

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

Промежуточная сокращённая отдельная
финансовая отчётность (неаудированная)

*По состоянию на 30 июня 2023 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 сокращенный отдельный отчёт о финансовом положении	1
Промежуточный сокращенный отдельный отчёт о совокупном доходе	2
Промежуточный сокращенный отдельный отчёт о движении денежных средств	3-4
Промежуточный сокращенный отдельный отчёт об изменениях в капитале	5
Примечания к промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности (неаудированной)	6-33

Отчет по результатам обзорной проверки промежуточной финансовой информации

Акционеру, Совету Директоров 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 сокращенного отдельного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2023 года а также соответствующих промежуточных сокращенных отдельных отчетов о совокупном доходе, о движении денежных и средств и об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также избранных пояснительных примечаний («промежуточная финансовая информация»). Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели 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 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»

Адилъ 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»

22 сентября 2023 года

Ольга Хегай
И.о.Генерального директора
ТОО «Эрнст энд Янг»



Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью на территории
Республики Казахстан серии МФЮ-2,
№00000003, выданная Министерством
финансов Республики Казахстан
15 июля 2005 года

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

По состоянию на 30 июня 2023 года

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	30 июня 2023 года (неаудировано)	31 декабря 2022 года (аудировано)
Активы			
Долгосрочные активы			
Основные средства		8.049	9.865
Инвестиционная недвижимость		6.488	4.783
Нематериальные активы		668	799
Инвестиции в дочерние организации	5	5.049.489	4.695.184
Инвестиции в совместные предприятия	6	59.142	50.611
Займы выданные и чистые инвестиции в финансовую аренду	7	1.468.003	1.401.115
Средства в кредитных учреждениях	8	372.397	565.520
Прочие долгосрочные финансовые активы		694	694
Прочие долгосрочные активы	9	24.642	24.648
		6.989.572	6.753.219
Краткосрочные активы			
Предоплата по подоходному налогу		21.116	13.810
Займы выданные и чистые инвестиции в финансовую аренду	7	189.734	151.285
Средства в кредитных учреждениях	8	436.172	227.886
Прочие краткосрочные активы	10	432.186	208.656
Денежные средства и их эквиваленты	11	816.092	621.278
		1.895.300	1.222.915
Итого активы		8.884.872	7.976.134
Капитал и обязательства			
Капитал			
Уставный капитал	12	5.345.362	5.268.819
Резерв по переоценке инвестиций, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(1.472)	(1.472)
Нераспределённая прибыль		1.815.429	1.229.391
Итого капитал		7.159.319	6.496.738
Долгосрочные обязательства			
Займы	13	360.858	365.169
Займы Правительства Республики Казахстан	14	771.393	679.844
		1.132.251	1.045.013
Краткосрочные обязательства			
Займы	13	274.201	220.016
Займы Правительства Республики Казахстан	14	9.610	3.760
Обязательства по финансовым гарантиям	16	88.165	80.419
Прочие краткосрочные обязательства	15	221.326	130.188
		593.302	434.383
Итого обязательства		1.725.553	1.479.396
Итого капитал и обязательства		8.884.872	7.976.134

Управляющий директор по экономике и финансам – Член Правления

Главный бухгалтер



Прилагаемые примечания на страницах 6-33 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности (неаудированной).

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года (неаудировано)
Процентные доходы	17	82.156	46.964
Процентные расходы	18	(37.490)	(32.074)
Доход от дивидендов	19	465.880	458.067
Чистый процентный доход и доход от дивидендов		510.546	472.957
Общие и административные расходы	20	(5.495)	(8.924)
Финансовые доходы	21	47.821	13.879
Финансовые расходы	22	(12.511)	(33.707)
Доход от восстановления резерва на обесценение прочих долгосрочных активов		-	39
Убыток от выбытия инвестиции в совместное предприятие, нетто		-	(790)
Убыток от начисления резерва под ожидаемые кредитные убытки, нетто		(313)	(180)
Убыток от курсовой разницы, нетто		(9.370)	(15.417)
Прочие доходы		1.254	289
Прочие расходы		(65)	(530)
Прибыль до учёта подоходного налога		531.867	427.616
Расходы по подоходному налогу	23	(3.967)	(1.112)
Чистая прибыль за период		527.900	426.504
Прочий совокупный доход за период		-	-
Общая сумма совокупного дохода за период, за вычетом подоходного налога		527.900	426.504
Прибыль на акцию			
Основная и разводнённая доля чистой прибыли за период на акцию (тенге)	12	151,61	122,49

Управляющий директор по экономике и финансам – Член Правления



Главный бухгалтер

Алияз Абдраманова

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года (неаудировано)
Денежные потоки от операционной деятельности			
Поступления по дивидендам	19	325.940	258.086
Поступления по займам полученным	13	-	23.605
Возврат займов выданных		14.754	10.395
Возврат средств в кредитных учреждениях		3.345	3.345
Поступления по займам от Правительства Республики Казахстан	14	236.309	-
Погашение займов, полученных от Правительства	14	(440)	(440)
Предоставление займов дочерним компаниям и связанным сторонам	7	(162.600)	(30.178)
Поступления по облигациям, выпущенным дочерними организациями		7.773	520
Приобретение облигаций, выпущенных дочерними организациями	7	(123.709)	-
Платежи поставщикам		(3.209)	(2.861)
Выплаты по заработной плате		(1.090)	(1.441)
Предоставление спонсорской помощи		-	(4.181)
Корпоративный подоходный налог		(7.034)	-
Корпоративный подоходный налог у источника выплаты		(3.967)	(1.112)
Прочие налоги и выплаты		(1.493)	(1.972)
Проценты полученные		71.547	22.775
Проценты уплаченные	13, 14	(22.804)	(24.659)
Прочие поступления		1.282	2.490
Чистое поступление денежных средств от операционной деятельности		334.604	254.372
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Размещение банковских вкладов		-	(12.558)
Возврат банковских вкладов		124	-
Взносы в уставный капитал дочерних организаций		(89.496)	(10.432)
Взносы в уставный капитал совместных предприятий		-	(2.475)
Поступления от реализации основных средств		-	12
Поступления от реализации прочих долгосрочных активов		2.086	1.873
Поступления от реализации совместных предприятий		163.770	-
Поступления по дивидендам от совместного предприятия	19	1.052	-
Приобретение основных средств		(121)	(81)
Приобретение нот Национального Банка Республики Казахстан		(386.158)	(248.463)
Поступления от погашения нот Национального Банка Республики Казахстан		135.432	160.411
Чистое расходование денежных средств от инвестиционной деятельности		(173.311)	(111.713)

Прилагаемые примечания на страницах 6-33 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности (неаудированной).

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ
ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (продолжение)**

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года (неаудировано)
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Распределение акционеру	15	(17.735)	(31.650)
Возврат займов полученных	13	(723)	(55.994)
Поступления по выпущенным облигациям	13	63.008	-
Поступления по займам	13	-	9.799
Погашение займов Правительства	14	-	(137)
Прочие выплаты		(1.088)	-
Чистое поступление/(расходование) денежных средств от финансовой деятельности		43.462	(77.982)
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		204.755	64.677
Влияние изменений обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты		(9.947)	22.535
Изменение в резерве под ожидаемые кредитные убытки		6	58
Денежные средства и их эквиваленты, на начало периода		621.278	392.967
Денежные средства и их эквиваленты, на конец периода		816.092	480.237

Управляющий директор по экономике и финансам – Член Правления

Аидар Рыскулов

Главный бухгалтер

Алия Абдрахманова



ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	Уставный капитал	Дополнительный внесённый капитал	Резерв по переоценке инвестиций, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Нераспределённая прибыль	Итого
Сальдо на 31 декабря 2021 года (аудировано)		5.268.580	-	(1.472)	581.545	5.848.653
Чистая прибыль за период		-	-	-	426.504	426.504
Итого совокупный доход за период		-	-	-	426.504	426.504
Выпуск акций	12	-	239	-	-	239
Прочие распределения Акционеру	12	-	-	-	(24.000)	(24.000)
Дисконт по займам от Правительства		-	-	-	(78)	(78)
Сальдо на 30 июня 2022 года (неаудировано)		5.268.580	239	(1.472)	983.971	6.251.318
Сальдо на 31 декабря 2022 года (аудировано)		5.268.819	-	(1.472)	1.229.391	6.496.738
Чистая прибыль за период		-	-	-	527.900	527.900
Итого совокупный доход за период		-	-	-	527.900	527.900
Выпуск акций	12	76.543	-	-	-	76.543
Прочие распределения Акционеру	12	-	-	-	(94.987)	(94.987)
Дисконт по займам от Правительства	14	-	-	-	154.213	154.213
Прочие операции с Акционером		-	-	-	(1.088)	(1.088)
Сальдо на 30 июня 2023 года (неаудировано)		5.345.362	-	(1.472)	1.815.429	7.159.319

Управляющий директор по экономике и финансам – Член Правления

Аидар Рыскулов

Главный бухгалтер

Алияз Абдрахманова



ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года

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», 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 компаний, перечисленных в *Примечаниях 5 и 6*.

Административный адрес Фонда: г. Астана, ул. Сыганак 17/10, Республика Казахстан.

Данная промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность была утверждена к выпуску Управляющим директором по экономике и финансам и Главным бухгалтером Фонда 22 сентября 2023 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 Управляющим директором по экономике и финансам и Главным бухгалтером Фонда 22 сентября 2023 года.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, была подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учёта МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчётность» («МСБУ 34»). Фонд подготовил данную финансовую отчетность исходя из допущения о непрерывности деятельности. Директора считают, что существенные неопределенности, которые могут вызвать серьезные сомнения относительно этого допущения, отсутствуют. Согласно их суждению, можно обоснованно ожидать, что у Фонда имеются достаточные ресурсы для продолжения операционной деятельности в обозримом будущем и как минимум в течение 12 месяцев после даты окончания отчетного периода.

