

АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына»

**Промежуточная сокращенная консолидированная
финансовая отчётность (неаудированная)**

*По состоянию на 30 июня 2010 года и за шесть месяцев,
закончившихся на эту дату*

СОДЕРЖАНИЕ

| Отчёт | Стр. |
|---|------|
| Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность (неаудированная) | |
| Промежуточный консолидированный бухгалтерский баланс | 1-2 |
| Промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе | 3-4 |
| Промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале | 5-6 |
| Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств | 7-8 |
| Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности | 9-52 |

ОТЧЕТ ПО ОБЗОРУ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Акционеру АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына»:

Введение

Мы провели обзор прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына» и его дочерних организаций («Группа») по состоянию на 30 июня 2010 года, которая включает промежуточный консолидированный бухгалтерский баланс по состоянию на 30 июня 2010 года и соответствующие промежуточные консолидированные отчёты о совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, и пояснительные примечания. Руководство несёт ответственность за подготовку и представление данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учёта 34 «Промежуточная финансовая отчётность» («МСБУ 34»). Наша обязанность заключается в том, чтобы сделать вывод по данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности на основании проведённого нами обзора.

Объем обзора

Мы провели наш обзор в соответствии с Международным стандартом по оказанию услуг по обзору 2410 «Обзор промежуточной финансовой отчетности, осуществляемый независимым аудитором организации». Обзор промежуточной финансовой информации, в основном, состоит из обсуждений с персоналом, отвечающим за финансовые и бухгалтерские вопросы, а также аналитических и других обзорных процедур. Объем процедур, выполняемых в рамках обзора, существенно меньше, чем при проведении аудита в соответствии с Международными стандартами аудита, что не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стали известны все существенные факты, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Соответственно, мы не предоставляем аудиторского заключения.


Вывод

На основании нашего обзора, мы не обнаружили фактов, которые свидетельствовали бы о том, что прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не была подготовлена, во всех существенных отношениях, в соответствии с МСБУ 34.

Ernst & Young LLP



Эльшад Алиев
Партнер по аудиту



Евгений Жемалетдинов
Аудитор / Генеральный директор
ТОО «Эрнст энд Янг»

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

15 октября 2010 года



Квалификационное свидетельство аудитора
№ 0000553 от 24 декабря 2003 года

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

| <i>В миллионах тенге</i> | Прим. | 30 июня 2010 года (неаудировано) | 31 декабря 2009 года (Пересчитано*) |
|---|-------|--|---|
| АКТИВЫ | | | |
| Долгосрочные активы | | | |
| Основные средства | 6 | 3.985.448 | 3.852.059 |
| Нематериальные активы | | 259.324 | 261.426 |
| Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании | 7 | 927.468 | 1.094.052 |
| Займы клиентам | 8 | 1.144.986 | 1.153.059 |
| Средства в кредитных учреждениях | 9 | 284.448 | 421.849 |
| Актив по отсроченному налогу | | 28.544 | 44.136 |
| Долгосрочные финансовые активы | 10 | 280.884 | 217.715 |
| Долгосрочные банковские депозиты | 11 | 172.698 | 52.670 |
| Прочие долгосрочные активы | 12 | 254.461 | 206.596 |
| | | 7.338.261 | 7.303.562 |
| Текущие активы | | | |
| Товарно-материальные запасы | 13 | 271.899 | 263.382 |
| НДС к возмещению | | 88.303 | 78.776 |
| Предоплата по подоходному налогу | | 47.506 | 40.422 |
| Торговая дебиторская задолженность | 14 | 265.253 | 201.712 |
| Займы клиентам | 8 | 320.624 | 347.755 |
| Средства в кредитных учреждениях | 9 | 104.027 | 52.554 |
| Краткосрочные финансовые активы | 10 | 316.750 | 198.722 |
| Краткосрочные банковские депозиты | 11 | 1.147.080 | 930.442 |
| Прочие текущие активы | 14 | 200.067 | 224.568 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 15 | 1.327.553 | 1.311.082 |
| | | 4.089.062 | 3.649.415 |
| Активы, классифицированные как предназначенные для продажи и передачи Акционеру | 5 | 30.211 | 119.826 |
| ИТОГО АКТИВОВ | | 11.457.534 | 11.072.803 |

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС (продолжение)

| <i>В миллионах тенге</i> | Прим. | 30 июня 2010 года (неаудировано) | 31 декабря 2009 года (Пересчитано*) |
|---|-------|--|---|
| КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | |
| Капитал, относящийся к акционеру материнской компании | | | |
| Уставный капитал | 16 | 3.778.299 | 3.748.299 |
| Резерв по переоценке инвестиций, имеющихся в наличии для продажи | | (26.115) | 6.475 |
| Резерв по пересчёту валют | | 175.012 | 182.451 |
| Прочие капитальные резервы | | 22.849 | 20.301 |
| Нераспределённая прибыль | | 430.468 | 181.790 |
| | | 4.380.513 | 4.139.316 |
| Неконтрольная доля участия | | 535.125 | 604.444 |
| Итого капитала | | 4.915.638 | 4.743.760 |
| Долгосрочные обязательства | | | |
| Займы | 17 | 2.522.243 | 2.234.871 |
| Займы Правительства Республики Казахстан | 18 | 283.697 | 283.213 |
| Обязательства по финансовой аренде | 19 | 15.689 | 21.880 |
| Резервы | 20 | 82.958 | 82.913 |
| Обязательство по отсроченному налогу | | 270.355 | 272.896 |
| Обязательства по вознаграждениям работникам | | 26.386 | 24.781 |
| Средства клиентов | 21 | 248.789 | 213.362 |
| Производные финансовые инструменты | 22 | 43.518 | 138.725 |
| Прочие долгосрочные обязательства | | 440.464 | 396.000 |
| | | 3.934.099 | 3.668.641 |
| Текущие обязательства | | | |
| Займы | 17 | 795.630 | 1.093.691 |
| Займы Правительства Республики Казахстан | 18 | 613.927 | 593.599 |
| Обязательства по финансовой аренде | 19 | 8.843 | 10.094 |
| Резервы | 20 | 62.794 | 78.973 |
| Обязательства по вознаграждениям работникам | | 1.956 | 1.927 |
| Подходный налог к уплате | | 14.444 | 33.124 |
| Торговая кредиторская задолженность | | 285.559 | 248.103 |
| Средства клиентов | 21 | 379.936 | 215.723 |
| Производные финансовые инструменты | 22 | 62.378 | 4.800 |
| Прочие текущие обязательства | 23 | 382.145 | 353.953 |
| | | 2.607.612 | 2.633.987 |
| Обязательства, связанные с активами, классифицированными как предназначенные для продажи и передачи Акционеру | 5 | 185 | 26.415 |
| Итого обязательств | | 6.541.896 | 6.329.043 |
| ИТОГО КАПИТАЛА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ | | 11.457.534 | 11.072.803 |

* Некоторые цифры, приведённые здесь, не соответствуют цифрам в консолидированной финансовой отчетности за 2009 год и отражают внесённые корректировки, детализированные в Примечании 2.

Примечания на страницах 9 – 52 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Управляющий директор – Член Правления



Кайрат Айтеменов

Главный бухгалтер

Алмаз Абдрахманова

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О
СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ**

| <i>В миллионах тенге</i> | Прим. | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года (неаудировано) | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года (неаудировано) (Пересчитано*) |
|--|-------|---|---|
| Доходы | 24 | 1.706.828 | 1.357.594 |
| Государственные субсидии | 25 | 10.896 | 7.979 |
| | | 1.717.724 | 1.365.573 |
| Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг | 26 | (1.160.850) | (896.940) |
| Валовая прибыль | | 556.874 | 468.633 |
| Общие и административные расходы | 27 | (173.099) | (135.987) |
| Расходы по транспортировке и реализации | 28 | (124.103) | (77.423) |
| Отрицательный гудвил при приобретении | 4 | 10.169 | 163.919 |
| (Убыток) / Доход от выбытия основных средств, нетто | | (2.495) | 21.769 |
| Убыток от обесценения | 29 | (148.172) | (431.662) |
| Доход от потери существенного влияния | 7 | 19.881 | - |
| Убыток от выбытия дочерней организации | | - | (2.714) |
| Прочий операционный доход | | 146.454 | 42.556 |
| Прочий операционный убыток | | (50.738) | (72.901) |
| Убыток от выбытия дочерних организаций | | - | (535) |
| Прибыль / (Убыток) от операционной деятельности | | 234.771 | (24.345) |
| Финансовые затраты | 30 | (90.640) | (80.887) |
| Финансовый доход | 31 | 49.617 | 53.531 |
| Доля в доходах совместных предприятий и ассоциированных компаний | 32 | 176.409 | 131.026 |
| Положительная курсовая разница, нетто | | 14.163 | 35.087 |
| Прибыль до учёта подоходного налога | | 384.320 | 114.412 |
| Расходы по подоходному налогу | 33 | (103.265) | (127.004) |
| Прибыль / (Убыток) за период от продолжающейся деятельности | | 281.055 | (12.592) |
| Прибыль / (Убыток) от прекращенных операций | 5 | 782 | (4.620) |
| Прибыль / (Убыток) за период | | 281.837 | (17.212) |
| Приходящаяся на: | | | |
| Акционера материнской компании | | 253.622 | 34.289 |
| Неконтрольную долю участия | | 28.215 | (51.501) |
| | | 281.837 | (17.212) |

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О
СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ (продолжение)**

| <i>В миллионах тенге</i> | Прим. | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года (неаудировано) | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года (неаудировано) (Пересчитано*) |
|---|-------|---|---|
| Прочий совокупный доход, после налогообложения: | | | |
| Пересчет иностранных валют | | (7.701) | 238.126 |
| Нереализованный (убыток) / прибыль от переоценки финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи | | (30.252) | 112 |
| Чистая реализованная прибыль по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи | | (1.318) | (451) |
| Реклассификации из состава прочего совокупного дохода в прочие прибыли по обесценению финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи | | - | 3.156 |
| (Убытки) / прибыли от инструментов хеджирования | | (149) | 2.551 |
| Общая сумма совокупного дохода за период, после налогообложения | | 242.417 | 226.282 |
| Приходящийся на: | | | |
| Акционера материнской компании | | 213.444 | 262.133 |
| Неконтрольную долю участия | | 28.973 | (35.851) |
| | | 242.417 | 226.282 |
| Прибыль на акцию: | | | |
| Основная и разводненная доля прибыли за период, относящейся к акционеру материнской компании | 16 | 73 | 10 |
| Прибыль на акцию от продолжающейся деятельности: | | | |
| Основная и разводненная доля прибыли от продолжающейся деятельности, относящейся к акционеру материнской компании | | 73 | 11 |

* Некоторые цифры, приведённые здесь, не соответствуют цифрам, представленным в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года и отражают внесённые корректировки, детализированные в Примечании 2.

Примечания на страницах 9 – 52 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Управляющий директор – Член Правления


 Кайрат Айтеменов

Главный бухгалтер


 Алмас Абдрахманова

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

| В миллионах тенге | Прим. | Уставный капитал | Приходится на акционера материнской компании | | | | | | | Итого | Неконтрольная доля участия | Итого |
|--|-------|------------------|---|---------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------|----------------------------|----------------|----------------------------|-------|
| | | | Резерв переоценки инвестиций, имеющихся в наличии для продажи | Переоценка по поэтапному приобретению | Резерв переоценки иностранной валюты | Прочие капитальные резервы | Нераспределённая прибыль | Итого | Неконтрольная доля участия | | | |
| Сальдо на 31 декабря 2008 года (до пересчета) | | 3.458.923 | (9.620) | - | (30.006) | 12.626 | 508.135 | 569.667 | 3.940.058 | 569.667 | 4.509.725 | |
| Пересчет | 2 | - | (893) | - | 192 | (506) | (9.133) | (3.681) | (10.340) | (3.681) | (14.021) | |
| Сальдо на 31 декабря 2008 года (Пересчитано*) | | 3.458.923 | (10.513) | - | (29.814) | 12.120 | 499.002 | 565.986 | 3.929.718 | 565.986 | 4.495.704 | |
| Совокупный доход за период | | - | 3.464 | - | 221.829 | 2.551 | 34.289 | (35.851) | 262.133 | (35.851) | 226.282 | |
| Выпуск акций | | 207.855 | - | - | - | - | (205.891) | - | 1.964 | - | 1.964 | |
| Дисконт по облигациям, размещенным акционером (Национальным Банком) | | - | - | - | - | - | 358.989 | - | 358.989 | - | 358.989 | |
| Дивиденды выплаченные неконтрольной доле участия дочерних организаций | | - | - | - | - | - | - | (19.889) | - | (19.889) | (19.889) | |
| Признание выплат на основе долевого инструмента | | - | - | - | - | 141 | - | - | 141 | - | 141 | |
| Изъятие опционов по долевым инструментам | | - | - | - | - | (146) | - | - | (146) | - | (146) | |
| Исполнение выплат на основе долевого инструментом | | - | - | - | - | - | 21 | - | 21 | - | 21 | |
| Операции с Правительством, вступающим в качестве акционера | | - | - | - | - | - | 1.567 | - | 1.567 | - | 1.567 | |
| Изменение долей участия в дочерних организациях – приобретение долей миноритарными акционерами | | - | - | - | - | (60) | (7.238) | 7.832 | (7.298) | 7.832 | 534 | |
| Изменение долей участия в дочерних организациях – приобретение неконтрольной доли | | - | - | - | - | - | - | (270) | (5) | (270) | (275) | |
| Изменение долей участия в дочерних организациях – приобретение дочерней организации | | - | - | - | - | - | - | - | - | 139.598 | 139.598 | |
| Изменение долей участия в дочерних организациях – приобретение дочерними организациями | | - | - | - | - | - | - | - | - | 12 | 12 | |
| Изменение долей участия в дочерних организациях – выбытие дочерней организации | | - | - | - | - | - | - | (14.300) | - | (14.300) | (14.300) | |
| Выкуп собственных акций с рынка дочерней организацией | | - | - | - | - | (792) | - | (792) | (792) | (260) | (1.052) | |
| Прочие распределения дочерних организаций | | - | - | - | - | - | (12) | - | (12) | - | (12) | |
| Переоценка по поэтапному приобретению | | - | - | 4.816 | - | - | - | - | 4.816 | - | 4.816 | |
| Взносы неконтролирующих долей | | - | - | - | - | - | - | - | - | 8.623 | 8.623 | |
| Увеличение прочего резервного капитала | | - | - | - | - | 2.519 | (2.519) | - | - | - | - | |
| Сальдо на 30 июня 2009 года (неаудировано) | | 3.666.778 | (7.049) | 4.816 | 192.015 | 16.333 | 678.203 | 651.481 | 4.551.096 | 651.481 | 5.202.577 | |

* Некоторые цифры, приведённые здесь, не соответствуют цифрам, представленным в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года и отражают внесённые коррективы, детализированные в Примечании 2.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (продолжение)

| Прим. | В миллионах тенге | Приходится на акционера материнской компании | | | | | | | Итого | Неконтроль- ная доля участия | Итого |
|-------|---|--|--|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------------------------|-------|
| | | Уставный капитал | Резерв имеющихся в наличии для продажи | Резерв переоценки иностранной валюты | Прочие капитальные резервы | Нераспределённая прибыль | Итого | Итого | | | |
| | Сальдо на 31 декабря 2009 года (до пересчета) | 3.748.299 | 6.475 | 182.451 | 20.301 | 184.558 | 4.142.084 | 603.951 | 4.746.035 | | |
| 2 | Пересчет | - | - | - | - | (2.768) | (2.768) | 493 | (2.275) | | |
| | Сальдо на 31 декабря 2009 года (Пересчитано*) | 3.748.299 | 6.475 | 182.451 | 20.301 | 181.790 | 4.139.316 | 604.444 | 4.743.760 | | |
| | Совокупный доход за период | - | (32.590) | (7.439) | (149) | 253.622 | 213.444 | 28.973 | 242.417 | | |
| 16.1 | Выпуск акций | 30.000 | - | - | - | - | 30.000 | - | 30.000 | | |
| 16.2 | Дивиденды выплаченные Акционеру | - | - | - | - | (8.645) | (8.645) | - | (8.645) | | |
| | Дивиденды выплаченные неконтрольной доле участия дочерних организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 16.3 | Прочие операции с Акционером | - | - | - | - | - | - | - | (23.767) | | |
| | Изменение долей участия в дочерних организациях – приобретение долей миноритарными акционерами | - | - | - | (7) | (44.022) | (44.029) | (9.079) | (53.108) | | |
| 16.4 | Изменение долей участия в дочерних организациях – приобретение неконтрольной доли, в том числе: | - | - | - | - | - | 24.982 | (40.047) | (15.065) | | |
| | АО «Национальный инновационный фонд» | - | - | - | (7) | 24.065 | 24.058 | (18.854) | 5.204 | | |
| 16.5 | АО «Альянс Банк» | - | - | - | (7) | (8.192) | (8.199) | 8.199 | - | | |
| 16.6 | АО «Темірбанк» | - | - | - | - | 60.281 | 60.281 | (60.281) | - | | |
| 16.7 | Прочие | - | - | - | - | (27.886) | (27.886) | 27.886 | - | | |
| | Выкуп собственных акций дочерней организацией | - | - | - | - | (138) | (138) | 5.342 | 5.204 | | |
| | Прочие изменения в капитале | - | - | - | 2.113 | - | 2.113 | (6.545) | (4.432) | | |
| | | - | - | - | 598 | (1.324) | (726) | - | (726) | | |
| | Сальдо на 30 июня 2010 года (неаудировано) | 3.778.299 | (26.115) | 175.012 | 22.849 | 430.468 | 4.380.513 | 535.125 | 4.915.638 | | |

* Некоторые цифры, приведённые здесь, не соответствуют цифрам, представленным в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года и отражают внесённые корректировки, детализированные в Примечании 2.

