вновь принятых работников на знание антикоррупционных политик и процедур.

В отчетном периоде электронным обучением и электронным тестированием охвачено 289 работников (2020 г.: 320), включая вновь принятых.

**Диаграмма №9: Обучение персонала с помощью программного обеспечения
«База знаний в сфере противодействия коррупции»**



Проведение антикоррупционной экспертизы проектов локальных актов.

В компании на постоянной основе проводится антикоррупционная экспертиза проектов, договоров (соглашений) и локальных актов. За отчетный период проведена антикоррупционная экспертиза 33 (2020 г.: 6) договоров на предмет наличия в них норм, противоречащих антикоррупционным политикам и процедурам.

Меры в отношении компании и ее работников в течение отчетного года из-за нарушений, связанных с коррупцией.

В 2021 году к работникам Группы меры дисциплинарного воздействия за нарушения, связанные с коррупцией, не применялись.

Настоящий отчет является кратким обобщением деятельности о проводимой работе по правовому сопровождению политик и процедур в сфере противодействия взяточничеству и коррупции.

СООТВЕТСТВИЕ ТРЕБОВАНИЯМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА

Существенных штрафов и нефинансовых санкций, в отношении АО «Kazakhmys Copper» (Каззахмыс Коппер) и компаний Группы в 2021 году не применялись.

Ограниченные меры воздействия за нарушение требований законодательства, в отношении АО «Kazakhmys Copper» (Каззахмыс Коппер) и компаний Группы в 2021 году не применялись.

Санкции и дисциплинарные меры в отношении АО «Kazakhmys Copper» (Каззахмыс Коппер) и компаний Группы в 2021 году не применялись.

Миноритарные акционеры в АО «Kazakhmys Copper» (Каззахмыс Коппер) отсутствуют, так как высшим органом является Единственный акционер.

Разбирательства, связанные с препятствием конкуренции и нарушением антимонопольного законодательства, в отношении АО «Kazakhmys Copper» (Каззахмыс Коппер) и компаний Группы в 2021 год отсутствуют.

СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ ГРУППЫ

Система корпоративного управления АО «Kazakhmys Copper» (Каззахмыс Коппер) устанавливает основные принципы и стандарты, которыми Группа руководствуется для формирования и развития высокого уровня корпоративного управления в своей деятельности. Система корпоративного управления разработана в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан, а также с учетом развивающейся в Казахстане практики корпоративного поведения, этических норм, потребностей и условий деятельности компаний на рынке капиталов на текущем этапе их развития, и детализирует нормы Устава и внутренних распорядительных документов Общества в целях обеспечения прозрачности и открытости деятельности Общества для заинтересованных лиц.

Общество соблюдает положения Кодекса корпоративного управления, который строится на принципах справедливости, честности, ответственности, прозрачности, профессионализма и компетентности. Общество соблюдает все принципы Кодекса корпоративного управления с момента его утверждения (19.06.2017 года) по настоящее время.

Основой корпоративного управления является установление эффективного корпоративного управления, которое направлено на увеличение акционерной стоимости Группы, формирование, внедрение и применение в ежедневной деятельности Группы международных норм и стандартов корпоративного управления. Группа неуклонно следует в своей деятельности стремлению повысить инвестиционную привлекательность для существующих и потенциальных акционеров, инвесторов, партнеров и клиентов, основывается на уважении прав и законных интересов его акцио-

нера и статуса самой Группы.

Корпоративное управление в Группе осуществляется на принципах:

- 1) защиты прав и интересов акционера Группы;
- 2) эффективного корпоративного управления и контроля, осуществляемого Советом директоров;
- 3) прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Группы и финансовой информации;
- 4) законности и высоких этических стандартов;
- 5) эффективной дивидендной политики;
- 6) эффективной кадровой политики;
- 7) конструктивного урегулирования корпоративных конфликтов;
- 8) охраны окружающей среды и корпоративной социальной ответственности.

Структура корпоративного управления соответствует законодательству Республики Казахстан и четко определяет разделение обязанностей между различными органами Группы.

Структура органов управления эмитента:

Единственный акционер – высший орган;
Совет директоров – орган управления;
Правление – коллегиальный исполнительный орган.

Акционер

По информации, предоставленной АО «Центральный депозитарий ценных бумаг» по состоянию на 01.01.2021 года, зарегистрирован:

Единственный акционер АО «Kazakhmys Copper» (Каззахмыс Коппер) - частная компания с ограниченной ответственностью КСС B.V., созданная и осуществляющая свою деятельность в соответствии с законодательством Королевства Нидерландов.

Исключительная компетенция Единственного акционера

1. внесение изменений и дополнений в Устав Общества или утверждение его в новой редакции;
2. утверждение кодекса корпоративного управления, а также изменений и дополнений к нему;
3. добровольная реорганизация или ликвидация Общества;
4. увеличение количества объявленных акций Общества или изменение вида размещенных объявленных акций Общества;
5. определение условий и порядка конвертирования ценных бумаг Общества, а также их изменение;
6. принятие решения о выпуске ценных бумаг, конвертируемых в Простые акции Общества;
7. принятие решения об обмене размещенных акций Общества одного вида на акции другого вида, определение условий и порядка такого обмена;
8. определение количественного состава, срока полномочий Совета директоров, избрание его членов и досрочное прекращение их полномочий, а также определение размера и условий выплаты вознаграждений и компенсации расходов членам Совета директоров за исполнение ими своих обязанностей;
9. определение аудиторской организации, осуществляющей аудит Общества;
10. утверждение годовой финансовой отчетности Общества;
11. утверждение порядка распределения чистого дохода Общества за отчетный финансовый год, после проведения аудита финансовой отчетности Общества за соответствующий период, принятие решения о выплате Дивидендов по Простым акциям и утверждение размера Дивидендов в расчете на одну Простую акцию;
12. принятие решения о невыплате Дивидендов по Простым акциям Общества;
13. принятие решения о листинге и о добровольном делистинге акций Общества;
14. принятие решения об участии Общества в создании или деятельности иных юридических лиц либо выходе из состава акционеров (участников) иных юридических лиц путем передачи (получения) части или всех Активов Общества, в сумме составляющих 25 (двадцать пять) и более процентов от всего принадлежащего Обществу Активов;
15. определение формы извещения Обществом акционеров о созыве Общего собрания акционеров и принятие решения о размещении такой информации в средствах массовой информации;
16. утверждение изменений в методику определения стоимости акций Общества при их выкупе на неорганизованном рынке в соответствии с Законом об АО;
17. определение порядка предоставления акционерам информации о Хозяйственной деятельности, в том числе, определение средства массовой информации, если такой порядок не определен Уставом Общества;
18. введение и аннулирование «золотой акции»;
19. утверждение повестки дня Общего собрания акционеров;
20. принятие решения об одобрении заключения акционерным обществом крупной сделки, в результате которой (которых) обществом отчуждается (может быть отчуждено) имущество, стоимость которого составляет пятьдесят и более процентов от общего размера балансовой стоимости активов акционерного общества на дату принятия решения о сделке, в результате которой (которых) отчуждается (может быть отчуждено) пятьдесят и более процентов;

Ценные бумаги АО «Kazakhmys Copper» (Каззахмыс Коппер) – акции простые (ISIN KZ1C00001379), общее количество объявленных ценных бумаг – 35,000,000,000, общее количество размещенных ценных бумаг – 34,750,000,000.

В отчетном периоде акции не размещались. Выкуп акций и их последующая перепродажа в отчетном периоде не осуществлялись. Изменений в составе акционеров, владеющих акциями в количестве (размере) пяти и более процентов от общего количества размещенных акций за 2021 год не имелось.

Права Единственного акционера

1. участвовать в управлении и деятельности Общества в соответствии с Уставом и законодательством Республики Казахстан;
2. получать дивиденды в соответствии с законодательством Республики Казахстан, настоящим Уставом и решениями;
3. иметь доступ к информации о деятельности Общества, в том числе знакомиться с финансовой отчетностью Общества, его бухгалтерскими и иными документами любыми способами (аудит, письменные или устные запросы, др.) в порядке, определенном решением Общего собрания акционеров (Единственного акционера) и настоящим Уставом;
4. получать выписки от Регистратора или номинального держателя, подтверждающие право собственности на акции;
5. избирать Совет директоров;
6. распорядиться принадлежащими ему акциями и другими ценными бумагами Общества в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
7. оспаривать в судебном порядке решения, принятые органами Общества;
8. обращаться в судебные органы от своего имени в случаях, предусмотренных Законом об АО, с требованием о возмещении Обществу должностными лицами Общества убытков, причиненных Обществу, и возврате Обществу должностными лицами Общества и (или) их Аффилированными лицами прибыли (дохода), полученной ими в результате принятия решений о заключении (предложения к заключению) Крупных сделок и (или) Сделок с заинтересованностью;
9. обращаться в Общество с письменными запросами о его деятельности и получать мотивированные ответы в течение 30 (тридцати) календарных дней с даты поступления запроса в Общество;
10. на часть имущества Общества при ликвидации Общества;
11. преимущественной покупки акций или других ценных бумаг Общества, конвертируемых в акции, в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
12. принимать решения об изменении количества акций Общества или изменения их вида в порядке, предусмотренном Законом об АО;
13. приобретать и осуществлять любые другие права, предусмотренные законодательством Республики Казахстан и Учредительными документами.
14. при владении самостоятельно или в совокупности с другими акционерами пятью и более процентами голосующих акций Общества предлагать Совету директоров включить дополнительные вопросы в повестку дня общего собрания акционеров в соответствии с Законом об АО;
15. иметь другие права, предусмотренные законодательством Республики Казахстан, Учредительными документами.

21. иные вопросы, принятие решений по которым отнесено законом об АО и (или) Уставом Общества к исключительной компетенции Общего собрания акционеров.

В 2021 году Единственным акционером было принято 2 (два) решения, на которых были рассмотрены и приняты решения касательно:

1. Утверждения годовой финансовой отчетности Общества за 2020 год;
2. Определения порядка распределения чистого дохода общества за истекший финансовый год и размера дивиденда в расчете на одну простую акцию Общества;

3. Обращения акционеров на действия Общества и его должностных лиц и итогах их рассмотрения.

Совет директоров по состоянию на 01.01.2021 года.

Решением Единственного акционера от 12.06.2020 года, Совет директоров Общества избран сроком на 3 (три) года, в следующем составе:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество и дата рождения	Должность	Должности, занимаемые в настоящее время и за последние три года (в хронологическом порядке)	количество принадлежащих акций Общества	количество принадлежащих долей участия в уставном капитале дочерних и зависимых компаний
1.	Огай Эдуард Викторович 18.10.1969 года рождения	Председатель Совета директоров	Член Совета Директоров АО «Kazakhmys Copper» (Каззахмыс Коппер) Председатель Наблюдательного совета – ТОО «Казфосфат» Председатель Совета директоров – ТОО «Kazakhmys Holding (Каззахмыс Холдинг)» Председатель Правления - ТОО «Корпорация Казахмыс» Председатель Наблюдательного совета – ТОО «Maker (Мэйкер)» Председатель Наблюдательного совета - ТОО «KAZ Chemicals (КАЗ Кемикалс)» Председатель Наблюдательного совета - ТОО «Kazakhmys Barlau (Каззахмыс Барлау)»	0	Является конечным бенефициаром
2.	Ким Владимир Сергеевич 29.10.1960 года рождения	Член Совета директоров	Член Совета Директоров АО «Kazakhmys Copper» (Каззахмыс Коппер) Президент – ТОО «Kazakhmys Holding (Каззахмыс Холдинг)»	0	Является конечным бенефициаром
3.	Айнабаева Шолпан Рахманкуловна 05.09.1969 года рождения	Член Совета директоров (независимый директор)	Член Совета Директоров АО «Kazakhmys Copper» (Каззахмыс Коппер) Эксперт Комитета по стратегическому планированию Совета директоров - АО «Казахстанская фондовая биржа» Член Совета директоров (независимый директор) - АО "Joint Resources"	0	0
4.	Кенженов Ермек Тулемисович 12.02.1983 года рождения	Член Совета директоров (независимый директор)	Член Совета Директоров АО «Kazakhmys Copper» (Каззахмыс Коппер) Директор ТОО «Астана – Алькор» Заместитель директора ТОО «СК ПромТехСервис» до 10.05.2019 года	0	0

Совет директоров Общества состоит из четырех Директоров, два из которых Независимые директора.

В 2021 году было проведено 8 (восемь) очных заседаний Совета директоров, на которых были рассмотрены и приняты основные решения касательно:

1. предварительного утверждения финансовой отчетности Общества за 2020 год;
2. совершения сделок и одобрения ранее заключенных сделок ТОО «Корпорация Казахмыс»;
3. утверждения аудитора ТОО «Корпорация Казахмыс»;
4. участия ТОО «Корпорация Казахмыс» в юридических лицах;
5. деятельности ТОО «Корпорация Казахмыс» (отчеты Исполнительного органа ТОО «Корпорация Казахмыс» о работе Товарищества за 2020 год и Ревизионной комиссии ТОО «Корпорация Казахмыс»);
6. утверждения годовой финансовой отчетности, заключения Ревизионной комиссии Товарищества;
7. порядка распределения чистого дохода ТОО «Корпорация Казахмыс» по итогам 2020 года;
8. изменения состава Исполнительного органа (Правления) ТОО «Корпорация Казахмыс»;
9. внесения изменений и дополнений в Устав ТОО «Корпорация Казахмыс».