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 2022 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 (неаудированной) (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.

Обменный курс КФБ по состоянию на 30 июня 2023 года составлял 452,51 тенге за 1 доллар США. Этот курс использовался для пересчёта денежных активов и обязательств, выраженных в долларах США на 30 июня 2023 года (на 31 декабря 2022 года: 462,65 тенге за 1 доллар США). Обменный курс КФБ на 22 сентября 2023 года составлял 475,25 тенге за 1 доллар США. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, у Фонда сформировалась отрицательная курсовая разница в размере 148.100 миллионов тенге и положительная курсовая разница в размере 138.730 миллионов тенге, в связи с нестабильностью курса иностранных валют по отношению к тенге.

3. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям

Принципы учёта, принятые при составлении промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности, соответствуют принципам, применявшимся при составлении годовой отдельной финансовой отчётности Фонда за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, за исключением принятых новых стандартов и интерпретаций, вступивших в силу с 1 января 2023 года. Фонд не применял досрочно какие-либо другие стандарты, интерпретации или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

Некоторые поправки и разъяснения применены в 2023 году, но они не оказали влияния на ее промежуточную сокращённую отдельную финансовую отчётность.

Фонд представил только перечень стандартов, действующих и применимых для Фонда.

МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»

В мае 2017 года Совет по МСФО выпустил МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», новый всеобъемлющий стандарт финансовой отчетности для договоров страхования, который рассматривает вопросы признания и оценки, представления и раскрытия информации. МСФО (IFRS) 17 заменяет МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования», который был выпущен в 2005 году. МСФО (IFRS) 17 применяется ко всем видам договоров страхования (т. е. страхование жизни и страхование, отличное от страхования жизни, прямое страхование и перестрахование) независимо от вида организации, которая выпускает их, а также к определенным гарантиям и финансовым инструментам с условиями дискреционного участия. Имеется несколько исключений из сферы применения. Основная цель МСФО (IFRS) 17 заключается в предоставлении модели учета договоров страхования, которая является более эффективной и последовательной для страховщиков. В отличие от требований МСФО (IFRS) 4, которые в основном базируются на ранее действовавших местных учетных политиках, МСФО (IFRS) 17 предоставляет комплексную модель учета договоров страхования, охватывая все значимые аспекты учета. В основе МСФО (IFRS) 17 лежит общая модель, дополненная следующим: Определенные модификации для договоров страхования с условиями прямого участия (метод переменного вознаграждения); Упрощенный подход (подход на основе распределения премии) в основном для краткосрочных договоров.

Данный стандарт не оказал влияния на промежуточную сокращённую отдельную финансовую отчетность Фонда.

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

3. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям (продолжение)

«Определение бухгалтерских оценок» – Поправки к МСФО (IAS) 8

В поправках к МСФО (IAS) 8 разъясняется отличие между изменениями в бухгалтерских оценках и изменениями в учетной политике и исправлением ошибок. Кроме того, в документе разъясняется, как организации используют методы измерения и исходные данные для разработки бухгалтерских оценок.

Данные поправки не оказали влияния на промежуточную сокращенную отдельную финансовую отчетность Фонда.

«Раскрытие информации об учетной политике» – Поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям № 2 по применению МСФО

Поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям № 2 по применению МСФО «Формирование суждений о существенности» содержат руководство и примеры, помогающие организациям применять суждения о существенности при раскрытии информации об учетной политике. Поправки должны помочь организациям раскрывать более полезную информацию об учетной политике за счет замены требования о раскрытии организациями «значительных положений» учетной политики на требование о раскрытии «существенной информации» об учетной политике, а также за счет добавления руководства относительно того, как организации должны применять понятие существенности при принятии решений о раскрытии информации об учетной политике.

Данные поправки не оказали влияния на промежуточную сокращенную отдельную финансовую отчетность Фонда.

«Отложенный налог, связанный с активами и обязательствами, которые возникают в результате одной операции» – Поправки к МСФО (IAS) 12

Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» сужают сферу применения исключения в отношении первоначального признания таким образом, что оно больше не применяется к операциям, которые приводят к возникновению равновеликих налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц, например, в случае аренды или обязательств по выводу объектов из эксплуатации. Данные поправки не оказали влияния на промежуточную сокращенную отдельную финансовую отчетность Фонда.

Фонд намерен применять упрощения практического характера в будущих периодах, если это будет необходимо.

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ БУХГАЛТЕРСКИЕ СУЖДЕНИЯ, ОЦЕНКИ И ДОПУЩЕНИЯ

Обесценение инвестиций в дочерние организации и совместные предприятия

Фонд проводит проверку наличия индикаторов обесценения балансовой стоимости инвестиций в дочерние организации и совместные предприятия на каждую отчетную дату. В случае если такие индикаторы существуют, оценивается возмещаемая стоимость активов и сравнивается с балансовой стоимостью активов. В случае, если балансовая стоимость превышает возмещаемую стоимость активов, обесценение признается. Возмещаемая стоимость определяется как наибольшее из двух значений: справедливой стоимости активов за вычетом расходов на реализацию и стоимости использования. При оценке стоимости использования расчетные будущие денежные потоки дисконтируются до их текущей стоимости с использованием ставки дисконта до налогообложения, рассчитанной на базе средневзвешенной стоимости капитала (WACC), которая, по мнению Руководства Фонда, отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и риски, присущие активам.

Изменение в оценочной возмещаемой стоимости может привести к дополнительному обесценению или его восстановлению в будущих периодах.

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

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ БУХГАЛТЕРСКИЕ СУЖДЕНИЯ, ОЦЕНКИ И ДОПУЩЕНИЯ (продолжение)

Обесценение инвестиций в дочерние организации и совместные предприятия (продолжение)

Обесценение инвестиций в АО «Национальная компания «Қазақстан Темір Жолы» (далее – «КТЖ»)

Определение наличия индикаторов обесценения активов основывается на большом количестве факторов, таких как: изменение в ожидаемом росте железнодорожной индустрии, предполагаемые денежные потоки, изменение доступности финансирования в будущем, технологическое устаревание, прекращение оказания услуг, текущие затраты на замещение и другие изменения условий.

Руководство Фонда провело анализ индикаторов обесценения инвестиций в КТЖ. На основании проведенного анализа было выявлено, что балансовая стоимость инвестиций в КТЖ была выше чистых активов КТЖ по состоянию на 30 июня 2023 года.

Ввиду наличия индикаторов обесценения инвестиций в КТЖ Фондом был проведен тест на обесценение по состоянию на 30 июня 2023 года. Возмещаемая стоимость инвестиций в КТЖ была определена на основе метода ценности от использования.

В оценке денежных потоков включено множество субъективных факторов, в том числе операционные и финансовые, с использованием наилучших доступных доказательств.

Операционные допущения, использованные при тесте, отражают наиболее вероятные объёмы перевозок, в том числе объём транзита, на основе планируемого объёма спроса и исторической динамики роста грузовых перевозок в транзитном сообщении, на основании утвержденного бизнес-плана КТЖ, являющегося инструментом достижения стратегических целей.

Финансовые допущения включают значительные оценки, связанные с прогнозным уровнем и ростом тарифов, предоставляемыми скидками, а также прогнозным курсом тенге по отношению к швейцарскому франку. Ключевыми долгосрочными допущениями, которые использовались в расчёте, являлись ежегодный темп роста на 4% (31 декабря 2022: 4,00%) и ставка дисконтирования в размере 13,29% (31 декабря 2022: 12,36%).

По состоянию на 30 июня 2023 года на основе расчёта ценности использования инвестиций Фонда, обесценения выявлено не было. При этом, расчёт ценности использования чувствителен, в частности к следующим допущениям:

- Объёмам грузовых перевозок в транзитном сообщении;
- Ставке доходности, включая рост тарифов, провозимым видам грузов, дальности расстояния грузовых перевозок; и
- Ставке дисконтирования (WACC).

Фонд провел анализ чувствительности и пришел к выводу о том, что при изменениях ключевых допущений в отдельности и неизменных остальных параметрах, обесценения не произойдет:

- Темпа роста – снижение темпа роста с 4% до 0,75%;
- Ставке дисконтирования (WACC) – увеличение ставки дисконтирования с 13,29% до 16,29%.

Однако при более значительных изменениях каждого из указанных выше ключевых допущений или одновременном негативном влиянии нескольких факторов, балансовая стоимость инвестиций Фонда может оказаться выше их возмещаемой стоимости, что может привести к необходимости признания обесценения в будущем.

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

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ БУХГАЛТЕРСКИЕ СУЖДЕНИЯ, ОЦЕНКИ И ДОПУЩЕНИЯ (продолжение)

Обесценение инвестиций в дочерние организации и совместные предприятия (продолжение)

Обесценение инвестиций в АО «АстанаГаз КМГ» (далее – «АстанаГаз»)

Руководство Фонда провело анализ индикаторов обесценения инвестиций в АстанаГаз. На основании проведенного анализа было выявлено, что балансовая стоимость инвестиций в АстанаГаз была выше чистых активов АстанаГаз по состоянию на 30 июня 2023 года.

