



ВНЕШНЯЯ ОЦЕНКА В ФОРМАТЕ МНЕНИЯ ВТОРОЙ СТОРОНЫ

О СООТВЕТСТВИИ ЗЕЛЕННОГО КРЕДИТА АО «ТНК «КАЗХРОМ»
ПРИНЦИПАМ ЗЕЛЕННОГО КРЕДИТОВАНИЯ
(GREEN LOAN PRINCIPLES) АССОЦИАЦИИ КРЕДИТНОГО
РЫНКА (LOAN MARKET ASSOCIATION, ASIA PACIFIC LOAN
MARKET ASSOCIATION И LOAN SYNDICATIONS &
TRADING ASSOCIATION)

ВНЕШНЯЯ ОЦЕНКА В ФОРМАТЕ МНЕНИЯ ВТОРОЙ СТОРОНЫ

О СООТВЕТСТВИИ ЗЕЛЕННОГО КРЕДИТА АО «ТНК «КАЗХРОМ»
ПРИНЦИПАМ ЗЕЛЕННОГО КРЕДИТОВАНИЯ (GREEN LOAN PRINCIPLES)
АССОЦИАЦИИ КРЕДИТНОГО РЫНКА (LOAN MARKET ASSOCIATION, ASIA
PACIFIC LOAN MARKET ASSOCIATION И LOAN SYNDICATIONS & TRADING
ASSOCIATION)

17 декабря 2024 г.

КРАТКОЕ РЕЗЮМЕ

Мнение о соответствии/несоответствии зеленого кредита Заемщика принципам GLP¹



Мы считаем, что зеленый кредит АО «ТНК «Казхром» соответствует Принципам зеленого кредитования (Green Loan Principles) Ассоциации кредитного рынка (Loan Market Association), Asia Pacific Loan Market Association и Loan Syndications & Trading Association.

Мнение о присвоении степени соответствия принципам GLP от «отлично» (высокая) до «неудовлетворительно» (низкая)



Согласно результатам оценки, а также в соответствии с Картой присвоения уровня соответствия принципам GLP, мы присвоили степень «Отлично», означающее что АО «ТНК «Казхром» как компания, на которую распространяется Политика Группы Eurasian Resources Group Sarl в области зеленого финансирования, демонстрирует отличный уровень управления и распределения привлеченных средств, отбора проектов, качества управления привлеченными средствами, отчетности и раскрытия информации о реализуемых проектах, имеющих экологическое и/или социальное значение.

Рамки Внешней оценки

Данная оценка предназначена для оценки соответствия зеленого кредита, привлеченного компанией АО «Транснациональная компания «Казхром» (далее – АО «ТНК «Казхром», Казхром, Компания или Заемщик), а также Политики ERG в области зеленого финансирования (далее – ПЗФ, или Политика), в рамках которой компании Группы Eurasian Resources Group Sarl (далее – Группа ERG, Группа, ERG), включая Казхром, вправе привлекать для целей реализации зеленых проектов соответствующее зеленое финансирование², принципам GLP, включая обзор использования средств по выданному зеленому кредиту, в частности, на реализацию проекта по «Строительству обогатительной фабрики по переработке шламов Донского горно-обогатительного комбината в городе Хромтау» АО «ТНК «Казхром».

Подготовка мнения второй стороны включает изучение соответствующей документации и материалов Заемщика, предоставленных посредством прямого взаимодействия с

¹ См. раздел «Методология» ниже для разъяснений

² Согласно Политике ERG в области зеленого финансирования, принятой 25 февраля 2022 года, все условия и требования данной Политики распространяются на ТОО «Евразийская группа» или на любую компанию Группы ERG в Республике Казахстан, с принятием решений о включении проектов в рамках Группы в перечень приемлемых зеленых проектов согласно установленным в Политике процедурам на уровне соответствующей уполномоченной рабочей группы ERG.

Заемщиком и компанией ТОО «Евразийская группа» согласно Приложению, а также другой общедоступной информации, которая может содержать описание, подробную информацию и подтверждение соответствия процессов, задействованных в реализации политик Казхром и ERG в отношении зеленых кредитов.

«AIFC Green Finance Centre Ltd.» (GFC) подтвердил посредством анализа документов и проведенных интервью с Компанией, что средства по зеленому кредиту направляются на финансирование приемлемого зеленого проекта. Установленные в ПЗФ категории и критерии приемлемых устойчивых проектов соответствуют принципам GLP и способствуют достижению экологических целей. Процесс оценки и отбора проектов и управление средствами также соответствуют ключевым элементам принципов GLP. Отчетность и раскрытие информации об использовании привлеченных средств и об ожидаемом воздействии реализуемых проектов будут предоставляться на ежегодной основе и подлежат публикации на официальном сайте Компании для публичного доступа.

Дата оценки:
17 декабря, 2024 г.

**Местонахождение
Заемщика:** Актобе,
Казахстан

**Местонахождение
Управляющей
компания ТОО
«Евразийская
Группа»:** Астана,
Казахстан

**По вопросам
обращайтесь в
отдел верификации
GFC:**

Милана Таханова,
Руководитель отдела
верификации, GFC
M.Takhanova@aifc.kz

Айнур Жакупова,
Старший менеджер,
GFC
A.Zhakupova@aifc.kz

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ СРЕДСТВ. GFC считает, что инвестиции в зеленые проекты, определенные в разделе «Использование средств» ПЗФ, соответствуют принципам GLP и могут иметь положительный экологический эффект.

Проект, рассматриваемый на предмет финансирования посредством привлечения банковского зеленого кредита в рамках ПЗФ, а именно на инвестиционный проект по «Строительству обогатительной фабрики по переработке шламов Донского горно-обогатительного комбината в городе Хромтау» АО «ТНК «Казхром»», соответствует GLP по категории «Предотвращения загрязнения и контроля» (включающей проекты в сфере переработки отходов и предотвращения загрязнений) в аспекте повторной переработки и использования «хвостов» обогащения полезных ископаемых и ресурсосбережения, а также категории «Устойчивого управления водными ресурсами и сточными водами» в аспекте оборотного водоснабжения технологического процесса. При этом обеспечивается соответствие как собственным критериям проектов, установленным в ПЗФ, так и критериям казахстанской Таксономии зеленых проектов, в частности, по соответствию справочнику НДТ.

ПРОЦЕСС ОЦЕНКИ И ОТБОРА ПРОЕКТОВ. Компания наладила процесс отбора и оценки зеленых проектов, осуществляемый в соответствии с ПЗФ, с представлением в качестве инициатора рекомендации и материалов по планируемому/реализуемому Компанией зеленым проектам на рассмотрение Рабочей группе ERG по зеленому финансированию, ответственной за финальный отбор и оценку проектов на соответствие или несоответствие проекта определению и критериям приемлемых зеленых проектов, а также его классификации по категориям зеленых проектов в случае соответствия. GFC считает, что процесс отбора проектов соответствует принципам GLP с точки зрения установления, документирования и поддержания процесса принятия решений для определения приемлемости проектов и активов.

УПРАВЛЕНИЕ СРЕДСТВАМИ. Компания осуществляет управление средствами от зеленого кредита в строгом соответствии с ПЗФ. Согласно письму-заверению от АО «ТНК «Казхром» членам Рабочей группы ERG по зеленому финансированию о соблюдении ПЗФ, Компания обязуется по действующим и потенциальным зеленым проектам придерживаться процедур оценки и отбора проектов с учетом критериев приемлемых «зеленых» проектов, установленных в Политике, а также процедур управления средствами, полученными от привлечения «зеленых» займов, и их мониторингу. Учет средств от зеленых кредитов Компанией ведется раздельно в управленческом учете Компании через аналитический субсчет «Green Loans». Компания будет ежеквартально контролировать совокупный объем активов в портфеле «Зеленые кредиты» и контролировать 100% направление средств по зеленому кредиту на финансируемый зеленый проект. GFC считает, что управление привлеченными средствами соответствует принципам GLP с точки зрения отслеживания средств, управления нераспределенными средствами, выделения средств на соответствующие проекты и активы, а также документирования и раскрытия соответствующих процессов проверяющим.

ОТЧЕТНОСТЬ. Компания осуществляет управление средствами от зеленого кредита в строгом соответствии с ПЗФ. Согласно письму-заверению от АО «ТНК «Казхром» членам Рабочей группы ERG по зеленому финансированию о соблюдении ПЗФ, Компания обязуется по действующим и потенциальным зеленым проектам предоставлять актуальную информацию о реализации проекта в рамках процесса отчетности в соответствии с Политикой ERG в области зеленого финансирования, включая информацию об освоении

средств и по его предполагаемым/фактически достигаемым эффектам по воздействию на окружающую среду. Данная информация будет предоставляться также кредитору по его запросу. Согласно ПЗФ, Компания намерена ежегодно и при любых существенных изменениях раскрывать, в том числе кредитору, отчетность об использовании средств от зеленых кредитов, их целевом назначении и о влиянии деятельности проектов на окружающую среду. Отчетность подлежит публикации на официальном сайте Компании. GFC считает, что процессы отчетности соответствуют принципам GLP с точки зрения раскрытия информации о проектах и инвестированных активах, предполагаемого подхода к предоставлению обновленных отчетов для подтверждения соответствия ПЗФ, а также аспектов внешней проверки.

ОГЛАВЛЕНИЕ

КРАТКОЕ РЕЗЮМЕ	2
1. МЕТОДОЛОГИЯ ПОДГОТОВКИ ВНЕШНЕЙ ОЦЕНКИ ЧК «AIFC GREEN FINANCE CENTRE»	6
2. ОПИСАНИЕ ПОЛИТИКИ В ОБЛАСТИ ЗЕЛЕННОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ И ДРУГИХ СТРАТЕГИЧЕСКИХ ДОКУМЕНТОВ КОМПАНИИ В ОБЛАСТИ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ.....	9
ОБЗОР БИЗНЕСА И ПОЛИТИКИ В ОБЛАСТИ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ	9
ОПИСАНИЕ ПОЛИТИКИ КОМПАНИИ В ОБЛАСТИ ЗЕЛЕННОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ.....	12
ЦЕЛЕВОЕ ИСПОЛЬЗОВАНИЕ СРЕДСТВ	13
ПРОЦЕСС ОЦЕНКИ И ОТБОРА ПРОЕКТОВ	22
УПРАВЛЕНИЕ СРЕДСТВАМИ	23
ОТЧЕТНОСТЬ И МОНИТОРИНГ	23
ВНЕШНЯЯ ОЦЕНКА.....	25
3. ОЦЕНКА ПОЛИТИКИ В ОБЛАСТИ ЗЕЛЕННОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ И ДРУГИХ ДОКУМЕНТОВ	25
ОБЩАЯ ОЦЕНКА И ОПРЕДЕЛЕНИЕ УРОВНЯ СООТВЕТСТВИЯ.....	25
ОЦЕНКА КРИТЕРИЯ – ИСПОЛЬЗОВАНИЕ СРЕДСТВ.....	26
ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЕКТЕ, ПЛАНИРУЕМОМ К ФИНАНСИРОВАНИЮ В РАМКАХ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ СРЕДСТВ ПО ЗЕЛЕНОМУ КРЕДИТУ	29
ОЦЕНКА КРИТЕРИЯ – ПРОЦЕСС ОЦЕНКИ И ОТБОРА ПРОЕКТОВ.....	39
ОЦЕНКА КРИТЕРИЯ – УПРАВЛЕНИЕ СРЕДСТВАМИ	40
ОЦЕНКА КРИТЕРИЯ – ОТЧЕТНОСТЬ И РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ.....	41
ИТОГОВАЯ ОЦЕНКА ПО КРИТЕРИЯМ	42
ДОПУЩЕНИЯ И ОГРАНИЧЕНИЯ.....	42
ПРИЛОЖЕНИЕ.....	43
Приложение – 1. Список рассмотренных документов и проведенных интервью.....	43

1. МЕТОДОЛОГИЯ ПОДГОТОВКИ ВНЕШНЕЙ ОЦЕНКИ ЧК «AIFC GREEN FINANCE CENTRE»

Для оценки соответствия зеленых займов, привлекаемых компаниями, а также соответствующих политик и бизнес-процессов заемщика в области привлечения зеленого финансирования, включая зеленые кредиты, Принципам зеленого кредитования (Green Loan Principles, далее — Принципы), опубликованным Ассоциацией кредитного рынка (Loan Market Association, Asia Pacific Loan Market Association и Loan Syndications & Trading Association, далее — LMA) AIFC Green Finance Centre Ltd. (далее – GFC) применяется соответствующую утвержденную методологию в рамках своей деятельности по проведению Внешней оценки на соответствие займов указанным Принципам.

Внешняя оценка по Методологии GFC представляет собой независимую оценку и выражает мнение GFC о подходе заемщика к отбору проектов, качеству проектов, об эффективности управления, администрирования, распределения привлекаемых средств по зеленому займу, а также о готовности заемщика предоставлять регулярную отчетность и раскрывать информацию по зеленым проектам, финансируемым за счет привлеченных средств зеленого займа.

Подготовка отчета в формате «мнения второй стороны» включает в себя изучение соответствующей документации, регулирующих документов, отчетов, и презентаций заемщика, если таковые имеются, а также другой общедоступной информации, которая может служить описанием, детализацией и подтверждением соответствия процессов в отношении реализации политики компании в отношении устойчивых облигаций, устойчивых кредитов и в целом вопросов устойчивого финансирования. Информация, используемая для этих целей, получается путем прямого взаимодействия с заемщиком и/или из любых открытых источников, которые GFC считает достоверными.