В соответствии с Уставом Общества к исключительной компетенции Совета директоров относятся следующие вопросы:

1. определение приоритетных направлений деятельности общества и стратегии развития общества или утверждение плана развития общества в случаях, предусмотренных законодательными актами Республики Казахстан;
2. принятие решения о созыве годового и внеочередного общего собрания акционеров;
3. принятие решения о размещении (реализации), в том числе о количестве размещаемых (реализуемых) акций, в пределах количества объявленных акций, способе и цене их размещения (реализации)
4. принятие решения о выкупе Обществом размещенных акций или других ценных бумаг и цене их выкупа;
5. предварительное утверждение годовой финансовой отчетности Общества;
6. утверждение годовых бюджетов, среднесрочных Бизнес-планов на (3 года) и долгосрочных Бизнес планов (на 5 лет) Общества;
7. утверждение положений о Комитетах Совета директоров;
8. избрание Правления Общества и досрочное прекращение его полномочий;
9. определение размеров должностного оклада и условий оплаты труда и премирования членов Правления;
10. определение количественного состава, срока полномочий службы внутреннего аудита (при ее наличии), назначение его руководителя и членов, а также досрочное прекращение их полномочий, определение порядка работы службы внутреннего аудита, размера и условий оплаты труда и премирования работников службы внутреннего аудита;
11. назначение, определение срока полномочий корпоративного секретаря, досрочное прекращение его полномочий, а также определение размера должностного оклада и условий оплаты труда и премирования корпоративного секретаря;
12. определение размера оплаты услуг аудиторской организации за аудит финансовой отчетности;
13. определение размера оплаты услуг оценщика по оценке рыночной стоимости имущества, переданного в оплату акций Общества либо являющегося предметом Крупной сделки;
14. утверждение Внутренних документов Общества (кроме документов, принимаемых Правлением в целях организации деятельности Общества), в том числе документа, устанавливающего условия и порядок проведения аукционов и подписи на ценные бумаги Общества;
15. принятие решений о создании и ликвидации филиалов и представительств Общества и утверждение положений о них;
16. принятие решений об увеличении обязательств Общества на величину, составляющую десять и более процентов размера его собственного капитала;
17. принятие решения о приобретении (отчуждении) Обществом 10 (десяти) и более процентов акций (долей участия) в других юридических лицах;
18. принятие решений по вопросам деятельности, относящимся к компетенции общего собрания акционеров (участников) юридического лица, 10 (десять) и более процентов акций (долей участия) которого принадлежит Обществу;
19. определение информации об Обществе или его Деятельности, составляющей служебную, коммерческую или иную охраняемую Законодательством тайну;
20. принятие решений о заключении Обществом Крупной сделки, в результате которой Обществом отчуждается имущество, стоимость которого составляет от двадцати пяти до пятидесяти процентов или Сделки с заинтересованностью;
21. принятие решений и утверждение соглашений о заключении Обществом любых займов и кредитов;
22. принятие решений о предоставлении имущества Общества в залог и выдачи любых гарантий Обществом;
23. утверждение штатной численности и организационной структуры Общества, по представлению Председателя Правления;
24. определение условий выпуска облигаций и производных ценных бумаг Общества, а также принятие решений об их выпуске;
25. другие вопросы, которые предусмотрены Законом об АО и(или) настоящим Уставом и которые не относятся к исключительной компетенции Общего собрания акционеров.

В случае, если в Обществе высшим органом будет являться общее собрание акционеров, выборы членов совета директоров будут осуществляться в соответствии с пунктом 3 статьи 54 Закона Республики Казахстан «Об акционерных обществах», согласно которому выборы членов совета директоров осуществляются акционерами кумулятивным голосованием с использованием бюллетеней для голосования, за исключением случая, когда на одно место в совете директоров баллотируется один кандидат. Акционер вправе отдать голоса по принадлежащим ему акциям полностью за одного кандидата или распределить их между несколькими кандидатами в члены совета директоров. Избранными в совет директоров считаются кандидаты, набравшие наибольшее число голосов. Если два и более кандидата в члены совета директоров набрали равное число голосов, в отношении этих кандидатов проводится дополнительное кумулятивное голосование путем представления акционерам бюллетеней кумулятивного голосования с указанием кандидатов, набравших равное число голосов.

Оценка работы Совета директоров Общества не проводится, так как данная процедура не предусмотрена внутренними документами Общества. Процедура информирования совета директоров о возникновении критически важных финансовых и нефинансовых проблемах у эмитента и количестве проблем не предусмотрена внутренними документами Общества.

Члены Совета директоров и члены Правления, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно в интересах Общества и Единственного акционера, избегая корпоративных конфликтов и конфликта интересов. В случае наличия (возникновения) корпоративных конфликтов и конфликта интересов должностные лица Общества должны своевременно сообщать Корпоративному секретарю о наличии (возникновении) конфликта.

Коллегиальный исполнительный орган - Правление
Руководство текущей деятельностью Эмитента осуществляет коллегиальный орган – Правление.

Решением Совета директоров от 14.07.2017 года, избрано Правление Общества. С учетом изменений состава Правления Обще-

ства (26.10.2017 года и 19.08.2019 года) и избрания (24.06.2020 года) Правления Общества на новый срок (с 14.07.2020 года по 14.07.2023 года), Правление Общества сформировано, в следующем составе:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество и дата рождения	Должность, курируемые вопросы	Должности, занимаемые в настоящее время и за последние три года (в хронологическом порядке)	количество принадлежащих акций Общества	количество принадлежащих долей участия в уставном капитале дочерних и зависимых компаний
1.	Крыкпышев Бахтияр Абдрахманович 11.06.1973 года рождения	Председатель Правления Общие вопросы	Генеральный директор управляющего совета ТОО «Корпорация Казахмыс» до 12.08.2019 года Председатель Наблюдательного совета ТОО «Медицинский центр Жезказган» Директор по развитию ТОО «Корпорация Казахмыс» Член Наблюдательного совета – ТОО «Zhez Green Organic».	0	0
2.	Ли Александр Николаевич 21.12.1978 года рождения	Член Правления Общие вопросы	Руководитель администрации – ТОО «Корпорация Казахмыс» Руководитель проектов (по внедрению ERP системы) – ТОО «Корпорация Казахмыс» Член Наблюдательного совета – ТОО «Maker (Мэйкер)» Член Наблюдательного совета – ТОО «KAZ Chemicals (КАЗ Кемикалс)» Член Наблюдательного совета – ТОО «Kazakhmys Barlau (Казахмыс Барлау)»	0	0
3.	Бекмаханова Макеш Жуминовна 02.12.1956 года рождения	Член Правления Налогообложение	Директор по налогам – ТОО «Корпорация Казахмыс»	0	0
4.	Жоламанова Гульшат Баликановна 24.02.1968 года рождения	Член Правления Финансы, экономика	Независимый заместитель Председателя Правления по финансам – ТОО «Корпорация Казахмыс» Член Наблюдательного совета – ТОО «Kazakhmys Maintenance Services (Казахмыс Мэйнтенанс Сервисиз)» Председатель Наблюдательного совета – ТОО «Kazakhmys Energy» (Казахмыс Энерджи) Председатель Наблюдательного совета – ТОО «KAZ GREEN ENERGY» Председатель Наблюдательного совета – ТОО «Kazakhmys Smelting (Казахмыс Смэлтинг)» Председатель Наблюдательного совета – ТОО «Главная распределительная энергостанция Топар»	0	0
5.	Кабиева Руслана Муратовна 03.02.1975 года рождения	Член Правления Правовые вопросы	Директор по правовым вопросам – ТОО «Корпорация Казахмыс» Директор Департамента юридической службы – ТОО «Корпорация Казахмыс» Член Наблюдательного совета – ТОО «Казфосфат» Член Наблюдательного совета – ТОО СП «КазБелАЗ» Член Наблюдательного совета – ТОО «Kazakhmys Maintenance Services (Казахмыс Мэйнтенанс Сервисиз)» Член Наблюдательного совета – ТОО «Kazakhmys Smelting (Казахмыс Смэлтинг)» Член Наблюдательного совета ТОО - «Maker (Мэйкер)» Член Наблюдательного совета – ТОО «KAZ Chemicals (КАЗ Кемикалс)» Член Наблюдательного совета – ТОО «Kazakhmys Progress (Казахмыс Прогресс)»	0	0

В отчетном периоде заседания Правления Общества не проводились.

В соответствии с Уставом Общества к исключительной компетенции Правления относятся следующие вопросы:

1. организует выполнение решений Общего собрания акционеров (Единственного акционера) и Совета директоров;
2. без доверенности действует от имени Общества в отношениях с третьими лицами;
3. выдает доверенности на право представления Общества в его отношениях с третьими лицами;
4. осуществляет прием, перемещение и увольнение работников Общества, налагает дисциплинарные взыскания, устанавливает размеры должностных окладов и надбавок к окладам в соответствии с утвержденным Советом директоров штатным расписанием Общества, определяет размеры премий работников Общества;
5. разрабатывает и предоставляет на рассмотрение и утверждение Совету директоров Общества стратегический план развития Общества;
6. назначает и заменяет юридических консультантов Общества;
7. осуществляет сделки от имени Общества в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан и Учредительными документами;
8. принимает решения (постановления) и дает обязательные для исполнения распоряжения всем работникам Общества;
9. обеспечивает своевременное предоставление информации относительно Хозяйственной деятельности Общества членам Совета директоров для выполнения им своих функций, включая информацию конфиденциального характера, не позднее 10 (десяти) дней с момента получения запроса;
10. разрабатывает, одобряет и представляет Совету директоров Общества годовую информацию о финансово-хозяйственной деятельности Общества, его дочерних компаний;
11. принимает решения по вопросам внутренней деятельности Общества;
12. осуществляет другие функции, определенные настоящим Уставом, Кодексом Корпоративного управления Общества, решениями Общего собрания акционеров (Единственного акционера) или Советом директоров, а также функции, переданные Правлению Общества в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан, Общим собранием акционеров (Единственным акционером) или Советом директоров (за исключением тех вопросов, которые отнесены законодательством Республики Казахстан, настоящим Уставом, Кодексом Корпоративного управления Общества к исключительной компетенции указанных органов Общества).

ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА



ИНФОРМАЦИЯ О КРУПНЫХ СДЕЛКАХ

В 2021 году АО «Kazakhmys Copper» (Казахмыс Коппер) крупные сделки не совершались.

ИНФОРМАЦИОННАЯ ПОЛИТИКА

Общество осуществляет раскрытие на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности и интернет-ресурсе фондовой биржи информации в порядке, установленном Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах», «О рынке ценных бумаг» и нормативным правовым актом уполномоченного органа. Основные принципы информационной политики в отношении акционеров (учредителей), существующих и потенциальных инвесторов – информационная открытость. Общество своевременно раскрывает информацию обо всех существенных фактах своей деятельности, такие как, ежеквартальные отчеты, сообщения о существенных корпоративных событиях.

Информация о вознаграждениях

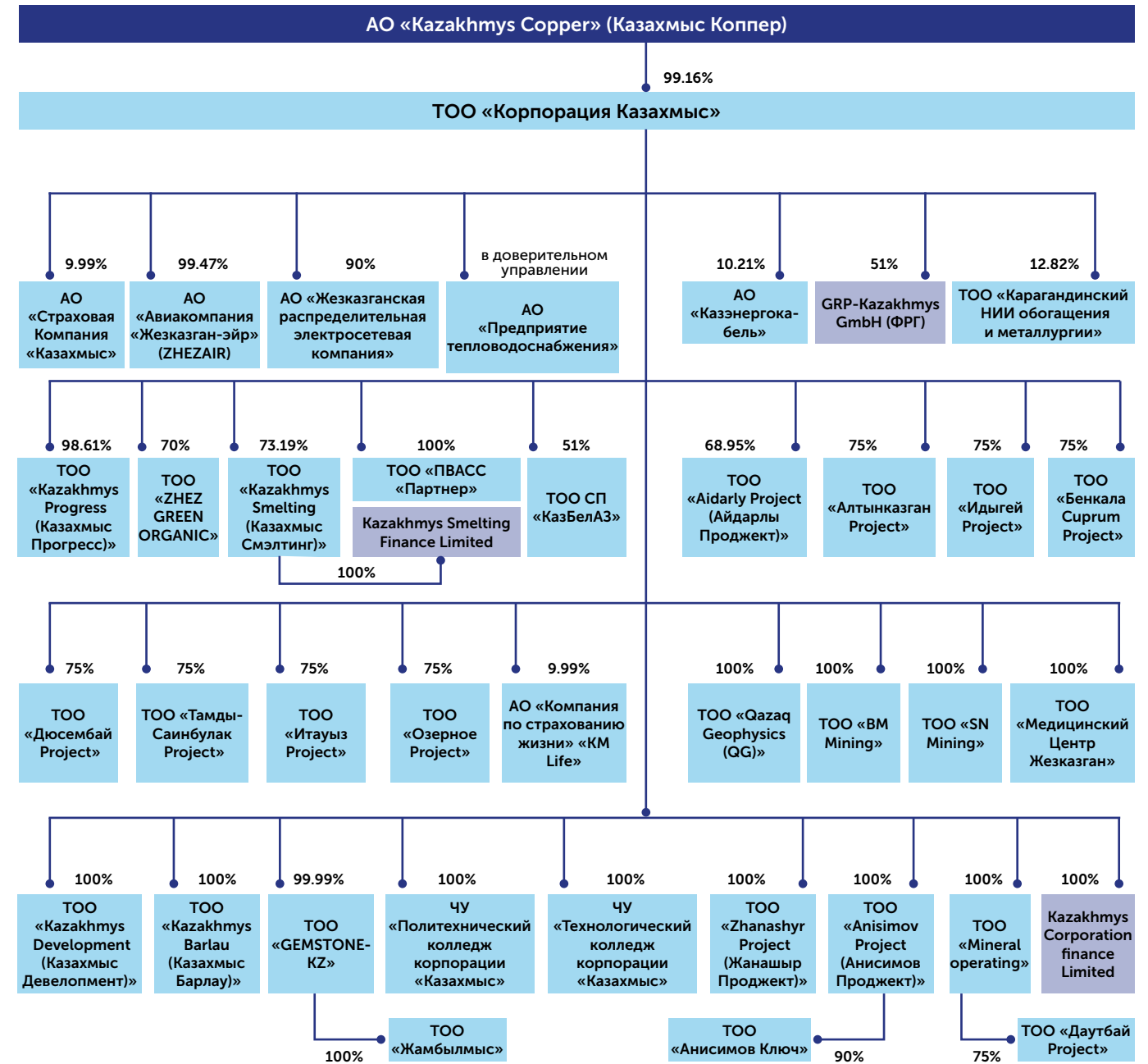
Суммарный размер заработных плат и всех видов поощрений в денежной форме, выплаченных членам совета директоров и исполнительного органа Общества за отчетный год составил – 6,99 млн. тенге (2020 год: 6,99 млн. тенге). Общая сумма вознаграждений за 2021 год по Группе составила 1,881 млн. тенге (2020 год: 7,398 млн. тенге).

