

**АО «Фонд Национального Благосостояния  
«Самрук-Қазына»**

**Промежуточная сокращённая отдельная  
финансовая отчётность (неаудированная)**

*по состоянию на 30 июня 2017 года  
и за шесть месяцев, закончившихся на эту дату*

## **СОДЕРЖАНИЕ**

---

Отчёт по результатам обзорной проверки промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности

### **Промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность (неаудированная)**

Промежуточный отдельный бухгалтерский баланс .....	1
Промежуточный отдельный отчёт о совокупном доходе .....	2
Промежуточный отдельный отчёт о движении денежных средств .....	3
Промежуточный отдельный отчёт об изменениях в капитале .....	4
Примечания к промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности.....	5-21

## Отчет по результатам обзорной проверки промежуточной сокращенной отдельной финансовой информации

Акционеру и Руководству АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына»

### **Введение**

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной отдельной финансовой отчетности АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына», состоящей из промежуточного отдельного бухгалтерского баланса по состоянию на 30 июня 2017 года, промежуточного отдельного отчета о совокупном доходе, промежуточного отдельного отчета об изменениях в собственном капитале и промежуточного отдельного отчета о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также избранных пояснительных примечаний («промежуточная сокращенная отдельная финансовая информация»). Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной сокращенной отдельной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной сокращенной отдельной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

### **Объем обзорной проверки**

Мы проводили обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

### **Вывод**

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная сокращенная отдельная финансовая информация АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына» не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

ТОО «Эрнст энд Янг»

Пол Кон  
Партнер по аудиту

Адиль Сыздыков  
Аудитор

Квалификационное свидетельство  
аудитора №МФ-0000172 от 23 декабря  
2013 года

050060, Республика Казахстан, г. Алматы  
пр. Аль-Фараби, 77/7, здание «Есентай Тауэр»  
15 сентября 2017 года



Гульмира Турмагамбетова  
Генеральный директор  
ТОО «Эрнст энд Янг»

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


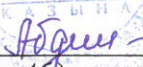




**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**

<i>В миллионах тенге</i>	<b>Прим.</b>	<b>30 июня 2017 года (неаудировано)</b>	<b>31 декабря 2016 года (аудировано)</b>
<b>Активы</b>			
<b>Долгосрочные активы</b>			
Основные средства		301	329
Нематериальные активы	4	17.308	13.960
Инвестиции в дочерние организации	5	4.093.345	4.032.432
Инвестиции в совместное предприятие	6	1.494.941	1.494.941
Займы выданные	7	371.470	372.788
Средства в кредитных учреждениях	8	444.841	601.198
Прочие долгосрочные финансовые активы	9	1.084	19.647
Актив по отсроченному подоходному налогу		81	-
Прочие долгосрочные активы	10	58.390	25.660
		<b>6.481.761</b>	<b>6.560.955</b>
<b>Текущие активы</b>			
Предоплата по корпоративному подоходному налогу		6.706	7.274
Займы выданные	7	220.217	227.721
Средства в кредитных учреждениях	8	358.916	194.751
Прочие краткосрочные финансовые активы	9	5.018	5.784
Прочие текущие активы	11	186.472	98.351
Денежные средства и их эквиваленты	12	309.347	236.546
		<b>1.086.676</b>	<b>770.427</b>
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи		18.455	18.455
<b>Итого активы</b>		<b>7.586.892</b>	<b>7.349.837</b>
<b>Капитал и обязательства</b>			
<b>Капитал</b>			
Уставный капитал	13	5.108.924	5.058.658
Резерв по переоценке инвестиций, имеющихся в наличии для продажи		(1.545)	4.018
Нераспределённая прибыль		269.292	205.360
<b>Итого капитал</b>		<b>5.376.671</b>	<b>5.268.036</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Займы	14	1.018.562	1.001.356
Займы Правительства Республики Казахстан	15	764.667	912.180
Обязательства по финансовым гарантиям		24.909	27.958
Прочие долгосрочные обязательства	16	9.952	10.793
		<b>1.818.090</b>	<b>1.952.287</b>
<b>Текущие обязательства</b>			
Займы	14	86.265	88.342
Займы Правительства Республики Казахстан	15	246.024	6.231
Обязательства по финансовым гарантиям		6.098	6.098
Прочие текущие обязательства	16	53.744	28.843
		<b>392.131</b>	<b>129.514</b>
<b>Итого обязательства</b>		<b>2.210.221</b>	<b>2.081.801</b>
<b>Итого капитал и обязательства</b>		<b>7.586.892</b>	<b>7.349.837</b>

И.о. Управляющего директора по финансам и операциям

  
 Ернар Жанаиди  
  
 Алмаз Абдрахманова

Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания на страницах 5-21 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности.

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ**

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года (неаудировано)
Процентные доходы	17	136.505	33.027
Процентные расходы	18	(133.120)	(58.905)
Доход от дивидендов	19	121.051	18.366
<b>Валовая прибыли/(убыток)</b>		<b>124.436</b>	<b>(7.512)</b>
Общие и административные расходы	20	(22.014)	(22.928)
Финансовые доходы	21	37.351	54.537
Финансовые расходы		(14.881)	(5.266)
(Убыток)/доход от восстановления убытка от обесценения финансовых и прочих текущих активов, нетто		(763)	183
Убыток от обесценения финансовых активов	9	(12.828)	-
Доход от курсовой разницы, нетто		10.216	1.630
Прочие операционные доходы, нетто		1.063	647
<b>Прибыль до учёта подоходного налога</b>		<b>122.580</b>	<b>21.291</b>
Расходы по подоходному налогу	22	(5.094)	(6.039)
<b>Чистая прибыль за период</b>		<b>117.486</b>	<b>15.252</b>
<b>Прочий совокупный убыток за период, за вычетом подоходного налога</b>			
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		(12.222)	(2.253)
Реализованный убыток по инвестициям в наличии для продажи	9	6.659	-
<b>Прочий совокупный убыток, подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, за минусом подоходного налога</b>		<b>(5.563)</b>	<b>(2.253)</b>
<b>Общая сумма совокупного дохода за период, за вычетом подоходного налога</b>		<b>111.923</b>	<b>12.999</b>

