

АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына»

Промежуточная сокращенная отдельная
финансовая отчетность (неаудированная)

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

СОДЕРЖАНИЕ

Отчёт по обзору промежуточной сокращенной отдельной финансовой отчетности Стр.

Промежуточная сокращенная отдельная финансовая отчетность (неаудированная)

Промежуточный отдельный бухгалтерский баланс -----	1
Промежуточный отдельный отчёт о совокупном доходе -----	2
Промежуточный отдельный отчёт о движении денежных средств -----	3-4
Промежуточный отдельный отчёт об изменениях в капитале -----	5
Примечания к промежуточной сокращенной отдельной финансовой отчетности -----	6-22

ОТЧЕТ ПО ОБЗОРУ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

Введение

Мы провели обзор прилагаемой промежуточной сокращенной отдельной финансовой отчетности АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына» («Фонд») по состоянию на 30 июня 2010 года, которая включает промежуточный отдельный бухгалтерский баланс по состоянию на 30 июня 2010 года и, соответствующие промежуточные отдельные 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 отдельной 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 отдельной 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 отдельная финансовая отчетность не была подготовлена, во всех существенных аспектах, 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 ОТДЕЛЬНЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	30 июня 2010 года (неаудировано)	31 декабря 2009 года (аудировано)
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства		6.438	6.529
Нематериальные активы		110	89
Инвестиции в дочерние организации	5	2.307.615	2.124.629
Инвестиции в ассоциированные компании	6	3.313	132.697
Займы выданные	7	757.292	716.904
Средства в кредитных учреждениях	8	388.491	499.510
Долгосрочные финансовые активы	9	7.669	7.572
Долгосрочные банковские депозиты	10	237.043	–
Авансы, выданные за долгосрочные активы		101.080	101.080
		3.809.051	3.589.010
Текущие активы			
Предоплата по корпоративному подоходному налогу		4.933	2.993
Займы выданные	7	38.693	107.384
Средства в кредитных учреждениях	8	120.811	96.279
Краткосрочные финансовые активы	9	175.264	1.933
Краткосрочные банковские депозиты	10	48.525	76.168
Прочие текущие активы	11	13.054	34.637
Денежные средства и их эквиваленты	12	323.126	537.867
		724.406	857.261
Активы, классифицируемые как удерживаемые для передачи акционеру		14.830	42.457
ИТОГО АКТИВОВ		4.548.287	4.488.728
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	13	3.778.299	3.748.299
Резерв по переоценке инвестиций, имеющихся в наличии для продажи		(44.918)	(580)
Непокрытый убыток		(269.920)	(384.257)
Итого капитала		3.463.461	3.363.462
Долгосрочные обязательства			
Займы	14	738.070	732.127
Средства Правительства	15	215.075	206.732
Обязательства по финансовым гарантиям		26.354	19.653
Обязательство по отсроченному налогу		26.853	19.354
Обязательства по опционам		–	130.541
		1.006.352	1.108.407
Текущие обязательства			
Займы	14	14.428	13.622
Средства Правительства	15	918	130
Обязательства по финансовым гарантиям		2.722	2.315
Обязательства по опционам		59.561	–
Прочие текущие обязательства		845	792
		78.474	16.859
ИТОГО КАПИТАЛА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ		4.548.287	4.488.728

Примечания на страницах с 6 по 22 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной отдельной финансовой отчетности

Управляющий директор – Член Правления

Главный бухгалтер



ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ 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)
Процентные доходы	16	62.188	80.024
Процентные расходы	17	(32.704)	(15.325)
Доход от дивидендов		6.829	–
Валовая прибыль		36.313	64.699
Общие и административные расходы		(3.827)	(1.978)
Финансовые доходы		17.840	6.462
Доход от потери существенного влияния на ассоциированные компании	6	86.850	–
Доход от конвертации долговых инструментов в долевые	5	12.343	–
Обесценение инвестиций в дочерние организации и ассоциированную компанию	5	(64.863)	(89.689)
Сторнирование обесценения финансовых активов (Убыток) / доход от курсовой разницы, нетто		–	28.311
Доход от изменения стоимости опционов, нетто		(180)	138.983
Доход от изменения стоимости опционов, нетто		70.980	40
Прочие операционные (расходы)доходы, нетто		(1.164)	116
Прибыль до учёта подоходного налога		154.292	146.944
Расход по подоходному налогу	18	(11.728)	(31.039)
Чистая прибыль за период		142.564	115.905
Прочий совокупный убыток за минусом подоходного налога			
Резерв по переоценке инвестиций, имеющихся в наличии для продажи		(44.338)	(992)
Итого прочий совокупный убыток за минусом подоходного налога		(44.338)	(992)
Итого совокупный доход за период		98.226	114.913

Примечания на страницах с 6 по 22 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной отдельной финансовой отчетности