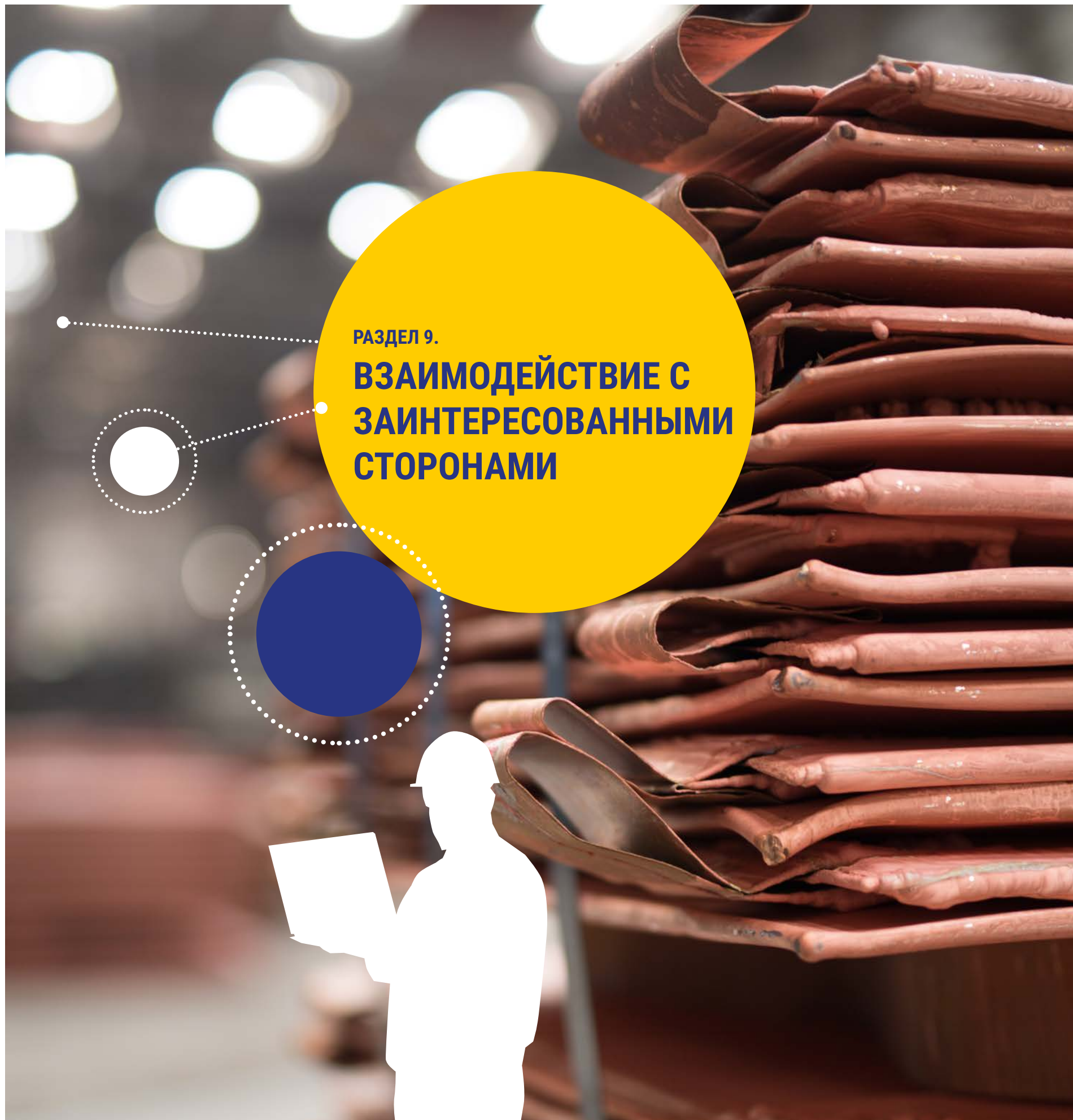
ДОЧЕРНИЕ И ЗАВИСИМЫЕ КОМПАНИИ

№	Наименование дочерних компаний	БИН	Юридический адрес	Доля владения	Первый руководитель	Вид деятельности
1.	ТОО «Корпорация Казахмыс»	050140000656	г. Караганда, ул. Абая, строение 12	99.1% АО «Kazakhmys Copper» (Казахмыс Коппер)	Председатель Правления – Огай Эдуард Викторович	Производство меди; добыча и обогащение медной руды; обработка цветных металлов и сплавов;
2.	АО «Жезказганская распределительная электросетевая компания»	961040001524	г. Жезказган, ул. М. Маметовой 33	90% ТОО «Корпорация Казахмыс»	Генеральный директор – Кравчук Евгений Иванович	Передача, распределение электрической энергии потребителям услуг по принадлежащим обществу электрическим сетям, качественная эксплуатация и ремонт объектов электрических сетей общества.
3.	АО «Казэнергокабель»	940240000537	г. Павлодар, Северная промзона	10.21% ТОО «Корпорация Казахмыс»	Генеральный директор – Бобров В.Я.	Производство и реализация кабельно-проводниковой продукции
4.	ТОО СП «КазБелАЗ»	100340021320	г. Караганда, ул. Орлова 103	51% ТОО «Корпорация Казахмыс»	Генеральный директор - Дорохов Владимир Николаевич	Организация капитального ремонта, производства запасных частей и выпуска новой техники
5.	АО "Авиакомпания "Жезказган-эйр" (ZHEZKAIR)	961040000080	г. Жезказган, ул. Каражар, здание 51	99.47% ТОО «Корпорация Казахмыс»	Генеральный директор - Чигитаев Нурлан Серикович	Оказание услуг третьим лицам по перевозке пассажиров, грузов, почты, коммерческая деятельность, розничная торговля, транспортно-экспедиторская деятельность
6.	ТОО "Медицинский центр Жезказган"	140940023762	г. Жезказган, ул. Алашахана, 34	100% ТОО «Корпорация Казахмыс»	Директор - Моторыкин Владимир Михайлович	Медицинская деятельность; фармацевтическая деятельность; деятельность, связанная с оборотом наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров и т.д.
7.	ТОО "Aidarly Project (Айдарлы Проджект)"	141240027623	г. Алматы, пл. Республики 15	68.95% ТОО «Корпорация Казахмыс»	Директор - Жармагамбетов Асет Туремуратович	Поиск, разведка, добыча, переработка полезных ископаемых
8.	ТОО "Anisimov Project (Анисимов Проджект)"	141240027752	г. Алматы, пл. Республики 15	100% ТОО «Корпорация Казахмыс»	Директор - Симонов Алексей Михайлович	Техническая поддержка для горнодобывающих областей, управление рудниками и т.д.
9.	ТОО "Zhanashyr Project (Жанашыр Проджект)"	141240027594	г. Караганда, ул. Ерубаяева 52/2	100% ТОО «Корпорация Казахмыс»	Директор – Турысбеков Бауыржан Байберликович	Поиск, разведка, добыча, переработка полезных ископаемых
10.	ТОО "Анисимов Ключ"	170540008432	г. Алматы, пл. Республики 15	90% ТОО "Anisimov Project (Анисимов Проджект)"	Директор – Касимгазинов Асет Давлетович	Добыча и обогащение медной руды
11.	ТОО "Kazakhmys Development (Казахмыс Девелопмент)"	160240028583	г. Балхаш, ул. Абая, 1	100% ТОО «Корпорация Казахмыс»	Директор - Оспанов Ержан Арыстанбекович	Комплексная переработка техногенного сырья; инвестиционная деятельность; вложение собственных и привлеченных средств в проекты сотрудничества с предприятиями и фирмами; и т.д.
12.	Компания GRP-Kazakhmys GmbH	DE306613674	Мельбахер Хёхер 10, 57339 Эрндтебрюк, Германия	51% ТОО «Корпорация Казахмыс»	Управляющие директора – Подлих В. (не резидент) Джумаев Т.Т.	-импорт и экспорт технического оборудования и основных средств, в частности, строительного и горного оборудования, а также транспортных средств, в том числе запасных частей;
13.	Kazakhmys Corporation finance Limited	09835320	Unit 1 Moore House, Mill_elds Road, London, England, E5 0BF	100% ТОО «Корпорация Казахмыс»	Директоры - Елена Якубовская Роман Элиасов	Холдинговая деятельность

№	Наименование дочерних компаний	БИН	Юридический адрес	Доля владения	Первый руководитель	Вид деятельности
14.	ТОО "Zhez Green Organic"	171240018749	г. Жезказган, Площадь Қаныш Сәтбаев, здание 1, почтовый индекс 100012	70% ТОО «Корпорация Казахмыс»	Руководитель Ким А.А.	Добыча и обогащение медной руды
15.	ТОО "Тамды-Сайнбулак Project"	171240019073	г. Нур-Султан, проспект Мангилик Ел, здание 52А	75% ТОО «Корпорация Казахмыс»	Руководитель Амерсанов Диас Кадырлесович	Добыча и обогащение медной руды
16.	ТОО "Идыгей Project"	171240019013	г. Нур-Султан, проспект Мангилик Ел, здание 52А	75% ТОО «Корпорация Казахмыс»	Руководитель Асылбекова Азиза Канатовна	Добыча и обогащение медной руды
17.	ТОО "Итауыз Project"	171240018580	г. Нур-Султан, проспект Мангилик Ел, здание 52А	75% ТОО «Корпорация Казахмыс»	Руководитель Амерсанов Диас Кадырлесович	Добыча и обогащение медной руды
18.	ТОО "Алтынказган Project"	171240018848	г. Нур-Султан, проспект Мангилик Ел, здание 52А	75% ТОО «Корпорация Казахмыс»	Руководитель Асылбекова Азиза Канатовна	Добыча и обогащение медной руды
19.	ТОО "Озерное Project"	180440042084	г. Нур-Султан, проспект Мангилик Ел, здание 52А	75% ТОО «Корпорация Казахмыс»	Руководитель Жунисбек Темирлан Сериккалиевич	Добыча и обогащение медной руды
20.	ТОО "Дюсембай Project"	180540025147	г. Нур-Султан, проспект Мангилик Ел, здание 52А	75% ТОО «Корпорация Казахмыс»	Руководитель Жунисбек Темирлан Сериккалиевич	Добыча и обогащение медной руды
21.	ТОО «Бенкала Cuprum Project»	180740020331	г. Нур-Султан, проспект Мангилик Ел, здание 52А	75% ТОО «Корпорация Казахмыс»	Руководитель Жунисбек Темирлан Сериккалиевич	Добыча и обогащение медной руды
22.	ТОО «BM Mining»	191140028914	Восточно-Казахстанская область, Глубоковский район, поселок Белоусовка, улица Заводская, строение 5	100% ТОО «Корпорация Казахмыс»	Директор Айткужинов Дамир Рамазанович	Добыча и обогащение медной руды
23.	ТОО «SN Mining»	191140028924	Восточно-Казахстанская область, Глубоковский район, поселок Белоусовка, улица Заводская, строение 5	100% ТОО «Корпорация Казахмыс»	Директор Айткужинов Дамир Рамазанович	Добыча и обогащение медной руды
24.	ТОО «Kazakhmys Barlau (Казахмыс Барлау)»	181040036890	г. Нур-Султан, проспект Мангилик Ел, здание 52А	100% ТОО «Корпорация Казахмыс»	Генеральный директор-Нуржанов Галым Жумабаевич	Геологоразведочные работы, в том числе: региональные геолого-съемочные работы; поисковые работы на все виды полезных ископаемых, включая твердые полезные ископаемые, подземные воды; поисково-оценочные работы на все виды полезных ископаемых; поисково-разведочные работы на подземные воды и т.д.
25.	ТОО «Kazakhmys Smelting (Казахмыс Смэлтинг)»	110440001807	Карагандинская область, г. Балхаш, ул. Абая, дом 1	73.19% ТОО «Корпорация Казахмыс»	Генеральный директор – Нуриев Нурахмет Канатович	Переработка недесодержащего сырья с целью получения черновой, анодной, рафинированной меди, драгметаллических шламов, медного купороса и другой продукции и т.д.