В части обеспечения контроля качества выполняемых работ в рамках профессиональной деятельности по внешней оценке GFC руководствуется внутренними документами организации, касающимися профессионального поведения, а также положениями международных стандартов, включая, но не ограничиваясь, принципы Международного стандарта ISAE 3000 по заданиям, обеспечивающим уверенность, отличным от аудита или обзорных проверок финансовой информации прошедших периодов³, положения Международного стандарта контроля качества 1 (ISQC 1)⁴, в части этических требований, контроля качества и ответственности руководства за результаты внешней оценки.

Во внешней оценке GFC выразит мнение в следующем порядке согласно проведенной оценке по критериям:

1. *Мнение о соответствии/несоответствии политики заемщика в области привлечения зеленого финансирования, в том числе кредитов, Принципам зеленого кредитования.*

В данном случае предусматривается выполнение пороговых минимальных уровней по всем критериям оценки одновременно для подтверждения нами политики заемщика в области привлечения зеленого финансирования, в том числе зеленых кредитов, соответствующей Принципам зеленого кредитования.

³ International Standard on Assurance Engagements 3000 (Revised): Assurance Engagements Other Than Audits Or Reviews Of Historical Financial Information. Данное заявление о приверженности принципам Стандарта Международной федерации бухгалтеров не верифицировано

⁴ International Standard on Quality Control 1: Quality control for firms that perform audits and reviews of financial statements, and other assurance and related services engagements. Данное заявление о приверженности принципам Стандарта Международной федерации бухгалтеров не верифицировано

2. Мнение о присвоении степени зелены от «Отлично» (Высокая) до «Неудовлетворительно» (Низкая).

В данном случае предусматривается оценка путем вычисления суммы набранных оценок по всем четырем критериям. Данное мнение является дополнительной информацией, и направлено на формирование степени зелены. Согласно настоящей методологии, любую степень зелены, кроме «Неудовлетворительно» (Низкая), следует считать соответствующей Принципам зеленого кредитования.

При подготовке Внешней оценки проводится оценка на соответствие четырем критериям:

1. Использование средств;
2. Процесс оценки и отбора проектов;
3. Управление средствами;
4. Отчетность и раскрытие информации

Каждый критерий оценивается по шкале от «1» до «5». В рамках критерия предусмотрены показатели (субфакторы). По каждому показателю (субфактору), который оценен как выполненный, присваивается «1» балл, «0,5» балла или «0,25» балла, в зависимости от шкалы оценки критерия. Итоговый балл по каждому критерию формируется как сумма баллов по показателям (субфакторам). Таблицы формирования оценки критерия, а также таблицы соотношения суммы баллов и оценки приводятся ниже по каждому критерию.

Для выражения положительного мнения о соответствии политики заемщика в области привлечения зеленого финансирования, в том числе зеленых кредитов, Принципам зеленого кредитования методологией предусмотрено пороговое значение оценки критерия, которое должно быть не менее «3». Тогда, по нашему мнению, Политика заемщика в области привлечения зеленого финансирования, в том числе зеленых кредитов, будет соответствовать Принципам зеленого кредитования. В случае невыполнения данного условия мы заключаем, что Политика заемщика в области привлечения зеленого финансирования, в том числе зеленых кредитов, не соответствует Принципам зеленого кредитования и нами будет выражено соответствующее мнение.

Для выражения мнения о степени зелены от «Отлично» (Высокая) до «Неудовлетворительно» (Низкая) производится расчет суммы оценок по критериям и определяется степень зелены в соответствии с полученным суммарным баллом по «Карте присвоения уровня зелены».

Оценка зеленых займов по определению уровня зелены может варьироваться от «Отлично» (Высокая) до «Неудовлетворительно» (Низкая). В случае невыполнения условий по минимальному уровню оценки критериев, ставится оценка «Неудовлетворительно» (Низкая).

Карта присвоения уровня зелены

Суммарная оценка по критериям	Оценка	Определения
Высокая 18-20	Отлично	Заемщик по зеленому займу показывает отличный уровень управления, распределения привлечённых средств, отбора проектов, качества управления привлечёнными средствами, отчётности и раскрытия

		информации о реализуемых проектах, имеющих экологическое значение
Средняя 15-17	Хорошо	Заемщик по зеленому займу показывает хороший уровень управления, распределения привлечённых средств, отбора проектов, качества управления привлечёнными средствами, отчётности и раскрытия информации о реализуемых проектах, имеющих экологическое значение
Удовлетворительная 12-14	Удовлетворительно	Заемщик по зеленому займу показывает удовлетворительный уровень управления, распределения привлечённых средств, отбора проектов, качества управления привлечёнными средствами, отчётности и раскрытия информации о реализуемых проектах, имеющих экологическое значение
Низкая <12	Неудовлетворительно	Заемщик по зеленому займу показывает неудовлетворительный уровень управления, распределения привлечённых средств, отбора проектов, качества управления привлечёнными средствами, отчётности и раскрытия информации о реализуемых проектах, имеющих экологическое значение

Готовая Внешняя оценка представляется заемщику, после чего подлежит публичному распространению. Публичное распространение осуществляется через размещение Внешней оценки на сайте AIFC Green Finance Center Ltd – <https://gfc.aifc.kz/>, а также может быть осуществлено через пресс-релиз новостных служб и/или соответствующие веб-ресурсы.

2. ОПИСАНИЕ ПОЛИТИКИ В ОБЛАСТИ ЗЕЛЕННОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ И ДРУГИХ СТРАТЕГИЧЕСКИХ ДОКУМЕНТОВ КОМПАНИИ В ОБЛАСТИ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ

ОБЗОР БИЗНЕСА И ПОЛИТИКИ В ОБЛАСТИ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ

Группа ERG (в составе которой находится рассматриваемая Компания) является международной диверсифицированной Группой с численностью более 67 тыс. человек и включает в себя интегрированные горно-металлургические, перерабатывающие, энергетические, логистические и маркетинговые предприятия, расположенные в Казахстане, Африке и Бразилии. ERG осуществляет свою деятельность в более чем 20 странах на четырех континентах.

Согласно публичным документам и годовым отчетам ERG по устойчивому развитию (2022, 2023), устойчивое развитие является неотъемлемой частью бизнес-модели ERG и все больше интегрируется в основные бизнес-процессы по всем направлениям деятельности, включая обеспечение безопасных условий труда, ответственный экологический менеджмент, поддержку местных сообществ, ответственное управление цепочкой поставок. В 2019 году ERG заявила о своей приверженности десяти принципам Глобального договора ООН и продолжает руководствоваться ими в своей деятельности. ERG также поддерживает Инициативу прозрачности добывающих отраслей (EITI).

В 2021 году в ERG создан Комитет по вопросам экологии, социального развития и корпоративного управления (ESG), призванный выступать в качестве основного органа, принимающего решения в отношении ESG-политик и целей, подробно рассматривать ESG-проекты Группы и обеспечивать надлежащую подотчетность.

В Группе ведется работа по снижению углеродного следа путем реализации Программы повышения энергоэффективности. Экологическая стратегия ERG до 2030 года определяет планируемые инвестиции в реализацию экологической программы порядка 1,6 млрд долл.США. В результате реализации стратегии ожидается:

- Снижение выбросов твердых частиц – на 56%,
- Снижение сбросов загрязняющих веществ – на 30%,
- Сокращение объемов водопотребления – 33%,
- Доля утилизируемых опасных и неопасных отходов, не включая вскрышу – 23%,
- Доля утилизируемых вмещающих и вскрышных пород – 43%.

Для обеспечения прозрачности и освещения своей деятельности для всех заинтересованных сторон, ERG ежегодно публикует отчеты об устойчивом развитии.

Кроме того, ERG реализовывает проект по строительству ветряной электростанции мощностью более 150 МВт (Хромтау-1) в районе Донского ГОК – одного из подразделений «Казхрома». Строительство началось в 2024 года, ввод в эксплуатацию запланирован в 2025 году. Энергия ветра будет поступать на ДГОК, который сегодня он потребляет порядка 45 МВт электроэнергии. В перспективе потребляемая мощность производственных объектов комбината с учетом новых проектов и роста объемов производства возрастет до 80 МВт. Ветрогенерация позволит не только покрыть растущие потребности ДГОК, но и снабдить дополнительной электроэнергией Актюбинскую область и соседние промышленные предприятия.

Одной из ведущих компаний в составе группы ERG является Казхром – одно из ведущих современных вертикально-интегрированных предприятий в мире, входящее в

число крупнейших мировых производителей хромовой руды и ферросплавов с самым низким уровнем затрат.

АО «ТНК «Казхром» основано в 1995 году и представляет собой горно-металлургический кластер полного цикла, начиная от разведки недр, добычи полезных ископаемых и их обогащения и заканчивая металлургическим производством по выпуску продукции с высокой добавленной стоимостью. С декабря 2006 года входит в состав ERG.

Основными видами продукции Компании являются высоко-, средне- и низкоуглеродистый феррохром с низким уровнем примесей. Феррохромная продукция используется в производстве различных видов коррозионностойкой стали, от обычной нержавеющей до легированной и конструкционной. Концентрат используется для легирующих добавок при производстве стали различных марок.

Марганцевая и хромовая руда поставляется производителям ферросплавов, а также напрямую предприятиям химической промышленности.

«Казхром» в цифрах:

- Обширная и высококачественная ресурсная база Компании, включающая в себя **более 220 млн т хромовой руды** со средним содержанием хрома, равным 50,0%
- **5,61 млн тонн** – добыто хромовой руды
- **1,79 млн тонн** – произведено ферросплавов
- **10 производственных площадок** – на всех площадках действуют высокие стандарты охраны труда, промышленной безопасности и охраны окружающей среды, установленные для всех предприятий Казхром.
- **3 региона** – предприятия расположены в Актюбинской, Павлодарской и Карагандинской областях.
- Более **19 000 сотрудников**.

Компания представлена четырьмя основными подразделениями: Донской горно-обогатительный комбинат (далее – Донской ГОК, или ДГОК), Актюбинский завод ферросплавов, Аксуский завод ферросплавов и рудоуправление «Казмарганец».

Согласно годовому отчету Казхром за 2023 г., в настоящее время Компания сфокусирована на проектах по модернизации подразделений, увеличению объемов добычи руды и производства ферросплавов. Также Компания уделяет большое внимание активности в природоохранной и социальной сферах. В будущем Компания видит себя мировым лидером, поставляющим высококачественный хром в соответствии с принципами эффективности и устойчивого развития.

Казхром, являясь частью ERG, в своей деятельности следует принципам и подходам устойчивого развития, принятыми Группой. Это включает ответственное управление в области воздействия на окружающую среду, социального развития и корпоративного управления, а также реализацию мер с целью поддержания способности бизнеса создавать ценность в долгосрочной перспективе, обеспечивать преимущества для стейкхолдеров и содействовать глобальному переходу на новые источники энергии.

В 2018 году Казхром разработал новую долгосрочную стратегию по снижению воздействия на атмосферу, в рамках которой он приведет свои активы в соответствие со стандартами качества воздуха ЕС, касающимися твердых частиц. Компания внедрила в свою деятельность передовые технологии очистки газа, а также заменила старые фильтры.

Компания проводит анализ выбросов углекислого газа в течение всего жизненного цикла (включая прямые и косвенные выбросы парниковых газов), что позволит сделать её деятельность более энергоэффективной и менее углеродоемкой. Кроме того, это позволит клиентам компании оценивать углеродный след их собственных продуктов.

В 2019 году «Казхром» присоединился к Глобальному договору ООН и поддержал его 10 принципов, включая обязанность инициировать распространение экологической ответственности и стимулировать развитие и распространение экологически безопасных технологий.

Казхром принял обязательство к 2030 году модернизировать свою инфраструктуру и деятельность в соответствии с принципами устойчивого развития, с более высокой эффективностью использования ресурсов и более широким внедрением чистых и экологически безопасных технологий и производственных процессов. Например, в рамках проекта реновации Аксуского завода ферросплавов «Казхром» модернизировал плавильную печь № 64: установил газонепроницаемое уплотнение печи, что позволило собирать ферросплавный газ и использовать его для нагрева. Это снизит потребление энергии на 20% и сократит выбросы в атмосферу (в сочетании с установкой двух современных газоочистных устройств).

В 2023 году работа Компании по обеспечению соответствия производства хрома требованиям ответственности и устойчивого развития вновь получила признание со стороны Международной ассоциации производителей хрома (ICDA), присвоившей Казхром статус «Ответственный производитель хрома».

Данный статус был получен по итогам оценки, проведенной независимым агентством Ecovadis, специализирующимся на оценке корпоративной социальной ответственности. Казхром набрал 69 баллов и вошел в топ-10% предприятий черной металлургии, проходивших оценку от EcoVadis.

Ответственное производство хрома подтверждается ключевыми проектами, что реализуются в компании. Один из последних – запуск комплекса по переработке шламов. Новый комплекс является одним из самых современных по технологичности и автоматизации в мире и позволит снизить воздействие шламовых хвостов на окружающую среду.

Ключевые проекты Казхрома также включают в себя строительство утилизационной электростанции на ферросплавном газе, инициативы по вторичной переработке отходов в производственной деятельности, включая брикетирование пылей газоочистки, а также переработку шлаков и шламов в более чем 20 видов коммерческой продукции на базе ERG Recycling. Эти проекты отражают деятельность Казхрома в соответствии с принципами циркулярной экономики.

