

АО Национальный Управляющий Холдинг «КазАгро»

**Промежуточная сокращённая консолидированная
финансовая отчётность**

30 июня 2014 года

*с отчётом по результатам обзорной проверки промежуточной
сокращённой консолидированной финансовой отчётности*

СОДЕРЖАНИЕ

ОТЧЁТ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Промежуточный сокращённый консолидированный отчёт о финансовом положении.....	1-2
Промежуточный сокращённый консолидированный отчёт о прибылях и убытках.....	3
Промежуточный сокращённый консолидированный отчёт о прочем совокупном доходе.....	4
Промежуточный сокращённый консолидированный отчёт о движении денежных средств.....	5-6
Промежуточный сокращённый консолидированный отчёт об изменениях в капитале.....	7-8

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

1. Общая информация.....	9
2. Основа подготовки финансовой отчётности.....	10
3. Информация по операционным сегментам.....	11
4. Денежные средства и их эквиваленты.....	13
5. Средства в кредитных организациях.....	14
6. Производные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.....	14
7. Займы канентам.....	15
8. Дебиторская задолженность по финансовой аренде.....	15
9. Авансы выданные.....	16
10. Товарно-материальные запасы.....	16
11. Основные средства.....	17
12. Средства Правительства Республики Казахстан.....	17
13. Средства кредитных учреждений.....	18
14. Выпущенные долговые ценные бумаги.....	20
15. Выпущенные еврооблигации.....	20
16. Налогообложение.....	20
17. Капитал.....	21
18. Выручка от реализации товаров и услуг.....	22
19. Себестоимость реализации.....	22
20. Процентные доходы.....	23
21. Процентные расходы.....	23
22. Начисление обеспечения на активы, приносящие процентный доход.....	23
23. Расходы по реализации.....	24
24. Прочее сторнирование/(начисление) обеспечения.....	24
25. Справедливая стоимость финансовых инструментов.....	24
26. Сделки со связанными сторонами.....	28

Отчёт по результатам обзорной проверки промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности

Акционеру и Совету директоров АО «Национальный Управляющий Холдинг «КазАгро»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности АО «Национальный Управляющий Холдинг «КазАгро» и ее дочерних организаций (далее по тексту «Группа») по состоянию на 30 июня 2014 года, которая включает промежуточный сокращённый консолидированный отчёт о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2014 года, а также соответствующий промежуточный сокращённый консолидированный отчёт о совокупном доходе за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату, промежуточные сокращённые консолидированные отчёты об изменениях в капитале и движении денежных средств за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату, и отдельные примечания к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности. Руководство Группы несёт ответственность за подготовку и представление данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчётности МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчётность» («МСФО (IAS) 34»). Наша обязанность заключается в том, чтобы сделать вывод по данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности на основании проведённой нами обзорной проверки.

Объём работ по обзорной проверке

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом, применимым к обзорным проверкам, 2410 («Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, проводимая независимым аудитором организации»). Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя проведение опросов персонала Компании, главным образом сотрудников, ответственных за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учёта, а также выполнение аналитических и иных процедур, связанных с обзорной проверкой. Объём процедур, выполняемых в ходе обзорной проверки, существенно меньше, чем при проведении аудита в соответствии с Международными стандартами аудита, что не позволяет нам получить уверенность в том, что мы обнаружили все существенные факты, которые могли бы быть выявлены в ходе проведения аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

В ходе проведенной нами обзорной проверки мы не обнаружили фактов, которые позволяли бы нам полагать, что прилагаемая промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность Группы не была подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с МСФО (IAS) 34.

Ernst & Young LLP

Жемалетдинов

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



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

Квалификационное свидетельство аудитора
№ 0000553 от 24 декабря 2003 года

15 сентября 2014 года

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О
ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ****На 30 июня 2014 года***В тысячах тенге*

		<i>30 июня 2014 года (неаудировано)</i>	<i>31 декабря 2013 года</i>
Активы	Прим.		
Денежные средства и их эквиваленты	4	181.011.605	55.824.066
Средства в кредитных организациях	5	282.562.075	115.853.307
Производные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	2.955.832	4.013.694
Займы клиентам	7	184.008.789	199.326.232
Дебиторская задолженность по финансовой аренде	8	140.822.032	123.790.528
Займы, выданные связанным сторонам		505.359	411.570
Инвестиционные ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи		329.021	388.405
Инвестиции в ассоциированные компании		3.334.072	2.935.039
Дебиторская задолженность		58.748.305	66.158.694
Авансы выданные	9	32.241.730	20.567.975
Товарно-материальные запасы	10	28.535.339	49.182.382
Неснижаемые запасы зерна		13.266.930	13.338.568
Имущество, предназначенное для финансовой аренды		14.311.871	13.158.059
НДС и прочие налоги к возмещению		3.291.599	5.320.983
Активы по текущему подоходному налогу		510.131	1.091.007
Активы по отсроченному подоходному налогу		4.248.002	4.602.354
Активы, предназначенные для продажи		2.172.886	2.490.410
Инвестиционная недвижимость		451.731	458.498
Основные средства	11	14.061.308	14.425.762
Гудвилл		41.300	41.300
Нематериальные активы		640.261	669.750
Прочие активы		1.501.495	778.967
Итого активов		969.551.673	694.827.550

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О
ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ (продолжение)**