И.о. Управляющего директора по финансам и операциям



Ернар Жанадил

Главный бухгалтер

Алмаз Абрахманова



**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года (неаудировано)
<b>Денежные потоки от операционной деятельности</b>			
Поступления по дивидендам		9.167	42.734
Поступления по займам	14	22.904	17.543
Погашение средств в кредитных учреждениях		5.028	32.187
Погашение займов выданных		15.053	6.274
Погашение финансовых активов		997	996
Получение займов от Правительства Республики Казахстан		-	97.000
Прочие поступления		862	632
Предоставление займов дочерним компаниям		(7.422)	(23.268)
Платежи поставщикам		(4.723)	(5.226)
Выплаты по заработной плате		(1.783)	(1.404)
Предоставление спонсорской помощи	20	(15.000)	(15.000)
Корпоративный подоходный налог у источника выплаты		(5.181)	(6.028)
Прочие налоги и выплаты		(1.923)	(886)
Проценты полученные		40.867	47.252
Проценты уплаченные		(40.014)	(38.202)
<b>Чистое поступление денежных средств от операционной деятельности</b>		<b>18.832</b>	<b>154.604</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>			
Снятие банковских депозитов, нетто		84.425	10.565
Взносы в уставный капитал дочерних организаций и совместных предприятий	5	(61.135)	(146.786)
Поступления от реализации инвестиций в дочернюю организацию	11	10.136	-
Приобретение основных средств		(43)	(169)
Приобретение нематериальных активов		(7.378)	(2.375)
<b>Чистое поступление/(расходование) денежных средств в инвестиционной деятельности</b>		<b>26.005</b>	<b>(138.765)</b>
<b>Денежные потоки от финансовой деятельности</b>			
Взносы в уставный капитал	13	50.000	46.400
Получение займов		-	56.004
Распределение Акционеру		(22.361)	(23.733)
<b>Чистое поступление денежных средств от финансовой деятельности</b>		<b>27.639</b>	<b>78.671</b>
<b>Чистое увеличение денежных средствах и их эквивалентов</b>		<b>72.476</b>	<b>94.510</b>
Влияние изменений обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты		325	-
<b>Денежные средства и их эквиваленты, на начало периода</b>		<b>236.546</b>	<b>140.575</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты, на конец периода</b>		<b>309.347</b>	<b>235.085</b>

И.о. Управляющего директора по финансам и операциям

  
Ernar Жанадил  
  
Алмаз Абдрахманова

Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания на страницах 5-21 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности.

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ**

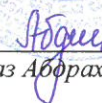
<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	Уставный капитал	Резерв по переоценке инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	Нераспределённая прибыль	Итого
<b>На 31 декабря 2015 года (аудировано)</b>		4.916.269	5.131	164.673	5.086.073
Чистая прибыль за период		-	-	15.252	15.252
Прочий совокупный убыток		-	(2.253)	-	(2.253)
<b>Итого совокупный доход за период</b>		-	(2.253)	15.252	12.999
Выпуск акций	13	50.866	-	-	50.866
Прочие операции с Акционером		-	-	85	85
Прочие распределения Акционеру	13	-	-	(23.733)	(23.733)
<b>На 30 июня 2016 года (неаудировано)</b>		4.967.135	2.878	156.277	5.126.290
<b>На 31 декабря 2016 года (аудировано)</b>		5.058.658	4.018	205.360	5.268.036
Чистая прибыль за период		-	-	117.486	117.486
Прочий совокупный убыток		-	(5.563)	-	(5.563)
<b>Итого совокупный доход за период</b>		-	(5.563)	117.486	111.923
Выпуск акций	13	50.266	-	-	50.266
Прочие распределения Акционеру	13	-	-	(53.554)	(53.554)
<b>На 30 июня 2017 года (неаудировано)</b>		5.108.924	(1.545)	269.292	5.376.671

И.о. Управляющего директора по финансам и операциям



Ernar Zhanadil

Главный бухгалтер



Алмаз Аббрахманова

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

По состоянию на 30 июня 2017 года и за шесть месяцев, закончившихся на эту дату

---

### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

#### Корпоративная информация

Акционерное общество «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына» (далее – «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» (далее – «Қазына») и АО «Казахстанский Холдинг по Управлению Государственными Активами «Самрук» (далее – «Самрук») и дополнительной передачи Государством Фонду своего права собственности в некоторых предприятиях, принадлежащих Правительству Республики Казахстан (далее – «Государство» или «Правительство»). Учредителем Фонда является Правительство, в лице Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан. Правительство является единственным акционером Фонда (далее – «Акционер»).

1 февраля 2012 года был принят Закон Республики Казахстан «О Фонде национального благосостояния» № 550-IV, в соответствии с которым деятельность Фонда должна быть сфокусирована на повышении национального благосостояния Республики Казахстан посредством увеличения долгосрочной стоимости (ценности) организаций, входящих в группу Фонда, и эффективного управления активами, входящими в группу Фонда.

Фонд является холдингом, владеющим инвестициями в ряде предприятий, перечисленных в *Примечаниях 5 и 6*.

Административный адрес Фонда: Республика Казахстан, г. Астана, ул. Кунаева, 8.

Данная промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность была утверждена к выпуску И.о. Управляющего директора по финансам и операциям и Главным бухгалтером Фонда 15 сентября 2017 года.

Данная промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность выпущена в дополнение к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности Фонда. Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность была утверждена к выпуску И.о. Управляющего директора по финансам и операциям и Главным бухгалтером Фонда 15 сентября 2017 года.

### 2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, была подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учёта МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчётность» («МСБУ 34»). Данная промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчётности, и должна рассматриваться в совокупности с годовой отдельной финансовой отчётностью Фонда за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

Все значения в данной промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности округлены до миллиона тенге, за исключением специально оговоренных случаев.

#### Пересчёт иностранной валюты

##### *Функциональная валюта и валюта представления*

Промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность представлена в тенге, который является функциональной валютой и валютой представления отчётности Фонда.



## **ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

---

### **2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

#### **Пересчёт иностранной валюты (продолжение)**

##### *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 отчётную дату. Все курсовые разницы включаются в промежуточный отдельный отчёт 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 (далее – «КФБ»), используются в Казахстане в качестве официальных рыночных курсов обмена иностранной валюты.

Официальный курс тенге к доллару США по состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года составлял 322,27 и 333,29 тенге за 1 доллар США, соответственно. Курс на 15 сентября 2017 года составлял 338,9 тенге за 1 доллар США.

#### **Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям, впервые применённые Фондом**

Учётная политика, использованная для целей подготовки данной промежуточной сокращённой отдельной промежуточной финансовой отчётности, соответствует политике, которая применялась при подготовке годовой отдельной финансовой отчётности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, за исключением нижеследующего.

Следующие новые стандарты и поправки к стандартам являются обязательными к применению впервые для финансового года, начавшегося 1 января 2017 года:

- МСБУ 12 «*Признание отложенных налоговых активов за нерезализованные убытки*» (поправки);
- МСБУ 7 «*Инициатива по раскрытию информации*» (поправки).

Применение данных стандартов и поправок не повлияло на финансовое положение или результаты деятельности Фонда.