Компания осуществляет деятельность в соответствии с международными стандартами (сертификат ISO 14001) и постоянно отслеживает воздействие своей деятельности на окружающую среду. Казхром активно реализует природоохранные инициативы, в том числе:

- управление качеством воздуха (очистка выбросов, установка на заводах очистных фильтров и систем пылеулавливания, посадка деревьев);
- мониторинг и контроль качества воды (мониторинг сточных вод, очистка сточных вод, экологически чистое обезвоживание шахт);
- управление отходами (программы переработки феррохромного шлака и пыли, программы сокращения отходов);
- непрерывное обучение сотрудников политике в области охраны окружающей среды.

Подходы Компании по управлению рисками, связанных с экологией и изменением климата включают следующие:

- Внедрение систем управления, прошедших сертификацию и/или соответствующих стандарту ISO 14001.
- Внедрение системы энергетического менеджмента, прошедшей сертификацию по стандарту ISO 50001.
- Реализация проектов по развитию возобновляемой энергетики
- Оценка углеродного следа.
- Внедрение Экологической стратегии ERG, включая поэтапное внедрение передовых воздушных технологий и технологий фильтрации на ключевых подразделениях Компании.
- Процесс мониторинга рисков на крупных объектах по хранению отходов на уровне Группы.
- Учет последствий выбросов парниковых газов при принятии долгосрочных инвестиционных решений с целью сокращения выбросов там, где это коммерчески целесообразно выполнить.
- Оценка физических климатических рисков, влияющих на регионы присутствия Компании и рассмотрения включения рекомендаций по управлению данными рисками в долгосрочной стратегии Группы.
- Оценка характера производственных объектов Компании и их потенциального воздействия на окружающую среду.
- Мониторинг изменений законодательства в области экологии.⁵

ОПИСАНИЕ ПОЛИТИКИ КОМПАНИИ В ОБЛАСТИ ЗЕЛЕННОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ

Политика в области зеленого финансирования, принятая ERG в 2022 году, распространяется на предприятия входящие в состав Группы, в том числе на Казхром. Таким образом, данная внешняя оценка на зеленый кредит АО «ТНК «Казхром» проводится также в отношении Политики в области зеленого финансирования, принятой ERG.

ПЗФ разработана в соответствии с Принципами зеленых облигаций Международной ассоциации рынков капитала (Green Bonds Principles – GBP, International Capital Market Association (ICMA)) и Принципами зеленого кредитования ассоциаций кредитного рынка (Green Loan Principles – GLP, Loan Market Association (LMA), Asia Pacific Loan Market Association (APLMA) и Loan Syndications & Trading Association (LSTA)) и предназначена для обеспечения прозрачности процессов привлечения инвестиций через инструменты зеленого финансирования, такие как зеленые облигации и зеленые кредиты Группы ERG.

Политика в области зеленого финансирования основана на четырех основных компонентах GLP:

1. Целевое использование средств;
2. Процесс оценки и отбора;
3. Управление средствами;
4. Отчетность.

В рамках Политики ERG или любая компания Группы может выпускать зеленые облигации и привлекать зеленые кредиты в соответствии с преобладающими

⁵ Годовой отчет «Казхрома» за 2023 год

условиями, описанными в Политике, а также в соответствии с положениями Политики руководства капитальными затратами ERG.

Целью Политики является создание стандарта зеленого финансирования Группы. Политика определяет требования и условия привлечения зеленого финансирования и требования к отчетности перед кредиторами и инвесторами.

Согласно письму-заверению от АО «ТНК «Казхром» членам Рабочей группы ERG по зеленому финансированию о соблюдении ПЗФ, Компания обязуется по действующим и потенциальным зеленым проектам придерживаться процедур оценки и отбора проектов с учетом критериев приемлемых «зеленых» проектов, установленных в Политике, а также процедур управления средствами, полученными от привлечения «зеленых» займов, и их мониторингу, а также обязуется предоставлять актуальную информацию о реализации проектов в рамках процесса отчетности в соответствии с ПЗФ, включая информацию об освоении средств и по его предполагаемым/фактически достигаемым эффектам по воздействию на окружающую среду.

ЦЕЛЕВОЕ ИСПОЛЬЗОВАНИЕ СРЕДСТВ

Согласно Политике, инструменты зеленого финансирования могут быть выпущены ТОО «Евразийская группа» или любой компанией Группы ERG в Республике Казахстан. В будущем запланировано расширение действия Политики на все регионы присутствия Группы ERG.

В соответствии с Политикой поступления от выпуска зеленых облигаций или привлеченных зеленых кредитов будут направлены исключительно на финансирование или рефинансирование проектов, которые способствуют достижению экологических и климатических целей Группы по таким направлениям, как возобновляемая энергетика, энергоэффективность, предотвращение и контроль загрязнения компонентов окружающей среды, устойчивое использование воды и отходов, чистый транспорт, устойчивое управление лесами и сохранение биоразнообразия и экосистем, адаптация к изменению климата, зеленые здания (указанные в Таблице 1 «Приемлемые проекты»).

Приемлемые проекты могут включать, помимо прочего, проекты, которые соответствуют критериям приемлемости (столбец IV), как описано в Таблице 1. Поступления могут быть направлены:

- На финансирование приемлемых проектов, запланированных к реализации после выпуска зеленого инструмента;
- Рефинансирование приемлемых проектов, инициированных не ранее, чем за 36 месяцев до даты выпуска любого инструмента зеленого финансирования.

В Политике Группа заявляет, что, если проекты соответствуют приемлемым, но не включены в категории Таблицы 1, при необходимости Группой будет получено дополнительное Мнение второй стороны, при этом дополнительные категории и критерии приемлемости будут описаны в Программе по выпуску зеленых облигаций / проспекте / листинговой документации или кредитной документации.

В процессе отбора приемлемых проектов должен соблюдаться критерий отсутствия значимых побочных эффектов на окружающую среду. Данный принцип ненанесения вреда выполняется при соответствии проектов требованиям национального законодательства и нормативных требований государства реализации проекта. Учет и оценка экологических факторов при рассмотрении приемлемых проектов включает проверку на предмет отсутствия в его составе видов деятельности, в результате реализации которых может произойти значительное ухудшение среды обитания, социальных условий труда и жизни населения, которые квалифицируются

как незаконные национальным законодательством и нормативными требованиями государства реализации проекта или международными конвенциями и договорами, либо подлежат выводу из международного оборота или запрещению.

Таблица 1. Приемлемые проекты

I. Приемлемые категории	II. Подкатегории	III. Описание	IV. Пороги	V. Категория проектов согласно Принципам «зеленых» облигаций ICMA	VI. Соответствие ЦУР ООН
Возобновляемая энергетика	а) Ветряная б) Солнечная в) Геотермальная г) Гидро д) Биоэнергия е) Вторичные энергоресурсы ж) Другие объекты по производству и преобразования тепла з) Цепочка поставок и вспомогательная инфраструктура для возобновляемых источников энергии	Производство и передача энергии, объекты вспомогательная инфраструктура для производства, системы хранения	а) Без ограничений б) Без ограничений в) Выбросы CO ₂ в течение жизненного цикла не выше 100gCO ₂ e/kWh, либо удельная мощность (отношение номинальной мощности объекта к площади поверхности водохранилища) > 5Вт/м ² г) Без ограничений д) Минимальное снижение/сокращение выбросов парниковых газов в течение жизненного цикла проекта по сравнению с базовым уровнем угля, и 2) биотопливо должно быть получено из сырья, образованного экологически устойчивыми методами (древесина должна быть представлена отходами древесины; высокая (свыше 50%) минимальная доля отходов и др.). А также для установок более 50 МВт - соответствие требованиям BREF*/ наилучшим доступным технологиям в части реализации управления отходами,	- Возобновляемые источники энергии	ЦУР 7. Недорогостоящая и чистая энергия ЦУР 9. Индустриализация, инновации, инфраструктура ЦУР 11. Устойчивые города и населенные пункты

I. Приемлемые категории	II. Подкатегории	III. Описание	IV. Пороги	V. Категория проектов согласно Принципам «зеленых» облигаций ISMA	VI. Соответствие ЦУР ООН
Производство «зеленого» водорода		Установки по производству водорода с использованием возобновляемой энергии («зелёного» водорода)	<p>использования материалов, выбросов SO₂, NO_x и CO</p> <p>ф) Без ограничений</p> <p>Максимальные прямые выбросы CO₂ при производстве водорода составляют 3 тонны CO₂e / тонну водорода; потребление электроэнергии при производстве водорода методом электролиза составляют не более 58 МВт*ч / тонну водорода; средние удельные выбросы при производстве электроэнергии, используемой в производстве водорода, не превышают 100 граммов CO₂e / кВт*ч.</p>	- Возобновляемые источники энергии	ЦУР 7. Недорогостоящая и чистая энергия ЦУР 9. Индустриализация, инновации, инфраструктура ЦУР 13. Борьба с изменением климата

I. Приемлемые категории	II. Подкатегории	III. Описание	IV. Пороги	V. Категория проектов согласно Принципам «зеленых» облигаций ISMA	VI. Соответствие ЦУР ООН
Энергоэффективность	<p>a. Модернизация базового уровня (снижение энергопотребления) на объектах генерации, инфраструктуры передачи электро- и теплоэнергии, на промышленных объектах</p> <p>b. Энергосберегающее освещение или оборудование непромышленных объектов</p> <p>c. Энергоэффективные продукты</p>	<p>Модернизация или замещение действующих объектов генерации, способствующие значительному повышению энергоэффективности, установка более эффективного оборудования, снижение тепловых потерь, установка оборудования ТЭЦ когенерационные или тригенерационные установки, модернизация или электропередачи или строительство новых распределительных систем, умные сети, модернизация центрального теплоснабжения, производство, покупка и применение более энергоэффективной продукции, замена углеродных видов топлива на водород в промышленных процессах</p>	<p>a. Снижение энергопотребления на 20%, либо прямые выбросы парниковых газов при генерации менее 100 г CO₂e/kВт·ч</p> <p>b. Снижение энергозатрат на 45%</p> <p>c. Высший класс маркировки энергоэффективности</p>	Эффективность использования электроэнергии	<p>ЦУР 7. Недорогостоящая и чистая энергия</p> <p>ЦУР 9. Индустриализация, инновации,</p> <p>инфраструктура</p> <p>ЦУР 11. Устойчивые города и населенные пункты</p> <p>ЦУР 12. Ответственное потребление и производство</p> <p>ЦУР 13. Борьба с изменением климата</p>

I. Приемлемые категории	II. Подкатегории	III. Описание	IV. Пороги	V. Категория проектов согласно Принципам «зеленых» облигаций ICMA	VI. Соответствие ЦУР ООН
Предотвращение и контроль загрязнения	<ul style="list-style-type: none"> a) Очистка воздуха b) Улавливание и хранение углерода c) Снижение загрязнения почвы d) Восстановление почвы 	<p>Очистные сооружения, оборудование для рециркуляции воздуха, оборудование/технологии, для сокращения выбросов в атмосферный воздух, установки для улавливания и хранения углерода, оборудование и технологии для восстановления почвы, фитомелиорация</p>	<ul style="list-style-type: none"> a) Соответствие наилучшим доступным технологиям страны реализации (применительно к промышленным загрязнениям) b) Соответствие наилучшим доступным технологиям страны реализации в части управления отходами и использования материалов c) без ограничений d) без ограничений 	Предотвращение загрязнения и контроль	<p>ЦУР 3. Хорошее здоровье и благополучие ЦУР 7. Недорогостоящая и чистая энергия ЦУР 11. Устойчивые города и населенные пункты ЦУР 12. Ответственное потребление и производство ЦУР 15. Сохранение экосистем суши</p>
Устойчивое использование воды и отходов	<ul style="list-style-type: none"> a) Водосбережение, хранение и распределение воды b) Сооружения подготовки воды c) очистка сточных вод для вторичного использования d) Переработка вторичного сырья e) Промышленные отходы f) Очистка сточных вод 	<p>Производство, приобретение и установка технологий и систем водосбережения, хранения и распределения; технологии и оборудование для очистки питьевой воды; резервуары грунтовых вод для сбора талого снега или паводков, а также для регулирования уровня воды в реке, промышленные водосберегающие технологии и измерительное оборудование; мониторинг и измерение качества или количества воды; интеллектуальные</p>	<ul style="list-style-type: none"> a. Сокращение потребления природной воды не ниже 40% на хозяйственнопитьевые нужды, 30% на орошение и 70% для производственных и технических нужд b. Питьевая вода – соответствие санитарным требованиям с. Целевое использование d. Не менее 80% е. Соответствие BREF/ наилучшим доступным технологиям страны реализации в части управления отходами и побочными продуктами, опасными промышленными отходами f. 1) соответствие установленным требованиям и нормам страны реализации проекта; 2) соответствие BREF/ наилучшим доступным технологиям страны реализации для анаэробной обработки отходов (если применимо); 3) соответствие наилучшим доступным технологиям страны реализации (если применимо) 	<p>Устойчивое управление водными ресурсами и сточными водами Предотвращение загрязнения и контроль Продукция, производственные технологии и процессы, адаптированные к циркулярной экономике</p>	<p>ЦУР 3. Хорошее здоровье и благополучие ЦУР 6. Чистая вода и санитария ЦУР 11. Устойчивые города и населенные пункты ЦУР 12. Ответственное потребление и производство ЦУР 15. Сохранение экосистем суши</p>