Примечания на страницах 9 – 52 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Управляющий директор – Член Правления

Главный бухгалтер



ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

| <i>В миллионах тенге</i> | Прим. | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года (неаудировано) | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года (неаудировано) (Пересчитано*) |
|--|-------|---|---|
| Денежные потоки от операционной деятельности: | | | |
| Доход до подоходного налога | | 384.320 | 114.412 |
| Прибыль / (убыток) до учёта подоходного налога от прекращенной деятельности | | 782 | (4.620) |
| Корректировки на: | | | |
| Износ, истощение и амортизацию | 6 | 121.623 | 107.267 |
| Долю в доходах ассоциированных компаний и совместных предприятий | 32 | (176.409) | (131.026) |
| Финансовые затраты | 30 | 90.640 | 80.887 |
| Финансовый доход | 31 | (49.617) | (53.531) |
| Убыток от обесценения | 29 | 148.172 | 431.662 |
| Отрицательный гудвилл при приобретении | 4 | (10.169) | (163.919) |
| Отчисления в резервы | 20 | 12.794 | 25.597 |
| Резервы по сомнительной дебиторской задолженности и прочим текущим активам | 14 | 13.112 | 5.082 |
| Резервы по НДС к возмещению | 12 | 3.269 | – |
| Убыток от переоценки финансовых активов, оцененных по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | 30.346 | 17.799 |
| Нереализованный (доход) / убыток по производным финансовым инструментам | | (70.980) | 3.724 |
| Доход от потери существенного влияния | 7 | (19.881) | – |
| Убыток от уточнения реструктуризации | | 12.659 | – |
| Убыток / (доход) от выбытия основных средств, нетто | | 2.495 | (21.769) |
| Нереализованный убыток / (доход) от курсовой разницы | | (1.530) | 114.106 |
| Прочая неденежная операционная деятельность | | (4.115) | (3.343) |
| Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале | | 487.511 | 522.328 |
| Изменения в прочих долгосрочных активах | | (33.303) | (54.214) |
| Изменения в займах клиентам | | (74.622) | (186.408) |
| Изменения в средствах в кредитных учреждениях | | 66.873 | (263.028) |
| Изменения в финансовых активах | | 53.813 | 47.510 |
| Изменения в товарно-материальных запасах | | (7.889) | (43.364) |
| Изменения в НДС к возмещению | | (9.527) | (13.494) |
| Изменения в торговой дебиторской задолженности | | (76.653) | (60.719) |
| Изменения в прочих текущих активах | | 5.076 | (16.262) |
| Изменения в займах и в займах от Правительства | | (197.662) | 133.704 |
| Изменения в торговой кредиторской задолженности | | 20.885 | 21.340 |
| Изменения в счетах клиентов | | 199.640 | (485.510) |
| Изменения в производных финансовых инструментах | | 33.351 | (81.404) |
| Изменения в прочих обязательствах | | 24.902 | 86.903 |
| | | 492.395 | (392.618) |
| Подоходный налог уплаченный | | (114.052) | (94.323) |
| Проценты уплаченные | | (55.839) | (40.298) |
| Проценты полученные | | 34.033 | 42.385 |
| Чистое поступление / (расходование) денежных средств от операционной деятельности | | 356.537 | (484.854) |

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (продолжение)

| <i>В миллионах тенге</i> | Прим. | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года (неаудировано) | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года (неаудировано) Пересчитано* |
|---|-----------|---|---|
| Денежные потоки от инвестиционной деятельности: | | | |
| (Размещение) / изъятие банковских депозитов, нетто | | (328.101) | 195.083 |
| Приобретение ассоциированных компаний и совместно-контролируемых предприятий | 7 | (719) | (92.539) |
| Приобретение дочерних организаций, за вычетом приобретенных денежных средств | | 5 | 60.324 |
| Денежные средства дочерних организаций, которые перегруппированы в группы выбытия | | - | (23.727) |
| Приобретение основных средств | | (255.030) | (236.612) |
| Приобретение нематериальных активов | | (6.035) | (5.141) |
| Приобретение финансовых активов | | (65.054) | (5.648) |
| Поступления от продажи основных средств | | 12.138 | 40.786 |
| Авансы, выплаченные за долгосрочные активы | 12 | (17.831) | 2.819 |
| Дивиденды, полученные от совместно контролируемых и ассоциированных компаний | | 137.349 | 31.476 |
| Поступления от продажи ассоциированных компаний | | 400 | 5 |
| Поступления от продажи дочерних организаций, за вычетом выбывших денежных средств | 5 | 10.958 | - |
| Денежные средства дочерних организаций над которыми Группа потеряла контроль | | - | (338) |
| Чистое расходование денежных средств в инвестиционной деятельности | | (511.920) | (33.512) |
| Денежные потоки от финансовой деятельности: | | | |
| Поступления по займам | | 417.942 | 593.889 |
| Погашение займов | | (228.711) | (117.044) |
| Погашение обязательств по финансовой аренде | | (4.104) | (4.802) |
| Погашение акций дочерних организаций | | (4.433) | (15.352) |
| Операции с акционером | | - | 635 |
| Дивиденды, выплаченные миноритарным акционерам дочерних организаций | 16 | (23.767) | (19.889) |
| Взносы в уставный капитал миноритарными акционерами | | 5.240 | 3.299 |
| Прочие распределения неконтрольной доле участия дочерних организаций | | (347) | (13) |
| Приобретение неконтрольной доли участия | 4 | (18.397) | (16.985) |
| Взносы в уставный капитал | | 30.000 | 1.900 |
| Чистое поступление денежных средств от финансовой деятельности | | 173.423 | 425.638 |
| Влияние изменений обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты | | (1.569) | 110.333 |
| Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов | | 16.471 | 17.605 |
| Денежные средства и их эквиваленты на начало года | | 1.311.082 | 1.453.891 |
| Денежные средства и их эквиваленты на конец периода | 15 | 1.327.553 | 1.471.496 |

* Некоторые цифры, приведенные здесь, не соответствуют цифрам, представленным в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года и отражают внесенные корректировки, детализированные в Примечании 2.

Примечания на страницах 9 – 52 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Управляющий директор – Член Правления

Главный бухгалтер


 Кайрат Айтекенов

 Алмас Абдрахманова

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Корпоративная информация

АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына» (далее по тексту «Фонд» или «Самрук-Казына») было образовано 3 ноября 2008 года в соответствии с Указом Президента Республики Казахстан от 13 октября 2008 года и Постановлением Правительства Республики Казахстан от 17 октября 2008 года посредством слияния АО «Фонд Устойчивого Развития «Казына» («Казына») и АО «Казахстанский Холдинг по Управлению Государственными Активами «Самрук» («Самрук») и дополнительной передачи Государством Фонду своего права собственности в некоторых предприятиях, принадлежащих Правительству Республики Казахстан («Государство» или «Правительство»). Правительство, представленное Комитетом государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан, является единственным акционером Фонда (далее по тексту «Акционер»).

Фонд является холдингом, объединяющим ряд государственных предприятий, перечисленных в *Примечании 34* (далее по тексту «Группа»). Для управленческих целей деятельность Группы подразделяется в соответствии с видом производимой продукции и типом оказываемых услуг на шесть операционных сегментов (*Примечание 38*). Нефтегазовый сегмент включает операции по разведке и добыче нефти и газа, транспортировке нефти и газа, переработке и продаже сырой нефти и продуктов переработки. Сегмент транспортировки включает операции по железнодорожной и воздушной перевозке грузов и пассажиров. Сегмент телекоммуникаций включает операции по услугам фиксированной связи, включая местную, междугороднюю и международную связь (включая страны, входящие и не входящие в СНГ), а также услуги аренды каналов связи, передачи данных и беспроводной связи. Энергетический сегмент включает операции по производству и передаче электрической энергии, по технической диспетчеризации отпуска электроэнергии в электроэнергетическую систему и потребления импортируемой электроэнергии, функции централизованного оперативно-диспетчерского управления объектами Единой электроэнергетической системы Республики Казахстан. Горнодобывающий сегмент включает операции по разведке и добыче минеральных ресурсов с дальнейшей их переработкой и реализацией. Сегмент Финансовых Институтов и Институтов Развития включает операции по развитию и стимулированию инвестиционной и инновационной деятельности во всех сегментах экономики Казахстана. Также данный сегмент включает банки приобретенные Фондом в 2009 году.

Основной целью Правительства при реорганизации является повышение эффективности менеджмента и оптимизация организационных структур в этих компаниях, с целью успешного выполнения их стратегических задач, установленных в соответствующих программах Правительства и планах развития. Слияние Самрук и Казына и дополнительная передача представляют собой объединение предприятий под общим контролем, которое учитывается Фондом как объединение долей.

Зарегистрированный офис Фонда расположен по адресу: Астана, пр. Кабанбай батыра, 19, Республика Казахстан.

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность была утверждена к выпуску 15 октября 2010 года Управляющим директором – Членом Правления и Главным бухгалтером Фонда.

Экономические условия

Республика Казахстан продолжает осуществлять экономические реформы и разработку своей законодательной, налоговой и нормативной базы, как того требуют условия рыночной экономики. Эти реформы и разработки и эффективность экономических, финансовых и монетарных мер, принятых правительством, ставят целью поддержание будущей стабильности Казахской экономики.

Казахстанская экономика чувствительна к спаду деловой активности и снижению темпов экономического развития в мире. Продолжающийся мировой финансовый кризис вызвал нестабильность рынка капитала, существенное ухудшение ликвидности в банковском секторе и более жесткие условия кредитования в Казахстане.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ (продолжение)

Экономические условия (продолжение)

Руководство Группы считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Группы в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Группы. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Установление тарифов

Ряд дочерних организаций Группы являются объектами регулирования со стороны Агентства по регулированию естественных монополий Республики Казахстан. Это Агентство отвечает за утверждение методики расчёта тарифов и тарифных ставок, на основании которых дочерние организации получают существенную часть своих доходов.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года, была подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета №34 «Промежуточная финансовая отчетность» («МСБУ 34»). Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не включает всю информацию и раскрытия, требуемые при подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности, и должна рассматриваться в сочетании с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2009 года.

Пересчет иностранной валюты

Функциональная валюта и валюта представления

Элементы данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года каждого из предприятий Группы, включенные в данную консолидированную финансовую отчетность, оцениваются с использованием валюты основной экономической среды, в которой предприятия осуществляют свою деятельность («функциональная валюта»). Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность представлена в тенге, который является валютой представления отчетности Группы.

Операции и сальдо счетов

Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту с использованием валютных курсов на дату осуществления операции. Доходы и убытки от курсовой разницы, возникающие в результате расчетов по таким операциям, и от пересчета монетарных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, по курсам на конец периода, признаются в прибылях и убытках.

Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действовавшим на дату совершения первоначальных сделок. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действовавшим на дату определения справедливой стоимости.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Пересчет иностранной валюты (продолжение)

Предприятия Группы

Доходы, убытки и финансовая позиция всех дочерних организаций, совместных предприятий и ассоциированных компаний Группы (ни одно из которых не оперирует в валютах гиперинфляционных экономик), функциональная валюта которых отличается от валюты представления, пересчитываются в валюту представления следующим образом:

- активы и обязательства по каждому из представленных бухгалтерских балансов пересчитываются по курсам закрытия на даты таких отчетов о финансовом положении;
- доходы и расходы по каждому из отчетов о совокупном доходе пересчитываются по средним курсам (кроме случаев, когда средний курс не является разумным приближением совокупного эффекта курсов на дату осуществления операции; в этом случае доходы и расходы пересчитываются по курсу на дату осуществления операции); и
- все курсовые разницы признаются в качестве отдельного компонента в прочем совокупном доходе.

Курсы обмена валют

Средневзвешенные курсы обмена валют, установленные на Казахстанской Фондовой Бирже («КФБ»), используются в качестве официальных курсов обмена валют в Республике Казахстан.

В следующей таблице представлен обменный курс иностранной валюты к тенге:

| | 30 июня 2010 года | 30 июня 2009 года |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Доллар США | 147,46 | 148,46 |
| Евро | 179,81 | 213,95 |
| Швейцарский франк | 135,31 | 144,12 |
| Российский рубль | 4,72 | 4,90 |
| Японская йена | 1,66 | 1,61 |

Обменный курс КФБ на 15 октября 2010 года составлял 147,61 тенге за 1 доллар США.

Существенные аспекты учетной политики

За исключением указанного ниже, учетная политика, применяемая при подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствует той, которая использовалась при подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2009 года:

Новые стандарты и интерпретации

- МСФО (IFRS) 2 «Выплаты, основанные на акциях» — «Сделки в рамках группы с выплатами, основанными на акциях, расчеты по которым осуществляются денежными средствами»

Стандарт был изменен с целью разъяснения метода учета сделок в рамках группы с выплатами, основанными на акциях, расчеты по которым осуществляются денежными средствами. Эта поправка также объединяет в себе указания Интерпретации IFRIC 8 и Интерпретации IFRIC 11, отменяя их. Принятие данной поправки не оказало влияния на финансовое положение или показатели деятельности Группы.

- МСБУ (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка»: «Объекты, разрешенные к хеджированию»

Поправка разъясняет классификацию одностороннего риска по объекту хеджирования и определение инфляции в качестве хеджируемого риска или его части в определенных ситуациях. Поправка не оказала влияния на финансовое положение или результаты деятельности Группы.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Существенные аспекты учетной политики (продолжение)

Новые стандарты и интерпретации (продолжение)

- *МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса» (в новой редакции)*

МСФО (IFRS) 3 (в новой редакции) вносит существенные изменения в порядок учета сделок по объединению бизнеса, произошедших после этой даты. Изменения влияют на оценку неконтрольной доли участия, учет затрат по сделке, первоначальное признание и последующую оценку условного вознаграждения и учет поэтапного объединения бизнеса. Эти изменения окажут влияние на сумму признаваемого гудвила, результаты деятельности за период, в котором имело место приобретение, а также на результаты деятельности Группы, представляемые в отчетности в последующих периодах.

Согласно требованиям МСФО (IAS) 27 (с изменениями) изменение в доле участия в дочерней компании (без потери контроля) следует учитывать как операцию с капиталом. Таким образом, подобные операции больше не будут обуславливать ни возникновение гудвила, ни признание доходов или расходов. Более того, стандарт в новой редакции изменяет метод учета убытков дочерних компаний, а также метод учета потери контроля над дочерней компанией. Изменения в требованиях к учетной политике по МСФО, вносимые МСФО (IFRS) 3 (в новой редакции) и МСФО (IAS) 27 (с изменениями), окажут влияние на будущие приобретения и операции, приводящие к потере контроля над дочерними компаниями, а также на операции с неконтрольными долями участия.

- *Интерпретация IFRIC 17 «Распределение неденежных активов между собственниками»*

Данная интерпретация предоставляет указания относительно учета соглашений, согласно которым компания распределяет неденежные активы между акционерами либо в качестве распределения фондов, либо в качестве дивидендов. Интерпретация не оказала влияния на финансовое положение или результаты деятельности Группы.

Усовершенствования МСФО

В мае 2008 года Совет по МСФО выпустил первый комплект поправок к своим стандартам. Все выпущенные поправки были применены Группой по состоянию на 30 июня 2010 года, за исключением следующей поправки:

- *Поправка к МСФО (IFRS) 5 «Внеоборотные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность»,* разъясняющая, что при классификации дочерней компании в качестве предназначенной для продажи все ее активы и обязательства классифицируются в качестве предназначенных для продажи, даже в том случае, если после продажи бывшая материнская компания сохраняет за собой неконтрольную долю участия в бывшей дочерней организации. Поправка применяется перспективно и не влияет на финансовое положение или результаты финансовой деятельности Группы.

В апреле 2009 года Совет по МСФО выпустил второй комплект поправок к своим стандартам, главным образом, с целью устранения несоответствий и уточнения формулировок. В отношении каждого стандарта существуют отдельные переходные положения. Применение поправок, перечисленных ниже, привело к изменению учетной политики, но не оказало влияния на финансовое положение или результаты деятельности Группы.

- *МСФО (IFRS) 8 «Операционные сегменты»;*
- *МСБУ (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств»;*
- *МСБУ (IAS) 36 «Обесценение активов»*

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Существенные аспекты учетной политики (продолжение)

Усовершенствования МСФО (продолжение)

Прочие поправки к нижеперечисленным стандартам, принятые в результате проекта «Усовершенствования МСФО», не оказали влияния на учетную политику, финансовое положение или результаты деятельности Группы:

- МСФО (IFRS) 2 «Выплаты, основанные на акциях»
- МСФО (IFRS) 5 «Внеоборотные активы, удерживаемые для торговли, и прекращенная деятельность»
- МСБУ (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности»
- МСБУ (IAS) 17 «Аренда»
- МСБУ (IAS) 38 «Нематериальные активы»
- МСБУ (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка»
- Интерпретация IFRIC 9 «Повторный анализ встроенных производных финансовых инструментов»
- Интерпретация IFRIC 16 «Хеджирование чистых инвестиций в зарубежное подразделение»

Пересчеты и реклассификации

Реклассификации

Определенные реклассификации были сделаны в консолидированном бухгалтерском балансе Группы по состоянию на 31 декабря 2009 года и консолидированном отчете о совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года, для соответствия с отчетностью текущего периода.

