



Годовой отчет
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«KAZAKHMYC COPPER»
(КАЗАХМЫС КОППЕР)

СОДЕРЖАНИЕ

РАЗДЕЛ 1. ПРОИЗВОДСТВО И СТРАТЕГИЯ	8
РАЗДЕЛ 2. МАРКЕТИНГ И ПРОДАЖИ	50
РАЗДЕЛ 3. ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ.....	58
РАЗДЕЛ 4. РИСКИ	64
РАЗДЕЛ 5. УПРАВЛЕНИЕ ПЕРСОНАЛОМ	70
РАЗДЕЛ 6. ОХРАНА ТРУДА	78
РАЗДЕЛ 7. БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ	84
РАЗДЕЛ 8. КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ.....	182
РАЗДЕЛ 9. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ЗАИНТЕРЕСОВАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	200
РАЗДЕЛ 10. ЭКОЛОГИЯ	204
РАЗДЕЛ 11. ЭНЕРГЕТИКА	210
РАЗДЕЛ 12. КЛИМАТИЧЕСКИЕ ИЗМЕНЕНИЯ	218



УВАЖАЕМЫЕ КОЛЛЕГИ И ПАРТНЕРЫ!

Миссией Группы компаний «Казакхмыс» (далее - «Казакхмыс») является рациональное использование природных ресурсов и применение передовых технологий для обеспечения уверенности в будущем наших сотрудников. Мы всегда готовы способствовать инновационному прогрессу в Группе, раскрывать и развивать потенциал регионов и общества.

По итогам 2022 года «Казакхмыс» по-прежнему занимает одну из лидирующих позиций в мире по производству меди.

Так в 2022 году произведено:

- 251,024 тыс. тонн меди в концентрате, что на 6,777 тыс. тонн больше чем в 2021 году (факт 244,247 тыс. тонн);
- золота в слитках – 7,894 кг, тогда как в предшествующий год – 5,701 кг, рост на 2,195 кг (+38.5%);
- 308,125 кг серебра в слитках и гранулах, превысив показатели 2021 года (факт 272,089 кг) на 36,036 кг или 13.24%;

При этом наши предприятия добыли 31,144 тыс. тонн руды, что выше уровня аналогичного периода 2021 года на 1.3% (за 2021 год добыто 30,739 тыс. тонн), а содержание меди в добытой руде по итогам года составило 0.98%.

ГЛАВНАЯ ЦЕННОСТЬ «КАЗАХМЫСА» – ЕГО СОТРУДНИКИ

Успехи в добыче, производстве меди и сопутствующих драгоценных металлов позволили повысить заработную плату всем категориям работников, выросшей с января 2022 года в среднем по «Казакхмыс» на 34%.

Важным направлением остается забота о здоровье работников, особенно занятых на вредном производстве и со сложными условиями труда. Для чего внедрена система добровольного медицинского страхования, охватывающая более 107 тыс. работников и членов их семей. В рамках программы каждый работник имеет возможность получать качественную и своевременную консультативную и медицинскую помощь, гарантированную реабилитацию и курортное лечение. В этой связи в течение 2022 года системой санаторно-курортного лечения охвачено более 2 тыс. сотрудников.

Для повышения вовлеченности работников и объединения их вокруг бренда работодателя внедрены новые подходы к политике профессиональных праздников, утвержден единый корпоративный праздник «День Казакхмыс», консолидирующий и охватывающий все направления деятельности «Казакхмыс».

КАЧЕСТВЕННАЯ ГЕОЛОГОРАЗВЕДКА – ЗАДЕЛ НА БУДУЩЕЕ

Одной из приоритетных задач для «Казакхмыс» является восполнение и расширение минерально-сырьевой базы. С этой целью в прошлом и текущем годах число геологоразведочных проектов Группы выросло в 2.5 раза и составило 47 проектов. В частности, это медные и полиметаллические объекты.

Для развития возможностей геологоразведочной службы компанией «Kazakhmys Barlau» реализуется проект по созданию Геологического кластера в городах Жезказган, Балхаш и Караганда. Так, в 4 квартале 2023 года будет построен Геологический кластер в городе Жезказган, который включит в себя кернохранилище с лабораторией, учебный центр с музеем, административное здание и ремонтно-механический цех. Общая площадь зданий составит порядка 14 тыс. кв.м, объем хранения кернохранилища более 200 тыс. погонных метров керна.

На базе Геологического кластера в городе Жезказган будет создана лаборатория международного уровня для проведения аналитических исследований под управлением австралийской компании ALS.

На основе имеющегося опыта сегодня я с уверенностью могу сказать, что мы не останавливаемся на достигнутом и вместе с нашими сотрудниками уверенно идем вперед к развитию Группы: улучшению всех направлений производства, повышению безопасности труда. Особо подчеркну, что мы всегда помним о социальной ответственности перед населением регионов присутствия «Казакхмыс» и стабильно выполняем взятые на себя обязательства.

Э. В. Огай,

*Председатель Совета директоров
ТОО Kazakhmys Holding (Казакхмыс Холдинг)*



Видение «Казакхмыс» – это объединение в единый сплав накопленного опыта и прогрессивных технологий в соответствии с лучшими стандартами в управлении и устойчивом развитии. Мы занимаем лидирующую роль в отрасли на глобальном уровне.

2022 год был наполнен знаковыми событиями для «Казакхмыс», которыми мы гордимся.

Перед нами стоит множество задач – продолжать модернизировать и наращивать объемы производства, строить новые рудники и обогатительные фабрики, сделать максимально безопасным труд наших работников, а также привлечение международных партнёров для реализации совместных проектов и внедрения лучших мировых стандартов.

НОВОЕ ПОПОЛНЕНИЕ В КАЗАХМЫС

Производственная карта «Казакхмыс» пополнилась бизнес-единицей – ТОО «Kazakhmys Progress (Казакхмыс Прогресс)», где завершается внедрение масштабного проекта «Строительство цеха рафинирования селена и переработки драгметаллического шлака ДМЦ БМЗ» со строительством участка рафинирования черного селена, мощностью свыше 75 тонн в год, а также участка по переработке отвальных драгметаллических шлаков для доизвлечения ценных компонентов – меди, свинца, золота, серебра и сурьмы.

ТЕХНИКА БЕЗОПАСНОСТИ – В ПРИОРИТЕТЕ

Реализация стратегии промышленной безопасности и охраны труда в 2022 году позволила снизить риски травматизма на 22%, в проведение мероприятий по промышленной безопасности и охране труда вложено 1.8 млрд. тенге.

2022 год в Группе компаний «Казакхмыс» был объявлен годом – «Знаний», «Улучшений», «Качества данных». Все эти направления призваны улучшить технику безопасности и минимизировать риски на производстве. Разработано 53 курса обучения по вопросам Системы управления ПБиОТ, критическим рискам, а также по профессиям с высоким риском травматизма. Обучение прошли более 12 тыс. работников «Казакхмыса». Оценку знаний в области ПБиОТ получили более 5 тыс. руководителей и специалистов подразделений.

В рамках года качества знаний на Жезказганском медеплавильном заводе проведено опытно-промышленное испытание цифровой системы ПБиОТ.

ВНЕДРЕНИЕ ПЕРЕДОВЫХ ТЕХНОЛОГИЙ

В 2022 году «Казакхмыс» создал условия для того чтобы удаленным производственным объектам стали доступными корпоративные ИТ сервисы: телефония, сеть передачи данных, интернет-доступ, документооборот, информационные системы.

Так успешно завершен проект по строительству волоконно-оптической линии (ВОЛС) связи на объектах Жезказганской промышленной площадки и организованы высокоскоростные каналы передачи данных на отдаленных производственных объектах компаний.

В 2022 году Служба цифровизации самостоятельно разработала и внедрила Систему учета питания на предприятиях Жезказганского региона. Это позволило оптимизировать денежные расходы, сократить время на печать и выдачу бумажных талонов, перейти на электронные пластиковые карты, осуществить точный и прозрачный расчёт услуг по питанию, предоставляемых подрядными организациями.

С июля 2022 года рамках проекта ESG для поддержки зелёной энергетики в тестовом режиме введены в эксплуатацию электро-мобили ПДМ «Scooptram ST14 Battery» и автосамосвал «Minetruck MT42 Battery» в подземных условиях рудника «Жомарт» Горно-обогатительного комплекса для оценки эффективности, с целью дальнейшего внедрения электротехники на производственные объекты Группы.

НАШ ДОМ – ЫЛЫТАУ

Важным событием в 2022 году стало образование области Ылытау. В апреле было принято решение о перерегистрации в городе Жезказган ТОО «Корпорация Казакхмыс», с проведением соответствующих юридических процедур после образования новой

области. А уже в ноябре акимат области Ылытау и «Казакхмыс» подписали Меморандум о взаимопонимании и сотрудничестве. Согласно документу Группа «Казакхмыс» реализует 26 проектов на общую сумму 35 млрд. тенге в городах Жезказган, Сатпаев и Ылытауском районе. В рамках меморандума в ближайшие годы в регионе будут построены и реализованы объекты в области культуры, здравоохранения, спорта и образования, также будет оказана другая социальная помощь. За короткий срок «Казакхмыс» уже успел реализовать часть намеченных планов: в области открыта бесплатная детская глазная клиника «LUCY» для жителей Жезказгана и Сатпаева, начала работу региональная Ассоциация и футбольный клуб «ULYTAU», выделены средства и начались работы по проекту капитального ремонта школы-гимназии им. С. Сейфуллина в городе Сатпаев. Выделены средства на покупку и ремонт здания под центр дневного пребывания для детей-инвалидов, приобретены и установлены три лифта в двух девятиэтажных домах в городе Жезказган.

СОЦИАЛЬНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ КАЗАХМЫСА

В 2022 году «Казакхмыс» направил 1.8 млрд. тенге на развитие городов Жезказган, Сатпаев, Балхаш и Ылытау в сфере безопасного проживания, профилактики и предотвращения правонарушений. В рамках инициативы полиции переданы автотранспорт, оргтехника, форменное обмундирование, а также оказана помощь в открытии ЦОУ и приобретении здания под участковый пункт полиции.

По проекту повышения качества образования «Ustaz Ulytau» обучение прошли учителя, директора и заместители директоров, бухгалтеры и члены попечительских советов почти 30% школ региона.

По программе приобретения и безвозмездной передачи жилья работникам Группы компаний «Казакхмыс», имеющим на воспитании детей с особыми потребностями, передано в дар полностью обустроенных, с ремонтом, новой мебелью и бытовой техникой 88 квартир на сумму 2.7 млрд. тенге.

В социальный Фонд «Қазақстан Халқына» в начале 2022 года Группой Компаний «Казакхмыс» и Группой «KazMinerals» выделено 15 млрд. тенге.

На протяжении нескольких лет «Казакхмыс» озеленяет побережье Кенгирского водохранилища и город Сатпаев. Новым проектом 2022 года стало рыбохозяйственное освоение малых водоемов, где ТОО «Корпорация Казакхмыс» пополнила Кенгирское водохранилище более 300 тыс. сеголеток сазана. В общей сложности Группой на территории производственных площадок и в регионах присутствия произведена посадка 3,500 саженцев различных деревьев за год, включающих сосны, клен, сирень, карагач, орешник, яблони и сливы. Также, в 2022 году в Президентском парке Астаны посажено 77 саженцев сакуры.

Наша Группа была и остается социально-ориентированной. Мы осознаем всю ответственность крупного бизнеса перед населением регионов присутствия. Сегодня, несмотря на все кризисные явления в мировой политике и экономике, «Казакхмыс» сохраняет свой коллектив, повышает заработную плату своим работникам, продолжает стабильно выполнять план по всем производственным показателям. Мы понимаем, что социально-экономическое положение регионов нашего присутствия является одним из элементов стабильности нашей страны.

Н.К. Нуриев

**Председатель правления
ТОО «Корпорация Казакхмыс»**

ПРОИЗВОДСТВО И СТРАТЕГИЯ

Миссия, Видение и Ценности «Казахмыс».....	10
Краткая презентация об истории и продукции Группы	12
Итоги реализации нашей стратегии в 2022 году	26
Ближайшие проекты развития.....	27
Ключевые стратегические приоритеты 2023 Года	28
Стандарты отчетности CRIRSCO (JORC, KAZRC).....	29
Важные события в деятельности Группы за 2022 год и их влияние на результаты деятельности Группы в отчетном году	40
Итоги реализации приоритетных задач, поставленных на этот период, их влияния на результаты отчетного года и на будущее.....	43
Пояснение причин, вследствие которых не были выполнены какие-либо задачи ...	43
Планы и мероприятия по развитию и расширению базы природных ресурсов	44
Местоположение инвестиционных объектов	46
Геологический кластер	46
Перспектива развития Группы на ближайшие три года.....	47
Ключевые показатели эффективности Группы и отчетов об их исполнении	48

МИССИЯ, ВИДЕНИЕ И ЦЕННОСТИ «КАЗАХМЫС»

В последние годы предприятия горнодобывающего сектора сталкиваются с непростой конъюнктурой рынка, преодолевая такие трудности, как удешевление капитала, геополитический кризис, нехватка финансирования.

Для того, что бы уверенно смотреть в будущее, компаниям необходимо принимать серьезные меры уже сейчас. И речь не только о проектах, которые откроют доступ к финансовым ресурсам, но и о людях, которые станут основой для устойчивого развития компании. Речь о корпоративной культуре высокой производительности, в которой определяющим фактором является лояльность и вовлеченность персонала.

Любой коллектив, который стремится к успеху, имеет в качестве объединяющего принципа определенную идею. В бизнесе такой объединяющей идеей являются миссия, видение и ценности, которые дают ответ на вопрос: какие глобальные цели ставит компания и какие принципы обеспечивают её существование и процветание.

Миссия «Казакхмыс»: мы уверены в том, что рациональное использование природных ресурсов и применение передовых технологий, будет обеспечивать уверенность в будущем наших сотрудников, способствовать инновационному прогрессу Группы, раскрытию и развитию потенциала регионов, общества.

Видение «Казакхмыс»: объединяя в единый сплав накопленный опыт и прогрессивные технологии, соответствуя лучшим стандартам в управлении и устойчивом развитии, занимаем лидирующую роль в отрасли на глобальном уровне.

Своими решениями и действиями Группа «Казакхмыс» существенно влияет на жизнь десятков тысяч работников, на целые регионы и города. Важно не только то, как компании платят налоги и создают рабочие места, но и их фундаментальные ценности, особенно если они совпадают с личными ценностями жителей и работников Группы. Единые морально-этические принципы повышают лояльность персонала и влияют на формирование бренда работодателя.

ЦЕННОСТИ:



ЗАБОТА О СОТРУДНИКАХ И ИХ БЕЗОПАСНОСТЬ

Мы создаем безопасные условия труда, бережем жизнь и здоровье наших сотрудников, не допускаем дискриминации, обеспечиваем уверенность в будущем.

Критерии соответствия:

- Обеспечиваем соблюдение стандартов безопасности труда
- Обеспечиваем соблюдение норм этического поведения сотрудников
- Заботимся о здоровье наших сотрудников
- Обеспечиваем соблюдение внутренних социальных стандартов
- Видим и реализуем возможности развития регионов



ИННОВАЦИОННОСТЬ

Мы исследуем возможности, находим и применяем передовые технологии и практики для устойчивого роста и развития.

Критерии соответствия:

- Мы нацелены на непрерывное развитие технологий и практик
- Открываем новые возможности
- Применяем практики, которые повышают производительность, эффективность, снижают потери, автоматизируют труд, увеличивают добавленную стоимость наших продуктов



РАБОТА НА РЕЗУЛЬТАТ

Мы достигаем поставленные цели оптимальным путём, оценивая возможные риски в их достижении.

Критерии соответствия:

- Планируем результат, определяем основные вехи, оценивая возможности и риски
- Определяем понимание поставленных целей
- Придерживаемся плана
- Ответственно подходим к достижению результата
- Оцениваем достижение результата (сравнивая план с фактом)



КОМАНДНОСТЬ

Мы достигаем результат вместе, оказываем необходимую поддержку и помощь друг другу.

Критерии соответствия:

- Слушаем и слышим друг друга
- Открыто обсуждаем проблемы и возможности, достигаем взаимного согласия
- Помогаем и поддерживаем друг друга
- Командная цель превалирует над личными амбициями



ПРОФЕССИОНАЛИЗМ

Мы ценим в наших сотрудниках их квалификацию, стремление к получению новых знаний, умений и опыта

Критерии соответствия:

- Мы привлекаем мастеров своего дела
- Мы практикуем непрерывное обучение и развитие
- Мы всегда готовы делиться опытом и знаниями друг с другом
- Мы постоянно применяем опыт и знания на практике

Организационный подход к дальнейшему развитию Группы «Казакхмыс» с учетом миссии, видения и ценностей предусматривает комплекс инициатив в рамках стратегического менеджмента: формирование Стратегии Группы «Казакхмыс», разработка Модели компетенций на основе ценностей и корпоративного Кодекса этики, создание системы управления этическими нормами и правилами служебного поведения работников.

КРАТКАЯ ПРЕЗЕНТАЦИЯ ОБ ИСТОРИИ И ПРОДУКЦИИ ГРУППЫ

1913 СОЗДАНИЕ И СТАНОВЛЕНИЕ

- первые горные работы в Жезказгане

1928-1971 ОСВОЕНИЕ НОВЫХ МЕСТОРОЖДЕНИЙ, ОТКРЫТИЕ НОВЫХ ПРОИЗВОДСТВ

- запуск Карасакпайского медеплавильного завода
- открытие Балхашского медеплавильного завода
- сдача в эксплуатацию Жезказганской обогатительной фабрики-1 (ЖОФ-1)
- открытие Жезказганского медеплавильного завода

1992-1997 ТРАНСФОРМАЦИЯ В УСЛОВИЯХ НОВОЙ ЭКОНОМИКИ

- зарождение Казахмыс
- официальное становление корпорации «Казахмыс»
- 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

2000-2011 НОВАЯ СТРАТЕГИЯ И ЕЕ РЕАЛИЗАЦИЯ

- введен в действие рудник Шатыркуль освоение первой очереди рудника «Жаман- Айбат» (Жомарт)
- разработка нового рудника Абыз, строительство рудника Нурказган начало восстановительных работ на Карагайлинской ОФ
- включение в листинг Лондонской фондовой биржи
- включен в состав рудник Акбастау и Кусмурын
- включение в листинг Гонконгской фондовой биржи

2014 ДВИЖЕНИЕ К БЕЗУПРЕЧНОМУ БУДУЩЕМУ

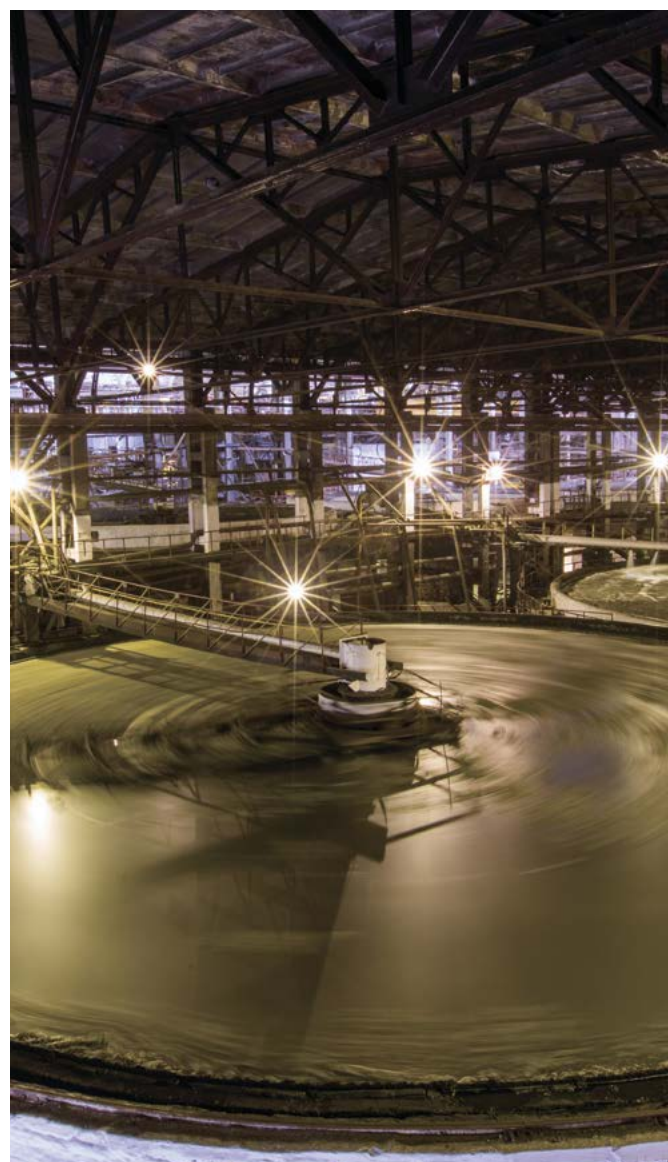
- разделение Группы

ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ



ДОБЫЧА

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



ОБОГАТИТЕЛЬНЫЕ ФАБРИКИ

Мы владеем обогатительными фабриками, которые перерабатывают сульфидную руду из наших собственных рудников с целью получения медного, пиритного и медно – цинкового концентрата, которые в дальнейшем перерабатываются на медеплавильных заводах.

ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ



РАФИНИРОВАНИЕ

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



ИЗГОТОВЛЕНИЕ МЕДНОЙ ПРОДУКЦИИ

Завод «Казкат» в составе ТОО «Казакхмыс Смэлтинг» осуществляет свою деятельность по изготовлению медного и эмалированного провода из 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 эмаль провода в составе ТОО «Казакхмыс Смэлтинг» осуществляет свою деятельность по изготовлению медной проволоки из медной катанки.

ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ



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 18.10.2024 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 Казахмыс»
5	Саяк-1	Лицензия №1557-EL от 14.01.2022 года	разведка твердых полезных ископаемых	до 14.01.2028 года	ТОО «Корпорация Казахмыс»
6	Жезказган 3	Лицензия №1558-EL от 14.01.2022 года	разведка твердых полезных ископаемых	до 14.01.2028 года	ТОО «Корпорация Казахмыс»
7	Жезказган 7	Лицензия №1559-EL от 14.01.2022 года	разведка твердых полезных ископаемых	до 14.01.2028 года	ТОО «Корпорация Казахмыс»
8	Жезказган 1	Лицензия №1560-EL от 14.01.2022 года	разведка твердых полезных ископаемых	до 14.01.2028 года	ТОО «Корпорация Казахмыс»
9	Жезказган 5	Лицензия №1561-EL от 14.01.2022 года	разведка твердых полезных ископаемых	до 14.01.2028 года	ТОО «Корпорация Казахмыс»
10	Каратас 2	Лицензия №1562-EL от 14.01.2022 года	разведка твердых полезных ископаемых	до 14.01.2028 года	ТОО «Корпорация Казахмыс»
11	Жезказган 4	Лицензия №1563-EL от 14.01.2022 года	разведка твердых полезных ископаемых	до 14.01.2028 года	ТОО «Корпорация Казахмыс»
12	Жаман-Айбат 3	Лицензия №1564-EL от 14.01.2022 года	разведка твердых полезных ископаемых	до 14.01.2028 года	ТОО «Корпорация Казахмыс»
13	Жаман-Айбат 2	Лицензия №1565-EL от 14.01.2022 года	разведка твердых полезных ископаемых	до 14.01.2028 года	ТОО «Корпорация Казахмыс»
14	Жаман-Айбат 1	Лицензия №1566-EL от 14.01.2022 года	разведка твердых полезных ископаемых	до 14.01.2028 года	ТОО «Корпорация Казахмыс»
15	Жезказган 2	Лицензия №1628-EL от 21.02.2022 года	разведка твердых полезных ископаемых	до 21.02.2028 года	ТОО «Корпорация Казахмыс»
16	Жезказган 6	Лицензия №1629-EL от 21.02.2022 года	разведка твердых полезных ископаемых	до 21.02.2028 года	ТОО «Корпорация Казахмыс»
17	Жезказган 3-1	Лицензия №1630-EL от 21.02.2022 года	разведка твердых полезных ископаемых	до 21.02.2028 года	ТОО «Корпорация Казахмыс»
18	Жезказган 8	Лицензия №1631-EL от 21.02.2022 года	разведка твердых полезных ископаемых	до 21.02.2028 года	ТОО «Корпорация Казахмыс»
19	Карьер Главный	Лицензия №4-ИПН от 22.01.2020 года	(на использование пространства недр) Карагандинская область	до 22.01.2044 года	ТОО «Корпорация Казахмыс»
20	Спасская медно-рудная зона	№4188-ТПИ от 20.02.2013 года	на разведку меди, золота и попутных компонентов	до 28.04.2025 года	ТОО «Корпорация Казахмыс»
21	Шатыркуль-Жайсанская площадь в Жамбылской области	№4795-ТПИ от 18.12.2015 года	разведка медьсодержащих руд	до 24.03.2024 года	ТОО «Жамбылмыс»
22		№1530- EL от 23.12.2021 года	разведка твердых полезных ископаемых	до 23.12.2027 года	ТОО «Minerals Project»
23		№1531- EL от 23.12.2021 года	разведка твердых полезных ископаемых	до 23.12.2027 года	ТОО «Minerals Project»
24	Кызыл-Адыр	№1146-EL от 15.01.2021 года	разведка твердых полезных ископаемых	до 15.01.2027 года	ТОО «Kazakhmys Barlau»

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

1.2 Добыча ТПИ					
25	Жезказган	№114 от 21.05.1997 года	на осуществление разработки Жезказганского месторождения медных руд	до 31.12.2030 года	ТОО «Корпорация Казахмыс»
26	Жиландинская группа	№5218-ТПИ от 05.12.2017 года	на проведение добычи медьсодержащих руд месторождений Жиландинской группы	до 31.12.2030 года	ТОО «Корпорация Казахмыс»
27	Жаман-Айбат	№663 от 25.04.2001 года	на разведку и добычу меди и сопутствующих металлов	до 04.03.2024 года	ТОО «Корпорация Казахмыс»
28	Коунрад, Саяк 1 и Тастау	№243 от 18.09.1998 года	на добычу медных руд	до 31.12.2037 года	ТОО «Корпорация Казахмыс»
29	Шатыркуль	№583 от 04.12.2000 года	на добычу медно-молибденовых руд	до 04.12.2025 года	ТОО «Корпорация Казахмыс»
30	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 Казахмыс»
31	Абыз	№1681 от 03.03.2005 года	на добычу золото-колчеданно-полиметаллических руд	до 03.03.2032 года	ТОО «Корпорация Казахмыс»
32	Космурун	№2139 от 01.09.2006 года	на добычу полиметаллических руд	до 01.09.2026 года	ТОО «Корпорация Казахмыс»
33	Акбастау	№2321 от 11.03.2007 года	на добычу полиметаллических руд	до 31.12.2025 года.	ТОО «Корпорация Казахмыс»
34	Соқыркой	№5526-ТПИ от 13.05.2019 года	на добычу меди и полиметаллов.	до 13.05.2044 года	ТОО «Корпорация Казахмыс»
35	Белоусовское	№245 от 30.09.1998 года	на добычу полиметаллических руд	до 04.12.2022 года	ТОО «BM Mining»
36	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»
37	Айдарлы	№ 2006 от 03.04.2006 года	на разведку и добычу меди	до 03.04.2031 года	ТОО «Aidarly Project»
38	Анисимов ключ	№4780- ТПИ от 18.02.2016 года	добыча полиметаллических руд	до 18.02.2030 года	ТОО «Анисимов ключ»
39	Жайсан	№2619 от 24.04.2008 года	на добычу меди	до 24.04.2033 года	ТОО «Zhanashyr Project»
40	Хаджиконган	№1-ML от 04.02.2020 года	на добычу твердых полезных ископаемых	до 04.02.2030 года	ТОО «Корпорация Казахмыс»
1.3 Добыча ОПИ					
41	Скальное	№6\067 от 07.05.1998 года	на добычу строительного камня	до 07.05.2029 года	ТОО «Корпорация Казахмыс»
42	Сарыкум	№15 от 12.11.1998 года	на добычу флюсовых известняков	до 12.11.2042 года	ТОО «Корпорация Казахмыс»
43	Бала-Дересин	от 28.02.2006 года	на добычу песчано-гравийной смеси	до 08.08.2031 года	ТОО «Корпорация Казахмыс»
1.4 Совместные предприятия с АО «Казгеология»					
44	Алтынказган	№5345 от 03.07.2018 года	разведка золота и медьсодержащих руд	до 11.04.2025 года	ТОО «Алтынказган Project»
45	Дюсембай	№4627 от 22.06.2015 года	разведка полиметаллических руд	до 30.11.2024 года	ТОО «Дюсембай Project»
46	Костанайская	№4505 от 23.12.2014 года	разведка цветных металлов (за исключением бокситов)	до 10.03.2023 года	ТОО «Бенкала Cuprum Project»
47	Озерное	№5399 от 10.10.2018 года	разведка меди и попутных компонентов	до 28.04.2025 года	ТОО «Озерное Project»
48	Идыгей	№5320-ТПИ от 11.06.2018 года	разведка меди и попутных компонентов	до 11.04.2025 года	ТОО «Идыгей Project»
49	Итауз	№5319-ТПИ от 11.06.2018 года	разведка меди и попутных компонентов	до 31.12.2024 года	ТОО «Итауз Project»
50	Тамды-Саинбулак	№5323-ТПИ от 15.06.2018 года	разведка медьсодержащих руд	действие контракта прекращено 15.06.2022 года	ТОО «Тамды-Саинбулак Project»
51	Даутбай	№5270-ТПИ от 26.03.2018 года	разведка полиметаллических руд	до 26.03.2023 года	ТОО «Даутбай Project»

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 – Жезказганской, Карагандинской и Балхашской.

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 защиты окружающей среды. Основу минерально-сырьевой базы составляют следующие месторождения:



Жезказганское месторождение медных руд – область Улытау, Улытауский район, в 25 км к северо-западу от города Жезказган. На 1 января 2022 года балансовые запасы – 60 млн. тонн с содержанием меди 1.49%. Рудники подземные: Южно-Жезказганский рудник, Восточно-Жезказганский рудник, Западный рудник.



Самарское золото-меднорудное месторождение – Карагандинская область, Бухар-Жырауский район, в 10 км севернее города Темиртау. На 1 января 2022 года балансовые запасы – 195 млн. тонн с содержанием меди 0.84%. Рудник подземный: Нурказган



Жиландинская группа месторождений медьсодержащих руд – область Улытау, Улытауский район, в 35 км к северо-западу от города Жезказган. На 1 января 2022 года балансовые запасы – 170 млн. тонн с содержанием меди 1.29%. Рудник подземный: Жиландинский рудник.



Месторождение золото-колчеданно-полиметаллических руд Абыз – Карагандинская область, Каркаралинский район, в 100 км восточнее города Каркаралинск. На 1 января 2022 года балансовые запасы – 5 млн. тонн с содержанием меди 1.50%. Рудник подземный: Абыз.



Месторождение медных руд Жаман-Айбат – область Улытау, Жанаарқаинский район, в 160 км к юго-востоку от города Жезказган. На 1 января 2022 года балансовые запасы – 102 млн. тонн с содержанием меди 1.72%. Рудник подземный: Жомарт.



Месторождение полиметаллических руд Акбастау – область Абай, Аягоский район, в 36 км северо-западнее поселка Корык. На 1 января 2022 года балансовые запасы – 6.9 млн. тонн с содержанием меди 2.97%. Рудник подземный: Акбастау.



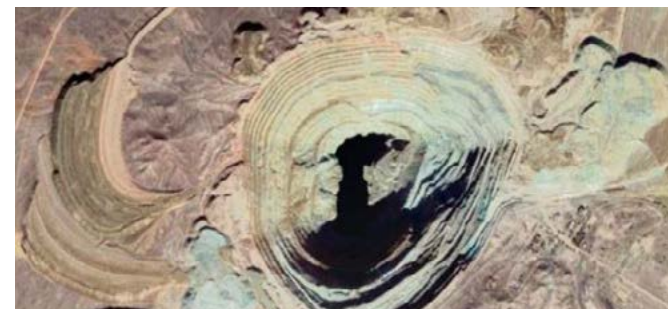
Месторождение полиметаллических руд Кусмурун – область Абай, Аягоский район, в 38 км северо-западнее поселка Корык. На 1 января 2022 года балансовые запасы – 17 млн. тонн с содержанием меди 3.15%. Рудник открытый: Кусмурун.



Месторождение медных руд Хаджиконган – Карагандинская область, Бухар-Жырауский район, в 12 км юго-западнее села Шешенкара. На 1 января 2022 года балансовые запасы – 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 2022 года балансовые запасы – 7 млн. тонн с содержанием меди 2.46%. Рудник подземный: Саяк.



Месторождение медных руд Коунрад – Карагандинская область, Актогайский район, в 15 км севернее города Балхаш. На 1 января 2022 года балансовые запасы – 152 млн. тонн с содержанием меди 0.32%. Рудник открытый: Коунрад.



Месторождение медно-молибденовых руд Шатыркуль – Жамбылская область, Шуский район, в 350 км к юго-востоку от города Балхаш. На 1 января 2022 года балансовые запасы – 16 млн. тонн с содержанием меди 3.44%. Рудник подземный: Шатыркуль.



Месторождение медно-молибденовых руд Жайсан – Жамбылская область, Шуский район, в 55 км от железнодорожной станции Шу и в 18 км юго-восточнее месторождения Шатыркуль. На 1 января 2022 года балансовые запасы – 10 млн. тонн с содержанием меди 3.03%. Рудник подземный: Жайсан.



Жезказганские обогатительные фабрики объединяют три обогатительные фабрики с законченным циклом обогащения медных сульфидных руд, медных смешанных и окисленных руд Жезказганского региона. Производственная мощность – 21.2 млн. тонн руды в год.

- ЖОФ №1 – область Улытау, промзона города Жезказган. Ввод в эксплуатацию в 1954 году.
- ЖОФ №2 – область Улытау, промзона города Жезказган. Ввод в эксплуатацию в 1963 году.
- ЖОФ №3 – область Улытау, промзона города Сатпаев. Ввод в эксплуатацию в 1985 году. С 24 июня 2013 года деятельность приостановлена.

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



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. Ввод в эксплуатацию в 1978 году. Перерабатывает полиметаллические руды с рудников Абыз, Кусмурун и Акбастау. Проектная мощность фабрики – 1.2 млн. тонн руды в год.



Балхашская обогатительная фабрика (БОФ) – Карагандинская область, город Балхаш. Ввод в эксплуатацию в 1938 году. Сырьевой базой являются медные сульфидные руды месторождений Кобырат, Саяк, Шатыркуль, Нурказган, золотосодержащие руды месторождений Акжал, Ашалы и шлаки отвальный, конверторный металлургического производства БМЗ. Производственная мощность – 6 млн. тонн руды в год.

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



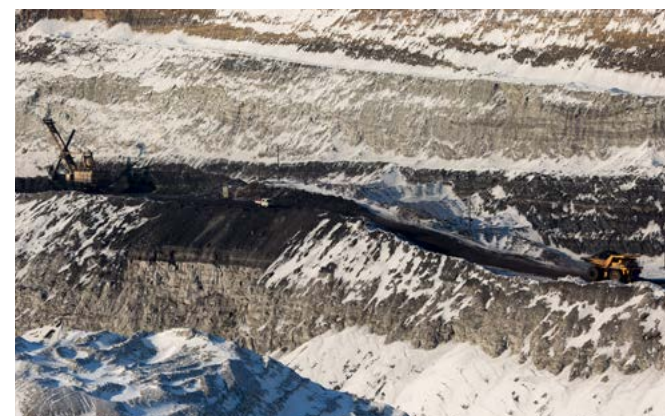
Жезказганский медеплавильный завод (ЖМЗ) – Карагандинская область, город Жезказган. Ввод в эксплуатацию в 1971 году. Перерабатывает медный концентрат с ЖОФ-1,2. Готовая продукция: медь рафинированная, серная кислота, свинец в пылях, медный купорос, шлак медеэлектролитный.



Балхашский медеплавильный завод (БМЗ) – Карагандинская область, город Балхаш. Ввод в эксплуатацию в 1938 году. Перерабатывает медные и пиритные концентраты Группы «Каззахмыс» и Группы «KAZ Minerals». 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	
Проектная мощность	ЖМЗ:	
	катодная медь	200 тыс. тонн /год
	серная кислота	260 тыс. тонн /год

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

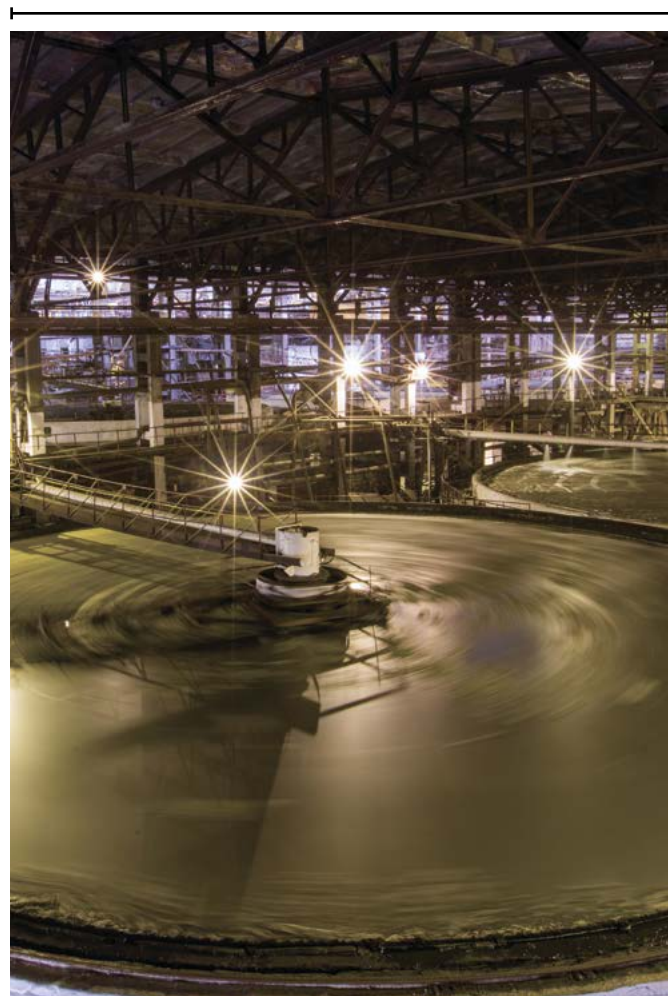


СОЦИАЛЬНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ, ЭКОЛОГИЯ И БЕЗОПАСНОСТЬ ТРУДА

Фокус на устойчивом развитии регионов присутствия за счет комплексного улучшения условий жизни и труда работников

НОВЫЕ ГОРИЗОНТЫ

Для поддержания достигнутого уровня добычи, восполнения выбывающих мощностей и увеличения объемов добычи руды до 33 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
- Реконструкция Блока No1 Жезказганской ОФ No1,2

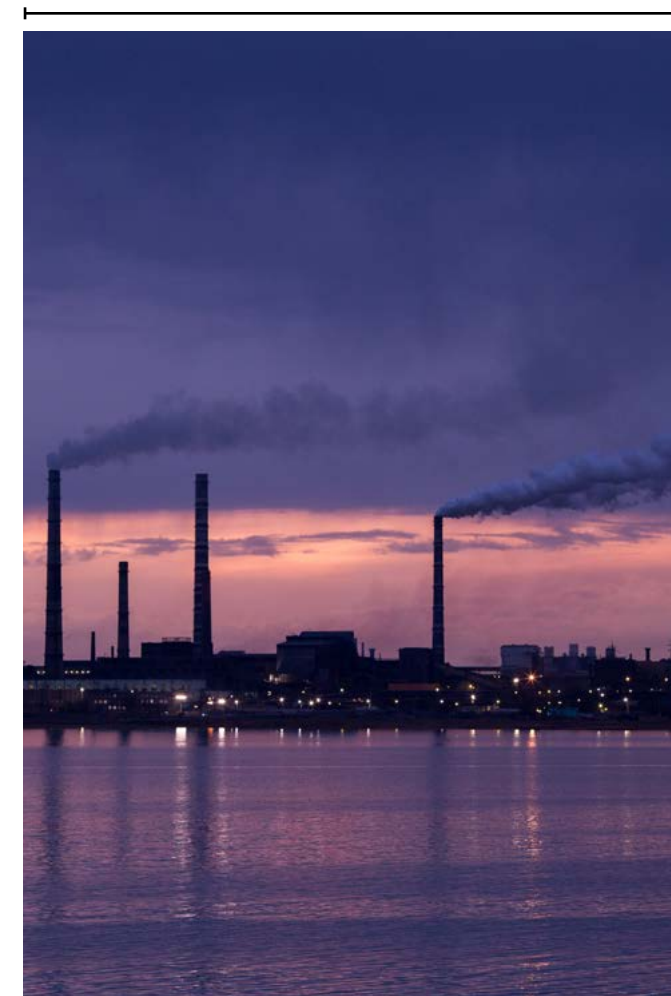


КАРАГАНДИНСКИЙ РЕГИОН

Реализация мероприятий по наращиванию работы ряда производственных объектов

В фокусе внимания — полная загрузка производственных мощностей

- Увеличение производительности Нурказганской ОФ до 4 млн. тонн руды в год
- Продолжение работ по строительству рудника 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



ИТОГИ РЕАЛИЗАЦИИ НАШЕЙ СТРАТЕГИИ В 2022 ГОДУ

МЫ В 2022 ГОДУ:

- Завершили реконструкцию 1-го флотблока Главного корпуса Жезказганской ОФ
- Строительству рудника Хаджиконган продолжается. Выполнена горно - капитальная вскрыша
- Модернизировали оборудование среднего и мелкого дробления ЖОФ No1,2
- Силами ШПТ ведутся горно-капитальные работы по проходке выработок для вскрытия месторождения Жайсан
- Внедрили горно-геологическую информационную систему на рудниках:
 - ✓ Жыланды
 - ✓ Жомарт
 - ✓ Нурказган
 - ✓ Акбастау-Космурын
 - ✓ Абыз
 - ✓ Шатыркуль
- В процессе перехода в ГГИС рудник Западный. На стадии оцифровки - ЮЖР, ВЖР и Саяк.



БЛИЖАЙШИЕ ПРОЕКТЫ РАЗВИТИЯ

2023

- Завершение строительства рудника Хаджиконган
- Завершение строительства водоотливного и дробильно-конвейерного комплекса и рудоспусков 10, 11, 12 на горизонте -60 м Западного участка месторождения Нурказган

2026-2029

- Развитие Жыландинского рудника
- Выход на проектную мощность карьера Космурын
- Вовлечение в отработку Восточного участка рудника Нурказган

2024

- Выход на проектную мощность рудника Жайсан
- Начало переработки руды на ОФ Шатыркуль-Жайсанского кластера
- Стабилизация работы Нурказганской ОФ при производительности 4 млн. тонн руды в год
- Реконструкция Блока No2 Главного корпуса No2 Жезказганских обогатительных фабрик No1, 2

СТАНДАРТЫ ОТЧЕТНОСТИ CRIRSCO (JORC, KAZRC)



ОФИЦИАЛЬНЫЙ СТАНДАРТ
ОТЧЕТНОСТИ В РК

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

КЛЮЧЕВЫЕ СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ПРИОРИТЕТЫ 2023 ГОДА

РАЗВИТИЕ ГОРНОРУДНОГО КОМПЛЕКСА

- Сохранение производственных мощностей на прежнем уровне
- Приоритет на первоклассных активах
- Реконфигурация перерабатывающих мощностей

ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

- Экономия от масштаба и снижение экологической нагрузки
- Реализация Программы по снижению негативного воздействия на окружающую среду

СОЦИАЛЬНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

- Фокус на устойчивом развитии районов присутствия
- Комплексное улучшение условий жизни и труда сотрудников компании



В ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД:

- были оценены минеральные ресурсы трех месторождений по категориям Measured и Indicated согласно JORC (2012) (порядка 40% запасов руды Группы);
- завершен анализ пробелов для оценки по стандартам CRIRSCO;
- продолжается внедрение процедур контроля качества (QA/QC) геологоразведочных работ (подземные ГРП);
- ведутся заверочные работы на двух месторождениях;
- ведутся исследования геотехнических и гидрогеологических условий отработки месторождений.

НАШИ ЦЕЛИ:

- оценка в 2023-2024 годах ~ **70-80%** минеральных ресурсов
- ~ **50-70%** минеральных резервов от общих запасов руды Группы
- полный переход на стандарты CRIRSCO в 2025 году

ГРУППА В 2022 ГОДУ

В центре нашей деятельности находятся 14 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



РУДА

31,144 ТЫС.ТОНН



**ПЕРЕРАБОТКА
РУДЫ**

31,288 ТЫС.ТОНН



**МЕДЬ
В КОНЦЕНТРАТЕ**

251 ТЫС.ТОНН



**ЗОЛОТО
В КОНЦЕНТРАТЕ**

3,278 КГ



**СЕРЕБРО
В КОНЦЕНТРАТЕ**

253.8 ТОНН

ГРУППА В 2022 ГОДУ

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.



МЕДЬ
КАТОДНАЯ

259 ТЫС.ТОНН



ЗОЛОТО
В СЛИТКАХ

7,771 КГ



СЕРЕБРО
В СЛИТКАХ

296.8 ТОНН



СЕРНАЯ
КИСЛОТА

653.7 ТЫС.ТОНН

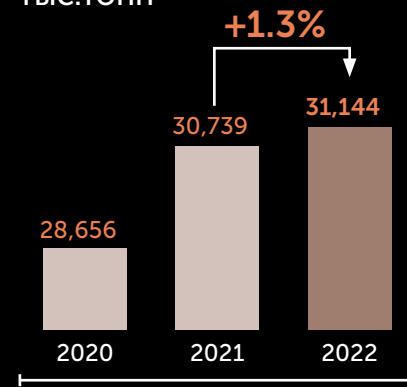


СВИНЕЦ
В ПЫЛЯХ

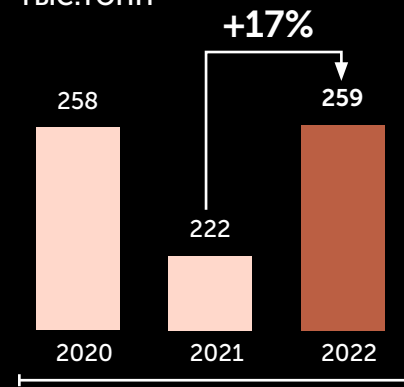
7,310.5 ТОНН



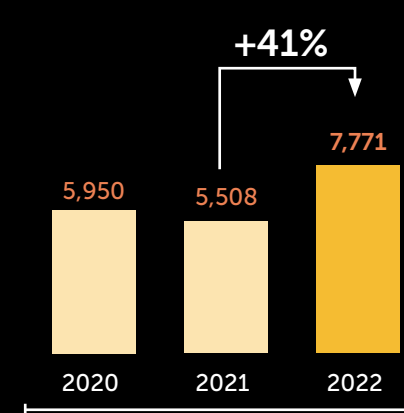
РУДА
ТЫС.ТОНН



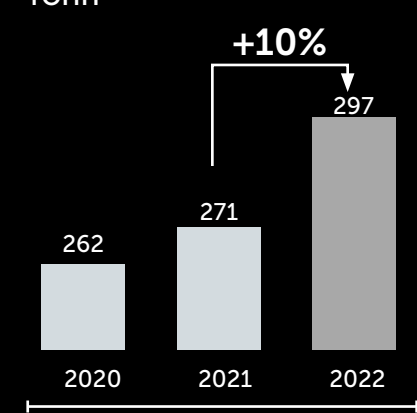
МЕДЬ катодная
ТЫС.ТОНН



ЗОЛОТО в слитках
КГ



СЕРЕБРО в слитках
ТОНН



**ВМЕСТЕ МЫ ТРУДИМСЯ
НА ЛУЧШЕЕ БУДУЩЕЕ**

В Казахмысе
работает
31 500
человек

Стратегия Группы в области управления персоналом направлена на формирование конкурентоспособного, высокопрофессионального, ответственного и сплоченного трудового коллектива.

За этой цифрой - и молодые специалисты, только начинающие свой профессиональный путь, и опытные профессионалы своего дела, знающие не понаслышке обо всех нюансах работы в горнодобывающей и металлургической отраслях.

**СРЕДНИЙ
возраст работников**

40 лет

**СРЕДНЯЯ
зарботная плата**

577 тыс.тенге

**СРЕДНИЙ
стаж работы**

13 лет

**БЮДЖЕТ
на обучение и развитие**

≈ 1.5 млрд. тенге



Оживление мировой экономики после рецессии 2020 года и глобальное потребление металлов в 2021 году, оказали положительное влияние в отчетном периоде на операционные и финансовые показатели Группы. К концу 2022 года мы практически достигли ожидаемых объемов производства, и в будущем 2023 году Группа планирует не снижать темпов.

В результате реализации нашей долгосрочной программы развития произойдет омоложение всех производственных мощностей и Группа станет одной из самых современных и экологически ответственных компаний в отрасли.