### **3. СЕЗОННЫЙ ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

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

### **4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

В 2015 году в целях автоматизации бизнес-процессов группы Фонд заключил с компанией ТОО «САП Казахстан» долгосрочное соглашение о приобретении бессрочных прав использования и оказания услуг по сопровождению программного обеспечения SAP. Приобретение состоит из трёх фаз. На 30 июня 2017 года Фонд завершил приобретение лицензий по всем трем фазам проекта общей стоимостью в размере 16.672 миллиона тенге (на 31 декабря 2016 года: по первой и второй фазе проекта стоимостью 13.172 миллиона тенге).



**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (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 владения Фонда в этих дочерних организациях:

В миллионах тенге	Тип деятельности	Страна	Балансовая стоимость		Доля владения	
			30 июня 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)	30 июня 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
АО «Национальная Компания «Қазақстан Темір Жолы»	Грузовые и пассажирские железнодорожные перевозки	Казахстан	1.432.683	1.382.683	100,00%	100,00%
АО «Национальная Компания «КазМунайГаз»	Нефтегазовая отрасль	Казахстан	1.187.053	1.187.542	90,00% – 1	90,00% – 1
АО «Самрук-Энерго»	Производство и транспортировка тепла и электроэнергии	Казахстан	452.608	452.608	100,00%	100,00%
АО «Национальная Горнорудная Компания «Тау-Кен Самрук»	Развитие горнорудной отрасли РК	Казахстан	293.135	293.135	100,00%	100,00%
ТОО «Объединенная химическая компания»	Развитие химической отрасли РК	Казахстан	240.822	233.516	100,00%	100,00%
АО «Национальная Атомная Компания «Казатомпром»	Добыча урана	Казахстан	147.634	147.368	100,00%	100,00%
АО «Казахстанская компания по управлению электрическими сетями» (АО «KEGOC»)	Передача электроэнергии	Казахстан	120.648	120.648	90,00% + 1	90,00% + 1
АО «Казхателеком»	Услуги фиксированной связи	Казахстан	93.212	93.212	51,00%	51,00%
АО «Фонд недвижимости «Самрук-Казына»	Стабилизация рынка недвижимости	Казахстан	31.849	31.849	100,00%	100,00%
АО «Казпочта»	Почтовая деятельность и финансовые услуги	Казахстан	29.362	29.362	100,00%	100,00%
АО «Национальная Компания «Казахстан Инжиниринг»	Машиностроение	Казахстан	23.595	23.595	100,00%	100,00%
ТОО «Самрук-Казына Инвест»	Профессиональные услуги по инвестиционным проектам	Казахстан	23.088	19.258	100,00%	100,00%
АО «Эйр Астана»	Пассажирские авиaperевозки	Казахстан	7.276	7.276	51,00%	51,00%
АО «Международный аэропорт Актобе»	Услуги аэропорта	Казахстан	6.029	6.029	100,00%	100,00%
АО «Аэропорт Павлодар»	Услуги аэропорта	Казахстан	1.454	1.454	100,00%	100,00%
ТОО «Самрук-Казына Контракт»	Управление проектами	Казахстан	1.284	1.284	100,00%	100,00%
АО «Международный аэропорт Атырау»	Услуги аэропорта	Казахстан	1.196	1.196	100,00%	100,00%
АО «КОРЭМ»	Оператор рынка электроэнергии	Казахстан	161	161	100,00%	100,00%
АО «Авиационная компания «Air Kazakhstan»	Пассажирские авиaperевозки	Казахстан	136	136	53,55%	53,55%
АО «Qazaq Air»	Пассажирские авиaperевозки	Казахстан	120	120	100,00%	100,00%
ТОО «Самрук-Казына Бизнес Сервис»	Сервисные услуги по реализации трансформации	Казахстан	-	-	100,00%	100,00%
			<b>4.093.345</b>	<b>4.032.432</b>		

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

### 5. ИНВЕСТИЦИИ В ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ (продолжение)

#### Изменения в инвестициях в дочерние организации

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, произошли следующие изменения в инвестициях в дочерние организации:

- Вклад в уставный капитал АО «Национальная Компания «Қазақстан Темір Жолы» (далее – «КТЖ») в размере 50.000 миллионов тенге в денежной форме (Примечание 13).
- Вклад в уставный капитал АО «Национальная Атомная Компания «Қазатомпром» в размере 266 миллионов тенге в форме имущественного вклада (Примечание 13).
- Вклад в уставный капитал ТОО «Объединенная химическая компания» в размере 7.306 миллионов тенге в денежной форме.
- Вклад в уставный капитал ТОО «Самрук-Қазына Инвест» в размере 3.829 миллионов тенге в денежной форме.

### 6. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ

Инвестиции в совместное предприятие представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
<b>Совместное предприятие</b>		
ЧКОО «KMG Kashagan B.V.»	1.494.941	1.494.941
	<b>1.494.941</b>	<b>1.494.941</b>

Деятельность совместного предприятия, страна его местонахождения и доля Фонда представлены следующим образом:

Компания	Тип деятельности	Страна	Доля владения	
			30 июня 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
<b>Совместное предприятие</b>				
ЧКОО «KMG Kashagan B.V.»	Нефтегазовая отрасль	Нидерланды	50,00%	50,00%

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

**7. ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ**

Займы выданные включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>30 июня 2017 года (неаудировано)</b>	<b>31 декабря 2016 года (аудировано)</b>
Займы, выданные дочерним организациям	<b>394.168</b>	391.418
- АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына»	<b>140.151</b>	141.177
- АО «Самрук-Энерго»	<b>81.318</b>	81.670
- АО «Национальная Компания «Қазақстан Темір Жолы»	<b>77.726</b>	76.614
- АО «Казтеміртранс»	<b>60.000</b>	60.000
- АО «Локомотив»	<b>15.000</b>	15.000
- АО «Qazaq Air»	<b>16.026</b>	13.304
- Прочие	<b>3.947</b>	3.653
Займы, выданные сторонним организациям и связанным сторонам	<b>198.620</b>	210.319
- Eurasian Resources Group (ранее «Eurasian Natural Resources Corporation PLC»)	<b>161.135</b>	166.645
- ТОО «Елорда Даму»	<b>17.613</b>	16.613
- АО «Досжан Темир Жолы»	<b>8.224</b>	8.396
- ТОО «АҮТ Housing Complex»	<b>7.073</b>	6.937
- ТОО «Kazakhstan Petrochemical Industries Inc.»	<b>-</b>	6.477
- Прочие	<b>4.575</b>	5.251
Облигации, выпущенные сторонними организациями и связанными сторонами	<b>2.975</b>	2.873
Начисленное вознаграждение	<b>11.197</b>	10.768
Минус: резерв на обесценение	<b>(15.273)</b>	(14.869)
<b>Общая сумма займов выданных</b>	<b>591.687</b>	600.509
Минус: текущая часть	<b>(220.217)</b>	(227.721)
<b>Долгосрочная часть</b>	<b>371.470</b>	372.788