№	Наименование дочерних компаний	БИН	Юридический адрес	Доля владения	Первый руководитель	Вид деятельности
26.	ТОО "Kazakhmys Progress (Казахмыс Прогресс)"	200740012218	Карагандинская область, г. Балхаш, улица Абая, дом 1	98.61% ТОО «Корпорация Казахмыс».	Директор – Шахалов Александр Александрович	Производство меди
27.	ТОО "Карагандинский научно-исследовательский институт обогащения и металлургии"	151240002025	г. Караганда, район имени Казыбек Би, улица Абая, строение 12	12.8% ТОО «Корпорация Казахмыс».	Директор – Олейникова Татьяна Ованесовна	Прочая деятельность по предоставлению вспомогательных коммерческих услуг, не включенная в другие группировки
28.	ТОО "GEMSTONE-KZ"	090840010597	г. Нур-Султан, район "Есиль", пр. Туран, дом 37/10	99.99% ТОО «Корпорация Казахмыс»;	Руководитель Капанов Сарсен Токтарбекович	Добыча драгоценных камней (кроме алмазов) и полудрагоценных камней, самоцветов и янтаря
29.	ТОО "Жамбылмыс"	160440004936	Восточно-Казахстанская область, г. Усть-Каменогорск, ул. Рижская, дом 42	100% ТОО "GEMSTONE-KZ"	Руководитель – Акентьев Александр Иванович	Деятельность по проведению геологической разведки и изысканий (без научных исследований и разработок)
30.	ЧУ «Политехнический колледж корпорации «Казахмыс»	090440002869	г. Балхаш, ул. Абая 36	100 % ТОО «Корпорация Казахмыс»	Руководитель Сыздыкова Айгуль Шаяхметовна	Реализация общеобразовательных учебных программ общего среднего образования и профессиональных учебных программ технического и профессионального, послесреднего образования
31.	ЧУ «Технологический колледж корпорации «Казахмыс»	080540017323	г. Сатпаев, ул. Абая, здание корпуса теоретических занятий	100% ТОО «Корпорация Казахмыс»	Руководитель Буклашкина Елена Викторовна	Реализация общеобразовательных учебных программ общего среднего образования и профессиональных учебных программ технического и профессионального, послесреднего образования
32.	Kazakhmys Smelting Finance Limited	09835186	England, London, The Broadway 229, 1st floor	100% ТОО "Kazakhmys Smelting (Казахмыс Смэлтинг)"	Директор - Элиасов Роман	Холдинговая деятельность
33.	АО "Предприятие тепловодоснабжения"	991040002825	г. Жезказган, улица Холмецкого, д. 20	100% доверительное управление у ТОО «Корпорация Казахмыс»	Руководитель Аманбаев Болат Жумартович	Передача тепловой энергии; Сбор, обработка и распределение воды; Сбор и обработка сточных вод
34.	ТОО «Qazaq Geophysics (QG)»	210540003293	г. Нур-Султан, Мангилик Ел, здание 52А	100% ТОО «Корпорация Казахмыс»	Генеральный директор Нуржанов Галым Жумабаевич	Разведочное бурение
35.	АО «Страховая компания «Казахмыс»	010140000143	г. Караганда, улица Гоголя 31	9.99% ТОО «Корпорация Казахмыс»	Генеральный директор Джангалиева Асель Амангусовна	Негосударственное страхование ущерба
36.	АО «Компания по страхованию жизни «KM Life»	190840028828	г. Алматы, ул. Зенкова 71	9.99% ТОО «Корпорация Казахмыс»	Генеральный директор Бекболатова Назым Бекболатовна	Негосударственное страхование ущерба; Перестрахование
37.	ТОО «Mineral operating»	171040013522	г. Нур-Султан, ул. Мангилик Ел, здание 52А, н.п. 7	100 % ТОО «Корпорация Казахмыс»	Директор Сейталиев Бакберген Серикович	Добыча и обогащение прочих металлических руд, не включенных в другие группировки
38.	ТОО «Даутбай PROJECT»	190740018936	г. Нур-Султан, ул Мангилик Ел, здание 52А, н.п. 7	75 % ТОО «Mineral operating»	Директор Асылбекова Азиза Канатовна	Предоставление прочих индивидуальных услуг, не включенных в другие группировки
39.	ТОО «ПВАСС «Партнер»	130140019169	г. Балхаш, мкр. Шашубая Кошкарбаева, д. 3Б	100 % ТОО «Корпорация Казахмыс»	Директор – Ажибеков Серик Бибекович	Деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях





**РАЗДЕЛ 9.
ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С
ЗАИНТЕРЕСОВАННЫМИ
СТОРОНАМИ**

Раздел 9. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ЗАИНТЕРЕСОВАННЫМИ СТОРОНАМИ	186
Ключевые заинтересованные стороны	188

Взаимодействие с заинтересованными сторонами основано на готовности Группы инвестировать в развитие, в будущее своих клиентов и сотрудников, партнеров и поставщиков, в обеспечение устойчивого развития как Группы, так и местных сообществ, осуществлении социальных инвестиций в значимые в регионах присутствия Группы сферы, то есть готовности развивать взаимодействие со всеми лицами для своевременного и адекватного реагирования на внешние и внутренние вызовы.

Выявление и отбор заинтересованных сторон осуществляются по степени влияния заинтересованных сторон на деятельность Группы, определения их ключевых ожиданий, потребностей и интересов, а также необходимых действий для удовлетворения

потребностей заинтересованных сторон. Заинтересованными сторонами (стейкхолдерами) Группы являются клиенты, государство, поставщики, местные и другие органы власти, банки, инвесторы, контролирующие органы, работники Группы, жители регионов, в которых ведется производственная деятельность.

Интересы заинтересованных сторон служат ключом к долгосрочному и устойчивому успеху Группы. Постоянное взаимодействие с заинтересованными сторонами компаний Группы обеспечивает более глубокое понимание разнообразных интересов и перспектив, которые служат для формирования стратегии Группы.

КЛЮЧЕВЫЕ ЗАИНТЕРЕСОВАННЫЕ СТОРОНЫ:

Акционеры

Взаимодействие с Акционерами позволяет Группе реализовывать долгосрочную стратегию развития, осознавая при этом наши цели, ценности и общую ответственность, процессы корпоративного управления и управления рисками, а также инициативы устойчивого развития.

Покупатели готовой продукции

Покупатели готовой продукции являются источником дохода Группы, который требуется для ведения нашей хозяйственной деятельности, а наша продукция, в свою очередь, является основным сырьем для ведения хозяйственной деятельности наших заказчиков. Группа понимает ожидания заказчика, и предоставляет четкую и своевременную информацию покупателям, при этом поставляя готовую продукцию высокого качества, которая удовлетворяет их потребности.

Поставщики

Наши поставщики обеспечивают нас необходимыми товарами, материалами, оборудованием, а также работами и услугами, не-

обходимыми для добычи и переработки руды, а также выпуска готовой продукции. В процессе взаимодействия с нашими поставщиками, мы обмениваемся заверениями касательно соблюдения норм деловой этики, в том числе соблюдения соответствующих норм и ценностей корпоративного управления со стороны наших бизнес-партнеров. Поставщики заверяют, что качество товаров, материалов, оборудования, а также работ и услуг, которые поставляются на наши предприятия, соответствуют международным стандартам и нормативным актам Республики Казахстан, включая стандарты, политики и стратегии Группы в области промышленной безопасности и охраны труда.

Сотрудники Группы

Наши сотрудники являются самым ценным для нас и определяют нашу возможность успешного ведения хозяйственной деятельности. Группа понимает видение наших сотрудников и их мнение играет важную роль при принятии бизнес-решений.

Взаимодействие с сотрудниками помогает нам улучшить условия их жизни и создавать на предприятиях лучшие условия для работы. Это позволяет также оценивать уровень культуры внутри

компаний Группы и понимание сотрудниками наших ценностей с тем, чтобы мы могли узнать, что их мотивирует, и каким образом можно устранить возможные пробелы. Персонал регулярно проходит обучение, особенно в области охраны труда и техники безопасности, а также в остальных областях деятельности компаний Группы в соответствии с нашими корпоративными ценностями. Мы следим за тем, чтобы заработная плата начислялась с учетом роста инфляции стоимости жизни, в особенности у низкооплачиваемых сотрудников.

В Группе используются различные каналы социальных сетей для сообщения новостей нашим сотрудникам. Служба по управлению персоналом посещает предприятия и встречается с сотрудниками, представителями профсоюзов и представителями трудовых коллективных комитетов с целью установления обратной связи и понимания мнений работников, а также реализует программу развития руководителей для обеспечения кадрового резерва.

На предприятиях действует телефон доверия «Speak-Up» на тот случай, если сотрудники или третьи лица желают анонимно поднять определенные вопросы.

Местное население

Руководство Группы понимает, что устойчивое развитие Группы напрямую зависит от благополучия и развития регионов, в которых осуществляется ее основная деятельность. Группа в взаимодействии с местным населением и исполнительными органами изучает проблемы и реализует социальные проекты. Мы поддерживаем регулярную связь с местным населением с целью доведения наших планов и понимания их приоритетов и проблем.

На наши производственные предприятия мы стараемся принимать на работу местное население. Мы выступаем спонсорами у местных школ и колледжей, в том числе предоставляем стипендии и проводим курсы обучения, с целью привлечения квалифицированных трудовых ресурсов местного рынка для нашей хозяйственной деятельности.

Социальные инвестиции Группы охватывают сферы здравоохранения, образования, инфраструктуры, культуры и спорта.

Органы государственной власти

Органы государственной власти дают разрешение на производственную деятельность наших предприятий и развитие наших проектов путем выдачи необходимых лицензий и оказания поддержки нашей инфраструктуры. Мы платим налоги, создаем рабочие места, поддерживаем местных поставщиков, обеспечиваем обучение и финансируем социальную сферу, совместно с местными исполнительными органами разрабатываем и реализуем программы социально-экономического развития регионов нашего присутствия.

Мы проводим совместные встречи с руководителями государственных и иных органов по вопросам деятельности предприятий Группы, а также по вопросам развития регионов присутствия предприятий Группы в рамках корпоративной социальной ответственности.

Финансовые институты

Банки и другие финансовые институты предоставляют финансирование для поддержки роста Группы и помогают сохранять эффективную структуру капитала. Они в свою очередь, получают выгоду от партнерства с ответственной и стабильной группой компаний, получая своевременные выплаты.

Веб-сайт, годовой отчет, финансовая отчетность и пресс-релизы позволяют информировать заинтересованные стороны о ходе выполнения производственных показателей, о структуре корпоративного управления и о других новостях.





РАЗДЕЛ 10.
ЭКОЛОГИЯ

Раздел 10. ЭКОЛОГИЯ	190
Используемые материалы	192
Продукция и услуги	192
Управление отходами	192
Ответственность за продукцию	192
Аварийные и нерегулярные сбросы загрязняющих веществ	192
Сбросы сточных вод	192
Выбросы парниковых газов и других загрязняющих веществ в атмосферу	193
Охрана окружающей среды	193
Биологическое разнообразие	194
Соответствие экологическим требованиям	195

Охрана окружающей среды на производственных объектах Группы является одним из приоритетных направлений деятельности. Группа заинтересована в рациональном использовании природных ресурсов, предотвращении и сокращении загрязнения окружающей среды в результате своей деятельности.

ИСПОЛЬЗУЕМЫЕ МАТЕРИАЛЫ

Предприятия Группы в процессе своей производственной деятельности поддерживают государственную политику в области экологически безопасной формы природопользования и осуществляют эмиссии в окружающую среду в соответствии с экологическими разрешениями.

Опасные виды хозяйственной и иной деятельности предприятий Группы подлежат страхованию согласно Закону РК «Об обяза-

тельном экологическом страховании». К таким видам относятся: разработка карьеров и горных выработок, производство черновой и катодной меди, размещение техногенных минеральных образований (пустая порода, хвосты обогащения), хранение нефтепродуктов и выбросы в атмосферу загрязняющих веществ 1 и 2 класса опасности.

ПРОДУКЦИЯ И УСЛУГИ

Количественные данные о степени воздействия продукции на окружающую среду

Эмиссии в окружающую среду, в тоннах

	Разрешенный лимит	Фактические эмиссии
Выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух	153,017	103,221
Сбросы загрязняющих веществ в водные объекты, на рельеф местности	248,243	69,581
Размещение отходов производства	92,263,057	71,178,546

УПРАВЛЕНИЕ ОТХОДАМИ

Группа уделяет особое внимание управлению отходами. В целях предотвращения загрязнения компонентов природной среды, накопление и удаление отходов производится в соответствии с международными стандартами и действующими нормативами Республики Казахстан.

На предприятиях Группы образуется 55 видов отходов, основными из которых являются вскрышная, вмещающая породы и хвосты обогащения.

Пустая порода образуется при проведении вскрышных, горно-проходческих работ на рудниках. Частично вскрышная порода используется на собственные нужды предприятия – на строительство, подсыпку дорог и т.д.; вмещающая порода используется для обратной засыпки отработанных пространств (карьеров).