		30 июня 2014 года <i>Прим. (неаудировано)</i>	31 декабря 2013 года
Обязательства			
Средства Правительства Республики Казахстан	12	69.113.882	15.855.139
Средства кредитных учреждений	13	100.777.417	64.577.132
Выпущенные долговые ценные бумаги	14	119.301.255	117.254.491
Выпущенные еврооблигации	15	333.645.337	153.676.011
Торговая кредиторская задолженность		9.761.484	8.449.842
Авансы полученные		5.809.703	4.522.391
Обязательства по текущему подоходному налогу		514.193	105.951
Обязательства по отсроченному подоходному налогу		11.420.556	11.835.025
НДС и прочие налоги к выплате		2.242.538	2.030.192
Прочие обязательства		1.231.815	1.546.859
Итого обязательства		653.818.180	379.853.033
Капитал			
Уставный капитал	17	281.309.731	267.816.731
Дополнительный оплаченный капитал	17	72.691.230	67.743.159
Резерв по консолидации	17	(10.974.734)	(10.974.734)
Резерв пересчёта иностранных валют		(70.358)	(450.949)
Резерв по переоценке инвестиционных ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи		116.562	175.946
Резервный капитал	17	8.621.258	7.788.321
Резерв по условному распределению	17	(18.470.276)	(17.028.754)
Накопленные убытки		(17.562.616)	(142.326)
Итого капитал, приходящегося на акционера Компании		315.660.797	314.927.394
Неконтрольные доли участия		72.696	47.123
Итого капитал		315.733.493	314.974.517
Итого обязательства и капитал		969.551.673	694.827.550
 Балансовая стоимость простой акции за период		 1.120,09	 1.173,58

Подписано и разрешено к выпуску от имени Правления Группы


Айтжанов Дулат Нулиевич

Председатель Правления


Умирзаков Нуржан Амантаевич

Управляющий Директор


Жумабаева Светлана Рамазановна

Главный бухгалтер

15 сентября 2014 года

Прилагаемые примечания на страницах с 9 по 28 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности.

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О
ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ****За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года***В тысячах тенге*

		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		
		2014 года	2013 года	
Прим.		(неаудировано)	(неаудировано)	
	Выручка от реализации товаров и услуг	18	40.106.231	36.651.999
	Себестоимость реализации	19	(23.992.245)	(29.999.924)
	Валовая прибыль		16.113.986	6.652.075
	Процентные доходы	20	19.829.618	13.100.761
	Процентные расходы	21	(12.075.309)	(7.867.719)
	Чистые процентные доходы		7.754.309	5.233.042
	Расходы по обесценению активов, приносящих процентный доход	22	(6.040.906)	(3.268.791)
	Чистый процентный доход после расходов по обесценению активов, приносящих процентный доход		1.713.403	1.964.251
	Чистые доходы/(убытки) по производным финансовым активам		2.166.010	(205.297)
	Чистые расходы по операциям в иностранной валюте:		(19.211.631)	(151.698)
	Доля в прибыли/(убытке) ассоциированных компаний		68.043	(12.995)
	Прочие доходы		2.347.698	874.276
	Чистые прочие операционные доходы		(14.629.880)	504.286
	Расходы на персонал		(3.442.120)	(2.825.738)
	Расходы по реализации	23	(6.456.113)	(2.351.675)
	Чистые убытки по первоначальному признанию займов, выданных клиентам		(175.288)	(164.001)
	Прочие операционные расходы		(2.085.510)	(1.593.523)
	Прочее (начисление)/сторнирование обесценения	24	(5.323.783)	13.761
	Непроцентные расходы		(17.482.814)	(6.921.176)
	(Убыток)/прибыль до расходов по подоходному налогу		(14.285.305)	2.199.436
	Расходы по подоходному налогу	16	(2.276.475)	(772.980)
	(Убыток)/прибыль за период		(16.561.780)	1.426.456
	Приходящийся на:			
	- акционера Компании		(16.587.353)	1.517.777
	- неконтрольные доли участия		25.573	(91.321)
			(16.561.780)	1.426.456
	Базовый и разводненный (убыток)/прибыль на акцию за период	17	(61,62)	5,79

Подписано и разрешено к выпуску от имени Правления Группы

Айтжанов Дулат Нулиевич

Председатель Правления

Умирзаков Нурлан Амантаевич

Управляющий Директор

Жулабаева Светлана Рамазановна

Главный бухгалтер

15 сентября 2014 года

Прилагаемые примечания на страницах с 9 по 28 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года

В тысячах тенге

Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2014 года (неаудировано)	2013 года (неаудировано)
(Убыток)/прибыль за период	(16.561.780)	1.426.456
Прочий совокупный (убыток)/доход		
Нереализованные (расходы)/доходы по инвестиционным ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи	(59.384)	24.453
Курсовые разницы	380.591	34.724
Прочий совокупный доход/(убыток) за период	321.207	59.177
Чистый прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	321.207	59.177
Итого совокупного (убытка)/дохода за период	(16.240.573)	1.485.633
Приходящийся на:		
- акционера Компании	(16.266.146)	1.576.954
- неконтрольные доли участия	25.573	(91.321)
	(16.240.573)	1.485.633

Подписано и разрешено к выпуску от имени Правления Группы


Айтжанов Дулат Нулиевич

Председатель Правления


Умирзаков Нурлан Амантаевич

Управляющий Директор


Жумабаева Светлана Рамазановна

Главный бухгалтер

15 сентября 2014 года

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О
ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ****За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года***В тысячах тенге*