Ввиду наличия индикаторов обесценения инвестиций в АстанаГаз Фондом был проведен тест на обесценение по состоянию на 30 июня 2023 года. Возмещаемая стоимость инвестиций в АстанаГаз была определена на основе метода ценности от использования. Ценность от использования была оценена как приведенная стоимость терминальной стоимости (в пост прогнозном периоде) магистрального газопровода «Сарыарка». Расчёт терминальной стоимости формировался на основе допущения, что магистральный газопровод «Сарыарка» во всем периоде моделирования, включая постпрогнозный период, будет находиться в собственности у АстанаГаз, что позволяет компании продолжить сдавать его в аренду после 2033 года на условиях, удовлетворяющих акционеров АстанаГаз, то есть после периода, в течение которого арендные платежи будут уходить в основном на обслуживание займов.

При расчёте использовалась ставка дисконтирования (WACC) в 13,00% (31 декабря 2022: 13,00%). В результате данного анализа по состоянию на 30 июня 2023 года обесценения выявлено не было. Увеличение ставки WACC на 1% может привести к тому, что балансовая стоимость инвестиций Фонда будет выше их возмещаемой стоимости, что может привести к необходимости признания обесценения в будущем.

Обесценение инвестиций ТОО «Samruk-Kazyna Ondeu» (далее - «Samruk-Kazyna Ondeu»)

Руководство Фонда провело анализ индикаторов обесценения инвестиций в Samruk-Kazyna Ondeu. На основании проведенного анализа было выявлено, что балансовая стоимость инвестиций в Samruk-Kazyna Ondeu была выше балансовой стоимости чистых активов Samruk-Kazyna Ondeu по состоянию на 30 июня 2023 года.

Ввиду наличия индикаторов обесценения инвестиций в Samruk-Kazyna Ondeu Фондом был проведен тест на обесценение по состоянию на 30 июня 2023 года. Возмещаемая стоимость инвестиций в Samruk-Kazyna Ondeu была определена на основе справедливой стоимости их чистых активов.

В результате оценки возмещаемой стоимости инвестиции на 30 июня 2023 года обесценение выявлено не было.

Обесценение инвестиций в АО «Казпочта» (далее – «Казпочта»)

Руководство Фонда провело анализ индикаторов обесценения инвестиций в Казпочта. На основании проведенного анализа было выявлено, что балансовая стоимость инвестиций в Казпочта была выше чистых активов Казпочта по состоянию на 30 июня 2023 года.

Ввиду наличия индикаторов обесценения инвестиций в АО «Казпочта» Фондом был проведен тест на обесценение по состоянию на 30 июня 2023 года. Возмещаемая стоимость инвестиций в АО «Казпочта» была определена на основе метода ценности от использования.

В оценке денежных потоков включено множество субъективных факторов, в том числе операционные и финансовые, с использованием наилучших доступных доказательств.

Операционные допущения, использованные при тесте, отражают наиболее вероятные объёмы почтовых услуг, на основании утвержденного бизнес-плана АО «Казпочта», являющегося инструментом достижения стратегических целей.

Финансовые допущения включают значительные оценки, связанные с прогнозным уровнем и ростом тарифов, предоставляемыми скидками. Ключевыми долгосрочными допущениями, которые использовались в расчёте, являлись ежегодный темп роста на 4,5% (31 декабря 2022: 4,5%) и ставка дисконтирования в размере 13,59% (31 декабря 2022: 14,26%).

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

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ БУХГАЛТЕРСКИЕ СУЖДЕНИЯ, ОЦЕНКИ И ДОПУЩЕНИЯ (продолжение)

Обесценение инвестиций в дочерние организации и совместные предприятия (продолжение)

Обесценение инвестиций в АО «Казпочта» (далее – «Казпочта») (продолжение)

В результате оценки возмещаемой стоимости инвестиции на 30 июня 2023 года обесценение выявлено не было.

Фонд провел анализ чувствительности и пришел к выводу о том, что при изменениях ключевых допущений, в том числе по долгосрочному темпу роста и ставке дисконтирования в отдельности при прочих равных условиях, обесценения не произойдет.

- *Темпа роста* – снижение темпа роста с 4,5% до 0,5%;
- *Ставке дисконтирования (WACC)* – увеличение ставки дисконтирования с 13,59% до 15,59%.

Однако при более значительных изменениях каждого из указанных выше ключевых допущений или одновременном негативном влиянии нескольких факторов, балансовая стоимость инвестиций Фонда может оказаться выше их возмещаемой стоимости, что может привести к необходимости признания обесценения в будущем.

Обесценение инвестиций в ТОО «ПГУ Туркестан» (далее – «ПГУ Туркестан»)

Руководство Фонда провело анализ индикаторов обесценения инвестиций в ПГУ Туркестан. На основании проведенного анализа было выявлено, что балансовая стоимость инвестиций в ПГУ Туркестан была выше чистых активов ПГУ Туркестан по состоянию на 30 июня 2023 года.

Ввиду наличия индикаторов обесценения инвестиций в ПГУ Туркестан Фондом был проведен тест на обесценение по состоянию на 30 июня 2023 года. Возмещаемая стоимость инвестиций в ПГУ Туркестан была определена на основе метода ценности от использования.

В оценке денежных потоков включено множество субъективных факторов, в том числе операционные и финансовые, с использованием наилучших доступных доказательств.

Операционные допущения, использованные при тесте, отражают наиболее вероятные объёмы реализации электроэнергии и мощности, на основании утвержденного бизнес-плана ПГУ Туркестан, являющегося инструментом достижения стратегических целей.

При расчёте использовалась ставка дисконтирования (WACC) в 15,50% и ежегодный темп роста на 2,59%. В результате данного анализа по состоянию на 30 июня 2023 года обесценения выявлено не было. Увеличение ставки WACC на 1,6% может привести к тому, что балансовая стоимость инвестиций Фонда будет выше их возмещаемой стоимости, что может привести к необходимости признания обесценения в будущем.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)
(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	30 июня 2023 года (неаудировано)	31 декабря 2022 года (аудировано)	Доля владения	
					30 июня 2023 года (неаудировано)	31 декабря 2022 года (аудировано)
АО «Национальная компания «Қазақстан Темір Жолы»	Пассажирские и грузовые перевозки	Казахстан	1.767.111	1.612.899	100,00%	100,00%
АО «Национальная компания «ҚазМунайГаз»	Разведка, добыча, переработка и транспортировка нефти и газа	Казахстан	1.559.445	1.536.365	87,42%	87,42%
ТОО «Samruk-Kazyna Ondeu»	Разработка и реализация проектов в химической отрасли	Казахстан	467.117	465.221	100,00%	100,00%
АО «Самрук-Энерго»	Производство электрической и тепловой энергии	Казахстан	458.519	458.519	100,00%	100,00%
АО «Национальная Горнорудная Компания «Тау-Кен Самрук»	Разведка, добыча и переработка твердых полезных ископаемых	Казахстан	295.853	295.764	100,00%	100,00%
АО «Казахстанская компания по управлению электрическими сетями» («КЕГОК»)	Передача электрической энергии	Казахстан	120.648	120.648	90,00% + 1	90,00% + 1
АО «Национальная Атомная Компания «Казатомпром»	Производство и добыча урана, редких металлов	Казахстан	110.608	110.608	75,00%	75,00%
ТОО "ПГУ Туркестан"	Передача, распределение и продажа электрической энергии	Казахстан	99.675	11.790	100,00%	100,00%
АО «Казахтелеком»	Услуги телекоммуникаций	Казахстан	93.212	93.212	52,03%	52,03%
ТОО «Самрук-Қазына Инвест»	Инвестиционная деятельность	Казахстан	82.929	78.129	100,00%	100,00%
АО «Казпочта»	Почтовая и финансовая деятельность	Казахстан	59.395	53.745	100,00%	100,00%
АО «QAZAQ AIR»	Авиаперевозки	Казахстан	46.147	46.147	100,00%	100,00%
ТОО «АЭС Шульбинская ГЭС»	Производство электроэнергии гидроэлектростанциями	Казахстан	36.183	–	100,00%	–
АО «Samruk-Kazyna Construction»	Управление строительством и недвижимостью	Казахстан	31.849	31.849	100,00%	100,00%
АО «Национальная компания «QazaqGaz»	Разведка, добыча, транспортировка, реализация и хранение природного газа и газового конденсата	Казахстан	30.094	13.179	100,00%	100,00%
ТОО «АЭС Усть-Каменогорская ГЭС»	Производство электроэнергии гидроэлектростанциями	Казахстан	23.445	–	100,00%	–
АО «Эйр Астана»	Авиаперевозки	Казахстан	7.276	7.276	51,00%	51,00%
ТОО «Самрук-Қазына Бизнес Сервис»	Сервисные услуги по реализации трансформации, информационные и сервисные услуги по ИТ	Казахстан	2.692	2.692	100,00%	100,00%
АО «Казахстанские атомные электрические станции»	Реализация проектов по строительству атомных электростанций	Казахстан	1.633	1.633	100,00%	100,00%
Частный фонд «Центр Научно-Технологических Инициатив «Самгау»	Инновационные технологии, прочие исследования и экспериментальные разработки в области естественных и технических наук	Казахстан	300	150	100,00%	100,00%
ТОО «Самрук-Қазына Контракт»	Организация закупочной деятельности	Казахстан	21	21	100,00%	100,00%
Минус: резерв под обесценение			(244.663)	(244.663)		
			5.049.489	4.695.184		

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

5. ИНВЕСТИЦИИ В ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ (продолжение)

Изменения в инвестициях в дочерние организации

Движение в инвестициях в дочерние организации в основном представлено следующим образом:

АО «Национальная компания «Қазақстан Темір Жолы»

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, Фонд приобрел облигации, выпущенные АО «Национальная компания «Қазақстан Темір Жолы» в размере 73.709 миллионов тенге с процентной ставкой ниже рыночной. Разница между справедливой стоимостью на дату покупки данных облигаций и его номинальной стоимостью в размере 14.715 миллионов тенге была признана как увеличение инвестиций (*Примечание 7*).