Займы были выражены в следующих валютах:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>30 июня 2017 года (неаудировано)</b>	<b>31 декабря 2015 года (аудировано)</b>
Займы, выраженные в тенге	<b>427.094</b>	430.288
Займы, выраженные в долларах США	<b>164.593</b>	170.221
	<b>591.687</b>	600.509

**Займы, выданные дочерним организациям**

*АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына» («Фонд Недвижимости»)*

В 2016 году Фонд заключил договор займа с Фондом Недвижимости на общую сумму 97.000 миллионов тенге, в соответствии с которым 17 января 2017 года Фонд предоставил дополнительный транш в размере 4.500 миллионов тенге, со сроком погашения до 1 апреля 2026 года и ставкой вознаграждения 0,15%, для финансирования строительства коммерческого жилья в рамках реализации программы «Нурлы Жол». Финансирование осуществлено за счёт средств Национального фонда.

При первоначальном признании данный заём был оценен по справедливой стоимости, составляющей 2.111 миллионов тенге, с использованием соответствующих рыночных ставок вознаграждения. Разница между номинальной стоимостью и справедливой стоимостью займа на дату признания в размере 2.389 миллионов тенге была признана как уменьшение прочих обязательств (*Примечание 16*).

На 30 июня 2017 года сумма основного долга по данному займу составила 22.864 миллиона тенге (на 31 декабря 2016 года: 19.844 миллиона тенге).

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

### 7. ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ (продолжение)

#### Займы, выданные дочерним организациям (продолжение)

АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына» (продолжение)

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, Фонд Недвижимости осуществил частичное досрочное погашение займов на сумму 4.045 миллионов тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года: 2.874 миллиона тенге).

На 30 июня 2017 года общая балансовая стоимость основного долга и вознаграждения к получению по всем займам, выданным Фонду Недвижимости составила 141.355 миллионов тенге (на 31 декабря 2016 года: 142.266 миллионов тенге).

АО «Qazaq Air»

13 марта 2017 года Фонд и АО «Qazaq Air» заключили кредитный договор, в соответствии с которым задолженность по беспроцентной финансовой помощи в размере 13.303 миллиона тенге конвертирована в заём, со ставкой вознаграждения 5,5% годовых. На дату конвертации балансовая стоимость финансовой помощи равнялась сумме основного долга.

Также, 29 марта 2017 года Фонд и АО «Qazaq Air» заключили договор займа в размере до 6.523 миллиона тенге, в соответствии с которым в течение первого полугодия 2017 года Фонд выдал 4 транша на общую сумму 2.722 миллиона тенге, со ставкой вознаграждения 5,5% годовых.

Займы, выданные АО «Qazaq Air», подлежат погашению до 31 декабря 2017 года и могут быть конвертированы в акции после принятия соответствующих корпоративных решений.

#### Займы, выданные сторонним и связанным сторонам

ТОО «Kazakhstan Petrochemical Industries Inc.»

17 января 2017 года ТОО «Kazakhstan Petrochemical Industries Inc.» досрочно погасило заём в размере 7.500 миллионов тенге. В связи с досрочным погашением займа ТОО «Kazakhstan Petrochemical Industries Inc.» признаны доходы по амортизации дисконта в размере 1.023 миллиона тенге в промежуточном отдельном отчёте о совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (Примечание 17).

### 8. СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ УЧРЕЖДЕНИЯХ

Средства в кредитных учреждениях включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>30 июня 2017 года (неаудировано)</b>	<b>31 декабря 2016 года (аудировано)</b>
10 крупнейших местных банков	<b>472.207</b>	526.533
Прочие местные кредитные учреждения	<b>323.752</b>	268.279
Начисленное вознаграждение	<b>7.798</b>	8.735
Минус: резерв на обесценение	<b>-</b>	(7.598)
<b>Общая сумма средств в кредитных учреждениях</b>	<b>803.757</b>	795.949
Минус: текущая часть	<b>(358.916)</b>	(194.751)
<b>Долгосрочная часть</b>	<b>444.841</b>	601.198

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

**8. СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ УЧРЕЖДЕНИЯХ (продолжение)**

<i>В миллионах тенге</i>	<b>30 июня 2017 года (неаудировано)</b>	<b>31 декабря 2016 года (аудировано)</b>
Рейтинг от ВВВ-(Ваа3) до ВВ-(Ва3)	<b>81.464</b>	93.257
Рейтинг от В+(В1) до В-(В3)	<b>270.915</b>	325.212
Рейтинг от ССС+(Саа1) до СС(Са)	<b>173.998</b>	214.293
Рейтинг от С(С) до D(D)	<b>3.147</b>	–
Рейтинг отсутствует	<b>274.233</b>	170.785
Минус: резерв на обесценение	–	(7.598)
	<b>803.757</b>	795.949

По состоянию на 30 июня 2017 года у АО «БТА Банк», АО «Жилищностроительный сберегательный банк Казахстана» рейтинги отсутствовали (на 31 декабря 2016 года: АО «БТА Банк», АО «Жилищный строительный сберегательный банк Казахстана» и АО «Казинвестбанк»).

Средства в кредитных учреждениях были выражены в следующих валютах:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>30 июня 2017 года (неаудировано)</b>	<b>31 декабря 2015 года (аудировано)</b>
Средства в кредитных учреждениях, выраженные в тенге	<b>767.570</b>	756.596
Средства в кредитных учреждениях, выраженные в долларах США	<b>36.187</b>	39.353
	<b>803.757</b>	795.949

Средства в кредитных учреждениях, в основном, представляют собой средства, размещённые в банках и других финансовых организациях в целях финансирования мероприятий, утверждённых Правительством (целевые займы), а также банковские депозиты, размещённые в рамках политики по управлению временно свободными денежными средствами.

<i>В миллионах тенге</i>	<b>30 июня 2017 года (неаудировано)</b>	<b>31 декабря 2016 года (аудировано)</b>
Банковские депозиты, размещённые в рамках политики по управлению временно свободными денежными средствами	<b>357.906</b>	432.699
Средства, размещённые в банках и других финансовых организациях в целях финансирования мероприятий, утверждённых Правительством	<b>445.851</b>	363.250
<b>Общая сумма средств в кредитных учреждениях</b>	<b>803.757</b>	795.949
Минус: текущая часть	<b>(358.916)</b>	(194.751)
<b>Долгосрочная часть</b>	<b>444.841</b>	601.198

**Банковские депозиты, размещённые в рамках политики по управлению временно свободными денежными средствами**

В рамках политики по управлению временно свободными денежными средствами Фонд размещает депозиты в казахстанских банках второго уровня. По состоянию на 30 июня 2017 года средневзвешенная ставка по долгосрочным банковским депозитам составила 5,09% годовых (на 31 декабря 2016 года: 5,36%), средневзвешенная ставка по краткосрочным банковским депозитам, составила 6,32% годовых (на 31 декабря 2016 года: 8,8%).