		<i>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня</i>	
		<i>2014 года</i>	<i>2013 года</i>
<i>Прим.</i>		<i>(неаудировано)</i>	<i>(неаудировано)</i>
Денежные потоки от операционной деятельности			
(Убыток)/прибыль до расходов по подоходному налогу		(14.285.305)	2.199.436
<i>Корректировки на:</i>			
Износ и амортизация		493.559	430.620
Доля в (прибыли)/убытке ассоциированных компаний		(68.043)	12.995
Начисленные процентные доходы	20	(19.829.618)	(13.100.761)
Начисленные процентные расходы	21	12.075.309	7.867.719
Обесценение активов, приносящих процентный доход	22	6.040.906	3.268.791
Прочие начисления/(сторнирование) обесценения	24	5.323.783	(13.761)
Чистые убытки по первоначальному признанию займов, выданных клиентам		175.288	164.001
Нереализованные (доходы)/убытки по производным финансовым активам		(449.049)	612.167
Нереализованные расходы по операциям в иностранной валюте		29.076.409	650.165
Поступление денежных средств в операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах		18.553.239	2.091.372
<i>Чистое (увеличение)/уменьшение операционных активов:</i>			
Средства в кредитных организациях		(167.357.997)	(89.804.396)
Производные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		—	231.077
Займы клиентам		15.149.523	(36.481.185)
Дебиторская задолженность по финансовой аренде		(16.951.675)	(11.762.553)
Дебиторская задолженность		3.007.991	2.946.899
Авансы выданные		(12.199.084)	(12.657.798)
Товарно-материальные запасы		20.647.043	30.070.805
Неснижаемые запасы зерна		71.638	83.675
Имущество, предназначенное для финансовой аренды		(1.433.829)	(7.096.749)
НДС и прочие налоги к возмещению		2.029.384	2.258.660
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи		(600.136)	213.168
Прочие активы		751.328	361.234
<i>Чистое увеличение/(уменьшение) операционных обязательств:</i>			
Торговая кредиторская задолженность		1.290.798	3.515.447
Авансы полученные		1.287.312	(1.203.555)
НДС и прочие налоги к выплате		212.346	1.144.346
Прочие обязательства		(315.044)	105.750
Чистые денежные потоки использованные в операционной деятельности до подоходного налога		(135.857.163)	(115.983.803)
Проценты полученные		12.718.647	8.498.989
Проценты уплаченные		(7.695.384)	(6.442.223)
Подоходный налог уплаченный		(3.224.111)	(626.092)
Подоходный налог полученный		1.000.000	—
Чистое расходование денежных средств в операционной деятельности		(133.058.011)	(114.553.129)

Прилагаемые примечания на страницах с 9 по 28 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности.

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О
ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (продолжение)**

		<i>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня</i>	
		<i>2014 года</i>	<i>2013 года</i>
<i>Прим.</i>		<i>(неаудировано)</i>	<i>(неаудировано)</i>
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
		113.158	100.161
	11	(167.286)	(221.698)
		—	(175.662)
		(45.488)	(11.098)
		74.862	6.366
		—	103.913
		(24.754)	(198.018)
Денежные потоки от финансовой деятельности			
	17	13.493.000	12.051.320
		—	427.000
		(30.577)	(22.428.888)
	15	150.060.000	150.153.428
		—	(28.602)
		58.633.858	74.900.355
		(1.079.033)	(158.173)
		70.434.557	52.673.540
		(35.391.798)	(95.809.522)
		256.120.007	171.780.458
		2.150.297	45.988
		125.187.539	57.075.299
	4	55.824.066	64.414.586
	4	181.011.605	121.489.885

Подписано и разрешено к выпуску от имени Правления Группы


Айтжанов Дулат Нулиевич

Председатель Правления


Умирзаков Нурдин Амантаевич

Управляющий Директор


Жумабаева Светлана Рамазановна

Главный бухгалтер

15 сентября 2014 года

Прилагаемые примечания на страницах с 9 по 28 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года

В тысячах тенге

	Приходится на акционера Компании										
	Уставный капитал	Дополнительный оплаченный капитал	Резерв по консолидации	Резерв пересчёта иностранных валют	Резерв по переоценке инвестиционных ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи	Резервный капитал	Резерв по условному распределению	Накопленные убытки	Итого	Неконтрольные доли участия	Итого капитала
31 декабря 2012 года	254.022.911	61.269.231	(10.974.734)	306.981	97.376	7.234.651	(13.311.088)	(1.224.035)	297.421.293	143.883	297.565.176
Итого совокупного дохода/(убытка) (неаудировано)	—	—	—	34.724	24.453	—	—	1.517.777	1.576.954	(91.321)	1.485.633
Выпуск акций (Примечание 17)	12.051.320	—	—	—	—	—	—	—	12.051.320	—	12.051.320
Доход от первоначального признания по займам полученным от Акционера по ставке ниже рыночной (Примечание 17) (неаудировано)	—	3.212.513	—	—	—	—	—	—	3.212.513	—	3.212.513
Резерв по условному распределению за год (Примечание 17) (неаудировано)	—	—	—	—	—	—	(724.237)	—	(724.237)	—	(724.237)
Перевод в резервный капитал (Примечание 17) (неаудировано)	—	—	—	—	—	553.670	—	(553.670)	—	—	—
30 июня 2013 года (неаудировано)	266.074.231	64.481.744	(10.974.734)	341.705	121.829	7.788.321	(14.035.325)	(259.928)	313.537.843	52.562	313.590.405

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
(продолжение)

	Приходится на акционера компании										
	Уставный капитал	Дополнительный оплаченный капитал	Резерв по консолидации	Резерв пересчёта иностранных валют	Резерв по переоценке инвестиционных ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи	Резервный капитал	Резерв по условному распределению	Накопленные убытки	Итого	Неконтрольные доли участия	Итого
31 декабря 2013 года	267.816.731	67.743.159	(10.974.734)	(450.949)	175.946	7.788.321	(17.028.754)	(142.326)	314.927.394	47.123	314.974.517
Итого совокупного (убытка)/дохода (неаудировано)	—	—	—	380.591	(59.384)	—	—	(16.587.353)	(16.266.146)	25.573	(16.240.573)
Выпуск акций (Примечание 17)	13.493.000	—	—	—	—	—	—	—	13.493.000	—	13.493.000
Доход от первоначального признания по займам полученным от Акционера по ставке ниже рыночной (Примечание 17) (неаудировано)	—	4.948.071	—	—	—	—	—	—	4.948.071	—	4.948.071
Резерв по условному распределению за год (Примечание 17) (неаудировано)	—	—	—	—	—	—	(1.441.522)	—	(1.441.522)	—	(1.441.522)
Перевод в резервный капитал (Примечание 17) (неаудировано)	—	—	—	—	—	832.937	—	(832.937)	—	—	—
30 июня 2014 года (неаудировано)	281.309.731	72.691.230	(10.974.734)	(70.358)	116.562	8.621.258	(18.470.276)	(17.562.616)	315.660.797	72.696	315.733.493

Подписано и разрешено к выпуску от имени Правления Группы

Айтжанов Дулат Нулиевич

Умирзаков Нурлан Амантаевич

Жумабаева Светлана Рамазановна

15 сентября 2014 года



Председатель Правления

Управляющий Директор

Главный бухгалтер

В тысячах тенге, если не указано иное

1. Общая информация

Акционерное общество «Национальный управляющий холдинг «КазАгро» (далее по тексту – «Компания») было создано в 2007 году как акционерное общество Правительством Республики Казахстан в соответствии с законами Республики Казахстан. Компания была основана в соответствии с Указом Президента Республики Казахстан от 11 декабря 2006 года № 220 «Некоторые вопросы в отношении развития сельскохозяйственного комплекса» с целью реализации государственной политики формирования и развития конкурентоспособной и ориентированной на экспорт сельскохозяйственной отрасли.