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, Фонд выдал займ АО «Национальная компания «Қазақстан Темір Жолы» в в размере 162.600 миллионов тенге с процентной ставкой ниже рыночной. Разница между справедливой стоимостью на дату выдачи займа и его номинальной стоимостью в размере 139.497 миллионов тенге была признана как увеличение инвестиций (*Примечание 7*).

АО «Национальная компания «КазМунайГаз»

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, Фонд приобрел облигации, выпущенные АО «Национальная компания «КазМунайГаз» в размере 50.000 миллионов тенге с процентной ставкой ниже рыночной. Разница между справедливой стоимостью на дату покупки данных облигаций и его номинальной стоимостью в размере 22.145 миллионов тенге была признана как увеличение инвестиций (*Примечание 7*).

АО «Казпочта»

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, Фонд осуществил денежный вклад в уставный капитал АО «Казпочта» в размере 5.650 миллионов тенге (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года: 3.508 миллионов тенге).

ТОО «Самрук-Қазына Инвест»

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, Фонд осуществил денежный вклад в уставный капитал ТОО «Самрук-Қазына Инвест» в размере 4.800 миллионов тенге.

АО «Национальная компания «QazaqGaz»

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, Фонд осуществил имущественный вклад балансовой стоимостью 16.915 миллионов тенге (равную справедливой стоимости) в уставный капитал АО «Национальная компания «QazaqGaz» и увеличил стоимость инвестиции.

ТОО «ПГУ Туркестан»

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года Фонд осуществил денежный вклад в уставный капитал ТОО "ПГУ Туркестан" в размере 77.000 миллионов тенге. Фонд имеет обязательство по финансовой гарантии по займу ТОО «ПГУ Туркестан», полученного от АО «Народный Банк». В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, ТОО «ПГУ Туркестан» получил транш по займу, и Фонд признал обязательство по финансовой гарантии на сумму 10.885 миллионов тенге и признал инвестицию в ТОО «ПГУ Туркестан» соответственно.

ТОО «АЭС Усть-Каменогорская ГЭС» и ТОО «АЭС Шульбинская ГЭС»

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года Фонд получил 100% доли участия в ТОО «АЭС Шульбинская ГЭС» («Шульбинская ГЭС») и 100% доли участия в ТОО «АЭС Усть-каменогорская ГЭС» («УК ГЭС») по справедливой стоимости от Акционера в оплату размещаемых акций Фонда (*Примечание 12*) и признал инвестиции в дочерние организации на сумму 36.183 миллиона тенге и 23.445 миллионов тенге, соответственно.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)****5. ИНВЕСТИЦИИ В ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ (продолжение)****Резерв под обесценение**

По состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года Фонд признал резерв под обесценение инвестиций в ТОО «Samruk-Kazyna Odeu» в размере 216.396 миллионов тенге, ТОО «Самрук-Қазына Инвест» в размере 16.067 миллионов тенге. и АО «QAZAQ AIR» на сумму 12.200 миллионов тенге.

6. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

Инвестиции в совместные предприятия представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2023 года (неаудировано)	31 декабря 2022 года (аудировано)
АО «АстанаГазКМГ»	43.695	43.695
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»	16.390	16.390
ТОО "Бутадиен"	8.531	-
Минус: резерв под обесценение	(9.474)	(9.474)
	59.142	50.611

По состоянию на 30 июня 2023 года Фонд признал резерв под обесценение инвестиций в АО «АстанаГаз КМГ» в сумме 9.474 миллиона тенге (31 декабря 2022 года: 9.474 миллиона тенге).

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, Фонд приобрел 25% доли участия в уставном капитале ТОО «Бутадиен» за 8.531 миллион тенге у АО «Национальная компания «КазМунайГаз» и признал инвестицию в совместное предприятие на эту сумму. По состоянию на 30 июня 2023 года соответствующее денежное вознаграждение еще не было выплачено. Согласно соглашению о совместной деятельности ТОО «Бутадиен» для принятия решений по соответствующей деятельности объекта инвестиций требуется единогласное согласие, в результате чего Фонд получил совместный контроль над ТОО «Бутадиен».

Деятельность совместных предприятий, страна их местонахождения и доля Фонда представлены следующим образом:

Компания	Тип деятельности	Страна	Доля владения	
			30 июня 2023 года (неаудировано)	31 декабря 2022 года (аудировано)
АО «АстанаГазКМГ»	Транспортировка газа Производство и	Казахстан	50,00%	50,00%
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»	реализация электрической и тепловой энергии Производство	Казахстан	50,00%	50,00%
ТОО "Бутадиен"	нефтехимической продукции	Казахстан	25,00%	-

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)****7. ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ И ЧИСТЫЕ ИНВЕСТИЦИИ В ФИНАНСОВУЮ АРЕНДУ**

Займы выданные и чистые инвестиции в финансовую аренду включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2023 года (неаудировано)	31 декабря 2022 года (аудировано)
Финансовые активы оцениваемые по амортизированной стоимости		
Займы, выданные дочерним организациям	359.047	340.789
АО «Национальная компания «Қазақстан Темір Жолы»	111.624	88.060
АО «Самрук-Энерго»	94.568	94.434
ТОО «Samruk-Kazyna Ondeu»	61.371	58.943
АО « Samruk-Kazyna Construction»	51.808	59.082
АО « QAZAQ AIR»	35.241	33.698
Прочие	4.435	6.572
Займы, выданные иным организациям	15.908	17.404
АО «Досжан Темир жолы»	5.900	6.140
АО «Национальная компания «Казахстан Инжиниринг»	3.189	4.445
Прочие	6.819	6.819
Облигации, выпущенные дочерними организациями	1.168.464	1.081.927
АО «Национальная компания «Қазақстан Темір Жолы»	565.456	505.752
АО «Национальная компания «КазМунайГаз»	413.989	379.306
АО «Казхателеком»	42.572	42.572
ТОО «Атырауский нефтеперерабатывающий завод»	26.678	34.385
АО «Samruk-Kazyna Construction»	10.531	13.174
Прочие	109.238	106.738
Облигации, выпущенные иными организациями	122.402	119.172
АО «НУХ «Байтерек»	77.656	74.589
АО «Baiterek Venture Fund»	40.153	40.151
Прочие	4.593	4.432
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(10.602)	(10.069)
Общая сумма займов выданных, нетто	1.655.219	1.549.223
Чистые инвестиции в финансовую аренду	2.518	3.177
Общая сумма займов выданных и чистых инвестиций в финансовую аренду	1.657.737	1.552.400
Минус: текущая часть	(189.734)	(151.285)
Долгосрочная часть	1.468.003	1.401.115

Займы выданные и чистые инвестиции в финансовую аренду были выражены в следующих валютах:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2023 года (неаудировано)	31 декабря 2022 года (аудировано)
Займы выданные и чистые инвестиции в финансовую аренду, выраженные в тенге	1.133.672	1.042.995
Займы выданные, выраженные в долларах США	513.541	496.240
Займы выданные, выраженные в рублях	10.524	13.165
	1.657.737	1.552.400

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

7. ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ И ЧИСТЫЕ ИНВЕСТИЦИИ В ФИНАНСОВУЮ АРЕНДУ (продолжение)

В таблице ниже представлено раскрытие займов выданных по уровням ОКУ:

В миллионах тенге	30 июня 2023 года (неаудировано)		
	Валовая балансовая стоимость	Резерв под ожидаемые кредитные убытки	% ОКУ
Уровень 1	1.623.761	(3.594)	0,22%
Уровень 2	35.241	(189)	0,54%
Уровень 3	6.819	(6.819)	100%
	1.665.821	(10.602)	0,64%

В миллионах тенге	31 декабря 2022 года (аудировано)		
	Валовая балансовая стоимость	Резерв под ожидаемые кредитные убытки	% ОКУ
Уровень 1	1.518.775	(3.004)	0,20%
Уровень 2	33.698	(246)	0,73%
Уровень 3	6.819	(6.819)	100%
	1.559.292	(10.069)	0,65%

По состоянию на 30 июня 2023 года эффективная процентная ставка по займам выданным в тенге с балансовой стоимостью 1.131.154 миллиона тенге составила от 0,1% до 14,5% годовых (на 31 декабря 2022 года: займы выданные в тенге с балансовой стоимостью 1.039.818 миллионов тенге от 0,1% до 14,50%), по займам выданным в долларах США с балансовой стоимостью 513.541 миллион тенге составила от 5% до 11,00% годовых (на 31 декабря 2022 года: займы выданные в долларах США с балансовой стоимостью 496.240 миллионов тенге от 5,00% до 11%). Дата погашения займов выданных от сентября 2023 года до ноября 2062 года (на 31 декабря 2022 года: от сентября 2023 года до ноября 2062 года).

Изменения в займах, выданных дочерним организациям

АО «Samruk-Kazyna Construction» (далее – «СКС»)

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, «СКС» осуществил частичное досрочное погашение займов на сумму 4.913 миллионов тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года: 4.218 миллионов тенге).