Группа намерена двигаться в сторону достижения углеродной нейтральности с целью поддержания конкурентоспособности выпускаемой продукции на мировом рынке в долгосрочной перспективе.

Группа играет важную роль в экономике Казахстана в целом и оказывает особенно значительное влияние на социальную и экономическую жизнь регионов, в которых ведет свою деятельность.

Поддержание корпоративного управления на высоком уровне является нашим безусловным приоритетом. Эффективно выстроенная система корпоративного управления стала одним из ключевых инструментов достижения стратегических целей Группы.

ВАЖНЫЕ СОБЫТИЯ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ГРУППЫ ЗА 2022 ГОД И ИХ ВЛИЯНИЕ НА РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ГРУППЫ В ОТЧЕТНОМ ГОДУ

21 Января 2022 – Повышение заработной платы и улучшение социальных условий сотрудников

С 1 января 2022 года компания повысила заработную плату всем категориям работников в среднем на 30-35%. Принятые решения распространены на все компании Группы «Казакхмыс». Данное событие положительно повлияло на моральный настрой трудящихся, улучшили материальную составляющую и снизили социальную напряженность среди населения.

В рамках реализации социальных программ принято решение в том числе об оплате лечения работников, задействованных на производстве, связанном с вредными условиями труда, и членов их семей, а также санаторно-курортного лечения за счет средств работодателя и профсоюзных организаций.

25 Января 2022 – Поддержка социального фонда «Қазақстан халқына»

Группа компаний «Казакхмыс» и Группа KAZ Minerals в рамках поддержки инициативы Президента страны Касым-Жомарта Токаева перечислили в социальный фонд «Қазақстан халқына» 25 млрд. тенге.

Таким образом Группа и KAZ Minerals, которые до реструктуризации 2014 года вели свою деятельность под общим брендом, готовы поддержать народ Казахстана в решении социальных проблем и помочь социально уязвимым группам населения.

23 Февраля 2022 – Развитие городов присутствия Казакхмыс в сфере безопасного проживания, профилактики и предотвращения правонарушений

В рамках реализации комплексного подхода к устойчивому развитию территорий и долгосрочного сотрудничества с Акиматом Карагандинской области, было принято решение уделить особое внимание вопросам безопасного проживания, профилактике и предотвращению правонарушений в городах Жезказган, Сатпаев, Балхаш и Улытау.

В рамках этой инициативы, ТОО «Корпорация Казакхмыс» передала в дар полиции 68 единиц автотранспорта. Также была оказана и другая материально-техническая помощь:

- запущен пилотный проект «Безопасный двор»;
- на стадии запуска проект системы видеонаблюдения «Безопасный район»;
- введен в эксплуатацию Центр оперативного управления в городе Жезказган;
- передано в дар здание в городе Сатпаев под участковый пункт полиции;
- проведен текущий ремонт 26-ти действующих участковых пунктов и отделов полиции, которые полностью оснащены комплектами мебели;
- пошиты комплекты форменного обмундирования для сотрудников полиции;
- установлены 2 стационарных пункта полиции модульного типа;
- приобретена необходимая для работы оргтехника.

Это позволит создать городские территории безопасной жизнедеятельности, комфортные для проживания и развития людей.

16 Марта 2022 – Материальная помощь неработающим инвалидам и лицам, потерявшим кормильца на производстве

В связи с инфляционными процессами в стране, в целях социальной поддержки граждан из числа бывших работников компании-неработающих инвалидов по трудовому увечью и профессиональному заболеванию, а также лиц, потерявшим кормильца в связи со смертью на производстве принято решение с апреля 2022 года производить выплату материальной помощи данным категориям граждан в сумме 36,018 тенге с учетом налогов и других обязательных отчислений в бюджет (на уровне установленного в Республике Казахстан на текущий год прожиточного минимума).

Данная мера позволит улучшить уровень благосостояния и поддерживать данных лиц в не простой текущей экономической ситуации.

1 Апреля 2022 – Геологоразведочные работы на шламохранилище Карагайлинской обогатительной фабрики

ТОО «Kazakhmys Barlau» начаты работы по определению и изучению минеральных форм нахождения редких и благородных металлов на карьере «Главный» и на участке «Карта №1» шламохранилища КОФ для оценки возможности и определения технологии их извлечения.

В пределах участка «Карта № 1» предусмотрено бурение 70 вертикальных скважин, со средней глубиной – 10 м. Объем бурения – свыше 650 п.м. Буровые работы осуществляются при сотрудничестве с ТОО «Бургидропроект».

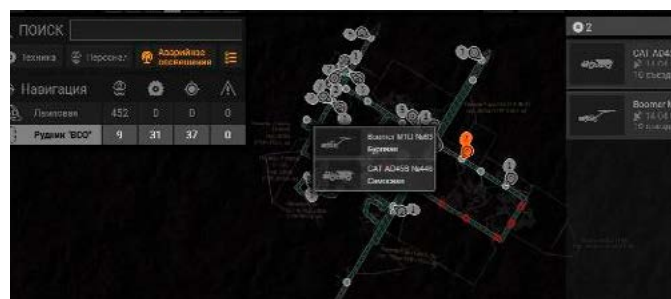


7 Апреля 2022 – ТОО «Казакхмыс Прогресс»: Новые технологии - новая продукция

В Балхаше внедряется масштабный проект - «Строительство цеха рафинирования селена и переработки драгметаллового шлама ДМЦ БМЗ», который возглавляет ТОО «Казакхмыс Прогресс». Проектом предусмотрено строительство трех участков – рафинирования черного селена; переработки драгметалловых шлаков Драгметаллового цеха Балхашского медеплавильного завода и дробления шлаков.

Технология рафинирования черного селена на территории Республики Казахстан является экологически безопасной и не имеет аналогов. Внедрение и реализация проекта в ближайшем будущем позволят повысить рентабельность производства за счет сокращения потерь ценных металлов с черновым селеном и обеспечат комплексность переработки медного сырья. Также мы сможем получать новые для медного производства товарные продукты в виде марочного селена с высокой рыночной стоимостью.

Практически весь объем производимого в Казахстане технического селена уходит на экспорт, а рафинированный селен не производился вовсе. ТОО «Казакхмыс Прогресс» в этой области является первопроходцем.



14 Апреля 2022 – Многофункциональная система безопасности

Завершены работы на шахте №67 рудника «Западный» по внедрению проекта «Тиражирование системы позиционирования персонала и транспорта на рудниках ТОО «Корпорация Казакхмыс».

Многофункциональная система безопасности – это комплекс систем, состоящий из системы подземной радиосвязи, аварийного оповещения и персонального вызова, позиционирования персонала и транспорта, поиска сквозь толщу породы, предотвращения столкновения персонала с транспортом, транспорта с транспортом. Ее внедрение является началом цифровой трансформации компании и осуществляется поэтапно.

В 2019 году внедрили систему аварийного оповещения и персонального вызова, позиционирования персонала и транспорта, систему поиска сквозь толщу породы, а сейчас осуществляется расширение функционала, проводится автоматизация бизнес-процессов выдачи электронного наряд-задания, фиксация и

устранение рисков по промышленной безопасности, сбор первичных данных по самоходной технике.

5 Мая 2022 – Казакхмыс поддержал развитие Улытауской области

Для поддержания развития вновь созданной Улытауской области Группа приняла решение о перерегистрации юридического адреса в город Жезказган Улытауской области следующих компаний:

- ТОО «Корпорация Казакхмыс»
- АО «Казакхмыс Коппер»
- ТОО «Казакхмыс Барлау»
- ТОО «Казакхмыс Смэлтинг»
- ТОО «Казакхмыс Девелопмент»
- ТОО «Казакхмыс Прогресс»

Ранее эти подразделения были зарегистрированы в городах Нур-Султан, Алматы, Караганда.

Данное решение обусловлено оказанием поддержки новому территориальному образованию нашей страны с помощью дополнительных налоговых отчислений от предприятий, дислоцированных в данном регионе.



12 Мая 2022 – Еще 600 тыс. тонн руды в год!

Срок эксплуатации нового рудника Жайсан составит 22 года с учетом реализации мероприятий по рекультивации земель. Предварительная проектная мощность рудника – 600 тыс. тонн руды в год. Медная руда будет перерабатываться на новой строящейся обогатительной фабрике около рудника Шатыркуль. Это позволит значительно сократить расходы на транспортировку руды до Балхашской обогатительной фабрики, расположенной более чем в 500 км. от месторождения.

Новая фабрика будет оснащена современным технологическим оборудованием и позволит перерабатывать 1.2 млн. тонн руды в год.



1 Июня 2022 – 35 семей с особенными детьми получили ключи от квартир

2022 год Президентом Казахстана Касым-Жомартом Токаевым объявлен Годом детей. В Международный день защиты детей вручены ключи от новых квартир семьям, воспитывающих детей с особыми потребностями, также поздравления и подарки получили дети, чьи родители погибли на производстве.

Обладателями заветных квадратных метров стали работники компании в городах Караганда, Балхаш, Жезказган и Сатпаев. На этот раз ключи от 2-х, 3-х и 4-х комнатных квартир получили 35 наиболее нуждающихся семей, отобранные комиссионным решением. Среди них три семьи, имеющие на воспитании двух и более особенных детей, многодетные семьи и семь неполных семей, в которых матери воспитывают детей одни.

21 Июня 2022 – Директор рудника «Нурказган» признан «Горняком года»

В Астане, в рамках Международного горно-металлургического конгресса «Astana Mining & Metallurgy», наградили победителей самого

престижного в Казахстане отраслевого конкурса «Золотой Гефест». В номинации «Горняк года» лучшим признан директор подземного рудника «Нурказган» ПО «Карагандацветмет» ТОО «Корпорация Казакхмыс» Муқан Жалғасович Унгитбаев. Обладатель «Золотого Гефеста» трудится в отрасли с 1988 года. Он начинал как бурильщик очистного забоя, работал горным мастером и начальником участка на рудниках Жезказганского региона. В разные годы Муқан Унгитбаев возглавлял несколько горнодобывающих предприятий. Его заслуги уже отмечались отраслевыми наградами, в том числе, нагрудным знаком «Кенші Данқы (Шахтерская слава)» всех трех степеней.

5 Июля 2022 – Проект «Ustaz Ulytau» подвел первые итоги

Проект по повышению качества образования в регионе «Ustaz Ulytau» стартовал по инициативе ТОО «Корпорация Казакхмыс», охватив школы Жезказгана, Балхаша и Улытауского района. Была подобрана команда высококвалифицированных тренеров как из Казахстана, так и из Канады и Великобритании.

За 2021-2022 учебный год обучение прошли учителя, директора школ, заместители директоров школ, школьные коллективы. А также бухгалтеры школ и члены попечительских советов. Проектом активно охвачены почти 30% школ региона.

Кроме того, организаторы проекта, вели работу по выстраиванию профориентационного сервиса в 14 школах, провели обучающие лекции для коллективов 10 школ и олимпиаду по английскому языку. Проект, рассчитан на три года, но уже сейчас заметны изменения в мышлении директоров. Оно становится более менеджерским, со взглядом в перспективу развития школы, учителя и ученика. Кроме этого, в регионе заработал Клуб директоров школ.

4 Августа 2022 – Добровольное медицинское страхование работников

Подписаны договоры добровольного медицинского страхования со Страховой компанией «Казакхмыс» в отношении работников, работающих во вредных условиях труда.

В рамках данного страхования оказывается медицинская помощь при остром заболевании, обострении хронического заболевания, травме и ряде других заболеваний. Помощь оказывается как для работников, так и для неограниченного числа членов семьи, которые могут прикрепиться к программе добровольного медицинского страхования в течение 90 дней. На всю семью выделяется годовая страховая сумма 2.5 млн. тенге.

Добровольное медицинское страхование является полностью бесплатным для работников, не предполагает удержаний с заработной платы и осуществляется исключительно за счет работодателя.

23 Сентября 2022 – Командно-штабная тренировка на Жезказганской обогатительной фабрике

В рамках рабочей поездки вице-министра по чрезвычайным ситуациям РК Мереке Пшембаева в область Улытау, на Жезказганской обогатительной фабрике ПО «Жезказганцветмет» ТОО «Корпорация Казакхмыс» прошла тренировка аварийно-спасательной службы. Командно-штабные учения проведены с целью совершенствования навыков аварийно-спасательных структур, проверки готовности ТОО «АСС «Серіктес» и представлены вниманию вице-министра, председателя комитета промышленной безопасности Министерства по чрезвычайным ситуациям РК Н. Макажанова, руководителей департаментов комитета в Абайской, Акмолинской, Актюбинской, Карагандинской, Костанайской, Павлодарской, Восточно-Казахстанской областях, руководителей структур промышленной безопасности крупных компаний отрасли.

В соответствии с тренировочным заданием, спасатели выполняли задачи по эвакуации людей из разрушенного здания на территории обогатительной фабрики, извлечению из-под завала и оказания медицинской помощи работнику фабрики с применением аварийно-спасательного инструмента, спусканию с применением альпинистского снаряжения пострадавших с разрушенного здания в безопасное место.

15 Октября 2022 – Новая Политика о премировании работников к праздникам

В Группе компаний «Казакхмыс» введена новая политика о премировании работников к профессиональным, национальным и государственным праздникам. Согласно документу, определены праздники, к которым сотрудников ждет материальное поощрение: День

металлурга, День шахтера и обогатителя, День машиностроителя, День энергетика, День «Каззахмыс» — это новый праздник в истории Группы. Этот день будет объединять всю профессиональную команду Каззахмыс – как единое целое.

Размер поощрения к профессиональным праздникам и Дню «Каззахмыс» составит 10 МРП. Не остался без внимания и государственный праздник - Международный женский день. Согласно новому Положению, женская половина сотрудников Холдинга, получают премии в размере 10 МРП.

В национальный праздник «День Независимости» материальное поощрение получают все сотрудники Группы в размере до одного должностного оклада.

19 Октября 2022 – Зарыбление в Кенгире

Кенгирское водохранилище пополнили 370 тыс. сеголеток сазана. Данное мероприятие по зарыблению водоема прошло в рамках экологической акции, организованной Филиалом ТОО «Корпорация Каззахмыс» - ПО «Жезказганцветмет».

В настоящее время особое внимание уделяется рыбохозяйственному освоению малых водоемов, которые имеют свою специфику и, как правило, многоотраслевое назначение. Это особенно актуально для засушливых районов, каким является город Жезказган.

Для определения вида и количества рыболовочного материала в 2021 году по заявке ТОО «Корпорация Каззахмыс» проведена научно-исследовательская работа с привлечением ТОО «Каззахский научно-производственный центр рыбного хозяйства», по результатам которой выданы научные рекомендации по зарыблению Кенгирского водохранилища с учетом гидрологических, гидрохимических, гидробиологических и иных характеристик.

Зарыбление проводится с питомника Капшагайского нерестово-выростного хозяйства специалистами ТОО «Научно-производственный центр рыбного хозяйства».

5 Октября 2022 – Казахстанская геофизическая компания приступила к исследованиям полезных ископаемых

Компания Qazaq Geophysics приступила к выполнению аэрогеофизических исследований на перспективных площадях близ города Перт (Австралия).

Аэрогеофизические работы проводятся с использованием лёгкого многоцелевого вертолёта Eurocopter с мобилизованной подвесной системой по технологии MobileMT. Применение технологии MobileMT позволило компании обнаружить рудные зоны вокруг Жезказгана, Акмолинской и Восточно-Казахстанской областях, что, несомненно, будет способствовать развитию и приросту запасов горнодобывающих компаний в РК.

22 Октября 2022 – Президент вручил государственные награды ветеранам «Каззахмыс»

В Акорде на торжественном собрании, посвященном Дню Республики, Касым-Жомарт Токаев вручил государственные награды за значительный вклад в социально-экономическое и культурное развитие страны, укрепление дружбы и сотрудничества между народами, активную общественную деятельность. В числе награжденных ветераны предприятий Группы компаний «Каззахмыс».

Ветеран Жезказганского медеплавильного завода ТОО «Kazakhstan

Smelting (Каззахмыс Смэлтинг) Муханбет Айтенов, из трудовой династии Айтеновых, удостоен ордена «Еңбек даңқы» II степени.

На торжественном собрании орденом «Еңбек даңқы» награждены 76 тружеников промышленности, транспорта, строительства, сельского хозяйства и других отраслей производства.

2 Ноября 2022 - Меморандум о взаимопонимании и сотрудничестве

Между акиматом области Улытау и Группой подписан Меморандум о взаимопонимании и сотрудничестве. Согласно документу, Группа «Каззахмыс» реализует 22 проекта на общую сумму 35 млрд. тенге в городах Жезказган, Сатпаев и Улытауском районе.

В рамках Меморандума в ближайшие годы в регионе будут построены социально-культурные объекты, в числе которых физкультурно-оздоровительный комплекс, музыкально-драматический театр и детский сад в городе Жезказган, поликлиника и травматологический пункт в городе Сатпаев. Кроме того, Каззахмыс примет участие в открытии государственного технического университета и строительстве площади «Государственных символов» в Улытауском районе. За счет компании для детей с особыми потребностями будет приобретено два здания (под строительство центров дневного пребывания). Также планируется проведение ремонта насосной станции хозяйственно-питьевой воды. При поддержке компании будет подготовлен эскизный проект на благоустройство набережной в городе Жезказган, а также предполагается благоустройство родников Тасбұлақ, Күмісбұлақ и территории горы Әулиетау.

Вместе с тем, в Меморандуме отражены и другие проекты, в реализации которых примет участие Группа. Так, Группа планирует завершить строительство детского сада на 320 мест в городе Жезказган, подготовит эскизные проекты по реконструкции и благоустройству ряда объектов в городе Сатпаев.

Принимая во внимания социальную значимость вопросов в жилищной сфере, Группа реализует строительство объектов «долгостроя» в городе Жезказган.

8 Ноября 2022 - Австралийские геологи посетили месторождения Каззахмыс

Сотрудники международного концерна Rio Tinto посетили месторождения Жезказган и Жиландинской группы в области Улытау.

7-9 ноября в рамках обмена опытом геологи ТОО «Kazakhstan Barlau» пригласили иностранных коллег посетить месторождения. Гости посетили карьер Восточная Сарыоба, который входит в состав Жиландинского рудного поля. Зарубежные геологи встретились с полевыми геологами в современном здании административно-бытового комбината.

10 Ноября 2022 - Каззахмыс стремится соответствовать современным вызовам экономики

Приобщение к мировым трендам - залог стабильного роста Группы. Сегодня стратегическим направлением бизнеса во всем мире является курс на устойчивое развитие и соответствие принципам ESG. Аббревиатура ESG (с англ. 'environment, social, governance') обозначает сочетание трех принципов: ответственного отношения к окружающей среде, высокой социальной ответственности и качества корпоративного управления.

Программа устойчивого развития и ESG затрагивает все сферы

бизнеса, растет потребность в реализации проектов с учетом принципов ESG-повестки. Для лучшего понимания современных методов ведения бизнеса сотрудники Группы в области проектного управления посетили V ежегодную конференцию в Астане - ESG in Project Management, организованную ОО «PMI Kazakhstan Chapter».



23 Декабря 2022 - Новогодние новоселы «Каззахмыс»

В преддверии Нового года Группа вновь вручила ключи от нового жилья своим работникам. Счастливыми обладателями заветных квадратных метров стали сотрудники, имеющие на воспитании детей с особыми потребностями.

Собственное благоустроенное жилье получили 53 семьи в Караганде, Жезказгане и Балхаше. В общей сложности на эти цели в 2022 году Группа выделила 2.7 млрд. тенге.

За три года реализации программы обеспечения жильем многодетных семей работников Группы компаний «Каззахмыс», были переданы в дар 186 благоустроенных квартир на сумму 3.8 млрд. тенге. При этом, все квартиры оснащены мебелью и бытовой техникой. Неблагоприятным событием явились акции протеста в Казахстане, проходившие в январе 2022 года, а также протесты среди работников ТОО «Транко IRT» 1 августа 2022 года, которые привели к временным приостановкам предпрятий, что частично отразилось на производственных показателях.

С началом боевых действий на территории Украины и введением санкций в отношении Российской Федерации, отправка грузов в Турцию и Европу через порт Новороссийск стала невозможна. Для исключения потери доли рынка Турции, с марта 2022 года отгрузка катодной меди осуществляется через Транскаспийский международный транспортный маршрут, Актау – Баку – Потти (8 000-10 000 тонн/месяц).

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

Приоритетные задачи, поставленные на 2022 год, были выполнены, а именно: В январе-феврале 2022 года на шахте Итауыз пройден транспортный съезд №2 на горизонте 200 м, а также пройден портал №1 на горизонте 300 м. Размещена заявка на приобретение буровой кареты Буммер М1Д со сроком поставки 16 апреля 2023 года на шахту Карашошак взамен маломощной буровой кареты Мономатик 72 для проведения горно-подготовительных работ, что позволит увеличить темпы подготовки запасов.

26 апреля 2022 года запущен магистральный конвейер №2.1 на шахте Восточная Сары-Оба, что позволило увеличить производительность добычи и отгрузки руды на перегруз, снижая затраты на горно-шахтное оборудование.

10 марта 2022 года запущен магистральный конвейер №10 на шахте Жомарт, для отработки запасов Жомарт-2, что привело к увеличению производительности и снижению затрат на горно-шахтное оборудование.

В июле-августе произведен восстановительный ремонт галереи разгрузочных бункеров шахты №65-гл ЮЖР, что позволило минимизировать аварийные остановы и повысить безопасность эксплуатации.

Выполнены наладочные работы технологических параметров по Блоку №1 в Главном корпусе-2 ЖОФ №2, что привело к улучшению качественных параметров продуктов обогащения. Установлены железотделители фирмы «ERIZE» на конвейере № 1,2Т Корпуса дробления-2 ЖОФ №2, что привели к увеличению коэффициента использования стационарного оборудования.

Также с 3 августа по 6 сентября 2022 года в Главном корпусе-2 произведены работы по инъекционному усилению грунтов под фундаментами мельниц на секциях 1, 2, 5, 6а, что позволило повысить работоспособность и снизить аварийность работы мельниц.

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

Не выполнен план по отгрузке руды по рудникам ЖЦМ по причине аварийной остановки рудоподъема ЮЖР и нестабильной работы АО «Транко» по причине физического износа железнодорожного полотна и подвижного парка, а также аварийной остановки на ремонтные работы вагоноопрокидывателя Корпуса дробления-1 ЖОФ №1, что также привело к снижению приема руды и вагоноборота подвижного состава.

Запланированное строительство Административно-бытового комплекса на 1,200 мест в районе ствола «Воздухоподающий-Клетевой» подземного рудника Нурказган со столовой, теплыми переходами и котельной в третьем квартале 2022 года было остановлено, из-за отсутствия финансирования проекта.

Не получен ожидаемый эффект от проведенных промышленных испытаниях по наработке технологии получения кондиционного цинкового концентрата из руды Абыз, по рекомендации ООО «НОВОМЭК ИНЖИНИРИНГ». Увеличен срок проведения капитального ремонта Рудотермической печи-2 на ЖМЗ, по причине несвоевременной поставки огнеупорных кирпичей, что повлияло на плановые показатели выпуска готовой продукции.

Неоднократная посадка напряжения в течении года на ЖОФ № 1,2 со стороны Жезказганской теплоэлектроцентрали приводила к нестабильной работе цепей аппаратов, а также частичному выходу из строя стационарного оборудования.

Также, не выполнена производственная программа по Нурказганской ОФ, в связи с переносом срока замены валков Роллер прессы поз.2.7 из-за отсутствия поставки.

ПЛАНЫ И МЕРОПРИЯТИЯ ПО РАЗВИТИЮ И РАСШИРЕНИЮ БАЗЫ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ

АЛТЫНКАЗГАН

Разведка золота и медьсодержащих руд на Алтынказганском рудном поле в Костанайской и Улытауской областях. Прогнозные ресурсы по категории P2 оцениваются в 204 млн. тонн руды, со средним содержанием меди 0.57%. В 2023 году планируется продолжить комплекс геологоразведочных работ с оценкой прогнозных ресурсов основных и попутных компонентов в пределах выявленных рудных полей по категории P1+P2.

ЖЕЗКАЗГАН

Для изучения геологического строения и оценки медного оруденения в приповерхностной части рудоносных горизонтов Жезказганского месторождения, проведено бурение колонковых скважин и скважин с гидротранспортом керна. Установлены ореолы рассеяния меди, свинца, цинка, серебра, кадмия на поверхности, колонковыми скважинами прослеживается оруденение на глубину. В дальнейшем планируется выполнение 3D съемки горных выработок с БПЛА и бурение колонковых скважин. На основании результатов будут подготовлены рекомендации по отработке ранее неизлеченных запасов и приросту добываемых окисленных и сульфидных руд приповерхностной зоны месторождения Жезказган.

ИДЫГЕЙ

Разведка меди и попутных компонентов на Идыгейском рудном поле в области Улытау. По предварительным данным прогнозные ресурсы по категории P2 оцениваются в 36 млн. тонн, со средним содержанием меди 0.1%. В 2023 году планируется составление программы дальнейшего изучения Идыгейского рудного поля.

ИТАУЗ

Разведка меди и попутных компонентов на Южном фланге месторождения Итауз в области Улытау. В результате проведенных работ выявлено, что рудная минерализация прослеживается на глубине до 800 метров. По предварительным данным прогнозные ресурсы по категории P2 оцениваются в 0.6 млн. тонн, со средним содержанием меди 1.3%. В 2023 году планируется провести оценку распространения оруденения на глубину с выделением перспективных участков.

ЖЕЗКАЗГАН

Подготовлена современная трехмерная минералогическая модель месторождения, которая позволит наиболее эффективно решать вопросы как рационального освоения оставшихся разведанных рудных запасов объекта, так и задачи поиска оруденения на флангах и в пределах всего Жезказганского горно-рудного района. В 2023 году планируется начать внедрение построенной модели в производство, для этого осуществлена передача построенных планов распределения минералогических типов руд залежей месторождения Группы, которые в дальнейшем будут использованы при планировании добычных работ.

ДЮСЕМБАЙ

Разведка полиметаллических руд на участке Дюсембай в области Улытау. В результате проведения детальной разведки был произведен пересчет запасов. Запасы руды по сравнению с произведенным подсчетом до детальной разведки возросли на 49%, цинка – 37%, свинца – 30%, серебра – 48% и составили соответственно 168 млн. тонн, 2.7 млн. тонн, 1.4 млн. тонн, 39.7 млн. тр. унций. Проводятся поисковые работы на медно-свинцово-цинковое оруденение в пределах Дюсембайской площади. В 2022 году была составлена прогнозная карта центральной части Дюсембайского рудного узла и выделены 6 перспективных участков, в 3 из них суммарно оценены прогнозные ресурсы в количестве 137 млн. тонн или 4 млн. тонн условного цинка.

СПАССКАЯ МЕДНАЯ ЗОНА

Разведка медных руд на Спасской меднорудной зоне в Карагандинской области. По результатам проведенных работ на уч. Коктас-Шарыкты запасы руды оцениваются в 10.4 млн. тонн, меди 59.6 тыс. тонн, со средним содержанием меди 0.6%. На участке Сарыадыр 2 запасы руды оцениваются в 6.9 млн. тонн, меди 66.3 тыс. тонн, со средним содержанием меди 0.96%. Также ведутся геологоразведочные работы с целью поисков дополнительного оруденения на флангах, доразведки и оконтуривания границ ранее выявленных рудных тел, с последующим выделением подсчетных блоков с запасами категории C1 и C2.

ЖИЛАНДЫ

Комплексные исследования Жиландинского рудного поля и прилегающих территорий. В отчетный период были вскрыты зоны с сульфидной минерализацией на предполагаемых глубинах, тем самым подтвердив результаты предварительных геофизических исследований. В результате проведенных работ выполнена оценка ресурсного потенциала рудопроявлений Жиландинского рудного поля и подготовлены рекомендации для проведения на их территории дальнейших геологоразведочных работ, с целью окончательной оценки их перспективности.

ОЗЕРНОЕ

Разведка меди и попутных компонентов на участке Озерное в Карагандинской области. По выполненным работам предварительные запасы руды по категории C2 оцениваются в 177.6 млн. тонн, меди 634 тыс. тонн со средним содержанием меди 0.6%. Прогнозные ресурсы по категории P1 оцениваются в 161 млн. тонн, со средним содержанием меди 0.33%. В 2023 году планируется продолжить комплекс геологоразведочных работ с предварительным подсчетом запасов по категориям C1 (30%) и C2 (70%) и оценку перспектив золото-медно-порфирирового проявления.

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. По предварительным результатам запасы руды по рудопроявлению Восточный Атабай составляют 7.9 млн. тонн, меди 200 тыс. тонн, со средним содержанием меди 1.7%, по рудопроявлению Заталдинское запасы руды 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 2023 году планируется проведение буровых работ на восточном фланге, где по результатам выполненных работ обнаружены не оконтуренные богатые медные руды большой мощности.

ВОСТОЧНЫЙ ТАСТАУ

Поиски золоторудной минерализации в районе месторождений Саякской группы. В отчетный период выполнен комплекс буровых работ по результатам которых вскрыта золоторудная минерализация. По предварительным результатам запасы руды составляют 4.6 млн. тонн, золота 5,404 кг, со средним содержанием меди 1.17 г/т. В 2023 году планируется проведение технологических исследований, моделирования и подсчета запасов.

МЕСТОПОЛОЖЕНИЕ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ОБЪЕКТОВ



ГЕОЛОГИЧЕСКИЙ КЛАСТЕР инфраструктура



ЖЕЗГАЗГАН

- Кернохранилище
- Лаборатории
- Учебный центр
- Административно-бытовой комплекс
- Кафетерий
- Ремонтно-механический цех
- Спортивные сооружения
- Музей
- Гостиница

2023 год
ВВОД В ЭКСПЛУАТАЦИЮ



КАРАГАНДА

- Кернохранилище
- Лаборатории
- Гостиница
- Административно-бытовой комплекс
- Кафетерий
- Ремонтно-механический цех

2024 год
ВВОД В ЭКСПЛУАТАЦИЮ



БАЛХАШ

- Кернохранилище
- Лаборатории
- Кафетерий

2023 год
ВВОД В ЭКСПЛУАТАЦИЮ

ПЕРСПЕКТИВА РАЗВИТИЯ ГРУППЫ НА БЛИЖАЙШИЕ ТРИ ГОДА

Для поддержания достигнутого уровня добычи, восполнения выбывающих мощностей и увеличения объемов добычи руды до 33 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:

- работы по вскрытию руды на руднике Кусмурын. Добыча руды планируется с 2024 года. Производительность рудника – 1 млн. тонн;
- продолжаются работы по строительству рудника Жайсан. Силами ШПТ ведутся горно-капитальные работы по проходке выработок для вскрытия месторождения. Начало добычных работ запланировано на 2023 год.

Вывод на полную производительность (0.6 млн. тонн) в 2024 году;

- продолжаются работы по строительству рудника Хаджиконган. Выполнена горно-капитальная вскрыша. Добыча сульфидной руды ведется с мая 2022 года. Выход на проектную мощность запланирован в 2024 году. На 1 января 2022 года балансовые запасы руды – 5.5 млн. тонн с содержанием меди 1.81%. Производительность рудника – 0.9 млн. тонн.
- по месторождениям Жиландинской группы ведутся работы для выхода на объем добычи до 6.8 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.
 - увеличение производительности Нурказганской ОФ до 4 млн. тонн руды в год.

КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЭФФЕКТИВНОСТИ ГРУППЫ И ОТЧЕТОВ ОБ ИХ ИСПОЛНЕНИИ

Показатели выполнения производственной программы Группы за 2022 год:

Добыто 31,144 тыс. СМТ руды (2021 г.: 30,739 тыс. СМТ), что ниже планового показателя на -857 тыс. СМТ, в том числе ПО «ЖЦМ» -1,280 тыс. СМТ, ПО «БЦМ» +56.4 тыс. СМТ, ПО «КЦМ» +366.6 тыс. СМТ.

Выпуск меди в медном концентрате составил 251 тыс. тонн (2021 г.: 222 тыс. тонн), что ниже плана на -0.4 тыс. тонн, при этом из собственного сырья выпуск составил 249.7 тыс. тонн, что больше плана на +4 тыс. тонн. План перевыполнен за счет сверхпланового содержания меди в переработанной руде (план 0.86%, факт 0.92%).
Реализация медных концентратов ЖОФ и НОФ в 2022 году в эквиваленте готовой продукции составила:

- катодная медь – 12.1 тыс. тонн;
- золото – 123 кг;
- серебро – 11.3 тонн.

Сводные данные по выпуску готовой продукции на мощностях ТОО «Kazakhmys Smelting» за 2022 год:

Выпуск катодной меди составил 345.2 тыс. тонн (2021 г.: 222 тыс. тонн), в том числе:

- из сырья Группы – 259.1 тыс. тонн (в т.ч. собственное – 251.7 тыс. тонн, покупное – 2.8 тыс. тонн, толлинг – 4.7 тыс. тонн), что меньше плана на -20.6 тыс. тонн по причине увеличения срока проведения капитального ремонта РТП-2 (план – 30 суток, факт – 77 суток), ввиду срыва поставки огнеупорных кирпичей, что привело к увеличению остатка меди в незавершенном производстве медьзаводов на 1 января 2023 года (план 24.5 тыс. тонн, факт 29.4 тыс. тонн), а также увеличения остатка на НОФ +4 тыс. тонн;
- толлинг 85.9 тыс. тонн, что больше плана на +11 тыс. тонн.

Выпуск золота в слитках составил 9,367 кг (2021 г.: 5,701 кг), в том числе:

- из сырья Группы – 7,771 кг (в т.ч. собственное – 3,015 кг, покупное – 4,756 кг). Отклонение от плана -1,673 кг, в т.ч. собственное -381 кг (в счет недовыпуска золота в концентратах

-969 кг, при этом выдано с остатка золота из незавершенного производства на 1 января 2023 года (при плане 823 кг, фактический остаток 302 кг); покупное -1,292 кг (что обусловлено недопоставкой золота в концентратах в покупном сырье ТОО «Goldstone Minerals» (-420 кг), Акжал (-794 кг);

- толлинг 1,596 кг, что меньше плана на -271 кг по причине недопоставки золота в золотосодержащей руде ОсОО «Vertex Gold Company» на -606 кг.

Выпуск серебра в слитках составил 308.5 тонн (2021 г.: 272 тонн), в том числе:

- из сырья Группы – 296.8 тонн (в т.ч. собственное – 232.2 тонн, покупное – 64.7 тонн), отклонение от плана -16.8 тонн (в т.ч. собственное – -29.6 тонн (недопоставка серебра в концентратах -23.2 тонн, а также увеличения остатка серебра в незавершенном производстве на 9.8 тонн), покупное +12.9 тонн);
- толлинг 11.7 тонн. Увеличение плана на +4 тонны, по причине сверхплановой поставки серебра +3.9 тонн.

Товарный выпуск серной кислоты составил 1 млн. тонн (2021 г.: 540 тыс. тонн), в том числе:

- из сырья Группы выпуск составил 653.7 тыс. тонн, что ниже плана на -48.8 тыс. тонн (за счет нестабильной работы РТП и продолжительного капитального ремонта),
- по Группе KAZ Minerals 326.1 тыс. тонн, что больше плана на +13.2 тыс. тонн и +20.6 тыс. тонн из толлингового сырья «Ронсон».

План по **выпуску свинца в пылях** перевыполнен на +4,258 тонн ввиду увеличения содержания свинца в медном концентрате ЖОФ (план 2.0%, факт 4.38%, отклонение +2.38%). При этом по Группе KAZ Minerals план не выполнен на -93 тонны. Выпуск был занижен ввиду снижения отгрузки.



A decorative background featuring several coins of different denominations and a large, stylized number '2'. The coins include a large one on the top left, a two-pence coin, a French franc, and a Russian ruble. The number '2' is positioned in the upper left quadrant. The background is dark with a pattern of fine, wavy lines.

2

МАРКЕТИНГ И ПРОДАЖИ

Рыночные показатели в 2022 году	52
Доля рынка, маркетинг и продажи	52
Краткий обзор, анализирующий сектор деятельности группы	52
Информация о продуктах, изменения в продуктах за отчетный период, сбытовая и ценовая политика	54
Ответственность за продукцию	55
Макро и микроэкономические изменения, произошедшие в отчетном году, их влияние на результаты операционной деятельности Группы	55

РЫНОЧНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ В 2022 ГОДУ

Текущая ситуация и перспективы рынка

В 2022 году цены на медь были нестабильными, поскольку в Китае были введены строгие антиковидные ограничения, которые привели к замедлению темпов экономического роста и сократили использование меди в промышленности. В результате цена на металл снизилась с 10,000 долларов за тонну в начале года до 8,500 долларов к концу 2022 года.

В 2023 году ожидается, что цены на медь будут колебаться в диапазоне от 8,000 до 10,000 долларов за тонну. Однако, если послековидное восстановление производственной активности в Китае совпадет с перебоями поставок из нестабильных регионов добычи, возможен взлет цен до 12,000 долларов за тонну, но впоследствии они вернуться к отметке в 10,000 долларов.

Вспышки COVID-19 в Китае, превысившие максимальные значения, привели к весеннему спаду котировок на медь. Китайское правительство приняло жесткие меры, жертвуя экономикой, чтобы предотвратить распространение вируса. Китай является основным потребителем меди, поэтому любое предположение о замедлении роста его экономики приводит к падению цен, что наблюдалось весной и в первой половине лета. В 2022 году производство рафинированной меди в мире составило 25.67 млн. тонн, что на 3.51% больше, чем в 2021 году. Прогнозируется, что в 2023 году производство рафинированной меди увеличится на 3.3% и превысит 26.3 млн. тонн.

В 2022 году Китайская Народная Республика оставалась крупнейшим производителем и потребителем меди, на долю которой приходилось 42% мирового производства и 55% мирового потребления металла.

Европа ускоряет переход на возобновляемые источники энергии, стараясь избавиться от российского газа, что приводит к увеличе-

нию спроса на медь. Евросоюз решил выдвинуть цель по удвоению мощностей по солнечной генерации в период с 2020 по 2025 годы. Повышение спроса на медь также связано с продолжающейся декарбонизацией мировой экономики. Решающим фактором повышения котировок меди станет стабилизация экономических показателей КНР.

Попутная продукция

Средняя цена на унцию золота в 2022 году незначительно возросла на 0.05% по сравнению с предыдущим годом, составив 1,801 доллар США против 1,800 долларов США в 2021 году. В 2023 году ожидается, что цена золота будет находиться в диапазоне от 1,800 до 2,000 долларов США за унцию.

Средняя цена на унцию серебра в 2022 году составила 21.75 долларов США, что на 15.72% ниже, чем в 2021 году, когда она была равна 25.17 долларов США за унцию. Прогнозируется, что к концу 2023 года цена на серебро повысится на 8.8%, достигнув отметки 23.65 долларов США за унцию.

Как мы реагируем

Группа занимается мониторингом изменений цен на рынке металлов и разрабатывает различные бизнес-модели для обеспечения стабильного и успешного функционирования в условиях постоянной неопределенности. В случае кризиса на рынке металлов, Группа обладает достаточными финансовыми ресурсами и программами для преодоления кризисной ситуации. Близость к ключевому рынку в Китае обеспечивает постоянный спрос на продукцию ТОО Корпорации «Казакхмыс», что гарантирует стабильность и успех Группы.

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 2022 год		Kazakhmys	Уральская горно-металлургическая компания (УГМК)	Русская медная компания (РМК)	Алмалыкский горно-металлургический комбинат (АГМК)	Kazzinc	KAZ Minerals
Производство меди, тыс. т	Катоды	259.1	241.0	386.0	148.5	55.8	24.1*
	в концентрате	12.1	-	-	-	-	355.6**
Производство золота, т	Аффинированное	7.8	-	4.9	-	25.9	4.8
	в концентрате	0.1	14.6	-	17.5	-	-
Производство серебра, т	Аффинированное	296.8	-	-	-	623.8	106.8
	в концентрате	11.3	-	-	161.1	-	-
Производство серной кислоты, тыс. т		653.7	1,950	750	815.0	1,490.0	-

*24,1 тыс. тонн – объем катодной меди из оксидной руды Актогая.

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

Объем выпуска продукции УГМК и РМК представлен согласно проектным мощностям.

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

КРАТКИЙ ОБЗОР, АНАЛИЗИРУЮЩИЙ СЕКТОР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ГРУППЫ

Группа является крупнейшим медеплавильным предприятием в Казахстане и одним из крупнейших в мире производителей меди. В

2022 году Группа успешно развивалась, учитывая рост спроса на медь в мире, особенно в Китае, где наблюдается быстрый рост строительной и электронной промышленности. Однако, Группа, как и остальные производители меди в мире также столкнулись с вызовами в 2022 году. Один из главных вызовов – это нестабильность цен на медь.

Данные за 30.12.2022: ↓ 8,418 -25 (0.30%)



В начале года металл торговался в районе 10,000\$, сохранялась тенденция конца 2021 года, когда он, поднявшись до уровня 9,500\$, вошел в боковик без сильных колебаний котировок. На фоне напряженности в мире в начале февраля мы увидели исторические максимумы в 10,740\$ за тонну и 30% падение к лету. К концу года цены подросли и медь торговалась в пределах 8,000-8,500\$.

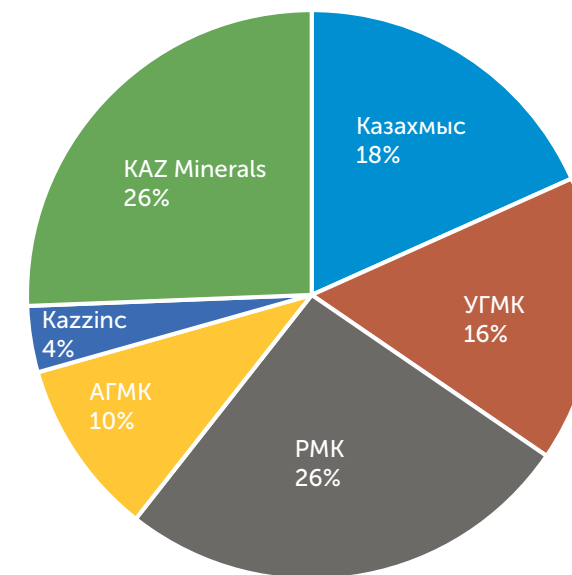
Перспектива рынка меди является достаточно оптимистичной в ближайшем будущем. Спрос на медь продолжает расти, особенно в строительной и электронной промышленности, а также в производстве автомобилей и других транспортных средств.

В целом, рынок меди является динамичным и часто меняющимся, и будущее его развития трудно предсказать. Однако медь остается важным элементом многих отраслей, и поэтому будет продолжать привлекать внимание инвесторов и экспертов в ближайшие годы. В этом контексте, Группа как крупнейшая медеплавильная компания в Казахстане, может ожидать роста своей деятельности и увеличения доли на мировом рынке цветных металлов.

Драйверами роста и падения стало следующее:

- замедление мировой экономики;
- санкции против России;
- ковидные ограничения в КНР;
- ужесточение монетарной политики центральных банков;
- снижение производства металлопродукта;
- замедление темпов перехода на «зеленую» энергетику.

Доля Казакхмыса на региональном рынке меди

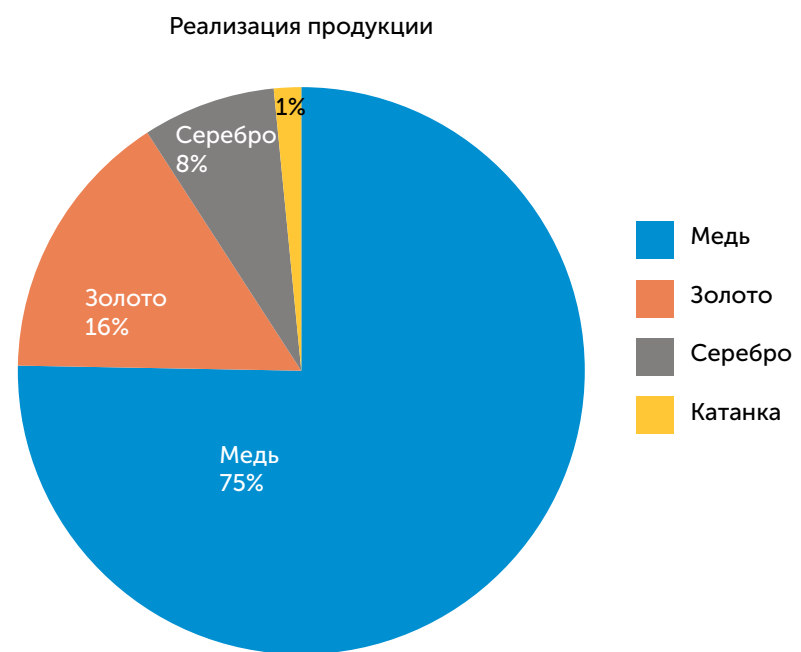


Сильные стороны Группы		Слабые стороны Группы	
1	Наличие полного цикла переработки сырья в составе группы Казакхмыс (возможность реконфигурации параметров и схемы переработки с целью повышения извлечения).	1	Высокий износ оборудования, высокие эксплуатационные затраты.
2	Использование разных типов основных 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 смэлтеров, 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	Сумма реализации, выраженная в млн. тенге, 2022 г.	% от общих доходов за 2022 год	Сумма реализации, выраженная в млн. тенге, 2021 г.	% от общих доходов за 2021 год
медь	972,077	73.57%	789,560	73%
золото	201,330	15.24%	137,577	13%
серебро	97,954	7.41%	91,817	8%
медный концентрат	20,015	1.51%	28,657	2%
катанка	8,735	0.66%	16,597	2%
медный провод	1,487	0.11%	6,617	1%
попутная продукция	18,246	1.38%	10,900	1%
Итого	1,321,209	100.00%	1,081,725	100.00%

* В данной таблице показано измерение конкретных коммерческих деятельности Группы, такие как количество проданных единиц каждого продукта, стоимость продажи и связанный с этим доход. Таким образом, таблица представляет выручку по основным продуктам Группы без учета комплексных операций: учета хеджирования и эффекта встроенного финансового инструмента. Примечание 6 Раздела 7 раскрывает комплексное и полное представление финансовых результатов согласно МСФО.



Катодная медь

Группа производит катодную медь марки M0K, M00K, M1K. Основная доля продукции реализуется в Китай и Турцию. В 2022 году было реализовано 251 тыс. тонн (2021 г.: 210 тыс. тонн), из них в Китай 177 тыс. тонн, в Турцию 72 тыс. тонн и 1.5 тонн на территории Казахстана (2021 г.: 156 тыс. тонн, 53 тыс. тонн, 0.7 тыс. тонн, соответственно). В 2022 году стоимость меди на Лондонской бирже металлов снизилась по сравнению с предыдущим годом и составила в среднем по году 8,800 долларов США за тонну (2021 г.: 9,300 долларов США, снижение на 5.7%).

Золото

В 2022 году было реализовано 7,536 кг золота (2021 г.: 5,606 кг золота). Весь объем был реализован в адрес РГП "Национальный

банк РК". В первом полугодии 2022 года цена на золото выросла и достигла своего максимума в марте с отметкой 1,947 долларов США за унцию, во втором полугодии цена снизилась и достигла минимума на значении 1,665 долларов США за унцию (2021 г.: цена варьировалась от 1,720 до 1,870 долларов США).

Серебро

В 2022 году было реализовано 308 тыс. кг серебра в слитках (2021 г.: 271 кг). Из них в Великобританию 196 тыс. кг, в Индию 98 тыс. кг и в Швейцарию 12 тыс. кг (2021 г.: в Великобританию - 198 тыс. кг, в Индию - 48 тыс. кг, в Швейцарию - 4 тыс. кг и в Турцию - 19 тыс. кг). В 2022 году стоимость серебра на бирже металлов была нестабильной и варьировалась в пределах 19-25 долларов США за 1 тройскую унцию (2021 г.: 22-27 долларов США).

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА ПРОДУКЦИЮ

За отчетный год инцидентов с отзывом дефектной продукции не происходило. Качество готовой продукции не вызывает нареканий у покупателей (2021 г.: инцидентов не имелось).

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

Мировой спрос на медь в первом полугодии 2022 года был неравномерным. Высокие цены на энергоносители в Европе и антиковидные ограничения в Китае оказали негативное влияние как на настроения потребителей, так и на инвестиции. В апреле и мае спрос на медь был особенно слабым.

После достижения максимальных значений в феврале 2022 года, цены на медь начали снижаться в связи с повышением процентных ставок в США и замедления мировой экономической активности. Кроме того, резкое падение цен на медь обусловлено новой волной пандемии COVID-19 в Китае в период с конца марта по начало июня 2022 года.

Рост курса меди в конце лета в основном произошел из-за сокращения запасов на биржевых складах в Лондоне и Шанхае. В Шанхае, резервы на тот момент упали до минимума за семь месяцев. Проблемы с цепочками поставок на нескольких рудниках в ключевых странах Латинской Америки, которые производят медь, также в значительной степени способствовали дефициту металла. Сокращению поставок меди способствовало затопление ряда мексиканских шахт, глобальные цепочки поставок все еще не восстановились до уровня, который предшествовал пандемии. Рост цен на медь также вызвало повышение стоимости энергоносителей из-за последствий продолжающегося конфликта между Россией и Украиной. Это стимулировало производителей начать вкладывать средства в возобновляемые источники энергии, что также привело к повышению спроса на медь.