Компания имеет зарегистрированный офис по адресу: Республики Казахстан, Астана, пр. Республики, 24.

Консолидированная финансовая отчётность включает финансовую отчётность Компании и дочерних организаций (совместно именуемые – «Группа»). Следующие основные дочерние организации находятся в собственности Компании по состоянию на 30 июня и 31 декабря:

Название	Страна	Вид деятельности	Год создания	Год приобретения	Процент владения	
					30 июня 2014 года (неаудировано)	31 декабря 2013 года
АО «Национальная компания «Продовольственная контрактная корпорация» (далее – АО «Продкорпорация»)	Казахстан	Поддержание государственных резервов зерна на уровне, необходимом для обеспечения населения Казахстана зерном и зернопродуктами, поддержание необходимого уровня запасов зерна и обеспечение его своевременного обновления.	1995	2007	100,0%	100,0%
АО «КазАгроПродукт»	Казахстан	Организация закупки, производства, переработки и поставки на экспорт и внутренний рынок животноводческой продукции.	2001	2007	100,0%	100,0%
АО «КазАгроФинанс»	Казахстан	Кредитование предприятий сельскохозяйственного сектора Республики Казахстан	1999	2007	100,0%	100,0%
АО «Аграрная кредитная корпорация»	Казахстан	Реализация государственной политики по формированию системы кредитования, стимулирующей развитие конкурентоспособного предпринимательства на селе, на основе соответствия лучшей мировой практике корпоративного управления.	2001	2007	100,0%	100,0%
АО «Фонд финансовой поддержки сельского хозяйства»	Казахстан	Реализация государственной политики по расширению доступа к финансово-кредитным ресурсам сельского населения посредством формирования институциональной инфраструктуры микрокредитования в сельской местности в целях экономического развития села, социального выравнивания, повышения доходности малообеспеченных слоев населения, а также содействие в развитии страхового рынка в частности обязательного страхования в растениеводстве в качестве агента Правительства Республики Казахстан.	1998	2007	100,0%	100,0%
АО «КазАгроГарант»	Казахстан	Реализация государственной политики по росту кредитования аграрно-промышленного комплекса, минимизация рисков держателей зерновых и хаотических расписок через расширение объемов их гарантирования на некоммерческой основе.	2003	2007	100,0%	100,0%
АО «КазАгро Маркетинг»	Казахстан	Реализация государственной политики по формированию рыночной инфраструктуры продвижения сельскохозяйственных товаров и услуг, обеспечивающей широкий доступ субъектам аграрно-промышленного комплекса к информационным ресурсам и консультационным услугам на основе развитой региональной сети сельских информационных центров и современных технологий.	2003	2007	100,0%	100,0%

В тысячах тенге, если не указано иное

1. Общая информация (продолжение)

Группа несёт ответственность за ведение бухгалтерского учёта и мониторинг качества, количества и сохранности государственных запасов зерна.

По состоянию на 30 июня 2014 года инвестиции в ассоциированные компании включают долю Группы в 36 микрокредитных организациях (31 декабря 2013 года: 37). Доля владения Группы в микрокредитных организациях на 30 июня 2014 года варьировалась с 32,46% до 49,0% (31 декабря 2013 года: с 35% до 49%).

Учредителем и единственным акционером Компании является Республика Казахстан в лице Правительства Республики Казахстан (далее «Акционер»). В соответствии с Постановлением Правительства Республики Казахстан от 23 декабря 2006 года № 1247 Министерству сельского хозяйства переданы права владения и пользования государственным пакетом акций АО «Национальный управляющий холдинг «КазАгро».

2. Основа подготовки финансовой отчётности

Общие положения

Настоящая промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2014 года, была подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчётности (МСФО (IAS)) 34 «Промежуточная финансовая отчётность».

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчётности, и должна рассматриваться в совокупности с годовой консолидированной финансовой отчётностью Группы по состоянию на 31 декабря 2013 года.

Новые стандарты, интерпретации и поправки к действующим стандартам и интерпретациям

Принципы учёта, принятые при подготовке промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности, соответствуют принципам, применявшимся при подготовке годовой финансовой отчётности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, за исключением принятия новых стандартов и интерпретаций, описанных ниже, начиная с 1 января 2014 года:

Поправки к МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IAS) 27 «Инвестиционные компании»

Поправки вступают в силу для годовых отчётных периодов, начинающихся 1 января 2014 года или после этой даты, и предусматривают исключение из требования в отношении консолидации для компаний, удовлетворяющих определению инвестиционной компании согласно МСФО (IFRS) 10. Согласно исключению из требования в отношении консолидации инвестиционные компании должны учитывать дочерние компании по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Поправки не оказали влияния на Группу, поскольку Группа не удовлетворяет определению инвестиционной компании согласно МСФО (IFRS) 10.

Поправки к МСФО (IAS) 32 «Взаимозачёт финансовых активов и финансовых обязательств»

В рамках данных поправок разъясняется значение фразы «я настоящий момент обладает юридически закрепленным правом на осуществление взаимозачёта», а также критерии взаимозачёта в отношении расчётных систем, в рамках которых используются механизмы неоплаченных валовых платежей. Поправки вступают в силу для годовых отчётных периодов, начинающихся 1 января 2014 года или после этой даты. Поправки не оказали влияния на Группу.