АО «Национальная компания «Қазақстан Темір Жолы»

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года Фонд предоставил заем АО «Национальная компания «Қазақстан Темір Жолы» в размере 162.600 миллионов тенге со сроком погашения – ежегодно долями с 2033 года и ставкой вознаграждения 0,05% годовых для последующего кредитования АО «Пассажирские перевозки» в целях обновления парка подвижного состава железнодорожных пассажирских вагонов АО «Пассажирские перевозки». Разница между номинальной и справедливой стоимостью займа на дату предоставления в размере 139.497 миллионов тенге была признана как увеличение инвестиций в АО «Национальная компания «Қазақстан Темір Жолы» (Примечание 5). Справедливая стоимость займа была рассчитана с использованием рыночной процентной ставки 11,59% годовых на дату предоставления займа.

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

7. ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ И ЧИСТЫЕ ИНВЕСТИЦИИ В ФИНАНСОВУЮ АРЕНДУ (продолжение)

Изменения в облигациях, выпущенные дочерними организациями

АО «Национальная компания «КазМунайГаз»

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, Фонд приобрел облигации АО «Национальная компания «КазМунайГаз» в размере 50.000 миллионов тенге со сроком обращения 10 лет и ставкой вознаграждения 0,5%. Разница между номинальной и справедливой стоимостью облигаций на дату покупки в размере 22.145 миллионов тенге была признана как увеличение инвестиций в АО «Национальная компания «КазМунайГаз» (Примечание 5). Справедливая стоимость облигаций была рассчитана с использованием рыночной процентной ставки 11,74% годовых на дату приобретения облигаций.

АО «Национальная компания «Қазақстан Темір Жолы»

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, Фонд приобрел облигации АО «Национальная компания «Қазақстан Темір Жолы» в размере 73.709 миллионов тенге со сроком обращения 20 лет и ставкой вознаграждения 8,74%. Разница между номинальной и справедливой стоимостью облигаций на дату покупки в размере 14.715 миллионов тенге была признана как увеличение инвестиций в АО «Национальная компания «Қазақстан Темір Жолы» (Примечание 5). Справедливая стоимость облигаций была рассчитана с использованием рыночной процентной ставки 11,59% годовых на дату приобретения облигаций.

8. СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ УЧРЕЖДЕНИЯХ

Средства в кредитных учреждениях включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2023 года (неаудировано)	31 декабря 2022 года (аудировано)
10 крупнейших казахстанских банков	783.338	776.813
Прочие местные кредитные учреждения	21.120	21.422
Начисленное вознаграждение	11.104	2.377
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(6.993)	(7.206)
Общая сумма средств в кредитных учреждениях	808.569	793.406
Минус: краткосрочная часть	(436.172)	(227.886)
Долгосрочная часть	372.397	565.520

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2023 года (неаудировано)	31 декабря 2022 года (аудировано)
Рейтинг от BBB+(Baa1) до BBB(Baa2)	–	400.384
Рейтинг от BBB-(Baa3) до BB-(Ba3)	674.164	54.006
Рейтинг от B+(B1) до B-(B3)	141.398	346.222
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(6.993)	(7.206)
	808.569	793.406

Средства в кредитных учреждениях были выражены в следующих валютах:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2023 года (неаудировано)	31 декабря 2022 года (аудировано)
Средства в кредитных учреждениях, выраженные в тенге	808.569	793.274
Средства в кредитных учреждениях, выраженные в долларах США	–	132
	808.569	793.406

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

8. СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ УЧРЕЖДЕНИЯХ (продолжение)

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>	30 июня 2023 года (неаудировано)	31 декабря 2022 года (аудировано)
Банковские депозиты, размещённые в рамках политики по управлению временно свободными денежными средствами	400.274	400.516
Облигационные займы в банках второго уровня	351.404	332.482
Средства в кредитных учреждениях в целях финансирования мероприятий, утверждённых Правительством	63.884	67.614
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(6.993)	(7.206)
Общая сумма средств в кредитных учреждениях	808.569	793.406
Минус: краткосрочная часть	(436.172)	(227.886)
Долгосрочная часть	372.397	565.520

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

По состоянию на 30 июня 2023 года эффективная процентная ставка по банковским депозитам, размещённым в рамках политики по управлению временно свободными денежными средствами составила 10% в тенге (на 31 декабря 2022 года: 10% в тенге, 1% в долларах США), дата погашения от июля 2023 года до февраля 2024 года.

Облигационные займы в банках второго уровня

По состоянию на 30 июня 2023 года эффективная процентная ставка по облигационным займам в банках второго уровня составила от 8,46% до 12,33% годовых (на 31 декабря 2022 года: от 8,46% до 12,33%), дата погашения от декабря 2024 года до ноября 2035 года (на 31 декабря 2022 года: от декабря 2024 года до ноября 2035 года). Облигации представлены тенге.

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

По состоянию на 30 июня 2023 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 «Фонд развития предпринимательства «Даму» на сумму 19.416 миллионов тенге (на 31 декабря 2022 года: 19.416 миллионов тенге) для целей финансирования субъектов малого и среднего бизнеса. Номинальная процентная ставка по данному займу составляет 5,5% годовых;
- АО «Банк Развития Казахстана» для снижения ставки кредитования инвестиционных проектов в приоритетных отраслях экономики в размере 1.597 миллионов тенге (на 31 декабря 2022 года: 1.870 миллионов тенге). Номинальная процентная ставка по данным займам составляет 0,2% годовых;
- Банкам второго уровня на рефинансирование ипотечных займов и кредитование студентов, строительство жилых объектов в городах Астана и Алматы в размере 41.098 миллионов тенге и 1.774 миллиона тенге, соответственно (на 31 декабря 2022 года: в размере 44.553 миллиона тенге и 1.774 миллиона тенге, соответственно). Номинальные процентные ставки по данным займам составляют от 1% до 7,28% годовых.

По состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 у Фонда отсутствовали просроченные средства в кредитных учреждениях.

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

9. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Прочие долгосрочные активы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2023 года (неаудировано)	31 декабря 2022 года (аудировано)
Имущество для передачи	24.611	24.611
Лицензии SAP	8.250	8.256
Прочие	9	9
Минус: резерв под обесценение	(8.228)	(8.228)
	24.642	24.648

10. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Прочие краткосрочные активы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2023 года (неаудировано)	31 декабря 2022 года (аудировано)
Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости	426.073	202.655
Ноты Национального банка Республики Казахстан	271.039	20.313
Дивиденды к получению	154.201	15.313
Денежные средства, ограниченные в использовании	18.417	18.417
Прочая дебиторская задолженность	10.919	12.430
Дебиторская задолженность за реализацию акций	-	164.685
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(28.503)	(28.503)
Нефинансовые активы	6.113	6.001
Прочие	6.113	6.001
	432.186	208.656

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, в рамках политики по управлению временно свободными денежными средствами Фонд инвестировал в ноты Национального Банка Республики Казахстан со сроком погашения менее двенадцати месяцев, которые обычно удерживаются до погашения.

По состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года резерв под ожидаемые кредитные убытки в основном был начислен по денежным средствам, ограниченным в использовании.

Дивиденды к получению

По состоянию на 30 июня 2023 года дивиденды к получению включают дивиденды от АО «Национальная Атомная Компания «Казатомпром», АО «Samruk-Kazyna Construction» и ТОО «Самрук-Қазына Инвест» в размере 150.728 миллионов тенге, 3.219 миллионов тенге и 254 миллиона тенге, соответственно (на 31 декабря 2022: АО «Казахстанская компания по управлению электрическими сетями» в размере 15.313 миллионов тенге).

Дебиторская задолженность за реализацию акций

По состоянию на 31 декабря 2022 года дебиторская задолженность за реализацию акций представляет собой задолженность Cooperative KazmunaiGaz U.A перед Фондом за реализацию 50% доли ЧКОО «KMG Kashagan B.V.».

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

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2023 года (неаудировано)	31 декабря 2022 года (аудировано)
Текущие счета в банках – доллары США	483.192	322.411
Текущие счета в банках – тенге	23.870	54.439
Текущие счета в банках – другие валюты	14	35
Срочные депозиты – доллары США	191.525	190.728
Срочные депозиты – в тенге	4.907	12.210
Договоры покупки и обратной продажи («обратное репо») с первоначальным сроком погашения менее трёх месяцев	112.672	41.549
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(88)	(94)
	816.092	621.278

По состоянию на 30 июня 2023 года средневзвешенная процентная ставка по срочным депозитам составила 15,93% в тенге, 4,81% в долларах США (на 31 декабря 2022 года: 13,97% в тенге, 1,74% в долларах США); по текущим банковским счетам – 0,28% в тенге, 4,75% в долларах США (на 31 декабря 2022 года: 0,10% в тенге, 2,48% в долларах США).

12. КАПИТАЛ

Уставный капитал

	Количество разрешённых к выпуску и выпущенных акций	Номинальная стоимость акции, в тенге	Уставный капитал, в миллионах тенге
На 31 декабря 2022 года (аудировано)	3.481.961.409		5.268.819
Акции, выпущенные в течение периода:			
<i>Акции выпущенные и оплаченные взносами государственных долей участия в дочерних организациях</i>	50	723.663.220	36.183
	40	586.110.925	23.445
<i>Акции выпущенные и оплаченные взносом имущества</i>	1.000	16.915.397	16.915
На 30 июня 2023 года (неаудировано)	3.481.962.499		5.345.362

Взносы имуществом

14 апреля 2023 года Фонд выпустил 1.000 акций номинальной стоимостью 16.915.397 тенге, которые были оплачены Акционером недвижимым имуществом со справедливой стоимостью 16.915 миллионов тенге, которое далее было передано Фондом как вклад в уставный капитал АО «Национальная компания «Qazaq Gaz» (Примечание 5).