Управляющий директор – Член Правления

Главный бухгалтер



ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ 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)
Денежные потоки от операционной деятельности:			
Прибыль до учета подоходного налога		154.292	146.944
Корректировки на:			
Износ и амортизацию		91	112
Доход от потери существенного влияния на ассоциированные компании	6	(86.850)	–
Доход от конвертации долговых инструментов в долевые	5	(12.343)	–
Обесценение инвестиций в дочерние организации и ассоциированную компанию	5	64.863	89.689
Сторнирование обесценения финансовых активов		–	(28.311)
Финансовые доходы		(17.840)	(6.462)
Доход от изменения стоимости опционов, нетто		(70.980)	(40)
Нереализованный доход от курсовой разницы		(643)	–
Прочие		4.966	–
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		35.556	201.932
Изменение в займах выданных		(127.198)	(770.185)
Изменение в средствах в кредитных учреждениях		86.487	(422.035)
Изменение в финансовых активах		1.663	1.797
Изменение в прочих текущих активах		12.947	(3.725)
Изменение в займах и в средствах от Правительства		21.022	1.251.070
Изменение в прочих текущих обязательствах		77	(477)
Денежные потоки от операционной деятельности		30.554	258.377
Уплаченный подоходный налог		(6.179)	(5.252)
Проценты полученные		2.769	1.119
Чистые денежные потоки от операционной деятельности		27.144	254.244

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ 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)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности:			
Размещение банковских депозитов, нетто	10	(203.114)	–
Приобретение дочерних организаций и ассоциированных компаний	5, 6	(68.750)	(330.032)
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(21)	–
Чистые денежные потоки, использованные в инвестиционной деятельности		(271.885)	(330.032)
Денежные потоки от финансовой деятельности:			
Взносы в уставный капитал	13	30.000	1.900
Чистые денежные потоки от финансовой деятельности		30.000	1.900
Чистое изменение в денежных средствах и их эквивалентах		(214.741)	(73.888)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	12	537.867	715.287
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	12	323.126	641.399

НЕДЕНЕЖНЫЕ ОПЕРАЦИИ

Следующие неденежные операции были исключены из промежуточного отдельного отчета о движении денежных средств:

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года:

1. Признание финансовых гарантий, выданных в пользу кредиторов дочерних организаций (Примечание 5).
2. Конвертация долговых инструментов АО «Альянс Банк» в долевые инструменты (Примечание 5).
3. Признание дисконта по займам, выданным дочерним организациям (Примечание 5).
4. Реклассификация финансовой помощи в инвестиции в дочернюю организацию (Примечание 5).
5. Потеря существенного влияния на ассоциированные компании (Примечание 6).
6. Переоценка финансовых активов в наличии для продажи.
7. Операции с Акционером (Примечание 13).

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года:

1. Увеличение уставного капитала Фонда путем передачи государственного пакета акций АО «Национальная Атомная Компания «Казатомпром».
2. Признание опционов колл и пут на продажу приобретенных акций АО «Казкоммерцбанк» и АО «Народный Банк Казахстана».

Примечания на страницах с 6 по 22 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной отдельной финансовой отчетности.

Управляющий директор – Член Правления

Главный бухгалтер



Кайрат Айтекенов

Алмаз Абдрахманова

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

<i>В миллионах тенге</i>	Уставный капитал	Резерв по переоценке инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	Накопленный убыток	Итого
Прим.	13			
На 31 декабря 2008 года	3.458.923	(232)	(892.945)	2.565.746
Чистая прибыль за период	–	–	115.905	115.905
Прочий совокупный убыток	–	(992)	–	(992)
Итого совокупный доход за период	–	(992)	115.905	114.913
Взносы в уставный капитал	207.855	–	(58.616)	149.239
Доход от первоначального признания средств Правительства	–	–	358.989	358.989
На 30 июня 2009 года (неаудировано)	3.666.778	(1.224)	(476.667)	3.188.887
На 31 декабря 2009 года	3.748.299	(580)	(384.257)	3.363.462
Чистая прибыль за период	–	–	142.564	142.564
Прочий совокупный убыток	–	(44.338)	–	(44.338)
Итого совокупный доход за период	–	(44.338)	142.564	98.226
Взносы в уставный капитал (Примечание 13)	30.000	–	–	30.000
Операции с Акционером (Примечание 13)	–	–	(19.582)	(19.582)
Дивиденды Акционеру	–	–	(8.645)	(8.645)
На 30 июня 2010 года (неаудировано)	3.778.299	(44.918)	(269.920)	3.463.461

Примечания на страницах с 6 по 22 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной отдельной финансовой отчетности

Управляющий директор – Член Правления

Главный бухгалтер



Кайрат Айтекенов

Алмаз Абдрахманова

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (неаудировано)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына» (далее по тексту «Фонд» или «Самрук-Қазына») 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. Фонд был создан посредством слияния АО «Фонд Устойчивого Развития «Қазына» («Қазына») 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»). Основной целью Правительства при реорганизации является повышение эффективности менеджмента и оптимизация организационных структур в дочерних компаниях Фонда с целью успешного выполнения их стратегических задач, установленных в соответствующих программах Правительства и планах развития компаний.

Фонд является холдингом, владеющим инвестициями в ряде государственных предприятий, перечисленных в *Примечаниях 5 и 6*. Деятельность Фонда регулируется Законом Республики Казахстан «О Фонде национального благосостояния» № 134-4 от 13 февраля 2009 года. В период с 3 ноября 2008 года по 13 февраля 2009 года Фонд осуществлял некоторые виды финансовых операций на основании лицензии на проведение банковских операций в национальной и иностранной валюте Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 27 ноября 2008 года, номер лицензии 5.2.66 № 0001231.

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

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

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, предпринятых 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.