*Средства в АО «Delta Bank»*

По состоянию на 30 июня 2017 года у Фонда имеются банковские депозиты в размере 19.000 миллионов тенге в АО «Delta Bank». В феврале 2017 года рейтинговое агентство Standart&Poors понизило долгосрочный и краткосрочный кредитные рейтинги АО «Delta Bank» с «СС/С» до «D/D» («дефолт») и рейтинги выпуска приоритетных необеспеченных облигаций с «СС» до «D».



## **ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

### **8. СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ УЧРЕЖДЕНИЯХ (продолжение)**

**Банковские депозиты, размещенные в рамках политики по управлению временно свободными денежными средствами (продолжение)**

*Средства в АО «Delta Bank» (продолжение)*

4 июля 2017 года Фондом заключен Договор об уступке права требования (цессия) и перевода долга в размере 3.150 миллионов тенге между АО «Delta bank», АО «Казпочта» и ТОО «Leader Invest Company» с получением гарантии акционера Банка и ТОО «Корпорация «АПК-Инвест». На дату заключения Договора сумма банковского вклада переведена в банковские вклады в АО «Казпочта».

В связи с проводимой в банке работой над возмещением средств, размещенных в АО «Delta bank», Фонд не корректировал резерв на обесценение в размере 5.700 миллионов тенге, начисленный в 2016 году. Учитывая, что имеются неопределенности в отношении возмещаемости просроченных депозитов в АО «Delta bank», по состоянию на 30 июня 2017 года Фонд реклассифицировал денежные средства в сумме 10.554 миллиона тенге в прочие активы (*Примечание 11*).

*Средства в АО «Казинвестбанк»*

Принимая во внимание меры, предпринимаемые Фондом для возмещения средств в АО «Казинвестбанк», Фонд не корректировал резерв на обесценение в размере 1.898 миллионов тенге, начисленный в 2016 году. Фонд реклассифицировал денежные средства в размере 778 миллионов тенге в прочие активы (*Примечания 11, 12*).

**Средства, размещённые в банках и других финансовых организациях в целях финансирования мероприятий, утверждённых Правительством (целевые займы)**

На 30 июня 2017 года средства, размещённые в банках и других финансовых организациях в целях финансирования мероприятий, утверждённых Правительством, в основном, представлены займами и банковскими вкладами в тенге, выданными следующим финансовым организациям и банкам:

- АО «Фонду развития предпринимательства «Даму» на сумму 25.243 миллиона тенге (31 декабря 2016 года: 25.279 миллионов тенге) для целей финансирования субъектов малого и среднего бизнеса. Процентные ставки по данным займам составляют от 2% до 5,5% годовых.
- АО «Банку Развития Казахстана» для целей снижения стоимости фондирования финансового лизинга, стимулирования экспорта казахстанских локомотивов и снижения ставки кредитования инвестиционных проектов в приоритетных отраслях экономики в размере 17.490 миллионов тенге, 3.826 миллионов тенге и 2.670 миллионов тенге, соответственно (31 декабря 2016 года: 17.020 миллионов тенге, 3.746 миллионов тенге и 2.908 миллионов тенге, соответственно). Процентные ставки по данным займам составляют от 0,2% до 0,6% годовых.
- Банкам второго уровня на рефинансирование ипотечных займов и кредитование студентов, строительство жилых объектов в городах Астана и Алматы и предоставление промежуточных жилищных займов в размере 85.034 миллиона тенге, 37.353 миллиона тенге и 30.228 миллионов тенге, соответственно (31 декабря 2016 года: 88.614 миллионов тенге, 38.250 миллионов тенге и 29.634 миллиона тенге, соответственно). Процентные ставки по данным займам составляют от 1% до 7,28% годовых.
- АО «БТА Банк» для выплаты доли наличных средств в суммах компенсации и для общих банковских целей в рамках реструктуризации обязательств банка в размере 244.007 миллионов тенге (31 декабря 2016 года: 138.621 миллион тенге) для реструктуризации обязательств банка. Ставка вознаграждения по займу составляла 4%. 3 июля 2017 года АО «БТА Банк» осуществил полное досрочное погашение займа. В связи с досрочным погашением займа АО «БТА Банк», признана амортизация дисконта в размере 101.454 миллиона тенге в отдельном отчёте о совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (*Примечание 17*). Данные средства были направлены на досрочное погашение облигаций, выкупленных Национальным банком Республики Казахстан (*Примечание 15*).

По состоянию на 30 июня 2017 года у Фонда отсутствовали просроченные и обесцененные средства в кредитных учреждениях.



## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

### 9. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

Прочие финансовые активы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
<b>Финансовые инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи</b>		
Долевые ценные бумаги АО «Казкоммерцбанк» (ККБ)	-	18.643
Долевые ценные бумаги АО «Народный Банк Казахстана» («Народный банк»)	-	-
Долевые ценные бумаги АО «Астана-Финанс»	6.516	6.516
Долговые ценные бумаги	6.102	6.788
Минус: резерв на обесценение	(6.516)	(6.516)
<b>Общая сумма прочих финансовых активов</b>	<b>6.102</b>	<b>25.431</b>
Минус: текущая часть	(5.018)	(5.784)
<b>Долгосрочная часть</b>	<b>1.084</b>	<b>19.647</b>

#### Долевые ценные бумаги ККБ

По состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года остаток простых акций ККБ в собственности Фонда составлял 85.517.241 штука. 15 июня 2017 года Фонд и Народный Банк заключили Договор купли-продажи акций ККБ, предусматривающий реализацию 85.517.241 штук простых акций ККБ, которые составили 10,72% от размещенных акций ККБ. 5 июля 2017 года сделка была завершена, стоимость реализации составила 1 тенге (Примечание 26).

По состоянию на 30 июня 2017 года Фонд признал акции ККБ в составе активов, классифицированных как предназначенные для продажи, по стоимости сделки в 1 тенге.

Общий эффект реализованного убытка по обесценению актива, имеющегося в наличии для продажи, составил 6.659 миллионов тенге, который был реклассифицирован из резерва по переоценке инвестиций, имеющихся в наличии для продажи, в состав убытка в промежуточном отдельном отчёте о совокупном доходе.