Несмотря на рост цен на медь в конце лета, наблюдалось кратковременное падение металла в сентябре, что было характерным. Медь испытывала слабость из-за ухудшения показателей промышленного производства в Китае и других экономических показателей страны, которые усугубили опасения по поводу медленного восстановления китайской экономики.

Факторы, являющиеся основанием для ожидания дальнейшего роста цены на медь:

- Корректировка планов перехода на «зеленую» энергетику, вызванная увеличением цен на электроэнергию. Важную роль в этом процессе будут играть медные ресурсы, необходимые

для создания соответствующей инфраструктуры для широкого внедрения электрического транспорта.

- Дефицит меди, вызванный низкими запасами в мировых хранилищах;
- Сокращение или остановка добычи несколькими крупными компаниями:
 - Antofagasta PLC, Чили: сократила добычу из-за инфляции и засухи.
 - Vale S.A., Бразилия: перебои с поставкой связаны с затянувшейся профилактикой рудников в Амазонии.
 - BHP Billiton, Австралия: крупнейшая компания в регионе, сократила добычу по невыясненным причинам.
 - в Мексике были затоплены ряд шахт, что привело к проблемам с поставками, еще не вернувшимся до уровня 2020 года.
- Стабилизация экономических показателей Китайской Народной Республики.

Прогноз:

Согласно аналитике экспертов из Goldman Sachs: цены будут расти до конца 2023 года и далее, до 2025 г. включительно. Причиной является продолжающийся дефицит, связанный с уменьшением общих запасов руды и переходом мировых экономик на декарбонизацию. Воздействие мировой рецессии окажет менее сильное влияние, включающее:

- Энергетический кризис в Европе.
- Повышение ключевых процентных ставок Федеральной резервной системой США и европейскими Центральными банками.
- Кризис недвижимости в КНР.

Аналитики компании Goldman Sachs обновили свой прогноз цен на медь на ближайшие 12 месяцев, повысив его с \$9 тыс. до \$11 тыс. за тонну. Кроме того, они увеличили средний прогноз котировок на 2023 год до \$9,750. Это изменение связано с ожидаемым устойчивым спросом на медь на фоне активного внедрения новых технологий в сфере энергетики, являющимся главным драйвером роста цен.

По прогнозам Международного совета по обработанной меди (International Wrought Copper Council, IWCC), производство меди и спрос на нее ожидается практически сбалансированными в период с 2022 по 2023 годы. В 2023 году мировое производство рафинированной меди достигнет 25.44 млн тонн, в то время как объем потребления составит 25.29 млн тонн.

Рейтинговое агентство Fitch дает не оптимистичный прогноз на 2023 год: факторами, определяющими тенденции, будет экономический рост/падение, а также динамика спроса и предложения. По сравнению со ранними прогнозами были ухудшены показатели.

Результаты приведены ниже в таблице:

Год	Старый прогноз	Новый прогноз
2022	9,5 тыс. \$	8,7 тыс. \$
2023	8,5 тыс. \$	8 тыс. \$
2024	7,5 тыс. \$	7,5 тыс. \$
2025	7,5 тыс. \$	7,5 тыс. \$

Аналитики агентства Fitch считают: глобальный экономический рост замедлится со всеми вытекающими, а предложение пусть и незначительно, но превысит спрос.

Источник: Аналитический обзор «Рынка меди».

Металл	Валюта/ед. изм.	Средняя цена за 2021 год	Средняя цена за 2022 год	Отклонение
Медь	\$/т	9,315	8,815	(500)
Золото (AM)	\$/ozt	1,800	1,802	1
Серебро	\$/ozt	25	22	(3)

Вывод:

Замедление мировой экономической активности на рынке меди негативно сказалось на котировках. Драйверами увеличения спроса на медь в 2023 году послужат восстановление мировой экономики после пандемии COVID-19 и долгосрочные планы по переходу на технологии возобновляемых источников энергии и аккумуляторные батареи.

КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ

РЕАЛИЗОВАНО В 2022 ГОДУ:

ВНУТРЕННИЙ РЫНОК



МЕДЬ катодная
1,478.4 ТОНН



МЕДНАЯ катанка
4,232.0 ТОНН



ЗОЛОТО
7,535.9 КГ

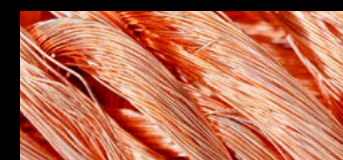


СЕРНАЯ КИСЛОТА
635.1 ТЫС.ТОНН

ЭКСПОРТ:



МЕДЬ катодная
249,994 ТОНН



МЕДНАЯ катанка
620.1 ТОНН



СЕРЕБРО
307.7 ТОНН

КИТАЙ, ЕВРОПА, ТУРЦИЯ, ВЕЛИКОБРИТАНИЯ, ШВЕЙЦАРИЯ





ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Анализ изменений в консолидированном отчете о совокупном доходе60

Анализ изменений в консолидированном отчете о финансовом положении62



АНАЛИЗ ИЗМЕНЕНИЙ В КОНСОЛИДИРОВАННОМ ОТЧЕТЕ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

в млн. тенге	2022 год	2021 год
Выручка	1,353,982	1,137,874
Себестоимость реализованной продукции	(853,937)	(606,178)
Валовый доход	500,045	531,696
Расходы по реализации	(17,776)	(13,494)
Административные расходы	(248,864)	(140,611)
Прочие операционные доходы	26,060	26,545
Прочие операционные расходы	(58,261)	(26,234)
Начисление убытка от обесценения нефинансовых активов	(73,642)	(13,056)
Начисление убытка от обесценения финансовых активов	(4,246)	(16,286)
Прибыль до доходов и расходов по финансированию и налогообложения	123,316	348,560
Доходы от финансирования	58,140	23,611
Расходы по финансированию	(60,929)	(65,876)
Чистый(-ая) (убыток)/прибыль по курсовой разнице	(3,184)	4,260
Прибыль до налогообложения	117,343	310,555
Расходы по корпоративному подоходному налогу	(74,689)	(77,628)
Прибыль за год	42,654	232,927
Приходящаяся на:		
Акционеров материнской организации	42,758	234,065
Неконтролирующие доли участия	(104)	(1,138)
	42,654	232,927
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	(24,007)	(49,825)
Чистый прочий совокупный убыток, подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	(24,007)	(49,825)
<i>Прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах (за вычетом налогов)</i>		
Чистая(-ый) прибыль/ (убыток) по долевым инструментам, классифицированным по усмотрению Группы как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	1,250	(212)
Актуарный(-ая) (убыток) /прибыль по вознаграждению работникам	(1,824)	2,256
Чистый прочий совокупный (убыток)/доход, не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	(574)	2,044
Прочий совокупный убыток за год, за вычетом налогов	(24,581)	(47,781)
Итого совокупный доход за год, за вычетом налогов	18,073	185,146
Приходящийся на:		
Акционеров материнской организации	18,177	186,284
Неконтролирующие доли участия	(104)	(1,138)
	18,073	185,146
Средневзвешенное количество простых акций, млн. штук	34,750	34,750
Базовая и разводненная прибыль на одну акцию, тенге	0.52	5.36

Выручка

млн. тенге	2022	2021
Медь	926,933	785,305
Золото	201,330	137,577
Серебро	97,954	91,817
Услуги по переработке	36,464	24,910
Прочее	91,301	98,265
Итого выручка	1,353,982	1,137,874

Производство

	Ед. измерения	2022	2021
Медь	тыс. тонн	259	222
Золото	тыс. унций	274	194
Серебро	тыс. унций	10,469	9,558

Объем реализации

	Ед. измерения	2022	2021
Медь	тыс. тонн	251	210
Золото	тыс. унций	266	198
Серебро	тыс. унций	10,853	9,583

Средняя цена реализации

млн. тенге	Средняя цена	2022	2021
Медь	долларов США/ тонну	8,815	9,315
Золото	долларов США / тыс. унций	1,802	1,800
Серебро	долларов США / тыс. унций	22	25

Выручка от реализации Группы в 2022 году выросла на 19%, до 1,353,982 млн. тенге. Рост в основном обеспечен увеличением объемов реализации катодной меди и золота в слитках (на 19% и 34% соответственно), при этом средняя цена реализации меди упала на 5% (с 9,315 долларов США за тонну в 2021 году до 8,815 долларов США за тонну в 2022 году), а средняя цена реализации золота оставалась в пределах прошлого года. Положительно на выручке отразился и рост среднего курса доллара в минувшем году – на 8%, до 460.85 тенге за доллар.

Рост себестоимости в основном обусловлен инфляционными процессами и общей конъюнктурой рынка в стране, и как следствие увеличенными 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 стабилизации 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 2022 году, составляет фонд заработной платы. Руководством Группы в 2022 было принято решение о повышении заработной платы всех категорий работников в среднем на 30%-35%.

В результате опережающего роста себестоимости производства, валовая прибыль упала в 2022 году на 6%, до 500,045 млн. тенге. Рентабельность по валовой прибыли показала спад с 47% в 2021 году до 37% в 2022 году.

В 2022 году наблюдалось увеличение административных расходов на 77% (до 248,864 млн. тенге), что, во-первых, обусловлено инфляционными процессами и общей конъюнктурой рынка в стране, и как следствие увеличением рыночных цен на услуги и материалы. Более 30% административных расходов составляет фонд оплаты труда и вышеупомянутое повышение заработной платы работников оказало существенное влияние на их рост.

В 2022 году Группа также признала резерв в сумме 32,600 млн. тенге в рамках заключенного Меморандума между Группой и Акима-

том Улытауской области о поддержке, активном сотрудничестве и улучшении благоустройства города Жезказган.

Прочие доходы и расходы в основном представлены доходами/ расходами от продажи расходных материалов и основных средств, аренды, оказания услуг и прочими доходами/ расходами от основной деятельности Группы. Прочие расходы в 2022 году увеличились на 122%, до 58,261 млн. тенге, что в основном связано с признанием затрат по расторжению сделки в сумме 35,878 млн. тенге, связанных с досрочным расторжением договора предэкспортного финансирования.

В 2022 году, в результате проведенной оценки возмещаемой стоимости долгосрочных активов, Группа признала убыток от обесценения основных средств, горнодобывающих и нематериальных активов в составе убытка от обесценения нефинансовых активов в сумме 55,922 млн. тенге ввиду наличия внешних индикаторов обесценения, таких как снижение рыночных цен на медь и повышение ставок финансирования.

В 2022 году Группа также признала начисление резерва по обесценению прочих финансовых активов в сумме 3,635 млн. тенге (15,271 млн. тенге в 2021 году).

Вследствие вышеуказанных изменений, рентабельность по операционной прибыли в 2022 году составила 9% по сравнению с 31% в 2021 году.

В 2022 году чистые финансовые расходы уменьшились на 93%, до 2,789 млн. тенге, основной причиной уменьшения является рост процентных доходов по займам, предоставленным конечной контролирующей стороне, материнской Компании, а также прочим финансовым активам.

Вышеизложенные показатели привели к уменьшению чистой прибыли в 2022 году на 82%, до 42,654 млн. тенге. Рентабельность по чистой прибыли в 2022 году составила 3% против 20% в 2021 году.

Показатель EBITDA в 2022 году упал на 46% к уровню 2021 года и составил 261,466 млн. тенге. Рентабельность по EBITDA в 2022 году составила 19% против 42% в 2021 году.

АНАЛИЗ ИЗМЕНЕНИЙ В КОНСОЛИДИРОВАННОМ ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

в млн. тенге	2022 год	2021 год
Текущие активы	616,998	467,134
Долгосрочные активы	1,113,826	958,589
Активы, предназначенные для продажи	–	1,909
Активы	1,730,824	1,427,632
Текущие обязательства	855,946	369,740
Долгосрочные обязательства	254,071	496,666
Капитал	620,807	561,226
Капитал и обязательства	1,730,824	1,427,632
Коэффициент текущей ликвидности	0.72	1.26
Коэффициент Долг/Собственный капитал	1.79	1.54

Текущие активы Группы в 2022 году выросли на 32%, до 616,998 млн. тенге. Изменение связано с увеличением остатка товарно-материальных запасов на 31 декабря 2022 года, которые были переработаны и реализованы в последующих месяцах. Также увеличился баланс краткосрочных авансов выданных, оборотных финансовых активов и денежных средств и их эквивалентов до 130,901 млн. тенге, 200,687 млн. тенге и 26,350 млн. тенге, соответственно (31 декабря 2021 года: 105,986 млн. тенге, 135,260 млн. тенге и 3,002 млн. тенге соответственно).

Долгосрочные активы Группы в 2022 году выросли на 16%, до 1,113,826 млн. тенге. Увеличение связано с инвестициями в основные средства и горнодобывающие активы в 2022 году, а также увеличением балансовой стоимости внеоборотных нефинансовых активов до 121,874 млн. тенге (31 декабря 2021 года: 61,319 млн. тенге).

По состоянию на 31 декабря 2022 года, 64% баланса Группы представлено долгосрочными активами, в частности, на горнодобывающие активы и основные средства приходится 61% всех долгосрочных активов. Оборотные активы составляют 36%, 37% из которых представлено товарно-материальными запасами, 33% финансовыми активами.

По состоянию на 31 декабря 2022 года, обязательства составляют 1,110,017 млн. тенге (64% от всего баланса). Долгосрочные обя-

зательства на 31 декабря 2022 года составили 254,071 млн. тенге или 23% от всех обязательств (50% и 28% всех долгосрочных обязательств приходятся на вознаграждения работникам, а также на займы и прочие финансовые обязательства, соответственно).

Краткосрочные обязательства на 31 декабря 2022 года составили 855,946 млн. тенге (77% от всех обязательств), из которых 64% и 17% приходятся на займы и прочие финансовые обязательства, а также торговую и прочую кредиторскую задолженность, соответственно.

Собственный капитал в 2022 году достиг 620,807 млн. тенге. На 31 декабря 2022 года доля капитала в пассивах составила 36%.

В результате снижения совокупного дохода в 2022 году на 90% до 18,073 млн. тенге, наблюдается увеличение коэффициента Долг/Собственный капитал с 1.54 в 2021 году до 1.79 в 2022 году.

Снижение коэффициента текущей ликвидности с 1.26 в 2021 году до 0.72 в 2022 году в основном связано с реклассификацией части долгосрочных займов в состав краткосрочных, т.к. по состоянию на 31 декабря 2022 года Группа нарушила ряд банковских ковенантов, однако получила письма-уведомления от банков касательно освобождения от данных условий после отчетной даты.



4

РИСКИ

Система управления рисками	66
Риски, присущие деятельности Группы.....	67

СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

Основной целью системы управления рисками (далее – СУР) Группы 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.

СУР Группы основана на требованиях Международного стандарта ISO 31000:2018 «Менеджмент риска. Руководящие указания».

Процесс управления рисками Группы осуществляется с систематическим применением требований политик, регламентов, процедур и методик к деятельности, связанной с коммуникациями и консультированием, установлением контекста, оценкой, обработкой, мониторингом, анализом, документированием и формированием отчетности по рискам.

Цели, принципы, а также обязательства высшего руководства установлены в Политике управления рисками Группы.

Для реализации Политики и установления единого порядка организации и выполнения работ по управлению рисками разработаны внутренние нормативные документы СУР Группы:

- Регламент взаимодействия участников системы управления рисками Группы;
- Стандарт организации «Порядок организации работ по управлению рисками в Группе»;
- Справочник идентификационных номеров рисков, используемых в системе управления рисками Группы;
- Регламент внутреннего контроля системы управления рисками Группы;
- Методика оценки эффективности функционирования системы управления рисками Группы;
- Концепция управления рисками с применением процессного подхода в структурных подразделениях компаний Группы, относящихся к горнодобывающему, обогатительному и металлургическому производствам;
- Методика «Идентификация бизнес-процессов и оценка (идентификация, анализ и оценивание) присутствующих им рисков».

Взаимодействия 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 требованиями международного стандарта ISO/IEC 17024:2012 «Оценка соответствия. Общие требования к органам, осуществляющим сертификацию персонала».

Задачами Департамента СУР являются:

- 1) организация работ по внедрению и обеспечению постоянного функционирования системы управления рисками во всех компаниях Группы и их структурных подразделениях с целью обеспечения владельцами рисков эффективного управления всеми видами и уровнями рисков в соответствующих сферах/видах деятельности;
- 2) разработка, актуализация и внедрение нормативных документов СУР Группы (политик, регламентов, стандартов, концепций, методик и т.д.);
- 3) проведение внутренних обучений в компаниях Группы и их структурных подразделениях с целью разъяснения и/или внедрения требований нормативных документов СУР Группы, в том числе требований нормативных документов, регламентирующих различные методы управления рисками;
- 4) 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;

- 5) проведение внутренних проверок во всех компаниях Группы и их структурных подразделениях для:
 - осуществления контроля за функционированием СУР Группы;
 - мониторинга СУР Группы на основании анализа результатов внутренних проверок и реализации мероприятий по устранению несоответствий;
- 6) своевременное предоставление отчетности и другой информации о результатах мониторинга функционирования СУР Группы на Комитет по рискам Совета директоров ТОО «Kazakhmys Holding (Казахмыс Холдинг)», управленческой компании Группы;
- 7) разработка и утверждение критериев по оценке эффективности работы первых руководителей компаний Группы и их структурных подразделений, первых руководителей профильных и других служб по позиции соблюдения требований, установленных в системе управления рисками Группы.

Комитет по рискам Совета директоров ТОО «Kazakhmys Holding (Казахмыс Холдинг)» является постоянно действующим коллегиальным органом и решает следующие задачи в системе управления рисками 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 каждой компании Группы, при вынесении на Комитет по рискам Совета директоров ТОО «Kazakhmys Holding (Казахмыс 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 (Казахмыс Холдинг)» информацию о функционировании СУР Группы, включая мониторинг исполнения планов мероприятий по минимизации ключевых рисков с разделением по компаниям Группы;
- утверждает показатели эффективности функционирования СУР Группы;
- принимает решение об изменениях функциональной подчиненности в системе управления рисками Группы;
- устанавливает уровни ответственности в системе управления рисками Группы руководителей и специалистов компаний 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.

Координацию деятельности по управлению рисками на уровне компаний Группы и их структурных подразделений обеспечивают Совет по управлению рисками, создаваемые в каждой компании Группы и Рабочие группы по управлению рисками, создаваемые в каждом подразделении компаний Группы.

Основными задачами Советов и Рабочих групп по управлению рисками являются:

- идентификация всех источников рисков в соответствующих сферах/видах деятельности компании, его структурных подразделений и их оценку;
- мониторинг всех видов и уровней рисков в соответствующих сферах/видах деятельности компании, его структурных подразделений;
- принятие решений по обработке идентифицированных рисков.

Оценка эффективности функционирования СУР Группы.

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

Оценка эффективности функционирования СУР Группы 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 принимают-

ся необходимые корректирующие действия;

- на все компании Группы распространяется 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 структурных подразделениях компаний Группы «Казахмыс», относящихся к горнодобывающему, обогатительному и металлургическому производствам».

Концепция управления рисками с применением процессного подхода основана на идентификации бизнес-процессов, присущих им рисков и их дальнейшего анализа, оценивания и обработки.

Применение процессного подхода при управлении рисками позволяет:

- 1) интегрировать управление рисками во все бизнес-процессы компании Группы;
- 2) повысить уровень прозрачности СУР;
- 3) обеспечить наиболее полную идентификацию рисков;
- 4) исключить повторение идентичных рисков;
- 5) распределить приоритеты при управлении рисками (в первую очередь финансирование было направлено на снижение экстраемальных и высоких рисков).

При реализации данной Концепции Департаментом развития ИТ совместно с Департаментом СУР разработано Программное обеспечение «Управление рисками с применением процессного подхода», которая позволяет:

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

В настоящее время программное обеспечение внедрено в компаниях Группы, осуществляющих геологоразведочные работы, далее планируется поэтапное внедрение программного обеспечения во всех компаниях Группы.

РИСКИ, ПРИСУЩИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ГРУППЫ

Операционные риски

Риски промышленной безопасности и охраны труда

Деятельность Группы сопряжена с воздействием на их работников опасных и вредных производственных факторов, и в связи с чем все работы Группы в области охраны труда направлены на исключение травматизма со смертельным исходом и сокращение несчастных случаев с тяжелым исходом.

Для достижения вышеуказанной цели:

- усилен контроль за соблюдением требований безопасности сотрудниками компаний Группы;
- 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 в части 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.

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 заказчиком и финансовым потерям компаний Группы.

В целях снижения технологических рисков в компаниях Группы 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 квалифицированный и обученный персонал.

Устойчивое развитие

Риски устойчивого развития Группы

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

В целях снижения рисков устойчивого развития Группы, повышения качества данных о ресурсной базе имеющихся и приобретаемых месторождений полезных ископаемых решением высшего руководства сформированы, функционируют и развиваются компании Группы, ведущие геологоразведочные работы (ТОО «Kazakhmys Barlau», ТОО «Qazaq Geophysics»), которые укомплектованы новейшим геофизическим оборудованием, высокотехнологичным и надежным парком горно-буровой техники и транспорта.

Ведущие геологоразведочные работы, привлечены лучшие специалисты по направлению деятельности, наряду с этим к работам по оценке запасов рудных месторождений привлекаются независимые международные консалтинговые компании для обеспечения объективности предоставляемой информации. С учётом требований международных стандартов разработаны, утверждены и внедрены 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.

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 проводятся следующие мероприятия:

- разработаны политики, методики, процедуры, установлены нормы;
- проводится комплекс мероприятий, осуществляемый с целью выявления степени опасности влияния хозяйственной деятельности на окружающую среду и здоровье населения, скрининг воздействия намечаемой деятельности;
- выполняются ежегодные природоохранные мероприятия по минимизации воздействия на окружающую среду, согласованные с уполномоченными государственными органами.

Группа сотрудничает с соответствующими контролирующими 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.



Правовые риски

Риски от изменений в законодательстве

Изменения и дополнения, введенные за последние годы в нормативные правовые акты Республики Казахстан, ужесточают требования по исполнению лицензионных, контрактных обязательств Группы, что влечёт за собой постоянные расходы и обязательства инвестиционного характера, и в противном случае со стороны государственных уполномоченных органов могут быть наложены санкции, штрафы, вплоть до отзыва лицензий, контрактов у Группы.

В связи с чем, Группой на постоянной основе проводится работа по оценке законодательных и регуляторных рисков, которые могут возникнуть из-за введения нормативных правовых актов или изменений к ним, с определением методов реагирования на риск и разработкой мероприятий по их минимизации, при установлении необходимости.

Риски нарушения антимонопольного законодательства

Деятельность некоторых компаний Группы сопряжена с воздействием на них рисков нарушения антимонопольного законодательства. Для минимизации этих рисков в Группе внедрён антимонопольный комплаенс, основные положения которого отражены в локальных актах Группы. К тому же риск нарушения антимонопольного законодательства учтен как один из ключевых рисков компаний Группы, к которому разработаны меры управления.

Стратегические риски

Социально-политические риски

Группа провела анализ влияния рисков, связанных с ростом активности социальных и политических волнений среди населения территорий, где расположены подразделения 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.

Геополитические риски

Косвенное влияние последствий введения со стороны Евросоюза (ЕС) санкций и ограничений против Российской Федерации (РФ) на экономику Республики Казахстан, также отразилось на деятельности Группы в виде:

- неисполнения поставщиками-резидентами РФ договорных обязательств по поставкам оборудования, запасных частей и материалов;
- увеличения стоимости импортных товарно-материальных запасов, строительных материалов за счет изменения логистики в обход территории РФ, роста курса иностранной валюты (евро, доллара, юаня и т.д.) и цен на энергоносители в странах ЕС;

- увеличения стоимости сырья и материалов отечественного производства в результате роста цен на импортные комплектующие и ускорения темпов инфляции;
- повышения цен на товары народного потребления.

По результатам анализа, в целях снижения последствий санкционных рисков были приняты следующие решения:

- закуп сырья и материалов в странах, не попадающих под санкции ЕС, при отсутствии у отечественных производителей;
- изменение логистических маршрутов;
- индексация уровня заработной платы работникам Группы;
- пересмотр и изменение применимых условий сделок финансирования, а также прекращение некоторых сделок с банками-партнерами Группы, в отношении которых были введены санкции, и рефинансирование таковых долговых обязательств.

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 о подверженности Группы данным финансовым рискам и об их управлении.



УПРАВЛЕНИЕ ПЕРСОНАЛОМ

Занятость.....	72
Подготовка и образование.....	74
Разнообразие и равные возможности.....	75
Практика трудовых отношений.....	75
Организационная структура.....	76

Эффективность бизнеса в значительной мере зависит от человеческого потенциала – 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 развитие потенциала работников: отбор, оценку, обучение, стимулирование труда и мотивацию сотрудников. Работники являются главным капиталом предприятий Группы.

В Группе трудятся более 31,000 человек, большая часть из которых профессионалы своего дела с первоклассной теоритической подготовкой и большим практическим опытом.

ЗАНЯТОСТЬ

Политика Группы в области персонала

Задачей Группы является привлечение квалифицированных работников, обладающих навыками, знаниями и готовностью достигать наилучших результатов в профессиональной деятельности. В 2022 году на работу было принято 3,497 сотрудников.

Основополагающими принципами подбора персонала является:

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

Преимущества внутреннего найма:

- Группа предоставляет преимущественное право своим работникам 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.

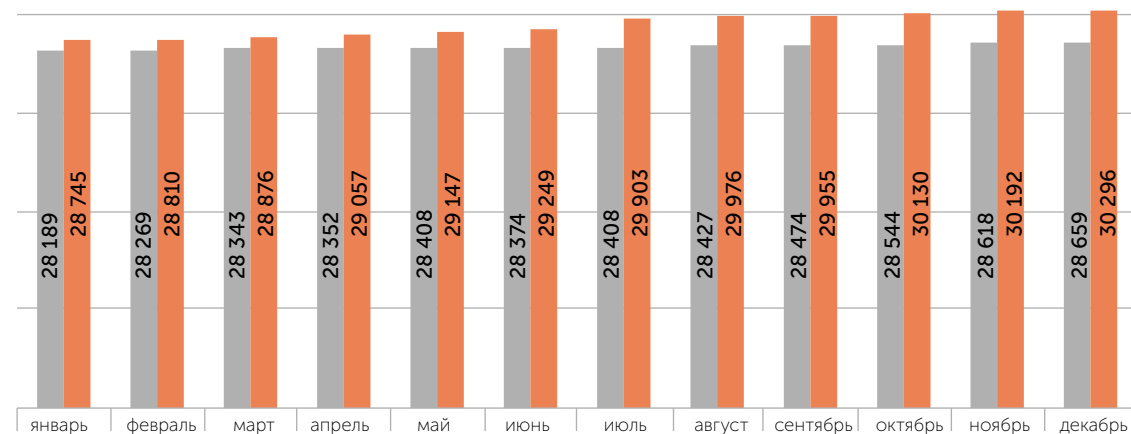
Численность работников компаний Группы:

Основные показатели	2022 год	2021 год	Отклонение, в % 2022 к уровню 2021	Отклонение численности 2022 к уровню 2021
Фактическая численность работников	29,529	28,423	3.9 %	1,106
<i>в том числе по переделам:</i>				
Управление	3,806	3,767	1 %	39**
Горное производство	9,302	8,834	5.3 %	468*
Обогатительное производство	3,510	3,473	1.1 %	37
Металлургическое производство	4,988	4,903	1.7 %	85
Вспомогательное производство	2,871	2,824	1.7 %	47
Прочее производство	4,633	4,196	10.4 %	437**
Социальная сфера	419	426	(1.6 %)	(7)

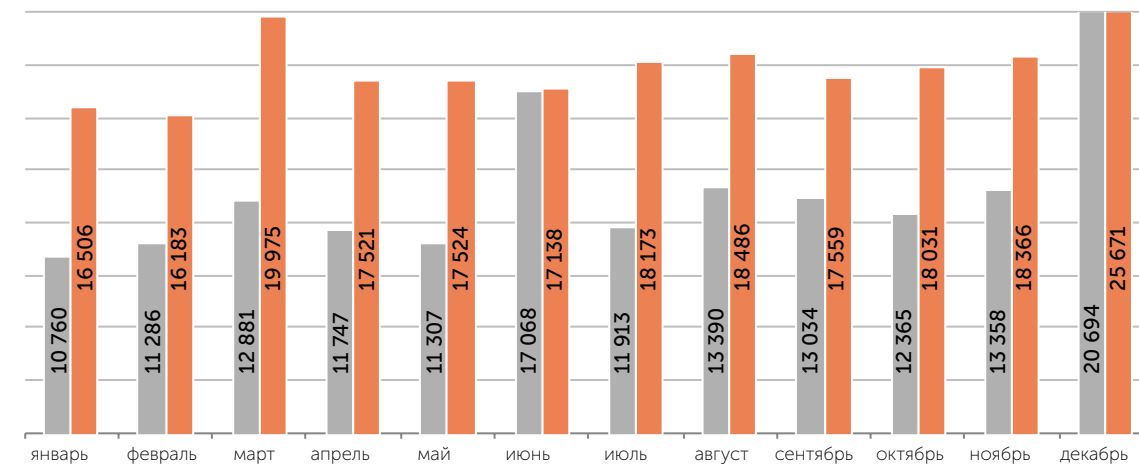
* Рост численности по горному производству и управлению произошел вследствие укомплектования Жиландинского рудника, рудников Карагандинского региона, создание проходческих бригад ШПТ

** Рост численности по прочему производству вследствие передачи ИТ-персонала из КазТрансКом в ТОО «Копорация Казахмыс», а также в связи с созданием ТОО «Qazaq Geophysics (QG)»

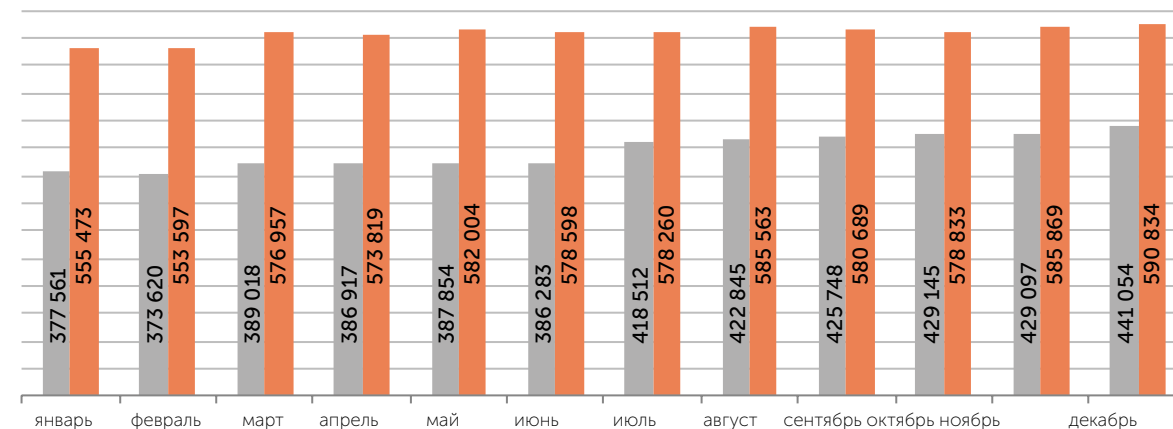
Численность работников, чел.



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.

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, обеспе-

чения 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-советательном 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.

	Категория	Всего	Доля, %	Рабочие	ИТР
Списочная численность		31,502	100	22,682	8,820
	Пол	Мужчины	22,880	72.6	17,587
Женщины		8,622	27.4	5,095	3,527
Возрастные группы	до 30 лет	5,877	18.7	4,617	1,260
	от 30 до 50 лет	18,497	58.7	12,678	5,819
	старше 50 лет	7,128	22.6	5,387	1,741

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	937	3.0
По инициативе работника	245	0.8
По инициативе работодателя	472	1.5
По другим основаниям	147	0.5
Итого уволенных	1,801	5.7

Текущая текучесть персонала

Ежегодно Группа сталкивается с фактом текучести кадров. Основными причинами приходится на соглашение сторон. Основаниями 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. Астана	Карагандинский регион	Балхашский регион	Жезказганский регион	Другие регионы/города	Всего
Всего	228	578	4,914	7,680	18,062	40	31,502

Примечание: Работников, находящихся в отпуске в связи с родами и по уходу за ребенком по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 834 женщин (2021: 882).

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, 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 пожарной 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 «Каззахмыс» (г. Сатпаев) и по 30 курсам – в Политехническом колледже корпорации «Каззахмыс» (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 49 часов.

Регулирование социально-трудовых отношений

Ежемесячно отслеживается проведение встреч и собраний в трудовых коллективах компаний Группы «Каззахмыс». За 2022 год проведено 634 встречи 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 2022 год



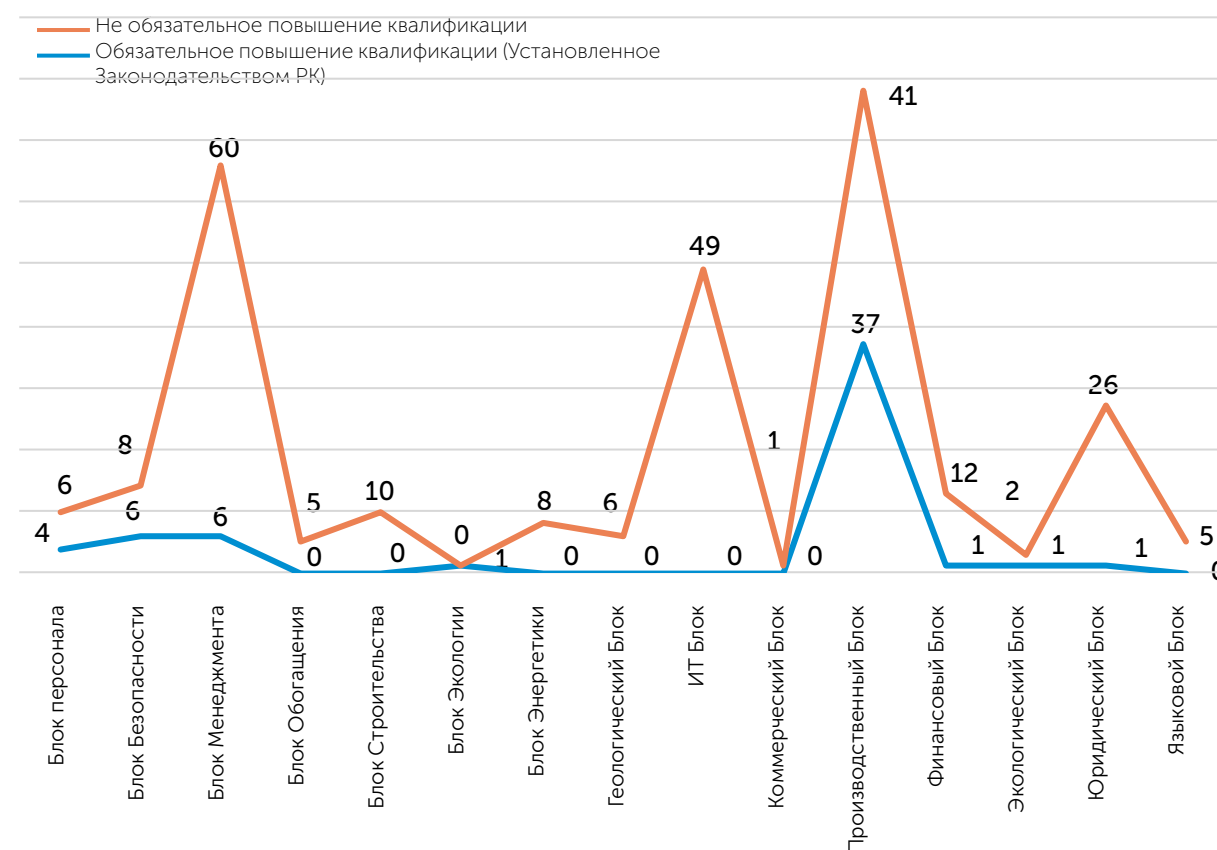
РАЗНООБРАЗИЕ И РАВНЫЕ ВОЗМОЖНОСТИ

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

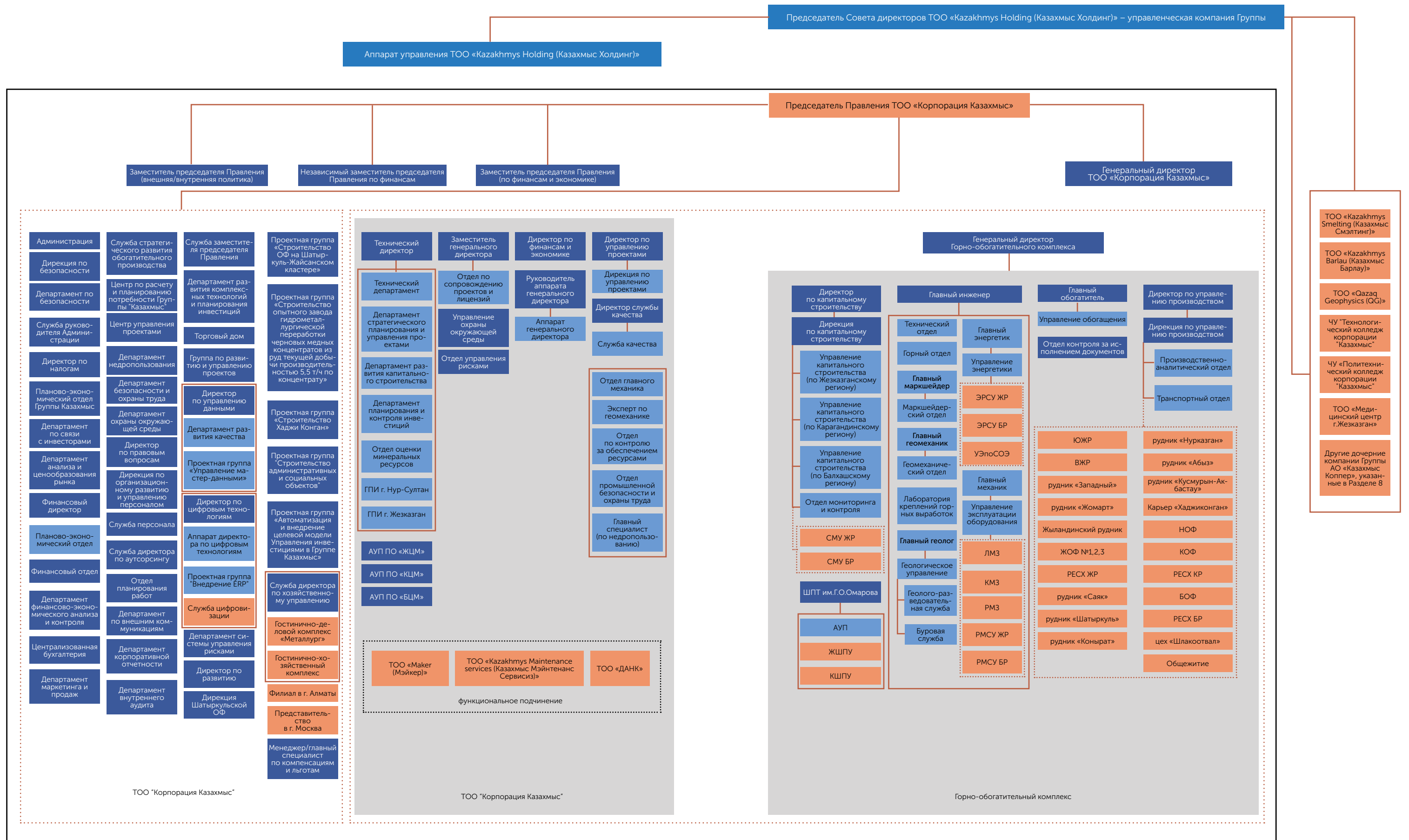
ПРАКТИКА ТРУДОВЫХ ОТНОШЕНИЙ

В отчетном периоде 62 сотрудника прошли в общей сложности более 1,014 часов обучения политикам и процедурам, связанным со значимыми для деятельности Группы аспектами прав человека (Согласительная Комиссия, Трудовой Кодекс).

Информация по специализированным курсам обучения (количество)



ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА



6

ОХРАНА ТРУДА

Здоровье и безопасность на рабочем месте	80
Количество несчастных случаев со смертельным исходом, с разбивкой по регионам и полу	80
Итоги 2022 года	80
Стратегия развития БиОТ	81
Правила, используемые при регистрации несчастных случаев на производстве и формировании соответствующей отчетности, включая сведения о пожаробезопасности	82
Соглашения с профсоюзами, затрагивающие вопросы здоровья и безопасности	82
Обучение по вопросам БиОТ	83
Наличие средств пожаротушения и их типы	83

ЗДОРОВЬЕ И БЕЗОПАСНОСТЬ НА РАБОЧЕМ МЕСТЕ

За отчетный период, в результате несчастных случаев пострадали 82 работника, из них:

- со смертельным исходом – 9 работников (по отношению к показателям 2021 года – рост в 3 раза);
- с тяжелым исходом – 26 работников (по отношению к показателям 2021 года – снижение на 32%);
- с легким исходом – 47 работников (по отношению к показателям 2021 года – рост на 68%).

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

- для смертельного травматизма (FIFR) – не превышать уровень 0.06;

- для травматизма с потерей трудоспособности (LTIFR) – не превышать уровень 1.0.

Рост смертельных случаев обусловлен трагическим ДТП, произошедшем на трассе Алматы-Екатеринбург по вине третьих лиц. ДТП унесло жизни 4 сотрудников Медицинского Центра Жезказган, еще 8 человек получили тяжелые травмы.

Рост травм с легким исходом обусловлен повышением прозрачности регистрации происшествий. Снижение тяжелых случаев обусловлено эффективной реализацией «Программы снижения тяжелого травматизма», в рамках которой были выбраны наиболее критичные предприятия с наивысшим риском тяжелого травматизма, разработаны проактивные мероприятия, исполнение которых было на контроле у Первых Руководителей Группы на еженедельной основе.

Группа	ВСЕГО			Легкие случаи			Тяжелые случаи			Смертельные случаи		
	2021	2022	+/- %	2021	2022	+/- %	2021	2022	+/- %	2021	2022	+/- %
Группа	69	82	+19%	28	47	+68%	38	26	-32%	3	9	+200%

Показатели	Группа	Целевое значение
LTAFR	0.09	-
LTIFR	1.419	≤ 1.0
FIFR	0.175	≤ 0.06
Коэффициент тяжести	81	-
Коэффициент проф.заболеваемости	0.91	-
Коэффициент потерянных дней	124.6	-
Коэффициент отсутствия на рабочем месте	2,991.5	-

КОЛИЧЕСТВО НЕСЧАСТНЫХ СЛУЧАЕВ СО СМЕРТЕЛЬНЫМ ИСХОДОМ, С РАЗБИВКОЙ ПО РЕГИОНАМ И ПОЛУ

Компания	Кол-во	Регион	Пол
ТОО «Корпорация Казахмыс»	4	1 - Жезказганский 1 - Балхашский 2 - Карагандинский	4 - муж.
ТОО «Медицинский центр Жезказган»	4	4 - Балхашский	1 – муж. 3 – жен.
АО «ЖРЭК»	1	1 - Балхашский	1 – муж.

ИТОГИ 2022 ГОДА

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 было проведено дополнительное обучение работников Группы с помощью мобильного приложения «Делай так»:

- 290 руководителей и специалистов функции БиОТ прошли 4,511 различных обучений;
- 4,186 ИТР прошли 60,084 обучений в части ТОП-3 процессов СУПБиОТ и основ управления безопасностью;
- 7,708 рабочих профессий с высоким риском травматизма прошли 49,640 обучений.

В рамках снижения тяжелого травматизма, дополнительно было проведено 272 обучения сотрудникам функции БиОТ, 4,190 обучений ИТР и 3,747 обучений рабочим по разработанным пяти курсам в части предупреждения падения, проведения безопасных работ при работе на высоте, опасности падения предметов и мер безопасности при движущем транспорте.

В рамках года знаний в 2022 году были разработаны 53 курса по вопросам системы управления промышленной безопасности и охраны труда, критичных рисков и по профессиям с высоким риском травматизма.

С целью получения верифицированных данных об уровне развития компетенций работников в области промышленной безопасности и охраны труда, для разработки планомерных шагов, направленных на минимизацию и оптимизацию производственных процессов, в 2022 году была проведена оценка знаний в области промышлен-

ной безопасности и охраны труда работников компаний Группы, основными задачами которой являлись:

- выявить текущий уровень знаний по компетенциям в области промышленной безопасности и охраны труда;
- проведение анализа уровня знаний для разработки и формирования учебных программ, направленных на повышение уровня развития компетенции;
- обозначение сильных сторон, а также зон, требующих развития.

Оценку знаний прошли 147 руководителей и 5,007 инженерно-технических работников и работников служб безопасности и охраны труда структурных подразделений Группы. Основными шагами развития компетенций в 2023 году по результатам оценки знаний являются разработка обучающих курсов и обучение персонала: по системе управления и культуре безопасности для руководителей и рабочих; аудиту БиОТ; порядку реагирования на происшествия, их учету и расследованию; выдаче наряд задания/наряд допуска; ПАБ, процессу управления рисками; оценке рисков на рабочем месте (барьерный подход); электробезопасности для ГОК/ТЭК; проведению производственного и внутреннего контроля в области ПБиОТ; безопасному старту - выявлению опасных действий и опасных условий.

По результатам 2022 года, наблюдается снижение 1,875 критических рисков, что положительно повлияло на снижение индекса риска на 22% (с 796 до 617). Снижение рисков на местах положительно отразилось на показателе снижения предписаний со стороны уполномоченных государственных органов на 38% (с 7,907 до 4,941 штук). Был реализован различный комплекс мероприятий для повышения уровня охраны труда на общую сумму 1.8 млрд. тенге. Было проведено опытно-промышленное испытание цифровой системы БиОТ на Жезказганском медеплавильном заводе, что в 2023 году позволило тиражирование системы в другие компании Группы.

Показатель	Факт на 31.12.2022 г.	Цели 2022 г.
Зрелость СУ ПБиОТ	50-91%	>50%
Рейтинг руководителей	45-80%	>45%
Индекс цифровизации	13%	13%

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ БИОТ

По результатам 2022 года, в 2023 году была сформирована обновленная Стратегия развития БиОТ до 2025 года, состоящая из 6 приоритетных направлений:

- 1) Культура безопасности – формирование культуры соблюдения правил и улучшений.
 - Лидерство руководителей
 - Мотивация и дисциплина
 - Коммуникация
- 2) Система управления БиОТ – внедрение и поддержание современных процессов обеспечения безопасности.
 - Разработка стандартов и политик
 - Автоматизация и цифровизация
 - Обучение и развитие компетенций
- 3) Управление рисками – внедрение барьеров, предупреждающих происшествия.
 - Совершенствование системы управления рисками
 - Внедрение барьеров безопасности
 - Совершенствование технологических процессов

4) Медицина труда – формирование безопасных условий труда и улучшение показателей здоровья сотрудников.

- Снижение вредных факторов и профзаболеваний
- Снижение общей заболеваемости
- Пропаганда здорового образа жизни

5) Работа с подрядчиками – повышение требований к уровню безопасности подрядных организаций и выполняемых ими работ.

- Предквалификация и выбор подрядчиков
- Адаптация подрядчиков
- Контроль и оценка подрядчиков

6) Анализ потерь от происшествий

- Разработка методики оценки ущерба
- Расчет ущерба от происшествий с 2020 года
- Анализ инвестиций/потенциального ущерба

Основные принципы реализации данной стратегии указаны ниже:

- 1) Кураторство направлений Топ менеджерами;
- 2) Развитие внутренней экспертизы по БиОТ;
- 3) Цифровизация процессов;
- 4) Приоритетность командной работы;
- 5) Увеличение коммуникации через рабочие встречи.

Цели стратегии БиОТ:





ПРАВИЛА, ИСПОЛЪЗУЕМЫЕ 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», а также порядка проведения внутреннего анализа несчастных случаев с тяжелым и смертельным исходами.

Сообщение о несчастном случае на производстве и ином ухудшении здоровья работника, связанным с трудовой деятельностью оформляется по форме, установленной уполномоченным государственным органом по труду и немедленно в течение суток предоставляется руководителем Группы:

- 1) в местный орган по инспекции труда;
- 2) в территориальное подразделение уполномоченного органа в области промышленной безопасности при несчастных случаях, произошедших на опасных производственных объектах;
- 3) 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 ана-

лиз тиражируется по всем компаниям Группы 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 Группы в сетевой папке общего доступа (для ознакомления и проработки в любое время по необходимости).

Иные происшествия также расследуются и анализируются. Анализ причин проводится по методикам «5 почему», «Галстук-бабочка» и оформляется в виде отчета о происшествии – Причины и Мероприятия. В 2022 году ИТР прошли обучение по курсу «Расследование происшествий» через мобильное приложение «Делай Так».