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2009 года:

| <i>В миллионах тенге</i> | Реклассификация резервов из обязательств по вознаграждениям работникам | Реклассификация оценочных обязательств перед работниками из резервов | Реклассификация банковских вкладов из прочих текущих активов |
|---|---|---|---|
| Бухгалтерский баланс: | | | |
| Краткосрочные банковские вклады | – | – | 688 |
| Прочие текущие активы | – | – | (688) |
| Резервы, долгосрочная часть | 3.732 | – | – |
| Обязательства по вознаграждениям работникам, долгосрочная часть | (3.732) | – | – |
| Резервы, текущая часть | – | (4.593) | – |
| Прочие текущие обязательства | – | 4.593 | – |

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Пересчеты и реклассификации (продолжение)

Реклассификации (продолжение)

Отчет о совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся до 30 июня 2009 года:

| <i>В миллионах тенге</i> | Реклассификация БТА из прекращенной деятельности <i>(Примечание 5)</i> | Реклассификация МТС в прекращенную деятельность <i>(Примечание 5)</i> | Прочие реклассификации |
|--|--|---|---------------------------|
| Доход | 131.611 | (2.761) | (35.380) |
| Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг | (75.691) | 2.761 | 825 |
| Валовая прибыль | 55.920 | – | 34.555 |
| Общие и административные расходы | (19.694) | 1.354 | 5.680 |
| Расходы по транспортировке и реализации | – | 536 | – |
| Курсовая разница | (209.902) | (3.126) | – |
| Финансовый доход | – | (21) | – |
| Финансовые затраты | – | 398 | – |
| Доля в доходах ассоциированных компаний и совместных предприятий | 2.741 | – | – |
| Убыток от обесценения | (330.001) | – | (157) |
| Прочие операционные доходы и убытки | 14.095 | 5.564 | 28.831 |
| (Убыток) / прибыль до учета подоходного налога | (486.841) | 4.705 | (201) |
| Расходы по подоходному налогу | (3.669) | 32 | – |
| (Убыток) / прибыль за период от продолжающейся деятельности | (490.510) | 4.737 | – |
| (Убыток) / прибыль от прекращенных операций | 490.510 | (4.737) | – |

Пересчет ранее представленных данных в связи с передачей предприятий, находящихся под общим контролем

20 августа 2009 года в соответствии с Постановлением Правительства № 1148 от 27 июля 2009 года, Правительство передало Фонду акций АО «Жилищный Строительный Сберегательный Банк Казахстана» («ЖССБ»). В дополнение к передаче акций ЖССБ во втором полугодии 2009 года, Правительство передало Фонду и его дочерним организациям акции некоторых других предприятий («Прочие организации»).

Так как передача акций представляет собой объединение предприятий под общим контролем, данные транзакции были учтены с использованием метода объединения долей. Соответственно, данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность представлена таким образом, как если бы передача акций ЖССБ и прочих организаций состоялась в начале первого представленного периода, т.е. 1 января 2009 года и, как результат, соответствующая сравнительная промежуточная сокращенная отчетность 30 июня 2009 года была пересчитана.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Пересчеты и реклассификации (продолжение)

Пересчет ранее представленных данных в связи с передачей предприятий, находящихся под общим контролем (продолжение)

Влияние на результаты деятельности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года в разрезе изменений в статьях отчета о совокупном доходе представлено ниже.

| <i>В миллионах тенге</i> | Объединение финансовой отчетности ЖССБ и прочих организаций |
|--|--|
| Доход | 2.881 |
| Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг | (387) |
| Валовая прибыль | 2.494 |
| Общие и административные расходы | (1.075) |
| Финансовые затраты | – |
| Доля в доходах ассоциированных компаний и совместных предприятий | – |
| Убыток от обесценения | (1.973) |
| Прочие операционные доходы и убытки | 132 |
| Убыток до учета подоходного налога | (422) |
| Расходы по подоходному налогу | 7 |
| Убыток за год от продолжающейся деятельности | (415) |
| Прибыль от прекращенных операций | – |
| Убыток за период | (415) |
| Приходящийся на: | |
| Акционера материнской компании | (415) |
| Неконтролирующие доли | – |

3. СЕЗОННЫЙ ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Операционные расходы Группы подвержены сезонным колебаниям; при этом более высокие расходы на профессиональные услуги, техническое обслуживание и прочие услуги обычно ожидаются во втором полугодии, а не в первые шесть месяцев. Такие колебания, в основном, вызваны требованиями проводить официальные открытые тендеры в течении первого полугодия и приобретением товаров и услуг в течении второго полугодия.

4. ПРИОБРЕТЕНИЯ

Приобретения Фонда

Завершение предварительного учета АО «БТА Банк» (далее – «БТА») и АО «Альянс Банк» (далее – «Альянс Банк»)

2 февраля 2009 года в соответствии с Законом Республики Казахстан «О банках и банковской деятельности» Правительство приняло решение о приобретении Фондом контрольного пакета акций БТА. Приобретение было осуществлено посредством выпуска дополнительных 25.246.343 акции по цене 8.401 тенге за акцию, на общую сумму в 212.095 миллионов тенге, в результате чего доля Фонда в капитале банка составила 75,1%.

Также 2 февраля 2009 года в соответствии с рядом соглашений Фонд получил контроль над Альянс Банком в результате получения безотзывного права на управление 76% простых голосующих акций Альянс Банка.

Сделки была учтены как объединение предприятий, с использованием метода покупки. Фонд завершил учет приобретений БТА и Альянс Банка в своей консолидированной финансовой отчетности на 31 декабря 2009 года. Справедливая стоимость обязательств на дату приобретения была определена с учетом будущей реструктуризации долгов банков.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

4. ПРИОБРЕТЕНИЯ (продолжение)

Завершение предварительного учета АО «БТА Банк» (далее – БТА) и АО «Альянс-Банк» (далее – Альянс Банк) (продолжение)

Корректировки справедливой стоимости активов и обязательств БТА привели к возникновению в консолидированном отчете о совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года, дохода от отрицательного гудвила по приобретению в сумме 163.919 миллионов тенге, и уменьшению расходов по курсовой разнице, на сумму 178.372 миллиона тенге. В результате чистый доход, приходящийся на долю Акционера, увеличился на 381.946 миллионов тенге, а на неконтрольную долю участия дополнительно был отнесен убыток в сумме 39.655 миллионов тенге.

Корректировки справедливой стоимости обязательств Альянс Банка привели к уменьшению расходов по курсовой разнице, отраженных в промежуточном консолидированном отчете о совокупном доходе за период, закончившийся 30 июня 2009 года, на сумму 19.849 миллионов тенге.

Приобретения КМГ

Завершение предварительного учета приобретения АО «Казахстан Петрокемикал Индастриз» (далее «КПИ»)

26 февраля 2009 года Группа заключила договор на приобретение 50% акций КПИ за 4.840 миллионов тенге. До приобретения в 2009 году Группа владела 50% акций в КПИ, которые учитывались по методу долевого участия. Соответственно, после 26 февраля 2009 года, Группа получила контроль над КПИ, которое стало дочерней организацией Группы. Приобретение КПИ было учтено по методу покупки. Первоначальная стоимость ранее приобретенной доли была полностью обесценена в 2009 году на сумму 3.967 миллионов тенге.

Группа завершила учет приобретения КПИ в своей консолидированной финансовой отчетности на 31 декабря 2009 года. Завершение учета приобретения КПИ привело к увеличению в прочих расходах на сумму 749 миллионов тенге и списанию отрицательного гудвила при приобретении на сумму 507 миллионов тенге который был признан в промежуточном консолидированном отчете о совокупном доходе за период закончившийся 30 июня, 2009.

Завершение предварительного учета приобретения ТОО «Refinery Company RT»

4 августа 2009 года Группа приобрела 100% долю участия в ТОО «Refinery Company RT» («Refinery»). Refinery владеет 58% акционерного капитала АО «Павлодарский нефтехимический завод» («ПНХЗ»). ПНХЗ является нефтеперерабатывающим заводом, расположенным в Казахстане. Оставшейся долей в размере 42% акционерного капитала ПНХЗ владело Акционер Фонда. 10 марта 2010 года Акционер передал Фонду свою долю в размере 42% акционерного капитала ПНХЗ (Примечание 16).

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**

4. ПРИОБРЕТЕНИЯ (продолжение)

Приобретения КМГ (продолжение)

Завершение предварительного учета приобретения ТОО «Refinery Company RT» (продолжение)

Справедливая стоимость идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств, а также текущая стоимость по МСФО на дату приобретения были представлены следующим образом:

| <i>В миллионах тенге</i> | Справедливая стоимость, признанная при приобретении | Текущая стоимость по МСФО |
|--|--|--------------------------------------|
| Основные средства | 104.056 | 16.812 |
| Нематериальные активы | 22 | 25 |
| Активы по отсроченному подоходному налогу | – | 83 |
| Долгосрочный НДС к возмещению | 1.984 | 1.984 |
| Прочие долгосрочные активы | 2.184 | 2.184 |
| Торговая дебиторская задолженность | 331 | 331 |
| Товарно-материальные запасы | 4.150 | 3.795 |
| Предоплата по подоходному налогу | 124 | 124 |
| Прочие текущие активы | 271 | 271 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 363 | 363 |
| Итого активы | 113.485 | 25.972 |
| Торговая кредиторская задолженность | 249 | 249 |
| Авансы полученные | 2.768 | 2.768 |
| Прочие налоги к уплате | 303 | 303 |
| Прочие текущие обязательства | 547 | 547 |
| Обязательство по отсроченному подоходному налогу | 13.516 | – |
| Резервы | 58 | 58 |
| Итого обязательства | 17.441 | 3.925 |
| Чистые активы | | 96.044 |
| Минус: неконтрольная доля участия в дочерней компании Refinery | | (3.637) |
| Приобретенная доля в чистых активах | | 92.407 |
| Гудвил, возникающий при приобретении | | 88.553 |
| Общая стоимость приобретения | | 180.960 |

Общая стоимость приобретения включает денежный платеж в размере 180.960 миллионов тенге.

Отток денежных средств при приобретении:

| <i>В миллионах тенге</i> | |
|---|------------------|
| Чистые денежные средства, приобретенные с дочерней организацией | 363 |
| Денежные средства уплаченные | (180.960) |
| Чистый отток денежных средств | (180.597) |

Корректировка справедливой стоимости на 31 декабря 2009 года была предварительной, так как Группа не завершила независимую оценку активов, обязательств и условных обязательств, которыми владело Refinery. Результаты данной оценки не были получены на дату, когда руководство утвердило к выпуску финансовую отчетность за 2009 год.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

4. ПРИОБРЕТЕНИЯ (продолжение)

Приобретения КМГ (продолжение)

Завершение предварительного учета приобретения ТОО «Refinery Company RT» (продолжение)

Оценка активов, обязательств и условных обязательств показала, что на дату приобретения справедливая стоимость чистых активов составила 96.044 миллиона тенге, увеличение по сравнению с предварительной оценкой составило 73.997 миллионов тенге, что в итоге привело к уменьшению предварительной стоимости гудвила. В результате, произошло увеличение расходов по износу с даты приобретения до 31 декабря 2009 года на 3.464 миллиона тенге (и увеличение льгот по отложенному налогу: 693 миллиона тенге). Стоимость приобретенной неконтрольной доли участия на дату приобретения, составила 3.637 миллионов тенге, которая была определена как пропорциональная доля в приобретенных чистых активах, не относящихся к Группе. Увеличение по сравнению с предварительным значением составило 496 миллионов тенге.

Сравнительная информация по консолидированному бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2009 года была пересчитана с целью отражения данных корректировок. Корректировки не были отражены в промежуточном консолидированном отчете о совокупном доходе, промежуточном консолидированном отчете о движении денежных средств и промежуточном консолидированном отчете об изменениях в капитале за период, закончившийся 30 июня 2009 года, так как Refinery был приобретен 4 августа 2009 года.

Гудвил в сумме 88.553 миллиона тенге, признанный при приобретении Refinery, относится к ожидаемой совместной деятельности и прочим выгодам от объединения нефтеперерабатывающих активов и деятельности Refinery с активами и деятельностью Группы.

Исполнение обязательств по опциону пут и кол, возникающего при объединении предприятий

Как часть приобретения «Rompetrol Group N.V.» («TRG») в 2007 году Группа также получила кол и пут опцион на приобретение оставшихся 25% акций TRG. Группа применила учет для объединения предприятий основанный на том, что базовые акции являются объектом пут и кол опциона на приобретение. 24 июня 2009 года, Группа приобрела оставшиеся 25% акций TRG за деньги в размере 15.043 миллиона тенге. Чистое превышение в размере 147 миллионов тенге было признано как финансовые затраты в промежуточном консолидированном отчете о совокупном доходе, представляющее собой отрицательную курсовую разницу в размере 3.658 миллионов тенге и финансовый доход в размере 3.511 миллионов тенге.

Приобретения БТА

В январе 2010 года БТА завершил приобретение 100% доли участия в ТОО «Титан-Инкассация» (далее по тексту – «Титан-Инкассация»). Основной деятельностью Титан-Инкассация является инкассация и перевозка банкнот, монет и ценностей.

В январе 2010 года БТА приобрел долю участия в размере 75% в капитале АО «Накопительный пенсионный фонд «УларУміт» (далее по тексту – «Улар-Уміт»), а также долю в размере 75% в капитале АО «Организация, осуществляющая инвестиционное управление пенсионными активами «Жетысу» (далее по тексту – «Жетысу») по соглашениям о предоставлении отступного в счет прекращения обязательств некоторых клиентов Группы. Основной деятельностью Улар-Уміт является привлечение пенсионных взносов и осуществление пенсионных выплат своим вкладчикам. Основной деятельностью Жетысу является инвестиционное управление пенсионными активами.

25 марта 2010 года БТА приобрел долю участия в размере 75,28% в капитале АО «Страховая Компания «Атланта-Полис» (далее по тексту – «Атланта-Полис») по решению Специализированного межрайонного суда города Алматы в счет прекращения обязательств ТОО «НСК-Капитал». Основной деятельностью Атланта-Полис является осуществление страховой деятельности.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

4. ПРИОБРЕТЕНИЯ (продолжение)

Приобретения БТА (продолжение)

Информация о справедливой стоимости идентифицируемых активов и обязательств компаний Улар-Уміт, Жетысу, Атланта-Полис и Титан-Инкассация на дату приобретения представлена ниже:

| | Улар-Уміт | Жетысу | Атланта-Полис | Титан-Инкассация |
|--|----------------|--------------|---------------|------------------|
| Активы | | | | |
| Основные средства | 886 | 20 | 107 | 357 |
| Актив по отсроченному налогу | 319 | 757 | – | – |
| Средства в кредитных учреждениях | 206 | – | – | – |
| Инвестиционные ценные бумаги | 6.242 | 4.248 | 806 | – |
| Суммы к получению по соглашениям обратного Репо | – | – | 207 | – |
| Торговые ценные бумаги | – | – | 58 | – |
| Текущий актив по налогу на прибыль | 576 | 273 | – | – |
| Прочие активы | 206 | 54 | 487 | 147 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 134 | 62 | 33 | 56 |
| | 8.569 | 5.414 | 1.698 | 560 |
| Обязательства | | | | |
| Кредиторская задолженность | (1.422) | (11) | – | – |
| Прочие обязательства | (184) | – | (726) | (117) |
| | (1.606) | (11) | (726) | (117) |
| Итого идентифицируемые чистые активы | 6.963 | 5.403 | 972 | 443 |
| Неконтрольная доля участия | 1.741 | 1.351 | 240 | – |
| Превышение справедливой стоимости приобретенных чистых активов над общей стоимостью приобретения | (5.222) | (4.052) | (452) | (443) |
| Вознаграждение, переданное при приобретении | – | – | 280 | – |

Независимая оценка справедливой стоимости идентифицируемых активов и обязательств приобретенных компаний не потребовалась, так как руководство Группы считает, что балансовая стоимость идентифицируемых активов и обязательств, которые являются ликвидными или имеют короткий срок погашения, приблизительно равна их справедливой стоимости.

Неконтрольная доля участия в Улар-Уміт, Жетысу и Атланта Полис была определена пропорционально доле неконтролирующих акционеров в их идентифицируемых чистых активах.

Общая стоимость приобретения включает денежный платеж в размере 280 миллионов тенге.

Отток денежных средств при приобретении:

| | |
|---|----------|
| Затраты по сделке при приобретении (включаются в состав денежных потоков от операционной деятельности) | – |
| Чистые денежные средства, приобретенные в дочерней компании (включаются в состав денежных потоков от инвестиционной деятельности) | 285 |
| Денежные средства, уплаченные при приобретении (включаются в состав денежных потоков от инвестиционной деятельности) | (280) |
| Чистое поступление денежных средств | 5 |

Если бы объединение имело место на начало года, прибыль Группы за период, закончившийся 30 июня 2010 года, составила бы 282.016 миллионов тенге, а выручка за период, закончившийся 30 июня 2010 года, составила бы 1.717.909 миллионов тенге.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

5. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРУЕМЫЕ КАК УДЕРЖИВАЕМЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ И ПЕРЕДАЧИ АКЦИОНЕРУ

АО «БТА Банк»

2 февраля 2009 года Фонд приобрел 75,1% акций АО «БТА Банк». Банк был приобретен с целью дальнейшей перепродажи и, соответственно, был включен в состав прекращенных операций в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года. Впоследствии, во второй половине 2009 года Фонд изменил свои планы в отношении банка и принял решение реализовать банк в течении 3-5 лет. Соответственно, БТА Банк не был включен в прекращенные операции в данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности. Сравнительная информация за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года, была пересчитана (*Примечание 2*).

Социально-предпринимательские корпорации и АО «Национальный Инновационный Фонд»

10 марта 2010 года Фонд и Комитет государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан заключили Договор Мены («Договор Мены»). В соответствии с Договором Мены, Фонд передает акции Социально-Предпринимательских Корпораций («СПК») и АО «Национальный Инновационный Фонд» («НИФ») в обмен на 42% акций ПНХЗ, 1,67% акций АО «Казахстанско-Британский Технический Университет» («КБТУ»), 90% акций ТОО «Карагандагипрошахт» и прочее имущество.

10 марта 2010 года Фонд передал Акционеру акции СПК и планирует передать акции НИФ до конца 2010 года. Убыток от деятельности СПК за период с 1 января 2010 года до даты выбытия и деятельности НИФ за период с 1 января 2010 года до 30 июня 2010 года составил 63 миллиона тенге и был включен в состав прекращенных операций (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года: убыток в размере 881 миллион тенге).