Также, в результате реклассификации акций ККБ в состав активов, предназначенных для продажи, и с учётом требований МСФО по учёту актива по наименьшей стоимости, Фонд признал убыток от обесценения активов, классифицированных как предназначенные для продажи, в размере 6.169 миллионов тенге.

### 10. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Прочие долгосрочные активы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
Долгосрочная дебиторская задолженность	50.248	17.374
Недвижимость для реализации	1.024	1.717
Прочие	7.589	7.040
Минус: резерв на обесценение	(471)	(471)
	<b>58.390</b>	<b>25.660</b>

#### Долгосрочная дебиторская задолженность

По состоянию на 30 июня 2017 года долгосрочная дебиторская задолженность представлена дисконтированной стоимостью отсроченных платежей за акции следующих банков:

- от г-на Утемуратова за акции АО «Темирбанк» в размере 17.115 миллионов тенге до 15 мая 2019 года (на 31 декабря 2016 года: 13.391 миллион тенге);
- от г-на Утемуратова за акции АО «Альянс Банк» в размере 5.178 миллионов тенге до 3 марта 2020 года (на 31 декабря 2016 года: 3.983 миллиона тенге);
- от г-на Ракишева за акции АО «БТА Банк» в размере 27.955 миллионов тенге до 31 декабря 2018 года (на 31 декабря 2016 года: 76.751 миллион тенге), соответственно.

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

### 11. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

Прочие текущие активы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>30 июня 2017 года (неаудировано)</b>	<b>31 декабря 2016 года (аудировано)</b>
Дивиденды к получению	128.484	16.600
- АО «Национальная атомная компания «Казатомпром»	65.849	-
- АО «Национальная компания «КазМунайГаз»	41.330	-
- АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»	16.425	16.425
- АО «Самрук-Энерго»	4.705	-
- Прочие	175	175
Дебиторская задолженность за продажу акций АО «БТА Банк»	41.075	76.751
Депозиты в АО «Delta Bank» и АО «Казинвестбанк»	18.540	-
Прочая дебиторская задолженность	8.806	7.614
Прочие	2.124	1.986
Минус: резерв на обесценение	<b>(12.557)</b>	<b>(4.600)</b>
	<b>186.472</b>	<b>98.351</b>

#### Дебиторская задолженность за продажу акций АО «БТА Банк»

Задолженность АО «БТА Банк» на общую сумму 6.811 миллионов тенге была погашена несколькими траншами в мае-июне 2017 года.

Задолженность г-на Ракишева в размере 3.325 миллионов тенге погашена в течение первого полугодия 2017 года.

В связи с продлением срока погашения дебиторской задолженности за акции АО «БТА Банк» от г-на Ракишева до 31 декабря 2018 года, оставшаяся краткосрочная дебиторская задолженность в размере 30.000 миллионов тенге реклассифицирована в состав долгосрочной дебиторской задолженности (*Примечание 10*).

### 12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>30 июня 2017 года (неаудировано)</b>	<b>31 декабря 2016 года (аудировано)</b>
Текущие счета в банках, в тенге	194.806	130.295
Текущие счета в банках, в долларах США и иных иностранных валютах	8.214	335
Текущие счета в банках, в евро	2.583	2.718
Срочный депозит в Национальном банке, в тенге	27.000	27.001
Срочный депозиты в банках второго уровня, в тенге	76.744	76.197
	<b>309.347</b>	<b>236.546</b>

По состоянию на 30 июня 2017 года средневзвешенная процентная ставка по текущим счетам составила 1,08% годовых (на 31 декабря 2016 года: 0,001%), средневзвешенная процентная ставка по срочным депозитам в банках второго уровня составила 8,5% годовых (на 31 декабря 2016 года: 11,9%).

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

### 13. КАПИТАЛ

#### Уставный капитал

Оплата акций	Количество разрешённых к выпуску и выпущенных акций	Номинальная стоимость акции, в тенге	Уставный капитал, в миллионах тенге
На 31 декабря 2015 года (аудировано)	3.481.667.508		4.916.269
Взносы денежными средствами	1.500	20.000.000;	
		36.400.000	46.400
Взносы имуществом	250	17.862.160	4.466
<b>На 30 июня 2016 года (неаудировано)</b>	<b>3.481.669.258</b>		<b>4.967.135</b>
На 31 декабря 2016 года (аудировано)	3.481.670.758		5.058.658
Взносы денежными средствами	500	100.000.000	50.000
Взносы имуществом	265.983	1.000	266
<b>На 30 июня 2017 года (неаудировано)</b>	<b>3.481.937.241</b>		<b>5.108.924</b>

По состоянию на 30 июня 2017 года 3.481.937.241 акции были полностью оплачены (на 31 декабря 2016 года: 3.481.670.758 акций).

#### Выпуск акций

##### Взносы денежными средствами

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, Акционер осуществил взнос в уставный капитал Фонда денежными средствами в размере 50.000 миллионов тенге. Данные средства предназначены для финансирования проектов, осуществляемых КТЖ (Примечание 5).

##### Взносы имуществом

18 марта 2017 года Комитет государственного имущества и приватизации осуществил взнос в уставный капитал Фонда в размере 266 миллионов тенге в форме имущественного вклада. Данное имущество было передано в уставный капитал дочерней организации АО «Национальная атомная компания «Казатомпром» (Примечание 5).

#### Прочие распределения Акционеру

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, на основании распоряжения Акционера, Фонд признал финансирование различных социальных проектов на общую сумму 53.554 миллиона тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года: 23.733 миллиона тенге). Данное финансирование было признано как Прочие распределения Акционеру в промежуточном отдельном отчёте об изменениях в капитале.

#### Балансовая стоимость акции

В соответствии с решением Биржевого совета АО «Казахстанская фондовая биржа» (далее – «КФБ») от 4 октября 2010 года, финансовая отчётность должна содержать данные о балансовой стоимости одной акции (простой и привилегированной) на отчётную дату, рассчитанной в соответствии с утверждёнными правилами КФБ.