I. Приемлемые категории	II. Подкатегории	III. Описание	IV. Пороги	V. Категория проектов согласно Принципам «зеленых» облигаций ICMA	VI. Соответствие ЦУР ООН
Чистый транспорт	а) Низкоуглеродные транспортные средства б) Чистая транспортная инфраструктура	сети для мониторинга воды; оборудование для очистки сточных вод; заводы по очистке сточных вод; повторного использования и переработки вторичного сырья, внедрение систем водооборотов инфраструктуры для переработки и повторного применения отходов; оборудование для сбора, сортировки, восстановления, повторного использования, переработки и утилизации промышленных и опасных отходов; сети сбора, хранения, очистки и удаления сточных вод; заводы по очистке сточных вод; сооружения по очистке шлама	а) для пассажирского автомобильного транспорта, общественного транспорта - <50 г CO ₂ e/пассажиро-километр; для грузового автомобильного транспорта - при выбросах менее 45 г CO ₂ e/тонно-километр б) без ограничений	Чистый транспорт	ЦУР 7. Недорогостоящая и чистая энергия ЦУР 9. Индустриализация, инновации, инфраструктура ЦУР 11. Устойчивые города и населенные пункты

I. Приемлемые категории	II. Подкатегории	III. Описание	IV. Пороги	V. Категория проектов согласно Принципам «зеленых» облигаций ICMA	VI. Соответствие ЦУР ООН
Устойчивое управление лесами и сохранение биоразнообразия и экосистем	а) Лесонасаждение и лесовосстановление, устойчивое управление лесами, создание зеленых зон б) Сохранение биоразнообразия и экосистем	Посадка лесных культур, создание зеленых зон вокруг населенных пунктов, в санитарнозащитных зонах проекты по сохранению экосистем и природных комплексов, охрана, защита и/или восстановление деградированных экосистем Поддержка и развитие национальных парков, заповедников Зарыбление водоемов, очистка водоемов и т.д.	а), б) без ограничений	<ul style="list-style-type: none"> - Экологически устойчивое управление живыми природными ресурсами и землепользование - Сохранение земного и водного биоразнообразия 	ЦУР 13. Борьба с изменением климата ЦУР 15. Сохранение экосистем суши
Адаптация к изменению климата	Системы наблюдения за климатом и системы раннего предупреждения	Мониторинг, системы раннего оповещения о штормах, засухах, наводнениях или разрушениях плотин; процессы мониторинга и измерения качества или количества воды; интеллектуальные сети для мониторинга	автоматизированные и smart-системы	Адаптация к изменению климата	ЦУР 13. Борьба с изменением климата

I. Приемлемые категории	II. Подкатегории	III. Описание	IV. Пороги	V. Категория проектов согласно Принципам «зеленых» облигаций ICMA	VI. Соответствие ЦУР ООН
Зеленые здания	а) Строительство б) Строительные материалы в) Инфраструктура	Использование высокоэффективных архитектурных проектов, энергоэффективного оборудования, методов строительства, которые снижают энергопотребление здания, водосберегающих приспособлений, использование строительного материала, который минимизирует количество зеленых зон	а), б), в) соответствие LEED, EDGE, BREEAM, DGNB	– Зеленые здания	ЦУР 9. Индустриализация, инновации и инфраструктура ЦУР 11. Устойчивые города и населенные пункты ЦУР 12. Ответственное потребление и производство

* BREF – EU BAT reference documents, available at <https://eippcb.jrc.ec.europa.eu/reference/>

ПРОЦЕСС ОЦЕНКИ И ОТБОРА ПРОЕКТОВ

В ПЗФ установлено, что все проекты, которые будут финансироваться через выпуск зеленых облигаций или получение зеленых займов, должны соответствовать разделу 3 «Целевое использование средств». Предлагаемые инвестиционные проекты должны иметь положительное воздействие на окружающую среду (например, сокращение и / или предотвращение выбросов парниковых газов) или снижать негативное воздействие, и должны соответствовать критериям устойчивости, приведенным выше, для отбора в качестве приемлемых.

Для установления соответствия проекта критериям, установленным Политикой, в ERG создана Рабочая группа по зеленому финансированию. В состав Рабочей группы входят представители подразделений, отвечающих за корпоративные финансы, устойчивое развитие, управление рисками, производство, энергоснабжение и охрану окружающей среды, дополнительно могут быть приглашены представители других подразделений и предприятий Группы.

В ПЗФ определено, что потенциально приемлемые проекты предлагаются инициатором, которым может выступить технический менеджмент (технолог, менеджер процесса и производства, менеджер проекта и т.д.) на предприятии в стране реализации проекта.

Рабочая группа по зеленому финансированию совместно с инициатором определяет метрики, которые лучше всего описывают достигнутый положительный эффект и принимает решение о включении проекта в перечень приемлемых зеленых проектов.

Перечень приемлемых зеленых проектов может периодически пересматриваться с добавлением новых проектов либо исключением проектов, более не соответствующих указанным критериям. Компания может иметь единый портфель приемлемых проектов в рамках программы по выпуску зеленых облигаций или зеленого кредитного портфеля. Помимо отбора проектов, соответствующих приемлемым критериям, в задачи Рабочей группы по зеленому финансированию входят:

- Составление, проверка и утверждение ежегодной отчетности по зеленым проектам;
- Надзор за выполнением настоящей Политики;
- Пересмотр Политики для отражения в ней любых изменений в отношении стратегий и инициатив ERG в области устойчивого развития.

Как указано выше в отношении рассматриваемого в настоящей оценке зеленого кредита Заемщика, согласно письму-заверению от имени АО «ТНК «Казхром» членам Рабочей группы ERG по зеленому финансированию о соблюдении ПЗФ, Компания обязуется по действующим и потенциальным зеленым проектам придерживаться процедур оценки и отбора проектов с учетом критериев приемлемых «зеленых» проектов, установленных в Политике. В частности, Казхромом, как инициатором в адрес Рабочей группы ERG по зеленому финансированию, была направлена «Рекомендация (номинация) АО «ТНК «Казхром» по включению проекта «Строительство обогатительной фабрики по переработке шламов ДГОК в городе Хромтау» в перечень приемлемых зеленых проектов в рамках привлечения зеленого займа, с приложением пакета обоснований/документов/материалов по инвестиционному проекту «Строительство обогатительной фабрики по переработке шламов Донского горно-обогатительного комбината в городе Хромтау» (Шламы-2) АО «ТНК «Казхром». Решением Рабочей группы ERG по зеленому финансированию была одобрена перспектива финансирования инвестиционного проекта «Строительство

обогащительной фабрики по переработке шламов Донского горно-обогащительного комбината в городе Хромтау» (Шламы-2) АО «ТНК «Казхром» по линии зеленого финансирования АО «Банк Развития Казахстана».

УПРАВЛЕНИЕ СРЕДСТВАМИ

В соответствии с Политикой поступления от выпуска зеленых облигаций или от полученных зеленых займов будут зачисляться на специальный аналитический счет для отдельного учета и контроля учета полученных средств. Все соответствующие критериям проекты будут помечены в отдельном портфеле как «Зеленые облигации» и «Зеленые кредиты», а поступления от выпуска зеленых облигаций или от полученных зеленых займов будут отслеживаться в системе управленческой отчетности.

Поступления от кредита или выпуска облигации должны быть направлены на приемлемые проекты в течение 24 месяцев после даты получения кредита или выпуска облигации. Поступления могут быть направлены на дофинансирование ранее начатых проектов и рефинансирование проектов.

Рабочая группа по зеленому финансированию будет ежеквартально контролировать совокупный объем активов в портфеле «Зеленые облигации» и «Зеленые кредиты», чтобы убедиться, что он равен или превышает совокупный объем поступлений, полученных от выпуска зеленых облигаций и привлеченных зеленых кредитов.

Если по какой-либо причине общая сумма в портфеле «Зеленые облигации» и «Зеленые кредиты» будет меньше общей суммы непогашенных выпущенных зеленых облигаций или привлеченных зеленых кредитов, ERG будет удерживать нераспределенную сумму в соответствии с Политикой Группы по финансированию и казначейству, утвержденной Советом менеджеров, пока сумма не будет переведена в портфель «Зеленые облигации» и «Зеленые кредиты».

Компания будет стремиться привлечь внешних аудиторов для надзора за управлением средствами на этапах предоставления годовой отчетности.

Как указано выше в отношении рассматриваемого в настоящей оценке зеленого кредита АО «ТНК «Казхром», согласно письму-заверению от имени АО «ТНК «Казхром» членам Рабочей группы ERG по зеленому финансированию о соблюдении ПЗФ, Компания обязуется по действующим и потенциальным зеленым проектам придерживаться процедур управления средствами, полученными от привлечения «зеленых» займов, и их мониторингу.

ОТЧЕТНОСТЬ И МОНИТОРИНГ

Компания намеревается предоставлять и хранить в открытом доступе ежегодные обновляемые отчеты о выпущенных зеленых облигациях и привлеченных зеленых кредитах с момента выпуска или привлечения до полного погашения и в случае каких-либо существенных изменений. Данные отчеты будут опубликованы на официальном сайте ERG <https://www.eurasianresources.lu/> и могут включать, но не ограничиваться:

1) о распределении средств по зеленым облигациям:

- чистая выручка, полученная с каждой зеленой облигации или зеленого кредита;
- сумма средств, выделенная для каждого зеленого проекта;
- баланс нераспределенных средств на конец отчетного периода.

2) о воздействии на окружающую среду, включая количественные показатели эффективности, как описано в Таблице 2. Раскрытие информации,

связанной с использованием полученных средств, отчетностью о воздействии, а также проектами, финансируемыми или рефинансированными, подлежит рассмотрению согласно обязательствам Группы в отношении конфиденциальности и доступности подобной информации.

Таблица 2. Измерение воздействия

Приемлемые категории	Потенциальные количественные показатели эффективности
Возобновляемая энергетика и производство «зеленого» водорода	Выработка электроэнергии (тыс. кВт*ч) Сокращение выбросов ПГ (тCO ₂ E) Общая установленная мощность (МВт)
Энергоэффективность	Ожидаемая экономия энергии в год (МВтч, Гкал, иная метрика энергии) Сокращение выбросов ПГ (тCO ₂ E) Дополнительно: Снижение использования воды(м ³ /год)
Предотвращение и контроль загрязнения	Сокращение мелких твердых частиц (PM 2.5) и/или иных загрязнений Дополнительно: Снижение использования воды
Устойчивое использование воды и отходов	Объем снижения потерь воды Годовой объем очищенных или предотвращенных сточных вод Количество предотвращенных, утилизированных, обезвреженных или ликвидированных отходов до и после проекта в % от общего объема отходов и/или в абсолютных объемах в тоннах Снижение использования воды (м ³ /год)
Чистый транспорт	Сокращение выбросов ПГ (тCO ₂ E)
Устойчивое управление лесами и сохранение биоразнообразия и экосистем	Поддержание / охрана / увеличение площади естественного ландшафта и зеленых насаждений (включая лес) в км ² и в % роста Абсолютная численность местных видов флоры и фауны, восстановленных в рамках проекта Дополнительно: Сокращение или предотвращение ежегодных выбросов парниковых газов (в эквиваленте CO ₂)
Адаптация к изменению климата	Повышение числа домохозяйств/населения/предприятий с доступом к устойчивым системам водо- и энергоснабжения Объем предотвращенного ущерба и др.
Зеленые здания	Количество объектов, соответствующих местным правилам экологичного строительства, если применимо, или с международно признанными сертификатами экологичного строительства, такими как LEED, EDGE, BREEAM, энергетическими сертификатами, такими как US Energy Star, и схемами энергетической маркировки, такими как сертификаты энергетической эффективности ЕС Дополнительно: Снижение использования воды Сокращение количества задействованной техники

Как указано выше в отношении рассматриваемого в настоящей оценке зеленого кредита Казхром, согласно письму-заверению от имени АО «ТНК «Казхром» членам Рабочей группы ERG по зеленому финансированию о соблюдении ПЗФ, Компания обязуется по действующим и потенциальным зеленым проектам предоставлять актуальную информацию о реализации проекта в рамках процесса отчетности в соответствии с Политикой ERG в области зеленого финансирования, включая информацию об освоении средств и по его предполагаемым/фактически достигаемым эффектам по воздействию на окружающую среду.

ВНЕШНЯЯ ОЦЕНКА

Согласно ПЗА, Компания ежегодно обеспечивает подготовку внешних оценок на привлекаемые инструменты зеленого финансирования, включая оценку в формате мнения второй стороны.

Первый годовой отчет об использовании и управлении выручкой должен рассматриваться и подписываться независимым проверяющим для подтверждения зеленого статуса облигации/займа. Это может быть сделано в форме письма, подписанного независимым проверяющим лицом, и может также включать заявление финансового аудитора, касающееся использования выручки. Последующие годовые отчеты об использовании и управлении поступлениями могут быть рассмотрены независимым проверяющим по усмотрению ERG.

Результаты внешних оценок и годовые отчеты о выпущенных зеленых облигациях / привлеченных зеленых кредитах будут публиковаться на веб-сайте ERG <https://www.eurasianresources.lu> с момента выпуска / привлечения и до срока погашения зеленых облигаций / зеленых кредитов.