ТОО «Мобайл Телеком-Сервис»

14 декабря 2009 года АО «Казахтелеком», дочернее предприятие Группы, заключил соглашение на продажу своей доли в ТОО «Мобайл Телеком-Сервис» Tele2 Sverige AB, шведскому оператору мобильной связи. 17 марта 2010 года Группа завершила продажу ТОО «Мобайл Телеком-Сервис» за вознаграждение в размере 76.000 тысяч долларов США (эквивалентно 11.176 миллионов тенге). В результате сделки прибыль от продажи составила 178 миллионов тенге.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

| <i>В миллионах тенге</i> | Нефтегазовые активы | Активы по разведке и оценке | Трубопроводы и активы НФЗ | Здания и сооружения | Железнодорожные пути и инфраструктура | Машины, оборудование и транспортные средства | Горнорудные активы | Прочее | Незавершенное строительство | Итого |
|--|---------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------------------|--|--------------------|---------------|-----------------------------|------------------|
| Остаточная стоимость на 31 декабря 2009 года (Пересчитано / Примечание 2) | 1.109.249 | 105.613 | 664.098 | 397.267 | 373.533 | 902.087 | 17.455 | 64.354 | 218.403 | 3.852.059 |
| Пересчёт иностранных валют | (5.214) | (476) | (1.859) | (2.428) | - | (662) | - | (239) | (295) | (11.173) |
| Поступления | 87.413 | 3.348 | 4.773 | 5.838 | 11 | 29.027 | 4.173 | 5.828 | 133.280 | 273.691 |
| Приобретения посредством объединения предприятий | - | 921 | - | 10 | - | 9 | - | 1 | 385 | 1.326 |
| Выбытия | (1.115) | - | (1.780) | (3.560) | (2.759) | (10.842) | - | (476) | (4.388) | (24.920) |
| Расходы по износу | (14.160) | (293) | (21.116) | (9.802) | (6.235) | (52.530) | (1.782) | (8.597) | - | (114.515) |
| Износ по выбытиям (Резерв) на обесценение / сторнирование резерва, нетто | 410 | - | 1.582 | 307 | 523 | 7.469 | - | 317 | - | 10.608 |
| Переводы в нематериальные активы | - | - | - | (1.114) | - | 101 | - | (74) | (477) | (1.564) |
| Переводы и перегруппировки | 20.065 | - | 5.574 | 11.323 | 4.258 | 29.484 | - | 4.518 | (64) | (75.222) |
| Остаточная стоимость на 30 июня 2010 года (неаудировано) | 1.196.648 | 109.113 | 651.272 | 397.841 | 369.331 | 904.143 | 19.846 | 65.632 | 271.622 | 3.985.448 |
| Первоначальная стоимость | 1.361.315 | 109.739 | 759.777 | 478.754 | 431.335 | 1.371.861 | 32.850 | 116.094 | 278.560 | 4.940.285 |
| Накопленный износ и обесценение | (164.667) | (626) | (108.505) | (80.913) | (62.004) | (467.718) | (13.004) | (50.462) | (6.938) | (954.837) |
| Остаточная стоимость на 30 июня 2010 года (неаудировано) | 1.196.648 | 109.113 | 651.272 | 397.841 | 369.331 | 904.143 | 19.846 | 65.632 | 271.622 | 3.985.448 |
| Первоначальная стоимость | 1.260.166 | 105.945 | 753.069 | 467.481 | 427.914 | 1.323.380 | 28.664 | 101.340 | 224.925 | 4.692.884 |
| Накопленный износ и обесценение | (150.917) | (332) | (88.971) | (70.214) | (54.381) | (421.293) | (11.209) | (36.986) | (6.522) | (840.825) |
| Остаточная стоимость на 31 декабря 2009 года (Пересчитано / Примечание 2) | 1.109.249 | 105.613 | 664.098 | 397.267 | 373.533 | 902.087 | 17.455 | 64.354 | 218.403 | 3.852.059 |

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)

Движение разведочных и оценочных активов представлено следующим образом:

| <i>В миллионах тенге</i> | Нефтегазовые активы | Горнорудные активы | Итого |
|--|---------------------|--------------------|----------------|
| Остаточная стоимость на 31 декабря 2009 года (Пересчитано / Примечание 2) | 101.836 | 3.777 | 105.613 |
| Пересчет иностранной валюты | (476) | – | (476) |
| Поступления | 2.493 | 855 | 3.348 |
| Приобретения посредством объединения предприятий | – | 921 | 921 |
| Расходы по износу | – | (293) | (293) |
| Остаточная стоимость на 30 июня 2010 года (неаудировано) | 103.853 | 5.260 | 109.113 |
| Первоначальная стоимость | 103.853 | 5.886 | 109.739 |
| Накопленный износ и обесценение | – | (626) | (626) |
| Остаточная стоимость на 30 июня 2010 года (неаудировано) | 103.853 | 5.260 | 109.113 |

На 30 июня 2010 года балансовая стоимость основных средств, полученных по соглашениям о финансовой аренде, включенных в категорию основных средств, составляла 33.714 миллионов тенге (на 31 декабря 2009 года: 36.512 миллионов тенге).

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года, Группа капитализировала затраты по займам, по средневзвешенной ставке в 3,46% на сумму 924 миллиона тенге (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года: 1.426 миллионов тенге).

7. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ И АССОЦИИРОВАННЫЕ КОМПАНИИ

Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании представлены следующим образом:

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 июня 2010 (неаудировано) | Доля владения % | 31 декабря 2009 (Пересчитано / Примечание 2) | Доля владения % |
|--|-----------------------------|-----------------|--|-----------------|
| Совместные предприятия: | | | | |
| ТОО «ТенгизшеврОйл» | 228.177 | 20.00% | 227.760 | 20.00% |
| АО «КазРосГаз» | 115.198 | 50.00% | 91.610 | 50.00% |
| ТОО «КазГерМунай» | 94.283 | 50.00% | 104.718 | 50.00% |
| ТОО «Казахойл-Актобе» | 40.637 | 50.00% | 37.231 | 50.00% |
| Компания Forum Muider B. V. | 37.491 | 50.00% | 40.026 | 50.00% |
| АО «Экибастузская ГРЭС-2» | 17.274 | 50.00% | 14.755 | 50.00% |
| «Валсера Холдингс Б.В.» | 16.270 | 50.00% | 17.576 | 50.00% |
| Прочие | 42.832 | – | 30.508 | – |
| | 592.162 | | 564.184 | |
| Ассоциированные компании: | | | | |
| «ПетроКазахстан Инк.» («ПКИ») | 117.094 | 33.00% | 118.989 | 33.00% |
| «Шекербанк» | 78.757 | 33.98% | 76.839 | 33.98% |
| ТОО «GSM Казахстан» («GSM») | 47.037 | 49.00% | 48.131 | 49.00% |
| ТОО «СП КАТКО» | 17.541 | 49.00% | 14.206 | 49.00% |
| ТОО «Каспийский трубопроводный консорциум» | 16.913 | 20.75% | 16.285 | 20.75% |
| АО «Народный банк» | – | – | 101.960 | 26.81% |
| АО «Казкомерцбанк» | – | – | 95.545 | 18.30% |
| Прочие | 64.480 | | 64.429 | |
| Минус: Обесценение | (6.516) | | (6.516) | |
| | 335.306 | | 529.868 | |
| | 927.468 | | 1.094.052 | |

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**

**7. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ И АССОЦИИРОВАННЫЕ КОМПАНИИ
(продолжение)**

Потеря существенного влияния на АО «Казкоммерцбанк» («Казкоммерцбанк») и АО «Народный Банк Казахстана» («Народный Банк»)

В соответствии с опционными соглашениями, заключенными между Фондом и основными акционерами Казкоммерцбанка и Народного Банка при приобретении акций в 2009 году, основные акционеры получили опционы на приобретение выкупленных Фондом акций данных банков (опционы колл), которые могут быть исполнены в течение периода, начинающегося в первую годовщину с даты приобретения Фондом акций банков и заканчивающегося в пятую годовщину. Срок исполнения по данным опционам начинается в первом полугодии 2010 года, что привело к потере Фондом существенного влияния на банки. Соответственно, Фонд потерял существенное влияние на данные ассоциированные компании и реклассифицировал инвестиции в категорию финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи. Доход от потери существенного влияния составил 19.881 миллион тенге и был признан в прибылях и убытках. По состоянию на 30 июня 2010 года доля владения в данных банках не изменилась.

8. ЗАЙМЫ КЛИЕНТАМ

Займы клиентам были представлены следующим образом:

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 июня 2010 года (неаудировано) | 31 декабря 2009 года (Пересчитано / Примечание 2) |
|--|---|--|
| Займы крупным предприятиям | 1.681.074 | 1.724.292 |
| Финансовый лизинг | 25.481 | 21.190 |
| Кредитование малого и среднего бизнеса | 210.449 | 242.926 |
| Займы физическим лицам | 641.562 | 663.388 |
| Прочие займы | 7.220 | 16.094 |
| Общая сумма займов | 2.565.786 | 2.667.890 |
| Минус: резерв на обесценение | (1.100.176) | (1.167.076) |
| Займы клиентам нетто | 1.465.610 | 1.500.814 |
| Минус: текущая часть | (320.624) | (347.755) |
| Долгосрочная часть | 1.144.986 | 1.153.059 |

Движение в резерве на обесценение по займам за период, закончившийся 30 июня 2010 года, представлено следующим образом:

| <i>В миллионах тенге</i> | |
|---|------------------|
| Резерв на 31 декабря 2009 года (Пересчитано / Примечание 2) | 1.167.076 |
| Начисление за период | 110.736 |
| Списано за счет резерва | (143.913) |
| Восстановлено | (493) |
| Пересчет иностранной валюты | (33.230) |
| Резерв на 30 июня 2010 года (неаудировано) | 1.100.176 |

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**

9. СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ УЧРЕЖДЕНИЯХ

Средства в кредитных учреждениях были представлены следующим образом:

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 июня 2010 года (неаудировано) | 31 декабря 2009 года (Пересчитано / Примечание 2) |
|-------------------------------------|-------------------------------------|---|
| 10 крупнейших местных банков | 404.037 | 484.010 |
| Прочие местные кредитные учреждения | 60.842 | 54.051 |
| Начисленное вознаграждение | 5.297 | - |
| Общая сумма займов | 470.176 | 538.061 |
| Минус: резерв на обесценение | (81.701) | (63.658) |
| Займы, нетто | 388.475 | 474.403 |
| Минус: текущая часть | (104.027) | (52.554) |
| Долгосрочная часть | 284.448 | 421.849 |

Движение в резерве на обесценение по средствам в кредитных учреждениях представлены следующим образом:

| <i>В миллионах тенге</i> | |
|---|---------------|
| Резерв на 31 декабря 2009 года (Пересчитано / Примечание 2) | 63.658 |
| Начисление за период | 28.719 |
| Пересчет иностранной валюты | (444) |
| Восстановлено | (744) |
| Списано за счет резерва | (9.488) |
| Резерв на 30 июня 2010 года (неаудировано) | 81.701 |

10. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

Финансовые активы были представлены следующим образом:

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 июня 2010 года (неаудировано) | 31 декабря 2009 года (Пересчитано / Примечание 2) |
|--|-------------------------------------|---|
| Вексель к получению от участника совместного предприятия | 22.758 | 21.351 |
| Вексель к получению от участника ассоциированной компании | 17.462 | 16.075 |
| Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи | 409.490 | 209.590 |
| Казначейские векселя Министерства финансов Республики Казахстан | 92.209 | 78.880 |
| Ноты Национального Банка | 980 | 4.268 |
| Корпоративные облигации | 31.727 | 43.008 |
| Облигации казахстанских финансовых агентств | 37.817 | 21.558 |
| Казначейские векселя зарубежных государств | 2.994 | - |
| Облигации международных финансовых организаций | 75 | 1.677 |
| Прочие долговые ценные бумаги | 5.811 | 1.400 |
| Долевые ценные бумаги | 243.408 | 67.169 |
| Минус: Обесценение | (5.531) | (8.370) |
| Финансовые активы, удерживаемые до погашения | 16.624 | 6.386 |
| Казначейские векселя Министерства финансов Республики Казахстан | 11.506 | 5.550 |
| Корпоративные облигации | 3.795 | 836 |
| Облигации казахстанских финансовых агентств | 1.323 | - |

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**

10. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ (продолжение)

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 июня 2010 года (неаудировано) | 31 декабря 2009 года (Пересчитано / Примечание 2) |
|--|---|--|
| Ценные бумаги, приобретенные по соглашениям обратного выкупа | 2.056 | 210 |
| Ценные бумаги, приобретенные по соглашениям обратного выкупа | 2.056 | 210 |
| Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток | 21.915 | 4.411 |
| Казначейские векселя Министерства финансов Республики Казахстан | 9.971 | – |
| Облигации казахстанских финансовых агентств | 1.892 | – |
| Облигации международных финансовых организаций | 4.316 | – |
| Некотирующиеся инвестиции в акционерный капитал | 3.969 | 4.253 |
| Корпоративные облигации | 1.767 | 158 |
| Дебиторская задолженность по финансовой аренде | 43 | 43 |
| Торговые ценные бумаги | 97.924 | 132.189 |
| Казначейские векселя Министерства финансов Республики Казахстан | 17.819 | 28.611 |
| Ноты Национального Банка | 58 | – |
| Корпоративные облигации | 30.709 | 46.290 |
| Облигации казахстанских финансовых агентств | 12.483 | 11.668 |
| Облигации международных финансовых организаций | 8.361 | 8.776 |
| Казначейские векселя зарубежных государств | 3 | 3 |
| Прочие долевыми ценные бумаги | 28.491 | 36.841 |
| Производные финансовые инструменты | 9.362 | 26.182 |
| Опционы | 8.773 | 14.385 |
| Процентные свопы | 1 | 11.797 |
| Прочие | 588 | – |
| Итого финансовых активов | 597.634 | 416.437 |
| Минус: текущая часть | (316.750) | (198.722) |
| Долгосрочная часть | 280.884 | 217.715 |

На 30 июня 2010 года процентные ставки по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи, финансовым активам, удерживаемым до погашения и торговым ценным бумагам находились в диапазоне от 2,56% до 18,91%, от 6,5% до 18,3% и от 3,6% до 12,0%, соответственно (на 31 декабря 2009 года: 0,01% до 18,9%, от 3,27% до 8,5% и от 11,3% до 12,5%, соответственно).

Долевые ценные бумаги (финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи)

Инвестиции в Казкоммерцбанк и Народный Банк (Примечание 7)

Балансовая стоимость акций Народного Банка и Казкоммерцбанка, включенных в состав долевыми инструментами, на 30 июня 2010 года составила 111.801 миллион тенге и 62.996 миллионов тенге, соответственно.

Инвестиции в «Toshiba Nuclear Energy Holdings (US) Inc.» и «Toshiba Nuclear Energy Holdings (UK) Ltd.»

На 30 июня 2010 года балансовая стоимость инвестиций АО «НАК «КазАтомПром» в 10% акций указанных компаний составила 66.005 миллионов тенге (31 декабря 2009: 66.005 миллионов тенге).

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

11. БАНКОВСКИЕ ДЕПОЗИТЫ

Банковские депозиты были представлены следующим образом:

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 июня 2010 года (неаудировано) | 31 декабря 2009 года (Пересчитано / Примечание 2) |
|-----------------------------------|-------------------------------------|---|
| Банковские депозиты | 1.319.851 | 983.112 |
| Минус: обесценение | (73) | - |
| Итого банковских депозитов | 1.319.778 | 983.112 |
| Минус: текущая часть | (1.147.080) | (930.442) |
| Долгосрочная часть | 172.698 | 52.670 |

На 30 июня 2010 года средневзвешенная процентная ставка по долгосрочным банковским депозитам составила 8,52%; средневзвешенная ставка по краткосрочным банковским депозитам составила 6,51% (на 31 декабря 2009: 6,97% и 8,31%, соответственно).

На 30 июня 2010 года банковские депозиты включали денежные средства в сумме 57 миллионов тенге, которые были заложены в качестве обеспечения по некоторым займам Группы (на 31 декабря 2009 года: 75 миллионов тенге).

На 30 июня 2010 года банковские депозиты включали денежные средства, ограниченные в использовании, которые в основном могут быть использованы в целях, установленных некоторыми договорами займов Группы в сумме 27.904 миллиона тенге (на 31 декабря 2009 года: 25.083 миллиона тенге).

12. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Прочие долгосрочные активы включали:

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 июня 2010 года (неаудировано) | 31 декабря 2009 года (Пересчитано / Примечание 2) |
|---|-------------------------------------|---|
| Авансы, уплаченные за долгосрочные активы | 193.116 | 175.285 |
| Долгосрочный НДС к возмещению | 25.069 | 24.851 |
| Долгосрочные товарно-материальные запасы | 6.519 | 7.078 |
| Денежные средства, ограниченные в использовании | 9.193 | 269 |
| Прочее | 38.237 | 13.517 |
| Минус: резерв на обесценение НДС к возмещению | (17.673) | (14.404) |
| | 254.461 | 206.596 |

13. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

Товарно-материальные запасы включали:

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 июня 2010 года (неаудировано) | 31 декабря 2009 года (Пересчитано / Примечание 2) |
|--|-------------------------------------|---|
| Продукция переработки для продажи | 58.002 | 58.075 |
| Материалы и запасы нефтегазовой отрасли | 57.884 | 50.171 |
| Материалы и запасы железнодорожной отрасли | 30.517 | 26.302 |
| Продукты переработки газа | 28.882 | 30.787 |
| Урановая продукция | 26.623 | 34.038 |
| Сырая нефть | 23.801 | 29.256 |
| Незавершенное производство | 15.395 | 13.860 |
| Товары для перепродажи | 9.471 | 2.510 |
| Материалы и запасы урановой отрасли | 7.158 | 5.512 |
| Производственные материалы и запасы | 6.528 | 5.861 |
| Прочие материалы и запасы | 18.419 | 19.116 |
| Минус: списание до чистой стоимости реализации | (10.781) | (12.106) |
| | 271.899 | 263.382 |

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

14. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

Прочие текущие активы включали:

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 июня 2010 года (неаудировано) | 31 декабря 2009 года (Пересчитано / Примечание 2) |
|--|-------------------------------------|---|
| Авансы выплаченные и расходы будущих периодов | 107.747 | 104.235 |
| Денежные средства, ограниченные в использовании | 2.487 | 25.970 |
| Прочая предоплата по налогам | 17.768 | 20.778 |
| Дивиденды к получению | 13.761 | 17.330 |
| Предоплаченные Акционеру дивиденды | – | 8.645 |
| Активы, подлежащие переводу в соответствии с договорами финансового лизинга | – | 5.818 |
| Прочее | 79.826 | 65.969 |
| Минус: резерв | (21.522) | (24.177) |
| | 200.067 | 224.568 |

Торговая дебиторская задолженность включала:

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 июня 2010 года (неаудировано) | 31 декабря 2009 года (Пересчитано / Примечание 2) |
|------------------------------------|-------------------------------------|---|
| Торговая дебиторская задолженность | 293.059 | 222.876 |
| Минус: резерв | (27.806) | (21.164) |
| | 265.253 | 201.712 |

Изменения в резерве на обесценение торговой дебиторской задолженности и прочих текущих активов представлены следующим образом:

| <i>В миллионах тенге</i> | |
|---|---------------|
| Резерв на 31 декабря 2009 года (Пересчитано / Примечание 2) | 45.341 |
| Начисление за период | 21.232 |
| Пересчет иностранной валюты | (2.942) |
| Использовано | (11.884) |
| Восстановлено | (2.272) |
| Прекращенные операции | (147) |
| На 30 июня 2010 года (неаудировано) | 49.328 |

На 30 июня 2010 года вознаграждение по торговой дебиторской задолженности и прочим текущим активам не начислялось.

15. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты включали:

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 июня 2010 года (неаудировано) | 31 декабря 2009 года (Пересчитано / Примечание 2) |
|--|-------------------------------------|---|
| Текущие счета в банках – тенге | 827.654 | 501.029 |
| Текущие счета в банках – доллары США | 117.048 | 181.851 |
| Текущие счета в банках – другие валюты | 22.660 | 31.900 |
| Банковские вклады – тенге | 180.019 | 422.780 |
| Банковские вклады – доллары США | 99.352 | 112.456 |
| Банковские вклады – другие валюты | 14.073 | 8.073 |
| Денежные средства в кассе | 65.225 | 53.123 |
| Денежные средства в пути | 1.522 | 73 |
| Резерв на обесценение | – | (203) |
| | 1.327.553 | 1.311.082 |

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

15. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ (продолжение)

Краткосрочные вклады вносятся на различные сроки – от одного дня до трех месяцев, в зависимости от срочных потребностей Группы в наличных денежных средствах. На 30 июня 2010 года средневзвешенная процентная ставка по срочным депозитам в банках составила 2,13 % (на 31 декабря 2009 года: 2,63%).

16. КАПИТАЛ

Уставный капитал

| Оплата акций | Количество разрешенных к выпуску и выпущенных акций | Номинальная стоимость акции, в тенге | Уставный капитал, в миллионах тенге |
|--|---|--------------------------------------|-------------------------------------|
| На 31 декабря 2009 года | 3.464.910.202 | | 3.748.299 |
| Взносы денежными средствами | 3.000.000 | 10.000 | 30.000 |
| На 30 июня 2010 года (неаудировано) | 3.467.910.202 | | 3.778.299 |

На 30 июня 2010 года 3.467.910.202 акции были полностью оплачены (на 31 декабря 2009 года: 3.464.910.202 акции).

16.1 Выпуск акций

В соответствии с Законом Республики Казахстан «О республиканском бюджете на 2010-2012 годы» от 7 декабря 2009 года, Правительство Республики Казахстан осуществило денежный взнос в капитал Фонда в сумме 30.000 миллионов тенге. Данные средства предназначены в основном для финансирования строительства железнодорожных линий «Хоргос-Жетыген» и «Узень-граница Туркменистана».

16.2 Дивиденды

26 марта 2010 года Правительство утвердило порядок распределения чистого дохода Фонда за 2008 год на сумму 8.645 миллионов тенге. Указанная сумма была выплачена 15 декабря 2009 года согласно решения Совета Директоров Фонда от 30 сентября 2009 года.

16.3 Обмен акциями с Акционером

В соответствии с договором мены между Комитетом государственного имущества и приватизации Министерства Финансов РК (далее – «Комитет») и Фондом, Фонд передает Комитету акции «СПК» и АО «Национальный инновационный фонд» в обмен на государственные пакеты акций ПНХЗ, КБТУ (1,67%), ТОО «Карагандагипрошахт» (90%), и прочее имущество.

10 марта 2010 года Фонд передал акции СПК в государственную собственность и получил акции ПНХЗ и КБТУ. Руководство рассматривает данные транзакции как вклады и распределения Акционеру. Соответственно, передача СПК была отражена как распределение нераспределенной прибыли на сумму равную 48.427 миллионов тенге и выбытие неконтролируемой доли на сумму 4.804 миллиона тенге, что в сумме представляют собой справедливую стоимость выбывших чистых активов СПК. Справедливая стоимость акций КБТУ, переданных Фонду, составила 130 миллионов тенге и была учтена как вклад Акционера. До передачи 42% акций ПНХЗ Акционером, Группа уже через свою дочернюю организацию КМГ приобрело 58% акций ПНХЗ (Примечание 4). Соответственно, передача оставшихся 42% акций ПНХЗ было признано в данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности путем реклассификации неконтролируемой доли равной 4.275 миллионов Тенге на нераспределенную прибыль.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

16. КАПИТАЛ (продолжение)

16.4 Изменение доли участия в дочерних организациях

Приобретение неконтрольной доли участия в дочерних организациях TRG

В течение периода, закончившегося 30 июня 2010 года, Группа приобрела дополнительные доли участия в Rompetrol S.A., Rompetrol Well Services S.A. и в Rompetrol Bulgaria o.o.d. Детали дополнительных приобретений представлены ниже:

27 января 2010 года Группа инициировала обязательное открытое предложение по приобретению у неконтрольной доли акционеров 132,77 миллионов акций компании Rompetrol Well Services S.A., размещенных на фондовой бирже, по цене 0,43 румынского лея за одну акцию. 23 февраля 2010 года Группа приобрела дополнительную долю в 20,74% акционерного капитала Rompetrol Well Services S.A. на общую сумму 24,8 миллиона румынских леев (эквивалентно 1.237 миллионов тенге по средневзвешенному курсу за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2010 года). В результате проведения обязательного открытого предложения Группа контролирует 73,01% компании Rompetrol Well Services S.A.

8 февраля 2010 года Группа инициировала обязательное открытое предложение по приобретению у неконтрольной доли акционеров 5.062,17 миллионов акций компании Rompetrol Rafinare S.A., размещенных на фондовой бирже, по цене 0,0751 румынских леев за одну акцию. 26 марта 2010 года после закрытия периода по обязательному открытому предложению, Группа приобрела дополнительно 22,6% акций Rompetrol Rafinare S.A. на общую сумму 358 миллионов румынских леев (эквивалентно 16.891 миллиону тенге по средневзвешенному курсу за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2010 года). В результате проведения обязательного открытого предложения Группа контролирует 98,6% Rompetrol Rafinare S.A.

Возникшая в результате вышеперечисленных приобретений разница в размере 25.134 миллиона тенге между балансовой стоимостью чистых активов по приобретенным долям участия в дочерних организациях и уплаченным вознаграждением, была отнесена на нераспределенную прибыль в промежуточном консолидированном отчете об изменениях в капитале за период, закончившийся 30 июня 2010 года.

16.5 АО «Национальный инновационный фонд» («НИФ»)

В 2009 году Правительство РК осуществило дополнительный взнос в уставный капитал НИФа (дочерняя организация), размещение акций НИФа в счет данной оплаты было осуществлено в 1-ом полугодии 2010 года. В результате доля владения Фонда снизилась со 100% до 64%. Балансовая стоимость выбывших чистых активов и возникшей неконтрольной доли участия составила 8.199 миллионов тенге.

16.6 Альянс Банк

В рамках плана реструктуризации, в марте 2010 года Фонд приобрёл дополнительно выпущенные банком простые и привилегированные акции. Одновременно с этим, Фонд предоставил кредиторам банка 33% простых и привилегированных акций банка, после чего доля Фонда составила 67% от простых и привилегированных акций банка. В результате выбытия чистых обязательств банка, относящихся к неконтрольным долям участия, было отражено увеличение нераспределенного дохода на сумму 60.281 миллион тенге и соответствующее уменьшение балансовой стоимости неконтрольных долей участия в данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**

16. КАПИТАЛ (продолжение)

16.7 АО «Темірбанк»

В рамках плана реструктуризации обязательств БТА Банка утвержденного в марте 2010 год, Фонд приобрел вновь выпущенные простые акции АО «Темірбанк» («Темірбанк»), дочерней организации БТА Банка. Одновременно с этим Фонд передал кредиторам Банка 17,93% акций Темірбанка, в результате чего доля Фонда в капитале Банка составила 82,07%. В результате данной сделки Фонд признал в данной промежуточной консолидированной отчетности снижение нераспределенной прибыли на сумму 27.886 миллионов тенге и соответствующее увеличение неконтрольной доли участия.

16.8 Выкуп собственных акций АО «Разведка Добыча КазМунайГаз» («РД КМГ», дочерняя организация НК КМГ)

В 2010 году РД КМГ осуществило выкуп собственных акций на сумму 6.546 миллионов тенге.

Прибыль на акцию

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 июня 2010 года (неаудировано) | 30 июня 2009 года (неаудировано) (Пересчитано / Примечание 2) |
|--|---|--|
| Прибыль от продолжающейся деятельности, относящаяся к акционеру материнской компании | 252.840 | 38.909 |
| Чистая прибыль / (убыток) от прекращенной деятельности, относящаяся к материнской компании | 782 | (4.620) |
| Чистая прибыль, относящаяся к акционеру материнской компании для расчета базовой прибыли | 253.622 | 34.289 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций для расчета базовой и разводненной прибыли на акцию | 3.453.305.181 | 3.445.959.939 |

17. ЗАЙМЫ

Займы, в том числе начисленное вознаграждение, включали:

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 июня 2010 года (неаудировано) | 31 декабря 2009 года (Пересчитано / Примечание 2) |
|---|---|--|
| Займы с фиксированной ставкой вознаграждения | 2.027.518 | 2.008.094 |
| Средневзвешенная ставка вознаграждения | 6,33% | 7,62% |
| Займы с плавающей ставкой вознаграждения | 1.290.355 | 1.320.468 |
| Средневзвешенная ставка вознаграждения | 3,95% | 4,44% |
| За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение 12 месяцев | (795.630) | (1.093.691) |
| Суммы, подлежащие погашению после 12 месяцев | 2.522.243 | 2.234.871 |

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 июня 2010 года (неаудировано) | 31 декабря 2009 года (Пересчитано / Примечание 2) |
|------------------------------------|---|--|
| Займы, выраженные в долларах США | 3.076.887 | 2.650.184 |
| Займы, выраженные в тенге | 98.133 | 244.965 |
| Займы, выраженные в других валютах | 142.853 | 433.413 |
| | 3.317.873 | 3.328.562 |

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

17. ЗАЙМЫ (продолжение)

На 30 июня 2010 года и 31 декабря 2009 года у Группы имеется непогашенное сальдо в 2.910 миллионов тенге и 3.353 миллиона тенге конвертируемого долгового инструмента, выпущенного крупной дочерней организацией TRG – Rompetrol Rafinare S.A. в пользу Румынии. Номинальная стоимость обязательств составляет 570,3 миллионов евро. Срок обращения инструмента составлял 7 лет и истекает 30 сентября 2010 года. Справедливая стоимость компонента обязательства на момент первоначального признания была определена как дисконтированные будущие денежные договорные платежи по инструменту. Хотя в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года, руководство осуществило обязательное открытое предложение и увеличило свою долю в Rompetrol Rafinare S.A. до 98,6%. В соответствии с долей владения акциями на 30 июня 2010 года, Группа потеряет контроль над Rompetrol Rafinare S.A., если весь долговой инструмент 30 сентября 2010 года будет оплачен выпуском новых акций в пользу Румынии, без последующих действий со стороны TRG и/или Rompetrol Rafinare S.A.

В августе 2010 года Rompetrol Rafinare S.A. увеличила свой уставный капитал путем выпуска новых акций на сумму 329.492.067 румынских лей (эквивалентно 78 миллионов евро на дату подписки на акции). Группа в лице TRG подписалась на выпуск новых акций и полностью оплатила данный выпуск, таким образом увеличив свою долю в Rompetrol Rafinare S.A. В течение августа 2010 года, Rompetrol Rafinare S.A., используя средства, полученные от выпуска акций, погасило 54 миллиона евро от общей суммы задолженности в 570 миллионов евро по конвертируемому долговому инструменту в пользу Румынии. Оставшаяся часть конвертируемого долгового инструмента 30 сентября 2010 года была погашена выпуском новых акций в пользу Румынии. Однако, Правительство Румынии оспорило правомочность частичного погашения инструмента деньгами.

В августе 2010 года Румыния, в лице Министерства финансов инициировала судебный иск против решения Rompetrol Rafinare S.A. об увеличении уставного капитала. Министерство финансов проиграло первый процесс против Rompetrol Rafinare S.A. в суде г. Констанца. Министерство финансов подало на апелляцию. В случае, если аргументы Румынии будут иметь преимущественную силу и суд отклонит правомочность увеличения уставного капитала, Группа потеряет контроль над Rompetrol Rafinare S.A., без права последующих действий со стороны TRG и/или Rompetrol Rafinare S.A., несмотря на меры предпринятые Группой на дату выпуска данной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

Руководство считает, что судебные иски против Группы не имеют юридических оснований, и Группа их выиграет.

В соответствии с положениями и условиями соглашений о займах, некоторые дочерние организации Группы обязаны выполнять финансовые и нефинансовые ограничительные условия. Руководство Группы считает, что на 30 июня 2010 года дочерние организации Группы выполняли такие ограничительные условия.

18. ЗАЙМЫ ПРАВИТЕЛЬСТВА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

Займы Правительства включали:

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 июня 2010 года (неаудировано) | 31 декабря 2009 года (Пересчитано / Примечание 2) |
|--|-------------------------------------|---|
| Займы от Правительства Республика Казахстан | 897.624 | 869.965 |
| Авансы на финансирование проектов | – | 6.847 |
| | 897.624 | 876.812 |
| За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение 12 месяцев | (613.927) | (593.599) |
| Суммы, подлежащие погашению после 12 месяцев | 283.697 | 283.213 |

На 30 июня 2010 года займы от Правительства Республики Казахстан включали займы в размере 602.729 миллионов тенге (на 31 декабря 2009 года: 586.368 миллионов тенге), полученные БТА Банк, Альянс Банк и КМГ от Национального Банка Республики Казахстан, в рамках соглашений об обратной покупке по залогу долговых ценных бумаг Фонда.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**

19. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ФИНАНСОВОЙ АРЕНДЕ

Группа заключила договоры финансовой аренды по ряду объектов основных средств, преимущественно телекоммуникационного оборудования и подвижного железнодорожного состава.

Расчет суммы процентов основывается на эффективных ставках процента от 9% до 18,4%.

Будущие минимальные арендные платежи по финансовой аренде, вместе с текущей стоимостью чистых минимальных арендных платежей, представлены следующим образом:

| | 30 июня 2010 года (неаудировано) | |
|---|------------------------------------|---|
| | Минимальные арендные платежи | Текущая стоимость минимальных арендных платежей |
| <i>В миллионах тенге</i> | | |
| В течение одного года | 10.889 | 8.843 |
| От 2 до 5 лет включительно | 17.856 | 12.099 |
| Свыше пяти лет | 4.889 | 3.590 |
| Минус: суммы, представляющие финансовые выплаты | (9.102) | - |
| Текущая стоимость минимальных арендных платежей | 24.532 | 24.532 |
| За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение 12 месяцев | - | (8.843) |
| Суммы, подлежащие погашению после 12 месяцев | - | 15.689 |

| | 31 декабря 2009 года (Пересчитано / Примечание 2) | |
|---|--|---|
| | Минимальные арендные платежи | Текущая стоимость минимальных арендных платежей |
| <i>В миллионах тенге</i> | | |
| В течение одного года | 13.047 | 10.094 |
| От 2 до 5 лет включительно | 23.210 | 17.934 |
| Свыше пяти лет | 5.471 | 3.946 |
| Минус: суммы, представляющие финансовые выплаты | (9.754) | - |
| Текущая стоимость минимальных арендных платежей | 31.974 | 31.974 |
| За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение 12 месяцев | - | (10.094) |
| Суммы, подлежащие погашению после 12 месяцев | - | 21.880 |

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**

20. РЕЗЕРВЫ

Резервы включали:

| <i>В миллионах тенге</i> | Обязатель- ства по выбытию активов | Резерв по обязатель- ству за ущерб окружаю- щей среде | Резерв по налогам | Резерв под банковские аккреди- тивы и гарантии | Прочие | Итого |
|--|---|--|----------------------|--|---------------|----------------|
| Резерв на 31 декабря 2009 года (Пересчитано / Примечание 2) | 28.686 | 30.927 | 35.467 | 59.127 | 7.679 | 161.886 |
| Пересчёт иностранной валюты | (57) | (120) | (6) | 2.844 | (200) | 2.461 |
| Пересмотр оценок | (150) | 761 | 183 | – | 1.705 | 2.499 |
| Увеличение на сумму дисконта | 1.098 | 2 | – | – | 78 | 1.178 |
| Резерв за период | 2.179 | 1 | 4.294 | – | 4.844 | 11.318 |
| Поступления при объединении предприятий (Примечание 4) | 11 | – | – | (3) | 33 | 41 |
| Использование резерва | (205) | (214) | (559) | (28.912) | (2.718) | (32.608) |
| Сторнирование неиспользованных сумм | – | (773) | (178) | (72) | – | (1.023) |
| Резерв на 30 июня 2010 года (неаудировано) | 31.562 | 30.584 | 39.201 | 32.984 | 11.421 | 145.752 |

Текущая и долгосрочная части разделены следующим образом:

| <i>В миллионах тенге</i> | Обязатель- ства по выбытию активов | Резерв по обязатель- ству за ущерб окружаю- щей среде | Резерв по налогам | Резерв под банковские аккреди- тивы и гарантии | Прочие | Итого |
|--|---|--|----------------------|--|---------------|----------------|
| Текущая часть | 785 | 10.544 | 35.013 | 9.582 | 6.870 | 62.794 |
| Долгосрочная часть | 30.777 | 20.040 | 4.188 | 23.402 | 4.551 | 82.958 |
| Резерв на 30 июня 2010 года | 31.562 | 30.584 | 39.201 | 32.984 | 11.421 | 145.752 |
| Текущая часть | 1.000 | 6.679 | 32.777 | 31.740 | 6.777 | 78.973 |
| Долгосрочная часть | 27.686 | 24.248 | 2.690 | 27.387 | 902 | 82.913 |
| Резерв на 31 декабря 2009 года (Пересчитано / Примечание 2) | 28.686 | 30.927 | 35.467 | 59.127 | 7.679 | 161.886 |

21. СРЕДСТВА КЛИЕНТОВ

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 июня 2010 года (неаудировано) | 31 декабря 2009 года (Пересчитано / Примечание 2) |
|---|-------------------------------------|---|
| Срочные вклады | 428.240 | 266.972 |
| Текущие счета | 188.790 | 146.688 |
| Гарантии и прочие вклады с ограничительными условиями | 11.695 | 15.425 |
| Итого средств клиентов | 628.725 | 429.085 |
| Минус: текущая часть | (379.936) | (215.723) |
| Долгосрочная часть | 248.789 | 213.362 |

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

22. ПРОИЗВОДНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ

Производные финансовые инструменты включают опционы колл выпущенные предыдущим акционерам АО «Казкоммерцбанк» и АО «Народный Банк Казахстана», а также прочие производные финансовые инструменты.