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

План Стабилизации экономики и финансовой системы на 2009-2010 годы

В целях обеспечения стабильности экономики и финансовой системы страны в условиях мирового финансового кризиса постановлением Правительства №1085 от 25 ноября 2008 года был утвержден План совместных действий Правительства, Национального Банка («НБРК») и Агентства по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций Республики Казахстан по стабилизации экономики и финансовой системы на 2009-2010 годы («План Стабилизации»). План Стабилизации предусматривает ряд мероприятий, направленных на следующие цели:

- Стабилизация финансового сектора
- Стабилизация рынка недвижимости
- Поддержка малого и среднего бизнеса
- Развитие агропромышленного комплекса
- Реализация инновационных, индустриальных и инфраструктурных проектов

Фонд выступает основным оператором Правительства по реализации Плана Стабилизации.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (неаудировано) (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Промежуточная сокращенная отдельная 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 отдельная финансовая отчетность не включает всю информацию и раскрытия, требуемые при подготовке годовой отдельной финансовой отчетности, и должна рассматриваться в сочетании с годовой отдельной финансовой отчетностью Фонда за год, закончившийся 31 декабря 2009 года.

Данная отдельная финансовая отчетность подготовлена согласно требованиям законодательства Республики Казахстан.

Пересчет иностранной валюты

Функциональная валюта и валюта представления

Данная отдельная финансовая отчетность представлена в тенге, который является функциональной валютой и валютой представления отчетности Фонда.

Операции и сальдо счетов

Операции в иностранной валюте первоначально учитываются в функциональной валюте по курсу, действующему на дату операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по официальному рыночному курсу функциональной валюты, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы включаются в отдельный отчет о совокупном доходе.

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 на дату определения справедливой стоимости.

Курсы обмена валют

Средневзвешенные курсы обмена, установленные на Казахстанской фондовой бирже («КФБ»), используются в Казахстане в качестве официальных рыночных курсов обмена иностранной валюты.

Официальный курс тенге к доллару США на 30 июня 2010 года и 31 декабря 2009 года составлял 147,46 и 148,36 тенге за 1 доллар, соответственно.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (неаудировано) (продолжение)

3. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

За исключением указанного ниже, учетная политика, использованная при составлении промежуточной сокращенной отдельной финансовой отчетности, соответствует политике, применявшейся при подготовке годовой отдельной финансовой отчетности Фонда за год, закончившийся 31 декабря 2009 года, за исключением принятых новых стандартов и интерпретаций по состоянию на 1 января 2010 года, которые указаны ниже:

- 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 Фонда.

- 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 Фонда.

- 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 компании, 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 Фонда.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (неаудировано) (продолжение)

3. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Усовершенствования МСФО

В мае 2008 года Совет по МСФО выпустил первый комплект поправок к своим стандартам. Все выпущенные поправки были применены Фондом по состоянию на 31 декабря 2009 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 Фондом.

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 Фонда.

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

Прочие поправки, внесенные в приведенные ниже стандарты в рамках проекта «Усовершенствования МСФО», не оказали влияния на учетную политику, финансовое положение или финансовые результаты деятельности Фонда:

- *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»*

Фонд не применял досрочно какие-либо другие стандарты, интерпретации или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

4. СЕЗОННЫЙ ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Фонда не носит сезонный характер и не подвержена сезонным колебаниям.

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (неаудировано) (продолжение)

5. ИНВЕСТИЦИИ В ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

В следующей таблице представлены инвестиции в дочерние организации, деятельность, страна регистрации или местонахождения дочерних организаций Фонда, а также доля Фонда в этих дочерних организациях:

Компания	Страна	Доля владения	
		30 июня 2010 года (неаудировано)	31 декабря 2009 года (неаудировано)
АО «Национальная Компания «Қазақстан Темір Жолы»	Казахстан	605.912	591.832
АО «Национальная Компания «ҚазМунайГаз»	Казахстан	544.354	544.354
АО «Банк Развития Казахстана»	Казахстан	294.402	283.246
АО «БТА Банк»	Казахстан	219.620	212.095
АО «Национальная Атомная Компания «Қазатомпром»	Казахстан	147.275	147.275
АО «Альянс Банк»	Казахстан	122.802	–
АО «Казахстанская компания по управлению электрическими сетями»	Казахстан	111.529	111.529
АО «Қазақтелеком»	Казахстан	88.733	88.733
АО «Самрук – Энерго»	Казахстан	85.695	28.984
АО «Kazyna Capital Management»	Казахстан	54.444	54.444
АО «Фонд развития предпринимательства «Даму»	Казахстан	39.521	39.521
АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына»	Казахстан	30.897	26.052
АО «Инвестиционный Фонд Казахстана»	Казахстан	29.615	25.895
АО «Темірбанк»	Казахстан	23.488	–
АО «Жилищный строительный сберегательный банк Казахстана»	Казахстан	16.400	14.500
АО «Қазпочта»	Казахстан	9.387	9.387
АО «Государственная страховая корпорация по страхованию экспортных кредитов и инвестиций»	Казахстан	8.031	8.031
АО «Эйр Астана»	Казахстан	7.276	7.276
АО «Қазақстанский фонд гарантирования ипотечных кредитов»	Казахстан	5.675	5.675
Грузовые и пассажирские железнодорожные перевозки	Казахстан	100,00%	100,00%
Нефтегазовая промышленность	Казахстан	100,00%	100,00%
Государственная инвестиционная деятельность	Казахстан	100,00%	100,00%
Банковские услуги	Казахстан	75,10%	75,10%
Добыча урана	Казахстан	100,00%	100,00%
Банковские услуги	Казахстан	67,00%	100,00%
Передача электроэнергии	Казахстан	100,00%	100,00%
Услуги фиксированной связи	Казахстан	51,00%	51,00%
Производство и транспортировка тепла и электроэнергии	Казахстан	94,01%	94,01%
Создание инвестиционных фондов	Казахстан	100,00%	100,00%
Развитие малого предпринимательства	Казахстан	100,00%	100,00%
Стабилизация рынка недвижимости	Казахстан	100,00%	100,00%
Содействие в реализации стратегий индустриально-инновационного развития	Казахстан	100,00%	100,00%
Банковские услуги	Казахстан	82,07%	–
Развитие системы жилищных строительных сбережений	Казахстан	100,00%	100,00%
Почтовая деятельность и финансовые услуги	Казахстан	100,00%	100,00%
Услуги страхования	Казахстан	100,00%	100,00%
Пассажирские авиaperевозки	Казахстан	51,00%	51,00%
Гарантирование ипотечных кредитов	Казахстан	100,00%	100,00%