3. ОЦЕНКА ПОЛИТИКИ В ОБЛАСТИ ЗЕЛЕННОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ И ДРУГИХ ДОКУМЕНТОВ

В данном разделе мы описываем оценку ПЗФ, которой следует Компания в части привлекаемых зеленых кредитов, и других соответствующих документов Компании на соответствие принципам GLP согласно Методологии GFC по подготовке внешней оценки, включая оценку соответствия проекта, планируемого к финансированию за счет привлечения зеленого кредита, установленным критериям приемлемых зеленых проектов. Информация, используемая в этих целях, была получена путем прямого взаимодействия с Компанией (см. Приложение). Как отмечено выше, Казхром как компания, на которую распространяется Политика Группы ERG в области зеленого финансирования, вправе привлекать для целей реализации зеленых проектов соответствующее зеленое финансирование и обязуется соблюдать положения ПЗФ.

ОБЩАЯ ОЦЕНКА И ОПРЕДЕЛЕНИЕ УРОВНЯ СООТВЕТСТВИЯ

Посредством анализа документов и проведенных интервью с Компанией, GFC подтвердил, что средства по зеленому кредиту направляются на финансирование приемлемых зеленых проектов. Категорий и критерии приемлемых устойчивых проектов соответствуют принципам GLP и способствуют достижению экологических целей. Процесс оценки и отбора проектов и управление средствами также соответствуют ключевым элементам принципов GLP. Отчетность и раскрытие информации об использовании привлеченных средств и об ожидаемом воздействии реализуемых проектов будут предоставляться на ежегодной основе и подлежат публикации на официальном сайте Компании для публичного доступа.

- 1. Мнение о соответствии/несоответствии зеленого кредита Заемщика Принципам GLP.** Основываясь на оценке соответствия минимальным пороговым уровням по всем критериям оценки мы считаем, что зеленый кредит АО «ТНК «Казхром» соответствует Принципам зеленого кредитования (Green Loan Principles) Ассоциации кредитного рынка (Loan Market Association), Asia Pacific Loan Market Association и Loan Syndications & Trading Association.
- 2. Мнение о присвоении степени соответствия принципам GLP от «отлично» (высокая) до «неудовлетворительно» (низкая).** Согласно результатам оценки, а также в соответствии с Картой присвоения уровня соответствия принципам GLP,

мы присвоили степень «Отлично», означающее что АО «ТНК «Казхром» как компания, на которую распространяется Политика ERG в области зеленого финансирования, демонстрирует отличный уровень управления и распределения привлеченных средств, отбора проектов, качества управления привлеченными средствами, отчетности и раскрытия информации о реализуемых проектах, имеющих экологическое и/или социальное значение.

Карта присвоения уровня соответствия Принципам GLP

Пороговая оценка в баллах	Оценка	Определение
Высокая 19	Отлично	Заемщик по зеленому займу показывает отличный уровень управления, распределения привлеченных средств, отбора проектов, качества управления привлеченными средствами, отчетности и раскрытия информации о реализуемых проектах, имеющих экологическое значение

ОЦЕНКА КРИТЕРИЯ – ИСПОЛЬЗОВАНИЕ СРЕДСТВ

Показатели, приведенные ниже, отражают нашу оценку критерия «Использование средств».

Показатель	Характеристика показателя (допустимый, обязательный показатель, нерекомендуемый)*	Оценка
1.100% средств, направляются на реализацию и финансирование/рефинансирование зеленых проектов, которые приносят экологическую пользу и оценены заемщиком с точки зрения соответствия категориям приемлемых проектов в соответствии с Принципами зеленого кредитования по качественным и/или количественным характеристикам	Допустимый	5
ВЗВЕШЕННАЯ ОЦЕНКА ПО КРИТЕРИЮ		2,25

Категории зеленых приемлемых проектов, указанные в ПЗФ, соответствуют категориям проектов, указанным в GLP (Принципах зеленого кредитования Ассоциации кредитного рынка (LMA), Asia Pacific Loan Market Association и Loan Syndications & Trading Association), в частности, следующим:

- **Возобновляемые источники энергии** (включая производство, передачу, оборудование и изделия);
- **Энергоэффективность** (например, энергоэффективность в новых и отремонтированных зданиях, хранение электроэнергии, центральное теплоснабжение, интеллектуальные сети, оборудование и изделия);
- **Предотвращение загрязнения и контроль** (включая проекты в сфере очистки сточных вод, сокращения выбросов в атмосферу, контроля за парниковыми газами, восстановления почв, предотвращения загрязнений, сокращения загрязнений, переработки отходов, эффективной переработки отходов в электроэнергию, производства товаров с добавленной стоимостью из отходов и в результате переработки и связанного с указанными сферами деятельности контроля состояния окружающей среды);
- **Продукты, производственные технологии и процессы, адаптированные к циркулярной экономике** (такие как разработка и внедрение повторно используемых, перерабатываемых и восстановленных материалов,

- компонентов и продуктов; и/или сертифицированные экологически эффективные продукты);
- **Устойчивое управление водными ресурсами и сточными водами** (включая устойчивую инфраструктуру для чистой и/или питьевой воды, очистку сточных вод, устойчивые городские системы дренажа и регулирование речного русла и другие методы противопаводковой защиты);
 - **Экологически чистый транспорт** (например, электрический, гибридный, общественный, железнодорожный, немоторизованный, мультимодальный транспорт, инфраструктура для экологически чистых транспортных средств и сокращение вредных выбросов);
 - **Экологически устойчивое управление живыми природными ресурсами и землепользованием** (в том числе экологически устойчивое сельское хозяйство, экологически устойчивое животноводство, не причиняющие ущерба климату сельскохозяйственные технологии, например, защита биологических культур или капельное орошение, экологически устойчивое рыболовство и аквакультура, экологически устойчивое лесное хозяйство, включая лесонасаждение или лесовосстановление, сохранение или восстановление природных ландшафтов);
 - **Сохранение земного и водного биоразнообразия** (включая охрану прибрежных, морских и водораздельных сред);
 - **Адаптация к изменению климата (включая системы информационной поддержки, такие как системы наблюдения за климатом и системы раннего предупреждения)**;
 - **Зеленые здания**, отвечающие региональным, национальным или международно-признанным стандартам или сертификациям.

С точки зрения соответствия установленных в ПЗФ критериев «зеленых» проектов конкретным таксономиям уровень амбициозности критериев можно в целом считать соответствующим признанным международным бенчмаркам (например, классификатору проектов, согласованному между многосторонними банками развития и приведенному в Руководстве Европейского банка реконструкции и развития по методике определения соответствия инвестиций целям Парижского соглашения (EBRD Paris-aligned list), таксономии Climate Bonds Initiative (CBI)). К примеру, в отношении ветряной, солнечной энергии пороговые критерии — отсутствие ограничений — соответствуют списку ЕБРР, таксономии CBI; в то время как гидроэлектростанций, биоэнергии, зеленого водорода, инфраструктуры передачи и распределения энергии из возобновляемых источников критерии гармонизированы с таксономией CBI (выбросы CO₂ в течение жизненного цикла не выше 100gCO₂e/ kWh, удельная мощность гидроэнергетического объекта (отношение номинальной мощности к площади поверхности водохранилища) > 10 Вт/м², по биоэнергии минимальное 80%-ное сокращение выбросов парниковых газов, биотопливо из устойчивого сырья/отходов). Пороговые значения сокращения прямых выбросов транспорта — нулевые выбросы или <50 граммов CO₂-экв./пассажиро-км с сокращением до нуля 0 г CO₂/п-км — соответствуют международным стандартам (CBI). Установление требования о 20%-ном снижении энергопотерь, повышении энергоэффективности и/или снижения выбросов ПГ соответствует международным бенчмаркам. Критерии по зеленым зданиям можно считать соответствующим признанным международным сертификатам

зеленого строительства, на которые ссылаются. Также обеспечен высокий уровень гармонизации критериев ПУФ с Зеленой таксономией Казахстана⁶.

Приведенные в Политике категории приемлемых проектов также приведены в соответствие с приоритетными Целями устойчивого развития ООН, достижению которых способствуют.

Привлеченный зеленый заем в рамках ПЗФ Казхром направляет на инвестиционный проект по строительству обогатительной фабрики по переработке шламов Донского горно-обогатительного комбината в городе Хромтау, рассматриваемый в данной оценке на предмет его соответствия как критериям приемлемости проектов, предусмотренным в ПЗФ выше, так и требованиям и рекомендациям GLP. Соответствующее соглашение об открытии кредитной линии с АО «Банк Развития Казахстана» на финансирование строительно-монтажных работ и приобретение оборудования, в том числе замещение (возмещение) ранее произведенных Заемщиком затрат по проекту, заключено 26 декабря 2022 г. Таким образом, предусматривается замещение источника финансирования существующего приемлемого зеленого проекта. Соответственно, ретроспективный период финансирования зеленого проекта охватывает (с момента заключения соглашения о кредитной линии) около двух лет, а с момента понесения первых возмещаемых затрат Заемщика на инвестиционный проект «Строительство обогатительной фабрики по переработке шламов Донского горно-обогатительного комбината в городе Хромтау» (Шламы-2) (включая проектирование и экспертизы) с середины 2020 г. – порядка 4 лет. Решением Рабочей группы ERG по зеленому финансированию (Протокол заседания № 0069-2024 от 12 декабря 2024 г.) было одобрено финансирование инвестиционного проекта «Строительство обогатительной фабрики по переработке шламов Донского горно-обогатительного комбината в городе Хромтау» (Шламы-2) АО «ТНК «Казхром» (т.е. в рамках инвестиционного проекта «Совершенствование технологии дообогащения шламовых хвостов ДГОК в городе Хромтау Шламы-2») по линии зеленого финансирования АО «Банк Развития Казахстана».

Так, по состоянию на дату составления ZERO-отчета от 12 декабря 2022 г. по инвестиционному проекту «Совершенствование технологии дообогащения шламовых хвостов ДГОК Шламы-2» (№ТСК-FTK-ZR-202211), сумма исторически понесенных расходов (фактическое освоение) по инвестиционному проекту Шламы-2 за счет собственных средств Заемщика составило 69 995 603 доллара США с НДС, что составляет 64% от общей стоимости инвестиционного проекта. Затраты, в том числе, были понесены на следующие элементы инвестиционного проекта:

- Строительство обогатительной фабрики по переработке шламов, Донской ГОК, г.Хромтау;
- Строительство хвостохранилища проекта Шламы-2, Донской ГОК, г. Хромтау.

На дату указанного отчета в части «Строительства обогатительной фабрики по переработке шламов Донской ГОК» были завершены работы по проектированию и продолжались строительно-монтажные работы. Согласно Progress-отчету по проекту «Совершенствование технологии дообогащения шламовых хвостов ДГОК Шламы – 2» от 15 октября 2024 г. на дату отчета приемка-сдача выполненных работ по «Строительству обогатительной фабрики по переработке шламов, Донской ГОК, г.Хромтау», с оформлением актов выполненных работ еще не производилась. Вместе

⁶ Классификация (таксономия) «зеленых» проектов Республики Казахстан, подлежащих финансированию через «зеленые» облигации и «зеленые» кредиты, утверждена постановлением Правительства Республики Казахстан от 31 декабря 2021 года № 996 (Таксономия «зеленых» проектов Республики Казахстан или «Зеленая» таксономия)

с тем, в отчетном периоде проводились отдельные пуско-наладочные, технические и строительно-монтажные работы, работы по прокладке кабельных лотков и кабельной продукции. Progress-отчетом подтверждено целевое использование заемных средств на реализацию проекта по строительству по переработке шламов, в рамках финансирования АО «Банк Развития Казахстана».

ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЕКТЕ, ПЛАНИРУЕМОМ К ФИНАНСИРОВАНИЮ В РАМКАХ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ СРЕДСТВ ПО ЗЕЛЕНОМУ КРЕДИТУ

Наименование проекта: Строительство обогатительной фабрики по переработке шламов Донского горно-обогатительного комбината в городе Хромтау» АО «ТНК «Казхром»

Цель и сущность проекта:

Целью проекта по строительству обогатительной фабрики является решение двух основных вопросов – переработка отходов производства и поддержка сырьевой базы Компании. Инвестиционный проект «Совершенствование технологии дообогащения шламовых хвостов Донского горно-обогатительного комбината в городе Хромтау Шламы-2» является первым этапом (Стадия 1) глобального проекта АО «ТНК «Казхром» по утилизации отходов, разделенного на 4 стадии:

Стадия 1: Строительство гравитационного цикла обогащения производительностью 1 700 тыс. тонн по входящему сырью (шламовых хвостов обогащения) со строительством хвостохранилища финальных отходов и возможностью последующей имплементации обогащения тонких классов;

Стадия 2: Дополнительные испытания по способам обогащения тонких классов с использованием пилотных лабораторных установок и установок малой производительности в условиях действующего производства. Имплементация обогащения тонких классов в рамках реализации проекта «Шламы-2»;

Стадия 3: Обеспечение возможности подачи хвостов действующих производств (фабрики по обогащению и окомкованию руды и др.), а также использование опыта работы «Шламов-2» для планируемых обогатительных фабрик.

Стадия 4: Окускование мелкодисперсного концентрата, для использования в собственных печах в период дефицита крупнокускового сырья.

Мощность и сырьевая база: Сырьем для фабрики станут шламы, складированные на ДГОК с 1973 года, в которых содержится от 17 до 35% оксида хрома. В настоящий момент существующие технологии на комбинате не позволяют эффективно перерабатывать указанные отходы, так как они очень мелкого («тонкого») класса. С вводом новой фабрики в год планируется перерабатывать до двух млн тонн отходов и получить до 500 000 тонн дополнительного товарного продукта – концентрата трех классов.