На 30 июня 2010 года справедливая стоимость данных опционов колл составила 59.561 миллион тенге (на 31 декабря 2009 года: 130.541 миллион тенге). Данные опционы могут быть исполнены с даты первой годовщины приобретения акций банков Фондом и, соответственно, были классифицированы как краткосрочные по состоянию на 30 июня 2010 года.

23. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие текущие обязательства включали:

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 июня 2010 года (неаудировано) | 31 декабря 2009 года (Пересчитано / Примечание 2) |
|--|-------------------------------------|---|
| Авансы полученные и доходы будущих периодов | 125.826 | 114.864 |
| Прочие налоги к уплате | 96.542 | 97.443 |
| Обязательства по выплатам работникам | 37.632 | 36.410 |
| Ценные бумаги, проданные по соглашениям РЕПО | 9.976 | 13.645 |
| Прочее | 112.169 | 91.591 |
| | 382.145 | 353.953 |

На 30 июня 2010 года вознаграждение по прочим текущим обязательствам не начислялось.

24. ДОХОДЫ

Доходы включают:

| <i>В миллионах тенге</i> | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года (неаудировано) | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года (неаудировано) (Пересчитано / Примечание 2) |
|---|---|--|
| Продажа нефтепродуктов | 710.796 | 412.407 |
| Грузовые железнодорожные перевозки | 232.561 | 186.149 |
| Продажа сырой нефти | 209.012 | 215.081 |
| Процентный доход | 137.082 | 212.124 |
| Транспортировка нефти и газа | 121.059 | 123.740 |
| Продажа урановой продукции | 81.926 | 37.861 |
| Телекоммуникационные услуги | 71.971 | 66.636 |
| Продажа продукции переработки газа | 49.486 | 34.867 |
| Авиаперевозки | 42.580 | 35.184 |
| Электрический комплекс | 37.455 | 21.543 |
| Пассажирские железнодорожные перевозки | 22.758 | 21.135 |
| Транспортировка электроэнергии | 16.289 | 13.773 |
| Почтовые услуги | 8.100 | 7.289 |
| Прочий доход | 88.845 | 94.945 |
| Минус: налог на продажу и коммерческие скидки | (123.092) | (125.140) |
| | 1.706.828 | 1.357.594 |

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**

25. ГОСУДАРСТВЕННЫЕ СУБСИДИИ

Государственные субсидии включают:

| <i>В миллионах тенге</i> | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года (неаудировано) | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года (неаудировано) (Пересчитано / Примечание 2) |
|--|---|--|
| Компенсация расходов, связанных с пассажирскими железнодорожными перевозками | 7.920 | 5.091 |
| Компенсация расходов, связанных с телекоммуникационными услугами по социально-важным назначениям | 2.557 | 2.569 |
| Компенсация расходов, связанных с авиаперевозками по убыточным маршрутам | 419 | 319 |
| | 10.896 | 7.979 |

26. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

Себестоимость реализации включает:

| <i>В миллионах тенге</i> | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года (неаудировано) | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года (неаудировано) (Пересчитано / Примечание 2) |
|-------------------------------------|---|--|
| Материалы и запасы | 607.411 | 415.186 |
| Расходы по заработной плате | 169.373 | 147.834 |
| Процентные расходы | 106.393 | 126.126 |
| Износ, истощение и амортизация | 98.843 | 84.462 |
| Налог на добычу полезных ископаемых | 34.088 | 23.795 |
| Ремонт и обслуживание | 26.512 | 20.771 |
| Оказанные производственные услуги | 26.476 | 29.839 |
| Аренда | 13.949 | 17.612 |
| Прочее | 77.805 | 31.315 |
| | 1.160.850 | 896.940 |

27. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы включают:

| <i>В миллионах тенге</i> | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года (неаудировано) | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года (неаудировано) (Пересчитано / Примечание 2) |
|----------------------------------|---|--|
| Расходы по заработной плате | 66.171 | 54.717 |
| Налоги, кроме подоходного налога | 16.323 | 14.359 |
| Износ и амортизация | 13.970 | 14.729 |
| Консультационные услуги | 13.151 | 6.367 |
| Благотворительность | 9.042 | 5.332 |
| Резервы по сомнительным долгам | 7.183 | 5.082 |
| Штрафы и пени | 1.561 | 1.288 |
| Прочее | 45.698 | 34.113 |
| | 173.099 | 135.987 |

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**

28. РАСХОДЫ ПО ТРАНСПОРТИРОВКЕ И РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по транспортировке и реализации включают:

| <i>В миллионах тенге</i> | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года (неаудировано) | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года (неаудировано) (Пересчитано / Примечание 2) |
|---|---|--|
| Транспортировка | 48.400 | 35.314 |
| Рентный налог | 46.685 | 20.131 |
| Расходы по заработной плате | 8.673 | 5.578 |
| Износ и амортизация | 6.542 | 4.269 |
| Комиссионные вознаграждения агентам и реклама | 3.472 | 3.409 |
| Таможенные пошлины | 43 | - |
| Прочее | 10.288 | 8.722 |
| | 124.103 | 77.423 |

29. УБЫТОК ОТ ОБЕСЦЕНЕНИЯ

Убыток от обесценения включает:

| <i>В миллионах тенге</i> | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года (неаудировано) | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года (неаудировано) (Пересчитано / Примечание 2) |
|---|---|--|
| Обесценение займов клиентам | 109.826 | 393.305 |
| Обесценение средств в кредитных учреждениях | 19.261 | 18.259 |
| Обесценение / (сторнирование обесценения) основных средств и нематериальных активов | 1.572 | (446) |
| Обесценение банковских депозитов | 18 | - |
| Обесценение гудвила | - | 12.582 |
| Обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия | - | 828 |
| Прочее | 17.495 | 7.134 |
| | 148.172 | 431.662 |

30. ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ

Финансовые затраты включают:

| <i>В миллионах тенге</i> | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года (неаудировано) | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года (неаудировано) (Пересчитано / Примечание 2) |
|---|---|--|
| Проценты по займам и выпущенным долговым ценным бумагам | 69.369 | 66.973 |
| Увеличение на сумму дисконта по резервам | 2.226 | 1.348 |
| Обязательства по процентам по финансовой аренде | 1.681 | 1.889 |
| Прочее | 17.364 | 10.677 |
| | 90.640 | 80.887 |

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**

31. ФИНАНСОВЫЙ ДОХОД

Финансовый доход включает:

| <i>В миллионах тенге</i> | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года (неаудировано) | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года (неаудировано) (Пересчитано / Примечание 2) |
|--|---|--|
| Вознаграждение по банковским вкладам и краткосрочным инвестициям | 41.503 | 44.910 |
| Доход по ценным бумагам | 1.113 | 1.246 |
| Прочее | 7.001 | 7.375 |
| | 49.617 | 53.531 |

32. ДОЛЯ В ДОХОДАХ СОВМЕСТНЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ И АССОЦИИРОВАННЫХ КОМПАНИЙ

Доля в доходах совместных предприятий и ассоциированных компаний включает:

| <i>В миллионах тенге</i> | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года (неаудировано) | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года (неаудировано) (Пересчитано / Примечание 2) |
|--------------------------|---|--|
| ТОО «ТенгизШевройл» | 90.710 | 38.958 |
| АО «КазРосГаз» | 24.126 | 22.794 |
| ТОО «КазГерМунай» | 11.988 | (3.581) |
| ТОО «GSM Казахстан» | 11.646 | 10.001 |
| ТОО «Казахойл-Актобе» | 3.357 | (489) |
| АО «Народный банк» | 2.265 | 15.895 |
| АО «Казкоммерцбанк» | 1.602 | 43.374 |
| ПетроКазахстан Инк. | 754 | 5.074 |
| Прочие | 29.961 | (1.000) |
| | 176.409 | 131.026 |

33. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

На 30 июня 2010 года предоплата по подоходному налогу в сумме 47.506 миллионов тенге представляет предоплату по корпоративному подоходному налогу (на 31 декабря 2009 года: 40.422 миллиона тенге).

Подоходный налог к уплате включал:

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 июня 2010 года (неаудировано) | 31 декабря 2009 года (Пересчитано / Примечание 2) |
|----------------------------------|---|--|
| Налог на сверхприбыль | - | 19.246 |
| Корпоративный подоходный налог | 14.444 | 13.878 |
| Подоходный налог к уплате | 14.444 | 33.124 |

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**

33. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ (продолжение)

Расходы по подоходному налогу включали:

| <i>В миллионах тенге</i> | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года (неаудировано) | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года (неаудировано) (Пересчитано / Примечание 2) |
|--|---|--|
| Расходы по текущему подоходному налогу: | | |
| Корпоративный подоходный налог | 55.955 | 95.003 |
| Налог на сверхприбыль | 10.344 | 16.385 |
| Налог у источника выплаты по дивидендам | 23.144 | 1.896 |
| Расходы по отсроченному подоходному налогу: | | |
| Корпоративный подоходный налог | 13.404 | 13.714 |
| Налог на сверхприбыль | 279 | 6 |
| Налог у источника выплаты по дивидендам | 139 | - |
| Расходы по подоходному налогу | 103.265 | 127.004 |

34. КОНСОЛИДАЦИЯ

Следующие существенные дочерние организации были включены в данную промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность:

| | 30 июня 2010 года (неаудировано) | 31 декабря 2009 года (Пересчитано / Примечание 2) |
|---|-------------------------------------|---|
| АО «Национальная Компания «КазМунайГаз» и дочерние организации | 100,00% | 100,00% |
| АО «Национальная Компания «Қазақстан Темір Жолы» и дочерние организации | 100,00% | 100,00% |
| АО «Национальная Атомная Компания «КазАтомПром» и дочерние организации | 100,00% | 100,00% |
| АО «Қазахтелеком» и дочерние организации | 51,00% | 51,00% |
| АО «Самрук-Энерго» и дочерние организации | 100,00% | 100,00% |
| АО «Қазақстанская компания по управлению электрическими сетями» и дочерние организации | 100,00% | 100,00% |
| АО «Эйр Астана» | 51,00% | 51,00% |
| АО «БТА Банк» и дочерние организации | 75,10% | 75,10% |
| АО «Альянс Банк» и дочерние организации | 67,00% | 100,00% |
| АО «Банк Развития Казахстана» и дочерние организации | 100,00% | 100,00% |
| АО «Фонд развития предпринимательства «Даму» | 100,00% | 100,00% |
| АО «Kazyna Capital Management» и дочерние организации | 100,00% | 100,00% |
| АО «Жилстройсбербанк Казахстана» | 100,00% | 100,00% |
| АО «Казпочта» | 100,00% | 100,00% |
| АО «Досжан Темир Жолы» | 94,95% | 85,97% |
| ТОО «Ремонтная корпорация «Камкор» и дочерние организации | 100,00% | 100,00% |
| АО «Инвестиционный Фонд Казахстана» | 100,00% | 100,00% |
| АО «Национальный инновационный фонд» и дочерние организации* | 64,26% | 100,00% |
| АО «Национальная Компания «Қазақстан Инжиниринг» и дочерние организации | 91,11% | 100,00% |
| АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына» | 100,00% | 100,00% |
| АО «Государственная страховая корпорация по страхованию экспортных кредитов и инвестиций» | 100,00% | 100,00% |
| АО «Қазақстанский фонд гарантирования ипотечных кредитов» | 100,00% | 100,00% |
| АО «Международный аэропорт Актобе» | 100,00% | 100,00% |
| ТОО «Самрук-Қазына Контракт» | 100,00% | 100,00% |

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**

34. КОНСОЛИДАЦИЯ (продолжение)

| | 30 июня 2010 года (неаудировано) | 31 декабря 2009 года (Пересчитано / Примечание 2) |
|--|-------------------------------------|---|
| ТОО «СК-Фармация» | 100,00% | 100,00% |
| АО «Национальная Горнорудная Компания «Тау-Кен Самрук» и дочерние организации | 100,00% | 100,00% |
| АО «КазНИИ энергетики имени академика Ш.Ч. Чокина» | 50,00%+1 | 50,00%+1 |
| ТОО «Объединенная химическая компания» и дочерние организации | 100,00% | 100,00% |
| ТОО «Самрук-Казына Инвест» | 100,00% | 100,00% |
| АО «КОРЭМ» | 100,00% | 100,00% |
| АО «Международный аэропорт Атырау» | 100,00% | 100,00% |
| АО «Аэропорт Павлодар» | 100,00% | 100,00% |
| ТОО «Казахстанский центр содействия инвестициям «КазИнвест» | 100,00% | 100,00% |
| АО «Темірбанк»** | 82,05% | – |
| KGF SLP | 100,00% | 100,00% |
| KGF IM | 100,00% | 100,00% |
| KGF Management | 100,00% | 100,00% |
| АО «Национальная Компания «Социально-Предпринимательская Корпорация «Батыс»* | 0,00% | 100,00% |
| АО «Национальная Компания «Социально-Предпринимательская Корпорация «Каспий»* | 0,00% | 73,04% |
| АО «Национальная Компания «Социально-Предпринимательская Корпорация «Жетісу»* | 0,00% | 48,46% |
| АО «Национальная Компания «Социально-Предпринимательская Корпорация «Онтүстік»* | 0,00% | 52,87% |
| АО «Национальная Компания «Социально-Предпринимательская Корпорация «Сарыарка»* | 0,00% | 79,49% |
| АО «Национальная Компания «Социально-Предпринимательская Корпорация «Төбол»* | 0,00% | 42,43% |
| АО «Национальная Компания «Социально-Предпринимательская Корпорация «Ертіс»* | 0,00% | 74,12% |

* На 31 декабря 2009 года данные дочерние организации были классифицированы как предназначенные для продажи и передачи Акционеру (Примечание 5).

** В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года, Фонд приобрел 100% акций АО «Темірбанк» у своей дочерней организации АО «БТА Банк».

35. СУЩЕСТВЕННЫЕ НЕДЕНЕЖНЫЕ СДЕЛКИ

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года, Фонд утратил существенное влияние на Народный банк и Казкоммерцбанк и отразил инвестиции в акции этих банков как финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи (Примечание 7).

В течение шести месяцев закончившихся 30 июня 2010 года Группа передала Акционеру акции СПК и получила от Акционера 1,67% акций КБТУ и 42% акций ПНХЗ (Примечание 16).

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года, Группа не совершала погашений сырой нефтью по условиям соглашения о предэкспортном финансировании (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года: 7.100 миллионов тенге).

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года, Группа произвела зачет уплаченного подоходного налога у источника выплаты с задолженностью по корпоративному подоходному налогу на сумму 2.850 миллионов тенге (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года: 3.264 миллиона тенге).

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года, Группа приобрела основные средства на сумму 15.138 миллионов тенге (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года: 11.729 миллионов тенге), не оплаченные в течение отчетного периода.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**

36. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В следующей таблице представлена общая сумма сделок, которые были совершены со связанными сторонами в течение шести месяцев 2010 и 2009 годов и соответствующие сальдо по состоянию на 30 июня 2010 года и 31 декабря 2009 года:

| <i>В миллионах тенге</i> | | Ассоциирован- ные компании | Совместные предприятия, в которых Группа является участником | Прочие предприятия, контролируемы е государством | Прочие связанные стороны |
|---|------------------------------|-------------------------------|--|---|--------------------------------|
| Задолженность связанных сторон | 30 июня 2010 года | 19.658 | 26.883 | 13.072 | 1.276 |
| | 31 декабря 2009 года | 9.531 | 33.354 | 2.452 | 8.028 |
| Задолженность связанным сторонам | 30 июня 2010 года | 4.177 | 47.050 | 80.065 | 199 |
| | 31 декабря 2009 года | 8.938 | 44.516 | 15.991 | 3 |
| Продажа товаров и услуг | 30 июня 2010 года | 12.479 | 13.099 | 3.703 | 3 |
| | 31 декабря 2009 года | 14.884 | 11.876 | 3.990 | - |
| Приобретение товаров и услуг | 30 июня 2010 года | 9.206 | 40.509 | 2.324 | 40 |
| | 31 декабря 2009 года | 19.574 | 40.162 | 3.990 | - |
| Текущие счета и депозиты (обязательство) | 30 июня 2010 года | - | - | - | 126.272 |
| | 31 декабря 2009 года | - | - | - | 329 |
| Текущие счета и депозиты (активы) | 30 июня 2010 года | 4.651 | - | 178.367 | 6.762 |
| | 31 декабря 2009 года | 986.701 | - | 549.576 | - |
| Займы выданные | 30 июня 2010 года | 2.359 | - | 250 | 10 |
| | 31 декабря 2009 года | 5.383 | - | 3.434 | 111 |
| Займы полученные | 30 июня 2010 года | 1.528 | - | 5.859 | 9.492 |
| | 31 декабря 2009 года | 20.940 | - | 243.389 | - |
| Финансовые активы | 30 июня 2010 года | 157 | - | 348.402 | 23.121 |
| | 31 декабря 2009 года | 58 | - | 52.069 | 3.641 |

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**

36. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (продолжение)

| <i>В миллионах тенге</i> | | Ассоциирован- ные компании | Совместные | Прочие | Прочие |
|----------------------------|------------------------------|-------------------------------|---|----------------|--------------|
| | | | предприятия, в которых Группа является участником | | |
| Финансовые обязательства | 30 июня 2010 года | 2.609 | - | 215.217 | 8 |
| | 31 декабря 2009 года | 234 | - | - | - |
| Вознаграждение полученное | 30 июня 2010 года | 6.205 | - | 1.574 | 5.748 |
| | 31 декабря 2009 года | 15.453 | - | 2.872 | 2 |
| Вознаграждение начисленное | 30 июня 2010 года | 243 | - | 10.028 | 76 |
| | 31 декабря 2009 года | 709 | - | 398 | 31 |

На 30 июня 2010 года ряд займов Группы на сумму 37.566 миллионов тенге были гарантированы Правительством Республики Казахстан (31 декабря 2009 года: 37.430 миллионов тенге).