Интерпретация IFRIC 21 «Обязательные платежи»

Интерпретация разъясняет, что компания должна признавать обязательство в отношении сборов и иных обязательных платежей, если имеет место деятельность, обуславливающая необходимость выплаты, которая определена соответствующим законодательством. В случае обязательного платежа, необходимость выплаты которого возникает вследствие достижения некоторого минимального порогового значения, Интерпретация разъясняет, что обязательство не признается до достижения определённого минимального порогового значения. Интерпретация IFRIC 21 вступает в силу для годовых отчётных периодов, начинающихся 1 января 2014 года или после этой даты. Интерпретация IFRIC 21 не оказала существенного влияния на финансовую отчётность Группы.

В тысячах тенге, если не указано иное

2. Основа подготовки финансовой отчётности (продолжение)

Новые стандарты, интерпретации и поправки к действующим стандартам и интерпретациям (продолжение)

Поправки к МСФО (IAS) 39 «Новация производных инструментов и продолжение учёта хеджирования»

Поправки освобождают от необходимости прекращения учёта хеджирования в случае, когда новация производного инструмента, классифицированного в качестве инструмента хеджирования, удовлетворяет определённым критериям. Поправки вступают в силу для годовых отчётных периодов, начинающихся 1 января 2014 года или после этой даты. Поправки не оказали влияния на Группу, так как в текущем отчётном периоде у Группы не было новаций производных финансовых инструментов.

Раскрытие информации о возмещаемой стоимости для нефинансовых активов – Поправки к МСФО (IAS) 36

Данные поправки устраняют непреднамеренные последствия применения МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости» к раскрытию информации, требуемой в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Помимо этого, поправки требуют раскрытия информации о возмещаемой стоимости активов или подразделений, генерирующих денежные потоки, по которым было признано обесценение или произошло восстановление убытков от обесценения в течение периода. Поправки не оказали влияния на финансовое положение или результаты деятельности Группы.

Существенные учётные суждения и оценки

Суждения, осуществлённые руководством Группы в процессе применения учётной политики, соответствуют суждениям, описанным в годовой финансовой отчётности Группы за 2013 год. Руководство не применяло новых оценок и профессиональных суждений. В результате применения оценок и профессиональных суждений, описанных в финансовой отчётности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, активы, доходы или расходы Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, не подвергались каким-либо существенным корректировкам.

Расходы по корпоративному подоходному налогу отражены в данной промежуточной сокращённой финансовой отчётности на основании анализа руководством всей имеющейся у него информации о средневзвешенной годовой ставке корпоративного подоходного налога, ожидаемой за полный финансовый год. Доходы/расходы, которые возникают неравномерно в течение финансового года, должны прогнозироваться или переноситься для целей промежуточной сокращённой финансовой отчётности только в том случае, когда этот тип доходов/расходов также реально прогнозировать или переносить по состоянию на конец финансового года.

3. Информация по операционным сегментам

В целях управления Группа разделена на следующие три операционные сегменты исходя из производимой продукции и предоставляемые услуги:

Финансовые услуги	Предоставление кредитов и финансовой аренды корпоративным и частным клиентам
Зерновой и хлопковый кластер	Главным образом, покупка и продажа зерна и хлопка
Прочее	Услуги по маркетингу, животноводство, садоводство и прочее

Руководство осуществляет мониторинг операционных результатов деятельности каждого из подразделений отдельно для целей принятия решений о распределении ресурсов и оценки результатов их деятельности. Результаты деятельности сегментов оцениваются не на основе операционной прибыли или убытков в консолидированной финансовой отчётности, как указано в нижеприведенной таблице. Подоходные налоги управляются на уровне Группы и не распределяются на операционные сегменты.

В тысячах тенге, если не указано иное

3. Информация по операционным сегментам (продолжение)

Цены по сделкам между операционными сегментами устанавливаются на коммерческой основе, аналогично сделкам с третьими сторонами.

<i>За шесть месяцев, закончившихся 30 июля 2014 года (неаудировано)</i>	<i>Финансовые услуги</i>	<i>Зерновой и хлопковый кластеры</i>	<i>Прочее</i>	<i>Корректи- ровки и элиминации</i>	<i>Итого</i>
Выручка					
Выручка от реализации товаров и услуг	—	36.947.029	3.159.202	—	40.106.231
Процентные доходы	18.042.171	1.775.571	11.876	—	19.829.618
Чистые доходы/(расходы) по операциям в иностранной валюте	(18.752.130)	(465.904)	6.403	—	(19.211.631)
Чистые доходы по производным финансовым активам	2.166.010	—	—	—	2.166.010
Прочие доходы	1.153.386	982.673	211.639	—	2.347.698
Итого выручки	2.609.437	39.239.369	3.389.120	—	45.237.926
Себестоимость реализации	—	(21.391.720)	(2.600.525)	—	(23.992.245)
Процентные расходы	(9.202.494)	(2.846.091)	(26.724)	—	(12.075.309)
Начисление обесценения на активы, приносящие процентный доход	(5.687.815)	(224.921)	(128.170)	—	(6.040.906)
Расходы на персонал	(2.648.808)	(542.233)	(251.079)	—	(3.442.120)
Прочее (начисление)/сгорнирование обесценения	(358.283)	(4.970.353)	4.853	—	(5.323.783)
Расходы по реализации	—	(6.455.688)	(425)	—	(6.456.113)
Чистые убытки по первоначальному признанию займов, выданных клиентам	(175.288)	—	—	—	(175.288)
Доля в доходе/(убытке) ассоциированных компаний	(4.278)	61.089	11.232	—	68.043
Прочие операционные расходы	(1.461.512)	(294.338)	(329.660)	—	(2.085.510)
Результаты сегмента	(16.929.041)	2.575.114	68.622	—	(14.285.305)
Расходы по подоходному налогу	(747.560)	(1.487.607)	(41.308)	—	(2.276.475)
Прибыль за период	(17.676.601)	1.087.507	27.314	—	(16.561.780)
Активы сегмента	795.745.743	146.196.338	25.984.182	1.625.410	969.551.673
Обязательства сегмента	(520.381.613)	(129.161.682)	(5.900.295)	1.625.410	(653.818.180)
Прочая информация по сегментам					
Капитальные затраты	93.985	55.309	17.992	—	167.286