Деятельность Донского ГОК состоит из следующих направлений:

Добыча. Шахта «10-летие независимости Казахстана» – высококачественная руда, низкосортная руда, мощность – 2,89 млн тонн/год. Шахта «Молодежная» – среднесортная руда, мощность – 2,01 млн тонн/год. Карьер «Южный» – рудник «Донской», среднесортная, высококачественная руда, мощность – 0,72 млн тонн/год.

Переработка. ДОФ-1 (дробильно-обогатительная фабрика) и ФООР (фабрика по обогащению и окомкованию руды) – высококачественная руда, концентраты, окатыши, брикеты, мощность – 6 млн тонн/год. *(Справочно по дальнейшим направлениям*

применения хромовой руды: наиболее важными областями применения хромовых руд являются производство нержавеющей стали (в частности, получение сплава железа и хрома, феррохрома), серого чугуна, жаропрочных сплавов без содержания железа и хромирование для защиты поверхности). В частности, полученный на действующей обогатительной фабрике концентрат направляется в Актюбинский завод ферросплавов для дальнейшей переработки с целью получения феррохрома.

ДГОК является вторым месторождением в мире по объему подтвержденных запасов. По информации АО «ТНК «Казхром», с точки зрения качества, добываемая и перерабатываемая ДГОК хромовая руда не имеет аналогов в мире. Большая часть добытой на ДГОК руды поставляется на ферросплавные заводы в Аксу и Актобе. В 2023 году предприятие Казхром получило подтверждение статуса «Ответственного производителя хрома», присвоенного ранее Международной ассоциацией производителей хрома, а также высокую оценку от агентства EcoVadis. Оценка учитывает качество применяемых Компанией систем управления в области охраны окружающей среды, трудовых прав, прав человека и этики.

Ежегодно в процессе производственной деятельности ДГОК образуется **порядка 900 тыс. тонн шламов** (шламовые хвосты обогащения), представляющих собой хвосты обогатительных фабрик. Шламы образуются после процессов дробления и измельчения.

На конец 2023 года на балансе ДГОК числилось порядка 14,5 млн тонн лежалых шламов различного гранулометрического состава, с содержанием Cr_2O_3 (оксид хрома) от 17 до 35%. Данные шламы (шламовые хвосты обогащения) хранятся на 16 местах временного хранения (депозитах). Для промежуточного складирования и обезвоживания имеется четыре шламохранилища: шламохранилище Гигант и Акжар для ДОФ-1; шламохранилище Промежуточное и «Дуберсай» для ФООР.

Экологический эффект от реализации проекта:

- **Снижение объема образованных отходов производства по ДГОК ежегодно на 372,8-400 тыс. тонн в результате обогащения шламовых хвостов.**

Пояснение: Согласно результатам положительного заключения на проект «Строительство обогатительной фабрики по переработке шламов, Донской ГОК, г. Хромтау» от 06 сентября 2021 г., без реализации проекта «Шламы-2» к 2031 году объемы накопленных шламов (шламовых хвостов обогащения) ДГОК могут составить 22,7 млн тонн. Реализация проекта позволит сократить объемы техногенных минеральных образований на 4 млн тонн за 10 лет и снизит потребности действующих производственных объектов ДГОК в новых хвостохранилищах.

Оценка проектов на соответствие категориям «зеленых» проектов для целей «зеленого» финансирования по методике GFC

Краткий обзор методик. Учет и оценка экологических факторов при рассмотрении зеленых проектов по методике GFC состоит из следующих основных этапов:

Этап 1. Классификации проекта в соответствии с категориями признанных международных принципов зеленого финансирования или международных и иных национальных классификаций с учетом особенностей казахстанской экономики, с учетом указанных в них количественных пороговых значений, а также оценки проекта на предмет наличия положительных экологических эффектов по

критериям соответствия требованиям зеленым проектам, среди которых основными являются:

1. Смягчение последствий изменения климата;
2. Сохранение ресурсов (ресурсосбережение);
3. Переход к циркулярной экономике, обращение с отходами;
4. Предотвращение и контроль загрязнения окружающей среды;
5. Экологическая защита и адаптация к последствиям изменения климата.

Этап 2. Проверка проекта на предмет наличия в его составе видов деятельности, в результате реализации которых может произойти значительное ухудшение среды обитания, социальных условий труда и жизни населения критерию «Непричинение существенного вреда» («Do No Significant Harm, или DNSH»).

Этап 1. *Классификация проектов в соответствии с категориями признанных международных принципов зеленого финансирования или международных и иных национальных классификаций с учетом особенностей казахстанской экономики.*

Рассматриваемый проект соответствует категории GLP в части:

1) **«Предотвращения загрязнения и контроля»** (включающей проекты в сфере сокращения загрязнений, переработки отходов, предотвращения загрязнений, очистки сточных вод, сокращения выбросов в атмосферу, контроля за парниковыми газами, восстановления почв, эффективной переработки отходов в электроэнергию, производства товаров с добавленной стоимостью из отходов и в результате переработки и связанного с указанными сферами деятельности контроля состояния окружающей среды). Также обеспечивается соответствие категории GLP **«Устойчивое управление водными ресурсами и сточными водами»** в аспекте оборотного водоснабжения технологического процесса.

При этом обеспечивается соответствие как собственным критериям проектов, установленным в ПЗФ, так и критериям казахстанской Таксономии зеленых проектов. Проект подпадает Категорию ПЗФ «Устойчивое использование воды и отходов», подкатегорию «промышленные отходы» со следующим описанием: «...оборудование для ... переработки и утилизации промышленных и опасных отходов; ...», Порог «Соответствие BREF/ наилучшим доступным технологиям страны реализации в части управления отходами побочными продуктами, опасными промышленными отходами»

Аналогично, по Таксономии Казахстана предусмотрен следующий подсектор в Категории 5 «Устойчивое использование воды, отходов» - подсектор **«5.2.3 Объекты для сбора, сортировки, восстановления, повторного использования, переработки и утилизации промышленных и опасных отходов, за исключением оборудования по сжиганию опасных отходов и энергетической утилизации отходов»** со следующим описанием:

«оборудование для сбора, сортировки, восстановления, повторного использования, переработки и утилизации промышленных и опасных отходов»

Пороговый критерий: «соответствие справочнику НДТ (BREF) по обработке отходов в части управления отходами и побочными продуктами, особенно опасными промышленными отходами».

Проект Компании по строительству обогатительной фабрики по переработке шламов Донского горно-обогатительного комбината в городе Хромтау отвечает указанным критериям.

В частности, соблюдается пороговый критерий по ПЗФ и Зеленой таксономии Казахстана «соответствие справочнику НДТ (BREF) по обработке отходов в части управления отходами», поскольку переработка шламов в проекте соответствует НДТ 28 подпункта 6.6. «Управление отходами» раздела 6 «Заключение, содержащее выводы по наилучшим доступным техникам» Справочника по наилучшим доступным техникам «Производство ферросплавов», утвержденного Постановлением Правительства Республики Казахстан от 27 декабря 2023 года № 1203⁷. НДТ 28 указывает, что общепринятыми наилучшими доступными техниками являются «Производственный рециклинг» и «Повторное использование отходов технологического процесса и уменьшение их количества» (см. таблицу ниже).

НДТ 28.

Чтобы предотвратить или, если предотвращение невозможно, сократить количество отходов, направляемых на утилизацию, НДТ подразумевают составление и выполнение программы управления отходами в рамках Системы экологического менеджмента, который обеспечивает, в порядке приоритетности, предотвращение образования отходов, их подготовку для повторного использования, переработку и/или иное восстановление.

№ п/п	Техники	Применимость	Соответствие
1	2	3	4
1	Производственный рециклинг	Общеприменимо	Присутствует в проекте
2	Возврат шлама обратно в технологический процесс	Общеприменимо	
3	Переработка шлаков	Применимо на феррохромных производствах	
4.	Повторное использование отходов технологического процесса и уменьшение их количества.	Общеприменимо	Присутствует в проекте

В мире не решен вопрос утилизации хромовых шламов, в связи с чем отходы копятся в специально отведенных хранилищах при горно-обогатительных комбинатах.

Технология предполагает переработку ранее образованных лежалых шламов в количестве 12 800 тыс. тонн за 16 лет, что исключит текущую нагрузку на окружающую среду. Вновь образованные шламовые отходы с низким содержанием Cr₂O₃ после переработки будут захоронены на новом изолированном полигоне, соответствующем всем современным требованиям, что исключит возможное попадание загрязняющих веществ в окружающую среду.

В АО «ТНК «Казхром» разработана и утверждена комплексная программа по переработке имеющихся и постоянно образующихся отходов, что значительно сократит объем ранее заскладированных отходов производства, а также позволит перерабатывать постоянно образующиеся отходы действующих производств.

В целом, в Группе ERG, управление образующимися на предприятиях вскрышей, хвостами, шламами, шлаками и золой осуществляется в соответствии с действующими системами экологического менеджмента и требованиями национального законодательства.

⁷ <https://adilet.zan.kz/rus/docs/P2300001203>

Переработка шламов соответствует требованиям пункта 1 статьи 323 Экологического Кодекса Республики Казахстан от 2 января 2021 г. № 400-VI ЗРК, согласно которому восстановлением отходов признается любая операция, направленная на сокращение объемов отходов, главным назначением которой является использование отходов для выполнения какой-либо полезной функции в целях замещения других материалов, которые в противном случае были бы использованы для выполнения указанной функции, включая вспомогательные операции по подготовке данных отходов для выполнения такой функции, осуществляемые на конкретном производственном объекте или в определенном секторе экономики. Деятельность по переработке шламов соответствует коду 38.21 «Обработка и удаление неопасных отходов» Общего классификатора видов экономической деятельности ОКЭД НК РК 03-2019, утвержденному МНЭ РК приказом №68-од от 22 февраля .2019 г.

Выводы по проекту на предмет наличия положительных экологических эффектов делаются по итогам оценки по критериям, представленным в Таблице 3:

Таблица 3: Критерии оценки проекта на наличие положительных экологических эффектов

№	Критерий	Подкритерий	Соответствие казахстанской таксономии	Источник данных (проектная документация, ВНД и т.п.), использованных для оценки проекта/комментарий	Балл
1.	СМЯГЧЕНИЕ ПОСЛЕДСТВИЙ ИЗМЕНЕНИЯ КЛИМАТА	Энергоэффективность			0
		Объем введенной мощности ВИЭ-объекта и выработанной электроэнергии			0
		Количество человек, для которых предоставлен доступ к электроэнергии, выработанной ВИЭ-объектами			0
		Снижение выбросов парниковых газов			0
2.	СОХРАНЕНИЕ РЕСУРСОВ (РЕСУРСОСБЕРЕЖЕНИЕ)	Сбережение водных ресурсов и нестандартное использование воды	Подсектор 5.1.1 Производство, приобретение и установка технологий и систем водосбережения, хранения и распределения воды	См. Приложение – 1 к настоящему отчету, пункт 7 (Проектная информация) Частичное соблюдение в части почти 95%-ного использования оборотной воды	0,3
		Повторная переработка и использование «хвостов» и связанных побочных продуктов добычи полезных ископаемых	подсектор «5.2.3 Объекты для сбора, сортировки, восстановления, повторного использования, переработки и утилизации промышленных ...отходов	См. Приложение – 1 к настоящему отчету, пункт 7 (Проектная информация) Прямое соответствие	1
		Переработка и использование твердых отходов, отработанных газов и сточных вод			0
		Переработка и использование возобновляемых ресурсов, потребление меньшего			0

		количества природных ресурсов и материалов			
		Переработка и использование биомассы			0
3.	ПЕРЕХОД К ЦИРКУЛЯРНОЙ ЭКОНОМИКЕ, ОБРАЩЕНИЕ С ОТХОДАМИ	Повторное использование продукта, который выполняет свою первоначальную функцию (reuse), или отказ от продукта или перенос его функций на другой продукт (refuse), или вторичная переработка (recycle)			0
		Снижение объемов производимых отходов на всех этапах реализации проекта		См. Приложение – 1 к настоящему отчету, пункт 7 (Проектная информация) Соблюдается частично	0
		Инвентаризации отходов производства и потребления и путей их образования с целью достижения вышеперечисленных пунктов			0
		Предотвращение, сокращение и комплексный контроль загрязнений, включая образование выбросов, сбросов, отходов, других негативных воздействий, вызванных функционированием объектов хозяйственной деятельности, а также насколько это возможно, устранение этих загрязнений	подсектор «5.2.3 Объекты для сбора, сортировки, восстановления, повторного использования, переработки и утилизации промышленных ...отходов	См. Приложение – 1 к настоящему отчету, пункт 7 (Проектная информация) Соблюдается, будут приняты меры минимизации загрязнений (шламы будут складироваться на новом изолированном полигоне, соответствующем всем современным требованиям)	0,3
4.	ПРЕДОТВРАЩЕНИЕ И КОНТРОЛЬ ЗАГРЯЗНЕНИЯ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	Уменьшение негативного воздействия деятельности для жизни и здоровья граждан			0
		Повышение общего уровня защиты окружающей среды от техногенных воздействий			0
		Обеспечение безопасности хозяйственной деятельности для жизни и здоровья граждан			0
		Рациональное использование первичных и вторичных ресурсов в соответствии с принципами «предотвратить загрязнения» и «загрязнитель платит».			
5.	ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ЗАЩИТА И АДАПТАЦИЯ К ПОСЛЕДСТВИЯМ ИЗМЕНЕНИЯ КЛИМАТА	Естественная экологическая защита и развитие туристических ресурсов с учетом аспектов охраны окружающей среды			0
		Экологичное сельское и рыбное хозяйство			0
		Устойчивое лесное хозяйство			0
		Предотвращение чрезвычайных ситуаций			0
		Ликвидация последствий стихийных бедствий			0
ИТОГО БАЛЛОВ					1,6

Справочно по методике GFC: При наличии существенного вклада в положительный экологический эффект по критерию, отражающему основное назначение проекта, присваивается 1 балл, а по остальным критериям, не отражающим основное назначение проекта («сопутствующие» критерии), присваивается 0,3 балла. Нейтральный и незначительный экологический эффект оценивается в 0 баллов. Отрицательный экологический эффект (наличие рисков отрицательного экологического воздействия согласно ОВОС, либо реализованного риска) по любому из критериев оценивается в -0,5 баллов.