В 2021 году в породных отвалах было размещено 35,194,640 тонн вскрышной породы и 2,120,670 тонн вмещающей породы.

В процессе обогащательного производства образуются отходы обогащения – хвосты, которые направляются в гидротехнические

сооружения – хвостохранилища. В 2021 году в хвостохранилища было направлено 30,055,888 тонн хвостов обогащения.

Также на предприятиях образуются следующие виды отходов: тара из-под химических реагентов, отработанные свинцово-кислотные аккумуляторы, отработанные люминесцентные лампы, ветошь промасленная, фильтры промасленные, металлические бочки из-под масел и т.д.

В 2021 году было образовано 1,197,179 тонн таких отходов, которые были повторно использованы или переданы специализированным организациям для дальнейшей переработки или утилизации:

- 787,350 тонн опасных отходов;
- 409,829 тонн неопасных отходов.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА ПРОДУКЦИЮ

В 2021 году у Группы не было случаев несоответствия требованиям законодательства и кодексов в отношении воздействия продукции на здоровье и безопасность, в отношении информации о свойствах продукции, маркетинговых коммуникаций, включая рекламу, продвижение и спонсорство.

АВАРИЙНЫЕ И НЕРЕГУЛЯРНЫЕ СБРОСЫ ЗАГРЯЗНЯЮЩИХ ВЕЩЕСТВ

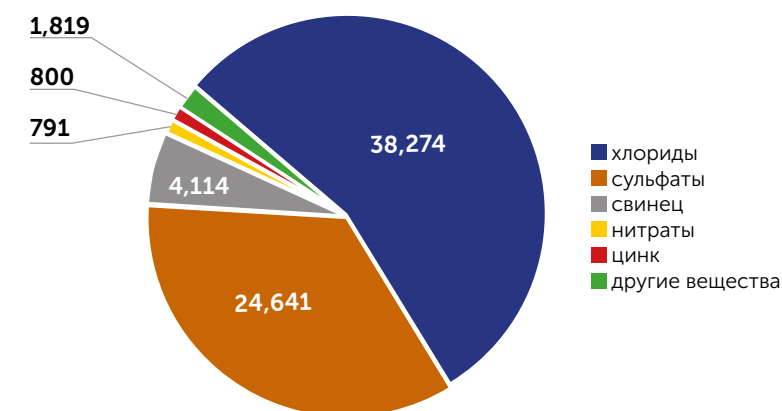
В 2021 году аварийных и нерегулярных сбросов загрязняющих веществ не имелось.

СБРОСЫ СТОЧНЫХ ВОД

Местом сбросов шахтных и карьерных сточных вод месторождений Жаман-Айбат, Жезказганской и Жиландинской групп месторождений, рудников Абыз, Космурун и Акбастау, Нурказган являются пруды-испарители, куда осуществляется сброс загрязняющих веществ без предварительной очистки (в соответствии с пунктом 10 статьи 222 ЭК РК).

Пруды-испарители построены и эксплуатируются согласно проектной документации, согласованной в государственных уполномоченных органах по охране окружающей среды. Предприятие Группы ТОО «BM Mining» очищенные сточные воды направляет на сброс в реку Глубочанка.

Распределение загрязняющих веществ в сточных водах, тонны



ВЫБРОСЫ ПАРНИКОВЫХ ГАЗОВ И ДРУГИХ ЗАГРЯЗНЯЮЩИХ ВЕЩЕСТВ В АТМОСФЕРУ

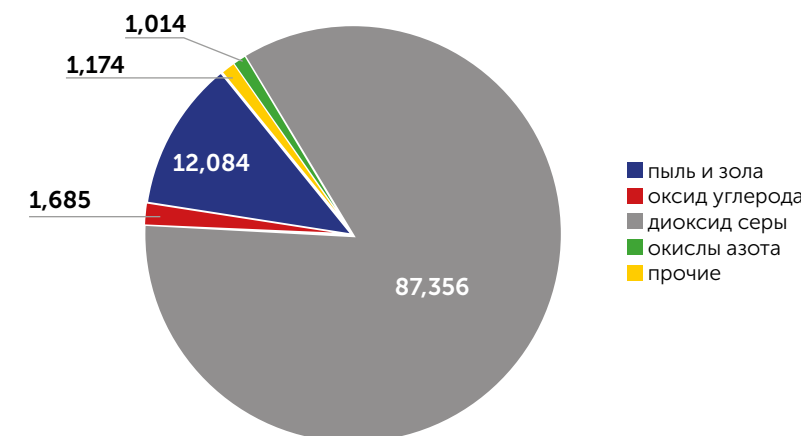
Ежегодно Группа на основании п. 2 ст. 294 Экологического кодекса Республики Казахстан формирует отчеты об инвентаризации парниковых газов в государственном углеродном кадастре.

Согласно отчетам по инвентаризации, выбросы парниковых газов по всем установкам за 2021 год составили 277,248 тонн CO₂. Согласно Национальному плану распределения квот на выбросы парниковых газов на 2021 год, объем квот по БМЗ – 123,428 тонн; по ЖМЗ – 84,713 тонн. Дефицит квот углеродных единиц составил по ЖМЗ – 16,067 тонн, который был покрыт за счет приобретения недостающего объема у ТОО «Kazakhmys Distribution». На ТОО «Корпорация Казахмыс» не распределяются квоты на выбросы

парниковых газов Национального плана РК, так как является субъектом администрирования, объем выбросов парниковых газов которого не превышает 20,000 тонн эквивалента CO₂ в год для каждого оператора установки (статья 301 ЭК РК). Расчеты производятся на основании утвержденных отдельных методик по расчету выбросов парниковых газов. Для расчета выбросов парниковых газов от каждого вида используемого топлива (уголь, мазут и т.д.) применяются удельные коэффициенты выбросов парникового газа «по умолчанию», которые приводятся в методиках.

В 2021 году выбросы загрязняющих веществ в атмосферу составили 103,313 тонн.

Распределение загрязняющих веществ в выбросах в атмосферный воздух, тонны



ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

На цели охраны окружающей среды и рационального использования природных ресурсов на предприятиях ежегодно планируются затраты на реализацию природоохранных мероприятий. В 2021 году было затрачено 2,191,916 тыс. тенге.

Распределение денежных средств по видам мероприятий, тыс. тенге

тыс. тенге	2021
Охрана и рациональное использование водных ресурсов	882,817
Охрана воздушного бассейна	764,665
Обращение с отходами производства и потребления	437,893
Научно-исследовательские, изыскательские и другие работы	50,826
Охрана флоры и фауны	32,258
Охрана земельных ресурсов	16,494
Радиационная, биологическая и химическая безопасность	4,393
Экологическое просвещение и пропаганда	1,708
Внедрение систем управления и наилучших безопасных технологий	862
Итого	2,191,916

БИОЛОГИЧЕСКОЕ РАЗНООБРАЗИЕ

Жиландинская группа месторождений

Район проведения горных работ расположен в местности со скудной, представленной редкими типчаково-ковыльно-полюнным травяным покровом, растительностью. Редких и исчезающих растений в зоне влияния горных работ не имеется. Для данного региона характерен животный мир, обитающий в пустынно-степной зоне: суслики, сурки, степные пеструшки, барсуки, большие песчанки, суслики-песчанники, тушканчики, ежи, степные хорьки, зайцы-песчанники, лисицы (корсаки), волки. Из пресмыкающихся наиболее часто встречаются вараны, ящерицы и змеи (полозы, удавы, ужи, гадюки, щитомордники). Из птиц распространены беркуты, жаворонки (белокрылые, хохлатые, короткопалые, малые), рябчики, дрофы, воробьи, скворцы, грачи, вороны. В пустынных степях множество различных насекомых и пауков: кузнечики, саранча, жуки, каракурты, скорпионы, фаланги и др. Среди позвоночных нет животных, обитающих на территории проведения работ, занесенных в Красную Книгу.

Саякская группа месторождений

Территориально находится в восточном Прибалхашье, расположенном на территории Карагандинской области Республики Казахстан, в Актогайском районе. Разнообразие природных ландшафтов бассейна озера Балхаш определяет такое же разнообразие и животного мира этого региона. Растительный мир Прибалхашья представляет собой необычное сочетание пустынно-луговых и болотных растений. Это саксаул, тамариск, различные виды полыни, солянок. Основная растительность территории полынно-солянковая, со слабым развитием эфемеров. Основными видами являются: полынь песчаная, житняк сибирский, эбелек, кияк гигантский, джугун, прутняк, терескен, песчаная акация, чингил, саксаул, эркек, осочка и др. Растительный покров в районе поселка Саяк состоит из полупустынной травянистой растительности, полукустарников и редких кустарников. Среди млекопитающих преобладают семейства грызунов, хищных, копытных, насекомоядных, рукокрылых, зайцеобразных и т.п. Достаточно велика численность охотничье-промысловых видов млекопита-

ющих – волк, лисица, ондатра и др. Распространено множество птиц – это горлицы, иволги, варакушки, славки, овсянки, каменки, чирки, фазаны, беркуты. В районе проведения работ отсутствуют природные зоны, памятники истории и культуры, входящие в список охраняемых государством объектов. Работы при отработке Саякского месторождения не имеют необратимого характера и не отражаются на генофонде животных и почвенно-растительном покрове в рассматриваемом районе. Воздействие носит локальный, точечный характер.

Месторождение Нурказган

Расположено в Бухар-Жырауском районе Карагандинской области. Для данного региона характерен животный мир, обитающий в пустынно-степной зоне: суслики, сурки, степные пеструшки, барсуки, большие песчанки, суслики-песчанники, тушканчики, ежи, степные хорьки, зайцы-песчанники, лисицы (корсаки), волки. Среди млекопитающих наиболее многочисленны грызуны – землерои: суслик, большой тушканчик, стадная полевка, степная пеструшка, емуранчик, несколько видов хомяков и пищух. Из хищников водятся волк, лисица, корсак, барсук, степной хорек, зайцы. Весьма изредка можно встретить сайгаков (в районах южнее месторождения), косуль и манул (в районах низкогорий, севернее месторождений). Птицы в полупустынной зоне менее заметны, чем млекопитающие. Среди мелких птиц в пустынной степи обитают малый и полевой жаворонки, каменки, каспийские зуйки. Пернатые хищники представлены степным орлом, курганником и др. Территория местности, непосредственно прилегающая к нарушенным землям, длительное время подвергалась интенсивному использованию, что сказалось на фауне. Наиболее сильно изменена фауна млекопитающих – в пределах зоны активного загрязнения сохранились лишь отдельные виды грызунов и насекомоядных.

Месторождение Абыз

Расположено в Каркаралинском районе Карагандинской области. Среди птиц в рассматриваемом районе встречаются пестрый ка-

менный дрозд, горихвостка-чернушка, индийская пеночка. Обитают также перепелятник, большой пестрый дятел, обыкновенная горихвостка, находящиеся здесь на южном пределе распространения. Животный мир представлен преимущественно представителями фауны степной зоны. Очень многочисленны полевки, тушканчики, хомяки, суслики, сурки; встречаются зайцы, попадаются лисы и степные хорьки. Встречаются также рептилии: ящерица прыткая, степная гадюка, щитомордник и много беспозвоночных. Среди птиц доминирует полевой жаворонок, также встречаются обыкновенная каменка, овсянка. Видовой состав ихтиофауны рек района представлен карасем, линем, налимом, окунем, плотвой, щукой, язью. Почвенно-растительный покров в районе весьма неоднородный. В гористой местности преобладают каштановые почвы, чередующиеся с луговым чернозёмом, а в мелкосопочной-равнинной части – светло-каштановые и бурые почвы, характерные для полупустыни.

Белоусовское месторождение

Белоусовское месторождение располагается в Восточно-Казахстанской области в нескольких природно-ландшафтных зонах: предгорно-степной, горной лугово-степной и горной лесостепной. В предгорно-степной зоне распространены: ковыль, пырей ползучий, мятлик, спирея, казильник черноплодный и шиповник. Для горных ландшафтов характерно наличие разнотравно-злаково-кустарниковой и лугово-лесной растительности: черемуха, боярышник, карагана древовидная. По мере повышения в горы в формировании растительной обстановки принимают участие лиственные древесные насаждения из осины, березы, тополя, которые далее сливаются с фрагментами таежной формации. Кустарниковая растительность по склонам предгорий чередуется с ковыльно-типчаковой, типчаково-ковыльной, типчаково-полюнной, по каменистым вершинам – с холоднотравно-типчаковой растительностью. Основные виды кустарников – карагана степная, шиповник, спирея зверобоевидная, и др.

Фауна региона существенно отличается по своему составу от остальной территории Казахстана. Пустынная фауна здесь полностью отсутствует. Небогата и степная фауна. Среди млекопитающих преобладают лесные виды с доминированием таежных. Всю фауну млекопитающих региона можно подразделить на ряд групп: широко распространенные лесные виды; таежные виды; широко распространенные по степной зоне Евразии степные виды, восточные степные виды и др. Основными представители фауны: семейство куньи, семейство землеройки, семейство ежевые, заяц-беляк, белка, сурок-байбак, бурундук, длиннохвостый суслик, лесная мышь, волк, лисица, медведь бурый, барс, манул, рысь, косуля, марал и др.