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: «КәсіпҚорған»; «Казпрофметалл»; «Достойный труд»; «Еңбек»; 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;
- Предотвращения 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;
- Обеспечения 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.

ОБУЧЕНИЕ ПО ВОПРОСАМ БИОТ

Вид обучения	2021	2022	руководители	служащие	специалисты	рабочие
Промышленная безопасность	25,136	26,815	3,004	42	1,084	22,685
Охрана труда	26,228	28,116	1,872	49	946	25,249
Пожарная безопасность	2,212	2,308	412	4	61	1,831
Электробезопасность	5,501	6,118	781	3	251	5,083
Оказание первой медицинской помощи	713	714	493	-	-	221
Гражданская оборона	153	182	56	-	2	124

Обучение работников в компании – это важный бизнес-процесс, суть которого в целенаправленной и систематической подготовке квалифицированных специалистов.

В 2008 году был создан ЧУ «Технологический колледж Корпорации «Казакхмыс» и Центр подготовки и переподготовки кадров (ЦПиПК, г. Сатпаев) и в 2009 году был создан ЧУ «Технологический колледж Корпорации Казакхмыс» и ЦПиПК (г. Балхаш). ЦПиПК ведет обучение по следующим направлениям: промышленная безопасность, безопасность и охрана труда и электробезопасность. Данным обучением охвачены преимущественно ТОО «Корпорация Казакхмыс» и ТОО «Kazakhmys Smelting». В отдельных компаниях Группы обучение организовано силами сторонних организаций.

В Группе предусмотрено дальнейшее развитие системы обучения, гармонизация учебных программ с требованиями и задачами предприятий, а также обеспечение полного выполнения требований законодательства Республики Казахстан по обучению и проверке знаний в сфере ПБиОТ.

В целом обучение раскрывает личностные качества и профессиональные навыки работников, что способствует безопасному производству, дает осознанное применение навыков и знаний, полученных в процессе обучения, а также улучшаются показатели каждого отдельного работника, что в совокупности повышает конкурентоспособность всей Группы. После проведения обучения сотрудников, каждый из них становится более вовлеченным в технологический процесс, то есть работает осознанно, с пониманием своей роли и вклада в общее дело.

НАЛИЧИЕ СРЕДСТВ ПОЖАРОТУШЕНИЯ И ИХ ТИПЫ

В компаниях Группы на регулярной основе ведется пожарная профилактика, которая включает комплекс инженерно-технических и организационных мероприятий, направленных на обеспечение противопожарной защиты. Выполнены основные задачи профилактической работы: разработаны и осуществлены мероприятия, направленные на устранение причин, которые могут вызвать возникновение пожара, а также на ограничение распространения возможных пожаров и создание условий для успешной эвакуации работников и имущества в случае пожара, обеспечение своевременного обнаружения возникшего пожара, быстрого вызова пожарной охраны и успешного тушения пожара.

На местах требуется количество первичных средств пожаротушения (огнетушители переносные и передвижные, пожарные рукава, пожарные краны и гидранты) 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 классифици-

руются по взрывоопасным зонам согласно правил устройств электроэнергии, в соответствии с которыми произведен выбор электрооборудования. Исправно функционируют первичные средства пожаротушения, системы автоматических установок пожаротушения и автоматической пожарной сигнализации. Первичные средства пожаротушения содержатся в соответствии с паспортными данными, при этом на каждом огнетушителе имеется соответствующая этикетка или бирка. Пожарные краны укомплектованы пожарными рукавами, соединительными головками, стволом и соединены с 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.

В настоящее время на установленной адресной системе автоматической пожарной сигнализации, каждый пожарный извещатель имеет конкретный адрес и регулярно опрашивается контрольной панелью, но в процессе модернизации производится замена на адресно-аналоговые системы. Преимущество данной системы в том, что 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 силами подрядных организаций), 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 и дозаторы.



БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ

Консолидированная финансовая отчетность.....	86
Спонсорство и благотворительность.....	180
Информация о дивидендах.....	180



«Эрнст энд Янг» ЖШС
 Эл-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. Эл-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» (Каззахмыс Коппер)

Мнение

Мы провели аудит консолидированной финансовой отчётности организации АО «Kazakhmys Copper» (Каззахмыс Коппер) и ее дочерних организаций (далее - «Группа»), состоящей из консолидированного отчёта о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2022 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 2022 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
------------------------	---

<i>Обесценение долгосрочных активов</i>	
---	--

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 включали 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 рассмотрели 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;
- 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 прибыли 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;
- 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 анализа 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.

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 2022 год

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Группы за 2022 год, но не включает консолидированную финансовую отчетность и наш аудиторский отчет о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет Группы за 2022 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.

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



Рустамжан Саттаров
Генеральный директор
ТОО «Эрнст энд Янг»

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

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

16 марта 2023 года

АО «Kazakhstan Copper» (Каззахмыс Коппер) Консолидированная финансовая отчетность

Консолидированный отчет о совокупном доходе

За год, закончившийся 31 декабря 2022 года

в млн. тенге	Примечание	2022 год	2021 год
Выручка	6	1,353,982	1,137,874
Себестоимость реализованной продукции	7 (а)	(853,937)	(606,178)
Валовый доход		500,045	531,696
Расходы по реализации		(17,776)	(13,494)
Административные расходы	7 (б)	(248,864)	(140,611)
Прочие операционные доходы	7 (в)	26,060	26,545
Прочие операционные расходы	7 (г)	(58,261)	(26,234)
Начисление убытка от обесценения нефинансовых активов	8 (а)	(73,642)	(13,056)
Начисление убытка от обесценения финансовых активов	8 (б)	(4,246)	(16,286)
Прибыль до доходов и расходов по финансированию и налогообложения		123,316	348,560
Доходы от финансирования	9	58,140	23,611
Расходы по финансированию	9	(60,929)	(65,876)
Чистый(-ая) (убыток)/прибыль по курсовой разнице		(3,184)	4,260
Прибыль до налогообложения		117,343	310,555
Расходы по корпоративному подоходному налогу	10	(74,689)	(77,628)
Прибыль за год		42,654	232,927
Приходящаяся на:			
Акционеров материнской организации		42,758	234,065
Неконтролирующие доли участия		(104)	(1,138)
		42,654	232,927
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	25	(24,007)	(49,825)
Чистый прочий совокупный убыток, подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		(24,007)	(49,825)
<i>Прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах (за вычетом налогов)</i>			
Чистая(-ый) прибыль/(убыток) по долевым инструментам, классифицированным по усмотрению Группы как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	15	1,250	(212)
Актуарный (-ая) (убыток)/прибыль по вознаграждению работникам	22,10	(1,824)	2,256
Чистый прочий совокупный (убыток)/доход, не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		(574)	2,044
Прочий совокупный убыток за год, за вычетом налогов		(24,581)	(47,781)
Итого совокупный доход за год, за вычетом налогов		18,073	185,146
Приходящийся на:			
Акционеров материнской организации		18,177	186,284
Неконтролирующие доли участия		(104)	(1,138)
		18,073	185,146
Средневзвешенное количество простых акций, млн. штук		34,750	34,750
Базовая и разводненная прибыль на одну акцию, тенге	21	0.52	5.36



В.С. Хафиз
В.С. Хафиз
Главный Бухгалтер

АО «Kazakhstan Copper» (Каззахмыс Коппер)

Консолидированная финансовая отчетность

Консолидированный отчет о финансовом положении

По состоянию на 31 декабря 2022 года

в млн. тенге	Примечание	2022 год	2021 год
Активы			
Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	11	14,935	16,086
Основные средства	12, 26	396,439	364,109
Горнодобывающие активы	13	278,845	222,751
Инвестиционная недвижимость	12.2	1,980	2,243
Прочие внеоборотные нефинансовые активы	14	121,874	61,319
Внеоборотные финансовые активы	15, 26.1	273,850	259,895
Инвестиция в совместно-контролируемое предприятие	5	1,331	-
Отложенные налоговые активы	10	24,572	32,186
Итого внеоборотные активы		1,113,826	958,589
Оборотные активы			
Товарно-материальные запасы	16	227,816	191,909
Авансы выданные и прочие оборотные активы	17	130,901	105,986
Предоплата по корпоративному подоходному налогу		4,984	24
Торговая и прочая дебиторская задолженность	18	25,880	26,502
Депозиты	19	380	4,451
Оборотные финансовые активы	15	200,687	135,260
Денежные средства и их эквиваленты	20	26,350	3,002
Итого оборотные активы		616,998	467,134
Активы, предназначенные для продажи		-	1,909
Итого активы		1,730,824	1,427,632

Консолидированный отчет о финансовом положении (продолжение)

в млн. тенге	Примечание	2022 год	2021 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	(66,038)	(42,031)
Нераспределенная прибыль		488,285	405,180
Собственный капитал, приходящийся на акционеров материнской организации		601,220	542,122
Неконтролирующие доли участия		19,587	19,104
Итого собственный капитал		620,807	561,226
Долгосрочные обязательства			
Вознаграждения работникам	22	126,541	146,959
Оценочные обязательства	23	56,926	56,997
Займы и прочие финансовые обязательства	24, 26	70,604	131,653
Производные финансовые инструменты	25	-	5,492
Прочие нефинансовые обязательства	6, 28	-	155,565
Отложенные налоговые обязательства	10	-	-
Итого долгосрочные обязательства		254,071	496,666
Краткосрочные обязательства			
Вознаграждения работникам – краткосрочная часть	22	13,891	13,045
Оценочные обязательства – краткосрочная часть	23	28,675	14,429
Займы и прочие финансовые обязательства – краткосрочная часть	24, 26	550,650	147,051
Задолженность по корпоративному подоходному налогу		3,058	863
Торговая и прочая кредиторская задолженность	27	145,016	94,557
Производные финансовые инструменты – краткосрочная часть	25	2,252	31,980
Прочие нефинансовые обязательства – краткосрочная часть	28	112,173	67,586
Дивиденды к выплате		231	229
Итого краткосрочные обязательства		855,946	369,740
Итого обязательства		1,110,017	866,406
Итого собственный капитал и обязательства		1,730,824	1,427,632



В.С. Хафиз
В.С. Хафиз
Главный Бухгалтер

Консолидированный отчет о движении денежных средств

За год, закончившийся 31 декабря 2022 года

в млн. тенге	Примечание	2022 год	2021 год
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Денежные поступления от покупателей		1,405,790	1,421,661
Денежные средства, выплаченные работникам и соответствующие налоги		(235,366)	(178,079)
Денежные средства, выплаченные поставщикам и прочие налоги уплаченные		(808,130)	(788,196)
Корпоративный подоходный налог уплаченный		(78,126)	(76,278)
Чистые денежные потоки от операционной деятельности		284,168	379,108
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Проценты по депозитам полученные		603	934
Приобретение основных средств		(176,401)	(137,405)
Инвестиции в горнодобывающие активы		(92,084)	(62,425)
Приобретение нематериальных активов		(775)	(2,309)
Поступление от продажи основных средств		8,661	2,438
Размещение долгосрочных депозитов		(6,261)	(276)
Возврат долгосрочных депозитов		-	499
Вклад в уставный капитал от неконтролирующих участников		-	357
Заём, выданный Акционеру	15(a)	(11,730)	(217,268)
Займы выданные		(11,159)	(25,212)
Поступления по займам выданным		11,758	1,284
Размещения краткосрочных банковских депозитов	19	(1,144,382)	(1,635,256)
Возврат краткосрочных банковских депозитов	19	1,149,569	1,660,640
Приобретение дочерних компаний за вычетом полученных денежных средств		-	(2,262)
Приобретение долевых инвестиций, не котирующихся на бирже		(1,331)	-
Займы, выданные материнской организации		(883)	(7,112)
Дивиденды полученные		810	-
Чистые денежные потоки, использованные в инвестиционной деятельности		(273,605)	(423,373)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Дивиденды выплаченные материнской организации	21(a)	(1,743)	-
Получение займов	24(a)	314,152	206,248
Погашение займов	24(a)	(250,956)	(158,320)
Проценты выплаченные	24(a)	(19,573)	(4,472)
Выплаты по обязательствам по аренде, включая вознаграждение	26.1	(1,230)	(160)
Платежи по лицензиям по контрактной деятельности		(749)	(751)
Погашение прочих финансовых обязательств	25	(23,269)	-
Чистые денежные потоки от финансовой деятельности		16,632	42,545
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		27,195	(1,720)
Денежные средства и их эквиваленты на 1 января	20	3,002	3,300
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты		(3,924)	1,383
Изменение в ожидаемых кредитных убытках	20	77	39
Денежные средства и их эквиваленты на 31 декабря	20	26,350	3,002



В.С. Хафиз
В.С. Хафиз
Главный Бухгалтер

Консолидированный отчет об изменениях в капитале

За год, закончившийся 31 декабря 2022 года

в млн. тенге	Приходится на участников материнской компании						Итого
	Акционерный капитал	Резервный фонд	Резерв хеджирования денежных потоков	Нераспределенная прибыль	Итого	Неконтролирующие доли участия	
На 1 января 2021 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(б) 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
Чистая прибыль за год	-	-	-	42,758	42,758	(104)	42,654
Прочий совокупный (убыток)/прибыль	-	-	(24,007)	(574)	(24,581)	-	(24,581)
Совокупный (убыток)/прибыль за год	-	-	(24,007)	42,184	18,177	(104)	18,073
Вклад в уставный капитал неконтролирующие доли участия	-	-	-	-	-	587	587
Доход от выбытия займов, выданных Акционеру (Прим. 15(б) и Прим. 10(б))	-	-	-	47,437	47,437	-	47,437
Убыток от первоначального признания займов выданных и прочих финансовых активов к получению от сторон под общим контролем	-	-	-	(3,917)	(3,917)	-	(3,917)
Убыток от первоначального признания финансовых гарантий, выданных в пользу сторон под общим контролем	-	-	-	(856)	(856)	-	(856)
Дивиденды объявленные	-	-	-	(1,743)	(1,743)	-	(1,743)
На 31 декабря 2022 года	173,750	5,223	(66,038)	488,285	601,220	19,587	620,807



В.С. Хафиз
В.С. Хафиз
 Главный Бухгалтер

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

1. Общая информация

(а) Организация и деятельность

АО «Kazakhstan Copper» (Казахмыс 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 «Kazakhstan Copper» (Казахмыс Коппер) не вело операционной деятельности.

100% акций Компании принадлежит организации КСС B.V., зарегистрированной в Королевстве Нидерланды. Конечной материнской организацией Компании является Kazakhstan Holding Limited, зарегистрированная по праву Международного финансового центра «Астана». На 31 декабря 2022 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 сопутствующей продукции, получаемой в результате добычи и переработки меди. Кроме того, Группа оказывает услуги по транзиту электроэнергии и техническому обслуживанию оборудования, а также авиа и медицинские услуги.

(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 2022 года, была утверждена руководством 16 марта 2023 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).

При том что макроэкономическая неопределенность сохраняется, мир продолжает восстанавливаться после пандемии COVID-19. Наблюдающаяся в последнее время нестабильная геополитическая обстановка вокруг России и Украины дополнительно увеличила уровень экономической неопределенности в Казахстане.

В феврале 2022 года в связи с военным конфликтом между Российской Федерацией и Украиной ряд стран ввели санкции в отношении Российского правительства, различных компаний, в том числе основных кредиторов и банк-партнеров Группы (ПАО «Сбербанк России» и ПАО «Банк ВТБ») и отдельных лиц. Это привело к существенной нестабильности на финансовых и товарных рынках. Группа соблюдает все санкции, применимые к её хозяйственной деятельности в рамках утвержденных внутренних политик.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основа подготовки финансовой отчетности (продолжение)

Операционная среда Группы (продолжение)

В течение 2022 года Группа пересмотрела и изменила применимые условия сделок финансирования, а также прекратила некоторые сделки и другие виды деловой активности с некоторыми банками (Прим. 24,25). Группа также прекратила деловую активность с рядом контрагентов, помимо прочего, в связи с операционными и иными опасениями в условиях санкций в отношении отдельных российских юридических и физических лиц.

Влияние конфликта сказывается не только на экономической активности двух стран, но и на глобальной экономике. В результате введения санкций во многих странах мира возросли цены на сырьевые и продовольственные товары, нарушены установленные связи между поставками ресурсов, наблюдается инфляционное воздействие на цены, аналитики также прогнозируют экономические последствия для мировой промышленности. С середины марта 2022 года наблюдалось плавное снижение цены на медь (снижение на 14%), вызванное рядом макроэкономических факторов, в том числе очередной вспышкой коронавируса в Китае. На фоне вышеуказанных геополитических событий произошло ослабление курса национальной валюты Республики Казахстан по отношению к мировым валютам. В декабре 2022 года Национальным Банком Республики Казахстан увеличена базовая ставка до 16.75% с коридором +/- 1%.

В рамках текущей программы оценки рисков руководство анализирует влияние антироссийских санкций на деятельность Группы. На сегодняшний день санкции не оказали существенного влияния на деятельность Группы, хотя возникшая в результате таких событий резко меняющаяся геополитическая и внешняя экономическая обстановка и беспрецедентный уровень неопределенности значительно усложняют полноценную подготовку прогнозов в отношении влияния конфликта на экономику Республики Казахстан.

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.

Принцип непрерывности деятельности

Руководство Группы подготовило настоящую консолидированную финансовую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности, предполагающего реализацию активов и погашение обязательств в ходе обычной деятельности в обозримом будущем. Несмотря на то, что на 31 декабря 2022 года краткосрочные обязательства Группы превысили её оборотные активы на 238,948 млн. тенге (на 31 декабря 2021 года: оборотные активы превышали краткосрочные обязательства на 97,394 млн. тенге), что в основном связано с реклассификацией долгосрочной части банковских займов в состав краткосрочной («до востребования»), как указано в Примечании 24 (а), руководство считает, что Группа продолжит свою деятельность, в соответствии с принципом непрерывной деятельности. Согласно проведенному анализу, Группа генерирует достаточный денежный поток для поддержания достаточной ликвидности и обслуживания долга, а также имеет доступ к достаточным ресурсам для продолжения своей деятельности в своём текущем состоянии в обозримом будущем.

При анализе принципа непрерывной деятельности руководство Группы учитывает финансовое положение, текущие намерения и доступные финансовые средства Группы. В течение периода с января по март 2023 года, Группа получила письмо от АО «Банк «Bank RBK» об освобождении от соблюдения финансовых и нефинансовых ковенантов и неприменении санкций в виде штрафов или досрочного погашения задолженностей по состоянию на 31 декабря 2022 года.

1 марта 2023 года, Группа получила индикативное соглашение от АО «Евразийский Банк Развития» на получение дополнительного займа, в размере 300,000 тыс. долларов США (эквивалент 138,795 млн. тенге). Также Группа находится в процессе согласования договора на дополнительное финансирование от Societe Generale Corporate & Investment Banking на 400,000 тыс. долларов США (эквивалент 185,060 млн. тенге).

Данная консолидированная финансовая отчетность не включает какие-либо корректировки, относящиеся к возмещаемости и классификации учтённых сумм активов или в отношении сумм и классификации обязательств, которые могли бы быть необходимыми, в случае если Группа не сможет осуществлять свою деятельность на непрерывной основе.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основа подготовки финансовой отчетности (продолжение)

(а) Основа бухгалтерского учёта

Настоящая консолидированная финансовая отчетность Группы за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

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

Подготовка консолидированной финансовой отчетности 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 отчетность, раскрыты в Примечании 4.

Консолидированная финансовая отчетность составлена в соответствии с учетными политиками, представленными ниже. Консолидированная финансовая отчетность 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 отчетность включает финансовую отчетность материнской организации и её дочерних организаций по состоянию на 31 декабря 2022 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 отчетность с даты получения Группой контроля и отражаются до даты потери Группой контроля над дочерней организацией.

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 отчетность дочерних организаций корректируется для приведения учетной политики таких организаций в соответствие с учетной 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.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основа подготовки финансовой отчетности (продолжение)

(б) Основа консолидации (продолжение)

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 отчетность Группы (далее – «консолидированная финансовая отчетность») была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) в редакции, утверждённой Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (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 отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты (если не указано иное). Группа не применяла досрочно другие стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но ещё не вступили в силу.

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

Обременительный договор — это договор, по которому неизбежные затраты на выполнение обязательств (т. е. затраты, которых Группа не может избежать, поскольку она связана договором) превышают ожидаемые от его исполнения экономические выгоды.

Поправки уточняют, что при оценке того, является ли договор обременительным или приносящим убытки, организации необходимо включить затраты, непосредственно связанные с производством товаров или услуг по такому договору, в том числе дополнительные затраты (напр., непосредственные трудозатраты и стоимость материалов) и распределение затрат, непосредственно связанных с деятельностью по договору (напр., амортизация оборудования, используемого для исполнения договора, и стоимость управления и надзора за исполнением договора). Общие и административные затраты не связаны непосредственно с договором и исключаются из оценки, если только они не возлагаются явным образом на контрагента по договору.

Группа применяет поправки в отношении договоров, по которым она не выполнила всех обязательств по состоянию на начало отчетного периода.

До применения поправок Группа не определяла обременительные договоры, поскольку неизбежные затраты по договорам (т. е. затраты на их исполнение) включали только дополнительные затраты, непосредственно связанные с договорами. Данные поправки не оказали существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Поправки к МСФО (IFRS) 3 — Ссылки на Концептуальные основы

Поправки заменяют ссылку на предыдущую версию «Концептуальных основ» МСФО ссылкой на текущую версию, выпущенную в марте 2018 года, без внесения значительных изменений в требования стандарта.

Поправки добавляют исключение из принципа признания по МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов», чтобы избежать возникновения потенциальных прибылей или убытков «2-го дня» для обязательств и условных обязательств, которые относились бы к сфере применения МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» или Разъяснения КРМФО (IFRIC) 21 «Обязательные платежи», если бы они возникали в рамках отдельных операций. Исключение требует от организаций определять, существует ли текущее обязательство по состоянию на дату приобретения, применяя критерии МСФО (IAS) 37 или Разъяснения КРМФО (IFRIC) 21, соответственно, вместо применения положений Концептуальных основ.

Поправки также добавляют новый абзац в МСФО (IFRS) 3, разъясняющий, что условные активы не подлежат признанию на дату приобретения.

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) 3 — Ссылки на Концептуальные основы (продолжение)

В соответствии с переходными положениями Группа применяет поправки перспективно, т. е. к объединениям бизнесов, которые произойдут после начала отчетного года, в котором она впервые применяет поправки (дата первого применения).

Эти поправки не оказали никакого влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы, поскольку у Группы в течение отчетного периода не возникло никаких условных активов, обязательств или условных обязательств, попадающих под действие таких поправок.

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

Поправки запрещают организациям вычитать из стоимости позиции основных средств любые поступления от продажи позиций, произведенных в ходе перемещения такого актива на место и доведения такого актива до состояния, которые необходимы для обеспечения возможности такого актива работать таким образом, которое было установлено для него руководством. Вместо этого организация признает поступления от продажи таких позиций, а также стоимость их производства, в прибыли или убытке.

В соответствии с переходными положениями Группа применяет поправки ретроспективно исключительно к позициям основных средств, доступным для использования с начала наиболее раннего периода, отраженного при первом принятии поправок организацией (дата первого применения).

Эти поправки не оказали никакого влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы, поскольку Группа не продавала такие позиции, произведенные основными средствами, доступными для использования с начала наиболее раннего отраженного периода.

МСФО (IFRS) 1 «Первое применение международных стандартов финансовой отчетности» — «Дочерняя организация, впервые применяющая Международные стандарты финансовой отчетности»

Поправка позволяет дочерней компании, решающей применять положения пункта D16(a) МСФО (IFRS) 1, измерять совокупные курсовые разницы от пересчета валюты, используя суммы, отраженные в консолидированной финансовой отчетности материнской организации, исходя из даты перехода материнской организации на учет по МСФО, если в связи с процедурами консолидации и объединения бизнесов, в рамках которого материнская организация приобрела дочернюю компанию, не происходило никаких корректировок. Эта поправка также распространяется на зависимые компании или совместные предприятия, которые принимают решение применять положения пункта D16(a) МСФО (IFRS) 1.

Эти поправки не оказали никакого влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы, поскольку Группа не применяет международные стандарты финансовой отчетности впервые.

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» — «Комиссионное вознаграждение при проведении «теста 10%» в случае прекращения признания финансовых обязательств»

Поправка уточняет позиции комиссионного вознаграждения, которые организация включает в оценку того, есть ли значительные отличия между условиями нового или измененного финансового обязательства и условиями первоначального финансового обязательства. Эти комиссионные вознаграждения включают исключительно суммы, уплаченные и полученные между заемщиком и кредитором, включая суммы, уплаченные или полученные либо заемщиком, либо кредитором от лица друг друга. Аналогичные поправки в МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: Признание и оценка» не предлагались.

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

МСФО (IAS) 41 «Сельское хозяйство» — «Налогообложение при оценке справедливой стоимости»

Поправка удаляет требование пункта 22 МСФО (IAS) 41 о том, что организации должны исключать денежные потоки в целях налогообложения из измерения справедливой стоимости активов в рамках МСФО (IAS) 41.

Эти поправки не оказали никакого влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы, поскольку у Группы по состоянию на отчетную дату отсутствовали активы, на которые распространяется действие МСФО (IAS) 41.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основа подготовки финансовой отчетности (продолжение)

(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. В настоящее время Группа анализирует возможное влияние данных поправок на ее консолидированную финансовую отчетность.

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

В январе 2020 года и октябре 2022 года Совет по МСФО выпустил поправки к 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;
- раскрытия.

Добавлен пункт МСФО (IAS) 1.76ZA, требующий от организации раскрытия информации, когда обязательство, вытекающее из кредитного договора, классифицируется как долгосрочное, а право организации отсрочить выплату зависит от соблюдения будущих ковенантов в течение двенадцати месяцев. Это раскрытие должно включать информацию о ковенантах и соответствующих обязательствах.

Данные поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2024 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.

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) 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 могут оказать влияние на раскрытие информации об учетной политике Группы.

Поправки к МСФО (IAS) 12 – «Отложенное налогообложение в связи с активами и обязательствами, возникающими в результате одной операции».

В мае 2021 года Совет выпустил поправки к МСФО (IAS) 12, в соответствии с которыми сократился объем освобождения от признания отложенных налогов при первоначальном признании активов и обязательств в соответствии с МСФО (IFRS) 12. Теперь оно не применяется к операциям, в которых при первоначальном признании возникают равные суммы вычитаемых и облагаемых налогом временных разниц.

Поправки применяются к операциям, возникающим с начала наиболее раннего представленного сравнительного периода. Кроме того, по состоянию на начало наиболее раннего представленного сравнительного периода отложенный налоговый актив (при условии, что имеется достаточная налогооблагаемая прибыль) и отложенное налоговое обязательство должны также признаваться для всех подлежащих вычету и налогообложению временных разниц, связанных с арендой и обязательствами по выводу из эксплуатации. В настоящее время Группа оценивает влияние поправок.

Поправки к МСФО (IFRS) 16 - «Обязательство по аренде при продаже с обратной арендой»

В сентябре 2022 года Совет опубликовал поправки к МСФО (IFRS) 16 - «Обязательство по аренде при продаже с обратной арендой», в которой разъясняется порядок последующего учета продавцом-арендатором операции продажи с обратной арендой. В МСФО (IFRS) 16 включены требования по учету продажи и обратной аренды на дату операции, однако не указываются последующие требования об оценке операций продажи и обратной аренды, которые теперь устанавливаются данной поправкой. При применении требований последующей оценки обязательств по аренде к операции продажи с обратной арендой, поправки требуют определения «арендных платежей» или «пересмотренных арендных платежей» таким образом, чтобы продавец-арендатор не признавал суммы прибылей и убытков, относящихся к праву использования, остающихся у продавца-арендатора. Поправки вступают в силу с в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты. Досрочное применение разрешено. По ожиданиям Группы поправки не окажут существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность.

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 (IFRS) 17 - «Первоначальное применение МСФО (IFRS) 17» и «МСФО (IFRS) 9 «Сравнительная информация»

В декабре 2021 года Совет опубликовал поправки к МСФО (IFRS) 17 и МСФО (IFRS) 9. Поправки являются переходным вариантом, относящимся к сравнительной информации о финансовых активах, представленной при первоначальном применении МСФО (IFRS) 17. Поправки направлены на то, чтобы помочь организациям избежать временных несоответствий в учете между финансовыми активами и обязательствами по договорам страхования и, следовательно, повысить полезность сравнительной информации для пользователей финансовой отчетности. МСФО (IFRS) 17, включающий поправку, вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты. По ожиданиям Группы поправки не окажут существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность.

3. Основные положения учётной политики

Применяемая учётная политика, соответствует той, которая использовалась в предыдущем отчетном году, за исключением изменений, описанных в Примечании 2(д). При подготовке данной консолидированной финансовой отчетности 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 отчетную дату. Разницы, возникающие при пересчете по курсу на дату совершения операции, а также при пересчете монетарных активов и обязательств по курсу на отчетную 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 различия отражаются в консолидированном отчете о совокупном доходе в том периоде, в котором они возникли.

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

	31 декабря 2022 года	В среднем за 2022 год	31 декабря 2021 года	В среднем за 2021 год
Доллар США	462.66	460.48	431.80	426.03
Евро	492.86	484.22	489.10	503.88
Российский рубль	6.43	6.96	5.76	5.79

(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.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

3. Основные положения учётной политики (продолжение)

(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 отчете 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.

(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.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

3. Основные положения учётной политики (продолжение)

(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 2022 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».

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.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

3. Основные положения учётной политики (продолжение)

(е) Аренда (продолжение)

Группа в качестве арендатора (продолжение)

Обязательства по аренде (продолжение)

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 машины 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.

(ж) Горнодобывающие активы

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.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

3. Основные положения учётной политики (продолжение)

(ж) Горнодобывающие активы (продолжение)

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».

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.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

3. Основные положения учётной политики (продолжение)

(з) Обесценение нефинансовых активов (продолжение)

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:

- расходные материалы оцениваются по себестоимости с использованием метода ФИФО; и
- сырье, 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.

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 отчетности включают в себя суммы, относящиеся к продолжающейся деятельности, если не указано иное.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

3. Основные положения учётной политики (продолжение)

(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 отчетном 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.

(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.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

3. Основные положения учётной политики (продолжение)

(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 (котировальный период), предусмотренный в контракте. Выручка от реализации в таких случаях первоначально признается на основе соответствующих рыночных котировок на медь. Корректировка цены продажи происходит на основе изменений рыночных индексов в конце котировального периода. Согласно условиям договора, период между предварительно установленной ценой и окончательной ценой на медь может составлять от одного до трех месяцев. Выручка оценивается в сумме, право на которую Группа ожидает получить в конце котировального периода и основывается на фьючерсной цене, по которой признается и соответствующая торговая дебиторская задолженность. Любые последующие изменения в цене, которые происходят по истечению котировального периода отражаются как изменение справедливой стоимости торговой дебиторской задолженности. Эти последующие изменения справедливой стоимости (корректировка по такому договору между окончательной и фьючерсной ценой) отражаются в консолидированном отчете о совокупном доходе каждый период и представляются отдельно от выручки по договорам с покупателями как «Убыток/прибыль от переоценки справедливой стоимости торговой дебиторской задолженности» (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 применялась 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. Процентный доход признается по мере начисления и рассчитывается по методу эффективной процентной ставки.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (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) Корпоративный подоходный налог

Корпоративный подоходный налог за год включает в себя текущий и отложенный налоги. Корпоративный подоходный налог признается в консолидированном отчете 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 отчетный 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 отчетности на отчетную 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 отчетную 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 отчетную дату и признаются в той мере, в которой становится вероятным, что будущая налогооблагаемая прибыль позволит возместить отложенные налоговые активы.

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.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

3. Основные положения учётной политики (продолжение)

(т) 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. Прибыли/убытки от первоначального признания займов, выданных непосредственно Акционерам, материнской компании, либо организациям, находящимся под общим контролем конечной контролирующей стороны отражаются непосредственно в капитале.

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.

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.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

3. Основные положения учётной политики (продолжение)

(т) Финансовые инструменты (продолжение)

(i) Финансовые активы (продолжение)

Последующая оценка (продолжение)

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (долговые инструменты) (продолжение)

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 отчёте 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 учётное несоответствие.

Финансовые активы Группы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток представлены торговой дебиторской задолженностью, а также займами выданными с плавающей ставкой и учитываются в консолидированном отчёте о финансовом положении по справедливой стоимости, а чистые изменения их справедливой стоимости признаются в составе прибыли или убытка в отчёте о совокупном доходе.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

3. Основные положения учётной политики (продолжение)

(т) 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.
- Обмен долговыми инструментами с существенно различающимися условиями между Группой и ее первоначальными кредиторами, а также существенные модификации условий существующих финансовых обязательств учитываются как погашение первоначального финансового обязательства и признание нового финансового обязательства. Условия считаются существенно различающимися, если дисконтированная приведенная стоимость денежных потоков согласно новым условиям, включая все уплаченные вознаграждения за вычетом полученных вознаграждений, дисконтированные с использованием первоначальной эффективной процентной ставки, как минимум на 10% отличается от дисконтированной приведенной стоимости остальных денежных потоков по первоначальному финансовому обязательству. Кроме того, учитываются другие качественные факторы, такие как валюта, в которой деноминирован инструмент, изменение типа процентной ставки, новые условия конвертации инструмента и изменение ограничительных условий по кредиту. Модификации обязательств, не приводящие к их погашению, учитываются как изменение оценочного значения по методу начисления кумулятивной амортизации задним числом, при этом прибыль или убыток отражается в составе прибыли или убытка, если экономическое содержание различия в балансовой стоимости не относится к операции с капиталом с Акционерами, материнской компанией, либо со сторонами, находящимися под общим контролем конечной контролирующей стороны.

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 отчетной 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 отчетную 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 отчетную 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.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)**3. Основные положения учётной политики (продолжение)****(г) Финансовые инструменты (продолжение)****(i) Финансовые активы (продолжение)***Обесценение финансовых активов (продолжение)*Денежные средства и их эквиваленты, и средства в банках и прочих кредитных учреждениях

По состоянию на 31 декабря 2022 года Группа размещает средства в банковских и финансовых учреждениях с рейтингом от BB+ 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. 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, займы, торговая и кредиторская задолженность и прочая финансовая 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.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)**3. Основные положения учётной политики (продолжение)****(г) Финансовые инструменты (продолжение)****(ii) Финансовые обязательства (продолжение)***Последующая оценка (продолжение)*Кредиты, займы, торговая и кредиторская задолженность и прочая финансовая задолженность (продолжение)

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.

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 фактические 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.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

3. Основные положения учётной политики (продолжение)

(г) Финансовые инструменты (продолжение)

(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 отчетную 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.

Все активы и обязательства, оцениваемые в консолидированной финансовой отчетности по справедливой стоимости или справедливая стоимость которых раскрывается в консолидированной финансовой отчетности, 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.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

3. Основные положения учётной политики (продолжение)

(г) Финансовые инструменты (продолжение)

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

Первоначальное признание и последующая оценка (продолжение)

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.

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.

(y) 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 отчетного 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 отчетного периода.

Все прочие активы классифицируются в качестве долгосрочных.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

3. Основные положения учётной политики (продолжение)

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

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.

(ф) 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 отчетности по балансовой стоимости передающей организации на дату получения контроля. Разница между общей балансовой стоимостью чистых активов и уплаченным вознаграждением, отражается в настоящей консолидированной финансовой отчетности как корректировка капитала.

(х) 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 отчетность.

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) Обесценение активов

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, в связи с чем Группа пришла к выводу что индикаторы возможного обесценения долгосрочных активов по состоянию на 31 декабря 2021 года отсутствуют. 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.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

4. Существенные учётные суждения и ключевые источники неопределенности оценок

(а) Ключевые источники неопределенности оценок (продолжение)

(i) Обесценения активов (продолжение)

Балхашская и Жезказганская ЕГДС

Поскольку, в 2022 году цена на медь снизилась, в среднем, на 12% по сравнению с предыдущим периодом, руководством Группы было принято решение провести оценку возмещаемой суммы долгосрочных активов по Балхашской и Жезказганской бизнес-единице по состоянию на 30 сентября 2022 года и 30 ноября 2022 года, соответственно, на основе ценности от использования, определённой как сумма оценочных дисконтированных будущих денежных потоков, которые Группа ожидала получить от их использования. Для проведения теста на обесценение, Группа привлекла независимую оценочную компанию ТОО "КПМГ Валюэйшн", имеющую соответствующую профессиональную квалификацию, а также недавний опыт оценки активов аналогичного типа и на схожей территории.

Оценочные значения, используемые при проведении теста на обесценение основаны на утвержденном стратегическом бюджете, прогнозных объемах добычи меди и прогнозных ценах, приведенных в соответствие с требованиями МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основными предположениями, использованными руководством при определении ценности использования, являются:

i) Балхашская ЕГДС

	4 кв. 2022 года	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год
Объём реализации катодной меди (тысяч тонн)	31	124	147	150	150
Цена доллар США / тонну (направление Китай)	7,591	7,285	7,535	7,776	8,012
Цена доллар США / тонну (направление Европа)	7,618	7,309	7,563	7,806	8,045
Инфляция	(0.8%)	9.5%	7.5%	4%	4%

ii) Жезказганская ЕГДС

	1 мес. 2022 года	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год
Объём реализации катодной меди (тысяч тонн)	15	138	139	146	146
Цена доллар США / тонну (направление Китай)	7,403	7,164	7,584	7,846	8,101
Цена доллар США / тонну (направление Европа)	7,429	7,187	7,612	7,877	8,135
Инфляция	(0.8%)	9.5%	7.5%	6.3%	5.2%

Прогноз объема реализации был сделан на основе информации за предыдущие годы и ожиданий руководства согласно Стратегическому Плану Группы, охватывающий периоды с 2022 по 2041 годы. Прогнозный период ограничивается предполагаемым сроком истощения всех запасов меди в 2041 году.

Прогнозы цен меди, серебра и золота основаны на ожидаемой рыночной цене согласно Consensus Economics в номинальном выражении. Ввиду того, что прогнозы аналитиков представлены до 2026 года, начиная с 2027 года прогнозные цены на медь, серебро и золото были индексированы на индекс потребительских цен США до конца прогнозного периода. Прибыльность деятельности Группы в значительной степени зависит от ситуации на мировых рынках металлов. В связи с этим, любое отклонение от прогнозируемых цен может оказать существенное влияние на денежные потоки и финансовые показатели, и как следствие возмещаемую стоимость долгосрочных активов Группы.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

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

(a) Ключевые источники неопределенности оценок (продолжение)

(i) Индикаторы обесценения активов (продолжение)

АО «ЖРЭК» ЕГДС

По состоянию на 30 сентября 2022 года, Группа оценила возмещаемую стоимость долгосрочных активов АО «ЖРЭК», на основе ценности от использования, определённой как сумма оценочных дисконтированных будущих денежных потоков, которые Группа ожидала получить от их использования.

В результате оценки руководство пришло к выводу, что балансовая стоимость активов данной генерирующей единицы превышает ее возмещаемую стоимость по состоянию на дату оценки и соответственно, Группа признала дополнительное обесценение в размере 2,887 млн. тенге (2021 год: 2,814 млн. тенге) (Прим. 12).

Выручка от передачи и распределения электроэнергии была спрогнозирована на основе прогнозного объема передачи электроэнергии и тарифа на передачу (с 2022-2023 годы был использован утвержденный тариф, с 2024 года – расчетный):

	4 кв. 2022 год	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год	2027 год
Объём передачи электроэнергии (тысяч кВт/ч.)	549,366	1,836,006	1,836,127	1,836,248	1,853,947	1,887,132
Тариф на передачу (тенге/ кВт/ч.)	4.20	4.98	5.25	5.50	5.94	6.07

Для определения завершающего денежного потока по окончании прогнозного периода использовался рыночный мультипликатор (EV/EBITDA) к соответствующему показателю АО «ЖРЭК» и был определен в размере 17,527 млн. тенге.

Денежные потоки были дисконтированы с применением процентной ставки до налогов в размере 12.58% и 12.15% годовых для Жезказганской и Балхашской бизнес-единицы, соответственно, и 16.61% для АО «ЖРЭК». Ставки дисконтирования отражают текущие рыночные оценки рисков, присущих каждой 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 Группы и её операционных сегментов, и определяется исходя из средневзвешенной стоимости её капитала. Средневзвешенная стоимость капитала учитывает как заемный, так и собственный капитал. В результате проведенного теста, ценность использования долгосрочных активов Жезказганской и Балхашской бизнес-единицы, а также АО «ЖРЭК» была представлена следующим образом:

в млн. тенге	Возмещаемая стоимость	Остаточная стоимость долгосрочных активов	Остаточное обесценение	Начисление
Жезказганская БЕ	308,223	361,259	-	(53,035)
Балхашская БЕ	682,210	283,167	-	-
АО «ЖРЭК»	4,283	7,170	(9,272)	(2,887)
Итого	994,716	651,596	(9,272)	(55,922)

Возмещаемая стоимость фиксированных активов наиболее чувствительна к следующим показателям:

в млн. тенге	ЖБЕ	ББЕ	ЖРЭК
	увеличение/уменьшение	увеличение/уменьшение	увеличение/уменьшение
Увеличение/снижение цены продажи на медь на 10%	321,474/ (326,025)	299,399/ (300,072)	-
Увеличение/снижение тарифа на передачу электроэнергии на 10%	-	-	5,456/ (5,905)
Увеличение/снижение объемов передачи электроэнергии на 10%,	-	-	126/ (128)
Снижение/увеличение дисконта на 1%	35,168/ (39,688)	65,320/ (58,965)	352/ (333)

Руководство считает, что по состоянию на 31 декабря 2022 года, расчет будущих денежных потоков, основанный на вышеперечисленных факторах отражает разумные и обоснованные допущения и представляет наилучшую расчетную оценку для Жезказганской и Балхашской бизнес-единицы, а также АО «ЖРЭК».

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

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

(a) Ключевые источники неопределенности оценок (продолжение)

(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.

(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 Агентством Республики Казахстан по статистике в 2019 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 отчёте о финансовом положении и, следовательно, на финансовые результаты деятельности Группы.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

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

(а) Ключевые источники неопределенности оценок (продолжение)

(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 отчёте о финансовом положении, так и в консолидированном отчёте 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. Арендные 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 2022 и 2021 годов следующие дочерние организации были включены в консолидированную финансовую отчетность Группы:

Наименование	Основная деятельность	Страна регистрации	Доля владения (Права голоса)	
			31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
ТОО «Корпорация Казахмыс»	Добыча и реализация меди	Казахстан	99.10%	99.10%
ТОО «Kazakhstan Smelting (Казахмыс Смэлтинг)»	Переработка и медеплавильные услуги	Казахстан	72.53%	72.53%
Kazakhstan Smelting Finance Limited	Финансовые услуги	Великобритания	72.53%	72.53%
Kazakhstan 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 авиaperевозки	Казахстан	98.57%	98.57%
ТОО «Zhanashyr Project (Жанашыр Проджект)»	Разработка месторождения	Казахстан	99.10%	99.10%
АО «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-Kazakhstan GmbH (ФРГ)	Импорт и экспорт оборудования	Германия	50.54%	50.54%
ТОО «Kazakhstan Development (Казахмыс Девелопмент)»	Прочие услуги	Казахстан	99.10%	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»	Прочие услуги	Казахстан	99.10%	99.10%
ТОО «Qazaq Geophysics (QG)»	Услуги по геологоразведке	Казахстан	99.10%	99.10%
ТОО «Mineral Operating»	Геологоразведка месторождения	Казахстан	99.10%	99.10%
ТОО «Даутбай Project»	Геологоразведка месторождения	Казахстан	74.33%	74.33%
ТОО «Тамды-Саинбулак Project»	Геологоразведка месторождения	Казахстан	74.33%	74.33%
ТОО «Казахмыс Прогресс»	Услуги по переработке меди	Казахстан	97.71%	97.71%
ЧУ «Технологический колледж корпорации «Казахмыс»	Общесреднее и профессиональное образование	Казахстан	99.10%	99.10%
ЧУ «Политехнический колледж корпорации «Казахмыс»	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»	Прочие услуги	Казахстан	69.37%	69.37%
ТОО «Бенкала Cuprum Project»	Геологоразведка месторождения	Казахстан	74.33%	74.33%
ТОО «Казахмыс 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%
ТОО «СП Жетымшоки» (i)	Геологоразведка месторождения	Казахстан	59.46%	-
ТОО «QazREM Mining» (ii)	Геологоразведка месторождения	Казахстан	99.10%	-
ТОО «North Nurkazgan Project» (ii)	Геологоразведка месторождения	Казахстан	99.10%	-

(а) Изменения в 2022 году

(i) «СП Жетымшоки»

Группа в лице ТОО «Корпорация Казахмыс» заключила договор на приобретение 60% доли участия в уставном капитале ТОО «СП Жетымшоки» у связанной стороны ТОО «Vertex Holding» за 2,262 млн. тенге. После полученного одобрения сделки со стороны Министерства индустрии и инфраструктурного развития, контроль над активами перешел 8 апреля 2022 года. Руководство считает, что на дату приобретения ТОО СП «Жетымшоки» представлял собой группу чистых активов и не соответствовал определению бизнеса, согласно МСФО 3. ТОО «СП Жетымшоки» находится на стадии разведки, и его основными активами являются активы, связанные с разведкой месторождения. Так как приобретение ТОО «СП Жетымшоки» не является приобретением бизнеса, и не оказало влияния на бухгалтерский и налоговый учет на дату сделки, Группа не признавала отложенные налоги, которые могли бы возникнуть по временным разницам, связанным с приобретенными активами и обязательствами при первоначальном признании.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

5. Информация о Группе (продолжение)

(а) Изменения в 2022 году (продолжение)

(ii) ТОО «QazREM Mining» и ТОО «North Nurkazgan Project»

В апреле и в мае 2022 года, соответственно, Группа учредила ТОО «North Nurkazgan Project» и ТОО «QazREM Mining», основной деятельностью которых являются геологоразведочные, научно-исследовательские, опытно-конструкторские и прочие работы, связанные с геологической отраслью.

Приобретение доли в совместном предприятии

24 июня 2022 года Группа приобрела 50% долю участия в ТОО «Люкс Сервис KZ» за 1,331 млн. тенге. Основной деятельностью ТОО «Люкс Сервис KZ» является эксплуатация объектов недвижимости, операции с движимым и недвижимым имуществом, девелоперская деятельность. Согласно уставу, принятие решений в отношении значимой деятельности ТОО «Люкс Сервис KZ» требует единогласного согласия сторон. Соответственно, инвестиция в ТОО «Люкс Сервис KZ» была учтена как инвестиция в совместно-контролируемое предприятие.

(б) Неконтролирующие доли участия

Существенные неконтролирующие доли участия имеются в дочерней организации ТОО «Kazakhstan Smelting (Казакхмыс Смэлтинг)» и Kazakhstan Smelting Finance Limited. Ниже представлена обобщенная финансовая информация по данным дочерним организациям. Эта информация основана на суммах до исключения операций между организациями Группы. Соотношение долей владения неконтролирующих собственников совпадает с соотношением прав голоса, которые имеют неконтролирующие собственники.

Обобщенный отчет о прибыли или убытке:

в млн. тенге	ТОО «Kazakhstan Smelting (Казакхмыс Смэлтинг)»		Kazakhstan Smelting Finance Limited	
	2022 год	2021 год	2022 год	2021 год
Выручка по договорам с покупателями	134,928	104,907	-	-
Себестоимость продаж	(116,687)	(108,087)	-	-
Административные расходы	(17,961)	(13,521)	(55)	(165)
(Убыток от)/восстановление обесценения	(6,988)	1,437	923	(746)
Финансовые доходы	8,382	150	1,328	2,280
Финансовые расходы	(126)	(88)	(6,176)	(1,048)
Прочие доходы, нетто	2,754	2,061	6	-
Прибыль/(убыток) до налогообложения	4,302	(13,141)	(3,974)	321
Расход по корпоративному подоходному налогу	(1,128)	(353)	(381)	(315)
Прибыль/(убыток) за год	3,174	(13,494)	(4,355)	6
Итого совокупный доход/(убыток)	3,174	(13,494)	(4,355)	6
Приходится на неконтролирующие доли участия (26.81%)	851	(3,618)	(1,168)	2

Обобщенный отчет о финансовом положении:

в млн. тенге	ТОО «Kazakhstan Smelting (Казакхмыс Смэлтинг)»		Kazakhstan Smelting Finance Limited	
	2022 год	2021 год	2022 год	2021 год
Запасы, денежные средства и остатки в банках и прочие оборотные активы	14,350	15,535	384	2,566
Основные средства и прочие внеоборотные активы	78,091	99,317	-	26,713
Торговая и прочая кредиторская задолженность, и прочие краткосрочные обязательства	(49,317)	(74,998)	(821)	(770)
Долгосрочные обязательства	(2,007)	(1,703)	-	-
Итого собственный капитал	41,117	38,151	(437)	28,509
Приходится на неконтролирующие доли участия (26.81%)	11,023	10,228	(117)	7,643

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

5. Информация о Группе (продолжение)

(б) Неконтролирующие доли участия (продолжение)

Обобщенные сведения о денежных потоках:

в млн. тенге	ТОО «Kazakhstan Smelting (Казакхмыс Смэлтинг)»		Kazakhstan Smelting Finance Limited	
	2022 год	2021 год	2022 год	2021 год
Операционная деятельность	16,208	7,770	(8,966)	(1,626)
Инвестиционная деятельность	(15,966)	(7,787)	-	1,724
Финансовая деятельность	-	-	9,041	-
Чистое увеличение/(уменьшение) в составе денежных средств и их эквивалентов	242	(17)	75	98

(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 на ту же сумму, что является 70% долей участия Группы. 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.