В тысячах тенге, если не указано иное

3. Информация по операционным сегментам (продолжение)

<i>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года</i>	<i>Финансовые услуги</i>	<i>Зерновой и хлопковый кластеры</i>	<i>Прочее</i>	<i>Корректи- ровки и исключения</i>	<i>Итого</i>
Выручка					
Выручка от реализации товаров и услуг	—	33.835.229	2.816.770	—	36.651.999
Процентные доходы	9.915.530	3.074.837	110.394	—	13.100.761
Прочие доходы	447.795	203.505	222.976	—	874.276
Итого выручки	10.363.325	37.113.571	3.150.140	—	50.627.036
Себестоимость реализации	—	(26.157.573)	(3.842.351)	—	(29.999.924)
Процентные расходы	(3.520.011)	(4.169.124)	(178.584)	—	(7.867.719)
Начисление обесценения на активы, приносящие процентный доход	(3.268.791)	—	—	—	(3.268.791)
Расходы на персонал	(2.035.562)	(547.320)	(242.856)	—	(2.825.738)
Прочее сторнирование/ (начисление) обесценения	(142.888)	—	156.649	—	13.761
Чистые убытки по производным финансовым активам	(205.297)	—	—	—	(205.297)
Чистые расходы по операциям в иностранной валюте	(90.174)	(61.164)	(360)	—	(151.698)
Расходы по реализации	—	(2.350.124)	(1.551)	—	(2.351.675)
Чистые убытки по первоначальному признанию займов, выданных клиентам	(164.001)	—	—	—	(164.001)
Доля в доходах/(убытке) ассоциированных компаний	(15.399)	38.625	(36.221)	—	(12.995)
Прочие операционные расходы	(246.950)	(991.064)	(355.509)	—	(1.593.523)
Результаты сегмента	674.252	2.875.827	(1.350.643)	—	2.199.436
Льгота/(расходы) по подоходному налогу	(586.147)	(120.856)	(65.977)	—	(772.980)
Прибыль/(убыток) за период	88.105	2.754.971	(1.416.620)	—	1.426.456
Активы сегмента	500.535.882	180.639.425	45.995.525	(1.346.511)	725.824.321
Обязательства сегмента	(332.096.772)	(75.017.496)	(3.773.137)	(1.346.511)	(412.233.916)
Прочая информация по сегментам					
Капитальные затраты	32.707	89.741	99.250	—	221.698

4. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя следующие позиции:

	<i>30 июня 2014 года (неаудировано)</i>	<i>31 декабря 2013 года</i>
Текущие счета в кредитных учреждениях	181.006.383	55.817.458
Наличность в кассе	5.222	6.608
Денежные средства и их эквиваленты	181.011.605	55.824.066

На 30 июня 2014 года концентрация остатков денежных средств размещённых в одном банке Группой составила 78.530.934 тысяч тенге или 43% от общего сальдо банка (на 31 декабря 2013 года: 11.954.103 тыс. тенге или 21%).

В тысячах тенге, если не указано иное

5. Средства в кредитных организациях

Средства в кредитных организациях включают в себя следующие позиции:

	30 июня 2014 года (неаудировано)	31 декабря 2013 года
Срочные депозиты, размещённые на срок свыше 90 дней	190.505.911	96.927.864
Займы предоставленные банкам второго уровня	84.007.803	7.006.667
Денежные средства в банках для покрытия аккредитивов	8.152.643	12.023.058
	282.666.357	115.957.589
Минус: резерв по обесценению	(104.282)	(104.282)
Средства в кредитных организациях	282.562.075	115.853.307

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2014 года, Группой были размещены краткосрочные средства в банках Казахстана в различных валютах, со сроком погашения по ноябрь 2016 года и ставкой вознаграждения от 3,2%-9%.

Займы, предоставленные банкам второго уровня за первое полугодие 2014 года, включают в себя займы, выданные АО «Цеснабаню», АО «Delta Bank», АО «Банк Астана-Финанс» и АО «Евразийский банк». По краткосрочным займам в тенге ставка вознаграждения 3,41%-6,53% со сроком погашения до декабря 2014 года. По долгосрочным займам в тенге ставка вознаграждения 10% (из которых 7% годовых субсидируется за счёт государства и 3% годовых выплачивает финансовый институт) со сроком погашения до августа 2022 года, в долларах США ставка вознаграждения 6% (из которых 5% годовых в долларах США субсидируется за счёт государства и 1% годовых в долларах США выплачивает финансовый институт) со сроком погашения до апреля 2023 года.

По состоянию на 30 июня 2014 года срочные депозиты в одном банке включали 75.216.548 тысяч тенге или 40% от общей суммы размещённых средств (в 2013 году: 38.990.643 тысячи тенге или 34%).

6. Производные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

По состоянию на 30 июня 2014 и 31 декабря 2013 годов прочие долгосрочные активы представлены следующим образом:

	30 июня 2014 года (неаудировано)			31 декабря 2013 года		
	Условная основная сумма	Справедливая стоимость Актив	Обязательство	Условная основная сумма	Справедливая стоимость Актив	Обязательство
Опционы в долларах США	5.685.810	2.288.716	—	15.057.597	3.110.806	—
Опционы в евро	1.436.534	667.116	—	3.251.374	902.888	—
	7.122.344	2.955.832	—	18.308.971	4.013.694	—

В связи с отказом Национального Банка Республики Казахстан с 11 февраля 2014 года от поддержания обменного курса тенге на прежнем уровне, снижением объема валютных интервенций и сокращением вмешательства в процесс формирования обменного курса тенге, равновесный курс установлен на уровне 182 тенге за доллар и 252 тенге за евро. Это повлекло увеличение финансовой нагрузки на заемщиков, имеющих индексированные договоры финансового лизинга и займа.