Общая сумма вознаграждений, выплаченных ключевому управленческому персоналу, включенная в затраты на персонал в прилагаемом консолидированном отчете о совокупном доходе, составила 2.990 миллионов тенге за период, закончившийся 30 июня 2010 года (за период, закончившийся 30 июня 2009 года: 2.957 миллионов тенге). Вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу, преимущественно состоит из расходов по заработной плате, установленной контрактами, и премиями, основанными на операционных результатах.

Как отмечено в *Примечании 25*, Правительство предоставляет некоторые субсидии дочерним организациям Группы.

В 2009 году Фонд получил займы от Правительства с процентной ставкой ниже рыночной. Сумма дисконта в результате корректировки на справедливую стоимость при первоначальном признании в размере 461.255 миллионов тенге и была признана в консолидированном отчете об изменениях в капитале (*Примечание 18*).

37. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В дополнение к договорным и условным обязательствам, раскрытым в годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2009 года, в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года, произошли следующие изменения:

Судебные разбирательства

БТА Банк (Кыргызстан) (дочерняя организация БТА Банк)

БТА Банк ведёт правовые споры с ЗАО «Investment Holding Company» («ИНС»), организацией, зарегистрированной в Кыргызстане. Общая сумма этого спора составляет 30.418.144 фунта стерлингов или 6.737 миллионов тенге.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

37. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Судебные разбирательства (продолжение)

БТА Банк (Кыргызстан) (дочерняя организация БТА Банк) (продолжение)

В июне 2009 года ОсОО «Инвестиционная компания Центральной Азии» («ИЦА»), организация, зарегистрированная в Кыргызстане и являющаяся 100% дочерней организацией ИНС, получила заём от своей материнской компании ИНС в размере 8.670.000 фунтов стерлингов, на приобретение государственных ценных бумаг Кыргызстана. ИЦА, в нарушение целевого использования займа от своей материнской компании, использовала эти средства на приобретение облигаций «TuranAlem Finance B.V.» («TAF B.V.»), дочерней организации Банка. Номинальная стоимость приобретённых облигаций составила 28.395.000 фунтов стерлингов и начисленные проценты составили 2.023.144 фунта стерлингов. ИЦА допустила дефолт по займу, подлежащему возврату ИНС. В результате, ИНС подала судебный иск против БТА Банка, БТА Банк Кыргызстан и TAF B.V. с требованием погашения полной номинальной стоимости долговых ценных бумаг TAF B.V. и начисленного вознаграждения по ним. В соответствии с решением районного суда города Бишкек, городского апелляционного суда города Бишкек и Верховного Суда Кыргызстана от 11 сентября 2009 года, Банк обязан уплатить всю сумму и ИНС начал взимать средства с БТА Банка, гаранта по облигациям TAF B.V., включая акции БТА Банка в БТА Банк Кыргызстан и суммы, причитающиеся Банку от БТА Банк Кыргызстан.

Данное решение было принято несмотря на то, что в сентябре Банк находился в процессе переговоров по реструктуризации своей задолженности.

В декабре 2009 года судебный пристав обратил взыскание на акции ЗАО «БТА Банк», принадлежащие Банку. Руководство Банка считает, что решение судов Кыргызстана не соответствует международному праву и законам между Казахстаном и Кыргызстаном. Более того, обращение взыскания было осуществлено с нарушением законодательства Кыргызстана.

5 ноября 2009 года Банк с помощью своего Акционера направил требование к Правительству Кыргызстана о компенсации 30.418.144 фунта стерлингов и 38.891.000 долларов США за ущерб, причинённый в результате незаконных действий юридических лиц и государственных органов Кыргызстана.

В течение первого полугодия 2010 года Банк продолжил претензионную работу с Правительством Кыргызстана по возврату активов.

На дату выпуска этой финансовой отчетности Службой национальной безопасности Республики Кыргызстан расследуется уголовное дело по факту незаконного отчуждения акций БТА Банк Кыргызстан, принадлежащих Банку.

На дату данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности руководство Банка не может сделать обоснованную оценку возможного исхода этого судебного процесса суммы или степени возможного влияния на данную промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчетность.

Налогообложение

Налоговый аудит РД КМГ

Налоговый комитет Министерства финансов Республики Казахстан провел налоговую проверку РД КМГ за 2004 и 2005 годы. По результатам проверки, начатой в 2007 году и завершённой в августе 2009 года, налоговым органом было произведено доначисление в размере 32.006 миллионов тенге, из которых 16.171 миллион тенге – сумма налогов, 8.035 миллионов тенге – административный штраф вследствие налогового правонарушения и 7.800 миллионов тенге – пени за несвоевременную уплату.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

37. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Налогообложение (продолжение)

Налоговый аудит РД КМГ

15 сентября 2009 года РД КМГ подало апелляцию в Министерство финансов на результаты данной комплексной проверки. В результате, 9 февраля 2010 года Министерство финансов выпустило определение, согласно которому основная сумма начисленного налога была уменьшена до 3.847 миллионов тенге, а соответствующие проценты на несвоевременную уплату были снижены до 3.937 миллионов тенге. Позднее, 12 марта 2010 года в данное определение была внесена поправка, и оно было перевыпущено Министерством финансов. Согласно обновленному определению, основная сумма начисленного налога была увеличена до 10.766 миллионов тенге, а соответствующие проценты на несвоевременную уплату были снижены до 3.885 миллионов тенге. РД КМГ обратилось с иском в суд первой инстанции, в результате чего сумма доначисления была частично удовлетворена согласно решению суда от 24 мая 2010 года. Согласно решению суда основная сумма доначисления была снижена до 8.635 миллионов тенге и соответствующая сумма пени была снижена до 2.633 миллионов тенге. РД КМГ подало апелляцию в суд второй инстанции, которая была отклонена 29 июля 2010 года. РД КМГ находится в процессе апелляции указанных выше результатов налоговой проверки в суде третьей инстанции.

Руководство РД КМГ признает неопределенность и низкую вероятность положительного исхода всех судебных разбирательствах ввиду двусмысленности, различных интерпретаций налогового законодательства и непоследовательности позиции налоговых органов. В связи с этим руководство РД КМГ начислило определенные суммы в отношении доначислений, произведенных налоговым органом. По состоянию на 30 июня 2010 года РД КМГ начислило 7.542 миллиона тенге, относящихся к доначислениям за 2004 и 2005 годы. Дополнительно, 4.895 миллионов тенге по этим вопросам за период с 2006 года по первое полугодие 2010 года. Руководство РД КМГ убеждено, что его интерпретация налогового законодательства справедлива и имеются весомые аргументы для оспаривания позиции РД КМГ в полном объеме согласно действующему законодательству Республики Казахстан.

Уведомление по таможенной пошлине РД КМГ

18 августа 2009 года таможенный комитет Республики Казахстан представил РД КМГ уведомление на сумму 17.578 миллионов тенге за недоплаченную экспортную таможенную пошлину (включая основной долг на сумму 15.260 миллионов тенге и проценты за несвоевременную оплату на сумму 2.315 миллионов тенге). Данное уведомление относится к отгрузкам нефти на экспорт за январь 2009 года, по которым рентный налог был полностью оплачен в соответствии с законодательством Республики Казахстан, объемы по которым прошли таможенную отчистку в декабре 2008 года.

23 сентября 2009 года РД КМГ подало апелляцию в суд первой инстанции. 1 декабря 2009 года суд первой инстанции вынес решение в пользу РД КМГ. Тем не менее, 20 января 2010 года суд второй инстанции удовлетворил апелляцию таможенного комитета. 8 февраля 2010 года РД КМГ подало апелляцию в суд третьей инстанции. 9 марта 2010 года суд третьей инстанции также вынес решение в пользу таможенного комитета. РД КМГ планирует подать апелляцию в Верховный Суд Казахстана.

Руководство Группы полагает, что в итоге оно окажется правым в данном вопросе и в связи с этим суммы не были начислены в сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

37. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Налогообложение (продолжение)

Иск АО «КазМунайГаз-Переработка и Маркетинг» («КМГ ПМ», дочерняя организация НК КМГ), относящийся к корпоративному подоходному налогу

В 2008 году Налоговый комитет Министерства финансов Республики Казахстан завершил тематический налоговый аудит по корпоративному подоходному налогу («КПН») КМГ ПМ за период с 2003 по 2005 годы и начислил дополнительный КПН в размере 42.146 миллионов тенге и пеню за несвоевременную уплату налоговых обязательств в размере 42.427 миллионов тенге. В дополнение к этому, возможно дополнительное начисление административного штрафа в размере 21.073 миллиона тенге. Дополнительное начисление КПН был рассчитано, основываясь на статье 130 Налогового кодекса Республики Казахстан от 12 июня 2001 года путем добавления общей выручки, заработанной дочерними компаниями, зарегистрированными в офшорной зоне, к налогооблагаемому доходу КМГ ПМ без учета расходов, понесенными этими дочерними компаниями. КМГ ПМ обжаловало результаты налогового аудита в вышестоящих налоговых органах, которые постановили провести дополнительную налоговую проверку. Налоговые органы не предпринимали каких-либо дальнейших действий по взиманию указанных выше сумм. Руководство считает, что налоговое обязательство и проценты за несвоевременную уплату были наложены в результате неправильного толкования законов, действовавших на тот период, и нет вероятного риска того, что потребуется отток ресурсов для урегулирования обязательства. Таким образом, в данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности не был сформирован резерв по налоговому обязательству.

Налоговые обязательства АО «Казахстан Темір Жолы» («КТЖ»)

В течение 2007-2008 годов в КТЖ проводилась комплексная налоговая проверка за период с 2003 года по 2006 год. По результатам данной проверки налоговые органы определили налоги к доначислению, включая штрафы и пени на сумму 14.270 миллионов тенге. КТЖ оспаривает это решение и считает данные доначисления неправомерными и оспаривает их в суде. КТЖ начислил обязательство по налогам в размере 3.929 миллионов тенге, которое, по мнению КТЖ, представляет собой сумму, в отношении которой, по мнению КТЖ, существует высокая вероятность будущих выплат.

Ввиду неопределенности, присущей казахстанской системе налогообложения, потенциальная сумма налогов, штрафных санкций и пени может превысить сумму, отнесенную на расходы по настоящее время и начисленную по состоянию на 30 июня 2010 года.

Обязательства по лицензиям и контрактам на недропользование

Договорные обязательства по лицензиям и контрактам на нефтяные месторождения РД КМГ

| Год | Капитальные затраты | Операционные расходы |
|-------------------|---------------------|----------------------|
| 2010 (оставшийся) | 49.602 | 1.554 |
| 2011 | 841 | 4.007 |
| 2012 | – | 4.007 |
| 2013 | – | 4.007 |
| 2014 | – | 4.007 |
| 2015-2021 | – | 18.824 |
| Итого | 50.443 | 36.406 |

Обязательства по контрактам НК КМГ на проведение разведки углеводородного сырья

Согласно условиям контрактов на проведение разведки углеводородного сырья, заключенных НК КМГ с правительственными органами, НК КМГ имеет обязательства по исполнению минимальных рабочих программ по соответствующим нефтегазовым проектам. На 30 июня 2010 года НК КМГ имело обязательства по невыполненной части рабочих программ на общую сумму 21.011 миллионов тенге (на 31 декабря 2009 года: 1.879 миллионов тенге).

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

37. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Обязательства по лицензиям и контрактам на недропользование (продолжение)

Обязательства АО «Мангистаумунайгаз» («ММГ») по контракту на недропользование

В соответствии с контрактом на недропользование, ММГ обязан выполнять ежегодную минимальную рабочую программу. Согласно данной минимальной рабочей программе на 2010 год, Группа несет обязательства по капиталовложениям и эксплуатационным затратам в размере 1.685 миллионов долларов США (эквивалентно 248.470 миллионов тенге).

Обязательства инвестиционного характера

На 30 июня 2010 года контрактные обязательства Группы по строительным проектам и приобретению основных средств, кроме перечисленных отдельно в данном примечании составляли примерно 113.667 миллионов тенге (на 31 декабря 2009 года: 130.283 миллиона тенге). Также, на 30 июня 2010 года у Группы имеются контрактные обязательства по приобретению товарно-материальных запасов (материалы и запасные части) и услуг на сумму 20.280 миллионов тенге (на 31 декабря 2009 года: 21.805 миллионов тенге).

Договорные обязательства КМГ ПМ

По состоянию на 30 июня 2010 года условные обязательства КМГ ПМ по капитальным вложениям на общую сумму 210.550 миллионов тенге, в основном, представляют собой проекты по реконструкции, увеличению производственных мощностей и приведение нефтеперерабатывающих заводов КМГ ПМ к соответствию Евростандартам (31 декабря 2009 года: 188.642 миллиона тенге).

| Год | Капитальные затраты |
|---------------------|---------------------|
| Июль – декабрь 2010 | 60.429 |
| 2011 | 99.107 |
| 2012 | 50.850 |
| 2013 | 109 |
| 2014 | 54 |
| Итого | 210.549 |

Инвестиционные обязательства КТЖ

По состоянию на 30 июня 2010 года у КТЖ имелись условные обязательства по строительству новых железнодорожных путей, административного здания в г. Астана, капитальному ремонту пути, проекту реализации автоматической системы учета электричества, мероприятиям, направленным на развитие пограничной станции Достык, строительству завода по сборке локомотивов на станции Сороковая, приобретению маневровых локомотивов и грузовых вагонов на общую сумму 162.814 миллионов тенге. Предполагается, что данные расходы будут понесены до 31 декабря 2010 года.

Юридическое право собственности

Группа участвовала в строительстве железнодорожного пути «Хромтау-Алтынсарин», который соединяет западную и северную части Республики Казахстан и, таким образом, замыкает железнодорожную инфраструктуру Республики Казахстан в единую сеть. Строительство данного пути было инициировано Министерством транспорта и коммуникаций Республики Казахстан путем предоставления 64% финансирования за счет средств государственного бюджета и остальную сумму – за счет средств Группы. Общая стоимость активов профинансированных Государством в рамках проекта составила 21.014 миллионов тенге. После окончания строительства Группа отразила полную стоимость строительства в составе железнодорожных активов в консолидированном бухгалтерском балансе. Признание активов было совершено на основе заверений Министерства Транспорта и Коммуникаций в отношении передачи активов Группы.

В апреле 2010 года Группа была проинформирована Правительством о том, что отражение активов является нарушением требований Республики Казахстан в отношении ведения учета и составления финансовой отчетности в связи с тем, что у Группы нет юридического права на пользование этими активами. Позднее Группа получила подтверждение от Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан, что данные активы будут в перспективе переданы Группе.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

37. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Юридическое право собственности КТЖ на железнодорожные активы (продолжение)

На дату выпуска сокращенной консолидированной финансовой отчетности, Министерство Финансов Республики Казахстан одобрило данную сделку. Соответственно, Группа считает, что признание данных активов в бухгалтерском балансе является обоснованным.

По состоянию на дату выпуска данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности получено согласование Министерства финансов Республики Казахстан, Акционера и Министерства юстиции Республики Казахстан в отношении передачи данных активов в уплату уставного капитала. Группа считает, что признание этих активов является адекватным.

Обязательства по операционной аренде

Обязательства по операционной аренде в основном связаны с арендой самолетов со сроками аренды до 5 лет. Все контракты операционного лизинга содержат разделы по обновлению рыночных цен в случае, если Эйр Астана воспользуется возможностью их продления. Эйр Астана не имеет возможности приобретения арендованных активов по окончании срока аренды.

Обязательства по операционной аренде представлены следующим образом:

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 июня 2010 года (неаудировано) | 31 декабря 2009 года (Пересчитано / Примечание 2) |
|--------------------------|---|--|
| В течение одного года | 17.308 | 20.657 |
| От 1 до 5 лет | 33.625 | 45.231 |
| Свыше пяти лет | 1.022 | 2.834 |
| Итого | 51.955 | 68.722 |

Обязательные платежи по операционной аренде включают в себя как фиксированные арендные платежи, так и определенную часть платежей по техническому обслуживанию, которая варьируется в зависимости от налета часов.

Фиксированные и переменные арендные платежи деноминированы и подлежат оплате в долларах США. Данная валюта повседневно используется в международных расчетах при аренде воздушных судов.

Обязательства по выдаче кредитов, гарантии, аккредитивов и другие обязательства, связанные с расчетными операциями

Группа, в любое время, имеет непогашенные обязательства по выдаче кредитов. Эти обязательства принимают форму утвержденных займов и лимитов по кредитным карточкам и овердрафтам и являются аннулируемыми при определенных условиях.

Группа предоставляет финансовые гарантии и аккредитивы с целью гарантирования выполнения клиентами обязательств перед третьими сторонами. Эти соглашения имеют фиксированные лимиты и обычно выдаются на срок до пяти лет.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

37. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Обязательства по выдаче кредитов, гарантии, аккредитивов

Контрактные суммы обязательств указаны в следующей таблице по категории. Суммы по обязательствам, показанные в таблице, предполагают, что суммы будут полностью исполнены. Суммы, показанные в таблице, по аккредитивам представляют максимальный бухгалтерский убыток, который был бы признан на отчетную дату, если контрагенты полностью не выполняют своих обязательств по контракту.