Взносы государственными долями участия в дочерних организациях

19 апреля 2023 года Фонд выпустил 50 акций номинальной стоимостью 723.663.220 тенге и 40 акций номинальной стоимостью 586.110.925 тенге на общую сумму 59.628 миллионов тенге, которые были оплачены Акционером путем передачи 100% доли участия в Шульбинская ГЭС и УК ГЭС в соответствии с Постановлением Правительства Республики Казахстан №1033 от 20 декабря 2022 года. Фонд признал инвестиции в дочерние организации в Шульбинская ГЭС и УК ГЭС по справедливой стоимости 36.183 миллиона тенге и 23.445 миллионов тенге, соответственно (Примечание 5).

Дополнительный внесенный капитал

28 июня 2022 года Фонд произвел прием движимого имущества на общую сумму 239 миллионов тенге от «Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан» в оплату размещаемых акций Фонда. 28 июня 2022 года Фонд передал данное движимое имущество как вклад в уставный капитал АО «Национальная компания «Қазақстан Темір Жолы» (Примечание 5). 1 июля 2022 года была произведена регистрация одной размещаемой акции Фонда в счет данного переданного имущества.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)****12. КАПИТАЛ (продолжение)****Прочие распределения Акционеру**

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, на основании распоряжения Акционера, Фонд признал обязательства по финансированию различных социальных проектов на общую сумму 94.987 миллионов тенге как прочие распределения Акционеру в отдельном отчёте об изменениях в капитале (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года: 24.000 миллионов тенге) (*Примечание 15*).

Дисконт по займам от Правительства

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, Фонд разместил облигации на сумму 73.709 миллионов тенге (*Примечание 14*). Разница между номинальной и справедливой стоимостью в размере 14.716 миллионов тенге была признана как дисконт по займам от Правительства в отдельном отчёте об изменениях в капитале.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, Фонд получил займ на сумму 162.600 миллионов тенге (*Примечание 14*). Разница между номинальной и справедливой стоимостью в размере 139.497 миллионов тенге была признана как дисконт по займам от Правительства в отдельном отчёте об изменениях в капитале.

Балансовая стоимость акции**Дополнительная информация, раскрываемая в соответствии с требованиями Казахстанской Фондовой
Биржи («КФБ»)**

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2023 года (неаудировано)	31 декабря 2022 года (аудировано)
Итого активы	8.884.872	7.976.134
Минус: нематериальные активы	(668)	(799)
Минус: итого обязательства	(1.725.553)	(1.479.396)
Чистые активы для расчета стоимости простой акции в соответствии с требованиями КФБ	7.158.651	6.495.939
Количество простых акций	3.481.962.499	3.481.961.409
Стоимость одной простой акции в тенге в соответствии с требованиями КФБ*	2.056	1.866

* *Представление балансовой стоимости одной простой акции показатель, не относящийся к МСФО.*

В соответствии с решением Биржевого совета «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.

Прибыль на акцию

Базовая и разводненная прибыль на акцию рассчитывается делением чистого дохода за период, причитающегося Акционеру, на средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение периода

В следующей таблице приведены данные о доходе и акциях, использованные для расчета базовой и разводненной прибыли на акцию за отчетные периоды:

<i>В тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года (неаудировано)
Чистый доход, относимый на Акционера для расчета базовой и разводненной прибыли на акцию	527.900	426.504
Средневзвешенное количество простых акций для расчёта базовой и разводненной прибыли на акцию	3.481.961.873	3.481.960.762
Основная и разводнённая доля чистой прибыли за период на акцию (тенге)	151,61	122,49

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

13. ЗАЙМЫ

Займы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>		Дата погашения	Эффективная ставка вознаграждения	30 июня 2023 года (неаудировано)	31 декабря 2022 года (аудировано)
Займы полученные				85.610	98.704
			Ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации +		
ПАО Банк «ВТБ»	10,4 миллиарда рублей	2023	1,75%	54.621	68.095
АО «Национальная горнорудная компания «Тау-Кен Самрук»	18,4 миллиарда тенге	2023	16,07%	17.108	15.889
АО «First Heartland Jusan Bank»	20,5 миллиардов тенге	2032	6,50%	13.881	14.720
Облигации				549.449	486.481
Bonds LSE 2021	500 миллионов долларов США	2026	2,36%	224.548	229.241
Bonds KASE 2020	129 миллиардов тенге	2023	10,9%	130.295	130.295
Bonds AIX 2023	140 миллионов долларов США	2023	3,5%	63.382	–
Bonds KASE 2018	40,5 миллиардов тенге	2024	9,25%	43.341	41.468
Bonds KASE 2018	34,5 миллиардов тенге	2024	9,25%	36.920	35.324
Bonds KASE 2017	25 миллиардов тенге	2027	10,5%	26.051	26.050
Bond KMG 2017	111 миллиардов тенге	2044	10%	20.319	19.671
Bond DBK 2009	114,9 миллиардов тенге	2059	6,43-10,22%	4.593	4.432
Общая сумма займов				635.059	585.185
За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение 12 месяцев				(274.201)	(220.016)
Суммы, подлежащие погашению после 12 месяцев				360.858	365.169

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

13. ЗАЙМЫ (продолжение)

Займы были выражены в следующих валютах:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2023 года (неаудировано)	31 декабря 2022 года (аудировано)
Займы, выраженные в тенге	292.508	287.849
Займы, выраженные в долларах США	287.930	229.241
Займы, выраженные в российских рублях	54.621	68.095
	635.059	585.185

Изменения в займах за шесть месяцев закончившихся 30 июня представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	2023*	2022*
Сальдо на 1 января (аудировано)	585.185	1.099.014
Получено денежными средствами	63.008	33.404
Начисленное вознаграждение	17.512	21.878
Первоначальное признание дисконта (<i>Примечание 21</i>)	-	(1.905)
Проценты уплаченные	(14.089)	(15.930)
Выплата основного долга	(723)	(55.994)
Амортизация дисконта	2.478	24.973
Пересчёт валюты	(18.474)	55.877
Взаимозачет с прочей задолженностью АО «Национальная компания «КазМунайГаз»	-	(91.175)
Прочее	162	151
Сальдо на 30 июня (неаудировано)	635.059	1.070.293

* *Денежные поступления и выплаты по некоторым займам Фонда включены в денежные потоки от операционной деятельности в промежуточном отдельном отчёте о движении денежных средств, так как данные займы являются частью основной деятельности Фонда в рамках управления активами.*

По состоянию на 30 июня 2023 года основные средства и инвестиционное имущество с чистой балансовой стоимостью 13.576 миллионов тенге были заложены в качестве обеспечения по займу Фонда (31 декабря 2022: 13.671 миллион тенге).

Облигации

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, Фонд разместил облигации на сумму 140 миллионов долларов США на фондовой бирже AIX (эквивалент 63.008 миллионов тенге по курсу на дату платежа) со ставкой купона 3,5% годовых и со сроком погашения 26 декабря 2023 года.

Ковенанты

Фонд должен обеспечить исполнение финансовых и нефинансовых показателей по условиям кредитных соглашений. По состоянию на 30 июня 2023 и 31 декабря 2022 годов Фонд соблюдает все финансовые и нефинансовые показатели.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)****14. ЗАЙМЫ ПРАВИТЕЛЬСТВА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН**

Средства Правительства включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	Дата погашения	Эффективная ставка вознаграж- дения	30 июня 2023 года (неаудировано)	31 декабря 2022 года (аудировано)
Облигации, выкупленные Национальным Банком Республики Казахстан за счёт средств Национального Фонда	2035-2063	5,56-13,99%	746.303	672.208
Прочие займы, полученные от Правительства	2029-2046	5,15-9,6%	34.700	11.396
Общая сумма займов Правительства Республики Казахстан			781.003	683.604
Минус: текущая часть			(9.610)	(3.760)
Долгосрочная часть			771.393	679.844

Изменения в займах Правительства Республики Казахстан за шесть месяцев закончившихся 30 июня представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	2023 года*	2022 года*
Сальдо на 1 января (аудировано)	683.604	579.369
Получено денежными средствами	236.309	–
Начисленное вознаграждение	15.006	8.685
Дисконт	(154.213)	78
Проценты уплаченные	(8.715)	(8.729)
Выплата основного долга	(440)	(577)
Амортизация дисконта	9.452	10.418
Сальдо на 30 июня (неаудировано)	781.003	589.244

* Денежные поступления и выплаты по некоторым займам Фонда включены в денежные потоки от операционной деятельности в промежуточном отдельном отчёте о движении денежных средств, так как данные займы являются частью основной деятельности Фонда в рамках управления активами.

Облигации, выкупленные Национальным Банком Республики Казахстан за счёт средств Национального Фонда

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, Фонд осуществил размещение облигаций на сумму 73.709 миллионов тенге. Облигации были выкуплены Национальным Банком Республики Казахстан за счёт средств Национального Фонда. Средства, полученные от реализации данных облигаций были направлены на предоставление облигационного займа АО «НК «КТЖ» в целях финансирования строительства вторых путей железнодорожного участка «Достык-Мойынты» общей протяженностью 836 км, направленного на увеличение транзитного и экспортного потенциала страны (Примечание 7). Справедливая стоимость полученных средств составила 58.993 миллиона тенге. Разница между номинальной и справедливой стоимостью в размере 14.716 миллионов тенге была признана как дисконт по займам от Правительства в отдельном отчёте об изменениях в капитале (Примечание 12).