В течение 2022 года, Группа в рамках совместной деятельности признавала свою долю выручки, себестоимости продаж, административных расходов и прочих доходов, и расходов.

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.

Отчет о прибыли или убытке:

в млн. тенге	Совместные операции	
	2022 год	2021 год
Выручка по договорам с покупателями	20,015	9,195
Себестоимость продаж	(20,284)	(7,377)
Административные расходы	(1)	(2)
Прочие (расходы)/доходы	(655)	1
Доходы от финансирования	137	45
(Убыток)/прибыль до налогообложения	(788)	1,862
Экономия/(расход) по корпоративному подоходному налогу	158	(372)
(Убыток)/прибыль за год	(630)	1,490
Итого совокупный (убыток)/доход	(630)	1,490

Отчет о финансовом положении:

в млн. тенге	Совместные операции	
	2022 год	2021 год
Запасы, денежные средства и остатки в банках и прочие оборотные активы	3,991	4,688
Основные средства и прочие внеоборотные активы	67	37
Торговая и прочая кредиторская задолженность, и прочие краткосрочные обязательства	(2,333)	(2,367)
Итого собственный капитал	1,725	2,358

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

6. Выручка

в млн. тенге	2022 год	2021 год
Выручка по договорам с покупателями	1,367,920	1,121,340
(Убыток)/прибыль от переоценки справедливой стоимости торговой дебиторской задолженности (Прим. 3 (о))	(13,938)	16,534
Выручка	1,353,982	1,137,874

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

Выручка по договорам с покупателями за годы, закончившиеся 31 декабря 2022 и 2021 годы представлена следующим образом:

в млн. тенге	2022 год	2021 год
Катодная медь	926,933	785,305
Золото в слитках	201,330	137,577
Серебро в гранулах	97,954	91,817
Услуги по переработке	36,464	24,910
Медный концентрат	32,949	28,162
Попутная продукция	29,489	17,489
Медная катанка	20,015	16,639
Прочая выручка по договорам с покупателями	22,786	19,441
Итого выручка по договорам с покупателями	1,367,920	1,121,340

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. Момент признания выручки (по каждому потоку выручки) приводится ниже:

в млн. тенге	2022 год	2021 год
В определенный момент времени	1,308,932	1,078,189
В течение периода	58,988	43,151
Итого выручка по договорам с покупателями	1,367,920	1,121,340

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 2022 года		Год, закончившийся 31 декабря 2021 года	
	Объемы по предварительной цене	Средневзвешенная предварительная цена реализации	Объемы по предварительной цене	Средневзвешенная предварительная цена реализации
	тонн	\$/т	тонн	\$/т
Катодная медь	14,088	7,591	11,127	9,605

Окончательные цены на указанные выше объемы, оцененные по предварительной цене, будут определены в течение месяца, следующего за поставкой. По состоянию на 31 декабря 2022 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 2022 году между окончательной ценой и фьючерсной ценой на дату расчета, в момент продажи привели к увеличению суммы на 13,938 млн. тенге (2021 год: к уменьшению на 16,534 млн. тенге), которая включена в состав выручки, как часть (убытка)/прибыли от переоценки справедливой стоимости торговой дебиторской задолженности.

(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.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

6. Выручка (продолжение)

(б) Сегментная информация (продолжение)

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.

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 2022 и 2021 годов:

в млн. тенге	Катодная медь	Золото	Серебро	Медный концентрат	Услуги по переработке	Медная катанка	Прочие товары и услуги	Итого
Год, закончившийся 31 декабря 2022 года								
Китай	629,249	-	-	-	-	-	-	629,249
Казахстан	5,781	201,330	-	-	36,464	17,527	50,994	312,096
Турция	291,903	-	-	-	-	-	-	291,903
Великобритания	-	-	63,864	-	-	-	-	63,864
Другие страны	-	-	34,090	32,949	-	2,488	1,281	70,808
Итого	926,933	201,330	97,954	32,949	36,464	20,015	52,275	1,367,920

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								
Китай	583,809	-	-	28,162	-	-	-	611,971
Казахстан	2,938	137,577	-	-	24,910	16,499	35,055	216,979
Турция	198,558	-	6,403	-	-	-	-	204,961
Великобритания	-	-	68,180	-	-	-	-	68,180
Другие страны	-	-	17,234	-	-	140	1,875	19,249
Итого	785,305	137,577	91,817	28,162	24,910	16,639	36,930	1,121,340

(г) Основные клиенты

Группа реализует катодную медь и прочие металлы, преимущественно одной организации, зарегистрированной в Объединенных Арабских Эмиратах – Advaita Trade DMCC, являющейся независимым трейдером в горнодобывающей отрасли, со значительным опытом в области сбыта металлов на международных рынках.

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	2022 год	2021 год
Advaita Trade DMCC	1,085,657	825,588
РГУ «Национальный Банк Республики Казахстан»	201,330	137,577

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 500,000 тыс. 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.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

6. Выручка (продолжение)

(г) Основные клиенты (продолжение)

Предэкспортное финансирование (продолжение)

В 2021 году по данному договору Группа признала выручку на сумму 46,000 тыс. долларов США, эквивалент 19,672 млн. тенге и признала процентные расходы по компоненту финансирования в размере 2,993 млн. тенге. За год, закончившийся 31 декабря 2022 года, Группа признала процентные расходы по компоненту финансирования в размере 2,478 млн. тенге (Прим. 9). В апреле 2022 года Группа, в лице продавца, и Sber Trading Swiss AG, в лице покупателя, расторгли экспортный контракт на поставку катодной меди. Согласно договору прекращения, Группа выплачивает неисполненную часть предоплаты, а также неоплаченную часть процентных расходов на дату прекращения договора, рассчитанную по ставке финансирования 4.15%. В связи с расторжением договора Группа прекратила признание нефинансовых обязательств в размере 464,000 тыс. долларов США (эквивалент 197,576 млн. тенге) и признала финансовое обязательство по справедливой стоимости в размере 505,000 тыс. долларов США (эквивалент 233,454 млн. тенге). Разница в размере 35,878 млн. тенге была признана как затраты по расторжению сделки в составе прочих операционных расходов (Прим. 7 (г)).

12 апреля 2022 года Sber Trading Swiss AG заключила соглашение уступки права требования в пользу ПАО «Сбербанк России». Эффективная ставка и срок погашения нового долгового инструмента указаны в Примечании 24(а). По состоянию на 31 декабря 2022 года, полученный аванс показан в составе займов в Примечании 24(а) (на 31 декабря 2021 года: полученный аванс показан в составе прочих нефинансовых обязательств в Примечании 28).

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	2022 год	2021 год
Сырье и материалы	313,585	195,709
Производственные накладные расходы	182,354	141,647
Заработная плата и социальный налог	165,022	105,370
Налог на добычу полезных ископаемых	73,143	64,270
Износ, истощение и амортизация	56,378	57,854
Коммунальные услуги	53,384	48,029
Страхование	18,370	17,600
Прочие налоги	12,038	10,122
Аренда земли (Прим. 26.1)	1,763	1,542
Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью (Прим. 26.1)	185	81
Изменение незавершенного производства и готовой продукции	(22,285)	(36,046)
Итого себестоимость реализованной продукции	853,937	606,178

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

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

(б) Административные расходы

в млн. тенге	2022 год	2021 год
Заработная плата и социальный налог	80,028	72,462
Поддержание социальной сферы (i)	66,182	34,062
Юридические и профессиональные услуги	42,156	29,582
Сборы и платежи	12,758	4,066
Транспортные услуги	11,209	6,214
Страхование	9,982	6,970
Износ и амортизация	7,219	4,907
Услуги связи	4,933	3,186
Коммунальные услуги	3,270	3,141
Социальные расходы	2,901	2,532
Расходные материалы	2,559	2,287
Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью (Прим. 26.1)	1,815	1,884
Командировочные расходы	1,360	1,073
Медицинская и социальная помощь	712	901
Аренда земли (Прим. 26.1)	555	642
Восстановление расходов по возмещению ущерба работникам	(16,880)	(45,192)
Прочее	18,105	11,894
Итого административные расходы	248,864	140,611

(i) Поддержание социальной сферы

В начале 2022 года, Группа оказала благотворительную помощь фонду «Қазақстан халқына» в размере 9,660 млн. тенге (2021 год: ноль).

В 2022 году Группа признала резерв в сумме 32,600 млн. тенге, в рамках заключенного Меморандума между Группой и Акиматом Улытауской области о поддержке, активном сотрудничестве и улучшении благоустройства города Жезказган (Прим. 23).

(в) Прочие операционные доходы

в млн. тенге	2022 год	2021 год
Доход от продажи расходных материалов	7,585	2,510
Доходы от возмещения стоимости авиауслуг	4,930	3,189
Доход от продажи основных средств	3,297	66
Доход по выставленным штрафам	2,597	2,313
Доходы от аренды	2,414	4,221
Доходы от реализации вторичного сырья	1,390	1,125
Доход от аренды инвестиционной недвижимости (Прим. 12.2)	543	388
Доходы предприятий сферы бытового обслуживания	224	355
Доход от продажи запасов не производственного назначения	-	10,056
Доходы по возмещаемым взносам в совместную операцию (Прим. 5(в) и 15(д))	-	426
Прочее	3,080	1,896
Итого прочие операционные доходы	26,060	26,545

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

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

(г) Прочие операционные расходы

в млн. тенге	2022 год	2021 год
Затраты по расторжению сделки (Прим.6)	35,878	-
Расход от продажи расходных материалов	6,434	4,185
Расходы на авиауслуги	5,026	3,159
Износ и амортизация	4,594	2,663
Расходы по проведению лабораторных исследований	2,041	1,877
Расходы предприятий сферы бытового обслуживания	390	232
Расход от продажи запасов не производственного назначения	303	9,794
Железнодорожные услуги	149	763
Расход от продажи вторичного сырья	67	86
Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью (Прим. 26.1)	56	142
Аренда земли (Прим. 26.1)	5	5
Убытки от выбытия основных средств	-	576
Расход от выбытия АФПП в финансовую субаренду (Прим. 15(г) и 26.1)	-	52
Прочее	3,318	2,700
Итого прочие операционные расходы	58,261	26,234

8. (Начисление)/восстановление убытка от обесценения активов

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

(а) Начисление убытка от обесценения нефинансовых активов

в млн. тенге	2022 год	2021 год
Начисление резерва на обесценение основных средств (Прим. 12)	(42,536)	(7,840)
Начисление резерва на обесценение горнодобывающих активов (Прим. 13)	(21,043)	(287)
Начисление убытков по списанию запасов до чистой стоимости реализации (Прим. 16)	(6,589)	(1,395)
Начисление резерва на обесценение авансов выданных и прочих оборотных активов (Прим. 17)	(2,776)	(402)
(Начисление)/восстановление резерва на обесценение нематериальных активов (Прим. 11)	(1,004)	172
Восстановление/(начисление) резерва на обесценение инвестиционного имущества (Прим. 12.2)	99	(3,578)
Восстановление резервов по долгосрочным авансам выданным (Прим. 14)	207	274
Итого начисление убытка от обесценения нефинансовых активов	(73,642)	(13,056)

(б) Начисление убытка от обесценения финансовых активов

в млн. тенге	2022 год	2021 год
Начисление обесценения по прочим финансовым активам	(3,635)	(15,271)
Начисление резерва по займу, выданному Акционеру (Прим. 15(б))	(10)	(1,972)
Восстановление/(начисление) резерва на обесценение долгосрочных депозитов	140	(125)
Восстановление резерва на обесценение денежных средств (Прим. 20)	77	39
Восстановление/(начисление) резерва по займам, выданным материнской Компании (Прим. 15(а))	8	(723)
Восстановление резерва на обесценение депозитов (Прим. 19)	3	71
Начисление резерва на обесценение долгосрочных инвестиций	-	(3)
(Начисление)/восстановление резервов по торговой и прочей дебиторской задолженности (Прим. 18)	(829)	1,698
Итого начисление убытка от обесценения финансовых активов	(4,246)	(16,286)

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

9. Доходы от финансирования и расходы по финансированию

в млн. тенге	2022 год	2021 год
Финансовый доход		
Процентный доход по займу, предоставленному конечной контролирующей стороне	25,411	16,762
Процентный доход по прочим финансовым активам	11,106	2,879
Процентный доход по займам, выданным материнской Компании	9,535	1,766
Прибыль от модификации займов полученных	4,955	-
Доход от прекращения признания финансовых гарантий (Прим.24 (б))	3,414	-
Переоценка финансовой гарантии	1,697	798
Доход по дивидендам	810	332
Процентный доход по депозитам	603	934
Процентный доход от субаренды	113	42
Прочее	496	98
Итого финансовые доходы	58,140	23,611

в млн. тенге	2022 год	2021 год
Финансовые расходы		
Проценты по займам (Прим. 24(а))	22,383	4,828
Проценты по вознаграждению работникам (Прим. 22)	11,344	9,397
Неэффективность по опционным товарным договорам, определенным по усмотрению Группы как инструменты хеджирования в хеджировании денежных потоков (Прим.25)	11,239	7,008
Переоценка финансовой гарантии (Прим. 24(б))	5,245	27,385
Амортизация дисконта по оценочным обязательствам	3,336	3,918
Процентный расход – компонент финансирования (Прим. 6)	2,478	2,993
Дисконт по прочим финансовым активам	1,694	-
Процентный расход по обязательствам аренды (Прим. 26.1)	599	98
Признание финансовой гарантии (Прим. 24(б))	-	219
Убыток от модификации выданных займов	-	9,144
Признание дисконта по займу, выданному ТОО «Industry Dynamics» (Прим. 15(д))	-	818
Прочее	2,611	68
Итого финансовые расходы	60,929	65,876

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 2022 и 2021 годов, представлены следующим образом:

в млн. тенге	2022 год	2021 год
Текущий корпоративный подоходный налог		
Корпоративный подоходный налог – текущий период	60,065	62,278
Корпоративный подоходный налог – предыдущие периоды	15,310	500
Итого текущий корпоративный подоходный налог	75,375	62,778
Отложенный корпоративный подоходный налог – текущий период	7,614	8,235
Итого расход по корпоративному подоходному налогу	82,989	71,013
Корпоративный подоходный налог, отраженный в прибыли или убытке	74,689	77,628
Корпоративный подоходный налог, отраженный в капитале	8,704	(7,129)
Корпоративный подоходный налог, отраженный в прочем совокупном доходе	(404)	514
Итого	82,989	71,013

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

10. Расходы по корпоративному подоходному налогу (продолжение)

(а) Расходы по корпоративному подоходному налогу (продолжение)

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	2022 год	2021 год
Прибыль до налогообложения	117,343	310,555
По нормативной ставке подоходного налога в размере 20%	23,469	62,111
Корпоративный подоходный налог – предыдущие периоды	15,310	500
Изменение непризнанных налоговых активов по убыткам, перенесенным на будущие периоды	7,657	1,110
Изменение непризнанных налоговых активов по вычитаемым временным разницам	2,965	806
Расходы, не относимые на вычеты		
Реклассификация убытков по инструментам хеджирования	10,084	–
Списание активов	3,555	2,330
Благотворительность и спонсорская помощь	4,826	4,676
Штрафы	244	–
Гарантии	23	5,361
Прочее	6,556	734
Итого	74,689	77,628

Корпоративный подоходный налог

Корпоративный подоходный налог (далее – «КПН») рассчитывается по ставке 20% (2021 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.

(б) Признанные активы и обязательства по отложенному налогу

Суммы активов/(обязательств) по отложенному налогу, отраженные в консолидированной финансовой отчетности, представлены следующим образом:

в млн. тенге	2022 год	Отражено в прибылях и убытках	Отражено в прочем совокупном доходе	Отражено в отчёте о движении капитала	2021 год
Нематериальные активы, основные средства, горнодобывающие активы	(22,219)	3,672	–	–	(25,891)
Оценочные обязательства и вознаграждения работникам	33,876	(3,676)	404	–	37,148
Прочие налоги	4,799	(962)	–	–	5,761
Заём, выданный Акционеру	2	(1,039)	–	(11,374)	12,415
Заём, выданный материнской компании	2,396	(274)	–	2,670	–
Операции по предэкспортному финансированию	–	3,336	–	–	(3,336)
Торговая и прочая дебиторская задолженность	96	(2,731)	–	–	2,827
Торговая и прочая кредиторская задолженность	508	508	–	–	–
Резерв по неиспользованным отпускам	3,039	1,056	–	–	1,983
Товарно-материальные запасы	139	139	–	–	–
Налоговые убытки	799	(334)	–	–	1,133
Вознаграждения к уплате	1,137	991	–	–	146
Отложенные налоговые активы, нетто	24,572	686	404	(8,704)	32,186

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

10. Расходы по корпоративному подоходному налогу (продолжение)

(б) Признанные активы и обязательства по отложенному налогу (продолжение)

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

Представлены в отчёте о финансовом положении как:

в млн. тенге	2022 год	2021 год
Отложенные налоговые активы	46,791	61,413
Отложенные налоговые обязательства	(22,219)	(29,227)
Отложенный налоговый актив, нетто	24,572	32,186

Далее показаны изменения в чистых активах/(обязательствах) по отложенному налогу:

в млн. тенге	2022 год	2021 год
По состоянию на 1 января	32,186	40,421
Отражено в доходах и убытках	686	(14,850)
Отражено в прочем совокупном убытке	404	(514)
Отражено непосредственно в капитале	(8,704)	7,129
Итого на 31 декабря	24,572	32,186

(в) Непризнанные активы по отложенному налогу

Непризнанные активы по отложенному налогу представлены следующим образом:

в млн. тенге	2022 год		2021 год	
	Временные разницы/ накопленные налоговые убытки	Отложенный налоговый актив	Временные разницы/ накопленные налоговые убытки	Отложенный налоговый актив
Непризнанные налоговые активы по убыткам	114,814	22,963	76,529	15,306
Непризнанные налоговые активы по обесценению долгосрочных активов	30,695	6,139	15,871	3,174
Итого	145,509	29,102	92,400	18,480

Переходящие налоговые убытки

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 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 86,387 млн. тенге (2021 год: 65,034 млн. тенге).

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

11. Нематериальные активы

в млн. тенге	Лицензии	Программное обеспечение	Прочее	Итого
Стоимость				
На 1 января 2021 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
Поступление	971	436	11	1,418
Выбытие	(266)	-	-	(266)
На 31 декабря 2022 года	12,918	12,828	4,502	30,248
Амортизация и обесценение				
На 1 января 2021 года	5,097	5,252	1,447	11,796
Расходы по амортизации	418	737	263	1,418
Восстановление резерва на обесценение (Прим. 8 (а))	-	-	(172)	(172)
Реклассификация	-	(176)	176	-
Выбытие	-	-	(32)	(32)
На 31 декабря 2021 года	5,515	5,813	1,682	13,010
Расходы по амортизации	406	631	262	1,299
Начисление резерва на обесценение (Прим. 8 (а))	386	453	165	1,004
Реклассификация	-	(72)	72	-
На 31 декабря 2022 года	6,307	6,825	2,181	15,313
Остаточная стоимость				
На 31 декабря 2022 года	6,611	6,003	2,321	14,935
На 31 декабря 2021 года	6,698	6,579	2,809	16,086

Начисление резерва на обесценение представлено начислением резерва, согласно оценке возмещаемой стоимости, как описано в Примечании 4 (а) в сумме 1,077 млн. тенге (2021 год: ноль млн. тенге), а также восстановлением резерва на обесценение индивидуальных нематериальных активов в сумме 73 млн. тенге (2021 год: восстановление в сумме 172 млн. тенге).

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (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 2021 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 восстановление и рекультивацию участков	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
Поступление	6,797	34,422	11,385	102,240	154,844
Реклассификация	18,224	42,854	8,819	(69,897)	-
Выбытие и списание	(2,807)	(13,639)	(12,052)	(533)	(29,031)
Изменение оценочного обязательства на восстановление и рекультивацию участков	(11,993)	-	-	-	(11,993)
На 31 декабря 2022 года	220,806	432,671	102,747	89,723	845,947
Износ и обесценение					
На 1 января 2021 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 (Прим. 8(а))	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
Расходы по амортизации	11,276	40,687	8,342	-	60,305
Начисление резерва на обесценение (Прим. 8(а))	13,198	19,624	2,743	6,971	42,536
Реклассификация	-	297	(297)	-	-
Выбытие и списание	(726)	(12,994)	(7,522)	(109)	(21,351)
На 31 декабря 2022 года	136,042	243,161	57,670	12,635	449,508
Остаточная стоимость					
На 31 декабря 2022 года	84,764	189,510	45,077	77,088	396,439
На 31 декабря 2021 года	98,291	173,487	40,191	52,140	364,109

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 33,764 млн. тенге (2021 год: начисление резерва, в сумме 1,247 млн. тенге), а также начисление резерва на обесценение индивидуальных основных средств в сумме 8,772 млн. тенге (2021 год: начисление резерва в сумме 6,593 млн. тенге).

По состоянию на 31 декабря 2022 года балансовая стоимость основных средств в общей сумме 29,014 млн. тенге (2021 год: 22,432 млн. тенге) выступает в качестве залогового обеспечения по банковским обязательствам перед АО «Банк «Bank RBK» и «АО «Народный Банк Казахстана» (Прим. 24 (а)).

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 543 млн. тенге (2021 год: 388 млн. тенге) признаны в составе прочих операционных доходов в Примечании 7 (в).

По состоянию на 31 декабря 2022 года, справедливая стоимость инвестиционной недвижимости равна 1,980 млн. тенге. Справедливая стоимость была рассчитана аккредитованным независимым оценщиком. Справедливая стоимость инвестиционной недвижимости подпадает под иерархию 3 уровня справедливой стоимости, для которой на местном рынке наблюдалось ограниченное количество аналогичных продаж и была определена с применением доходного метода, путем дисконтирования будущих денежных потоков.

Группа признала восстановление убытка от обесценения в размере 99 млн. тенге в результате такой оценки (2021 год: убыток от обесценения в размере 3,578 млн. тенге).

в млн. тенге	2022 год	2021 год
Балансовая стоимость на 1 января	2,243	4,035
Перевод из основных средств	-	2,102
Износ	-	(316)
Выбытия	(362)	-
Восстановление/(начисление) резерва на обесценение (Прим. 8 (а))	99	(3,578)
Балансовая стоимость на 31 декабря	1,980	2,243

в млн. тенге	2022 год	2021 год
Доход от аренды по инвестиционной недвижимости	543	388
Прямые операционные расходы (включая ремонт и техническое обслуживание), которые не привели к получению дохода от аренды (включены в состав себестоимости продаж)	(21)	(13)
Прибыль от инвестиционной недвижимости	522	375

По состоянию на 31 декабря 2022 года балансовая стоимость инвестиционной недвижимости в общей сумме 1,980 млн. тенге (31 декабря 2021 года: 2,243 млн. тенге) выступает в качестве залогового обеспечения по банковским обязательствам перед АО «Банк «Bank RBK» (Прим. 24 (а)).

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

13. Горнодобывающие активы

в млн. тенге	Горноподготовительные работы	Разведка и оценка	Вскрышные работы	Незавершенное строительство	Итого
Стоимость					
На 1 января 2021 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
Поступление	50	17,834	14,997	59,181	92,062
Изменения в оценке	(2,673)	-	488	-	(2,185)
Реклассификация	35,612	-	-	(35,612)	-
Выбытие и списание	(164)	(321)	-	-	(485)
На 31 декабря 2022 года	249,855	36,671	44,442	40,328	371,296
Истощение и обесценение					
На 1 января 2021 года	46,385	(9)	3,099	4	49,479
Расходы по истощению	9,153	-	234	-	9,387
Начисление/(восстановление) резерва на обесценение (Прим. 8 (а))	49	338	(100)	-	287
На 31 декабря 2021 года	55,587	329	3,233	4	59,153
Расходы по истощению	11,351	-	937	-	12,288
Начисление резерва на обесценение (Прим. 8 (а))	14,478	620	3,068	2,877	21,043
Выбытие и списание	(33)	-	-	-	(33)
На 31 декабря 2022 года	81,383	949	7,238	2,881	92,451
Остаточная стоимость					
На 31 декабря 2022 года	168,472	35,722	37,204	37,447	278,845
На 31 декабря 2021 года	161,443	18,829	25,724	16,755	222,751

Начисление резерва на обесценение включает в себя начисление резерва, согласно оценке возмещаемой стоимости, как описано в Примечании 4(а), в сумме 21,081 млн. тенге (2021 год: ноль), а также восстановление резерва на обесценение индивидуальных горнодобывающих активов в сумме 38 млн. тенге (2021 год: начисление резерва в сумме 287 млн. тенге).

14. Прочие внеоборотные нефинансовые активы

в млн. тенге	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Авансы, выданные для покупки прочих внеоборотных нефинансовых активов	123,341	63,744
Прочее	93	22
Итого прочие внеоборотные нефинансовые активы до резерва на обесценение	123,434	63,766
Резерв на обесценение авансов, выданных для покупки прочих внеоборотных нефинансовых активов	(1,560)	(2,447)
Итого прочие внеоборотные нефинансовые активы	121,874	61,319

Движение резерва на обесценение авансов, выданных для покупки прочих внеоборотных нефинансовых активов приведено ниже:

в млн. тенге	2022 год	2021 год
Резерв на начало года	(2,447)	(2,854)
Восстановление резерва за год (Прим. 8 (а))	207	274
Прочее	680	133
Резерв на конец года	(1,560)	(2,447)

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

15. Внеоборотные и оборотные финансовые активы

в млн. тенге	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 год
Долговые инструменты, оцениваемые по амортизированной стоимости		
Займы, выданные материнской организации (а)	347,505	41,553
Задолженность от Акционера (б)	11,779	266,064
Долгосрочные депозиты (в)	9,638	3,029
Чистые инвестиции в субаренду (г) (Прим. 26.1)	1,079	1,398
Заём, выданный ТОО «Industry Dynamics» (д)	–	1,067
Прочие финансовые активы (е)	101,241	79,999
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	471,242	393,110
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, валовая стоимость	487,410	426,462
За вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки	(16,168)	(33,352)
Итого финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	471,242	393,110
Долевые инструменты, классифицированные по усмотрению Группы как оцениваемые по справедливой стоимости через ПСД (ж)	3,295	2,045
Итого финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через ПСД	3,295	2,045
Итого оборотные	200,687	135,260
Итого внеоборотные	273,850	259,895
Итого финансовые активы	474,537	395,155

(а) 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 70,000 тыс. 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. 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.

На 31 декабря 2021 года, из общей доступной суммы 70,000 тыс. долларов США было выдано 63,722 тыс. долларов США (эквивалентно 27,515 млн. тенге) под 0.5% годовых, 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 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.

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. 8 мая 2022 года, было заключено дополнительное соглашение на продление срока погашения основной суммы долга до 8 мая 2023 года.

1 января 2022 года было подписано соглашение об уступке прав и обязательств, согласно которому часть обязательств компании под общим контролем Valion Investment Ltd. по задолженности в размере 15,378 тыс. долларов США (эквивалентно 7,050 млн. тенге) были переданы материнской компании KCC B.V. со сроком погашения до 9 августа 2023 года и годовой ставкой вознаграждения 1%. В результате данной сделки Группа прекратила признание займа от Valion Investment Ltd. и признала новый займ от KCC B.V.. Разница между балансовой стоимостью старого займа и справедливой стоимостью нового займа была признана в составе капитала в размере 6,969 млн. тенге.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

15. Внеоборотные и оборотные финансовые активы (продолжение)

(а) Займы, выданные материнской организации (продолжение)

KCC B.V. (продолжение)

4 ноября 2022 года было заключено тройственное соглашение, в результате которого Группа провела ряд взаимозачетов по взаимным требованиям, вследствие чего вышеперечисленные задолженности по договорам займов были полностью погашены по состоянию на 31 декабря 2022 года. В результате данного погашения Группа восстановила ранее созданный резерв в размере 783 млн. тенге.

11 мая 2022 года было подписано соглашение об уступке прав и обязательств, согласно которому обязательства Акционера по задолженности, а также сумма накопленного вознаграждения в размере 526,648 тыс. долларов США (эквивалентно 228,813 млн. тенге) были переданы материнской компании KCC B.V., со сроком погашения до 28 ноября 2024 года и годовой ставкой вознаграждения 4.15%. Дисконт по первоначальному признанию валютного займа по рыночной ставке 5.2% годовых в размере 5,354 млн. тенге был признан в составе капитала. На 31 декабря 2022 года, Группа признала резерв под ожидаемые кредитные убытки займа в размере 1,095 млн. тенге.

22 декабря 2022 года было подписано соглашение об уступке прав и обязательств, согласно которому обязательства Акционера по задолженности в размере 258,174 тыс. долларов США (эквивалентно 121,414 млн. тенге) были переданы материнской компании KCC B.V., со сроком погашения до 31 декабря 2025 года. В результате данной сделки Группа признала новый валютный заём, дисконтированный по рыночной ставке 5.3% годовых. Сумма дисконта по займу была отражена в составе капитала в размере 7,994 млн. тенге. На 31 декабря 2022 года, Группа признала резерв под ожидаемые кредитные убытки займа в размере 313 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, со сроком погашения основной суммы долга и начисленного вознаграждения 21 сентября 2022 года. 1 января 2022 года было подписано дополнительное соглашение на продление срока погашения основной суммы долга до 21 сентября 2023 года.

4 ноября 2022 года было заключено тройственное соглашение, в результате которого Группа провела ряд взаимозачетов по взаимным требованиям, вследствие чего вышеперечисленные задолженности по договорам займов были полностью погашены по состоянию на 31 декабря 2022 года. В результате данного погашения Группа восстановила ранее созданный резерв в размере 13 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, со сроком погашения основной суммы основного долга и начисленного вознаграждения 15 октября 2022 года. 1 января 2022 года было подписано дополнительное соглашение на продление срока погашения основной суммы долга до 15 октября 2023 года.

4 ноября 2022 года было заключено тройственное соглашение, в результате которого Группа провела ряд взаимозачетов по взаимным требованиям, вследствие чего задолженность была погашена частично, на сумму 3,882 тыс. долларов США (эквивалентно 1,799 млн. тенге). На 31 декабря 2022 года задолженность Kazakhmys Limited U.K. составила 360 тыс. долларов США (эквивалентно 166 млн. тенге) и сумма резерва под ожидаемые кредитные убытки составила 1 млн. тенге (на 31 декабря 2021 года: 41 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 чего, 16 июля 2020 года, Группа в лице дочерней организации Kazakhmys Corporation Finance Limited выдала дополнительный транш Kazakhmys Limited U.K. в размере 22,000 тыс. долларов США (эквивалентно 9,085 млн. тенге) со сроком погашения 24 декабря 2022 года под 2.5% годовых.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

15. Внеоборотные и оборотные финансовые активы (продолжение)

(а) Займы, выданные материнской организации (продолжение)

Kazakhstan Limited U.K. (продолжение)

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).

4 ноября 2022 года было заключено тройственное соглашение, в результате которого Группа провела ряд взаимозачетов по взаимным требованиям, вследствие чего основной долг по данному займу был полностью погашен по состоянию на 31 декабря 2022 года. В результате данного погашения Группа восстановила ранее созданный резерв в размере 165 млн. тенге.

5 ноября 2021 года, Группа в лице дочерней организации Kazakhstan Corporation Finance Limited выдала заём Kazakhstan 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.

4 ноября 2022 года было заключено тройственное соглашение, в результате которого Группа провела ряд взаимозачетов по взаимным требованиям, вследствие чего основной долг по данному займу был полностью погашен по состоянию на 31 декабря 2022 года. В результате данного погашения Группа восстановила ранее созданный резерв в размере 415 млн. тенге.

4 ноября 2022 года было подписано соглашение об уступке прав и обязательств, согласно которому обязательства компании под общим контролем Valion Investment Ltd. по задолженности займа в размере 432 тыс. долларов США (эквивалентно 200 млн. тенге) переходят Kazakhstan Limited U.K. На 31 декабря 2022 года задолженность Kazakhstan Limited U.K. составила 433 тыс. долларов США (эквивалентно 200 млн. тенге).

(б) Задолженность от Акционера

Заём 1

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.

22 декабря 2022 года было подписано соглашение об уступке прав и обязательств, согласно которому обязательства Акционера по задолженности в размере 258,174 тыс. долларов США (эквивалентно 121,414 млн. тенге) были переданы материнской компании КСС B.V., со сроком погашения до 31 декабря 2025 года. В результате данной сделки Группа прекратила признание займа от акционера и признала новый займ от КСС B.V.. Разница между балансовой стоимостью старого займа и справедливой стоимостью нового займа была признана в составе капитала. Доход от выбытия займа акционера составил 22,441 млн. тенге, убыток от первоначального признания займа выданного компании под общим контролем составил 7,994 млн. тенге.

Заём 2

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.

11 мая 2022 года было подписано соглашение об уступке прав и обязательств, согласно которому обязательства Акционера по задолженности, а также сумма накопленного вознаграждения в размере 526,648 тыс. долларов США (эквивалентно 228,813 млн. тенге) были переданы материнской компании КСС B.V., со сроком погашения до 28 ноября 2024 года и годовой ставкой вознаграждения 4.15%. В результате данной сделки Группа прекратила признание займа от акционера и признала новый займ от КСС B.V.. Разница между балансовой стоимостью старого займа и справедливой стоимостью нового займа была признана в составе капитала. Доход от выбытия займу акционера составил 36,370 млн. тенге, убыток от первоначального признания займа выданного компании под общим контролем составил 5,354 млн. тенге.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

15. Внеоборотные и оборотные финансовые активы (продолжение)

(б) Задолженность от Акционера (продолжение)

Заём 3

21 декабря 2022 года, Группа заключила договор займа с конечным контролирующим акционером Группы на сумму 11,730 млн. тенге под 16.75% годовых, со сроком погашения основного долга с вознаграждением до 30 июня 2023 года. На 31 декабря 2022 года, Группа признала резерв под ожидаемые кредитные убытки в размере 10 млн. тенге (Прим.8(б)).

(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 отчете о совокупном доходе. Прочие депозиты состоят из банковских депозитов в долларах США, со сроком более 12 месяцев, которые размещены в крупных казахстанских банках. На 31 декабря 2022 года депозиты, в общей сумме 13,400 тыс. долларов США выступают в качестве залогового обеспечения по банковским обязательствам перед АО «Банк «Bank RBK» (Прим. 24 (а)).

(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 включали 1,850 млн. тенге, подлежащих к получению от ID согласно соглашению о совместной деятельности 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 2021 году, Группа признала амортизацию дисконта в размере 67 млн. тенге. В течение 2022 года, ID погасил свои обязательства перед Группой, и Группа признала доход от досрочного погашения займа на сумму 751 млн. тенге.

(е) Прочие финансовые активы

На 31 декабря 2022 года прочие финансовые активы включают в себя займы, выданные группе компаний «Kaz Chemicals», находящейся под общим контролем конечной контролирующей стороны, в сумме 33,305 млн. тенге (на 31 декабря 2021 года: 17,950 млн. тенге).

Прочие финансовые активы в основном представлены задолженностью от сторон под общим контролем и 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, прочее. 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 2022	Доля владения 31 декабря 2021	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Долевые инвестиции				
АО «Страховая Компания Каззахмыс»	9.90%	9.90%	1,526	1,251
АО «КазЭнергоКабель»	9.93%	9.93%	949	192
АО «Компания по страхованию жизни «KM Life»	9.90%	9.90%	820	602
Итого			3,295	2,045

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

15. Внеоборотные и оборотные финансовые активы (продолжение)

(ж) Долевые инструменты, классифицированные по усмотрению Группы как оцениваемые по справедливой стоимости через ПСД (продолжение)

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 2021 года	2,257
Переоценка, признанная в ПСД	(212)
На 1 января 2022 года	2,045
Переоценка, признанная в ПСД	1,250
На 31 декабря 2022 года	3,295

16. Товарно-материальные запасы

в млн. тенге	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Сырье и материалы (по себестоимости)	52,491	30,829
Незавершенное производство (по себестоимости)	117,565	128,317
Готовая продукция (по наименьшей из себестоимости и чистой возможной цены продажи)	57,760	32,763
Итого	227,816	191,909

Товарно-материальные запасы оцениваются по наименьшей из себестоимости или чистой стоимости реализации.

За год, закончившийся 31 декабря 2022 года, Группа признала убытки по списанию запасов до чистой стоимости реализации в размере 6,589 млн. тенге (2021 год: убыток, в размере 1,395 млн. тенге) (Прим. 8 (а)).

17. Авансы выданные и прочие оборотные активы

в млн. тенге	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
НДС к возмещению	58,733	39,135
Авансы, выданные связанным сторонам за товары и услуги	31,645	26,716
Предоплата по страхованию	22,222	20,283
Авансы, выданные третьим сторонам за товары и услуги	20,844	20,968
Прочее	3,272	2,053
Авансы выданные и прочие оборотные активы	136,716	109,155
Резерв под обесценение	(5,815)	(3,169)
Итого авансы выданные и прочие оборотные активы	130,901	105,986

Движение резерва под обесценение авансов выданных и прочих оборотных активов приведено ниже:

в млн. тенге	2022 год	2021 год
Резерв на начало года	(3,169)	(3,173)
Начисление резерва за год (Прим. 8(а))	(2,776)	(402)
Списание невозмещаемой суммы	130	406
Резерв на конец года	(5,815)	(3,169)

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

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 2022 года	31 декабря 2021 года
Задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости	6,399	8,826
Задолженность третьих сторон	4,964	5,481
Задолженность связанных сторон	4,240	5,341
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	(2,805)	(1,996)
Задолженность, оцениваемая по справедливой стоимости через прибыль и убыток	19,481	17,676
Торговая дебиторская задолженность третьих сторон	19,481	17,676
Торговая и прочая дебиторская задолженность	28,685	28,498
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	25,880	26,502

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.

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 2022 года:

в млн. тенге	Расчетная валовая балансовая стоимость при дефолте	Процент ожидаемых кредитных убытков	Ожидаемые кредитные убытки
Не просроченная	4,321	0.61%	(26)
Просрочена от 0 до 30 дней	1,604	6.98%	(112)
Просрочена от 31 до 60 дней	219	9.70%	(21)
Просрочена от 61 до 90 дней	81	12.90%	(10)
Просрочена от 91 до 120 дней	56	19.21%	(11)
Просрочена от 121 до 150 дней	151	26.75%	(40)
Просрочена от 151 до 180 дней	166	38.35%	(64)
Просрочена от 181 до 210 дней	40	45.18%	(18)
Просрочена от 211 до 240 дней	47	53.09%	(25)
Просрочена от 241 до 270 дней	53	61.79%	(33)
Просрочена от 271 до 300 дней	70	78.81%	(55)
Просрочена от 301 до 330 дней	34	86.14%	(29)
Просрочена от 331 до 360 дней	8	92.57%	(7)
Просрочена от 361 до 390 дней	285	100.00%	(285)
Срок просрочки более 390 дней	2,069	100.00%	(2,069)
	9,204		(2,805)

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

18. Торговая и прочая дебиторская задолженность (продолжение)

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)

Ниже представлены изменения в оценочном резерве под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам в составе торговой и прочей дебиторской задолженности:

в млн. тенге	2022 год	2021 год
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января	(1,996)	(3,754)
(Начисление)/восстановление резерва за год (Прим. 8 (б))	(829)	1,698
Списание	20	60
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря	(2,805)	(1,996)

19. Депозиты

в млн. тенге	Банковские депозиты
На 1 января 2021 года	27,597
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
Поступление	1,144,382
Выбытие	(1,149,569)
Курсовая разница	1,113
На 31 декабря 2022 года	380
Ожидаемые кредитные убытки	-
На 31 декабря 2022 года	380

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)). На 31 декабря 2021 года депозиты, в общей сумме 9,500 тыс. долларов США выступают в качестве залогового обеспечения по банковским обязательствам перед АО «Банк «Bank RBK» (Прим. 24).

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

20. Денежные средства и их эквиваленты

в млн. тенге	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Денежные средства на текущих банковских счетах (Прим. 29 (е))	26,356	3,083
Наличность в кассе	6	8
Денежные средства и их эквиваленты	26,362	3,091
Ожидаемые кредитные убытки денежных средств	(12)	(89)
Итого денежные средства и их эквиваленты	26,350	3,002

21. Собственный капитал

(а) Акционерный капитал

На 31 декабря 2022 и 2021 годов акционерный капитал Компании представлен следующим образом:

в млн. тенге	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 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 тыс. акций с номинальной стоимостью 5 тенге, из которых 28,000 тыс. были выпущены и оплачены единственным акционером КСС В.В. 15 декабря 2016 года.

34,722,000 тыс. акций были оплачены единственным акционером КСС В.В. путем погашения кредиторской задолженности АО «Kazakhstan Copper» (Каззахмыс Коппер) перед КСС В.В., возникшей в результате приобретения ТОО «Корпорация Каззахмыс» 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 2022 и 2021 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 2022 года	12 месяцев 2021 года
Прибыль, приходящаяся на держателей простых акций	42,758	234,065
Средневзвешенное количество простых акций для расчета базовой прибыли на акцию, млн. штук	34,750	34,750
Прибыль, тенге на акцию	1.23	6.74

(ii) Балансовая стоимость одной акции (показатель, подлежащий раскрытию эмитентом Казахстанской фондовой биржи)

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 2022 и 2021 годов балансовая стоимость акции была представлена следующим образом:

в млн. тенге	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Активы	1,730,824	1,427,632
Нематериальные активы	(14,935)	(16,086)
Обязательства	(1,110,017)	(866,406)
Чистые активы	605,872	545,140
Количество простых акций на дату расчета, млн. штук	34,750	34,750
Балансовая стоимость акции, тенге	17.44	15.69

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

21. Собственный капитал (продолжение)

(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 2022 года дочерние организации Группы не выплачивали дивиденды своим неконтролирующим Акционерам (2021 год: ноль).

В июле 2022 года Группа объявила и выплатила дивиденды непосредственной материнской организации KCC B.V. в размере 1,743 млн. тенге (2021 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.

Расходы, признанные в составе прибыли или убытка в консолидированном отчете о совокупном доходе, представлены следующим образом:

в млн. тенге	Выплаты после окончания трудовой деятельности	
	2022 год	2021 год
Стоимость услуг текущего периода	353	353
Проценты по обязательствам перед работниками, нетто	810	619
Итого	1,163	972

в млн. тенге	Прочие долгосрочные выплаты	
	2022 год	2021 год
Проценты по обязательствам перед работниками, нетто	10,534	8,778
Чистые актуарные прибыли признанные за год	(22,611)	(48,180)
Стоимость услуг текущего периода	-	3
Итого	(12,077)	(39,399)

Данные (доходы)/расходы признаются в следующих статьях консолидированного отчета о совокупном доходе:

в млн. тенге	2022 год	2021 год
Административные расходы	(22,258)	(47,824)
Финансовые расходы (Прим. 9)	11,344	9,397
Итого	(10,914)	(38,427)

Изменение обязательства плана с установленными выплатами представлено следующим образом:

в млн. тенге	2022 год		2021 год	
	Выплаты после окончания трудовой деятельности	Прочие долгосрочные выплаты	Выплаты после окончания трудовой деятельности	Прочие долгосрочные выплаты
На 1 января	11,951	152,163	14,454	200,653
Стоимость услуг текущего периода	353	-	353	3
Проценты по обязательствам перед работниками (Прим. 9)	847	10,788	644	8,822
Вознаграждения, выплаченные работникам	(1,300)	(10,512)	(795)	(11,825)
Актуарные прибыли, признанные в составе прибыли или убытка	-	(16,150)	-	(45,490)
Актуарные убытки/(прибыли), признанные в прочем совокупном доходе	2,317	-	(2,705)	-
Обязательство по плану с установленными выплатами на 31 декабря	14,168	136,289	11,951	152,163

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

22. Вознаграждения работникам (продолжение)

Изменение активов плана представлено следующим образом:

в млн. тенге	2022 год		2021 год	
	Выплаты после окончания трудовой деятельности	Прочие долгосрочные выплаты	Выплаты после окончания трудовой деятельности	Прочие долгосрочные выплаты
На 1 января	532	3,578	527	1,119
Процентный доход (Прим. 9)	37	254	25	44
Взносы работодателя	1,216	9,671	711	11,550
Вознаграждения, выплаченные работникам	(1,300)	(10,513)	(796)	(11,825)
Доход на активы программы, признанный в отчете о прибыли или убытке (кроме включенных в процентный доход)	-	6,461	-	2,690
Доход на активы программы, признанный в прочем совокупном доходе	89	-	65	-
Справедливая стоимость актива по плану на 31 декабря	574	9,451	532	3,578

Ожидаемое урегулирование обязательства по установленным выплатам представлено следующим образом:

Средневзвешенный срок до погашения (дюрация) обязательства в отношении прочих долгосрочных выплат составила 11 лет (2021 год: 10 лет).

в млн. тенге	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
	Обязательство по плану с установленными выплатами	150,457
Минус справедливая стоимость активов по плану	(10,025)	(4,110)
Чистые обязательства на 31 декабря	140,432	160,004
Краткосрочная часть	13,891	13,045
Долгосрочная часть	126,541	146,959
Чистые обязательства на 31 декабря	140,432	160,004

Основные актуарные допущения, использованные при определении обязательства по установленным выплатам, представлены следующим образом:

	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Ставка дисконтирования на 31 декабря	10.37%	7.09%
Увеличение медицинских и сопутствующих расходов / ставка инфляции	6.24%	5.50%
Вероятность увольнения	0.9-17.5%	0.6-19.5%
Рост будущей заработной платы	6.24%	5.50%

Кроме того, коэффициенты смертности были определены со ссылкой на статистическую таблицу смертности населения Казахстана, опубликованной Агентством Республики Казахстан по статистике по состоянию на 2019 год, с корректировкой 83% (с поправкой на нетрудоспособность для инвалидов). Текучесть кадров была определена на основании фактических исторических данных, учитывающих возраст и пол.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

22. Вознаграждения работникам (продолжение)

Ниже представлен количественный анализ чувствительности для значительных допущений по состоянию на 31 декабря:

в млн. тенге	Выплаты после окончания трудовой деятельности		Прочие долгосрочные выплаты	
	2022 год	2021 год	2022 год	2021 год
Ставка дисконтирования				
Уменьшение на 1%	1,459	1,245	14,309	16,190
Увеличение на 1%	(1,198)	(1,023)	(11,993)	(13,569)
Ставка инфляции				
Уменьшение на 1%	(1,110)	(947)	(12,906)	(14,601)
Увеличение на 1%	1,317	1,123	15,173	17,166
Процент будущего увеличения заработной платы				
Уменьшение на 1%	(161)	(137)	-	-
Увеличение на 1%	176	151	-	-
Вероятности увольнения				
Уменьшение на 1%	1,040	887	23	26
Увеличение на 1%	(905)	(771)	(20)	(22)
Смертность				
Уменьшение на 10%	140	120	7,227	8,178
Увеличение на 10%	(141)	(121)	(6,429)	(7,275)

23. Оценочные обязательства

в млн. тенге	Восстановление и рекультивация участков		Прочее	Итого
Стоимость				
На 1 января 2021 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
Начисление в течение года	240	37,327		37,567
Процентный расход	2,649	-		2,649
Выплаты	(1,018)	(10,830)		(11,848)
Изменения в оценке	(14,178)	-		(14,178)
Прочее	-	(15)		(15)
На 31 декабря 2022 года	44,545	41,056		85,601
Краткосрочная часть	-	28,675		28,675
Долгосрочная часть	44,545	12,381		56,926
На 31 декабря 2022 года	44,545	41,056		85,601
Краткосрочная часть	-	14,429		14,429
Долгосрочная часть	56,852	145		56,997
На 31 декабря 2021 года	56,852	14,574		71,426

(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 7.43-9.33% годовых (2021 год: 4.38-7.16%). Срок погашения обязательства наступает в конце полезного срока эксплуатации каждого рудника и варьируется в диапазоне от 2 до 18 лет. Неопределенности при оценке таких затрат включают возможные изменения в нормативных требованиях, способах вывода из эксплуатации и рекультивации, ставок дисконта и темпов инфляции.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

23. Оценочные обязательства (продолжение)

(б) Прочее

В течение 2019-2022 годов, Группа заключила ряд юридически необязывающих меморандумов с местными исполнительными органами о социальной поддержке и строительстве социальных объектов.