Фауна земноводных представлена очень скудно, здесь водятся: обыкновенный тритон, обыкновенная жаба, остромордая ля-

гушка. Из пресмыкающихся распространены обыкновенный уж, узорчатый полоз, обыкновенная гадюка, палласов щитомордник. Среди птиц повсеместно доминирует полевой жаворонок и довольно часто встречаются – желтая трясогузка, обыкновенная каменка, полевой конек, каменка-плясуны, садовая овсянка, желчная овсянка.

Балхашский медеплавильный завод

Согласно природному районированию Балхашский медеплавильный завод расположен в зоне «пустыня», провинции «Или-Балхаш-Алакольская пустынная впадина», области «Северо-Прибалхашская щепнисто-гипсовая средняя пустыня». По механическому составу почвы территории преимущественно суглинистые. Повсеместно среди бурых и серо-бурых почв по слабым депрессиям рельефа встречаются солонцы и солончаки. Содержание гумуса в верхнем слое 0.3-1%. Растительный покров представлен солевыносливыми злаками (кокпек, солянка, кермек, сарсазан и др.), а также редкими зарослями тамариска, карабарка, поташника. Растений, занесенных в Красную книгу Казахстана, на территории нет, но встречаются полезные (лекарственные и пищевые) растения.

Описываемый район, расположенный в прибрежной зоне озера Балхаш, заселен, в основном, грызунами (полевки, песчанки, мелкие куницы) и псовыми (волк, корсак, лисица). Встречаются летучие мыши (рукокрылые). В промышленных и городских, поселковых зонах преобладают мышевидные грызуны и рукокрылые. Земноводных только 5 видов: три вида лягушки, жаба и очень редкий обыкновенный тритон. Пресмыкающиеся представлены пустынными ящерицами, среднеазиатской черепахой и несколькими видами змей. Из птиц в прибрежной зоне среди гнездящихся преобладают ржанковые, шилоклювые, бекасовые, крачки, утиные, пастушковые. В меньшей степени наблюдаются ястребиные и соколиные. В зонах застроек чаще всего встречаются воробьиные, ласточковые, голубиные виды. На территории города и промплощадке Балхаша животный мир крайне скуден из-за сильного техногенного воздействия. Распространены только синантропные (приспособленные для сосуществования рядом с человеком) виды: домовая мышь, серая ворона, обыкновенный воробей, горлица, береговая и деревенская ласточка; из рукокрылых – двухцветный кожан и поздний кожан.

Рыбы озера Балхаш относятся к 22 видам. Один из наиболее ценных, представитель осетровых, шип. Семейство карповых представлено промысловыми плотвой, воблой, гальяном, линем, жерехом, усачом, маринкой, карасем, сазаном, сомом и др. Подавляющее большинство балхашских рыб являются фитофагами (растительноядными), их численность непосредственно зависит от состояния водной и околородной растительности, которая является источником питания, нерестовой станцией и убежищем.

СООТВЕТСТВИЕ ЭКОЛОГИЧЕСКИМ ТРЕБОВАНИЯМ

В 2021 году государственными органами в области охраны окружающей среды на предприятиях Группы проведено 18 проверок (2020 г.: 7 проверок), из них 8 внеплановых проверок и 10 про-

филактических проверок (плановые). В результате было выявлено 73 нарушения, выставлены административные штрафы в размере 79,368 тыс. тенге и ущерб на сумму 17,270 тыс. тенге.





**РАЗДЕЛ 11.
ЭНЕРГЕТИКА**

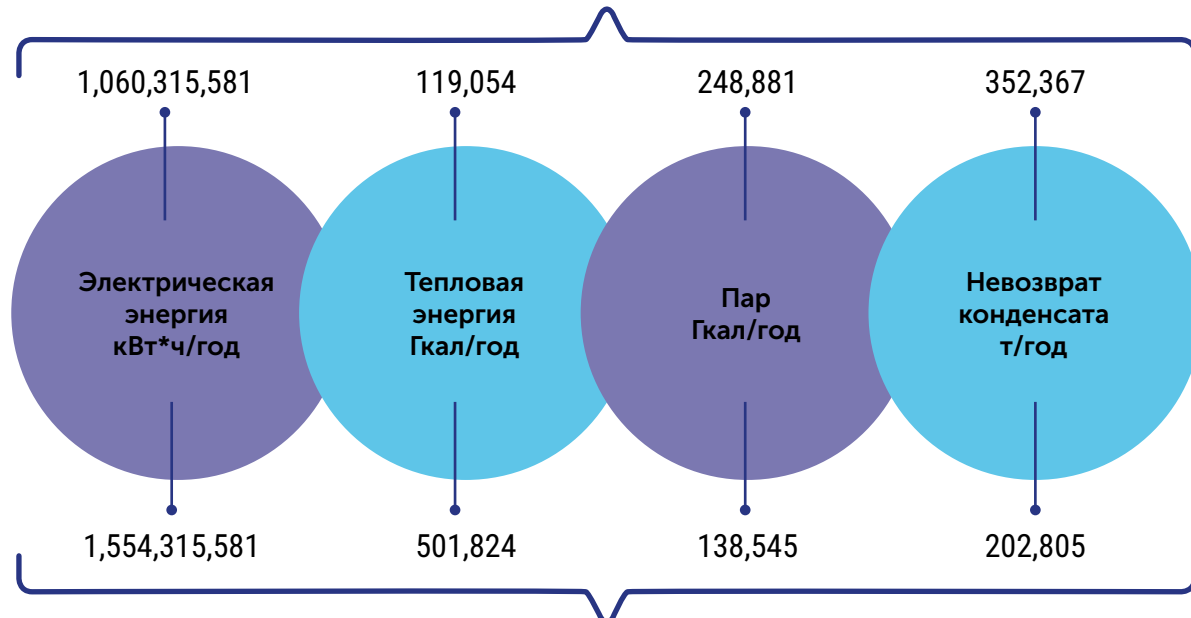
Раздел 11. ЭНЕРГЕТИКА196

Общее потребление энергии в отчетном году, с разбивкой по видам используемой энергии.....	198
Суммарное сокращение энергопотребления в отчетном году, (энергосбережение и энергоэффективность).....	200
Показатель энергоэффективности производства (потребление энергетических ресурсов на единицу выпускаемой продукции)	207
Общий объем воды в соответствующих (общепринятых) единицах измерения, использованный Группой для основной деятельности за отчетный год по видам источников.....	208
Источники воды, отнесенные к категории государственного природно-заповедного фонда, его ценность и важность для местного населения.....	209
Общий объем воды в соответствующих (общепринятых) единицах измерения, повторно используемый Группой и ее доля в общем потреблении	209
Показатель водоеффективности производства (объем использованной воды на единицу выпускаемой продукции).....	210

ОБЩЕЕ ПОТРЕБЛЕНИЕ ЭНЕРГИИ В ОТЧЕТНОМ ГОДУ, С РАЗБИВКОЙ ПО ВИДАМ ИСПОЛЗУЕМОЙ ЭНЕРГИИ



Металлургическая промышленность



Горнодобывающая и перерабатывающая промышленность

Поставка электрической энергии осуществлялась от собственных станций ТОО «Kazakhmys Energy (Казакхмыс Энерджи)» и ТОО «ГРЭС Топар».



ВОЗОБНОВЛЯЕМЫЕ ИСТОЧНИКИ ЭНЕРГИИ (ВИЭ)

Мировое потребление энергии растет, рост населения планеты и появление новых сервисов приводит к увеличению общего энергопотребления. Растущие глобальные технологические, промышленные, цифровые и бытовые запросы приводят к дефициту электрической и тепловой энергии.

Климатическая повестка также становится одним из важнейших вызовов для энергетической отрасли по всему миру и новой культурой человечества. На сегодняшний день декарбонизация и достижение углеродной нейтральности, ужесточение регламентов и мер по ограничению эмиссий CO2 является важнейшим вопросом во всём мире.

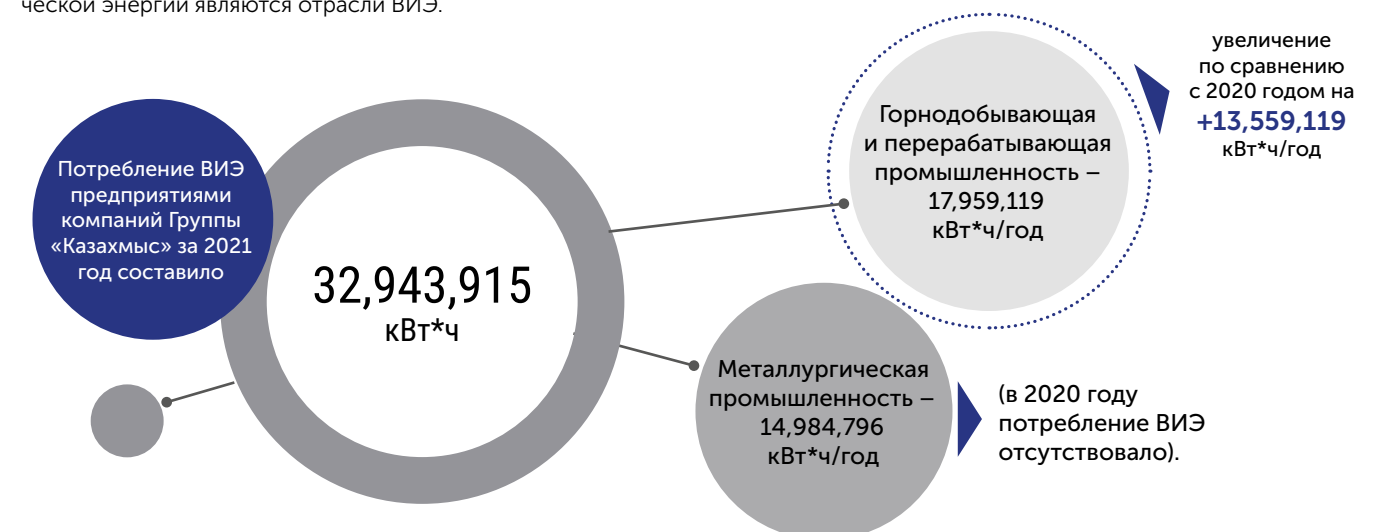
Таким образом, использование восстанавливаемых источников энергии (ВИЭ), так называемая «зеленая энергетика», которая в процессе работы минимально влияет на окружающую среду и обеспечивает дополнительным объемом вырабатываемой тепловой и электрической энергии является альтернативой традиционной энергетике.

Основной принцип использования возобновляемой энергии заключается в её извлечении из постоянно происходящих в окружающей среде процессов и предоставлении для технического применения. Важным аспектом в экономии электрической энергии являются отрасли ВИЭ.

В Республике Казахстан в 2009 году принят закон «О поддержке использования возобновляемых источников энергии», направленный на поддержку использования возобновляемых источников при производстве тепловой и электрической энергии.

В 2013 году были сформулированы конкретные цели развития сектора ВИЭ и, как следствие, определен объем рынка ВИЭ и потенциал по снижению парниковых газов от ВИЭ. В Концепции перехода Казахстана к «зеленой» экономике и «Стратегии Казахстана – 2050» существуют цели довести долю альтернативных и возобновляемых видов энергии в энергобалансе страны до 3% в 2020 году, до 15% в 2030 году, и до 50% в 2050 году.

Группа, являющаяся одной из крупных компаний в мире горнодобывающей отрасли и цветной металлургии не только соблюдает и исполняет закон РК «О поддержке использования возобновляемых источников энергии», но и приступила к строительству собственных объектов возобновляемых источников энергии в рамках реализации республиканской концепции по переходу к «зеленой экономике».



СУММАРНОЕ СОКРАЩЕНИЕ ЭНЕРГОПОТРЕБЛЕНИЯ В ОТЧЕТНОМ ГОДУ, (ЭНЕРГОСБЕРЕЖЕНИЕ И ЭНЕРГОЭФФЕКТИВНОСТЬ)

Исполнение законодательных требований РК

В соответствии с п.4 статьи 16 Закона Республики Казахстан № 541-IV от 13.01.2012 года «Об энергосбережении и повышении энергоэффективности» в целях снижения потребления энергоресурсов и повышения энергоэффективности, каждые 5 лет проводится энергоаудит предприятий компаний Группы «Казакхмыс», по итогам которого разрабатываются мероприятия по энергосбережению и энергоэффективности, направленные не только на снижение потребления энергоресурсов, но и на сдерживание прогрессивного роста их потребления и снижение потерь.

ТОО «Корпорация Казакхмыс» и ТОО «Kazakhmys Smelting (Казакхмыс Смэлтинг)», являясь субъектами Государственного энергетического реестра, прошли очередной энергоаудит в 2020 году, по результатам которого выданы «Заключения энергоаудитов» с регистрационным номером № ЦЭЭ-2019-1001 и № ЦЭЭ-001-18.

Разработаны и утверждены планы мероприятий по энергосбережению и повышению энергоэффективности ТОО «Корпорация Казакхмыс» и ТОО «Kazakhmys Smelting (Казакхмыс Смэлтинг)» на 2020-2024 годы.