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 июня 2010 года (неаудировано) | 31 декабря 2009 года (Пересчитано / Примечание 2) |
|--|-------------------------------------|---|
| Договорная сумма | | |
| Заём, кредитная линия и обязательства по финансовой аренде | 276.748 | 630.555 |
| Гарантии | 172.962 | 84.911 |
| Аккредитивы и прочие обязательства, относящиеся к расчётным операциям | 26.569 | 47.597 |
| Минус: Гарантии и вклады с ограничительными условиями | (10.394) | (11.940) |
| Минус: Резерв под банковские аккредитивы и гарантии (Примечание 20) | (32.962) | (59.127) |

Группа использует такую же политику кредитного контроля и управления при принятии на себя забалансовых потенциальных обязательств, которую она использует при осуществлении балансовых операций.

Общая сумма имеющихся договорных обязательств по выдаче кредита, указанная выше, необязательно представляет собой будущую потребность в денежных средствах, так как эти обязательства могут истечь или быть закрыты до того, как они будут профинансированы, также Группа может запросить обеспечение по кредитным финансовым инструментам.

Доверительное управление

Группа оказывает услуги по доверительному управлению физическим лицам, трастовым компаниям, пенсионным фондам и прочим организациям, а именно, управляет активами либо инвестирует полученные средства в различные финансовые инструменты в соответствии с указаниями клиента. Группа получает комиссионное вознаграждение за оказание данных услуг. Активы, полученные в доверительное управление, не являются активами Группы и, соответственно, не отражаются в ее промежуточном консолидированном бухгалтерском балансе. Группа не подвергается кредитному риску при осуществлении указанных вложений, так как она не выдает гарантии под указанные инвестиции.

Обязательства по Плану Стабилизации

Обязательство по стабилизации ситуации на рынке недвижимости

Правительство приняло решение предоставить средства для стабилизации ситуации на рынке недвижимости. Правительство поручило Фонду разместить депозиты в банках второго уровня и предоставить прямое финансирование строительным компаниям. На 30 июня 2010 года обязательства по обеспечению финансирования для завершения продолжающегося строительства и приобретения готового жилья через Фонд и его дочерние организации составили 160.726 миллионов тенге.

Реализация инновационных, индустриальных и инфраструктурных проектов

По состоянию на 30 июня 2010 года 115.000 миллионов тенге были переданы в уставный капитал АО «Банк Развития Казахстана» для финансирования инновационных, индустриальных и инфраструктурных проектов. Одобренные проекты для реализации инновационных, индустриальных и инфраструктурных проектов составили 27.200 миллионов тенге. На 30 июня 2010 года обязательства АО «Банк Развития Казахстана» и Фонда по финансированию инновационных, индустриальных и инфраструктурных проектов составили 87.800 миллионов тенге и 5.000 миллионов тенге, соответственно.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

37. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Обязательства по Плану Стабилизации (продолжение)

Обязательства по реструктуризации БТА Банк

В соответствии с Планом реструктуризации задолженности БТА Банка, одобренного собранием кредиторов банка, Фонд обязуется капитализировать БТА Банк в размере 671.472 миллиона тенге путем конвертации облигаций Банка в капитал. Также, внешним кредиторам будут переданы до 18,5% простых акций БТА Банка, тогда как доля Фонда будет составлять около 81,48%.

38. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Для управленческих целей деятельность Группы подразделяется в соответствии с видом производимой продукции и типом оказываемых услуг на следующие шесть операционных сегментов:

Нефтегазовый сегмент включает операции по разведке и добыче нефти и газа, транспортировке нефти и газа, переработке и продаже сырой нефти и продуктов переработки.

Горнорудный сегмент включает операции по разведке, добыче, переработке и продаже урана, бериллия и тантала.

Сегмент транспортировки включает операции по железнодорожной и воздушной перевозке грузов и пассажиров.

Сегмент телекоммуникаций включает операции по услугам фиксированной связи, включая местную, междугороднюю и международную связь (включая страны, входящие и не входящие в СНГ); а также услуги аренды каналов связи, передачи данных и беспроводной связи.

Энергетический сегмент включает операции по производству и передаче электрической энергии, по технической диспетчеризации отпуска электроэнергии в электроэнергетическую систему и потребления импортируемой электроэнергии, функции централизованного оперативно-диспетчерского управления объектами Единой электроэнергетической системы Республики Казахстан.

Сегмент финансовых институтов и институтов развития включает операции по увеличению и стимулированию инвестиционной и инновационной деятельности во всех сегментах экономики Республики Казахстана.

Некоторые из вышеуказанных отчетных сегментов сформированы путем агрегирования более мелких отчетных сегментов в соответствии с организационной структурой Группы. Каждый отчетный сегмент осуществляет бухгалтерский учет в соответствии с МСФО. Финансовые результаты деятельности каждого сегмента, подготовленные в соответствии с МСФО, представляются главному управляющему и ответственному за принятие решений для целей принятия решений о распределении ресурсов сегменту и оценки результатов его деятельности.

Остальные операционные сегменты были объединены и представлены как сегменты «Прочие» в связи с их незначительностью. Операции Самрук-Казына были включены в сегмент финансовых институтов и институтов развития.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

38. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЕТНОСТЬ (продолжение)

Ниже представлена информация о прибылях и убытках, активах и обязательствах операционных сегментов Группы на 30 июня 2010 года и за шесть месяцев, закончившихся на эту дату:

| В миллионах тенге | Нефтегазовый | Горнорудный | Транспорти- ровка | Телекомму- кации | Энергетика | Финансовые институты и институты развития | Прочие | Элиминации | Всего |
|--|--------------|-------------|----------------------|---------------------|------------|--|-----------|-------------|------------|
| | | | | | | | | | |
| Доход от реализации внешним клиентам | 1.009.948 | 88.059 | 317.947 | 74.576 | 55.048 | 140.366 | 31.780 | - | 1.717.724 |
| Доход от реализации другим сегментам | 5.506 | 5.388 | 36.602 | 1.622 | 5.566 | 40.440 | 64.293 | (159.417) | - |
| Итого доходов | 1.015.454 | 93.447 | 354.549 | 76.198 | 60.614 | 180.806 | 96.073 | (159.417) | 1.717.724 |
| Валовая прибыль за период | 348.579 | 26.608 | 98.530 | 25.636 | 18.533 | 15.171 | 38.690 | (14.873) | 556.874 |
| Общие и административные расходы | (67.350) | (6.112) | (31.148) | (10.115) | (4.994) | (48.155) | (7.685) | 2.480 | (173.099) |
| Расходы по транспортировке и реализации | (118.518) | (1.053) | (2.623) | (1.548) | (184) | - | (177) | - | (124.103) |
| Финансовый доход | 41.116 | 3.205 | 1.804 | 928 | 1.722 | - | 19.946 | (19.104) | 49.617 |
| Финансовые затраты | (84.920) | (4.445) | (7.507) | (4.656) | (3.733) | - | (1.153) | 15.774 | (90.640) |
| Доля в доходах ассоциированных компаний и совместных предприятий | 146.652 | 8.033 | 44 | 11.646 | 4.073 | 2.033 | 3.928 | - | 176.409 |
| Доход / (убыток) от курсовой разницы, нетто | (2.408) | 403 | (356) | 934 | 786 | 15.180 | (204) | (172) | 14.163 |
| Расходы по подоходному налогу | (69.423) | (3.630) | (16.191) | (3.649) | (2.312) | (5.945) | (2.115) | - | (103.265) |
| Чистый доход за период от продолжающейся деятельности | 189.278 | 19.126 | 43.764 | 19.411 | 14.620 | (144.742) | 137.570 | 2.028 | 281.055 |
| Чистый доход за период от прекращенных операций | - | - | - | 844 | - | (62) | - | - | 782 |
| Итого чистый доход за период | 189.278 | 19.126 | 43.764 | 20.255 | 14.620 | (144.804) | 137.570 | 2.028 | 281.837 |
| <i>Прочая информация по сегментам на 30 июня 2010 года</i> | | | | | | | | | |
| Итого активов сегмента | 5.448.636 | 472.327 | 1.182.260 | 359.014 | 405.438 | 3.666.350 | 4.736.799 | (4.813.290) | 11.457.534 |
| Итого обязательств сегмента | 2.956.573 | 207.207 | 423.030 | 131.570 | 187.715 | 3.933.271 | 1.167.379 | (2.464.849) | 6.541.896 |
| Инвестиции в совместные предприятия и в ассоциированные компании | 674.126 | 43.683 | 2.597 | 47.037 | 54.795 | 103.902 | 4.360 | (3.032) | 927.468 |

АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына»
Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

38. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЕТНОСТЬ (продолжение)

Ниже представлена информация о прибылях и убытках, активах и обязательствах операционных сегментов Группы на 30 июня 2009 года и за шесть месяцев, закончившихся на эту дату:

| В миллионах тенге | Нефтегазовый | Горнорудный | Транспорт- ровка | Телекомму- кации | Энергетика | Финансовые институты и развития | Прочие | Элиминации | Всего |
|---|----------------|---------------|---------------------|---------------------|-----------------|---------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| | | | | | | | | | |
| Доход от реализации внешним клиентам | 712.557 | 58.792 | 258.576 | 69.208 | 33.318 | 213.343 | 19.779 | - | 1.365.573 |
| Доход от реализации другим сегментам | 14.217 | 5.608 | 21.062 | 1.069 | 12.117 | 62.279 | 32.526 | (148.878) | - |
| Итого доходов | 726.774 | 64.400 | 279.638 | 70.277 | 45.435 | 275.622 | 52.305 | (148.878) | 1.365.573 |
| Валовая прибыль за период | 252.820 | 23.955 | 58.086 | 28.515 | 11.451 | 83.619 | 28.270 | (18.083) | 468.633 |
| Общие и административные расходы | (56.408) | (4.129) | (27.012) | (7.382) | (4.179) | (39.722) | (4.493) | 7.338 | (135.987) |
| Расходы по транспортировке и реализации | (72.249) | (689) | (2.302) | (1.512) | (115) | (376) | (200) | - | (77.423) |
| Финансовый доход | 45.024 | 1.880 | 1.918 | 538 | 1.346 | 891 | 9.327 | (7.393) | 53.531 |
| Финансовые затраты | (64.228) | (2.315) | (9.496) | (3.127) | (3.974) | - | (289) | 2.542 | (80.887) |
| Доля в доходах ассоциированных компаний и в доходах совместных предприятий | 59.861 | 278 | 111 | 10.001 | (1.073) | 2.832 | 59.103 | (87) | 131.026 |
| Доход(убыток) от курсовой разницы, нетто | (7.387) | (3.228) | (23.104) | (15.485) | (22.484) | (28.315) | 138.831 | (3.741) | 35.087 |
| Расходы по подоходному налогу | (66.861) | (3.991) | (3.209) | (346) | (565) | (3.867) | (47.867) | (298) | (127.004) |
| Чистый доход за период от продолжающейся деятельности | 103.495 | 10.426 | (3.975) | 11.819 | (18.483) | (331.282) | 210.675 | 4.733 | (12.592) |
| Чистый доход за период от прекращенных операций | - | - | - | (4.737) | - | - | 117 | - | (4.620) |
| Итого чистый доход за период | 103.495 | 10.426 | (3.975) | 7.082 | (18.483) | (331.282) | 210.792 | 4.733 | (17.212) |
| <i>Прочая информация по сегментам на 31 декабря 2009 года</i> | | | | | | | | | |
| Итого активов сегмента | 5.136.503 | 388.823 | 1.099.061 | 367.733 | 359.884 | 3.667.887 | 4.716.969 | (4.664.057) | 11.072.803 |
| Итого обязательств сегмента | 2.780.262 | 143.087 | 401.882 | 155.878 | 210.505 | 3.912.977 | 1.197.587 | (2.473.135) | 6.329.043 |
| Инвестиции в совместные предприятия и в ассоциированные компании | 644.811 | 42.241 | 2.553 | 48.131 | 54.780 | 102.865 | 198.671 | - | 1.094.052 |

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

39. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Реструктуризация обязательств АО «БТА Банк»

1 июля 2010 года был утвержден План реструктуризации БТА Банка, в соответствии с которым 29 июля 2010 года банк объявил об увеличении количества простых акций Банка до 55.258.029.745 штук.

19 августа 2010 года БТА Банк осуществил первичное размещение Фонду 44.175.794.956 штук своих простых акций, выпущенных в рамках проводимого банком процесса реструктуризации через конвертацию Фондом облигаций БТА Банк, выкупленных Фондом в 2009 году. В результате этого, кредиторы банка получили 18,5% в капитале Банка, а доля Фонда увеличилась с 75,1% до 81,48%.

31 августа 2010 года Специализированный финансовый суд города Алматы вынес решение о завершении реструктуризации. 1 сентября 2010 года Банк успешно завершил процесс реструктуризации своих финансовых обязательств на сумму 2.441.988 миллионов тенге, что эквивалентно 16.647 миллионам долларов США. В результате чего Банк признал доходы от реструктуризации на общую сумму 992.341 миллион тенге. Эффект реструктуризации обязательств был учтен в консолидированной финансовой отчетности Фонда за год, закончившийся 31 декабря 2009 года, при отражении справедливой стоимости активов и обязательств БТА Банка на дату приобретения.

Реструктуризация АО «Темірбанк»

19 июля 2010 года Специализированным финансовым судом г. Алматы было принято решение о завершении реструктуризации Банка. 4 октября 2010 года рейтинговое агентство Standard&Poor's повысило долгосрочный и краткосрочный кредитные рейтинги банка как контрагента с D/D до B/B. Прогноз – «Стабильный».

Изменения в структуре Группы

12 июля 2010 года Фонд завершил сделку по покупке 50% доли участия в ТОО «Экибастузская ГРЭС-1».

5 октября 2010 года Фонд приобрел 11% простых акций Kazakhmys PLC за 198.028 миллионов тенге, крупнейшего производителя меди, а также владельца угольных шахт и электростанций в Казахстане.

В соответствии с договором мены (*Примечание 16*) от 10 марта 2010 год между Фондом и КГИП, 3 августа 2010 года Акционер передал Фонду 90% государственную долю в ТОО «Карагандагипрошахт».

В августе 2010 года КМГ учредило 100% дочернюю организацию ТОО «PSA» с уставным капиталом 5 миллиардов тенге.

15 июля 2010 года Кашаган Б.В. приобрела 50% доли владения в NCPOC у Shell за 9.000 евро, оплаченные деньгами (11.400 долларов США). NCPOC представляет собой компанию-агента Оператора, ответственную за операции по добыче, которые должны начаться в 2013 году.

Займы

25 августа 2010 года КМГ получило заем на сумму 294,7 миллионов долларов США от Deutsche Bank AG для реконструкции ПНХЗ.

27 сентября 2010 года Фонд разместил облигации на КФБ на сумму 75.016 миллионов тенге со ставкой купона 6,5% в рамках второй облигационной программы, зарегистрированной 16 сентября 2010 года, на общую сумму 150.000 миллионов тенге.

5 октября 2010 года Фонд разместил Национальному банку РК облигации со ставкой купона 0,4% на общую сумму 220.000 миллионов тенге.

6 октября 2010 года АО «НК «КТЖ» (далее – КТЖ) выпустило еврооблигации на сумму 700 миллионов долларов США сроком на 10 лет со ставкой размещения 6,375%.

АО «Банк развития Казахстана» (далее – БРК) привлечен займ от The Export-Import Bank of China по соглашению от 12 декабря на сумму 156 миллионов долларов США.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

39. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ (продолжение)

Займы (продолжение)

1 сентября 2010 года КМГ частично погасило задолженность по РЕПО перед Национальным банком РК в размере 75.050 миллионов тенге.

Займы выданные

Во 2-ом полугодии 2010 года Фонд предоставил заем «Kazakhmys Finance PLC» в размере 200 миллионов долларов США на финансирование проекта по разработке медного месторождения Бозшаколь. Финансирование было осуществлено из средств, полученных в рамках кредитной линии с Государственным Банком Развития Китая 31 августа 2010 года.

Дивиденды полученные

4 декабря 2009 года акционеры ПКИ приняли решение выплатить 300 миллионов долларов США в виде дивидендов. 15 июля 2010 года ПКИ выплатил оставшиеся 50 миллионов долларов США указанных дивидендов.

10 сентября 2010 Группа получила 100 миллионов долларов США от ТОО «СП «Казгермунай» в виде дивидендов.

Прочие события

В соответствии с Законом Республики Казахстан «О республиканском бюджете на 2010-2012 годы» от 7 декабря 2009 года, 7 июля 2010 года Правительство осуществило денежный взнос в капитал Фонда в сумме 36.630 миллионов тенге. Данные средства предназначены для финансирования проектов в рамках государственных программ и вкладов в уставные капиталы дочерних организаций.

13 июля 2010 года Правительство Республики Казахстан повторно ввело действие экспортной таможенной пошлины на экспорт нефти по ставке 20 долларов США за тонну. Постановление вступает в силу с 16 августа 2010 года.

21 июля 2010 года КМГ подписало договор с Министерством Нефти и Газа Республики Казахстан о доверительном управлении участками месторождений «Боранколь» и «Толкын».

В рамках программы выкупа привилегированных акций, 4 августа 2010 года РД КМГ выкупило 456.148 привилегированных акций на общую сумму 8.202 миллиона тенге на специальных торгах на KASE. По состоянию на 4 августа 2010 года, РД КМГ всего выкупило 763.260 привилегированных акций в течение 2010 года на общую сумму 14.637 миллионов тенге.

16 августа 2010 г. ПКИ и Лукойл Оверсиз Кумколь БВ (Лукойл) заключили Мировое Соглашение (Соглашение) касательно спора о владении АО «Тургай Петролеум» (ТП). Согласно достигнутому Соглашению, структура собственности ТП останется прежней: ПКИ и Лукойл совместно продолжают владеть ТП на паритетной основе, а ПКИ обязуется выплатить Лукойл компенсацию понесенного ущерба в размере около 438 миллионов долларов США. 23 августа 2010 года ПКИ полностью выплатило компенсацию.

Решение суда первой инстанции от 24 мая 2010 года по результатам проверки РД КМГ (*Примечание 37*) вступило в законную силу 23 сентября 2010 года, в результате чего РД КМГ на дату данной финансовой отчетности уплатило налоги и пени в размере 8.635 миллионов тенге и 2.633 миллиона тенге. РД КМГ намерено обжаловать вышеуказанные решения судов в надзорной инстанции.