В ноябре 2022 года, Группой и Акиматом Улытауской области был подписан меморандум о поддержке и активном сотрудничестве в развитии инфраструктуры, улучшении санитарного состояния и благоустройства территории города Жезказган на общую сумму 35,347 млн. тенге. Текущая стоимость резерва была рассчитана с использованием средней ставки дисконтирования в размере 7.27% годовых. На 31 декабря 2022 года остаток неисполненного оценочного обязательства по социальной поддержке и строительству социальных объектов составляет 36,042 млн. тенге (на 31 декабря 2021 года: 3,874 млн. тенге).

(б) Прочее (продолжение)

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. В течение 2022 года Группа выплатила 9,558 млн. тенге по данной задолженности, а также начислила дополнительный оценочный резерв в размере 4,711 млн. тенге.

24. Займы и прочие финансовые обязательства

Займы и прочие финансовые обязательства представлены следующим образом:

в млн. тенге	2022 год	2021 год
Займы (а)	466,864	210,114
Финансовые гарантии и обязательства по пут опциону (б)	60,981	59,991
Оплата лицензий (в)	7,779	6,970
Обязательства по аренде (Прим. 26.1)	5,447	1,629
Прочие финансовые обязательства (г)	80,183	-
Итого займы и прочие финансовые обязательства	621,254	278,704
Долгосрочная часть	70,604	131,653
Краткосрочная часть	550,650	147,051
Итого займы и прочие финансовые обязательства	621,254	278,704

(а) Займы

в млн. тенге	Валюта	Ставка вознаграждения по договору	Эффективная процентная ставка	Срок погашения	График погашения вознаграждения	2022 год	2021 год
ООО Специализированное Финансовое Общество "Фабрика Кредитных Хот-4"	доллар США	4.2%	4.2%	2026 год	Ежемесячно	235,592	-
АО "ForteBank"	доллар США	4.5%	4.7%	2025 год	Ежемесячно	76,531	-
Евразийский Банк Развития	доллар США	SOFR + 3.5%	SOFR + 3.5%	2023 год	Конец срока займа	46,652	-
АО «Банк «Bank RBK»	доллар США	3.8%-5.5%	4.0%-5.6%	2023,2024 годы	Ежемесячно, Каждые 3 месяца	44,912	36,781
АО "First Heartland Jusan Bank"	доллар США	4.5%	4.7%	2023 год	Конец срока займа	25,490	-
АО "АК Алтыналмас"	Тенге	6.5%	6.5%	2023 год	Конец срока займа	23,757	-
АО «Нурбанк»	доллар США	3.8%	4%	2023 год	Ежемесячно	12,975	3,238
АО «Народный Банк Казахстана»	Тенге	14%	15.2%	2024 год	Ежемесячно	890	1,402
АО «Нурбанк»	Тенге	6%	9.7-12.6%	2023 год	Ежемесячно	65	555
ДБ АО «Сбербанк России»	доллар США	3.6-3.7%	3.7-3.8%	2022, 2024 годы	Ежемесячно	-	45,924
ДО АО «Банк ВТБ (Казахстан)»	доллар США	3.75%	3.8%	2023 год	Каждые 3 месяца	-	5,180
ПАО «Сбербанк России»	доллар США	3%-4.2%	3%-4.2%	2022,2026 годы	Ежемесячно	-	64,750
ЧФ «Елбасы Фонд»	Тенге	13.5%	13.5%	2022 год	Конец срока займа	-	52,284
На 31 декабря						466,864	210,114
Долгосрочная часть						28,180	64,489
Краткосрочная часть						438,684	145,625
Итого						466,864	210,114

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

24. Займы и прочие финансовые обязательства (продолжение)

(а) Займы (продолжение)

Движение займов по банкам приведено ниже:

в млн. тенге	ООО "СФО ФКН-4"	АО "Forte-Bank"	Евразийский Банк Развития	АО «Bank RBK»	АО "First Heartland Jusan Bank"	АО "АК Алтын-алмас"	АО «Нурбанк»	ПАО «Сбербанк России»	ЧФ «Елбасы Фонд»	ДБ АО «Сбербанк России»	ДО АО «Банк ВТБ (Казахстан)»	ООО "СФО ФКН-1"	Прочие	Итого
На 1 января 2021 года	-	-	-	35,849	-	-	877	-	-	26,526	5,048	-	90,636	158,936
Получение займа	-	-	-	36,733	-	-	3,238	64,499	51,085	45,579	5,114	-	-	206,248
Погашение займа	-	-	-	(36,598)	-	-	(425)	-	-	(26,540)	(5,114)	-	(89,643)	(158,320)
Проценты начисленные	-	-	-	1,760	-	-	27	252	481	1,304	201	-	803	4,828
Проценты выплаченные	-	-	-	(1,816)	-	-	(48)	(138)	-	(1,276)	(190)	-	(1,004)	(4,472)
Курсовая разница	-	-	-	853	-	-	124	137	718	331	121	-	610	2,894
На 31 декабря 2021 года	-	-	-	36,781	-	-	3,793	64,750	52,284	45,924	5,180	-	1,402	210,114
Получение займа	-	83,217	45,904	-	39,404	21,319	31,387	-	-	34,659	-	-	58,262	314,152
Погашение займа	-	(1,956)	-	-	(11,308)	-	(22,283)	-	(51,085)	(92,605)	-	(69,057)	(2,662)	(250,956)
Модификация	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,955)	-	-	-	-	(4,955)
Реклассификация предоплаты	-	-	-	-	-	-	-	233,454	-	-	-	-	-	233,454
Переуступка обязательств	238,601	-	-	5,363	-	-	-	(308,957)	-	-	(5,363)	70,356	(56,112)	(56,112)
Проценты начисленные	-	1,871	387	2,331	792	814	323	8,483	6,523	420	38	220	181	22,383
Проценты выплаченные	-	(1,720)	-	(2,384)	(747)	-	(292)	(5,971)	(7,005)	(498)	(43)	(731)	(182)	(19,573)
Курсовая разница	(3,009)	(4,881)	361	2,821	(2,651)	1,624	112	8,241	4,238	12,100	188	(788)	1	18,357
На 31 декабря 2022 года	235,592	76,531	46,652	44,912	25,490	23,757	13,040	-	-	-	-	-	890	466,864
Долгосрочная часть	-	27,802	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	378	28,180
Краткосрочная часть	235,592	48,729	46,652	44,912	25,490	23,757	13,040	-	-	-	-	-	512	438,684
Итого	235,592	76,531	46,652	44,912	25,490	23,757	13,040	-	-	-	-	-	890	466,864

ООО «Специализированное Финансовое Общество "Фабрика Кредитных Нот-4" (ООО СФО «ФКН-4»)»

19 декабря 2022 года ПАО «Сбербанк России» заключило соглашение уступки прав требования в пользу ООО СФО «ФКН-4». Объем переданных прав включает в себя основной долг в размере 500,000 тыс. долларов США (эквивалент 234,280 млн. тенге), право на проценты в размере 9,222 тыс. долларов США (эквивалент 4,321 млн. тенге).

АО «ForteBank»

12 марта 2022 года Группа заключила соглашение о предоставлении невозобновляемой кредитной линии на сумму 120,000 тыс. долларов США (эквивалент 57,227 млн. тенге) с АО «ForteBank» под 4.5 % годовых с периодом доступности по 11 марта 2025 года для рефинансирования задолженности от ДБ АО «Сбербанк России» и пополнение оборотных средств Группы. На 31 декабря 2022 года Группа полностью утилизировала кредитную линию. В течение 2022 года Группа погасила начисленное вознаграждение в размере 1,720 млн. тенге.

Евразийский Банк Развития

4 октября 2022 года Группа заключила соглашение об открытии кредитной линии на сумму 100,000 тыс. долларов США со сроком доступности до 10 сентября 2025 года. 21 ноября 2022 года Группа получила полную сумму кредитной линии (эквивалент 45,904 млн. тенге) сроком на 1 год с плавающей ставкой USD SOFR+3.5%. Целью кредита является финансирование капитальных расходов и пополнение оборотных средств.

АО «Банк «Bank RBK»

9 ноября 2018 года Группа заключила соглашение о предоставлении возобновляемой кредитной линии на сумму 85,000 тыс. долларов США (эквивалентно 31,542 млн. тенге) с банком, находящимся под общим контролем конечной контролирующей стороны 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.

5 декабря 2018 года Группа заключила договор банковского займа по кредитной линии с АО Банк «Bank RBK» на сумму 30,000 тыс. 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 20,000 тыс. 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.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

24. Займы и прочие финансовые обязательства (продолжение)

(а) Займы (продолжение)

АО «Банк «Bank RBK» (продолжение)

24 декабря 2018 года Группа заключила договор банковского займа по кредитной линии с АО «Банк «Bank RBK» на сумму 35,000 тыс. 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 85,000 тыс. долларов США (эквивалентно 36,733 млн. тенге) по ставке 5.5% годовых со сроком до 22 ноября 2024 года. На 31 декабря 2021 года Группа использовала всю кредитную линию. В качестве обеспечения выступает часть основных средств Группы с балансовой стоимостью 28,070 млн. тенге (2021 год: 21,337 млн. тенге), а также денежные депозиты в долларах США в общей сумме 13,400 тыс. долларов США (2021 год: 9,500 тыс. долларов США) (Прим.15, 19).

28 февраля 2022 года ДО АО «Банк ВТБ (Казахстан)» заключило соглашение уступки права требования в пользу ДБ АО «Альфа-Банк». 11 апреля 2022 года ДБ АО «Альфа-Банк» заключило соглашение уступки права требования в пользу АО «Банк «Bank RBK». Объем переданных прав включает в себя основной долг в размере 12,000 тыс. долларов США (эквивалент 5,363 млн. тенге). В течение 2022 года Группа погасила начисленное вознаграждение в размере 2,384 млн. тенге. (2021 год: выплата основного долга в сумме 36,598 млн. тенге и начисленное вознаграждение в размере 1,816 млн. тенге.)

АО "First Heartland Jusan Bank"

17 марта 2022 года Группа заключила соглашение о предоставлении возобновляемой кредитной линии на сумму 55,000 тыс. долларов США (эквивалент 27,992 млн. тенге) с АО «First Heartland Jusan Bank» под 4.5 % годовых, с периодом доступности на двенадцать месяцев для рефинансирования задолженности от ДБ АО «Сбербанк России». В течение 2022 года Группа выплатила 24,000 тыс. долларов США (эквивалент 11,308 млн. тенге) и начисленное вознаграждение в размере 747 млн. тенге. На 31 декабря 2022 года Группа полностью утилизировала кредитную линию.

АО «АК Алтыналмас»

8 июня 2022 года Группа заключила договор займа на сумму 21,319 млн. тенге с АО «АК Алтыналмас» по ставке 6.5% годовых со сроком до 8 июня 2023 года. Целью кредита является пополнение оборотных средств. Группа определила процентную ставку по данному договору займа как рыночную ставку для займов в евро ввиду того, что условия договора займа предусматривают индексацию платежей на коэффициент изменения курса тенге к евро между датой заключения договора и датой очередного платежа.

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» (Каззахмыс 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.

11 января 2022 года Группа заключила договор о предоставлении банковского займа по кредитной линии с АО «Нурбанк» на сумму 3,360 млн. тенге по ставке 14% годовых со сроком на 12 месяцев. Целью кредита является пополнение оборотных средств. На 30 июня 2022 года Группа полностью получила денежные средства по данному займу.

В течение 2022 года Группа погасила основной долг в размере 3,861 млн. тенге и начисленное вознаграждение в размере 23 млн. тенге (2021 год: 425 млн. тенге и 48 млн. тенге, соответственно).

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

24. Займы и прочие финансовые обязательства (продолжение)

(а) Займы (продолжение)

АО «Нурбанк» – заём в долларах США

7 декабря 2021 года Группа заключила соглашение о предоставлении возобновляемой кредитной линии на сумму 30,000 тыс. 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 тыс. долларов США.

30 декабря 2021 года Группа заключила договор о предоставлении банковского займа по кредитной линии с АО «Нурбанк» на сумму 4,000 тыс. 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 договор о предоставлении банковского займа по кредитной линии с АО «Нурбанк» на сумму 3,500 тыс. 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.

11 января 2022 года Группа заключила договор о предоставлении банковского займа по кредитной линии с АО «Нурбанк» на сумму 8,000 тыс. долларов США (эквивалент 3,454 млн. тенге) по ставке 3.8% годовых со сроком на 12 месяцев. Целью кредита является пополнение оборотных средств. На 31 декабря 2022 года Группа полностью получила денежные средства по данному займу.

5 июля 2022 года Группа заключила договор о предоставлении банковского займа по кредитной линии с АО «Нурбанк» на сумму 16,000 тыс. долларов США (эквивалент 7,427 млн. тенге) по ставке 3.8% годовых со сроком на 12 месяцев. Целью кредита является пополнение оборотных средств. На 31 декабря 2022 года Группа полностью получила денежные средства по данному займу.

8 июля 2022 года Группа заключила договор о предоставлении банковского займа по кредитной линии с АО «Нурбанк» на сумму 8,000 тыс. долларов США (эквивалент 3,818 млн. тенге) по ставке 3.8% годовых со сроком на 12 месяцев. Целью кредита является пополнение оборотных средств. На 31 декабря 2022 года Группа полностью получила денежные средства по данному займу.

15 августа 2022 года Группа заключила договор о предоставлении банковского займа по кредитной линии с АО «Нурбанк» на сумму 28,000 тыс. долларов США (эквивалент 13,328 млн. тенге) по ставке 3.8% годовых со сроком на 12 месяцев. Целью кредита является пополнение оборотных средств. На 31 декабря 2022 года Группа полностью получила денежные средства по данному займу.

В течение 2022 года Группа погасила основной долг в размере 18,422 млн. тенге и начисленное вознаграждение в размере 269 млн. тенге.

ПАО «Сбербанк России»

15 ноября 2021 года Группа заключила соглашение о предоставлении возобновляемой кредитной линии на сумму 150,000 тыс. 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 2022 года Группа выплатила начисленное вознаграждение в размере 5,971 млн. тенге (2021 год: выплата вознаграждения в размере 138 млн. тенге).

12 апреля 2022 года торговая компания Sber Trading Swiss AG заключила соглашение с Группой об уступки права требования в пользу ПАО «Сбербанк России». Объем переданных прав включает в себя право требования возврата остатка основной суммы предоплаты в размере 500,000 тыс. долларов США (эквивалент 233,454 млн. тенге), право на проценты, штрафные проценты и иные платежи. (Прим. 6).

19 декабря 2022 года ПАО «Сбербанк России» заключило соглашение уступки прав требования в пользу ООО СФО «ФКН-4». Объем переданных прав включает в себя основной долг в размере 500,000 тыс. долларов США (эквивалент 234,280 млн. тенге), право на проценты в размере 9,222 тыс. долларов США (эквивалент 4,321 млн. тенге).

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

24. Займы и прочие финансовые обязательства (продолжение)

(а) Займы (продолжение)

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.

В октябре 2022 года Группа заключила дополнительное соглашение согласно которому ставка вознаграждения повысилась до 13.5%, а также исключается условие об индексации платежей на коэффициент изменения курса тенге к доллару США. Новые условия применимы за весь период использования займа. Группа определила внесение новых условий как существенную модификацию договора и признала финансовый доход в размере 4,955 млн. тенге. 5 ноября 2022 года Группа полностью погасила задолженность по основному долгу в размере 51,085 млн. тенге и начисленное вознаграждение в размере 7,005 млн. тенге.

Дочерний банк АО «Сбербанк России»

В 2016 году Группа заключила соглашение о предоставлении возобновляемой кредитной линии на сумму 36,000 тыс. 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 «Kazakhstan Energy» (Казахмыс Энерджи).

В 2019 году Группа заключила дополнительное соглашение об увеличении возобновляемой кредитной линии с 36,000 тыс. долларов США до 76,000 тыс. долларов США, а также о продлении периода доступности до 23 ноября 2020 года. В качестве обеспечения выступает гарант в лице ТОО «Kazakhstan Energy» (Казахмыс Энерджи).

В 2021 году Группа заключила дополнительное соглашение об уменьшении возобновляемой кредитной линии с 76,000 тыс. долларов США до 31,000 тыс. долларов США, а также о продлении периода доступности до 23 января 2023 года. В качестве обеспечения выступает гарант в лице ТОО «Kazakhstan Energy» (Казахмыс Энерджи). На 31 декабря 2021 года Группа полностью освоила данную кредитную линию (на 31 декабря 2020: использовано 63,050 тыс. долларов США).

6 января 2020 года Группа заключила договор банковского займа по кредитной линии с ДБ АО «Сбербанк России» на сумму 15,000 тыс. 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 тыс. 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 тыс. 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 тыс. 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 тыс. 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 тыс. 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 тыс. 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 тыс. долларов США (эквивалент 4,273 млн. тенге) под 3.7% годовых сроком до 12 ноября 2021 года. Заём был полностью погашен в 2021 году.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

24. Займы и прочие финансовые обязательства (продолжение)

(а) Займы (продолжение)

Дочерний банк АО «Сбербанк России» (продолжение)

13 ноября 2020 года Группа заключила договор банковского займа по кредитной линии с ДБ АО «Сбербанк России» на сумму 10,000 тыс. 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 тыс. 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 тыс. 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 75,000 тыс. 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» (Каззахмыс Энерджи).

В течение 2022 года Группа выплатила часть основного долга в размере 13,615 млн. тенге, а также рефинансировала оставшуюся сумму основного долга в размере 78,990 млн. тенге и начисленное вознаграждение в размере 420 млн. тенге в АО «First Heartland Jusan Bank» и в АО «ForteBank» (2021 год: выплата основного долга в сумме 26,540 млн. тенге и начисленного вознаграждения в размере 1,276 млн. тенге).

Дочерняя Организация АО «Банк ВТБ (Казахстан)»

14 августа 2019 года, Группа заключила генеральное соглашение о предоставлении кредитной линии на сумму 15,000 тыс. долларов США (эквивалентно 5,812 млн. тенге) с ДО АО «Банк ВТБ (Казахстан)» 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 ДО АО «Банк ВТБ (Казахстан)» 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 12,000 тыс. 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 ДО АО «Банк ВТБ (Казахстан)», согласно которому часть кредитной линии в размере 12,000 тыс. долларов США становится возобновляемой.

10 сентября 2021 года, Группа заключила договор банковского займа по кредитной линии с ДО АО «Банк ВТБ (Казахстан)» на сумму 12,000 тыс. 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. На 31 декабря 2021 года Группа полностью освоила кредитную линию.

В течение 2022 года, Группа переуступила основной долг в сумме 5,363 млн. тенге и начисленное вознаграждение в размере 43 млн. тенге в ДБ АО «Альфа-Банк» (2021 год: выплата суммы основного долга в сумме 5,114 млн. тенге и начисленного вознаграждения в размере 190 млн. тенге).

ООО «Специализированное Финансовое Общество "Фабрика Кредитных Нот-1" (ООО СФО «ФКН-1»)»

10 ноября 2022 года ПАО «Сбербанк России» заключило соглашение уступки прав требования в пользу ООО СФО «ФКН-1». Объем переданных прав включает в себя основной долг в размере 150,000 тыс. долларов США (эквивалент 69,837 тысяч тенге), право на проценты в размере 1,115 тыс. долларов США (эквивалент 519 млн. тенге). 21 ноября 2022 года Группа полностью погасила данный займ в размере 150,000 тыс. долларов США основного долга (эквивалент 69,057 млн. тенге) и сумму вознаграждения в размере 731 млн. тенге.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

24. Займы и прочие финансовые обязательства (продолжение)

(а) Займы (продолжение)

Прочие займы

АО «Народный Банк Казахстана» – заём в долларах США

20 января 2017 года Группа заключила соглашение о предоставлении возобновляемой кредитной линии на сумму 60,000 тыс. долларов США с АО «Народный Банк Казахстана» 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 15,000 тыс. 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 225,000 тыс. долларов США (эквивалентно 86,618 млн. тенге) с АО «Народный Банк Казахстана» на пополнение оборотных средств под 4% годовых со сроком погашения до 36 месяцев. В декабре 2019 года в рамках данного соглашения Группа использовала 210,000 тыс. долларов США. В течение 2021 и 2020 годов, Группа не использовала остаток лимита по кредитной линии в размере 15,000 тыс. 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 Казахстана» – 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 Казахстана» под 14% годовых. В качестве обеспечения выступает часть имущества Группы с балансовой стоимостью 3,062 млн. тенге (31 декабря 2021 год: 3,338 млн. тенге).

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 2022 года, Группа выплатила основной долг в сумме 512 млн. тенге и начисленное вознаграждение в размере 160 млн. тенге (2021 год: выплата основного долга в сумме 512 млн. тенге и начисленного вознаграждения в размере 243 млн. тенге).

Kazakhmys Resources B.V.

28 октября 2022 года Группа в лице дочерних организаций Kazakhmys Corporation Finance Limited и Kazakhmys Smelting Finance Limited получила займы от компании под общим контролем Kazakhmys Resources B.V., в размере 47,179 тыс. долларов США и 72,976 тыс. долларов США, соответственно (эквивалент 22,033 млн. тенге и 34,080 млн. тенге, соответственно). В течение 2022 года Группа провела ряд взаимозачетов, в результате которых задолженность по данным займам была полностью погашена.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

24. Займы и прочие финансовые обязательства (продолжение)

(а) Займы (продолжение)

Ковенанты

По состоянию на 31 декабря 2022 года и за год, закончившийся на указанную дату, у Группы не было нарушений ковенантов за исключением нижеследующего:

АО Банк «Bank RBK»

По состоянию на 31 декабря 2022 года, Группа нарушила банковский ковенант по превышению суммы понесенных капитальных и инвестиционных затрат, которая ежегодно не должна превышать сумму в размере, эквивалентной 400,000 тыс. долларов США, согласно условиям кредитного соглашения с АО «Банк «Bank RBK», а также такие финансовые показатели, как «чистый долг/ЕВITDA», «ЕВITDA margin», «обслуживание долга (DSCR)». В связи с этим, долгосрочная часть суммы займа в размере 39,349 млн. тенге (Прим. 24(а)) была реклассифицирована в состав краткосрочной части, в категорию «до востребования».

1 марта 2023 года Группа получила от банка письменное уведомление, согласно которому банк освободил Группу от соблюдения вышеуказанных условий и был согласен не начислять штрафы и не требовать досрочного погашения задолженности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года и по состоянию на указанную дату (Прим.32).

АО «First Heartland Jusan Bank»

В рамках договора займа с АО «First Heartland Jusan Bank» от 17 марта 2022 года, был нарушен ковенант по превышению суммы понесенных капитальных и инвестиционных затрат, которая ежегодно не должна превышать сумму в размере, эквивалентной 400,000 тыс. долларов США, а также по соблюдению обязательного условия кредитного соглашения, согласно которому выдача займа Акционеру в декабре 2022 года, в размере 11,730 млн. тенге (Прим. 15 (б)) должна была быть согласована с банком.

6 марта 2023 года Группа получила от банка письменное уведомление, согласно которому банк освободил Группу от соблюдения вышеуказанных условий и был согласен не начислять штрафы и не требовать досрочного погашения задолженности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года и по состоянию на указанную дату (Прим.32). Балансовая стоимость займов по данной кредитной линии отражена в краткосрочной части и, соответственно, нарушение ковенантов не повлияло на классификацию обязательств в консолидированном отчете о финансовом положении Группы.

ООО СФО «ФКН-4»

В декабре 2022 года Группа предоставила займ Акционеру в размере 11,730 млн. тенге (Прим. 15 (б)), не получив письменного согласия от ООО СФО «ФКН-4» в отчетном периоде, что было обязательным условием по кредитному соглашению с данным банком. Также, ввиду влияния санкционных положений в отношении ООО СФО «ФКН-4», а также из-за присутствующих в банках ограничений в отношении международных переводов российским компаниям, Группой было принято решение временно не производить погашение основного долга согласно графику платежей в размере 19,277 млн. тенге, а также начисленного вознаграждения в размере 4,293 млн. тенге в декабре 2022 года, во избежание нарушений утвержденных внутренних санкционных политик.

Так как Группа на дату выпуска данной консолидированной финансовой отчетности все еще находилась в процессе переговоров по урегулированию метода погашения возникшей просроченной задолженности и дальнейших платежей, а также, учитывая, что Группой не было получено письменное уведомление от ООО СФО «ФКН-4», согласно которому банк освободил Группу от соблюдения вышеуказанного условия и был согласен не требовать досрочного погашения задолженности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года и по состоянию на указанную дату, данное событие повлекло на реклассификацию долгосрочной части обязательств по этому займу в размере 154,217 млн. тенге (Прим. 24(а)) в краткосрочную часть в категорию «до востребования» в консолидированном отчете о финансовом положении Группы.

(б) Финансовые гарантии и обязательства по пут опциону

в млн. тенге	2022 год	2021 год
АО «Народный Банк Казахстана»	24,398	25,011
АО «Банк Развития Казахстана»	1,174	915
АО «Национальный управляющий Холдинг Байтерек»	486	411
АО «Фонд Развития Промышленности» (АО «БРК Лизинг»)	135	729
Держатели долговых обязательств (CDO) ДСФК	34,788	32,925
Итого	60,981	59,991

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

24. Займы и прочие финансовые обязательства (продолжение)

(б) Финансовые гарантии и обязательства по пут опциону (продолжение)

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 2022 года Группа признала дополнительные ожидаемые кредитные убытки в сумме 5,036 млн. тенге в составе финансовых расходов (2021 год: 3,452 млн. тенге). Учитывая, что в декабре 2022 года, наступила дата пятилетней годовщины размещения CDO и сумма возврата от погашения CDO на эту дату составляла менее 72,000 млн. тенге, у Группы возникло обязательство перед держателями облигаций по удовлетворению требований по выкупу CDO. Согласно условиям договора гарантии, требование о выплате может быть предъявлено к Группе не позднее 12 месяцев после наступления даты требования, а выплата, в свою очередь, должна быть осуществлена в течение 20 рабочих дней с даты получения соответствующего требования. Соответственно, на 31 декабря 2022 года, Группа реклассифицировала данную задолженность в сумме 34,788 млн. тенге из состава долгосрочных финансовых обязательств по гарантии в краткосрочные и признала доход от отмены дисконта по данной гарантии в размере 3,414 млн. тенге (Прим. 9).

АО «Народный Банк Казахстана»

ТОО «KAZ Chemicals» и ТОО «KAZ Chemicals Trading House и ТОО «Казфосфат»

19 мая 2021 года, Группа выпустила гарантию на полное обеспечение кредитной линии сестринских компаний, находящихся под общим контролем конечной контролирующей стороны ТОО «KAZ Chemicals (KAZ Кемикалс)» и ТОО «KAZ Chemicals Trading House» от АО «Народный Банк Казахстана» на общую сумму 445,000 тыс. 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 250,000 тыс. долларов США.

13 января 2022 года Группа подписала дополнительное соглашение к договору гарантии с АО «Народный Банк Казахстана», согласно которому гарантийное обеспечение на общую сумму 250 млн. долларов США стало действующей также и для кредитной линии сестринской компании, находящейся под общим контролем конечной контролирующей стороны ТОО «Казфосфат» от АО «Народный Банк Казахстана» на общую сумму 20,000 млн. тенге по ставке 12% годовых. В течение 2022 года в рамках данной кредитной линии компания ТОО «Казфосфат» использовала 17,404 млн. тенге. Группа признала соответствующую гарантию по справедливой стоимости в размере 414 млн. тенге в составе капитала.

В течение 2022 года амортизация гарантии составила 385 млн. тенге и была признана в составе финансового дохода (2021 год: 78 млн. тенге).

На 31 декабря 2022 года, ожидаемые кредитные убытки по данной гарантии были оценены на общую сумму 24,305 млн. тенге, в результате чего был признан финансовый доход в консолидированном отчете о совокупном доходе на 732 млн. тенге (2021 год: финансовый расход, в размере 22,991 млн. тенге).

ТОО «KAZ GREEN ENERGY»

18 октября 2021 года, Группа выпустила гарантию на обеспечение кредитной линии сестринской компании, находящейся под общим контролем конечной контролирующей стороны ТОО «KAZ GREEN ENERGY» от АО «Народный Банк Казахстана» на общую сумму 7,916 млн. тенге. В течение 2022 года в рамках данной кредитной линии компания ТОО «KAZ GREEN ENERGY» использовала 343 млн. тенге, по ставке 14% годовых. Группа признала соответствующую гарантию по справедливой стоимости в размере 19 млн. тенге в составе капитала. В течение 2022 года амортизация гарантии составила 2 млн. тенге и была признана в составе финансового дохода.

На 31 декабря 2022 года, ожидаемые кредитные убытки по данной гарантии были оценены на общую сумму 93 млн. тенге, в результате чего был признан финансовый расход в консолидированном отчете о совокупном доходе на 73 млн. тенге (2021 год: финансовый расход, в размере 3 млн. тенге).

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»

ТОО «KAZ GREEN ENERGY»

21 декабря 2021 года Группа выпустила гарантию на частичное обеспечение займа в размере 4,304 млн. тенге сестринской компании, находящейся под общим контролем конечной контролирующей стороны 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. В течение 2022 года в рамках кредитной линии ТОО «KAZ GREEN ENERGY» использовало 5,629 млн. тенге. Группа признала соответствующую гарантию по справедливой стоимости в размере 423 млн. тенге в составе капитала.

На 31 декабря 2022 года, ожидаемые кредитные убытки по данной гарантии были оценены на общую сумму 1,174 млн. тенге, в результате чего был признан финансовый доход в консолидированном отчете о совокупном доходе на сумму 111 млн. тенге (2021 год: финансовый расход, в размере 672 млн. тенге). В течение 2022 года амортизация гарантии составила 53 млн. тенге и была признана в составе финансового дохода.

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, находящейся под общим контролем конечной контролирующей стороны 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.

1 ноября 2022 года ТОО «Maker (Мэйкер)» полностью погасило обязательства перед АО «Фонд Развития Промышленности» (АО «БРК Лизинг»), вследствие чего был признан финансовый доход от прекращения признания гарантии на сумму 240 млн. тенге.

В течение 2022 года амортизация гарантии составила 40 млн. тенге и была признана в составе финансового дохода (2021 год: 106 млн. тенге).

АО «Фонд Развития Промышленности» (АО «БРК Лизинг»)

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 2022 года амортизация гарантии составила 47 млн. тенге (2021 год: 37 млн. тенге) и была признана в составе финансового дохода.

На 31 декабря 2022 года, справедливая стоимость по данной гарантии была оценена выше ожидаемых кредитных рисков и составила 136 млн. тенге (31 декабря 2021 года: 449 млн. тенге), в результате чего был признан финансовый доход в консолидированном отчете о совокупном доходе на 266 млн. тенге (2021 год: финансовый расход в размере 267 млн. тенге).

АО «Национальный управляющий Холдинг Байтерек»

ТОО «KAZ GREEN ENERGY»

30 сентября 2019 года, Группа выпустила гарантию на обеспечение займа сестринской компании, находящейся под общим контролем конечной контролирующей стороны 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 2022 года, ожидаемые кредитные убытки по данной гарантии были оценены на общую сумму 486 млн. тенге (31 декабря 2021 года: 411 млн. тенге), в результате чего был признан финансовый расход в консолидированном отчете о совокупном доходе на 136 млн. тенге (2021 год: восстановление обесценения на 144 млн. тенге). В течение 2022 года амортизация гарантии составила 61 млн. тенге и была признана в составе финансового дохода (2021 год: 61 млн. тенге).

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

24. Займы и прочие финансовые обязательства (продолжение)

(б) Финансовые гарантии и обязательства по пут опциону (продолжение)

Ковенанты

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 годов и за годы, закончившиеся на указанные даты, по договорам выданных гарантий у Группы не было нарушений ковенантов. По обязательствам компаний, в отношении которых Группа выступает в качестве гаранта, не было нарушений ковенантов, кроме следующего:

«Народный банк Казахстана»

В декабре 2022 года Группа предоставила займ Акционеру в размере 11,730 млн. тенге (Прим. 15 (б)), не получив письменного согласия от АО «Народный банк Казахстана» в отчетном периоде, что было обязательным условием по гарантийному соглашению с данным банком.

24 января 2023 года Группа получила письменное уведомление от АО «Народный банк Казахстана», согласно которому банк освободил Группу от соблюдения вышеуказанного условия за год, закончившийся 31 декабря 2022 года и по состоянию на указанную дату (Прим. 32). Данное нарушение не оказало влияние на классификацию гарантийных обязательств в консолидированном отчете о финансовом положении Группы.

(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 7.43-9.33% годовых (2021 год: 5.8-16.1%). Срок погашения обязательств прописан в рабочих программах соответствующих контрактов на недропользование и варьируется от 2022 до 2034 года.

(г) Прочие финансовые обязательства

ПАО «Сбербанк»

В мае 2022 года Группа признала финансовую задолженность перед ПАО «Сбербанк», представляющую собой плату за досрочное расторжение сделок инструментов хеджирования, подлежащая к оплате до июля 2024 года. Обязательства были дисконтированы по рыночной ставке 4.80%, сумма дисконта была учтена в составе стоимости прекращения инструментов хеджирования (Прим. 25).

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.

ПАО «Сбербанк России» и ПАО «Банк ВТБ»

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 принимаемом 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).

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)

ПАО «Сбербанк России» и ПАО «Банк ВТБ» (продолжение)

Стороны не связаны друг с другом, и договор заключен на рыночных условиях.

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.

В мае 2022 года Группа расторгла сделки по покупке инструментов хеджирования с ПАО «Банк ВТБ» и ПАО «Сбербанк России». Плата за досрочное расторжение соглашений ISDA составила 239,555 тыс. долларов США, из которых 49,466 тыс. долларов США (эквивалент 22,237 млн. тенге) подлежали выплате ПАО «Банк ВТБ» в течение месяца после даты расторжения и 190,089 тыс. долларов США (эквивалент 85,454 млн. тенге) должны быть выплачены ПАО «Сбербанк России» до июля 2024 года. На дату расторжения Группа прекратила признание производных финансовых инструментов и отразила первоначальное признание нового долгового инструмента в составе прочих финансовых обязательств (Прим. 24 (г)). В 2022 году Группа выплатила 23,269 млн. тенге за досрочное расторжение.

На момент прекращения признания инструментов хеджирования, возникновение будущих денежных потоков, являющихся объектом хеджирования, по-прежнему ожидалось Группой, поэтому сумма, накопленная в составе ПСД продолжает учитываться в составе резерва хеджирования до момента возникновения соответствующих будущих денежных потоков. График реклассификации накопленных сумм из состава резерва хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка определяется на основе модели Группы для учета хеджирования, примененной на дату прекращения учета хеджирования в разрезе каждого потока выручки, являющегося объектом хеджирования. В качестве даты реклассификации используется дата возникновения потока выручки, в качестве суммы реклассификации – величина резерва хеджирования денежных потоков, накопленная для данного потока выручки. Группа ожидает реклассифицировать сумму, накопленную в составе ПСД в размере 98,210 млн. тенге на дату прекращения признания инструментов хеджирования в состав выручки до июля 2024 года.

ICBC Standard Bank Plc

В 2022 году Группа подписала генеральное соглашение ISDA с ICBC Standard Bank Plc (далее – «Банк») и заключила сделки по покупке производных инструментов для снижения товарных рисков. Начальная цена, премия и условное количество меди указываются в каждом подтверждении, высылаемом Группой и принимаемом Банком.

В течение 2022 года Группа заключила сделки, представленные товарными свопами, для целей управления рисками, связанных с изменением денежных потоков по ожидаемым сделкам реализации катодной меди в период с 2022-2023 годов. По состоянию на 31 декабря 2022 года номинальный объем инструментов составлял 6,000 тонн.

Риск изменения цен на товары

Группа применяет учет хеджирования денежных потоков к соглашениям, описанным выше и рассматривает данные производные инструменты как инструменты хеджирования. 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.

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 соотношения с изменением справедливой стоимости инструмента 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)

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.

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 2022 года						
Товарные свопы						
Номинальное значение (в тоннах)	6,000	-	-	-	-	6,000
Номинальная стоимость (в млн. тенге)	23,281	-	-	-	-	23,281
Средняя хеджированная цена (доллары США)	7,850	-	-	-	-	-
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 2022 года балансовая стоимость инструментов хеджирования составляли обязательства в сумме 2,252 млн. тенге (31 декабря 2021 г.: обязательства в сумме 37,472 млн. тенге).

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)

Ниже представлено влияние хеджирования денежных потоков на консолидированный отчет о финансовом положении:

а) Инструменты хеджирования

	Номиналь- ный объем (в тоннах)	Балансовая стоимость (в млн. тенге)	Статья в отчете о финансовом положении	Изменение справедливой стоимости, используемое для оценки неэффективно- сти за период
На 31 декабря 2022 года				
Товарные опционы	-	-	Производные финансовые инструменты	(47,945)
Товарные свопы	-	(2,252)	Производные финансовые инструменты	(4,825)
Краткосрочная часть	-	(2,252)		-
Долгосрочная часть	-	-		-
Итого производные финансовые инструменты		(2,252)		
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 2022 года			
Высоковероятные прогнозируемые продажи	(93,424)	(48,076)	(17,962)
За год, закончившийся 31 декабря 2021 года			
Высоковероятные прогнозируемые продажи	(1,620)	(1,745)	(40,286)

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:

	2022	2021
Изменение справедливой стоимости инструментов хеджирования, признанного в составе ПСД	79,463	49,825
Реклассификация ПСД в состав прибыли или убытка	(55,456)	-
Чистый убыток от хеджирования денежных потоков в ПСД	24,007	49,825

	Суммы, относящиеся к отношениям хеджирования	Суммы, относящиеся к затратам на хеджирование	Реклассификация сумм, накопленных в ПСД, в момент поступления выручки
--	---	--	--

	Общая прибыль/ (убыток) от хеджи- рования, признанные в ПСД	Неэффе- ктивность хеджи- рования, признанная в составе прибыли или убытка	Статья в отчете о совокуп- ном доходе	Затраты на хеджи- рование, признанные в ПСД	Неэффе- ктивная часть затрат на хеджи- рование, признанная в составе прибыли или убытка	Сумма убытка, реклассифи- цированная из ПСД в состав при- были или убытка	Статья в отчете о совокуп- ном доходе
--	---	--	--	---	---	--	--

в млн. тенге							
За год, закончившийся 31 декабря 2022 года							
Высоковероятные прогнозируемые продажи меди	(53,387)	(1,841)	Финан- совые расходы	(26,076)	(9,398)	(55,456)	Выручка
За год, закончившийся 31 декабря 2021 года							
Высоковероятные прогнозируемые продажи меди	(1,745)	(11)	Финан- совые 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 и 2022 годах.

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)).

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

26. Аренда (продолжение)

26.1 Группа в качестве арендатора (продолжение)

Активы в форме права пользования представлены в составе основных средств (Прим. 12) в соответствии с видами базовых активов:

в млн. тенге	2022 год		2021 год	
	Здания и сооружения	Здания и сооружения	Здания и сооружения	Здания и сооружения
Балансовая стоимость на 1 января	-	-	-	-
Поступления	4,449		1,691	
Износ	(890)		(84)	
Передача в финансовую аренду	-		(1,607)	
Балансовая стоимость на 31 декабря	3,559		-	

Ниже представлена балансовая стоимость обязательства по аренде и ее изменения в течение периода:

в млн. тенге	31 декабря 2022 года		31 декабря 2021 года	
На 1 января 2021 года				-
Поступления				1,691
Выплаты				(160)
Начисление процентов				98
На 31 декабря 2021 года				1,629
Поступления				4,449
Выплаты				(1,230)
Начисление процентов (Прим.9)				599
На 31 декабря 2022 года				5,447

в млн. тенге	31 декабря 2022 года		31 декабря 2021 года	
Краткосрочные		1,107		304
Долгосрочные		4,340		1,325
Итого		5,447		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	2022 год		2021 год	
Расход по аренде земли (Прим. 7)		2,323		2,189
Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью (Прим. 7)		2,056		2,107
Амортизация активов в форме права пользования (в составе административных расходов)		890		84
Процентный расход по обязательствам аренды (Прим. 9)		599		98
Итого		5,868		4,478

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 232 млн. тенге.

Операционная аренда состоит из аренды активов с низкой стоимостью и краткосрочной аренды. Общий денежный отток по аренде в 2022 году составил 1,587 млн. тенге (2021: 1,758 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 543 млн. тенге (2021 год: 388 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 2022 года		31 декабря 2021 года	
В течение года		519		383
Свыше 1 года, но не более 5 лет		345		511
Итого		864		894

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

27. Торговая и прочая кредиторская задолженность

в млн. тенге	31 декабря 2022 года		31 декабря 2021 года	
Торговая кредиторская задолженность		60,479		45,922
Задолженность связанным сторонам		51,089		25,627
Заработная плата и соответствующие суммы к уплате		30,313		20,616
Прочая кредиторская задолженность		3,135		2,392
Итого торговая и прочая кредиторская задолженность		145,016		94,557

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.

28. Прочие нефинансовые обязательства

в млн. тенге	31 декабря 2022 года		31 декабря 2021 года	
Обязательства по договорам перед третьими сторонами		69,966		196,862
Обязательства по договорам перед связанными сторонами		11,547		1,038
Прочие налоги к уплате		30,660		25,251
Итого прочие нефинансовые обязательства		112,173		223,151
Долгосрочная часть		-		155,565
Краткосрочная часть		112,173		67,586
Итого прочие нефинансовые обязательства		112,173		223,151

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

На 31 декабря 2021 года обязательства по договорам перед третьими сторонами включали в том числе авансы по операциям по предэкспортному финансированию в сумме 195,098 млн. тенге (Прим. 6). Информация об этих обязательствах представлена ниже.

в млн. тенге	2022 год		2021 год	
На 1 января		195,098		-
Отнесено в течение года на будущие периоды		-		214,770
Признано в качестве выручки в течение года (Прим. 6)		-		(19,672)
Реклассифицировано в состав прочей финансовой задолженности (Прим.24)		(195,098)		-
На 31 декабря		-		195,098
Долгосрочная часть		-		155,565
Краткосрочная часть		-		39,533
Итого		-		195,098

За год, закончившийся 31 декабря 2022 года, Группа признала процентные расходы по компоненту финансирования в размере 2,478 млн. тенге (Прим. 6).

В апреле 2022 года Группа, в лице продавца, и Sber Trading Swiss AG, в лице покупателя, расторгли экспортный контракт на поставку катодной меди. Согласно договору прекращения, Группа выплачивает неисполненную часть предоплаты с комиссией, равной сумме начисленных процентов, рассчитанной по ставке финансирования 4.15%. В рамках договора прекращения Группа признала расходы по расторжению сделки в размере 35,878 млн. тенге (Прим. 7). 12 апреля 2022 года Sber Trading Swiss AG заключила соглашение уступки права требования в пользу ПАО «Сбербанк России» (Прим.24).

Договор содержал 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.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

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.

(б) Категории финансовых активов и обязательств

Балансовая стоимость финансовых активов и обязательств в разрезе категорий на 31 декабря 2022 года представлена следующим образом:

в млн. тенге	2022 год	2021 год
Финансовые активы		
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через ПСД		
Долевые инвестиции (Прим. 15 (ж))	3,295	2,045
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток		
Торговая и прочая дебиторская задолженность (Прим. 18)	19,481	17,676
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости		
Задолженность от Акционера (Прим. 15 (б))	11,779	266,064
Займы, выданные материнской организации (Прим. 15 (а))	347,505	41,553
Депозиты (Прим. 19)	380	4,451
Торговая и прочая дебиторская задолженность (Прим. 18)	6,399	8,826
Долгосрочные депозиты (Прим. 15 (в))	9,638	3,029
Чистые инвестиции в субаренду (Прим. 15 (г))	1,079	1,398
Заём, выданный ТОО «Industry Dynamics» (Прим. 15 (д))	-	1,067
Прочие финансовые активы (Прим. 15 (е))	101,241	79,999
Итого финансовые активы	500,797	426,108
Финансовые обязательства		
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через ПСД		
Производные инструменты, определенные по усмотрению Группы как инструменты хеджирования (Прим. 25)	(2,252)	(37,472)
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток		
Займы (Прим. 24)	(46,652)	-
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости		
Займы (Прим. 24)	(420,212)	(210,114)
Торговая и прочая кредиторская задолженность (Прим. 27)	(145,016)	(94,557)
Оплата лицензий (Прим. 24)	(7,779)	(6,970)
Дивиденды к выплате	(231)	(229)
Прочая финансовая задолженность (Прим. 24)	(80,183)	-
Обязательства по аренде		
Обязательства по аренде (Прим. 26)	(5,447)	(1,629)
Договоры финансовой гарантии		
Финансовые гарантии (Прим. 24)	(60,981)	(59,991)
Итого финансовые обязательства	(768,753)	(410,962)

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

29. Цели и политика управления финансовыми рисками (продолжение)

(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 2022 и 2021 годах компании Группы не осуществляли операций валютного хеджирования.

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	Изменение обменного курса Евро	Влияние на прибыль до налогообложения
2022 год	21%	(28,380)	18%	(4,692)
	-21%	28,380	-18%	4,692
2021 год	13%	(24,284)	13%	(381)
	-10%	18,680	-10%	293

(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 2 месяца 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 20% 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
2022 год	7%	1,280	5
	-35%	(6,073)	(26)
2021 год	2%	-	45
	-13%	(4)	(340)

(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. Подверженность Группы риску изменения рыночных процентных ставок относится к краткосрочным обязательствам по банковским займам с плавающей процентной ставкой (Прим. 24 (а)). В таблице ниже представлен анализ чувствительности к обоснованно возможным изменениям процентных ставок в отношении соответствующей части кредитов и займов. При условии неизменности всех прочих параметров, займы с плавающей процентной ставкой оказывают следующее влияние на прибыль Группы до налогообложения:

в млн. тенге	Изменение в процентной ставке «SOFR»	Процентная ставка	Влияние на прибыль до налогообложения
2022 год	2.23%	10.05%	918
	-2.23%	5.59%	(918)

На 31 декабря 2021 года, Группа не имела финансовых активов и обязательств с плавающей процентной ставкой.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

29. Цели и политика управления финансовыми рисками

(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 компании Advaita Trade DMCC, то здесь присутствует концентрация кредитного риска. По состоянию на 31 декабря 2022 года на долю 2 клиентов (2021 год: 2 клиентов) приходилось 84% (2021 год: 65%) 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.

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 2022 года		31 декабря 2021 года	
	Текущие счета	Депозиты	Текущие счета	Депозиты
АО «Банк «Bank RBK» – B2/позитивный (Moody's)	20,414	9,670	952	7,475
АО «Народный Банк Казахстана» – BB+/стабильный (S&P Global)	1,377	38	640	22
АО «БанкЦентрКредит» – B1/позитивный (Moody's)	7	114	83	–
Прочие банки	4,558	243	1,408	111
Итого	26,356	10,065	3,083	7,608

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.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

29. Цели и политика управления финансовыми рисками

(ж) Риск ликвидности (продолжение)

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
2022 год						
Займы полученные	305,994	5,571	134,484	29,008	–	475,057
Обязательства по аренде	–	400	1,199	4,486	–	6,085
Торговая и прочая кредиторская задолженность	–	145,016	–	–	–	145,016
Оплата лицензий	–	–	920	7,533	2,229	10,682
Прочие финансовые обязательства	–	48,326	27,757	5,032	–	81,115
Финансовые гарантии	34,788	–	121,808	–	–	156,596
Дивиденды к выплате	231	–	–	–	–	231
Итого	341,013	199,313	286,168	46,059	2,229	874,782
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
Финансовые гарантии	–	–	280	32,951	26,786	60,017
Дивиденды к выплате	229	–	–	–	–	229
Итого	229	110,536	138,398	110,327	28,841	388,331

Группа включает финансовые гарантии в таблицу сроков погашения. Однако отток денежных средств по финансовым гарантиям обусловлен определенными условиями. Финансовая гарантия – это контракт, который требует от гаранта осуществления определенных платежей для возмещения держателю гарантии убытков, которые он понес из-за того, что определенный должник не произвел платеж в срок в соответствии с первоначальными или измененными условиями долгового инструмента.