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(неаудировано) (продолжение)**

5. ИНВЕСТИЦИИ В ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ (продолжение)

Компания	Тип деятельности	Страна	Доля владения	
			30 июня 2010 года (неаудировано)	31 декабря 2009 года (неаудировано)
ТОО «Объединенная химическая компания» АО «Национальная Компания «Казахстан Инжиниринг»	Развитие химической отрасли РК	Казахстан	3.561	2.000
АО «Международный аэропорт Актобе» ТОО «Самрук-Қазына Контракт» АО «НГК «Тау-Кен Самрук» АО «Международный аэропорт Атырау»	Промышленность Услуги аэропорта Управление проектами Развитие горнорудной отрасли РК Услуги аэропорта Ремонт подвижного железнодорожного состава и путей	Казахстан Казахстан Казахстан Казахстан Казахстан	3.462 3.021 2.193 1.937 1.196	3.462 3.021 2.193 1.937 1.196
ТОО «Ремонтная корпорация «Камкор»	Закуп лекарственных средств в рамках гарантированной медицинской помощи населению	Казахстан	932	932
ТОО «СК-Фармация»	Профессиональные услуги по инвестиционным проектам	Казахстан	700	700
ТОО «Самрук – Инвест» АО «КазНИИ энергетики имени академика Ш. Ч. Чокина» АО «КОРЭМ» АО «Аэропорт Павлодар»	Научная деятельность Оператор рынка электроэнергетики Услуги аэропорта	Казахстан Казахстан Казахстан Каймановы острова	219 161 141	219 161 80
KGF IM	Финансовые операции	Каймановы острова	-	-
KGF Management	Финансовые операции	Каймановы острова	-	-
KGF SLP ТОО «Казахстанский центр содействия инвестициям «Казинвест» Минус: Обесценение	Финансовые операции Инвестиционная деятельность	Каймановы острова Казахстан	- - (155.358)	- - (90.495)
			2.307.615	2.124.629

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (неаудировано) (продолжение)

5. ИНВЕСТИЦИИ В ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ (продолжение)

Приобретение акций АО «Альянс Банк»

В рамках плана реструктуризации обязательств, в марте 2010 года Фонд приобрёл дополнительно выпущенные банком простые и привилегированные акции. В соответствии с условиями реструктуризации, Фонд предоставил кредиторам банка 33% простых и привилегированных акций банка, после чего доля Фонда составила 67% от простых и привилегированных акций.

Приобретение было осуществлено через оплату Фондом 24 миллиардов тенге денежными средствами и конвертацию облигаций АО «Альянс Банк», приобретенных Фондом в 2009 году. Сформировавшийся доход в размере 12.343 миллионов тенге, представляющий разницу между справедливой и балансовой стоимостью данных облигаций на дату конвертации, которые составляли 98.820 миллионов тенге и 86.477 миллионов тенге, соответственно, был признан в отчёте о совокупном доходе.

Приобретение акций АО «Темірбанк»

В рамках плана реструктуризации обязательств, одобренного в марте 2010 года, 11 мая 2010 года на основании Постановления Правительства Республики Казахстан № 372 от 30 апреля 2010 года Фонд приобрел 75.933.000 штук простых ранее неразмещенных акций АО «Темірбанк» («Темірбанк») на общую сумму 108 миллионов тенге. В дальнейшем, в рамках процесса реструктуризации Фонд приобрел 15.905.000.000 штук простых дополнительно выпущенных акций на общую сумму 23.380 миллионов тенге.

Прочие изменения в инвестициях в дочерние организации

В первом полугодии 2010 года Фонд за счет средств, полученных из Республиканского бюджета, осуществил следующие взносы в уставные капиталы дочерних организаций:

- в уставный капитал АО «Национальная Компания «Казакстан Темір Жолы» и АО «Инвестиционный Фонд Казахстана» в размере 3.880 миллионов тенге и 3.720 миллионов тенге, соответственно, с целью финансирования концессионного проекта «Строительство и эксплуатация новой железнодорожной линии «Станция Шар-Усть-Каменогорск» путем капитализации компании-концессионера;

- в уставный капитал АО «Национальная Компания «Казакстан Темір Жолы» в размере 1.000 миллион тенге и 9.200 миллионов тенге с целью финансирования проектов по строительству железнодорожных линий «Узень-Госграница Туркменистана» и «Хоргос-Жетыген», соответственно;

- в уставный капитал АО «Жилищный строительный сберегательный банк Казахстана» в размере 1.900 миллионов тенге для реализации государственной жилищной программы.