В целях поддержки отечественных сельхозтоваропроизводителей, а также в рамках мероприятий, предпринятых по смягчению последствий корректировки курса национальной валюты по отношению к доллару США для агропредприятий республики, Правление Группы приняло решение о фиксировании курсов иностранных валют по договорам подлежащим индексации. В частности – курс доллара США по заключенным договорам будет зафиксирован в размере 167,95 тенге, курс евро 230,37 тенге.

Вследствие фиксирования курса при индексации платежей у Группы истекли договорные права на встроенный производный финансовый инструмент. Таким образом, Группа прекратила признание встроенных производных финансовых инструментов в финансовой отчётности Компании по договорам займа или финансового лизинга, по которым на отчётную дату заключены соответствующие дополнительные соглашения.

В тысячах тенге, если не указано иное

7. Займы клиентам

Займы клиентам включают в себя следующие позиции:

	<i>30 июня 2014 года (неаудировано)</i>	<i>31 декабря 2013 года</i>
Займы клиентам	212.745.531	224.741.038
Займы работникам	4.162	4.162
Общая сумма займов клиентам	212.749.693	224.745.200
Минус: резерв по обесценению	(28.740.904)	(25.418.968)
Займы клиентам	184.008.789	199.326.232

Резерв на обесценение займов клиентам

Далее представлена сверка резерва на обесценение займов клиентам:

	<i>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года</i>	<i>2013 года</i>
На 1 января	25.418.968	22.903.263
Отчисления за год (Примечание 22) (неаудировано)	3.182.661	1.797.063
Восстановление (неаудировано)	139.349	—
Списания (неаудировано)	(74)	(59.920)
На 30 июня (неаудировано)	28.740.904	24.640.406

8. Дебиторская задолженность по финансовой аренде

Анализ дебиторской задолженности по финансовой аренде по состоянию на 30 июня 2014 года представлен следующим образом:

	<i>Не более 1 года (неаудировано)</i>	<i>От 1 года до 5 лет (неаудировано)</i>	<i>Более 5 лет (неаудировано)</i>	<i>Итого (неаудировано)</i>
Общая сумма инвестиций в финансовую аренду	38.972.299	101.136.278	58.186.549	198.295.126
Незаработанный финансовый доход будущих периодов по финансовой аренде	(1.863.161)	(21.338.113)	(22.070.995)	(45.272.269)
Чистые инвестиции в финансовый лизинг	37.109.138	79.798.165	36.115.554	153.022.857
Минус: резерв по обесценению	(2.770.289)	(6.565.595)	(2.864.941)	(12.200.825)
Дебиторская задолженность по финансовой аренде	34.338.849	73.232.570	33.250.613	140.822.032

Анализ дебиторской задолженности по финансовой аренде по состоянию на 31 декабря 2013 года представлен ниже:

	<i>Не более 1 года</i>	<i>От 1 года до 5 лет</i>	<i>Более 5 лет</i>	<i>Итого</i>
Общая сумма инвестиций в финансовую аренду	31.278.624	90.547.022	51.045.691	172.871.337
Незаработанный финансовый доход будущих периодов по финансовой аренде	(1.659.250)	(19.014.966)	(19.163.670)	(39.837.886)
Чистые инвестиции в финансовый лизинг	29.619.374	71.532.056	31.882.021	133.033.451
Минус: резерв по обесценению	(1.831.452)	(5.228.564)	(2.182.907)	(9.242.923)
Дебиторская задолженность по финансовой аренде	27.787.922	66.303.492	29.699.114	123.790.528

В тысячах тенге, если не указано иное

8. Дебиторская задолженность по финансовой аренде (продолжение)**Резерв под обесценение дебиторской задолженности по финансовой аренде**

Далее представлена сверка резерва под обесценение дебиторской задолженности по финансовой аренде:

	<i>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня</i>	
	<i>2014 года</i>	<i>2013 года</i>
	<i>(неаудировано)</i>	<i>(неаудировано)</i>
На 1 января	9.242.923	7.374.623
Отчисления за год (Примечание 22)	2.858.245	1.471.728
Восстановление	99.657	—
На 30 июня	12.200.825	8.846.351

9. Авансы выданные

Авансы выданные включают:

	<i>30 июня 2014 года</i>	<i>31 декабря 2013 года</i>
	<i>(неаудировано)</i>	
Авансы за зерно	17.417.169	8.133.670
Авансы за лизинговое оборудование	12.290.315	8.584.136
Авансы за материалы	2.594.152	2.564.584
Авансы за поставку оборудования и монтажные работы	444.577	444.577
Авансы за услуги	40.391	27.306
Прочее	210.011	929.970
	32.996.615	20.684.243
Минус: резерв под обесценение (Примечание 24)	(754.885)	(116.268)
Авансы выданные	32.241.730	20.567.975

10. Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы включают:

	<i>30 июня 2014 года</i>	<i>31 декабря 2013 года</i>
	<i>(неаудировано)</i>	
Зерно	23.700.944	44.762.817
Сельскохозяйственные продукты	2.445.806	1.716.887
Хлопок	177.571	1.186.081
Незавершенное производство	617.951	300.042
Прочие товарно-материальные запасы	1.643.634	1.268.601
	28.585.906	49.234.428
Минус: снижение чистой реализационной стоимости (Примечание 24)	(50.567)	(52.046)
Товарно-материальные запасы	28.535.339	49.182.382

30 июня 2014 года зерно балансовой стоимости 5.985.569 тысяч тенге было заложено в качестве обеспечения по займам полученных в банках второго уровня (31 декабря 2013 года: 5.985.569 тысяч тенге).

В тысячах тенге, если не указано иное

11. Основные средства

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2014 года, Группа приобрела активы с общей первоначальной стоимостью 167.286 тысяч тенге (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года: 221.698 тысяч тенге), не считая основных средств, полученных при объединении бизнеса и незавершившегося строительства.

В течение шестимесячного периода, завершившегося 30 июня 2014 года, Группа реализовала активы, чистая балансовая стоимость которых составляла 257.478 тысяч тенге (шесть месяцев, закончившегося 30 июня 2013 года: 73.865 тысяч тенге).