В миллионах тенге	30 июня 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
Итого активы	7.586.892	7.349.837
Минус: нематериальные активы	(17.308)	(13.960)
Минус: итого обязательства	(2.210.221)	(2.081.801)
<b>Чистые активы для простых акций</b>	<b>5.359.363</b>	<b>5.254.076</b>
Количество простых акций	3.481.937.241	3.481.670.758
<b>Балансовая стоимость одной простой акции (тенге)</b>	<b>1,539</b>	<b>1,509</b>

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

### 14. ЗАЙМЫ

Займы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
Облигации выпущенные и приобретённые дочерними организациями:		
- АО НК «Казмунайгаз»	40.570	42.624
- АО «Самрук-Энерго»	223	223
Займы полученные	704.884	689.374
Облигации выпущенные и приобретённые прочими организациями	359.150	357.477
<b>Общая сумма займов</b>	<b>1.104.827</b>	<b>1.089.698</b>
За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение 12 месяцев	(86.265)	(88.342)
<b>Суммы, подлежащие погашению после 12 месяцев</b>	<b>1.018.562</b>	<b>1.001.356</b>

Займы были выражены в следующих валютах:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
Займы, выраженные в тенге	623.294	592.642
Займы, выраженные в долларах США	481.533	497.056
	<b>1.104.827</b>	<b>1.089.698</b>

#### Займы полученные

*Финансовая помощь от АО «Национальная Компания «КазМунайГаз»*

В первом полугодии 2017 года Фонд получил дополнительные транши от АО «Национальная Компания «КазМунайГаз» в размере 22.904 миллиона тенге, которые были направлены на погашение обязательств Фонда по купонным облигациям. Разница между номинальной стоимостью и справедливой стоимостью займа на дату выдачи траншей в размере 3.390 миллионов тенге была признана в качестве финансового дохода в промежуточном отдельном отчёте о совокупном доходе (*Примечание 21*).

На 30 июня 2017 года общая сумма основного долга составила 223.351 миллион тенге (31 декабря 2016 года: 192.318 миллионов тенге).

### 15. ЗАЙМЫ ПРАВИТЕЛЬСТВА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

Средства Правительства включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
Облигации, выкупленные Национальным Банком Республики Казахстан за счёт средств Национального Фонда	879.083	796.273
Облигации, выкупленные Национальным Банком Республики Казахстан	70.337	62.101
Прочие займы, полученные от Правительства Республики Казахстан	61.271	60.037
<b>Общая сумма займов Правительства Республики Казахстан</b>	<b>1.010.691</b>	<b>918.411</b>
Минус: текущая часть	(246.024)	(6.231)
<b>Долгосрочная часть</b>	<b>764.667</b>	<b>912.180</b>

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

### 15. ЗАЙМЫ ПРАВИТЕЛЬСТВА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН (продолжение)

#### Облигации, выкупленные Национальным Банком Республики Казахстан

В соответствии с условиями Рамочного соглашения между Правительством Республики Казахстан в лице Министерства финансов Республики Казахстан, Национальным Банком Республики Казахстан, АО ФНБ «Самрук-Қазына», АО «Фонд проблемных кредитов», АО «Казкоммерцбанк», АО «БТА Банк», АО «Народный банк Казахстана» и г-ном Ракишевым К.Х. от 2 июня 2017 года, АО «БТА Банк» 3 июля 2017 года осуществило досрочное погашение займа на сумму 239.771 миллион тенге перед Самрук-Қазына (*Примечание 8*). В Рамочном соглашении также отражено обязательство Фонда по дальнейшему погашению текущих обязательств перед Национальным банком за счёт данных средств.

В данной связи, в соответствии с корпоративными решениями Фонда было принято решение осуществить:

- полное досрочное погашение обязательств по номинальной стоимости облигаций на сумму 70.196 миллионов тенге в рамках восьмого выпуска облигаций Фонда;
- полное досрочное погашение обязательств по номинальной стоимости облигаций на сумму 73.000 миллионов тенге в рамках седьмого выпуска облигаций Фонда;
- частичный выкуп обязательств по справедливой стоимости облигаций на сумму 96.575 миллионов тенге в рамках десятого выпуска облигаций Фонда.

Данные облигации были погашены в июле и августе 2017 года (*Примечание 26*).

В связи с вышеуказанным решением о досрочном погашении обязательств перед Национальным банком, Фонд признал амортизацию дисконта по финансовым обязательствам в размере 79.449 миллионов тенге в составе процентных расходов в промежуточном отдельном отчёте о совокупном доходе (*Примечание 18*).

### 16. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, на основании распоряжения Акционера, Фонд признал финансирование различных социальных проектов на общую сумму 53.554 миллиона тенге (*Примечание 13*).

С учётом фактически перечисленных средств в первом полугодии, по состоянию на 30 июня 2017 года общая сумма балансовой стоимости обязательств по распределению Акционеру составила 31.410 миллионов тенге, с выделением текущего обязательства в размере 21.458 миллионов тенге и долгосрочного обязательства в размере 9.952 миллионов тенге, соответственно.

Также, на 30 июня 2017 года у Фонда имеются прочие обязательства, связанные со средствами Правительства, которые составили общую сумму в размере 26.766 миллионов тенге (на 31 декабря 2016 года: 29.193 миллиона тенге). Уменьшение прочих обязательств в размере 2.427 миллионов тенге произошло за счёт начисления дисконтирования при первоначальном признании займов Фонду Недвижимости в размере 2.389 миллионов тенге (*Примечание 7*) и начислением прибыли от первоначального признания финансового инструмента в размере 38 миллионов тенге в составе прочих доходов в промежуточном отдельном отчёте о совокупном доходе (*Примечание 17*).

### 17. ПРОЦЕНТНЫЕ ДОХОДЫ

Процентные доходы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года (неаудировано)
Амортизация дисконта по займам выданным ( <i>Примечания 7, 8</i> )	114.385	10.306
Вознаграждение по займам	22.076	22.714
Вознаграждение по облигациям	6	7
Прочие	38	-
	<b>136.505</b>	<b>33.027</b>

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

**18. ПРОЦЕНТНЫЕ РАСХОДЫ**

Процентные расходы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (неаудировано)</b>	<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года (неаудировано)</b>
Амортизация дисконта по финансовым обязательствам (Примечание 15)	94.496	17.500
Вознаграждение по облигациям	30.464	30.425
Вознаграждение по займам	8.160	6.682
Дисконтирование финансовых активов	–	4.298
	<b>133.120</b>	<b>58.905</b>

**19. ДОХОД ОТ ДИВИДЕНДОВ**

<i>В миллионах тенге</i>	<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (неаудировано)</b>	<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года (неаудировано)</b>
АО «Национальная атомная компания «Казатомпром»	65.849	12.031
АО «Национальная компания «КазМунайГаз»	41.330	–
АО «Казахстанская компания по управлению электрическими сетями»	6.582	–
АО «Самрук-Энерго»	4.705	2.041
АО «Казахтелеком»	2.254	1.848
АО «Эйр Астана»	–	1.585
Прочие дочерние организации	331	861
	<b>121.051</b>	<b>18.366</b>

**20. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ**

Общие и административные расходы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (неаудировано)</b>	<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года (неаудировано)</b>
Спонсорская помощь	15.000	15.000
Расходы по заработной плате	1.448	1.136
Консультационные услуги	523	991
НДС, не идущий в зачёт	709	1.530
Прочее	4.334	4.271
	<b>22.014</b>	<b>22.928</b>

**Спонсорская помощь**

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, Фонд в соответствии с Благотворительной политикой Фонда осуществил финансирование в пределах суммы утвержденного годового плана расходов в размере 15 миллиардов тенге. Финансовые средства предоставлены для финансирования ряда проектов, реализуемых через единого Оператора – Корпоративный фонд «Самрук-Казына Trust».



## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

### 21. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

Финансовые доходы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года (неаудировано)
Вознаграждение по банковским депозитам	18.736	23.494
Амортизация дисконта по финансовым активам	10.801	7.106
Дисконт по займам полученным (Примечание 14)	3.390	21.133
Амортизация финансовых гарантий	3.096	2.587
Вознаграждения по текущим банковским счетам	31	-
Прочее	1.297	217
	<b>37.351</b>	<b>54.537</b>

### 22. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

Расходы по подоходному налогу включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года (неаудировано)
Расходы по корпоративному подоходному налогу у источника выплаты	5.181	6.024
(Экономия)/расходы по отложенному налогу	(87)	15
	<b>5.094</b>	<b>6.039</b>

### 23. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В следующих таблицах приведены общие суммы сделок, заключенных со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 и 2016 годов, и сальдо по операциям по состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года:

<i>В миллионах тенге</i>		Задолженность связанных сторон	Задолженность связанным сторонам	Денежные средства и депозиты, размещённые у связанных сторон
Дочерние организации	30 июня 2017 года (неаудировано)	525.497	273.745	-
	31 декабря 2016 года (аудировано)	410.573	245.282	-
Ассоциированные компании и совместные предприятия дочерних организаций	30 июня 2017 года (неаудировано)	8.228	-	-
	31 декабря 2016 года (аудировано)	14.941	-	-
Прочие предприятия, контролируемые государством	30 июня 2017 года (неаудировано)	265.116	1.162.268	207.562
	31 декабря 2016 года (аудировано)	268.763	1.072.374	156.423

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

**23. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)**

По состоянию на 30 июня 2017 года задолженность связанным сторонам включает обязательства Фонда по гарантиям, выданным финансовым учреждениям для финансирования деятельности и существенных контрактов своих дочерних организаций и прочих связанных сторон.

<i>В миллионах тенге</i>		Доход от дивидендов	Приобретения у связанных сторон	Вознаграж- дение, полученное от связанных сторон	Вознаграж- дение, начисленное связанным сторонам
Прочие предприятия, контролируемые государством	<b>30 июня 2017 года (неаудировано)</b>	-	-	12.726	114.179
	30 июня 2016 года (неаудировано)	-	-	12.371	39.612
Дочерние организации	<b>30 июня 2017 года (неаудировано)</b>	121.051	937	15.394	13.913
	30 июня 2016 года (неаудировано)	18.366	3.012	9.850	5.103
Прочие связанные стороны	<b>30 июня 2017 года (неаудировано)</b>	-	-	301	-
	30 июня 2016 года (неаудировано)	-	-	434	-

Общая сумма вознаграждения, выплаченная ключевому управленческому персоналу, включенная в общие и административные расходы в прилагаемом промежуточном отдельном отчёте о совокупном доходе, составляла 319 миллионов тенге за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года: 347 миллионов тенге). Указанные суммы включают вознаграждение членов Правления в общей сумме 185 миллионов тенге за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года: 152 миллиона тенге). Вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу, состоит из расходов по заработной плате, с учётом налогов и пенсионных отчислений, и иных выплат по результатам работы за год.

**24. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ**

**Справедливая стоимость финансовых инструментов**

Балансовая (текущая) стоимость финансовых инструментов Фонда по состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года является обоснованным приближением их справедливой стоимости, за исключением финансовых инструментов, представленных ниже:

<i>В миллионах тенге</i>	2017 год		2016 год	
	Текущая стоимость	Справедливая стоимость	Текущая стоимость	Справедливая стоимость
<b>Финансовые активы</b>				
Средства в кредитных учреждениях	713.067	689.035	624.051	608.983
Займы с фиксированной ставкой вознаграждения (Примечание 7)	591.687	547.840	600.509	553.524
Дебиторская задолженность (Примечания 10, 11)	91.323	90.856	94.125	92.174
<b>Финансовые обязательства</b>				
Займы полученные с фиксированной ставкой вознаграждения / облигации выпущенные (Примечание 14)	623.294	638.455	592.642	571.050
Займы Правительства Республики Казахстан (Примечание 15)	1.010.691	816.660	918.411	729.061
Обязательства по финансовым гарантиям	31.008	43.409	34.056	42.780

Справедливая стоимость указанных выше финансовых инструментов была рассчитана посредством дисконтирования ожидаемых будущих потоков денежных средств по преобладающим процентным ставкам.

## **ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

---

### **25. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

#### **Условные обязательства**

Фонд оценивает степень вероятности возникновения существенных обязательств и отражает соответствующий резерв в своей промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности только тогда, когда существует достаточная вероятность того, что события, ведущие к возникновению обязательства, произойдут, а сумма соответствующего обязательства может быть достоверно определена. В данной промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности не было создано резерва по каким-либо условным обязательствам.

По состоянию на 30 июня 2017 года не было существенных изменений в финансовых и условных обязательствах Фонда, раскрытых в годовой отдельной финансовой отчётности по состоянию на 31 декабря 2016 года.

### **26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ**

#### **Финансовые активы**

5 июля 2017 года была завершена сделка по реализации простых акций ККБ в количестве 85.517.241 штуки в пользу АО «Народный банк Казахстана», стоимость реализации составила 1 тенге.

#### **Средства в кредитных учреждениях**

3 июля 2017 года АО «БТА Банк» осуществил полное досрочное погашение займа в размере 239.771 миллион тенге.

#### **Прочие активы**

1 июля 2017 года ККБ погасил краткосрочную дебиторскую задолженность за акции АО «БТА Банк» в размере 41.075 миллионов тенге.

#### **Средства Правительства**

Фонд осуществил досрочное погашение обязательств по облигациям перед АО «Национальный банк Республики Казахстан»:

- 5 июля 2017 года полное досрочное погашение по номинальной стоимости облигаций на сумму 70.196 миллионов тенге в рамках восьмого выпуска облигаций Фонда;
- 15 августа 2017 года полное досрочное погашение по номинальной стоимости облигаций на сумму 73.000 миллионов тенге в рамках седьмого выпуска облигаций Фонда;
- 15 августа 2017 года частичный выкуп обязательств по справедливой стоимости на сумму 96.575 миллионов тенге в рамках десятого выпуска облигаций Фонда.