Прочие займы, полученные от Правительства

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года в соответствии с Законом Республики Казахстан «О республиканском бюджете на 2023-2025 годы» от 1 декабря 2022 года, Фонд получил займ от Министерства финансов Республики Казахстан в размере 162.600 миллионов тенге с процентной ставкой 0,05% и сроком погашения 30 лет. Займ был предоставлен с целью кредитования АО «НК «КТЖ» для последующего кредитования АО «Пассажирские перевозки» (Примечание 7). Справедливая стоимость полученных средств составила 23.103 миллиона тенге. Разница между номинальной и справедливой стоимостью в размере 139.497 миллиона тенге была признана как дисконт по займам от Правительства в отдельном отчёте об изменениях в капитале (Примечание 12).

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)****15. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Прочие обязательства включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2023 года (неаудировано)	31 декабря 2022 года (аудировано)
Финансовые обязательства	219.881	128.698
Обязательства по финансированию различных социальных проектов	210.081	127.276
<i>Строительство Национального координационного центра экстренной медицины в городе Астана на 200 коек и Национальный научный центр инфекционных болезней в городе Алматы на 350 коек</i>	89.386	90.976
<i>Строительство перинатального центра в г.Астана</i>	65.000	–
<i>Финансирование проектов, направленных на развитие физической культуры и спорта РК</i>	19.412	–
<i>Строительство Центра казахстанской федерации гимнастики в городе Астана</i>	16.200	16.200
<i>Строительство жилых домов для социально уязвимых слоев населения региона области Жетісу</i>	11.583	11.600
<i>Строительство парка семейного отдыха в городе Астана</i>	8.500	8.500
Прочие	9.800	1.422
Нефинансовые	1.445	1.490
Прочие	1.445	1.490
Общая сумма прочих текущих обязательств	221.326	130.188

Обязательства по финансированию различных социальных проектов

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, в соответствии с распоряжениями Акционера, Фонд признал обязательства по финансированию различных социальных проектов на общую сумму 94.987 миллионов тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года: 24.000 миллионов тенге) (*Примечание 12*). Признание обязательств было учтено как прочие распределения Акционеру.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, фактически перечисленные средства составили 17.735 миллионов тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года: 31.650 миллионов тенге).

16. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ФИНАНСОВЫМ ГАРАНТИЯМ

На 30 июня обязательства по финансовым гарантиям включали:

<i>В миллионах тенге</i>	2023 года	2022 года
На 1 января (аудировано)	80.419	53.588
Гарантии, выданные в течение года	11.909	11.276
Амортизация обязательств по финансовым гарантиям	(4.163)	(2.638)
На 30 июня (неаудировано)	88.165	62.226
Минус: текущая часть	(88.165)	(5.991)
Долгосрочная часть	–	56.235

Обязательства по финансовым гарантиям представляют собой обязательства Фонда по гарантиям, выданным финансовым учреждениям для финансирования деятельности и существенных контрактов своих дочерних организаций и совместного предприятия (*Примечания 5 и 6*). Основная часть договоров гарантий заключена на условии отсутствия компенсации Фонду. Общая гарантированная сумма задолженности на 30 июня 2023 года составляет 2.138 миллионов долларов США и 388.872 миллиона тенге (31 декабря 2022 года: 2.170 миллионов долларов США и 182.746 миллионов тенге, соответственно).

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)****17. ПРОЦЕНТНЫЕ ДОХОДЫ**

Процентные доходы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года (неаудировано)
Амортизация дисконта по займам выданным	38.824	21.275
Вознаграждение по облигациям	38.288	19.733
Вознаграждение по займам	5.044	5.956
	82.156	46.964

18. ПРОЦЕНТНЫЕ РАСХОДЫ

Процентные расходы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года (неаудировано)
Вознаграждение по облигациям выпущенным и займам полученным	27.112	20.791
Амортизация дисконта по финансовым обязательствам	10.378	11.283
	37.490	32.074

19. ДОХОД ОТ ДИВИДЕНДОВ

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года (неаудировано)
АО «Национальная компания «КазМунайГаз»	262.276	180.847
АО «Национальная атомная компания «Казатомпром»	150.728	170.541
АО «Национальная компания «QazaqGaz»	27.065	–
АО «Казахстанская компания по управлению электрическими сетями»	11.838	11.899
АО «Эйр Астана»	3.833	–
ТОО «Samruk-Kazyna Ondeu»	2.896	–
АО «Самрук-Энерго»	2.041	2.041
АО «Станция Экибастузская ГРЭС»	1.052	–
АО «Национальная Горнорудная Компания «Тау-Кен Самрук»	–	88.819
Прочие дочерние организации	4.151	3.920
	465.880	458.067

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, Фондом были получены дивиденды в размере 326.992 миллиона тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года: 258.086 миллионов тенге).

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)****20. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ**

Общие и административные расходы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года (неаудировано)
Расходы по заработной плате	1.023	1.271
Спонсорская помощь и благотворительность	–	3.213
Прочее	4.472	4.440
	5.495	8.924

Спонсорская помощь и благотворительность

Фонд ежегодно выделяет целевые трансферты на благотворительность в соответствии с Благотворительной программой Фонда. Целевые трансферты на благотворительность были предоставлены для финансирования ряда проектов, реализуемых через единого Оператора – Корпоративный фонд «Самрук-Қазына Trust».

Прочее

Прочие расходы включают прочие административные расходы, в том числе расходы по вознаграждениям членов органа управления – Совета директоров в общей сумме 136 миллионов тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года: 143 миллиона тенге) и средства для обеспечения операционной деятельности подведомственным организациям в общей сумме 515 миллионов тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года: 678 миллионов тенге) и иные административные расходы для обеспечения операционной деятельности Фонда.

21. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

Финансовые доходы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года (неаудировано)
Вознаграждение по банковским депозитам	25.468	1.918
Доходы по операциям «обратное репо» и нотам Национального банка РК	7.449	7.169
Вознаграждение по текущим банковским счётам	7.203	107
Доходы по финансовым гарантиям	4.226	2.775
Амортизация дисконта по финансовым активам	3.475	5
Дисконт по займам полученным	–	1.905
	47.821	13.879

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

22. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

Финансовые расходы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года (неаудировано)
Расходы по вознаграждениям по займам и облигациям	5.740	9.923
Амортизация дисконта по займам полученным	5.553	23.784
Прочее	1.218	–
	12.511	33.707

23. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

Расходы по подоходному налогу включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года (неаудировано)
Расходы по корпоративному подоходному налогу у источника выплаты	3.967	1.112
	3.967	1.112

24. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В следующих таблицах приведены общие суммы сделок, заключенных со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 и 2022 годов, и сальдо по операциям по состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года:

<i>В миллионах тенге</i>		Задолженность связанных сторон*	Задолженность связанным сторонам	Денежные средства и депозиты, размещённые у связанных сторон
	30 июня 2023 года (неаудировано)	1.525.673	140.126	4.610
Дочерние организации	31 декабря 2022 года (аудировано)	1.587.792	66.264	10.029
Ассоциированные компании и совместные предприятия дочерних организаций	30 июня 2023 года (неаудировано)	4.837	–	–
	31 декабря 2022 года (аудировано)	5.015	–	–
Прочие предприятия, контролируемые государством	30 июня 2023 года (неаудировано)	146.423	852.462	23.860
	31 декабря 2022 года (аудировано)	144.654	754.492	54.221

* По состоянию на 30 июня 2023 года задолженность связанных сторон представлена на нетто основе, включая суммы ожидаемых кредитных убытков: от дочерних организаций – 2.367 миллионов тенге, от ассоциированных компаний и совместных предприятий дочерних организаций – 1.063 миллиона тенге, от прочих предприятий, контролируемых государством – 182 миллиона тенге (по состоянию на 31 декабря 2022 года: от дочерних организаций – 1.728 миллионов тенге, от ассоциированных компаний и совместных предприятий дочерних организаций – 1.126 миллионов тенге, от прочих предприятий, контролируемых государством – 249 миллионов тенге).

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)****24. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)**

По состоянию на 30 июня 2023 года и на 31 декабря 2022 года задолженность связанных сторон включает прочую дебиторскую задолженность, займы выданные и чистые инвестиции в финансовую аренду, а задолженность связанным сторонам включает кредиторскую задолженность, займы, 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	Доход от реализации связанным сторонам
	30 июня 2023 года (неаудировано)	464.828	1.801	1.180
Дочерние организации	30 июня 2022 года (неаудировано)	458.067	1.352	91.259

<i>В миллионах тенге</i>		Вознаграждение, начисленное связанным сторонам	Вознаграждение, начисленное связанными сторонами	Финансовые доходы, начисленные связанным сторонам	Финансовые расходы, начисленные связанными сторонами
	30 июня 2023 года (неаудировано)	57.666	2.838	7.358	1.249
Дочерние организации	30 июня 2022 года (неаудировано)	22.366	2.778	1.919	23.784
Ассоциированные компании и совместные предприятия дочерних организаций	30 июня 2023 года (неаудировано)	219	-	-	-
	30 июня 2022 года (неаудировано)	236	-	-	-
Прочие предприятия, контролируемые государством	30 июня 2023 года (неаудировано)	3.993	27.809	346	-
	30 июня 2022 года (неаудировано)	4.136	22.448	346	-

Общая сумма вознаграждения, выплаченная ключевому управленческому персоналу, включенная в общие и административные расходы в прилагаемом промежуточном отдельном отчёте о совокупном доходе составляла 252 миллиона тенге за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года: 239 миллионов тенге). Указанные суммы включают вознаграждение независимых директоров членов органа управления – Совета директоров в общей сумме 136 миллионов тенге за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года: 143 миллион тенге).

Вознаграждение, выплаченное членам исполнительного органа, состоит из расходов по заработной плате, с учётом налогов и пенсионных отчислений, и иных выплат по результатам работы за год.

25. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

В состав основных финансовых обязательств Фонда входят займы, полученные от кредитных учреждений и Правительства, облигации выпущенные, финансовые гарантии и прочая кредиторская задолженность. Указанные финансовые инструменты главным образом используются для привлечения финансирования операций Фонда. В состав финансовых активов Фонда входят займы, выданные дочерним организациям и кредитным учреждениям, банковские депозиты, прочие финансовые активы, прочая дебиторская задолженность, приобретенные облигации и государственные ценные бумаги, деньги и денежные эквиваленты, возникающие непосредственно в результате его операционной деятельности.

Фонд подвержен рыночному риску, риску, связанному с процентными ставками, кредитному риску, валютному риску и риску ликвидности.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)****25. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (продолжение)****Справедливая стоимость финансовых инструментов**

Фонд использует следующую иерархию для определения справедливой стоимости финансовых инструментов и раскрытия информации о ней в разрезе моделей оценки:

- Уровень 1: цены на активных рынках по идентичным активам или обязательствам (без каких-либо корректировок);
- Уровень 2: другие методы, все исходные данные для которых, оказывающие существенное влияние на отражаемую справедливую стоимость, наблюдаются на рынке, либо непосредственно, либо опосредованно;
- Уровень 3: методы, в которых используются исходные данные, оказывающие существенное влияние на отражаемую справедливую стоимость, которые не основываются на наблюдаемой рыночной информации.

Балансовая (текущая) стоимость финансовых инструментов Фонда по состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года является обоснованным приближением их справедливой стоимости, за исключением финансовых инструментов, представленных ниже:

В миллионах тенге	30 июня 2023 года (неаудировано)				
	Балансовая стоимость	Справед- ливая стоимость	Оценка справедливой стоимости с использованием		
			Котировок на активном рынке (Уровень 1)	Сущест- ных наб- людаемых исходных данных (Уровень 2)	Сущест- ных ненаб- людаемых исходных данных (Уровень 3)
Финансовые активы					
Средства в кредитных учреждениях (Примечание 8)	808.569	759.917	-	759.917	-
Займы с фиксированной ставкой вознаграждения и чистые инвестиции в финансовую аренду (Примечание 7)	1.655.219	1.545.951	-	1.444.872	101.079
Ноты Национального Банка Республики Казахстан (Примечание 10)	271.039	-	271.039	-	-
Финансовые обязательства					
Займы полученные (Примечание 13)	635.059	602.169	204.783	397.386	-
Займы Правительства Республики Казахстан (Примечание 14)	781.003	541.111	-	541.111	-
Обязательства по финансовым гарантиям (Примечание 16)	88.165	100.727	-	100.727	-
Прочие обязательства	145.081	146.912	-	-	146.912

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)****25. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (продолжение)****Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)**

В миллионах тенге	31 декабря 2022 год (аудировано)				
	Балансовая стоимость	Справед- ливая стоимость	Оценка справедливой стоимости с использованием		
			Котировок на активном рынке (Уровень 1)	Существен- ных наб- людаемых исходных данных (Уровень 2)	Существен- ных ненаб- людаемых исходных данных (Уровень 3)
Финансовые активы					
Средства в кредитных учреждениях (Примечание 8)	793.406	749.140	-	749.140	-
Займы с фиксированной ставкой вознаграждения (Примечание 7)	1.549.223	1.420.701	-	1.326.946	93.755
Ноты Национального Банка Республики Казахстан (Примечание 10)	20.313	20.313	20.313	-	-
Дебиторская задолженность за реализацию акций (Примечание 10)	164.685	163.218	-	-	163.218
Финансовые обязательства					
Займы полученные (Примечание 13)	585.185	541.800	198.715	343.085	-
Займы Правительства Республики Казахстан (Примечание 14)	683.604	509.900	-	509.900	-
Обязательства по финансовым гарантиям (Примечание 16)	80.419	161.003	-	161.003	-
Прочие обязательства	127.276	126.460	-	-	126.460

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, переводы между Уровнем 1 и Уровнем 2 иерархии справедливой стоимости не осуществлялись; также не осуществлялись переводы в категорию оценки справедливой стоимости Уровня 3 или из нее.

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

26. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Операционные сегменты на консолидированном уровне представлены на основе производимой продукции и предоставляемых услуг на разных рынках. В целях управления, Группа определила шесть основных операционных сегментов: нефтегазохимический, горнодобывающий, транспортировка, коммуникации, энергетика, промышленный. Правление Фонда является органом, принимающим основные операционные решения, и анализирующим результаты деятельности каждого бизнес-подразделения с целью принятия решений о распределении ресурсов и оценке эффективности деятельности. Раскрытия по сегментной отчетности представлены в Примечании 35 к промежуточной консолидированной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, в соответствии с МСФО (IFRS) 8.

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

27. 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.

Договорные и условные обязательства Фонда раскрыты в годовой финансовой отчётности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года; новых существенных договорных обязательств в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, не было.

Судебные разбирательства

Судебное разбирательство, инициированное против г-на Стати и связанных с ним сторон по иску Фонда в связи с арестом принадлежащих Фонду акций Kashagan B.V.

14 сентября 2017 года на основании решения суда г. Амстердам на права Фонда в отношении принадлежащих ему 50% акций КМГ Кашаган Б.В., стоимостью 5,2 миллиарда долларов США, наложено ограничение в части распоряжения этими акциями (далее – «ограничение»).

Указанное ограничение наложено в рамках обеспечения иска по признанию и исполнению в Нидерландах арбитражного решения по делу Анатолия Стати, Габриэля Стати, Ascom Group SA и Terra Raf Trans Trading Ltd. против Республики Казахстан, вынесенного в 2013 году Арбитражным трибуналом при Арбитражном Институте Торговой Палаты Стокгольма.

14 июля 2020 года Апелляционный суд города Амстердам принял решение о признании на территории Нидерландов арбитражного решения, вынесенного в 2013 году против Республики Казахстан, при этом суд отклонил требование Стати об исполнении арбитражного решения применительно к Фонду.

18 декабря 2020 года Верховный суд отменил решение Апелляционного суда г. Амстердам от 7 мая 2019 года о сохранении ареста и направил дело на рассмотрение в Апелляционный суд г. Гааги.

14 июня 2022 года Апелляционный суд г. Гааги вынес решение, согласно которому снят арест с акций Кашагана, принадлежащих Фонду, наложенный в сентябре 2017 года. 8 августа Стати подал кассационную жалобу на решение Апелляционного суда г. Гааги от 14 июня 2022 года.

22 сентября 2023 года Верховный суд Нидерландов отклонил апелляцию Стати на решение Гаагского апелляционного суда от 14 июня 2022 года. Решение Верховного суда является окончательным и не подлежит обжалованию.

Основной процесс по иску Стати, поданному 7 декабря 2017 года, в котором Стати просит суд признать Фонд частью Республики Казахстан и обязать Фонд исполнить Арбитражное решение

17 марта 2021 года прошли слушания по Основному процессу.

28 апреля 2021 года Окружной суд Амстердама удовлетворил ходатайство Фонда отложить Основной процесс до решения Апелляционного суда в Гааге по обжалованию ограничения на акции КМГ Кашаган Б.В.

2 ноября 2022 года Фондом подано заявление о прекращении судебного разбирательства, в связи с тем решением Апелляционного суда г. Гааги от 14 июня 2022 года, согласно которому снят арест с акций Кашагана, принадлежащих Фонду, наложенный в сентябре 2017 года.

8 февраля 2023 Окружной суд Амстердама постановил, что иски Анатолия и Габриэля Стати и их компаний («Стати») против Фонда недопустимы и как следствие судебное разбирательство прекращено. При этом, у Стати имеется право обжаловать данное решение.

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

28. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Распределения в общественный фонд «Казахстан Халкына»

В соответствии со статьей 20 Закона РК «О Фонде национального благосостояния», Фонд ежегодно выделяет некоммерческой организации в лице общественного фонда «Казахстан халкына» средства в размере не менее семи процентов от чистого дохода Фонда. Обязательство по выделению средств признается согласно решению единственного Акционера.

29. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

Инвестиции в дочерние компании

1 июля 2023 года Фонд осуществил денежный вклад в уставный капитал дочерней компании - АО «Самрук-Энерго» в размере 24.201 миллион тенге.

Уставный капитал

9 августа 2023 года Фонд выпустил 20 акций номинальной стоимостью 114.504.250 тенге, которые были оплачены Акционером недвижимым имуществом со справедливой стоимостью 2.290 миллионов тенге, которое далее было передано Фондом как вклад в уставный капитал АО «Самрук-Энерго».

12 сентября 2023 года Фонд выпустил 100 акций номинальной стоимостью 64.469.200 тенге и 1 акцию номинальной стоимостью 89.206.406.162 тенге на общую сумму 95.653 миллиона тенге, которые были оплачены Акционером путем передачи 100% доли участия в АО «Национальная геологоразведочная компания «Казгеология» и 28,8% доли участия в АО «Казахтелеком». В дальнейшем, Фонд передал 100% доли участия в АО «Национальная геологоразведочная компания «Казгеология» как вклад в уставный капитал АО «Национальная Горнорудная Компания «Тау-Кен Самрук».

Дивиденды к получению

В июле 2023 года Фонд получил дивиденды от АО «Национальная Атомная Компания «Казатомпром», АО «Samruk-Kazyna Construction» и ТОО «Самрук-Қазына Инвест» в размере 150.728 миллионов тенге, 3.219 миллионов тенге и 254 миллиона тенге.