Пороговый минимальный суммарный уровень оценки составляет 1, и он должен обеспечиваться оценкой критерия, отражающего основное назначение проекта. Его превышение трактуется как очень высокий уровень соответствия. При этом для определения проекта в качестве зеленого или экологически устойчивого необходимо выполнение следующих условий:

- Наличие существенного вклада в положительный экологический эффект по меньшей мере по одному критерию, приведенному в Таблице 3, отражающему основное назначение проекта;
- По меньшей мере нейтральный экологический эффект по остальным критериям, приведенным в Таблице 3.

В рассматриваемом проекте ключевым критерием является критерий 2: «Сохранение ресурсов (ресурсосбережение)», которому присваивается суммарный балл 1,3. Дополнительно присваивается балл 0,3 по вторичному критерию 2 «Предотвращение и контроль загрязнения окружающей среды». Совокупный балл по критериям составил **1.6**, что превышает проходной балл 1.

Справочно по технологии: Технологический цикл переработки состоит из нескольких этапов:

1. Усреднение и дробление крупных кусков (первичное дробление) до размера 50-80 мм.
2. Промывка материала в корытной мойке и скруббер-бутаре и классификация на грохотах и циклонах на четыре фракции.
3. Гравитационное обогащение крупного класса -600+120 мкм на винтовых сепараторах.
4. Гравитационное обогащение тонкого класса -120+30 мкм на концентрационных столах.
5. Обезвоживание концентрата и хвостов.

Технические характеристики обогатительной фабрики по переработке шламов.

Мощность переработки	1 701 080 т/год, в т.ч. 901 080 т/год вновь образующихся шламов; 800 000 т/год лежалых накопленных шламов	Лежалые накопленные шламы будут переработаны за 16 лет
Входная мощность	215 т/ч, 7912 ч/год	Шламы с содержанием Cr ₂ O ₃ 17- 35%
Выход готовой продукции	88,94 т/ч, 703693 т/год	Концентрат с содержанием Cr ₂ O ₃ 48,5%
Подготовленные к захоронению шламовые хвосты	88,59 т/ч, 700924 т/год	Хвосты с содержанием Cr ₂ O ₃ менее 11% Будут захоронены на новом хвостохранилище, оборудованным противофильтрационным экраном и

		соответствующем современным требованиям	всем
Отходы, не содержащие Cr2O3	37,47 т/ч, 296463 т/год	Отходы с содержанием Cr2O3 менее 1% Будут захоронены на новом хвостохранилище, оборудованном противотриационным экраном и соответствующем	всем современным требованиям
Сокращение образования отходов	Не менее чем на 372754 т/год		

Согласно Заключению об определении сферы охвата оценки воздействия на окружающую среду и (или) скрининга воздействия намечаемой деятельности Департамента экологии по Актыбинской области от 23 ноября 2021 г. по проекту «Строительство хвостохранилища проекта «Шламы-2» предусматривается строительство хвостохранилища, соответствующего современным экологическим требованиям. Противотриационный экран является основным элементом по сокращению фильтрации из чаши хвостохранилища и сокращению влияния хвостохранилища на окружающую среду. Хвостохранилище эксплуатируется в режиме гидравлического размещения. Пульпа от проектируемой фабрики обогащения, размещенной на территории существующей фабрики ДОФ-1 (дробильно-обогатительной фабрики-1), подается в секцию хвостохранилища, работающую по оборотной схеме с возвратом осветленной воды. Общая емкость хвостохранилища – 32 млн т, годовой выход отходов – 1,3 млн т. Максимальный объем пульпы принят – 1500 м³/ч. Принятая при гидравлическом размещении технология обеспечивает постоянное хранение шламов под слоем воды. Влажность шламов (шламовых хвостов обогащения) будет составлять 100 %. Источники выбросов загрязняющих веществ отсутствуют. Общий срок эксплуатации хвостохранилища – 25 лет (ориентировочно с 2024 года по 2049 год). Консервация хвостохранилища будет выполнена в 2047-2050 гг. после окончания срока эксплуатации по отдельному проекту.

Источник технического водоснабжения для гидравлического транспортирования шламов: техническая вода шахты «10 лет независимости Казахстана», первого водосброса карьера «Геофизический-2», карьера «Гигант». Объем оборотной воды на технические нужды 6132,0 тыс.м³, восполнение потерь-344,852 тыс.м³/год (потери), т.е. доля оборотной воды в годовом водоснабжении на технические нужды составляет около 95%.

Справочно:

Хвосты – отходы обогащения полезных ископаемых, состоящие из пустой породы с включением полезных компонентов, которые не могут быть извлечены при применяемой технологии обогащения, а также остатки химических реагентов, используемых в технологическом процессе.

Хвостохранилище – естественная или искусственно создаваемая емкость для складирования подаваемых гидравлическим транспортом хвостов или отходов металлургических, обогатительных и других производств, а также для осветления воды. Гидравлический транспорт – это способ перемещения твердых материалов потоком воды, который применяется для транспортировки полезных ископаемых и удаления отходов их обогащения. Для безопасной эксплуатации хвостохранилищ, организации следует поддерживать в хвостохранилище предусмотренный проектной

документацией объем воды, вести ежесуточный учет количества поступающей и забираемой из хвостохранилища воды (особенно при 100% водообороте). Уменьшение объема воды ниже минимального и увеличение объема выше максимального, заданных проектной документацией, не допускается.

Противофильтрационные экраны. Ввиду того, что при строительстве хранилищ и резервуаров технического назначения образуется промышленные отходы, от которых может страдать почва, для защиты последней, а также подземных вод от загрязнения отходами применяются противофильтрационные экраны. Таким образом, противофильтрационные экраны представляют собой установки из прочного материала, непроницаемые для жидкости и различных вредных веществ. В конструкцию экранов, как правило, входит геомембрана – гидроизоляционный рулонный материал, изготовленный из полиэтилена.

Таким образом, обеспечивается выполнение технических критериев отбора зеленых проектов в соответствии с отобранным международным/национальным стандартом/таксономией по критерию, отражающему основное назначение проекта, и определено наличие положительных экологических эффектов.

Этап 2. Оценка по критерию «Непричинение существенного вреда» («DNSH»)

На основе проведенного анализа проекта на предмет наличия в его составе видов деятельности, в результате реализации которых может произойти значительное ухудшение среды обитания, социальных условий труда и жизни населения GFC отмечает, что проект не несет значимого вреда и рисков для окружающей среды и социальной среды. Также проект прошел скрининг по негативному чек-листу – т.е. перечню типов проектов, предполагающих производство или торговлю какими-либо товарами, либо осуществление каких-либо видов деятельности, которые квалифицируются как незаконные национальным законодательством и нормативными требованиями государства реализации проекта или международными конвенциями и договорами, либо подлежат выводу из международного оборота или запрещению.

Справочно: Влияние на окружающую среду в процессе эксплуатации

По проекту выполнена количественная и качественная предварительная оценка воздействия.

- воздействие на атмосферный воздух не приведет к изменению качества атмосферного воздуха. Выбросы вредных веществ в атмосферу в период эксплуатации не обусловят превышения приземных концентраций на границе жилой зоны и санитарно-защитной зоны по всем ингредиентам;

- влияние на подземные и поверхностные воды не значительное, так как образующиеся хозяйственно-бытовые сточные воды направляются в существующую сеть внутриплощадочной бытовой канализаций. ТЭО не приведет к изменению в действующих нормативов предельно-допустимых сбросов (ПДС);

- воздействие на почвы и грунты не значительное;

- шламы (шламовые хвосты обогащения), образующиеся в процессе обогащения, будут складироваться на новом изолированном полигоне, соответствующем всем современным требованиям;

- существенного негативного влияния на биологическую систему (растительный и животный мир, население) объект не окажет.

- снос деревьев в ходе осуществления проекта не производится.

Выбросы загрязняющих веществ:

Код ЗВ	Наименование вещества	ПДК максим. разовая, мг/м3	ПДК средне суточная, мг/м3	ОБУВ ориентир. безопасн. УВ, мг/м3	Класс опасности	Выброс вещества, г/с	Выброс вещества, т/год
2909	Пыль неорганическая, содержащая двуокись кремния в %: менее 20	0,5	0,15		3	0,09762	0,106726

Объем выбросов определен расчетным путем с использованием нормативно-методических документов согласно Перечню действующих нормативных правовых актов в области охраны окружающей среды, приказ МООС РК №108-р от 28 апреля 2007 г. и приказ МООС РК № 100-п от 18 апреля 2008 г.

На период эксплуатации хвостохранилища предусматривается гидравлический способ размещения шламов (шламовых хвостов обогащения) проекта Шламы-2, с целью исключения негативного влияния на атмосферный воздух, т.е. исключения выбросов загрязняющих веществ. При выборе альтернативного – сухого метода размещения финальных хвостов обогащения – возникал бы ряд экологических издержек, таких как сброс осветленной воды в специально оборудованные пруды-накопители или на рельеф местности, что чревато дополнительными эмиссиями в окружающую среду.

Таким образом, обогащение шламов не нарушит существующего экологического состояния, не даст материальных изменений в окружающей среде, отрицательного воздействия на здоровье населения не окажет.

По проекту имеются в том числе:

- Заключение (положительное) по технико-экономическому обоснованию «Строительство хвостохранилища проекта Шламы-2, Донской ГОК, г. Хромтау»
- Заключение (положительное) по проекту «Строительство обогатительной фабрики по переработке шламов, Донской ГОК, г. Хромтау»
- Заключение (положительное) по технико-экономическому обоснованию «Строительство обогатительной фабрики по переработке шламов, Донской ГОК, г. Хромтау»
- Заключение об определении сферы охвата оценки воздействия на окружающую среду и (или) скрининга воздействия намечаемой деятельности (Департамент экологии по Актюбинской области КЭРК МЭГПР)
- Нормативы на период строительства (word file)
- План мероприятий по охране окружающей среды Проект ОВОС к Проекту «Строительство обогатительной фабрики по переработке шламов, Донской ГОК, г.Хромтау» на 2021-2029 годы (word file).

Согласно Заклчению об определении сферы охвата оценки воздействия на окружающую среду и (или) скрининга воздействия намечаемой деятельности Департамента экологии по Актюбинской области от 23 ноября 2021 по проекту «Строительство хвостохранилища проекта «Шламы-2» необходимость проведения обязательной оценки воздействия на окружающую среду отсутствует. В соответствии со статьей 87 Экологического кодекса Республики Казахстан данный объект не подлежит обязательной государственной экологической экспертизе, в связи с отнесением его к объектам IV категории.

Итоговое заключение по проекту «Обогатительной фабрики по переработке шламов Донского горно-обогатительного комбината в городе Хромтау» АО «ТНК «Казхром». Рассматриваемый проект соответствует категории GLP в части «Предотвращения загрязнения и контроля» (включающей проекты в сфере переработки отходов и предотвращения загрязнений) в аспекте повторной переработки и использования «хвостов» обогащения полезных ископаемых и ресурсосбережения, а также категории «Устойчивого управления водными ресурсами и сточными водами» в аспекте оборотного водоснабжения технологического процесса. При этом обеспечивается соответствие как собственным критериям проектов, установленным в ПЗФ, так и критериям казахстанской Таксономии зеленых проектов, в частности, по соответствию справочнику НДТ.

ОЦЕНКА КРИТЕРИЯ – ПРОЦЕСС ОЦЕНКИ И ОТБОРА ПРОЕКТОВ

Цели приемлемых зеленых проектов представлены в контексте общих целей, стратегии, политики и/или процессов заемщика, касающихся экологической устойчивости, что соответствует принципам GLP, и заемщик установил процесс принятия решений, который он использует для определения приемлемости проектов и активов.

Компания наладила процесс отбора и оценки зеленых проектов, осуществляемый в соответствии с ПЗФ, с представлением в качестве инициатора рекомендации и материалов по планируемым/реализуемым Компанией зеленым проектам на рассмотрение Рабочей группе ERG по зеленому финансированию, ответственной за финальный отбор и оценку проектов на соответствие или несоответствие проекта определению и критериям приемлемых зеленых проектов, а также его классификации по категориям зеленых проектов в случае соответствия. GFC считает, что процесс отбора проектов соответствует принципам GLP с точки зрения установления, документирования и поддержания процесса принятия решений для определения приемлемости проектов и активов.

Показатели, перечисленные ниже, отражают нашу оценку критерия «Процесс оценки и отбора проектов».