(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.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

29. Цели и политика управления финансовыми рисками

(з) Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств (продолжение)

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 через ПСД					
Долевые инвестиции	31 декабря 2022 года	3,295	-	-	3,295
	31 декабря 2021 года	2,045	-	-	2,045
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через ОПУ					
Торговая и прочая дебиторская задолженность	31 декабря 2022 года	19,481	-	19,481	-
	31 декабря 2021 года	17,676	-	17,676	-
Финансовые активы, справедливая стоимость которых раскрывается					
Займы выданные материнской организации	31 декабря 2022 года	347,505	-	-	347,505
	31 декабря 2021 года	41,553	-	-	41,553
Задолженность от Акционера	31 декабря 2022 года	11,779	-	-	11,779
	31 декабря 2021 года	266,064	-	-	266,064
Торговая и прочая дебиторская задолженность	31 декабря 2022 года	6,399	-	-	6,399
	31 декабря 2021 года	8,826	-	-	8,826
Долгосрочные депозиты	31 декабря 2022 года	9,638	9,638	-	-
	31 декабря 2021 года	3,029	3,029	-	-
Чистые инвестиции в субаренду	31 декабря 2022 года	1,079	-	-	1,079
	31 декабря 2021 года	1,398	-	-	1,398
Заём, выданный ТОО «Industry Dynamics»	31 декабря 2022 года	-	-	-	-
	31 декабря 2021 года	1,067	-	-	1,067
Прочие финансовые активы	31 декабря 2022 года	101,241	-	-	101,241
	31 декабря 2021 года	79,999	-	-	79,999
Производные инструменты, определенные по усмотрению Группы как инструменты хеджирования					
Производные инструменты	31 декабря 2022 года	2,252	-	2,252	-
	31 декабря 2021 года	37,472	-	37,472	-
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
Займы полученные	31 декабря 2022 года	46,652	-	46,652	-
	31 декабря 2021 года	-	-	-	-
Финансовые обязательства, справедливая стоимость которых раскрывается					
Оплата лицензий	31 декабря 2022 года	7,779	-	-	7,779
	31 декабря 2021 года	6,970	-	-	6,970
Займы полученные	31 декабря 2022 года	420,212	-	420,212	-
	31 декабря 2021 года	210,114	-	210,114	-
Обязательства по финансовой аренде	31 декабря 2022 года	5,447	-	-	5,447
	31 декабря 2021 года	1,629	-	-	1,629
Прочие финансовые обязательства	31 декабря 2022 года	80,183	-	80,183	-
	31 декабря 2021 года	-	-	-	-
Договоры финансовой гарантии					
Финансовые гарантии	31 декабря 2022 года	60,981	-	-	60,981
	31 декабря 2021 года	59,991	-	-	59,991

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

29. Цели и политика управления финансовыми рисками

(з) Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств (продолжение)

Иерархия источников оценки справедливой стоимости (продолжение)

За годы, закончившиеся 31 декабря 2022 и 2021 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 отчетности, по категориям, за исключением тех финансовых инструментов, балансовая стоимость которых приблизительно равна их справедливой стоимости.

в млн. тенге	31 декабря 2022 года		31 декабря 2021 года	
	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
Финансовые активы				
Займы, выданные материнской организации (Прим. 15 (а))	347,505	348,591	41,553	42,772
Задолженность от Акционера (Прим. 15 (б))	11,779	11,779	266,064	263,192
Прочие финансовые активы и займы выданные (Прим. 15 (д,е))	101,241	101,180	81,066	79,343
Финансовые обязательства				
Оплата лицензий (Прим. 24 (в))	7,779	8,236	6,970	8,071
Займы полученные (Прим. 24 (а))	466,864	443,814	210,114	210,172
Финансовые гарантии (Прим. 24 (б))	60,981	65,756	59,991	32,386
Прочие финансовые обязательства (Прим. 24 (г))	80,183	79,636	-	-

(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 выпустить новые акции.

Группа учитывает следующие суммы в рамках управления капиталом:

в млн. тенге	2022 год	2021 год
Займы и прочие финансовые обязательства, производные финансовые инструменты	623,506	316,176
Собственный капитал, относящийся на участников материнской организации	601,220	542,122
Итого капитал	1,224,726	858,298

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 отчетном периоде Группой были нарушены некоторые ковенанты по договорным условиям кредитных соглашений, как описано в Примечании 24. Несоблюдение указанных ковенантов не оказало влияния на структуру капитала Группы.

Цели, политика и процедуры управления капиталом в течение периодов, закончившихся 31 декабря 2022 и 2021 годов, не изменялись.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

29. Цели и политика управления финансовыми рисками

(к) Изменения в обязательствах, обусловленных финансовой деятельностью

в млн. тенге	1 января 2022 года	Денежные потоки	Процентный расход	Изменение валютных курсов	Реклассификация	Прочее	31 декабря 2022 года
Займы полученные – краткосрочные	145,625	13,025	14,525	14,347	77,818	173,344	438,684
Обязательства по аренде – краткосрочные	304	(1,230)	–	–	–	2,033	1,107
Оплата лицензий – краткосрочная	843	(749)	804	73	–	(74)	897
Дивиденды к выплате	229	(1,743)	–	–	–	1,745	231
Прочие финансовые обязательства - краткосрочные	–	(23,269)	–	2,955	–	95,465	75,151
Итого краткосрочные обязательства	147,001	(13,966)	15,329	17,375	77,818	272,513	516,070
Займы полученные – долгосрочные	64,489	30,598	7,858	4,010	155,636	(234,411)	28,180
Обязательства по аренде	1,325	–	599	–	–	2,416	4,340
Оплата лицензий – долгосрочная	6,127	–	352	218	–	185	6,882
Прочие финансовые обязательства - долгосрочные	–	–	–	198	104,025	(99,191)	5,032
Итого долгосрочные обязательства	71,941	30,598	8,809	4,426	259,661	(331,001)	44,434
Итого обязательства от финансовой деятельности	218,942	16,632	24,138	21,801	337,479	(58,488)	560,504

в млн. тенге	1 января 2021 года	Денежные потоки	Процентный расход	Изменение валютных курсов	Прочее	31 декабря 2021 года
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 «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 2022 и 2021 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 отчетности.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

30. Потенциальные и условные обязательства (продолжение)

Налогообложение (продолжение)

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 пеню, 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.

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 отчетный период, в котором существует вероятность убытка, и сумма его может быть определена с достаточной степенью точности. Ввиду неопределенности, присущей казахстанской системе налогообложения, потенциальная сумма налогов, штрафных санкций и пеней, если таковые имеются, может превысить сумму, отнесенную на расходы по настоящее время и начисленную на 31 декабря 2022 года.

В результате этого могут возникнуть дополнительные обязательства по налогу. Тем не менее, вследствие ряда факторов неопределенности, 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.

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 пеней.

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 подтвержден 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 четкой регламентации контроля за трансфертным ценообразованием на различные виды сделок.

Из-за неопределенностей, 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 2022 года Руководство Группы считает, что его толкование законодательства о трансфертном ценообразовании корректно, и вполне вероятно, что позиции Группы в отношении трансфертного ценообразования, будут подтверждены.

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.

В течение 2022 года налоговыми органами были проведены налоговые проверки по предписаниям предприятий Группы за периоды, начиная с 2016 по 2021 годы, в результате которых Группа дополнительно уплатила налоги, включая штрафы и пени в размере 43,415 млн. тенге.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

30. Потенциальные и условные обязательства (продолжение)

Обязательства по ликвидации последствий эксплуатации объектов деятельности

В связи с обновлением Экологического кодекса Республики Казахстан, начиная с 2021 года деятельность предприятий Казахстана, оказывающая негативное воздействие на окружающую среду, в зависимости от уровня и риска такого воздействия подразделяется на четыре категории, где деятельность «Категории 1» была определена, как оказывающая наиболее негативное воздействие, и соответственно, деятельность «Категории 4», как минимальное негативное воздействие. Учитывая данное изменение, предприятия «Категории 1» несут обязательство по ликвидации последствий эксплуатации объектов деятельности, а также устранению причиненного в процессе такой эксплуатации экологического ущерба.

По результатам анализа данных изменений в экологическом законодательстве, Группа определила предприятия, деятельность которых соответствует «Категории 1» и объекты которых ранее не входили в состав затрат по выводу из эксплуатации и восстановлению, обусловленными контрактами на недропользование.

Учитывая, что законодательством предусмотрен переходный режим до 2024 года, Группа ожидает завершить расчеты по оценке данного обязательства в 2023 году. Ожидается, что данное изменение существенно не повлияло бы на консолидированную финансовую отчетность Группы по состоянию на 31 декабря 2022 года.

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 отчетных периодов. С точки зрения руководства, весьма маловероятно, что такие затраты окажут существенное влияние на финансовое положение Группы, и, соответственно, в прилагаемой консолидированной финансовой отчетности 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 отчетности 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 отчетности 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.

В 2021 году у Группы имелся один юридически необязывающий меморандум с местными исполнительными органами о социальной поддержке и строительству социальных объектов, приблизительная стоимость реализации которого составляла 6,903 млн. В связи с принятием решения о прекращении реализации данного проекта в 2022 году, по состоянию на отчетную дату, у Группы не имелись какие-либо условные обязательства по данному меморандуму.

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 отчетности (продолжение)

30. Потенциальные и условные обязательства (продолжение)

Прочие договорные обязательства

В следующей таблице указаны суммы (с НДС) по обязательствам Группы по приобретению основных средств по состоянию на 31 декабря:

в млн. тенге	2022 год	2021 год
Основные средства	98,219	116,729

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	Конечная контролирующая сторона		Организации, находящиеся под общим контролем конечной контролирующей стороны		Прочие связанные стороны	
	2022 год	2021 год	2022 год	2021 год	2022 год	2021 год
Продажи связанным сторонам, включая процентные доходы	-	-	71,889	37,651	15,411	6,111
Приобретения товаров и услуг от связанных сторон, включая процентные расходы*	-	-	187,247	120,598	207,365	97,048
Предоплата связанным сторонам	-	-	27,619	32,892	33,423	20,955
Резерв на предоплату связанным сторонам	-	-	(937)	-	(1,460)	(1,460)
Торговая дебиторская задолженность связанным сторонам	-	-	2,890	1,957	1,350	3,384
Резерв по ожидаемым кредитным убыткам дебиторской задолженности	-	-	(604)	(460)	(543)	(257)
Задолженность от Акционера	11,788	279,531	-	-	-	-
Резерв на задолженность от Акционера	(9)	(13,467)	-	-	-	-
Займы, выданные связанным сторонам**	-	-	392,235	87,992	2,115	6,236
Резерв на займы выданные	-	-	(4,127)	(12,033)	(302)	(616)
Чистые инвестиции в субаренду	-	-	1,079	1,398	-	-
Займы, полученные от связанных сторон	-	-	(44,912)	(36,781)	(23,757)	(52,284)
Банковские депозиты	-	-	9,670	7,475	-	-
Текущие банковские счета	-	-	20,414	952	-	-
Авансы, полученные от связанных сторон	-	-	(11,495)	(26)	(52)	(1,012)
Кредиторская задолженность связанным сторонам	-	-	(20,178)	(12,255)	(30,911)	(13,372)

*Приобретения товаров и услуг от связанных сторон включают услуги управленческой компании, ТОО «Kazakhmys Holding», в сумме 18,209 млн. тенге (2021 год: 15,695 млн. тенге).

**По состоянию на 31 декабря 2022 года займы, выданные связанным сторонам в основном представлены переуступленными от Акционера займами материнской компании КСС В.В. в размере 350,227 млн. тенге (Прим. 15 (а)).

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)**32. События после отчетной даты**

В первом квартале 2023 года Группой были получены письменные уведомления от АО Банк «Bank RBK», АО "First Heartland Jusan Bank" и АО «Народный банк Казахстана», согласно которым данные банки освободили Группу от соблюдения определенных банковских ковенантов (Прим. 24).

В феврале 2023 года, Группа находилась на стадии судопроизводства по иску, касающегося одного из контрактов на недропользование и дополнений к нему с ГУ «Министерство индустрии и инфраструктурного развития Республики Казахстан». Руководство Группы считает, что позиция Группы в отношении данного иска имеет более чем вероятный шанс быть оспорена в пользу Группы.



Б.А. Крыкпышев
Председатель Правления

В.С. Хафиз
Главный Бухгалтер

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 (см. Раздел 2).

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 2022 года Группа объявила и выплатила дивиденды материнской организации, как описано в Примечании 21 в консолидированной финансовой отчетности Группы.



КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

Противодействие коррупции	184
Соответствие требованиям законодательства	189
Структура корпоративного управления Группы	189
Организационная структура	194
Информация о крупных сделках.....	194
Информационная политика	194
Дочерние и зависимые компании.....	195

ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ КОРРУПЦИИ

В компаниях Группы большое внимание уделяется вопросам внедрения антикоррупционных политик и процедур, наличием 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 2022 год проделана следующая работа: 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;

- по адресу: Республика Казахстан, область Ұлытау, город Жезказган, Площадь Қаныш Сәтбаев, здание 1, почтовый индекс 100600.

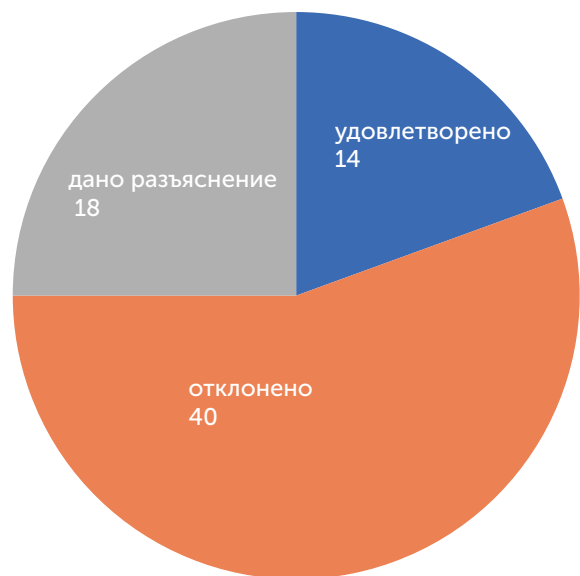
За отчетный период в Службу «Speak Up» поступило 75 обращений (2021 г.: 49 обращений). Из них рассмотрено 73 обращения (2021 г.: 47 обращений), находилось на рассмотрении на конец отчетного периода - 2 обращения (2021 г.: 2 обращения). Из 73 рассмотренных обращений удовлетворено – 14 обращений (2021 г.: 47 и 16 обращений, соответственно).

Заявители сообщали о нарушениях трудовой дисциплины (опоздание на рабочее место, ненадлежащее оформление и выдача наряд-заданий, отсутствие на рабочем месте, нарушение графика выхода на работу, нарушение порядка предоставления отпусков), превышении должностных полномочий (самовольное привлечение работников к работе в выходные дни, предоставление дней отдыха без документального оформления), некорректной работе раздела «карьера» сайта www.kazakhmys.kz, о несогласии с результатами проведенных торгов. По результатам проверок внесены 3 предписания об устранении выявленных нарушений, рассмотрены дисциплинарной и материальной ответственности виновных лиц, взыскании необоснованно начисленной заработной платы, отмене итогов тендеров (2021 г.: 7 предписаний).

В то же время, изложенные в обращении доводы не всегда соответствуют фактическим обстоятельствам и не находят свое подтверждение в ходе проверки. Из 73 рассмотренных обращений отклонены – 40 обращений (2021 г.: 47 и 18 обращений, соответственно). Среди них обращения о нарушениях правил проведения торгов, о трудоустройстве за вознаграждение, разглашении служебных сведений, ненадлежащем выполнении трудовых обязанностей, некорректном отборе претендентов на занятие вакантных должностей, несогласии с отказом в согласовании приема на работу, нарушении условий труда и техники безопасности, хищении ТМЦ, неправильном начислении заработной платы.

18 из 73 рассмотренных обращений не требовали проведения проверки, по ним даны разъяснения по вопросам трудоустройства, порядка выплаты алиментов, присвоения очередного квалификационного разряда, перевода в другое структурное подразделение, оказания материальной помощи, индексации регрессных выплат и предоставления санаторно-курортного лечения, рассмотрения рационализаторского предложения о повышении эффективности при производстве взрывных работ (2021 г.: 12 из 47 обращений).

Диаграмма № 1: Результаты рассмотрения обращений, поступивших в Службу "Speak Up"



1 обращение (2021 г.: 1 обращение) оставлено без рассмотрения на основании п.6.4 Инструкции (не изложена суть вопроса, не указаны данные работника Компании Группы, действия которого обжалуются и установить данные сведения не представляется возможным).

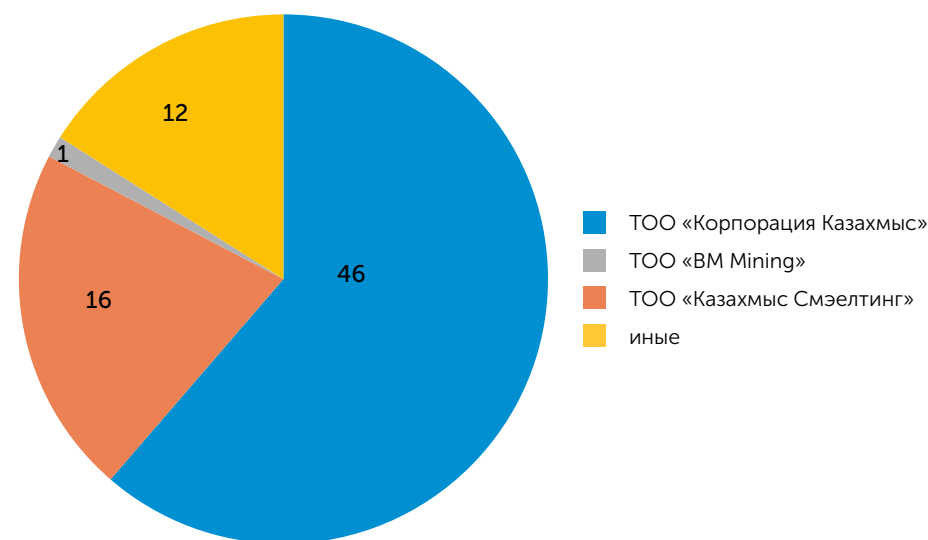
По типу обращения:	2022, кол-во	2022, %	2021, кол-во	2021, %
Всего поступило	75	100%	49	100%
Нарушения в сфере трудовых правоотношений, охраны труда и техники безопасности	26	34.7%	26	53.1%
Обжалование действий руководителей структурных подразделений	18	24%	8	16.3%
Некорректная работа раздела «карьера» сайта www.kazakhmys.kz	13	17.3%	-	-
Несогласие с порядком и итогами организации закупок товаров, работ и услуг	7	9.3%	4	8.2%
Обеспечение жильем	1	1.3%	-	-
Иные вопросы	10	13.4%	11	22.4%

Диаграмма №2: Характер обращений, поступивших в Службу "Speak Up"



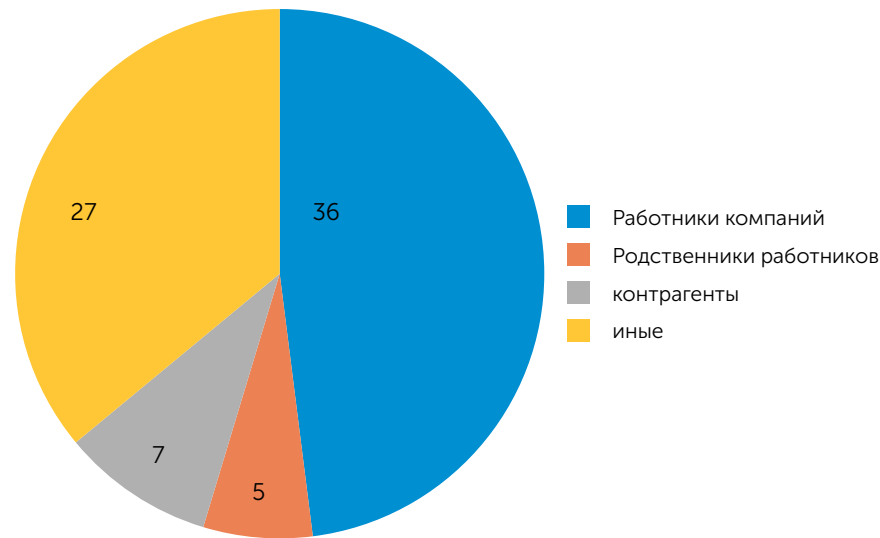
По предприятиям:	2022, кол-во	2022, %	2021, кол-во	2021, %
Всего поступило	75	100%	49	100%
ТОО «Корпорация Казакхмыс»	46	61.4%	38	77.6%
ТОО «Kazakhmys Smelting (Казакхмыс Смэлтинг)»	16	21.3%	7	14.3%
ТОО «BM Mining»	1	1.3%	-	-
ТОО «Медицинский центр Жезказган»	-	-	1	2%
Иные предприятия	12	16%	3	6.1%

Диаграмма №3: Статистика обращений по предприятиям



По группам обратившихся:	2022, кол-во	2022, %	2021, кол-во	2021, %
Всего поступило	75	100%	49	100%
Работники компаний	36	48%	35	71.5%
Родственники работников	5	6.7%	3	6.1%
Контрагенты	7	9.3%	5	10.2%
Работники иных предприятий	27	36%	6	12.2%

Диаграмма №4: Группы обратившихся в Службу "Speak Up"



	2022, кол-во	2022, %	2021, кол-во	2021, %
Всего анонимных обращений	27	36%	19	38.8%
Доводы подтвердились в ходе проверки	3	11.1%	5	26.3%
Приведенные доводы не соответствовали действительности	22	81.5%	7	36.8%
Даны разъяснения	1	3.7%	6	31.6%
Оставлены без рассмотрения	1	3.7%	1	5.3%

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.

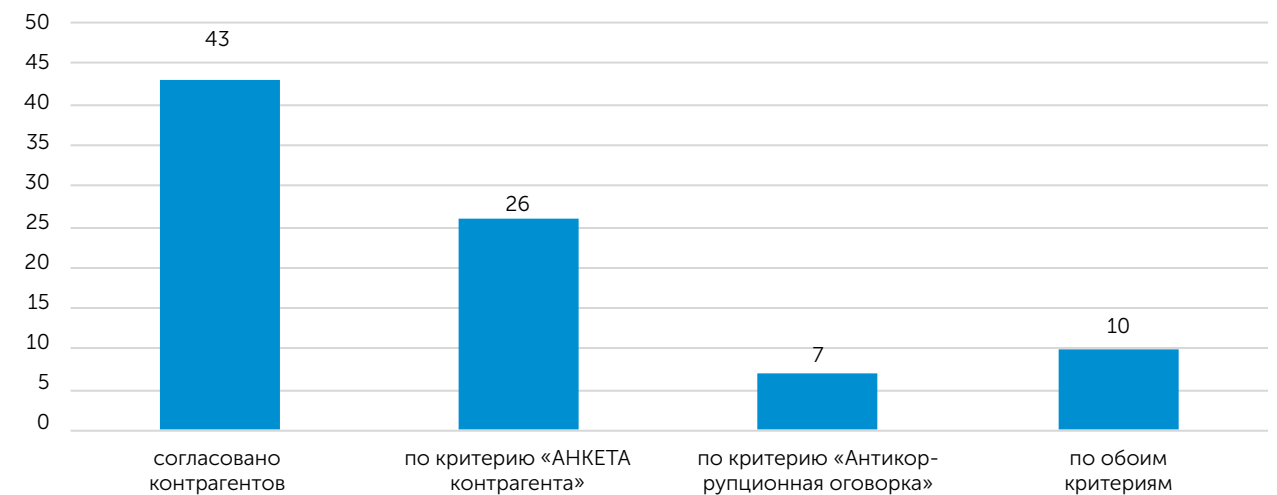
Взаимодействие с контрагентами и принятие контрагентами антикоррупционных положений Группы «Казакхмыс»

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 2022 год поступило для рассмотрения 43 обращений (2021 г.: 28 обращений) об отказе контрагентов от выполнения антикоррупционных положений компании. При этом, от заполнения Анкеты отказались 26 контрагентов (2021 г.: 22 контрагента), от включения в текст договора Антикоррупционной оговорки – 7 контрагентов (2021 г.: 1 контрагент) от заполнения Анкеты и включения Антикоррупционной оговорки – 10 контрагентов (2021 г.: 5 контрагентов).

Диаграмма №6: Контрагенты, отказывающиеся 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 – 17 контрагентов (2021 г.: 4 контрагента).

По 23 обращениям 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» (2021 г. – по 24 обращениям). По 3 контрагентам дан ответ о ранее выданном согласовании на основании п.5.1.3 Регламента (2021 г. - 0).

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 3,299 человек (2021 г.: 2,215 человек).

Заключено 444 дополнительных антикоррупционных соглашений к трудовым договорам (2021 г.: 157), 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

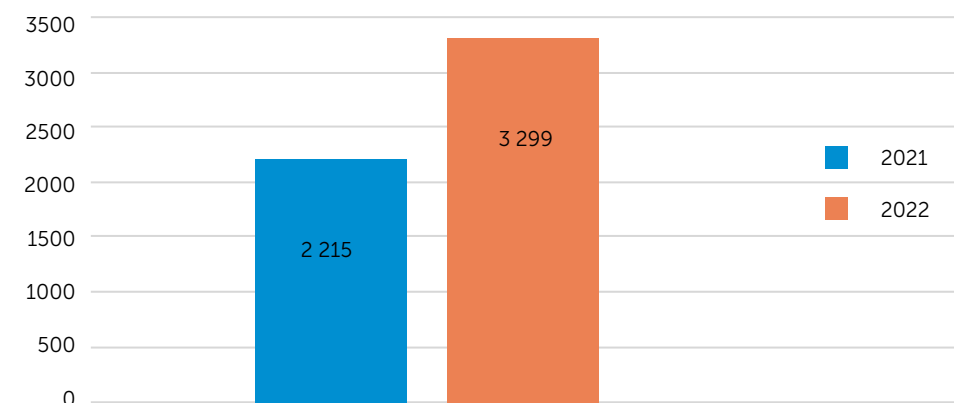
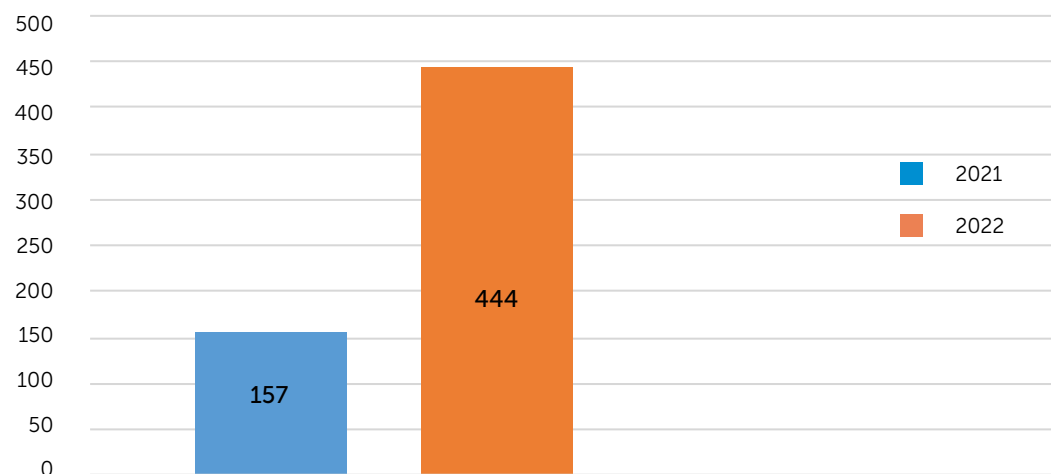


Диаграмма №8: Заключено антикоррупционных соглашений к трудовым договорам



Управление конфликтами интересов

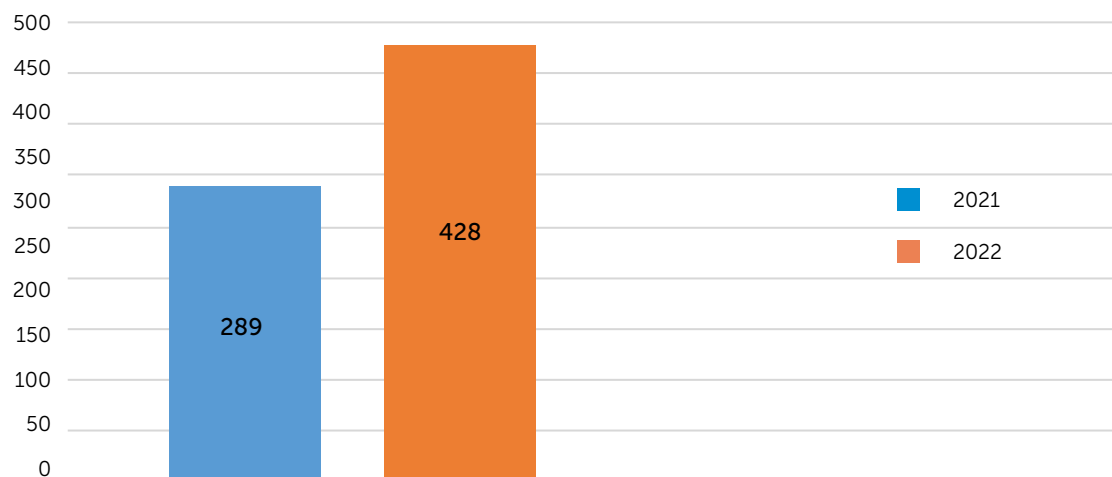
Особая роль отводится деятельности по управлению конфликтами интересов. В рамках реализации Регламента управления конфликтами интересов проводится анализ достоверности и полноты раскрытия конфликтов интересов и качества их урегулирования.

827 работниками компаний Группы «Казакхмыс» (2021 г.: 94), 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 5 конфликтов интересов (2021 г.: 0).

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, с разбивкой по регионам и категориям работников, которые были проинформированы и прошли обучение политикам и методам противодействия коррупции прилагаются к настоящей информации).

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 89 договоров (2021 г.: 33 договоров) на предмет наличия в них норм, противоречащих антикоррупционным политикам и процедурам.

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 проведение электронного тестирования вновь принятых работников на знание антикоррупционных политик и процедур.

В отчетном периоде электронным обучением и электронным тестированием охвачено 428 работников, включая вновь принятых (2021 г.: 289 работников).

Меры в отношении компании и ее работников в течение отчетного года из-за нарушений, связанных с коррупцией

В 2022 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 «Kazakhstan Copper» (Казакхмыс Коппер) и компаний Группы в 2022 году не применялись.

Ограниченные меры воздействия за нарушение требований законодательства, в отношении АО «Kazakhstan Copper» (Казакхмыс Коппер) и компаний Группы в 2022 году не применялись.

Санкции и дисциплинарные меры в отношении АО «Kazakhstan Copper» (Казакхмыс Коппер) и компаний Группы в 2022 году не применялись.

Миноритарные акционеры в АО «Kazakhstan Copper» (Казакхмыс Коппер) отсутствуют, так как высшим органом является Единственный акционер.

Разбирательства, связанные с препятствием конкуренции и нарушением антимонопольного законодательства, в отношении АО «Kazakhstan Copper» (Казакхмыс Коппер) и компаний Группы в 2022 году отсутствуют.

СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ ГРУППЫ

Система корпоративного управления АО «Kazakhstan Copper» (Казакхмыс 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 акционера 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 01.01.2022 года, зарегистрирован:

Единственный акционер АО «Kazakhstan Copper» (Казакхмыс Коппер) – частная компания с ограниченной ответственностью КСС B.V., созданная и осуществляющая свою деятельность в соответствии с законодательством Королевства Нидерландов.

Ценные бумаги АО «Kazakhstan Copper» (Казакхмыс 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 2022 год не имелось.

Исключительная компетенция Единственного акционера	Права Единственного акционера
<ol style="list-style-type: none"> внесение изменений и дополнений в Устав Общества или утверждение его в новой редакции; утверждение кодекса корпоративного управления, а также изменений и дополнений к нему; добровольная реорганизация или ликвидация Общества; увеличение количества объявленных акций Общества или изменение вида размещенных объявленных акций Общества; определение условий и порядка конвертирования ценных бумаг Общества, а также их изменение; принятие решения о выпуске ценных бумаг, конвертируемых в Простые акции Общества; принятие решения об обмене размещенных акций Общества одного вида на акции другого вида, определение условий и порядка такого обмена; 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; определение аудиторской организации, осуществляющей аудит Общества; утверждение годовой финансовой отчетности Общества; 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; принятие решения о невыплате Дивидендов по Простым акциям Общества; принятие решения о листинге и о добровольном делистинге акций Общества; 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; определение формы извещения Обществом акционеров о созыве Общего собрания акционеров и принятие решения о размещении такой информации в средствах массовой информации; утверждение изменений в методику определения стоимости акций Общества при их выкупе на неорганизованном рынке в соответствии с Законом об АО; определение порядка предоставления акционерам информации о Хозяйственной деятельности, в том числе, определение средства массовой информации, если такой порядок не определен Уставом Общества; введение и аннулирование «золотой акции»; утверждение повестки дня Общего собрания акционеров; 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; иные вопросы, принятие решений по которым отнесено законом об АО и (или) Уставом Общества к исключительной компетенции Общего собрания акционеров. 	<ol style="list-style-type: none"> участвовать в управлении и деятельности Общества в соответствии с Уставом и законодательством Республики Казахстан; получать дивиденды в соответствии с законодательством Республики Казахстан, настоящим Уставом и решениями; 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; получать выписки от Регистратора или номинального держателя, подтверждающие право собственности на акции; избрать Совет директоров; распоряжаться принадлежащими ему акциями и другими ценными бумагами Общества в соответствии с законодательством Республики Казахстан; оспаривать в судебном порядке решения, принятые органами Общества; 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; 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; на часть имущества Общества при ликвидации Общества; преимущественной покупки акций или других ценных бумаг Общества, конвертируемых в акции, в соответствии с законодательством Республики Казахстан; принимать решения об изменении количества акций Общества или изменения их вида в порядке, предусмотренном Законом об АО; приобретать и осуществлять любые другие права, предусмотренные законодательством Республики Казахстан и Учредительными документами. 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; иметь другие права, предусмотренные законодательством Республики Казахстан, Учредительными документами.

В 2022 году Единственным акционером было принято 3 (три) решения, на которых были рассмотрены и приняты решения касательно:

- Деятельности Общества (отчет Исполнительного органа АО «Kazakhstan Copper» (Каззахмыс Коппер) о работе Общества) за 2021 год
- Утверждения годовой финансовой отчетности Общества за 2021 год;
- Определения порядка распределения чистого дохода общества за истекший финансовый год и размера дивиденда в расчете на одну простую акцию Общества;

- Обращения акционеров на действия Общества и его должностных лиц и итогах их рассмотрения;
- Утверждения порядка распределения чистого дохода АО «Kazakhstan Copper» (Каззахмыс Коппер) по итогам 2021 года;
- Изменения место нахождения Общества;
- Внесения изменений в Устав Общества.

Совет директоров по состоянию на 01.01.2022 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 «Kazakhstan Copper» (Каззахмыс Коппер) Председатель Наблюдательного совета – ТОО «Казфосфат» Председатель Совета директоров – ТОО «Kazakhstan Holding» (Каззахмыс Холдинг) Председатель Наблюдательного совета – ТОО «Maker (Мэйкер)» Председатель Наблюдательного совета - ТОО «KAZ Chemicals (КАЗ Кемикалс)» Председатель Наблюдательного совета - ТОО «Kazakhstan Barlau» (Каззахмыс Барлау)	0	Является конечным бенефициаром
2	Ким Владимир Сергеевич 29.10.1960 года рождения	Член Совета директоров	Член Совета Директоров АО «Kazakhstan Copper» (Каззахмыс Коппер) Президент – ТОО «Kazakhstan 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 «Kazakhstan 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 «Kazakhstan 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 2022 году было проведено 10 (десять) очных заседаний Совета директоров, на которых были рассмотрены и приняты основные решения касательно:

- принятия решений по вопросам деятельности, относящимся к компетенции общего собрания участников ТОО «Корпорация Каззахмыс»;
- предварительного утверждения финансовой отчетности Общества за 2021 год;
- совершения сделок и одобрения ранее заключенных сделок ТОО «Корпорация Каззахмыс»;
- избрания ревизионной комиссии ТОО «Корпорация Каззахмыс»;
- участия ТОО «Корпорация Каззахмыс» в юридических лицах;
- деятельности ТОО «Корпорация Каззахмыс» (отчеты Исполнительного органа ТОО «Корпорация Каззахмыс» о работе Товари-

щества за 2021 год и Ревизионной комиссии ТОО «Корпорация Каззахмыс»;

- утверждения годовой финансовой отчетности, заключения Ревизионной комиссии Товарищества;
- утверждения размера и выплаты дивидендов ТОО «Корпорация Каззахмыс»;
- порядка распределения чистого дохода ТОО «Корпорация Каззахмыс» по итогам 2021 года;
- изменения состава Исполнительного органа (Правления) ТОО «Корпорация Каззахмыс»;
- изменения место нахождения ТОО «Корпорация Каззахмыс»;
- внесения изменений и дополнений в Устав ТОО «Корпорация Каззахмыс».

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 представительства 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 (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.

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 Об-

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.

щества (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	Председатель Наблюдательного совета ТОО «Медицинский центр Жезказган» Директор по развитию ТОО «Корпорация Казахмыс» Председатель Наблюдательного совета - ТОО «Zhez Green Organic».	0	0
2	Ли Александр Николаевич 21.12.1978 года рождения	Член Правления Общие вопросы	Руководитель администрации ТОО «Kazakhmys Holding (Казахмыс Холдинг)»; Руководитель администрации ТОО «Корпорация Казахмыс»; Руководитель проектов (по внедрению ЕРП 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)»; Советник Председателя Совета директоров ТОО «Kazakhmys Holding (Казахмыс Холдинг)»; Секретарь Совета директоров ТОО «Kazakhmys Holding (Казахмыс Холдинг)».	0	0
3	Бекмаханова Макеш Жуминовна 02.12.1956 года рождения	Член Правления Налого-обложение	Директор по налогам ТОО «Корпорация Казахмыс»; Член Наблюдательного совета ТОО «Qazaq Geophysics (QG)»; Член Ликвидационной комиссии ТОО "Kazakhmys Drilling (Казахмыс Дриллинг)"	0	0
4	Жоламанова Гульшат Баликановна 24.02.1968 года рождения	Член Правления Финансы, экономика	Независимый заместитель Председателя Правления по финансам – ТОО «Корпорация Казахмыс»; Независимый заместитель председателя Совета директоров по финансам ТОО «Kazakhmys Holding (Казахмыс Холдинг)»; Член Наблюдательного совета ТОО "Kazakhmys Maintenance Services (Казахмыс Мэйнтенанс Сервисиз); Председатель Наблюдательного совета ТОО «Kazakhmys Energy» (Казахмыс Энерджи); Председатель Наблюдательного совета ТОО «Главная распределительная энергостанция Топар»; Председатель Наблюдательного совета – ТОО «KAZ GREEN ENERGY»; Председатель Наблюдательного совета – ТОО «Kazakhmys Smelting (Казахмыс Смэлтинг)»; Член Наблюдательного совета ТОО "Kazakhmys Distribution" (Казахмыс Дистрибьюшн); Председатель Наблюдательного совета ТОО «Kazakhmys Progress (Казахмыс Прогресс)»; Председатель Наблюдательного совета ТОО "Kazakhmys Development (Казахмыс Девелопмент)".	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» Директор по правовым вопросам – ТОО «Kazakhmys Holding (Казахмыс Холдинг)» Член Наблюдательного совета – ТОО «Казфосфат» Член Наблюдательного совета - ТОО СП «КазБелА3» 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)» Член Правления ТОО «Корпорация Казахмыс»	0	0

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 2022 году АО «Kazakhstan Copper» (Каззахмыс 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 инве-

сторов – 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 – 8.04 млн. тенге (2021 год: 6.99 млн. тенге). Общая сумма вознаграждений за 2022 год по Группе составила 3,341 млн. тенге (2020 год: 1,881 млн. тенге).

ДОЧЕРНИЕ И ЗАВИСИМЫЕ КОМПАНИИ

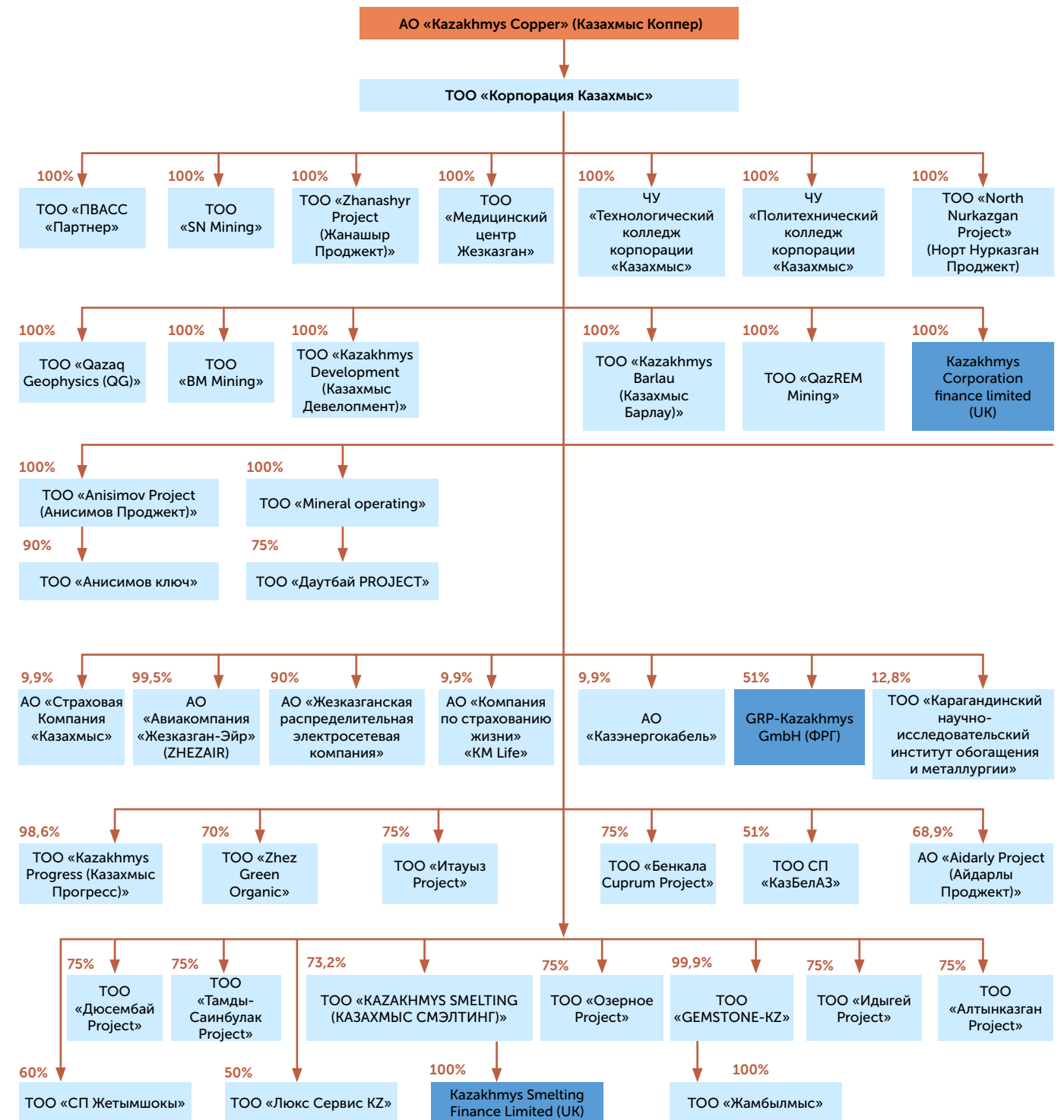
№	Наименование дочерних компаний	БИН	Юридический адрес	Доля владения	Первый руководитель	Вид деятельности
1.	ТОО «Корпорация Каззахмыс»	050140000656	Республика Казахстан, область Ұлытау, город Жезказган, Площадь Қаныш Сәтбаев, здание 1, почтовый индекс 100600.	99,15622163% АО «Kazakhstan Copper» (Каззахмыс Коппер)	Председатель Правления Нуриев Н.К.	Производство меди; добыча и обогащение медной руды; обработка цветных металлов и сплавов;
2.	АО «Жезказганская распределительная электросетевая компания»	961040001524	Республика Казахстан, Ұлытау область, город Жезказган, улица Маншук Маметовой, здание 33, почтовый индекс 100600	90% ТОО «Корпорация Каззахмыс»	Генеральный директор Кравчук Е. И.	Передача, распределение электрической энергии потребителям услуг по принадлежащим обществу электрическим сетям, качественная эксплуатация и ремонт объектов электрических сетей общества.
3.	АО «Казэнергокабель»	940240000537	Республика Казахстан, Павлодарская область, город Павлодар, Промышленная зона Северная, строение 6/2, почтовый индекс 140000	9,93 % ТОО «Корпорация Каззахмыс»	Генеральный директор Кутырин К.В.	Производство и реализация кабельно-проводниковой продукции
4.	ТОО СП «КазБелАЗ»	100340021320	Республика Казахстан, Карагандинская область, город Караганда, район имени Казыбек Би, улица Орлова, дом 103, почтовый индекс 100004	51% ТОО «Корпорация Каззахмыс»	Генеральный директор Дорохов В.Н.	Организация капитального ремонта, производства запасных частей и выпуска новой техники
5.	АО «Авиакомпания «Жезказган-эйр» (ZHEZAIR)	961040000080	Республика Казахстан, область Ұлытау, город Жезказган, улица Қаражар, здание 51, почтовый индекс 100600	99,49430287% ТОО «Корпорация Каззахмыс»	Генеральный директор Чигитаев Н.С.	Оказание услуг третьим лицам по перевозке пассажиров, грузов, почты, коммерческая деятельность, розничная торговля, транспортно-экспедиторская деятельность
6.	ТОО «Медицинский центр Жезказган»	140940023762	Республика Казахстан, область Ұлытау, город Жезказган, Проспект Алашахана, здание 34, почтовый индекс 100600	100% ТОО «Корпорация Каззахмыс»	Директор Моторькин В.М.	Медицинская деятельность; фармацевтическая деятельность; деятельность, связанная с оборотом наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров и т.д.
7.	АО «Aidarly Project (Айдарлы Проджект)»	141240027623	Республика Казахстан, область Ұлытау, город Жезказган, Площадь Қаныш Сәтбаев, здание 1, почтовый индекс 100600.	68,9458912% ТОО «Корпорация Каззахмыс»	Директор Мангулов К.К.	Поиск, разведка, добыча, переработка полезных ископаемых
8.	ТОО «Anisimov Project (Анисимов Проджект)»	141240027752	Республика Казахстан, область Ұлытау, город Жезказган, Площадь Қаныш Сәтбаев, здание 1, почтовый индекс 100600.	100% ТОО «Корпорация Каззахмыс»	Директор Баймухаметова А.Б.	Техническая поддержка для горнодобывающих областей, управление рудниками и т.д.
9.	ТОО «Zhanashyr Project (Жанашыр Проджект)»	141240027594	Республика Казахстан, Карагандинская область, город Караганда, ул. Ерубашева 52/2, почтовый индекс 100000г.	100% ТОО «Корпорация Каззахмыс»	Директор Туктибаев А.И.	Поиск, разведка, добыча, переработка полезных ископаемых
10.	ТОО «Анисимов Ключ»	170540008432	Республика Казахстан, область Ұлытау, город Жезказган, Площадь Қаныш Сәтбаев, здание 1, почтовый индекс 100600.	90% ТОО «Anisimov Project (Анисимов Проджект)»	Директор Касимгазинов А.Д.	Добыча и обогащение медной руды

11.	TOO "Kazakhmys Development (Kazakhmys Development)"	160240028583	Республика Казахстан, область Ұлытау, город Жезказган, Площадь Қаныш Сәтбаев, здание 1, почтовый индекс 100600.	100% TOO «Корпорация Казахмыс»	Директор Оспанов Е.А.	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 Германия	Мельбахер Хёхер 10, 57339 Эрндтебрюк, Германия	51% TOO «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 Великобритания	Unit 1 Moore House, Mill_elds Road, London, England, E5 0BF	100% TOO «Корпорация Казахмыс»	Директоры – Якубовская Е.Я. Роман Элиасов	Холдинговая деятельность
14.	TOO "Zhez Green Organic"	171240018749	Республика Казахстан, область Ұлытау, город Жезказган, Площадь Қаныш Сәтбаев, здание 1, почтовый индекс 100600.	70% TOO «Корпорация Казахмыс»	Директор Ким А.А.	Добыча и обогащение медной руды
15.	TOO "Тамды-Саинбулак Project"	171240019073	Республика Казахстан, область Ұлытау, город Жезказган, Площадь Қаныш Сәтбаев, здание 1, почтовый индекс 100600.	75% TOO «Корпорация Казахмыс»	Директор Амерсанов Д.К.	Добыча и обогащение медной руды
16.	TOO "Идыгей Project"	171240019013	Республика Казахстан, область Ұлытау, город Жезказган, Площадь Қаныш Сәтбаев, здание 1, почтовый индекс 100600.	75% TOO «Корпорация Казахмыс»	Директор Абдикешов А.Ж.	Добыча и обогащение медной руды
17.	TOO "Итауыз Project"	171240018580	Республика Казахстан, область Ұлытау, город Жезказган, Площадь Қаныш Сәтбаев, здание 1, почтовый индекс 100600.	75% TOO «Корпорация Казахмыс»	Директор Абдикешов А.Ж.	Добыча и обогащение медной руды
18.	TOO "Алтынказган Project"	171240018848	Республика Казахстан, область Ұлытау, город Жезказган, Площадь Қаныш Сәтбаев, здание 1, почтовый индекс 100600.	75% TOO «Корпорация Казахмыс»	Директор Асылбекова А.К.	Добыча и обогащение медной руды
19.	TOO "Озерное Project"	180440042084	Республика Казахстан, область Ұлытау, город Жезказган, Площадь Қаныш Сәтбаев, здание 1, почтовый индекс 100600.	75% TOO «Корпорация Казахмыс»	Директор Уркумбаев С.Ж.	Добыча и обогащение медной руды
20.	TOO "Дюсембай Project"	180540025147	Республика Казахстан, область Ұлытау, город Жезказган, Площадь Қаныш Сәтбаев, здание 1, почтовый индекс 100600.	75% TOO «Корпорация Казахмыс»	Директор Абдикешов А.Ж.	Добыча и обогащение медной руды
21.	TOO «Бенкала Cuprum Project»	180740020331	Республика Казахстан, область Ұлытау, город Жезказган, Площадь Қаныш Сәтбаев, здание 1, почтовый индекс 100600.	75% TOO «Корпорация Казахмыс»	Директор Сейталиев Б.С.	Добыча и обогащение медной руды
22.	TOO «BM Mining»	191140028914	Республика Казахстан, Восточно-Казахстанская область, Глубоковский район, поселок Белоусовка, улица Заводская, строение 5	100% TOO «Корпорация Казахмыс»	Директор Айткужинов Д.Р.	Добыча и обогащение медной руды