Также Фонд осуществил взнос в ТОО «Объединенная химическая компания» в размере 1.561 миллион тенге для финансирования проектов и текущей деятельности.

В первом полугодии 2010 года, Фонд предоставил займы АО «Самрук-Энерго», АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына» и АО «Банк Развития Казахстана» с процентной ставкой ниже рыночной (Примечание 7). Дисконт по данным займам (представляющий разницу между номинальной и справедливой стоимостью данных займов на дату операций) в размере 27.805 миллионов тенге (АО «Самрук-Энерго»: 20.142 миллионов тенге, АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына»: 4.861 миллион тенге и АО «Банк Развития Казахстана» 2.802 миллиона тенге) был признан как увеличение инвестиций в данные дочерние организации.

Фонд предоставил финансовые гарантии сторонним организациям в пользу АО «Банк Развития Казахстана» и АО «БТА Банк». Справедливая стоимость финансовых гарантий составила 15.745 миллионов тенге и была признана как увеличение инвестиций в дочерние организации в течение периода.

Беспроцентная финансовая помощь АО «Самрук-Энерго»

В соответствии с Республиканским бюджетом на 2009-2010 годы в первом полугодии 2010 года Фонд финансировал АО «Самрук-Энерго» с целью реализации проектов по строительству объектов Алматинского энергетического комплекса. Финансирование было предоставлено в форме беспроцентной финансовой помощи, и в соответствии с решениями Совета директоров Фонда в 2010 году подлежит передаче в уставный капитал АО «Самрук-Энерго». На основании данных решений, сумма выданной финансовой помощи в размере 36.570 миллионов тенге была отнесена на стоимость инвестиции в дочернюю организацию.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (неаудировано) (продолжение)

5. ИНВЕСТИЦИИ В ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ (продолжение)

Обесценение инвестиций в дочерние организации

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года

В первом полугодии 2010 года Фонд признал убыток от обесценения инвестиций в АО «Альянс Банк», в размере 64.863 миллиона тенге. Возмещаемая стоимость инвестиций в АО «Альянс Банк» была определена на основании справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года

В первом полугодии 2009 года Фонд признал убыток от обесценения инвестиции в АО «БТА Банк» в размере 83.673 миллиона тенге. Возмещаемая стоимость инвестиции в АО «БТА Банк» была определена на основании справедливой стоимости за минусом расходов по продаже. Оценочная стоимость реализации была определена на основании ожидаемой суммы чистых активов банка взятой из Информационного Меморандума о Реструктуризации и коэффициента по аналогичным операциям.

6. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ КОМПАНИИ

Инвестиции в ассоциированные компании представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2010 года (неаудировано)	31 декабря 2009 года
Ассоциированные компании:		
АО «Астана-Финанс»	6.516	6.516
АО «Павлодарский нефтехимический завод» («ПНХЗ»)	3.032	–
АО «Майкаинзолото»	281	281
АО «Народный банк Казахстана»	–	84.070
АО «Казкоммерцбанк»	–	48.346
Минус: Обесценение	(6.516)	(6.516)
	3.313	132.697

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (неаудировано) (продолжение)

6. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ КОМПАНИИ (продолжение)

Деятельность ассоциированных компаний, страна их местонахождения и доля Фонда в этих компаниях представлены следующим образом:

Компания	Тип деятельности	Страна	% в уставном капитале	
			30 июня 2010 года (неаудировано)	31 декабря 2009 года
Ассоциированные компании:				
АО «Астана-Финанс»	Финансовая организация	Казахстан	5,52%	5,52%
АО «Павлодарский нефтехимический завод»	Нефтехимия и нефтепереработка	Казахстан	42,00%	–
АО «Майкаинзолото»	Добыча золота	Казахстан	25,00%	25,00%
АО «Народный банк Казахстана»	Банковские услуги	Казахстан	–	26,81%
АО «Казкоммерцбанк»	Банковские услуги	Казахстан	–	18,30%

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 любое время 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. В соответствии с требованиями МСБУ 28, 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 86.850 миллионов тенге и был признан в прибылях и убытках за период как разница между балансовой стоимостью и справедливой стоимостью этих инвестиций. По состоянию на 30 июня 2010 года доля владения в данных банках не изменилась.

7. ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ

Займы выданные включали:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2010 года (неаудировано)	31 декабря 2009 года
Облигации, выпущенные дочерними организациями (Примечание 5)	611.024	693.608
Займы дочерним организациям	61.199	79.527
Займы прочим компаниям	72.093	16.244
Начисленное вознаграждение	51.669	34.909
Общая сумма займов	795.985	824.288
Минус: текущая часть	(38.693)	(107.384)
Долгосрочная часть	757.292	716.904

Заем, выданный АО «Самрук-Энерго»

В феврале 2010 года АО «Самрук-Энерго» погасило заем на общую сумму 44.465 миллионов тенге, полученный в рамках кредитной линии Государственного Банка Развития Китая, и Фонд предоставил новый транш со сроком погашения в 2029 году на сумму 47.622 миллиона тенге по ставке вознаграждения равной 1,2% годовых. Финансирование данного займа было осуществлено путем выпуска облигаций Фонда Национальному Банку Республики Казахстан.