Показатель (субфактор)	Балл	Комментарий
1. Информирование заемщиком кредиторов о целях займов, связанных с экологической устойчивостью, сроках, показателях экологического эффекта. Раскрываемая информация носит практический характер (не формальная).	1	Соответствует, раскрыто в ПЗФ, в Рекомендации (номинации) АО «ТНК «Казхром» как инициатора по включению проекта в Рабочую группу ERG по зеленому финансированию (РГ), в Решении РГ ERG по зеленому проекту
2. Информирование заемщиком кредиторов о процедуре, с помощью которой он определяет соответствие проектов категориям зеленых проектов и порядке их оценки, отбора и согласования с управляющими органами заемщика	1	Соответствует, раскрыто в ПЗФ, в письме-заверении Казхром

3. Информирование заемщиком кредиторов о квалификационных критериях отбора, используемых при определении соответствия проектов категориям зеленых проектов, в том числе, если применимо, критериях исключения проектов или иных процедурах идентификации и управления существенными экологическими рисками	1	Соответствует, раскрыто в ПЗФ
4. Наличие у заемщика «зеленых» сертификатов от ведущих международных либо независимых казахстанских верификаторов, подтверждающих соответствие проектов требуемым экологическим стандартам, либо наличие у заемщика экологических заключений, подготовленных в рамках проектной документации	0	
5. Раскрытие заемщиком информации в контексте его целей, политик, стратегии и процессов, связанных с устойчивым развитием, а также участие заемщика в различной деятельности, свидетельствующей о приверженности принципам устойчивого развития	0,25	Соответствует, раскрыто в ПЗФ
Сумма баллов	3,25	
Итоговая оценка по критерию	4	

ОЦЕНКА КРИТЕРИЯ – УПРАВЛЕНИЕ СРЕДСТВАМИ

Компания осуществляет управление средствами от зеленого кредита в строгом соответствии с ПЗФ. Согласно письму-заверению от АО «ТНК «Казхром» членам Рабочей группы ERG по зеленому финансированию о соблюдении ПЗФ, Компания обязуется по действующим и потенциальным зеленым проектам придерживаться процедур оценки и отбора проектов с учетом критериев приемлемых «зеленых» проектов, установленных в Политике, а также процедур управления средствами, полученными от привлечения «зеленых» займов, и их мониторингу. Учет средств от зеленых кредитов Компанией ведется отдельно в управленческом учете Компании через аналитический субсчет «Green Loans». Компания будет ежеквартально контролировать совокупный объем активов в портфеле «Зеленые кредиты» и контролировать 100% направление средств по зеленому кредиту на финансируемый зеленый проект.

GFC считает, что управление привлеченными средствами соответствует принципам GLP с точки зрения отслеживания средств, управления нераспределенными средствами, выделения средств на соответствующие проекты и активы, а также документирования и раскрытия соответствующих процессов проверяющим.

Показатели оценки критерия «Управление средствами» приведены ниже:

<i>Показатель (субфактор)</i>	<i>Балл</i>	<i>Комментарий</i>
1. Поступления по привлеченному зеленому займу (каждый транш) отражаются на отдельном субсчете или иным образом отдельно учитываются заемщиком. Учет ведется обособлено по категориями зеленых инвестиций и отдельным проектам	1	Соответствует, раскрыто в ПЗФ, в письме-заверении Казхром
2. У заемщика есть внутренний процесс управления, с помощью которого он может отслеживать выделение средств на зеленые проекты	0,5	Соответствует, раскрыто в ПЗФ, в письме-заверении Казхром

3. Заемщиком в течение срока кредитования баланс отслеживаемых средств периодически корректируется с учетом вложений в соответствующие зеленые проекты.	0,5	Соответствует, раскрыто в ПЗФ, в письме-заверении Казхром
4. Информирование кредиторов о предполагаемых инструментах временного размещения неиспользованных средств по привлеченному зеленому займу	0,5	Соответствует, раскрыто в ПЗФ, в письме-заверении Казхром
Сумма баллов	2,5	
Итоговая оценка по критерию	5	

ОЦЕНКА КРИТЕРИЯ – ОТЧЕТНОСТЬ И РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

Компания осуществляет управление средствами от зеленого кредита в строгом соответствии с ПЗФ. Согласно письму-заверению от АО «ТНК «Казхром» членам Рабочей группы ERG по зеленому финансированию о соблюдении ПЗФ, Компания обязуется по действующим и потенциальным зеленым проектам предоставлять актуальную информацию о реализации проекта в рамках процесса отчетности в соответствии с Политикой ERG в области зеленого финансирования, включая информацию об освоении средств и по его предполагаемым/фактически достигаемым эффектам по воздействию на окружающую среду. Данная информация будет предоставляться также кредитору по его запросу. Согласно ПЗФ, Компания намерена ежегодно и при любых существенных изменениях раскрывать, в том числе кредитору, отчетность об использовании средств от зеленых кредитов, их целевом назначении и о влиянии деятельности проектов на окружающую среду. Отчетность подлежит публикации на официальном сайте Компании. GFC считает, что процессы отчетности соответствуют принципам GLP с точки зрения раскрытия информации о проектах и инвестированных активах, предполагаемого подхода к предоставлению обновленных отчетов для подтверждения соответствия ПЗФ, а также аспектов внешней проверки.

Показатели, перечисленные ниже, отражают нашу оценку критерия «Отчетность».

<i>Показатель (субфактор)</i>	<i>Балл</i>	<i>Комментарий</i>
1. Предусмотрена детализированная (со списком проектов) отчетность и раскрытие информации после получения займа в отношении использования привлеченных средств*	1	Соответствует, раскрыто в ПЗФ, в письме-заверении Казхром
2. Отчетность предусматривает раскрытие информации о характере инвестиций и ожидаемом воздействии на окружающую среду (в том числе качественных и количественных показателях (например, энергоемкость, выработка электроэнергии, сокращение выбросов парниковых газов и так далее)	1	Соответствует, раскрыто в ПЗФ, в письме-заверении Казхром
3. Предусмотрено, что раскрываемая отчетность будет выпускаться не реже одного раза в год	1	Соответствует, раскрыто в ПЗФ, в письме-заверении Казхром

4. Заемщик раскрывает информацию о проектах, на которые выделены средства, с детальной разбивкой по направлениям, а также об экологическом эффекте и ходе реализации отдельных этапов проектов	0,5	Соответствует, раскрыто в ПЗФ, в письме-заверении Казхром
5. Заемщик раскрывает действующие методики (или их проекты) и допущения, используемые для расчета показателей экологической эффективности	0,5	Соответствует, раскрыто в ПЗФ, будет раскрыто в отчете внешней оценки
Сумма баллов	4	
Итоговая оценка по критерию	5	

* Казхром может представлять информацию в более обобщенном виде или на основе агрегированного портфеля, если соглашения о конфиденциальности, учет факторов конкуренции или большое число базовых проектов ограничивают уровень раскрываемой детализации.

ИТОГОВАЯ ОЦЕНКА ПО КРИТЕРИЯМ

Критерий	Суммарная оценка:
<i>Использование средств</i>	5
<i>Процесс оценки и отбора проектов</i>	4
<i>Управление средствами</i>	5
<i>Отчетность и раскрытие информации</i>	5
Итоговая критериальная оценка	19

ДОПУЩЕНИЯ И ОГРАНИЧЕНИЯ

Независимая оценка (Мнение второй стороны) отображает наше мнение относительно ожидаемых результатов от привлечения зеленых кредитов и соответствия Политики Группы в области зеленого финансирования Принципам зеленого кредитования Ассоциации кредитного рынка (Loan Market Association), Asia Pacific Loan Market Association и Loan Syndications & Trading Association. Существует вероятность неточности окончательного вывода из-за непредвиденных изменений экономической среды и финансового рынка.

Независимая оценка является внешней оценкой на основе предоставляемой Заемщиком информации согласно методологии GFC, не раскрывает конфиденциальную информацию Заемщика и не является указанием к принятию каких-либо инвестиционных решений.

Мы не несем никакой ответственности за использование и внедрение внешнего обзора при принятии инвестиционных решений.

Допускается обновление независимой оценки после публикации с указанием причин подобного обновления.

Генеральный директор
AIFC Green Finance Centre Ltd.



МАНАС ГИЖДУАНИЕВ

17 декабря 2024 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ.

Приложение – 1. Список рассмотренных документов и проведенных интервью

Обзор документации

Документы, предоставленные Компанией, которые относятся к планируемым зеленым займам, перечислены ниже. Они использовались в качестве прямых источников доказательств для выводов Second Party Opinion, а также дополнительно проверялись, если это было сочтено целесообразным, посредством интервью с ключевыми сотрудниками.

1. Политика ERG в области зеленого финансирования (ПЗФ);
2. Письмо-заверение от АО «ТНК «Казхром» (исх. № 4971 от 12 декабря 2024 г.) членам Рабочей группы ERG по зеленому финансированию о том, что инвестиционный проект «Строительство обогатительной фабрики по переработке шламов Донского горно-обогатительного комбината в городе Хромтау» (Шламы-2) соответствует критериям зеленых проектов в рамках Политики ERG в области зеленого финансирования, а также о соблюдении Политики ERG в области зеленого финансирования»;
3. Соглашение об открытии кредитной линии АО «ТНК «Казхром» от 26 декабря 2022 г.;
4. Рабочие таблицы для мониторинга зеленых займов АО «ТНК «Казхром» и их распределения на зеленые проекты (файл Excel под названием «Специальный внесистемный субсчет для учета распределения поступлений по зеленым кредитам»);
5. Отчет по фактически понесенным затратам и статусу работ (ZERO-отчет от 12 декабря 2022 г. по инвестиционному проекту «Совершенствование технологии дообогащения шламовых хвостов ДГОК Шламы – 2» (№ТСК-ФТК-ZR-202211));
6. Рекомендация (номинация) АО «ТНК «Казхром» как инициатора по включению инвестиционного проекта «Строительство обогатительной фабрики по переработке шламов Донского горно-обогатительного комбината в городе Хромтау» (Шламы-2) в перечень приемлемых зеленых проектов в рамках привлечения зеленого займа;
7. Решение Рабочей группы ERG по зеленому финансированию по приемлемости зеленого проекта «Строительство обогатительной фабрики по переработке шламов Донского горно-обогатительного комбината в городе Хромтау» для финансирования в рамках зеленого кредитования (Протокол заседания РГ № 0069-2024 от 12 декабря 2014 г.);
8. Проектная информация (по инвестиционному проекту «Строительство обогатительной фабрики по переработке шламов Донского горно-обогатительного комбината в городе Хромтау» (Шламы-2);
 - 8.1. Бизнес-план инвестиционного проекта «Совершенствование технологии дообогащения шламовых хвостов ДГОК Шламы-2» Номенклатурное название «Строительство обогатительной фабрики по переработке шламов Донского горно-обогатительного комбината в городе Хромтау»;
 - 8.2. Справочник по наилучшим доступным техникам (НДТ) «Производство ферросплавов», утвержденный Постановлением Правительства Республики Казахстан от 27 декабря 2023 года № 1203;
 - 8.3. Заключение об определении сферы охвата оценки воздействия на окружающую среду и (или) скрининга воздействия намечаемой деятельности Департамента экологии по Актыбинской области Комитета

- экологического регулирования и контроля Министерства экологии, геологии и природных ресурсов Республики Казахстан от 23 ноября 2021;
- 8.4. Заключение (положительное) по технико-экономическому обоснованию «Строительство хвостохранилища проекта Шламы-2, Донской ГОК, г. Хромтау»;
 - 8.5. Заключение (положительное) по рабочему проекту «Реконструкция главного корпуса ДОФ-1 для использования в проекте Шламы-2, Донской ГОК, г. Хромтау»;
 - 8.6. Заключение (положительное) по проекту «Строительство обогатительной фабрики по переработке шламов, Донской ГОК, г. Хромтау»;
 - 8.7. Заключение (положительное) по технико-экономическому обоснованию «Строительство обогатительной фабрики по переработке шламов, Донской ГОК, г. Хромтау»;
 - 8.8. Нормативы на период строительства (word file);
 - 8.9. План мероприятий по охране окружающей среды Проект ОВОС к Проекту «Строительство обогатительной фабрики по переработке шламов, Донской ГОК, г.Хромтау» на 2021-2029 годы (word file);
9. Политики и документы АО «ТНК «Казхром» в области устойчивого развития:
 - 9.1. Годовой отчет АО «ТНК «Казхром» за 2023 г.;
 - 9.2. Политика руководства АО «ТНК «Казхром».
 10. Политики и документы ERG в области устойчивого развития:
 - 10.1. Экологическая стратегия ERG до 2030;
 - 10.2. Положение о Комитете ERG по вопросам экологии, социального развития и корпоративного управления (ESG);
 - 10.3. Положение о Рабочей группы ERG по зеленому финансированию;
 - 10.4. Кодекс корпоративного поведения;
 - 10.5. Политика по правам человека;
 - 10.6. Кодекс поведения поставщиков;
 - 10.7. Политика в сфере безопасности, охраны труда и окружающей среды;
 - 10.8. Подход к созданию ответственной цепочки поставок алюминия;
 - 10.9. Подход к созданию ответственной цепочки поставок кобальта и меди;
 - 10.10. Отчет об устойчивом развитии за 2023 г.

Интервью и информация, полученная от Компании

В первую очередь GFC взаимодействовал с командой АО «ТНК «Казхром» и Группы ERG для сбора информации о кредите и собирал информацию от Заемщика.

В данных взаимодействиях принимали участие следующие ключевые лица:

1. Баймен Мадина – Корпоративные финансы, управляющая компания ТОО «Евразийская Группа»;
2. Азамат Джумалиев – менеджер проекта, ERG Capital Projects;
3. Николай Посыпанко – Руководитель Центра устойчивого развития, управляющая компания ТОО «Евразийская Группа»;
4. Динара Джандосова – Директор по экономике и контролингу АО «ТНК «Казхром».