В 2021 году в ходе выполнения мероприятий по энергосбережению и энергоэффективности достигнуты следующие показатели:

Горнодобывающая и перерабатывающая промышленность

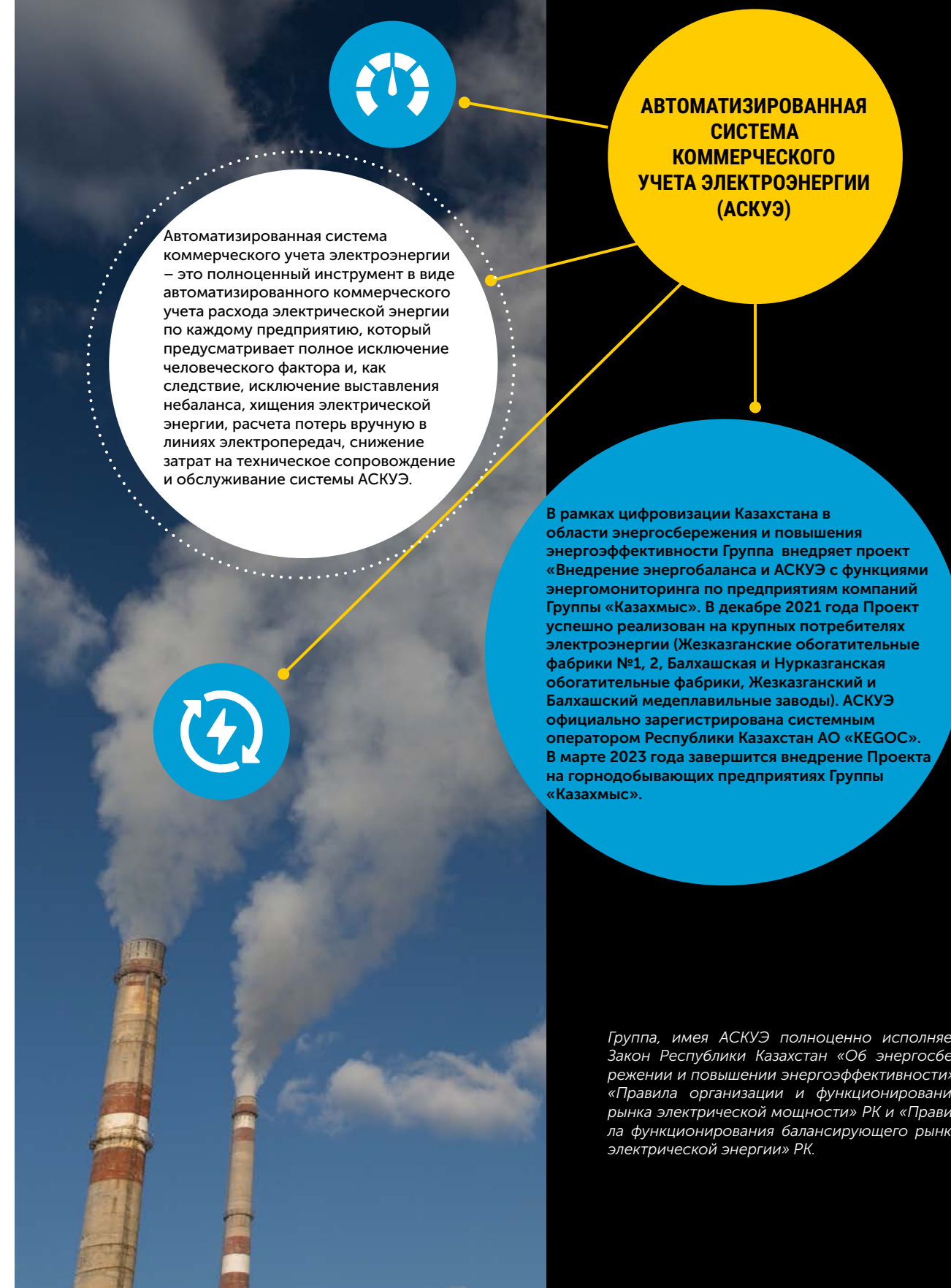


Установка приборов учета какого-либо вида энергоресурсов само по себе не является «инструментом экономии». Это мероприятие входит в систему энергосбережения и энергоэффективности в первую очередь, как одно из мероприятий, направленное на выявление нерационального использования энергоресурсов и их потерь.

Металлургическая промышленность

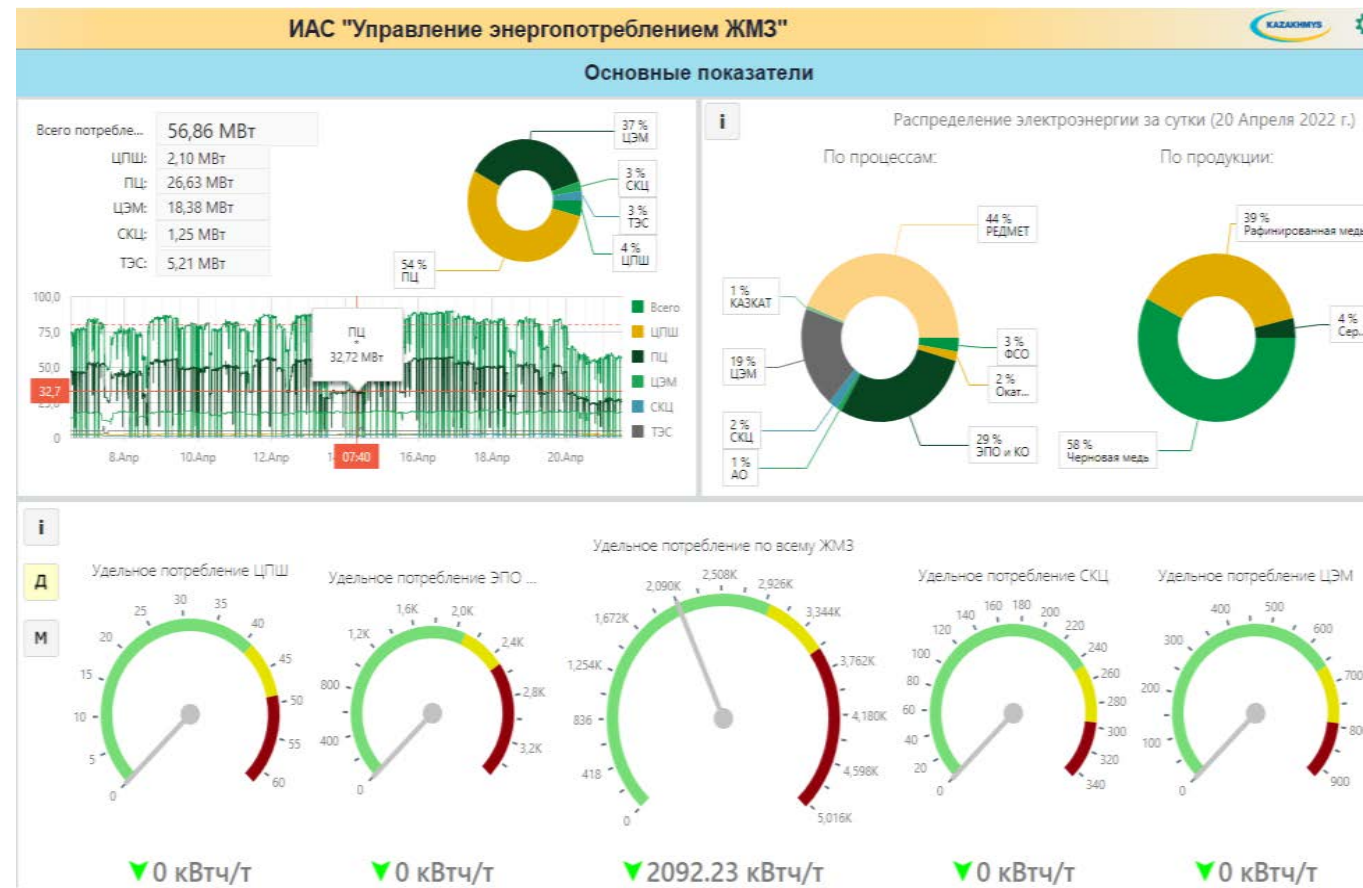


ВНЕДРЯЕМЫЕ ПРОЕКТЫ НА ПРЕДПРИЯТИЯХ ГРУППЫ «КАЗАХМЫС» ПО ПОВЫШЕНИЮ ЭНЕРГОСБЕРЕЖЕНИЯ И ЭНЕРГОЭФФЕКТИВНОСТИ



ВНЕДРЯЕМЫЕ ПРОЕКТЫ НА ПРЕДПРИЯТИЯХ ГРУППЫ «КАЗАХМЫС» ПО ПОВЫШЕНИЮ ЭНЕРГОСБЕРЕЖЕНИЯ И ЭНЕРГОЭФФЕКТИВНОСТИ

Информационно-аналитическая система «Управление энергопотреблением» (ИАС)



ИАС выполняет следующие функции:

1. Планирование потребности электрической энергии

- Расчет планового потребления электрической энергии (год/месяц).
- План потребления электрической энергии (месяц/сутки).
- Планирование объемов Балансирующего рынка электрической энергии РК (сутки/час).
- Планирования объемов Рынка Мощности РК (месяц/сутки).

3. Учет всех факторов, влияющих на потребление теплоэнергоресурсов (ТЭР).

В декабре 2021 года система успешно внедрена на крупных потребителях электроэнергии (Жезказганские обогатительные фабрики №1, 2, Балхашская и Нурказганская обогатительные фабрики, Жезказганский и Балхашский медеплавильные заводы).

В марте 2023 года завершится внедрение ИАС на горнодобывающих предприятиях Группы.

2. Мониторинг потребления электрической энергии - оперативный, фактический.

- Потребление электрической энергии предприятием (час/сутки/месяц).
- Потребление электрической энергии в соответствии с Правилами Балансирующего рынка электрической энергии РК.
- Потребление мощности, в том числе в часы максимума с 17:00 до 23:00 согласно Правил Рынка мощности РК.
- Удельная норма потребления электрической энергии, затрачиваемой на 1 тонну продукции.

ВНЕДРЯЕМЫЕ ПРОЕКТЫ НА ПРЕДПРИЯТИЯХ ГРУППЫ «КАЗАХМЫС» ПО ПОВЫШЕНИЮ ЭНЕРГОСБЕРЕЖЕНИЯ И ЭНЕРГОЭФФЕКТИВНОСТИ

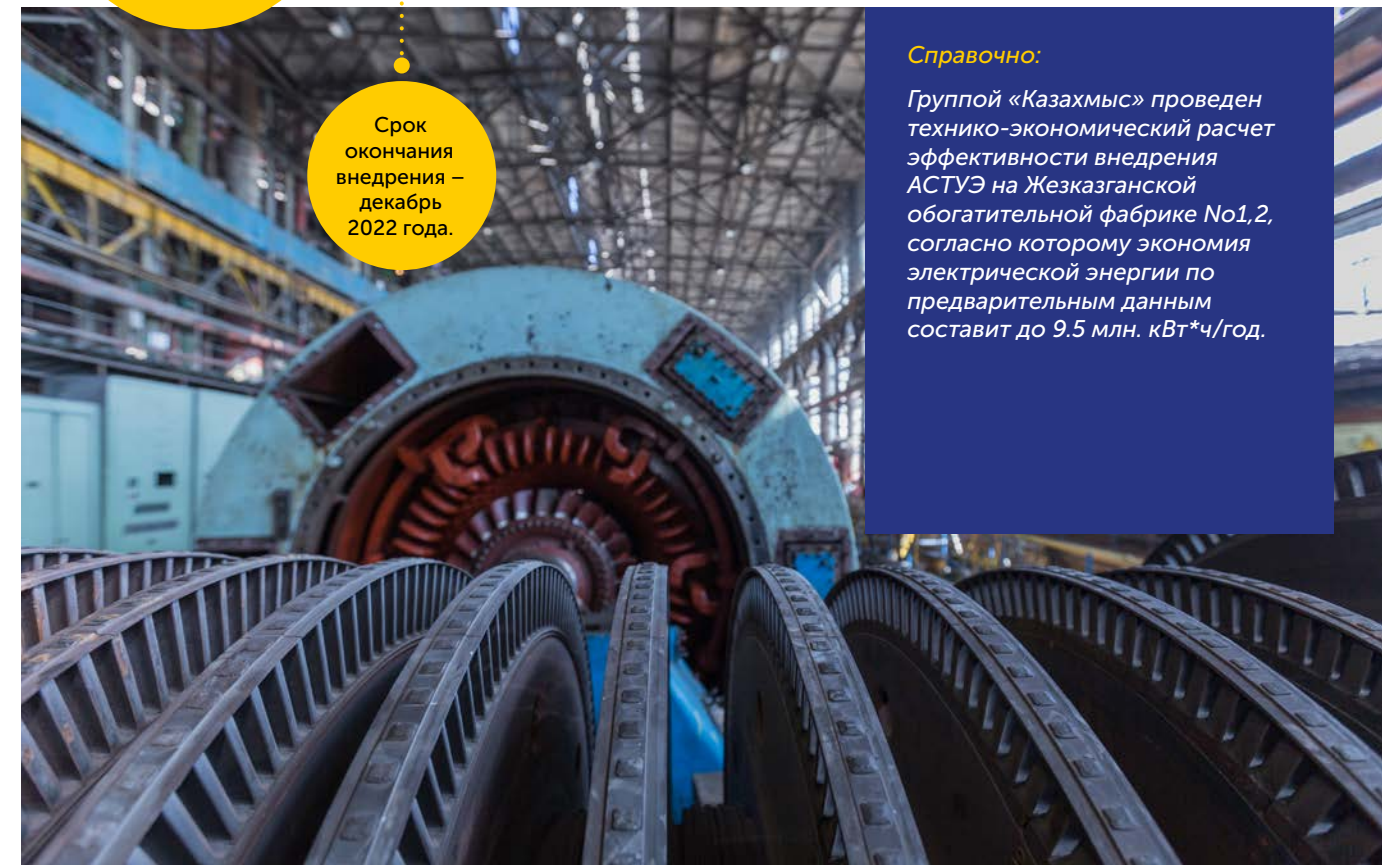
«Автоматизированная система технического учёта потребления электроэнергии, в разрезе технологических процессов Жезказганской ОФ №1,2» (АСТУЭ)

Внедрение АСТУЭ на ЖОФ-1, 2 позволит вести учёт точности расхода электрической энергии в разрезе производственных и технологических процессов; выявлять неэффективную работу энергооборудования с своевременным принятием необходимых управленческих решений, а также выявлять проблемные производственные цеха и технологические циклы, где осуществляется неоправданно высокое потребление энергии.