23.	TOO «SN Mining»	191140028924	Республика Казахстан, Восточно-Казахстанская область, Глубоковский район, поселок Белоусовка, улица Заводская, строение 5	100% TOO «Корпорация Казахмыс»	Директор Айткужинов Д.Р.	Добыча и обогащение медной руды
24.	TOO «Kazakhmys Barlau (Kazakhmys Barlau)»	181040036890	Республика Казахстан, область Ұлытау, город Жезказган, Площадь Қаныш Сәтбаев, здание 1, почтовый индекс 100600.	100% TOO «Корпорация Казахмыс»	Генеральный директор Нуржанов Г.Ж.	Геологоразведочные работы, в том числе: региональные геолого-съёмочные 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.	TOO «Kazakhmys Smelting (Kazakhmys Smelting)»	110440001807	Республика Казахстан, область Ұлытау, город Жезказган, Территория Промышленная Зона, здание 296, почтовый индекс 100600	73,19034852546917% TOO «Корпорация Казахмыс»	Председатель Правления Нуриев Н.К.	Переработка медесодержащего сырья с целью получения черновой, анодной, рафинированной меди, драгметаллических шламов, медного купороса и другой продукции и т.д.
26.	TOO "Kazakhmys Progress (Kazakhmys Progress)"	200740012218	Республика Казахстан, область Ұлытау, город Жезказган, Площадь Қаныш Сәтбаев, здание 1, почтовый индекс 100600.	98,6126% TOO «Корпорация Казахмыс»	Директор Шахалов А.А.	Производство меди
27.	TOO "Карагандинский научно-исследовательский институт обогащения и металлургии"	151240002025	Республика Казахстан, область Ұлытау, город Жезказган, Площадь Қаныш Сәтбаев, здание 1, почтовый индекс 100600.	12,8187679568% TOO «Корпорация Казахмыс»	Директор Олейникова Т.О.	Прочая деятельность по предоставлению вспомогательных коммерческих услуг, не включенная в другие группировки
28.	TOO "GEMSTONE-KZ"	090840010597	Республика Казахстан, область Ұлытау, город Жезказган, Площадь Қаныш Сәтбаев, здание 1, почтовый индекс 100600.	99,995247678% TOO «Корпорация Казахмыс»	Директор Капанов С.Т.	Добыча драгоценных камней (кроме алмазов) и полудрагоценных камней, самоцветов и янтаря
29.	TOO "Жамбылмыс"	160440004936	Республика Казахстан, область Ұлытау, город Жезказган, Площадь Қаныш Сәтбаев, здание 1, почтовый индекс 100600.	100% TOO "GEMSTONE-KZ"	Генеральный директор Акентьев А.И.	Деятельность по проведению геологической разведки и изысканий (без научных исследований и разработок)
30.	ЧУ «Политехнический колледж корпорации «Казакхмыс»	090440002869	Республика Казахстан, Карагандинская область, город Балхаш, улица Абай, дом 36, почтовый индекс 100300	100 % TOO «Корпорация Казахмыс»	Директор Сыздыкова А.Ш.	Реализация общеобразовательных учебных программ общего среднего образования и профессиональных учебных программ технического и профессионального, послесреднего образования

31.	ЧУ «Технологический колледж корпорации «Казакхмыс»	080540017323	Республика Казахстан, область Улытау, город Сатпаев, улица Абая Кунанбаева, здание 1, почтовый индекс 101300	100% ТОО «Корпорация Казакхмыс»	Директор Букашкина Е.В.	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 (Казакхмыс Смэлтинг)"	Директор Элиасов Роман	Холдинговая деятельность
33.	АО "Предприятие тепловодоснабжения"	991040002825	Республика Казахстан, область Улытау, город Жезказган, улица Холмецкого, здание 20, почтовый индекс 100600	100% доверительное управление у ТОО «Корпорация Казакхмыс»	Руководитель Аманбаев Б. Ж.	Передача тепловой энергии; Сбор, обработка и распределение воды; Сбор и обработка сточных вод
34.	ТОО «Qazaq Geophysics (QG)»	210540003293	Республика Казахстан, область Улытау, город Жезказган, Площадь Қаныш Сәтбаев, здание 1, почтовый индекс 100600.	100% ТОО «Корпорация Казакхмыс»	Генеральный директор Аукешев Б.К.	Разведочное бурение
35.	АО «Страховая компания «Казакхмыс»	010140000143	Республика Казахстан, область Улытау, город Жезказган, Площадь Қаныш Сәтбаев, здание 1, почтовый индекс 100600.	9,9% ТОО «Корпорация Казакхмыс»	Председатель Правления Джангалиева А.А.	Негосударственное страхование ущерба
36.	АО «Компания по страхованию жизни «KM Life»	190840028828	Республика Казахстан, город Алматы, Медеуский район, улица Зенкова, дом 71, почтовый индекс A25T0G0	9,9% ТОО «Корпорация Казакхмыс»	Генеральный директор Бекболатова Н.Б.	Негосударственное страхование ущерба; Перестрахование
37.	ТОО «Mineral operating»	171040013522	Республика Казахстан, область Улытау, город Жезказган, Площадь Қаныш Сәтбаев, здание 1, почтовый индекс 100600.	100 % ТОО «Корпорация Казакхмыс»	Директор Сейталиев Б.С.	Добыча и обогащение прочих металлических руд, не включенных в другие группировки
38.	ТОО «Даутбай Project»	190740018936	Республика Казахстан, область Улытау, город Жезказган, Площадь Қаныш Сәтбаев, здание 1, почтовый индекс 100600.	75 % ТОО «Корпорация Казакхмыс»	Директор Абдикешов А.Ж.	Добыча и обогащение медной руды
39.	ТОО «ПВАСС «Партнер»	130140019169	Республика Казахстан, область Улытау, город Жезказган, Площадь Қаныш Сәтбаев, здание 1, почтовый индекс 100600.	100 % ТОО «Корпорация Казакхмыс»	Директор Ашимхан М.К.	Деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях
40.	ТОО «North Nurkazgan Project» (Норт Нурказган Проджект)	220440053684	Республика Казахстан, область Улытау, город Жезказган, Площадь Қаныш Сәтбаев, здание 1, почтовый индекс 100600.	100 % ТОО «Корпорация Казакхмыс»	Генеральный директор Мухамедов Р.О.	Предоставление услуг, способствующих добыче других полезных ископаемых
41.	ТОО «QazREM Mining»	220540029030	Республика Казахстан, область Улытау, город Жезказган, Площадь Қаныш Сәтбаев, здание 1, почтовый индекс 100600.	100 % ТОО «Корпорация Казакхмыс»	Генеральный директор Нуржанов Г.Ж.	Предоставление услуг, способствующих добыче других полезных ископаемых
42.	ТОО «СП Жетымшоқы»	100340005399	Республика Казахстан, область Улытау, город Жезказган, Площадь Қаныш Сәтбаев, здание 1, почтовый индекс 100600.	100 % ТОО «Корпорация Казакхмыс»	Директор Арстанов А.А.	Аренда и управление собственной недвижимостью
43.	ТОО «Люкс Сервис KZ»	220440053684	Республика Казахстан, город Астана, район Есиль, Проезд 77, здание 2/1, почтовый индекс 010000	50 % ТОО «Корпорация Казакхмыс»	Директор Аюпов Р.А.	Аренда и управление собственной недвижимостью

Структура группы





ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ЗАИНТЕРЕСОВАННЫМИ СТОРОНАМИ

Ключевые заинтересованные стороны.....202



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 инвестиций в значимые в регионах присутствия 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

Поставщики обеспечивают Группу необходимыми товарами, материалами, оборудованием, а также работами и услугами, необходимыми для добычи и переработки руды, а также выпуска готовой продукции. В процессе взаимодействия с поставщиками, Группа обменивается заверениями касательно соблюдения норм деловой этики, в том числе соблюдения соответствующих норм и ценностей корпоративного управления со стороны бизнес-партнеров. Поставщики заверяют, что качество товаров, материалов, оборудования, а также работ и услуг, которые поставляются на предприятия Группы, 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 квалифицирован-

ных трудовых ресурсов местного рынка для нашей хозяйственной деятельности.

Социальные инвестиции Группы охватывают сферы здравоохранения, образования, инфраструктуры, культуры и спорта.

Органы государственной власти

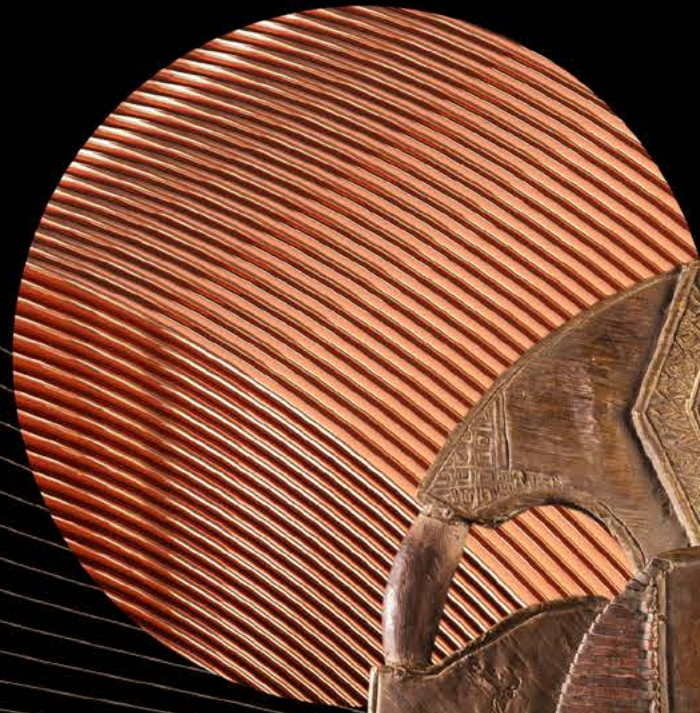
Органы государственной власти дают разрешение на производственную деятельность наших предприятий и развитие наших проектов путем выдачи необходимых лицензий и оказания поддержки нашей инфраструктуры. Мы платим налоги, создаем рабочие места, поддерживаем местных поставщиков, обеспечиваем обучение и финансируем 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.



ЭКОЛОГИЯ

Используемые материалы	206
Производство и услуги.....	206
Управление отходами	206
Ответственность за продукцию	206
Аварийные и нерегулярные сбросы загрязняющих веществ.....	206
Сбросы сточных вод	206
Выбросы парниковых газов и других загрязняющих веществ в атмосферу.....	207
Финансирование мероприятий по охране окружающей среды	208
Биологическое разнообразие	208
Соответствие экологическим требованиям	209

Охрана окружающей среды на производственных объектах Группы является одним из приоритетных направлений нашей 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 на воздействие.

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	143,351	140,668
Сбросы загрязняющих веществ в водные объекты, на рельеф местности	139,400	44,702
Размещение отходов производства	107,310,840	65,196,070

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.

В области управления отходами производства и потребления, Группа придерживается принципов и требований, изложенных в Программе управления отходами. Программа предусматривает организацию системы наблюдения, сбора, обработки, накопления и передачи экологической информации по наблюдению за качественным и количественным составом отходов, а также контроль за состоянием мест хранения отходов.

На предприятиях Группы образуется 35 видов отходов, основными из которых являются вскрышная и вмещающая породы и хвосты обогащения.

Пустая порода образуется при проведении вскрышных и 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 2022 году в породных отвалах было захоронено 32,501 тыс. тонн вскрышной породы и 1,020 тыс. тонн вмещающей породы (2021 г.: 35,195 тыс. тонн и 2,121 тыс. тонн, соответственно). В процессе обогатительного производства образуются отходы обогащения – хвосты, которые направляются в гидротехнические сооружения (хвостохранилища). В 2022 году в хвостохранилища было направлено 30,245 тыс. тонн хвостов обогащения (2021 г.: 30,056 тыс. тонн).

В процессе плавки медесодержащих концентратов в печах и плавильных агрегатах медеплавильных заводов образуется металлургический шлак, который размещается для дальнейшей переработки на шлакоотвалах. В 2022 году на шлакоотвале было размещено 290,787 тонн шлака.

Опасные виды хозяйственной и иной деятельности предприятий Группы подлежат страхованию согласно Закону РК «Об обязательном экологическом страховании». К таким видам относятся: разработка карьеров и горных выработок, размещение техногенных минеральных образований (пустая порода, хвосты обогащения), хранение нефтепродуктов и выбросы в атмосферу загрязняющих веществ 1 и 2 класса опасности.

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., которые передаются по договору сторонним организациям, осуществляющим операции по утилизации, переработке, а также удалению отходов.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА ПРОДУКЦИЮ

В 2022 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

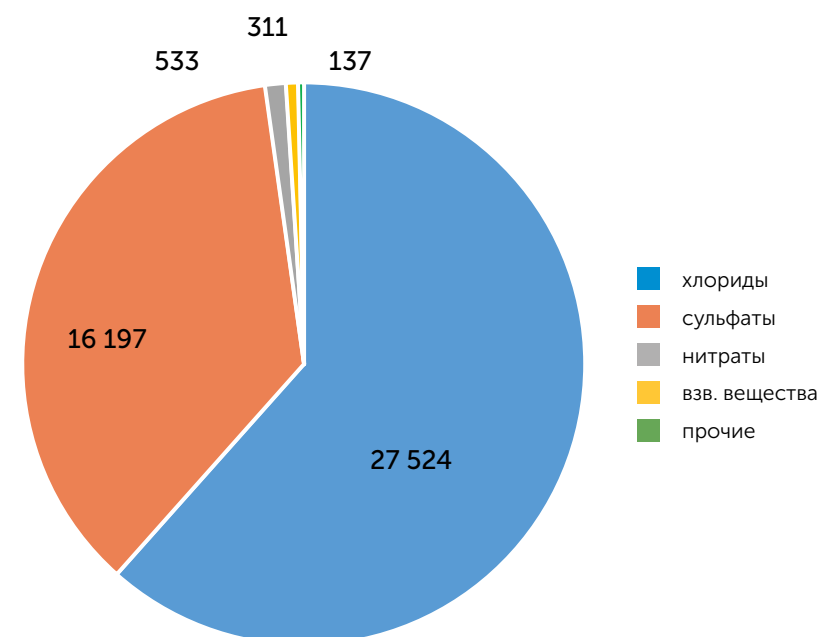
В 2022 году аварийных и нерегулярных сбросов загрязняющих веществ не было.

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» направляет шахтные воды после очистных сооружений 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.

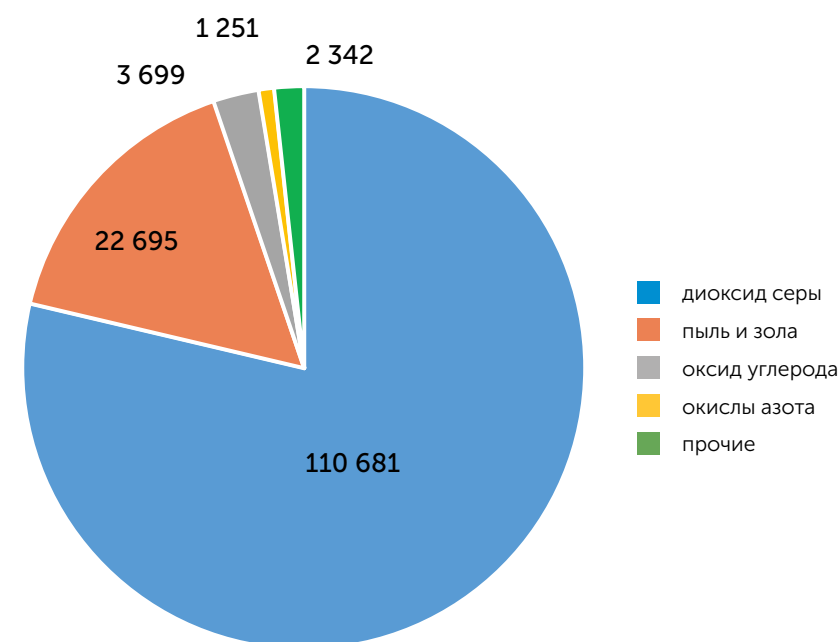
Согласно отчетам по инвентаризации, выбросы парниковых газов по всем установкам Группы за 2022 год составили 287,491 тонна CO2 (2021 г.: 277,248 тонн CO2). Согласно Национальному плану распределения квот на выбросы парниковых газов на 2022 год, объем квот по БМЗ – 121,577 тонн; по ЖМЗ – 83,442 тонны. Дефицит квот углеродных единиц составил 26,447 тонн по БМЦ и 19,238 тонн по ЖМЗ. На ТОО «Корпорация Казахмыс» не распределяются квоты на выбросы парниковых газов Национального плана РК, так

как предприятие является субъектом администрирования, объем выбросов парниковых газов которых 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 2022 году выбросы загрязняющих веществ в атмосферу составили 140,668 тонн (2021 г.: 103,313 тонн). Доля основных загрязняющих веществ приведена в диаграмме ниже:

Распределение загрязняющих веществ в выбросах в атмосферный воздух, тонны



ФИНАНСИРОВАНИЕ МЕРОПРИЯТИЙ ПО ОХРАНЕ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

На цели охраны окружающей среды и рационального использования природных ресурсов на предприятиях ежегодно планируются затраты на реализацию природоохранных мероприятий. В 2022 году было затрачено 4,198,525 тыс. тенге (2021 г.: 2,191,916 тыс. тенге).

Распределение денежных средств по видам мероприятий, тыс. тенге

тыс. тенге	2022
Охрана воздушного бассейна	2,013,589
Охрана и рациональное использование водных ресурсов	986,149
Обращение с отходами производства и потребления	772,737
Научно-исследовательские, изыскательские и другие работы	280,467
Охрана флоры и фауны	116,480
Охрана земельных ресурсов	19,671
Радиационная, биологическая и химическая безопасность	4,517
Экологическое просвещение и пропаганда	3,657
Внедрение систем управления и наилучших безопасных технологий	1,258
Итого	4,198,525

БИОЛОГИЧЕСКОЕ РАЗНООБРАЗИЕ

Жиландинская группа месторождений

Район проведения горных работ расположен в местности со скудной, представленной редким типчаково-ковыльно-полынным 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-песчанки, тушканчики, ежи, степные хорьки, зайцы-песчанки, 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 другие. Среди обитающих на территории проведения работ позвоночных нет животных, 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 и солянок. Основная растительность территории полынно-соляноковая, со слабым развитием эфемеров. Основными видами являются: полынь песчаная, житняк сибирский, эбелек, кияк гигантский, джугун, прутняк, терескен, песчаная акация, чингил, саксаул, эркек, осочка и другие. 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 млекопитающих – волк, лисица, ондатра и другие. 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-песчанки, тушканчики, ежи, степные хорьки, зайцы-песчанки, 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 манулов (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 другими. 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.

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-полынной, по каменистым вершинам – с холодно-полынно-типчаковой растительностью. Основные виды кустарников – карагана степная, шиповник, спирея зверобоелистая и другие.

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 другие. Основные представители фауны: семейство куны, семейство землеройки, семейство ежовые, заяц-беляк, белка, сурок-байбак, бурундук, длиннохвостый суслик, лесная мышь, волк, лисица, медведь бурый, барс, манул, рысь, косуля, марал и другие. Фауна земноводных представлена очень скудно, здесь водятся: обыкновенный тритон, обыкновенная жаба, остромордая лягушка. 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-плясунья, 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 щебнисто-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 другие), а также редкими зарослями тамариска, карабарака, 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 лягушек, 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 ласточки; из рукокрылых – двухцветный кожан и поздний кожан.

Рыбы озера Балхаш относятся к 22 видам. Один из наиболее ценных, представитель осетровых, шип. Семейство карповых пред-

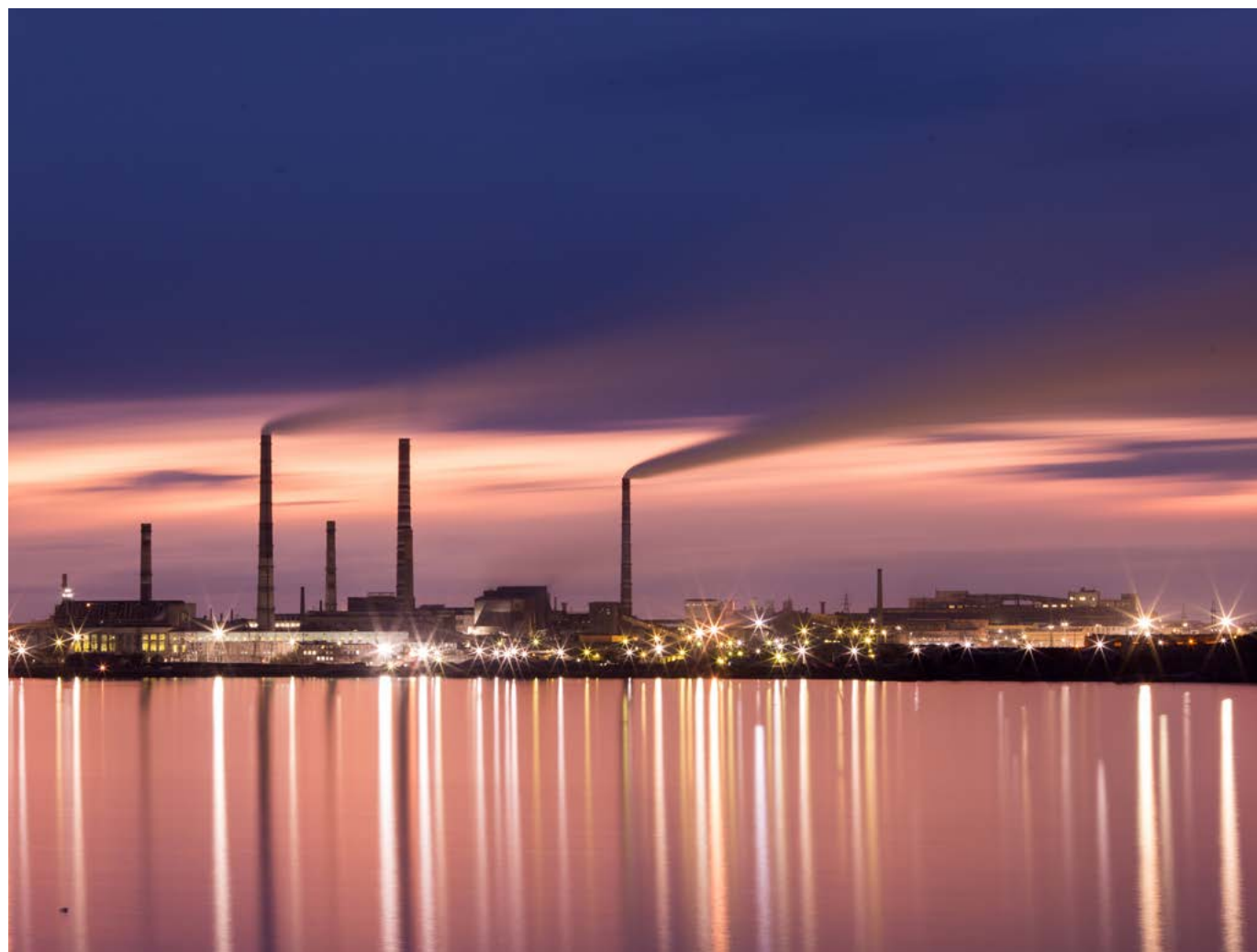
ставлено промысловыми плотвой, воблой, гальяном, линем, жерехом, усачом, маринкой, карасем, сазаном, сомом и другими. Подавляющее большинство балхашских рыб являются фитофагами (растительноядными), их численность непосредственно зависит от состояния водной и околородной растительности, которая является источником питания, нерестовой станцией и убежищем.

Месторождение Абыз

Расположено в Каркаралинском районе Карагандинской области. Среди птиц в рассматриваемом районе встречаются пестрый каменный 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 прытка, 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 мелкосопочно-равнинной части – светло-каштановые и бурые почвы, характерные для полупустыни.

СООТВЕТСТВИЕ ЭКОЛОГИЧЕСКИМ ТРЕБОВАНИЯМ

В 2022 году государственными органами в области охраны окружающей среды на предприятиях Группы проведено 13 проверок (2021 г.: 18 проверок), из них 6 внеплановых проверок и 7 профилактических (плановых) проверок. В результате было выявлено 40 нарушений (2021 г.: 73 нарушения), выставлены административные штрафы в размере 17,612 тыс. тенге (2021 г.: 96,638 тыс. тенге).

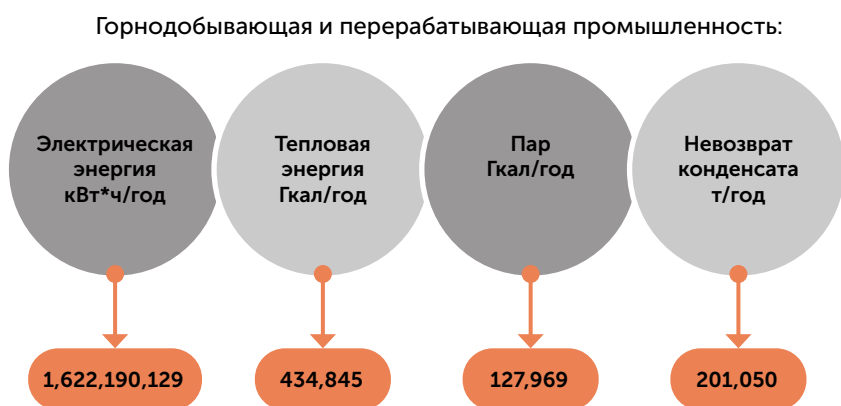
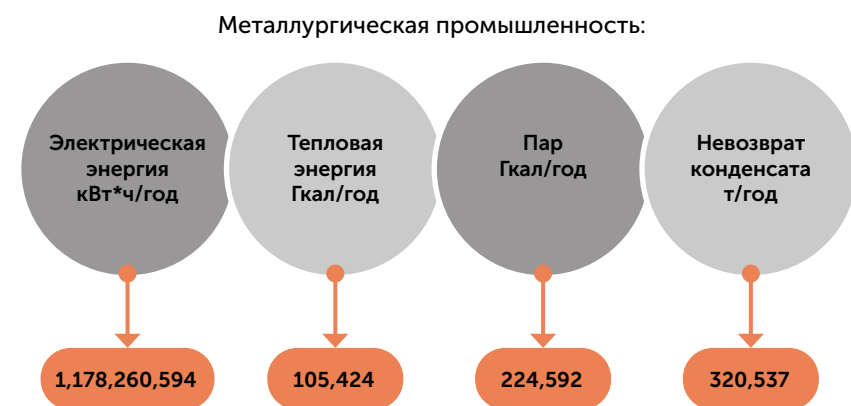




ЭНЕРГЕТИКА

Общее потребление энергии в отчетном году, с разбивкой по видам используемой энергии из невозобновляемых источников в соответствующих (общепринятых) единицах измерения	212
Суммарное сокращение энергопотребления в отчетном году, (энергосбережение и энергоэффективность)	213
Показатель энергоэффективности производства (потребление энергетических ресурсов на единицу выпускаемой продукции)	216
Общий объем воды в соответствующих (общепринятых) единицах измерения, использованный Группой для основной деятельности за отчетный год по видам источников	216
Источники воды, отнесенные к категории государственного природно-заповедного фонда, его ценность и важность для местного населения.	217
Общий объем воды в соответствующих (общепринятых) единицах измерения, повторно используемый Группой, и его доля в общем потреблении.....	217
Показатель водоеффективности производства (объем использованной воды на единицу выпускаемой продукции).....	217

ОБЩЕЕ ПОТРЕБЛЕНИЕ ЭНЕРГИИ В ОТЧЕТНОМ ГОДУ, С РАЗБИВКОЙ ПО ВИДАМ ИСПОЛЬЗУЕМОЙ ЭНЕРГИИ ИЗ НЕВОЗОБНОВЛЯЕМЫХ И ВОЗОБНОВЛЯЕМЫХ ИСТОЧНИКОВ В СООТВЕТСТВУЮЩИХ (ОБЩЕПРИНЯТЫХ) ЕДИНИЦАХ ИЗМЕРЕНИЯ



Поставка электрической энергии осуществлялась от собственных станций ТОО «Kazakhmys Energy (Каззахмыс Энерджи)», ТОО «ГРЭС Топар» и от третьей стороны АО «Жамбылская ГРЭС им. Т.И. Батурова».

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 всем 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 энергией является альтернативой традиционной энергетике.

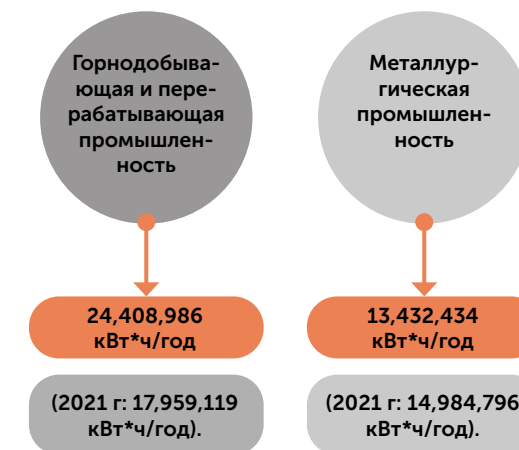
Основной принцип использования возобновляемой энергии заключается в её извлечении из постоянно происходящих в окружающей среде процессов и предоставлении для технического применения. Важным аспектом в экономии электрической энергии являются отрасли возобновляемых источников энергии (ВИЭ).

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 Казахстан – 2050» 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».

Потребление ВИЭ предприятиями компаний Группы «Каззахмыс» за 2022 год составило 37,841,420 кВт*ч (2021 г.: 32,943,915 кВт*ч), в том числе:



СУММАРНОЕ СОКРАЩЕНИЕ ЭНЕРГОПОТРЕБЛЕНИЯ В ОТЧЕТНОМ ГОДУ, (ЭНЕРГОСБЕРЕЖЕНИЕ И ЭНЕРГОЭФФЕКТИВНОСТЬ)

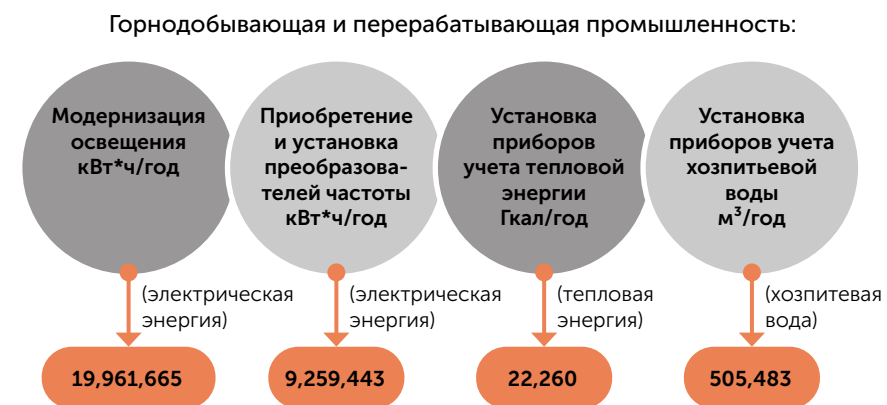
Исполнение законодательных требований РК

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 «Каззахмыс», 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 Каззахмыс» и ТОО «Kazakhmys Smelting (Каззахмыс 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 Каззахмыс» и ТОО «Kazakhmys Smelting (Каззахмыс Смэлтинг)» на 2020-2024 годы.

В 2022 году в ходе выполнения мероприятий по энергосбережению и энергоэффективности достигнуты следующие показатели:



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

Автоматизированная система коммерческого учета электроэнергии – это полноценный инструмент в виде автоматизированного коммерческого учета расхода электрической энергии по каждому предприятию, который предусматривает полное исключение человеческого фактора и, как следствие исключение выставления небаланса, хищения электрической энергии, расчета потерь вручную в линиях электропередач; снижение затрат на техническое сопровождение и обслуживание системы АСКУЭ.

АВТОМАТИЗИРОВАННАЯ СИСТЕМА КОММЕРЧЕСКОГО УЧЕТА ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ (АСКУЭ)

В рамках цифровизации Казахстана в области энергосбережения и повышения энергоэффективности Группа внедряет проект «Внедрение энергобаланса и АСКУЭ с функциями энергомониторинга по предприятиям компаний Группы «Каззахмыс». В декабре 2021 года Проект успешно реализован на крупных потребителях электроэнергии (Жезказганские обогатительные фабрики №1, 2, Балхашская и Нурказганская обогатительные фабрики, Жезказганский и Балхашский медеплавильные заводы). АСКУЭ официально зарегистрирована системным оператором Республики Казахстан АО «KEGOC». В сентябре 2022 года завершилось внедрение Проекта на горнодобывающих предприятиях Группы «Каззахмыс» и, в том же месяце принята в промышленную эксплуатацию АО «KEGOC».

Группа, имея АСКУЭ полноценно исполняет Закон Республики Казахстан «Об энергосбережении и повышении энергоэффективности», «Правила организации и функционирования рынка электрической мощности» РК и «Правила функционирования балансирующего рынка электрической энергии» РК.

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).
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.
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 декабре 2022 года завершилось внедрение ИАС на горнодобывающих предприятиях Группы.

Результаты достигнутых целей внедренного проекта «Энергобаланса и АСКУЭ с функциями энергомониторинга по предприятиям компаний Группы «Каззахмыс»:

1. Оптовый рынок электрической энергии РК:
 - оперативный учёт потребления электрической энергии.
 - контроль правильной работы схем внешнего электроснабжения.
 - самостоятельная подача фактических данных по электроэнергии за прошедшие сутки в ЦМЭС АО «KEGOC».
2. Рынок электрической мощности РК:
 - оперативный учёт и контроль потребления электрической мощности в часы вечернего максимума.
 - достижение экономии электрической мощности в количестве 84 МВт/год.
 - отсутствие применения безразмерных коэффициентов, зависящих от фактических объемов электрической мощности.
3. Балансирующий рынок электроэнергии РК (имитационный режим):
 - подача суточных заявок по часам на необходимый объем электроэнергии в АО «KEGOC» с минимизированным фактическим отклонением.
 - оперативная корректировка заявок по часам электроэнергии с учетом производственных факторов.
 - часовые/суточные дисбалансы электроэнергии сведены практически к «0» сальдо.

Реализация Проекта позволяет своевременно принимать производственные управленческие решения в случае превышения потребления электроэнергии/мощности.

Все необходимые параметры и данные по потреблению электроэнергии/мощности доступны в формате ONLINE на всех электронных носителях.

Внедрение автоматизированной системы учета тепловой энергии и пара по БМЗ ТОО «Kazakhstan Smelting (Каззахмыс Смэлтинг)»

В период с июля по декабрь 2021 года на Балхашском медеплавильном заводе ТОО «Kazakhstan Smelting» реализован проект «Внедрение автоматизированной системы учета тепловой энергии и пара».

Согласно установленных сроков, испытания реализованного Проекта с 1 января по 31 марта 2022 года проводились 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.

Выявлен дополнительный потенциал для модернизации технологических процессов, связанных с выпуском продукции медеплавильного завода в рамках развития внедренной Информационно-аналитической системы «Управление энергопотреблением» - внедрение Модуля «Потребление тепловой энергии для предприятий» ТОО «Kazakhstan Smelting» – Балхашская производственная площадка, который позволит контролировать и выявлять следующие аспекты:

1. Фактическую температуру перетопа энергопроизводящей станцией (БТЭЦ) по тепловой энергии, которая кардинально влияет на перерасход не только горюче-смазочных материалов у БТЭЦ, но и, соответственно, и перерасход тепловой энергии и пара ТОО «Kazakhstan Smelting».
2. Выявление потерь тепловой энергии и пара по сетям тепловодоснабжения от БТЭЦ до конечного потребителя, что существенно влияет на излишки вырабатываемой тепловой энергии и пара БТЭЦ, а также недополученного количества объема ТЭ и пара до конечного потребителя.
3. Выявление мест утечек ТЭ и пара по сетям тепловодоснабжения от БТЭЦ до конечного потребителя.
4. Определение количества объема по тепловодоснабжению от БТЭЦ до конечного потребителя, подлежащих ремонтным и теплоизоляционным работам.
5. Внедрение схем тепловодоснабжения и визуальный просмотр в реальном режиме времени.

Корректное планирование потребления тепловой энергии и пара на основании фактических данных за прошедший период, с учетом климатических условий.

Справочно:

В марте 2023 года (по истечению 12 месяцев с начала снятия показаний с приборов учета ТЭ и пара) будет произведен технико-экономический расчет эффективности внедрения Модуля «Потребление тепловой энергии для предприятий» ТОО «Kazakhstan Smelting» – Балхашская производственная площадка.

Внедрение стандарта энергетического менеджмента (СЭНМ) на предприятиях Группы 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 «Каззахмыс» в соответствии с требованиями Международного стандарта «МС ISO 50001:2018» позволит достигнуть следующих показателей:

Планирование

Планирование энергопотребления, оценка инвестиционной привлекательности проектов модернизации энергооборудования.

Контроль

Оценка эффективности энергопотребления, оптимизация энергопотребления.

Мотивация

Оценка KPI сотрудника. Начало внедрения СЭНМ – июнь 2022 года.

В декабре 2022 года завершены все необходимые работы для прохождения сертификации системы энергетического менеджмента ТОО «Корпорации Каззахмыс» на соответствие требованиям стандарта ISO 50001:2018. Срок прохождения сертификации – 4 квартал 2023 года.

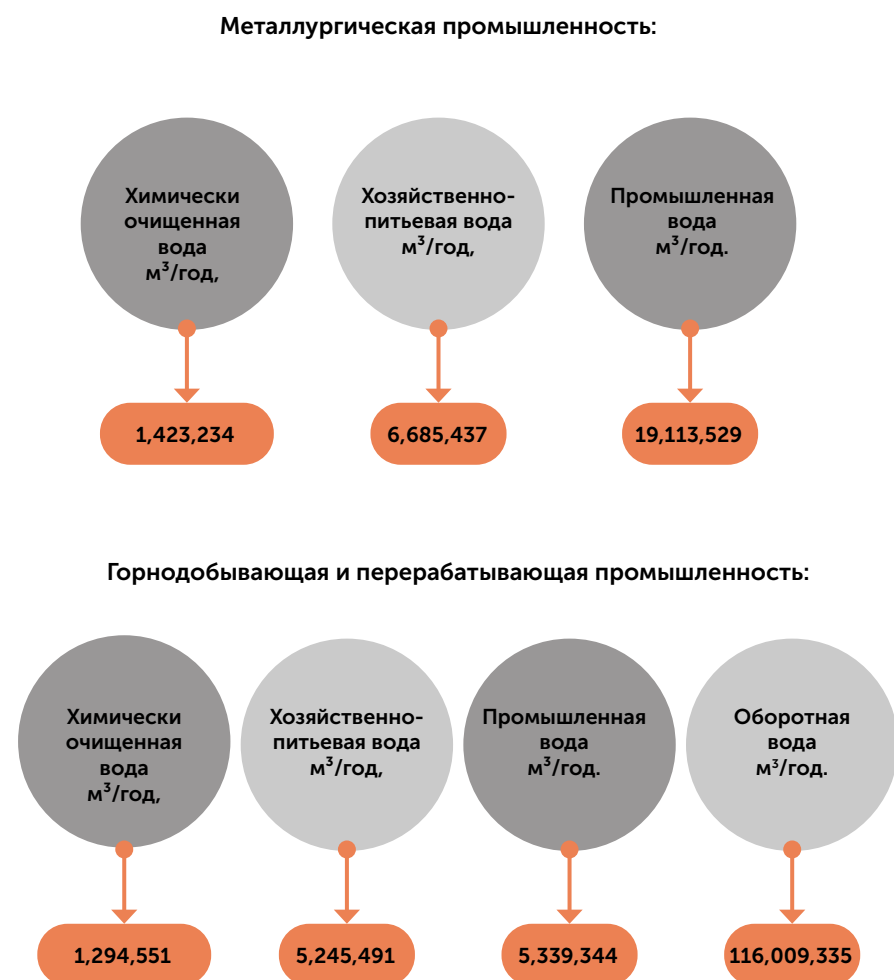
ПОКАЗАТЕЛЬ ЭНЕРГОЭФФЕКТИВНОСТИ ПРОИЗВОДСТВА (ПОТРЕБЛЕНИЕ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ НА ЕДИНИЦУ ВЫПУСКАЕМОЙ ПРОДУКЦИИ)

К энергоресурсам, участвующим непосредственно в производственном цикле предприятий Группы относится электрическая энергия. Так, за 2022 год удельный расход по данному виду энергоресурса на 1 тонну производства продукции составил:

Горнодобывающая и перерабатывающая промышленность:		Металлургическая промышленность:
Электрическая энергия для горнодобывающих предприятий 15.5 кВт*ч/год на 1 тонну производства продукции.	Электрическая энергия для перерабатывающих предприятий 34.09 кВт*ч/год на 1 тонну производства продукции.	Электрическая энергия для металлургических предприятий 3,413.74 кВт*ч/год на 1 тонну производства продукции.
↓	↓	↓
Общий объем добычи руды по горным предприятиям за 2022 год составил 30,782,655 тонн, при этом всего использовано электрической энергии для этого объема 477,118,971 кВт*ч.	Общий объем переработанной руды по обогатительным предприятиям за 2022 год составил 31,288,010 тонн/год, при этом всего использовано электрической энергии для этого объема 1,066,670,155 кВт*ч/год.	Общий объем готовой продукции (рафинированная медь) за 2022 год составил 345,152 тонн/год, при этом всего использовано электрической энергии для этого объема 1,178,260,594 кВт*ч/год.

ОБЩИЙ ОБЪЕМ ВОДЫ В СООТВЕТСТВУЮЩИХ (ОБЩЕПРИНЯТЫХ) ЕДИНИЦАХ ИЗМЕРЕНИЯ, ИСПОЛЬЗОВАННЫЙ ГРУППОЙ ДЛЯ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ГОД ПО ВИДАМ ИСТОЧНИКОВ

Общее водопотребление предприятиями Группы за 2022 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 ЕГО 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.

За 2022 год удельный расход по этим видам энергоресурсов на 1 тонну производства продукции составил:

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.

Общий объем переработки руды ЖОФ и БОФ за 2022 год составил 26,590,900 тонн /год, при этом всего использовано промышленной воды для этого объема – 5,339,344 м³/год.

Металлургическая промышленность:
 Промышленная вода – 55.38 м³/год на 1 тонну производства продукции.

Для выпуска готовой продукции в объеме 345,152 тонн/год, всего использовано промышленной воды – 19,113,529 м³/год.

12

КЛИМАТИЧЕСКИЕ ИЗМЕНЕНИЯ

Климатические риски для Группы220

Предпринимаемые Группой меры для снижения климатических рисков221



КЛИМАТИЧЕСКИЕ РИСКИ ДЛЯ ГРУППЫ

Изменение климата во всем спектре сопровождающих его экологических, социально-экономических, технологических и гуманитарных последствий сегодня становится глобальной проблемой, перед необходимостью решения которой поставлено человечество. То, что глобальный климат изменяется, подтверждено научными наблюдениями и не оспаривается большинством ученых.

Климатические риски для Группы могут включать в себя следующее:

- Изменение погодных условий. Изменение климата может привести к экстремальным погодным условиям, таким как сильные дожди, наводнения или засухи. Это может оказывать влияние на горнодобывающие операции, приводить к прерываниям в работе и повышать риск аварийных ситуаций.
- Повышение температуры воздуха.
- Изменение уровня грунтовых вод и другие атмосферные явления, которые могут негативно повлиять на процесс добычи руды. Изменение климата может сказываться на доступности пресной воды, которая является необходимым ресурсом для горнодобывающих операций.
- Экологические требования: с ростом осведомленности об экологических проблемах государственные и региональные органы власти могут ужесточать требования по ведению производственных операций.

Для устранения этих рисков Группа может принимать следующие меры:

1. Разработка плана адаптации к климатическим изменениям, кото-

рый включает в себя меры по уменьшению воздействия на окружающую среду и обеспечению безопасности работников.

2. Использование технологий, которые позволяют работать в экстремальных погодных условиях, например, оборудование, которое может справляться с высокими температурами и экстремальными колебаниями температуры.
3. Проведение экологической оценки и оценки рисков для всех новых проектов, которые будут реализовываться Группой, чтобы оценить потенциальные воздействия на окружающую среду и налагаемые риски.
4. Обучение сотрудников и подрядчиков по принципам безопасности и мерам предотвращения аварийных ситуаций.
5. Использование возобновляемых источников энергии (например, солнечной и ветровой энергии) для снижения выбросов парниковых газов и других загрязнений в окружающую среду.

На сегодня однозначно установлена одна из причин изменения климата - рост выбросов парниковых газов, обусловленный хозяйственной деятельностью человека.

Указом Президента Республики Казахстан от 2 февраля 2023 года № 121 утверждена Стратегия достижения углеродной нейтральности Республики Казахстан до 2060 года, где основной целью Стратегии является достижение устойчивого развития экономики страны к изменению климата и углеродной нейтральности к 2060 году. Будет проводиться планомерное снижение доли угольной генерации с увеличением доли ВИЭ и альтернативной энергии, а также использование природного газа в качестве промежуточного топлива.

ПРЕДПРИНИМАЕМЫЕ ГРУППОЙ МЕРЫ ДЛЯ СНИЖЕНИЯ КЛИМАТИЧЕСКИХ РИСКОВ

Контроль и учет выбросов парниковых газов ведутся во всех компаниях Группы. С 2013 года все компании Группы, независимо от вида их деятельности, проводят мониторинг и расчет объема выбросов парниковых газов по единому алгоритму – согласно методики по расчету выбросов и поглощения парниковых газов. С целью снижения выбросов за счет отказа от использования мазута предусмотрен проект газификации фильтровально-сушильного отделения Жезказганской обогатительной фабрики и Жезказганского медеплавильного завода, путем подачи природного газа среднего давления от существующего магистрального трубопровода города Жезказган. На сегодняшний день основные строительные-монтажные работы по проекту «Газификация ЖМЗ, завода Казкат и ФСО ЖОФ №1, 2, 3» завершены, выполнено подключение газопровода ЖМЗ Ø250 мм к городским газораспределительным сетям Ø315 мм, а также заключены договоры на покупку газа и на техническое обслуживание газового хозяйства. Завершены пуско-наладочные работы на 10 оборудованных ЖМЗ из общего количества 19 оборудований. Завершение пуско-наладочных работ на всех оборудованных планируется после окончания ремонтных работ на месторождении газа.

Во исполнение международных обязательств и с учетом климатических трендов Казахстан стремится сократить выбросы парниковых газов на 15% к декабрю 2030 года по сравнению с 1990 годом (безусловная цель) и на 25% к декабрю 2030 года по сравнению с 1990 годом, при условии дополнительных международных инве-

стиций, доступа к механизму передачи низкоуглеродных технологий, средств Зеленого климатического фонда и гибкого механизма для стран с переходной экономикой (условная цель). Принятые обязательства могут повлиять на деятельность Группы. В стране с 2018 года возобновлена система торговли выбросами парниковых газов и распределение углеродных квот на выбросы парниковых газов. В свою очередь это может повлиять на деятельность Группы и/или увеличить расходы на приобретение недостающих углеродных квот на выбросы парниковых газов в рамках системы торговли выбросами парниковых газов.

Странами вводятся отдельные формы регулирования. Наиболее решительную климатическую политику проводит ЕС, который вводит в действие ряд мер по переходу к безуглеродной экономике до 2050 года. Европейская комиссия разработала механизм трансграничного углеродного регулирования (далее - МТУР). Данный механизм подразумевает взимание дополнительного сбора с товаров, в зависимости от объема удельных выбросов ПГ при их производстве в отношении импорта углеродоемкой продукции. Это также может повлиять на деятельность Группы.

На сегодняшний день «Казахмыс» стремится соответствовать современным вызовам экономики.

Приобщение к мировым трендам - залог стабильного роста Группы. Сегодня стратегическим направлением бизнеса во всем мире является курс на устойчивое развитие и соответствие принципам ESG.