При первоначальном признании данный заем был оценен по справедливой стоимости, составляющей 27.480 миллионов тенге, с использованием соответствующей рыночной ставки вознаграждения. Разница между номинальной стоимостью займа и его справедливой стоимостью в размере 20.142 миллиона тенге была признана как увеличение инвестиций в АО «Самрук-Энерго» (Примечание 5).

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (неаудировано) (продолжение)

7. ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ (продолжение)

Заем, выданный АО «Фонд недвижимости «Самрук-Казына»

В рамках мер по Плану Стабилизации в первом полугодии 2010 года Фонд дополнительно предоставил транш АО «Фонд недвижимости «Самрук-Казына» в размере 13.170 миллионов тенге для завершения строительства и приобретения готового жилья по ставке вознаграждения ниже рыночной. Разница между номинальной стоимостью займа и его справедливой стоимостью в размере 4.861 миллион тенге была признана как увеличение инвестиций в АО «Фонд недвижимости «Самрук-Казына» (Примечание 5).

Займы прочим компаниям

17 марта 2010 года Фонд предоставил займы «Kazakhmys Finance PLC» в размере 200 миллионов долларов США и 100 миллионов долларов США со сроками погашения от 12 до 15 лет. Годовая процентная ставка по займам равна базовой ставке, равной сумме 6-месячного LIBOR, и маржи в размере 4.80%. Данные займы были предоставлены на проекты по разработке золотомедных месторождений Нурказган, Абыз и Бозымчак. Финансирование данных займов было осуществлено из средств, полученных в рамках кредитной линии Государственного Банка Развития Китая.

Займы, выданные прочим компаниям, также включали займы строительным компаниям.

8. СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ УЧРЕЖДЕНИЯХ

Средства в кредитных учреждениях включали:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2010 года (неаудировано)	31 декабря 2009 года
10 крупнейших местных банков	289.971	362.965
Прочие местные кредитные учреждения	209.172	219.921
Начисленное вознаграждение	10.159	12.903
Общая сумма средств в кредитных учреждениях	509.302	595.789
Минус: текущая часть	(120.811)	(96.279)
Долгосрочная часть	388.491	499.510

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2010 года (неаудировано)	31 декабря 2009 года
Рейтинг BBB	4.541	4.472
Рейтинги ниже, чем B+	284.957	367.904
Рейтинг отсутствует	219.804	223.413
	509.302	595.789

Средства в кредитных учреждениях, в основном, представляют собой средства, размещенные в банках и других финансовых организациях в целях финансирования мероприятий в рамках Плана Стабилизации.

18 июня 2010 года АО «Народный Банк Казахстана» досрочно осуществил возврат 60.000 миллионов тенге, размещенных Фондом в январе 2009 года для кредитования проектов реального сектора сроком на 3 года.

В первом полугодии 2010 года АО «Фонд развития предпринимательства «Даму» осуществил возврат средств на сумму 12.261 миллион тенге, из которых 9.255 миллионов тенге – средства, выданные в рамках Плана Стабилизации.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (неаудировано) (продолжение)

9. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

Финансовые активы включали:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2010 года (неаудировано)	31 декабря 2009 года
Финансовые активы в наличии для продажи:		
<i>Долевые ценные бумаги АО «Казкоммерцбанк» (Примечание 6)</i>	62.996	–
<i>Долевые ценные бумаги АО «Народный Банк» (Примечание 6)</i>	111.801	–
<i>Долговые ценные бумаги</i>	4.141	5.510
Финансовые активы, удерживаемые до погашения:		
<i>Долговые ценные бумаги</i>	3.995	3.995
Общая сумма финансовых активов	182.933	9.505
Минус: текущая часть	(175.264)	(1.933)
Долгосрочная часть	7.669	7.572

10. БАНКОВСКИЕ ДЕПОЗИТЫ

Размещение целевого депозита в АО «БТА Банк»

13 мая 2010 года Фонд разместил депозит в АО «БТА Банк» на сумму 103.500 миллионов тенге сроком до 30 декабря 2024 года с процентной ставкой 11% годовых. Депозит был размещен с целью аккумулирования денежных средств для последующего погашения облигаций Фонда перед АО «БТА Банк» номинальной стоимостью 645.000 миллионов тенге.

Размещение целевого депозита в АО «Альянс Банк»

18 июня 2010 года Фонд разместил депозит в АО «Альянс Банк» на сумму 29.086 миллиона тенге сроком до 30 декабря 2024 года с процентной ставкой 10.5% годовых, с ежемесячной капитализацией вознаграждения. Депозит был размещен с целью аккумулирования денежных средств для последующего погашения облигаций Фонда перед АО «Альянс Банк» номинальной стоимостью 105.000 миллионов тенге.

Размещение временно свободных денежных средств

В рамках политики по управлению временно свободными денежными средствами, в первом полугодии 2010 года, Фонд разместил депозиты в крупных казахстанских банках второго уровня на общую сумму 115.000 миллионов тенге со сроками погашения до трех лет.

На 30 июня 2010 года средневзвешенная ставка по долгосрочным банковским депозитам составила 10,2% (на 31 декабря 2009 года: не было долгосрочных банковских депозитов), средневзвешенная ставка по краткосрочным банковским вкладам составила 10,22% (на 31 декабря 2009 года: 10,23%).

11. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2010 года (неаудировано)	31 декабря 2009 года
Дивиденды к получению	4.616	–
Прочая дебиторская задолженность	5.577	–
Денежные средства, ограниченные в использовании (Примечание 5)	–	24.000
Предоплата по дивидендам Акционеру	–	8.645
Прочие	3.826	1.992
Минус: резерв на обесценение	(965)	
	13.054	34.637

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (неаудировано) (продолжение)

12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2010 года (неаудировано)	31 декабря 2009 года
Текущие счета в банках, выраженные в тенге	323.098	420.296
Текущие счета в банках, выраженные в долларах США	28	43.870
Срочные вклады в банках, выраженные в тенге	–	73.701
	323.126	537.867

По состоянию на 30 июня 2010 года средневзвешенная процентная ставка по большинству текущих счетов, размещенных в казахстанских банках равна 0,52% (на 31 декабря 2009 года: 1,14%).

В общей сумме остатка денежных средств Фонда на счетах в банках имеются средства, выделенные из Республиканского бюджета и Национального Фонда по целевым программам Правительства.

По состоянию на 30 июня 2010 года данные остатки денежных средств аккумулируются на счетах Национального Банка и составляют 294 миллиарда тенге (на 31 декабря 2009 года: 340 миллиардов тенге), в том числе:

- 247 миллиардов тенге (на 31 декабря 2009 года: 238,4 миллиардов тенге) по средствам Национального Фонда, выделенным для реализации Плана Стабилизации;
- 47 миллиардов тенге по средствам из Республиканского бюджета, полученными на финансирование проектов, реализуемых дочерними организациями Фонда (на 31 декабря 2009 года: 38,2 миллиарда тенге).

13. КАПИТАЛ

Уставный капитал

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года, Фонд осуществил эмиссию акций, которые были внесены следующим образом:

	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	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).

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

Операции с Акционером

В соответствии с договором мены между Комитетом государственного имущества и приватизации Министерства РК (далее – Комитет) и Фондом, Фонд передает Комитету акции социально-предпринимательских корпораций (СПК) и АО «Национальный инновационный фонд» в обмен на государственные пакеты акций ПНХЗ (42%), АО «Казахстанско-Британский технический университет» (1,67%, далее - КБТУ), ТОО «Карагандагипрошахт» (90%), недвижимое и прочее имущество.

10 марта 2009 года Фонд передал акции СПК в государственную собственность и получил акции ПНХЗ и КБТУ. Фонд отразил передачу дочерних организаций Акционеру как разницу между балансовой стоимостью инвестиций в СПК и справедливой стоимостью полученных государственных пакетов акций ПНХЗ и КБТУ в сумме 19.582 миллиона тенге.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (неаудировано) (продолжение)

13. КАПИТАЛ (продолжение)

Уставный капитал (продолжение)

Дивиденды

26 марта 2010 года постановлением Правительства Республики Казахстан № 239 был утвержден порядок распределения чистого дохода Фонда за 2008 год, размер дивидендов в расчете на одну простую акцию Фонда составил 2 тенге 52 тиын, всего на сумму 8.645 миллионов тенге. Указанная сумма была выплачена 15 декабря 2009 года согласно решения Совета Директоров Фонда № 31 от 30 сентября 2009 года.

14. ЗАЙМЫ

Займы, в том числе начисленное вознаграждение, включали:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2010 года (неаудировано)	31 декабря 2009 года
Облигации выпущенные, приобретённые дочерними организациями:		
- АО «БТА Банк»	513.069	507.656
- АО «Альянс Банк»	83.497	82.616
- АО «Национальная Компания «КазМунайГаз»	66.705	66.527
- АО «Банк Развития Казахстана»	70	63
Кредитная линия Государственного Банка Развития Китая	89.157	88.887
	752.498	745.749
За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение 12 месяцев	(14.428)	(13.622)
Суммы, подлежащие погашению после 12 месяцев	738.070	732.127

15. СРЕДСТВА ПРАВИТЕЛЬСТВА

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2010 года (неаудировано)	31 декабря 2009 года
Облигации размещенные НБРК	200.731	191.991
Заем от Министерства Финансов РК	15.262	14.871
	215.993	206.862

16. ПРОЦЕНТНЫЕ ДОХОДЫ

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года (неаудировано)
Вознаграждение по облигациям	37.756	20.186
Вознаграждение по займам и средствам в кредитных учреждениях	21.328	21.993
Возврат дисконта по займам выданным	2.138	–
Доходы от дисконтирования финансовых активов и обязательств	–	37.845
Прочее	966	–
	62.188	80.024

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (неаудировано) (продолжение)

17. ПРОЦЕНТНЫЕ РАСХОДЫ

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года (неаудировано)
Вознаграждение по облигациям	19.600	8.778
Возврат дисконта по финансовым обязательствам	10.892	5.693
Вознаграждение по займам	2.135	14
Прочие	77	840
	32.704	15.325

18. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

Расходы по подоходному налогу включают:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года (неаудировано)
Налог у источника выплаты	4.229	3.467
Расходы по текущему подоходному налогу	–	30.797
Расходы / (Экономия) по отсроченному подоходному налогу	7.499	(3.225)
	11.728	31.039

19. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В следующих таблицах приведены общие суммы сделок, заключенных со связанными сторонами за шесть месяцев 2010 и 2009 годов, и соответствующее сальдо на 30 июня 2010 года и 31 декабря 2009 года:

<i>В миллионах тенге</i>		Задолженность связанных сторон	Задолженность связанным сторонам	Денежные средства и депозиты, размещенные у связанных сторон
Прочие предприятия, контролируемые государством	30 июня 2010 года (неаудировано)	3.994	215.117	294.065
	31 декабря 2009 года	4.384	206.739	339.577
Дочерние компании	30 июня 2010 года (неаудировано)	1.020.724	663.382	169.817
	31 декабря 2009 года	1.135.478	656.922	180.906
Ассоциированные компании	30 июня 2010 года (неаудировано)	–	–	–
	31 декабря 2009 года	229.588	–	2.052
Прочие связанные стороны	30 июня 2010 года (неаудировано)	20.989	–	1.470
	31 декабря 2009 года	–	–	–

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (неаудировано) (продолжение)

19. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)

<i>В миллионах тенге</i>		Дивиденды полученные	Покупка у связанных сторон	Вознаграж- дение, полученное от связанных сторон	Вознаграж- дение, начисленное связанным сторонам
Прочие предприятия, контролируемые государством	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года (неаудировано)	—	—	24	9.180
	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года (неаудировано)	—	—	294	40
Дочерние компании	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года (неаудировано)	4.569	86	53.012	25.581
	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года (неаудировано)	—	212	7.351	—
Ассоциированные компании	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года (неаудировано)	—	—	4.888	1
	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года (неаудировано)	—	—	10.287	35
Прочие связанные стороны	30 июня 2010 года (неаудировано)	2.261	—	1.197	—
	31 декабря 2009 года	—	—	—	—

Общая сумма вознаграждения, выплаченная ключевому управленческому персоналу, включенная в общие и административные расходы в прилагаемом отдельном отчете о совокупном доходе, составляет 121 миллион тенге и 79 миллионов тенге за периоды, закончившиеся 30 июня 2010 и 2009 годов, соответственно.

20. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

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.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (неаудировано) (продолжение)

20. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

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. На 30 июня 2010 года обязательства Фонда по финансированию инновационных, индустриальных и инфраструктурных проектов составили 5.000 миллионов тенге, соответственно.

Обязательства по реструктуризации АО «БТА Банк» (далее – «БТА Банк»).

На 30 июня 2010 года Фонд имел определённые условные обязательства в соответствии с утвержденным планом реструктуризации задолженности БТА банка. Впоследствии, данные условные обязательства были полностью выполнены (*Примечание 21*).

21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Реструктуризация внешней задолженности БТА Банка

19 августа 2010 года БТА Банк осуществил первичное размещение 44.175.794.956 штук своих простых акций, выпущенных в рамках проводимого банком процесса реструктуризации.

Приобретение было осуществлено через конвертацию Фондом облигаций БТА Банк, выкупленных Фондом в 2009 году на общую номинальную стоимость 671.472 миллиона тенге (*Примечание 19*).

В соответствии с условиями реструктуризации, Фонд предоставил кредиторам банка 18,5% от всех простых акций банка, после чего доля Фонда составила 81,48%.

Займы выданные

2 сентября 2010 года Фонд предоставил заем «Kazakhmys Finance PLC» в размере 100 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.

Заем, полученный от АО «НК «КазМунайГаз» («НК КМГ»)

29 сентября 2010 года Фонд получил заем в сумме 152.000 миллиона тенге от НК КМГ.

Увеличение инвестиций в дочерние организации

Фонд осуществил дополнительные взносы в уставный капитал НК КМГ, АО «Национальная компания «Казакстан Темір Жолы», АО «Национальная горнорудная компания «Тау-Кен Самрук», АО «Аэропорт Павлодар» в размере 111.000 миллионов тенге, 20.800 миллионов тенге, 1.500 миллиона тенге и 100 миллионов тенге, соответственно. Все взносы были осуществлены в денежной форме.

В соответствии с договором мены (*Примечание 11*) от 10 марта 2010 года между Фондом и Комитетом, 3 августа 2010 года, Комитет передал 90% принадлежавшего ему государственной доли ТОО «Карагандагипрошахт».

Вклад в уставный капитал Фонда

В соответствии с Законом Республики Казахстан «О республиканском бюджете на 2010-2012 года» 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.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (неаудировано) (продолжение)

21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ (продолжение)

Завершение сделки по приобретению ТОО «Экибастузская ГРЭС-1»

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

Изменения в проспектах выпусков облигаций Фонда

В соответствии с соглашениями по финансовым гарантиям, предоставленным Фондом в пользу БТА Банк и Альянс банк, 11 августа 2010 года Фонд изменил проспекты выпусков купонных облигаций, размещенных Фондом в марте 2009 года. В соответствии с измененными проспектами срок погашения облигаций по всем выпускам изменился с 6-15 лет до 189 месяцев.

Изменение условий финансовой гарантии

5 августа 2010 года Фонд заключил дополнительное соглашение к соглашению по предоставлению финансовой гарантии в пользу БТА Банка, в соответствии с которым БТА Банк выплачивает комиссию за предоставление финансовой гарантии до 2024 года.

Погашение облигаций по обмену с НК КМГ

22 сентября 2010 года НК КМГ досрочно погасило в полном объеме обязательства по облигациям перед Фондом в сумме 190.000 миллионов тенге. В тот же день Фонд досрочно частично погасил обязательства по облигациям перед НК КМГ в сумме 79.000 миллионов тенге.

Размещение облигаций Фонда

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 НБРК облигации со ставкой купона 0,4% на общую сумму 220.000 миллионов тенге.

Приобретение доли владения в Kazakhmys PLC

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.