Выявление всех вышеуказанных факторов позволит более точно планировать объём потребления электрической энергии, разрабатывать и реализовывать эффективные мероприятия по энергосбережению, а также оценивать их энергоэффективность.

Начало внедрения АСТУЭ на ЖОФ-1, 2 – июнь 2022 года.

Срок окончания внедрения – декабрь 2022 года.



Справочно:

Группой «Казакхмыс» проведен технико-экономический расчет эффективности внедрения АСТУЭ на Жезказганской обогатительной фабрике №1,2, согласно которому экономия электрической энергии по предварительным данным составит до 9.5 млн. кВт*ч/год.

ВНЕДРЯЕМЫЕ ПРОЕКТЫ НА ПРЕДПРИЯТИЯХ ГРУППЫ «КАЗАХМЫС» ПО ПОВЫШЕНИЮ ЭНЕРГОСБЕРЕЖЕНИЯ И ЭНЕРГОЭФФЕКТИВНОСТИ

Развитие Информационно – аналитической системы «Управление энергопотреблением предприятия» - внедрение модуля «Потребление тепловой энергии для горнодобывающих предприятий»



Функционал модуля позволяет осуществлять ежедневный мониторинг фактического поступления и потребления тепловой энергии, с возможностью автоматического расчета баланса тепловой энергии. При этом также осуществляется контроль качества поступающей тепловой энергии. В случае превышения максимально допустимого значения, пользователь получает системное уведомление и перечень рекомендуемых действий.

Результат внедрения модуля «Потребление тепловой энергии для горнодобывающих предприятий»:

- Обеспечение эффективного оперативного контроля за рациональным использованием тепловой энергии, за счет сокращения времени сбора и обработки данных автоматизированного учета по всей структурной иерархии предприятия, с доведением этого контроля до каждого заинтересованного подразделения, службы и руководства предприятия.
- Контроль соблюдения графика температурного режима.
- Выявление технических и коммерческих потерь в тепловых сетях от источника до потребителя.

Начало внедрения модуля – июнь 2022 года.

Срок окончания внедрения – декабрь 2022 года.



Справочно:
Группой «Казакхмыс» проведен технико-экономический расчет эффективности внедрения АСТУЭ на Жезказганской обогатительной фабрике №1,2, согласно которому экономия электрической энергии по предварительным данным составит до 2 тыс. Гкал/год.

ВНЕДРЯЕМЫЕ ПРОЕКТЫ НА ПРЕДПРИЯТИЯХ ГРУППЫ «КАЗАХМЫС» ПО ПОВЫШЕНИЮ ЭНЕРГОСБЕРЕЖЕНИЯ И ЭНЕРГОЭФФЕКТИВНОСТИ

Внедрение автоматизированной системы учета тепловой энергии и пара на БМЗ ТОО «Kazakhmys Smelting (Казакхмыс Смэлтинг)»

В период с июля по декабрь 2021 года на Балхашском медеплавильном заводе ТОО «Kazakhmys Smelting (Казакхмыс Смэлтинг)» реализован проект «Внедрение автоматизированной системы учета тепловой энергии и пара».

Согласно установленным срокам, проводились испытания реализованного Проекта с 1 января по 31 марта 2022 года в части работы по мониторингу потребления тепловой энергии и пара посредством информационно-измерительной системы (ИИС) «Эргомера».

По результатам проведенного мониторинга и анализа полученных данных с приборов учета тепловой энергии и пара образуется положительный результат в части экономии объемов потребления тепловой энергии и пара.



ВНЕДРЯЕМЫЕ ПРОЕКТЫ НА ПРЕДПРИЯТИЯХ ГРУППЫ «КАЗАХМЫС» ПО ПОВЫШЕНИЮ ЭНЕРГОСБЕРЕЖЕНИЯ И ЭНЕРГОЭФФЕКТИВНОСТИ

Внедрение стандарта энергетического менеджмента (СЭнМ) на предприятиях Группы «Казакхмыс» в соответствии с требованиями Международного стандарта МС ISO 50001:2018»

Одним из основных направлений в достижении необходимого уровня энергоэффективности является сертифицированная система энергетического менеджмента (СЭнМ).



Энергетический менеджмент - это постоянно действующая система управления энергопотреблением, позволяющая значительно оптимизировать объемы энергозатрат, прогнозировать и контролировать процессы выработки, транспортировки и использования необходимого количества энергоресурсов, ведущая к оптимизации энергозатрат и снижению энергоемкости производства, выполнению законодательных обязательств и повышению имиджевой и инвестиционной привлекательности компании. Внедрение стандарта энергетического менеджмента (СЭнМ) на предприятиях Группы в соответствии с требованиями Международного стандарта МС ISO 50001:2018» позволит достигнуть следующих показателей:

Планирование
Планирование энергопотребления, оценка инвестиционной привлекательности проектов модернизации энергооборудования.

Мотивация
Оценка КРІ сотрудника.

Контроль
Оценка эффективности энергопотребления, оптимизация энергопотребления.

Начало внедрения СЭнМ – июнь 2022 года.

Срок окончания внедрения – декабрь 2022 года.



ПОКАЗАТЕЛЬ ЭНЕРГОЭФФЕКТИВНОСТИ ПРОИЗВОДСТВА (ПОТРЕБЛЕНИЕ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ НА ЕДИНИЦУ ВЫПУСКАЕМОЙ ПРОДУКЦИИ)

Ресурсы, участвующие в производственном цикле:



Электрическая энергия



Промышленная вода



Оборотная вода

К энергоресурсам, участвующим непосредственно в производственном цикле предприятий Группы относится электрическая энергия.

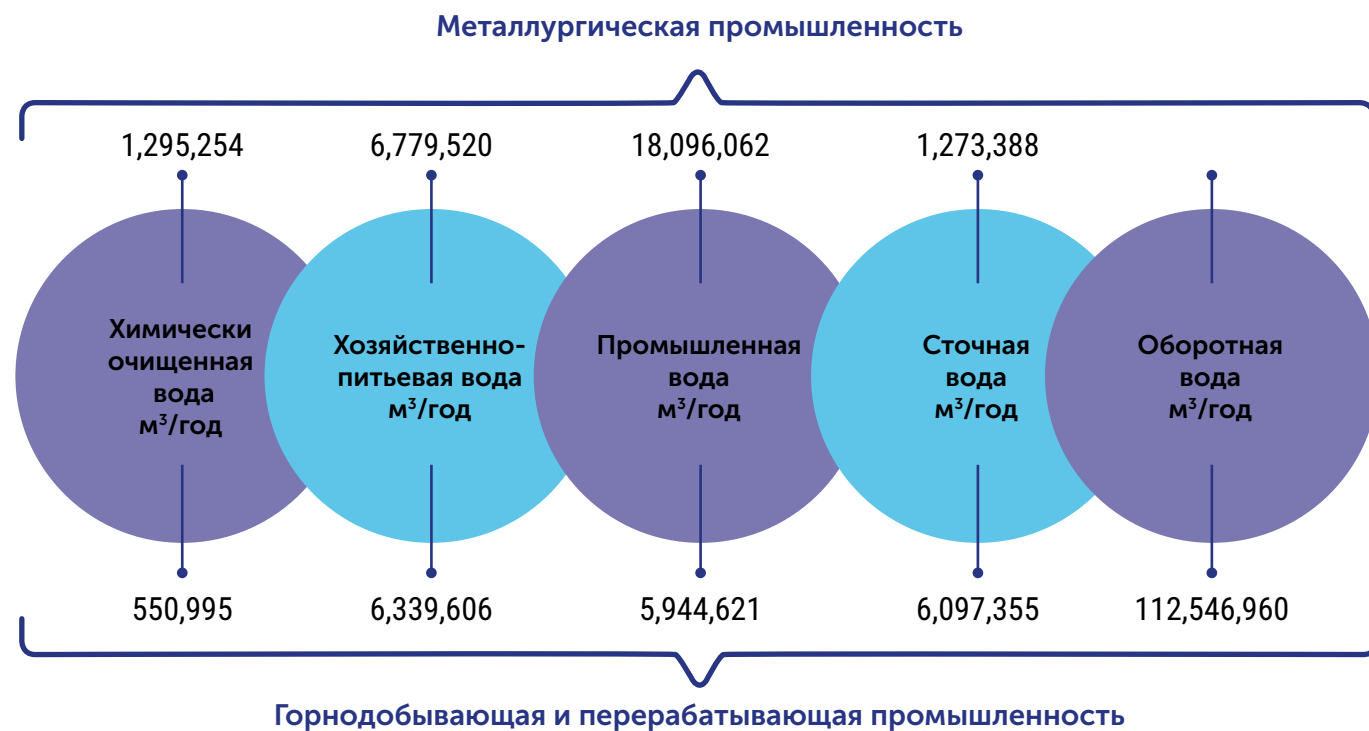
Так, за 2021 год удельный расход по данному виду энергоресурса на 1 тонну производства продукции составил:

Вид энергоресурса	Горнодобывающая и перерабатывающая промышленность						Металлургическая промышленность		
	Горные предприятия			Объем переработанной продукции					
	Объем энергоресурса	Производство продукции, т	Удельный расход энергоресурса на 1 т производства продукции	Объем энергоресурса	Производство продукции, т	Удельный расход энергоресурса на 1 т производства продукции	Объем энергоресурса	Производство продукции (рафинированная медь), т	Удельный расход энергоресурса на 1 т производства продукции
Электрическая энергия, кВт*ч/год	445,390,158	30,239,674	14.73	1,014,335,612	31,093,952	32.62	1,060,315,581	297,821	3,560

ОБЩИЙ ОБЪЕМ ВОДЫ В СООТВЕТСТВУЮЩИХ (ОБЩЕПРИНЯТЫХ) ЕДИНИЦАХ ИЗМЕРЕНИЯ, ИСПОЛЬЗОВАННЫЙ ГРУППОЙ ДЛЯ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ГОД ПО ВИДАМ ИСТОЧНИКОВ



Общее водопотребление предприятий компаний Группы за 2021 год составило:



ИСТОЧНИКИ ВОДЫ, ОТНЕСЕННЫЕ К КАТЕГОРИИ ГОСУДАРСТВЕННОГО ПРИРОДНО-ЗАПОВЕДНОГО ФОНДА, ЕГО ЦЕННОСТЬ И ВАЖНОСТЬ ДЛЯ МЕСТНОГО НАСЕЛЕНИЯ

Поверхностные воды, дождевые воды, источники воды, отнесенные к категории государственного природно-заповедного фонда, химически очищенная вода, хозяйственно-питьевая вода, тепловая энергия в технологических процессах производства

предприятий компаний Группы «Казакхмыс» не используются. Химически очищенная вода, хозяйственно-питьевая вода и тепловая энергия используются для хозяйственных нужд и обогрева помещений.

ОБЩИЙ ОБЪЕМ ВОДЫ В СООТВЕТСТВУЮЩИХ (ОБЩЕПРИНЯТЫХ) ЕДИНИЦАХ ИЗМЕРЕНИЯ, ПОВТОРНО ИСПОЛЬЗУЕМЫЙ ГРУППОЙ И ЕЕ ДОЛЯ В ОБЩЕМ ПОТРЕБЛЕНИИ

К энергоресурсам, участвующим непосредственно в производственном цикле предприятий Группы относятся:



ПОКАЗАТЕЛЬ ВОДОЭФФЕКТИВНОСТИ ПРОИЗВОДСТВА (ОБЪЕМ ИСПОЛЬЗОВАННОЙ ВОДЫ НА ЕДИНИЦУ ВЫПУСКАЕМОЙ ПРОДУКЦИИ)

К энергоресурсам, участвующим непосредственно в производственном цикле предприятий Группы «Казакхмыс», относится промышленная вода.

Общий объем переработки руды ЖОФ и БОФ за 2021 год составил 26,486,496 тонн /год, при этом всего использовано промышленной воды для этого объема – 5,944,621 м3/год.

За 2021 год удельный расход по этим видам энергоресурсов на 1 тонну производства продукции составил:

Металлургическая промышленность:
Промышленная вода – 60.76 м3/год на 1 тонну производства продукции.

Горнодобывающая и перерабатывающая промышленность:

Промышленная вода, которая используется только в производственных циклах на ЖОФ и БОФ – 0.2 м3/год на 1 тонну производства продукции.

Для выпуска готовой продукции в объеме 297,821 тонн (с учетом готовой продукции из сырья KAZ Minerals), всего использовано промышленной воды – 18,096,063 м3/год.



Офис в г.Нур-Султан

010000, Республика Казахстан,
г.Нур-Султан, пр.Туран 37/10
Тел.: +7 7172 557 662