12. Средства Правительства Республики Казахстан

Группа получила займы от Правительства Республики Казахстан для развития сельскохозяйственного сектора в Республике Казахстан. Ввиду особых требований и ограничений на использование поступлений по данным займам в программе участвуют только несколько коммерческих банков. Руководство Группы считает, что процентные ставки по данным займам ниже рыночных ставок.

Средства Правительства Республики Казахстан включают:

	<i>Срок погашения</i>	<i>Годовая процентная ставка</i>	<i>30 июня 2014 года (неаудировано)</i>	<i>31 декабря 2013 года</i>
Министерство финансов Республики Казахстан	2023	0,01%	40.001.539	—
Министерство сельского хозяйства Республики Казахстан	2014-2015	0,00%	7.622.205	—
Местные правительственные исполнительные органы	2014-2018	0,00%-0,10%	21.411.875	10.821.329
Управление коммерческой деятельностью и промышленностью в Алматинской области	2016	1,00%	57.132	55.267
Управление коммерческой деятельностью и промышленностью в Жамбылской области	2015	0,10%	21.131	31.601
Министерство сельского хозяйства Республики Казахстан	2014	5,28%	—	4.946.942
Средства Правительства Республики Казахстан			69.113.882	15.855.139

В течение шестимесячного периода 2014 года Группа получила краткосрочный заем от Акционера на общую сумму 40.000.000 тысяч тенге для финансирования весенне-полевых и уборочных работ (в течение шестимесячного периода 2013 года: 60.000.000 тысяч тенге).

Займы Министерства сельского хозяйства Республики Казахстан являются беспроцентным и предназначены для финансирования государственной программы закупки зерна. Займы не обеспечены. Займ, полученный в первом полугодии 2014 года в сумме 3.539.250 тысяч тенге, был признан по справедливой стоимости на дату получения и учитывался впоследствии по амортизированной стоимости. На 30 июня 2014 года сумма займа включает неамортизированный дисконт в размере 289.652 тысяч тенге.

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2014 года, Группа получила займы от местных исполнительных органов в размере 14.856.771 тысячи тенге со ставкой вознаграждения от 0,0%-0,1%, со сроком погашения в 2014 и 2019 годах. На 30 июня 2014 года общая задолженность перед местными исполнительными органами составила 21.411.875 тысяч тенге (31 декабря: 10.821.329 тысяч тенге).

В тысячах тенге, если не указано иное

13. Средства кредитных учреждений

Средства кредитных организаций в тенге включают в себя следующие позиции:

Банк	Валюта	Срок погашения	Годовая номинальная процентная ставка	30 июня 2014 года (исаудировано)	31 декабря 2013 года
АО «Сбербанк»	Тенге	2014	7%	20.128.729	11.019.597
«Ситибанк Казахстан»	Тенге	2014	1 мес. Анбор + 3%	6.055.830	5.069.130
«Ситибанк Казахстан»	Тенге	2014	12 мес. Анбор (на дату контракта 4,8%) + 4%	—	3.840.250
АО «Сбербанк России»	Тенге	2014	8%	5.060.000	2.042.032
«Евразийский Банк Развития»	Тенге	2018	8%	2.443.462	2.749.461
«Евразийский Банк Развития»	Тенге	2019	9%	1.871.782	—
Исламский банк «Аль Хияль»	Тенге	2014	10%	80.467	—
Исламский банк «Аль Хияль»	Тенге	2014	7%	—	678.996
Средства кредитных учреждений	Тенге			35.640.270	25.399.466

Средства кредитных организаций в долларах США включают в себя следующие позиции:

Банк	Валюта	Срок погашения	Годовая номинальная процентная ставка	30 июня 2014 года (исаудировано)	31 декабря 2013 года
HSBC Bank (Казахстан)	Доллар США	2015	2,20%	17.972.300	—
«The Royal Bank of Scotland N.V.»	Доллар США	2015	2,40%	18.077.684	14.777.717
АО «Сбербанк»	Доллар США	2014	7%	—	7.031.597
«Исламский Банк Развития»	Доллар США	2020	6%	5.826.012	5.181.955
«Исламский Банк Развития»	Доллар США	2021	0,83%	1.649.685	1.066.396
«Ситибанк Казахстан»	Доллар США	2014	12 мес. Анбор (на дату контракта 3,17%) + 3%	3.119.670	2.611.370
«Ситибанк Казахстан»	Доллар США	2014	1 мес. Анбор + 2,25%	9.176.100	—
«Deer Credit, INC»	Доллар США	2018	5,90%	2.987.920	2.562.156
«Deer Credit, INC»	Доллар США	2018	Анбор + 2,3%	1.426.822	1.345.685
«Deer Credit, INC»	Доллар США	2014	Анбор + 2,5%	202.371	442.348
ГазПромБанк «Российский	Доллар США	2019	4%	852.050	—
Сельскохозяйственный Баню» («РоссельхозБаню»)	Доллар США	2018	5%	806.764	547.919
«Российский Сельскохозяйственный Баню» («РоссельхозБаню»)	Доллар США	2018	4,9%	122.265	—
«Bank of America» (Канада)	Доллар США	2014	Анбор + 1,5%	301.382	498.396
«CNI International SA»	Доллар США	2018	6%	477.576	451.041
ООП	Доллар США	2015	0,00%	164.834	133.615
«Societe General Bank» (Канада)	Доллар США	2014	4%	—	374.968
Средства кредитных учреждений	Доллар США			63.163.435	37.025.163

В тысячах тенге, если не указано иное

13. Средства кредитных учреждений (продолжение)

Средства кредитных организаций в евро включают в себя следующие позиции:

<i>Банк</i>	<i>Валюта</i>	<i>Срок погашения</i>	<i>Годовая номинальная процентная ставка</i>	<i>30 июня 2014 года (неаудировано)</i>	<i>31 декабря 2013 года</i>
«Landensbank Berlin A.G.»	Евро	2019	Еврибор + 1,35%	1.106.506	1.011.785
«Landensbank Berlin A.G.»	Евро	2016	Еврибор + 1%	281.539	275.546
«Landensbank Berlin A.G.»	Евро	2015	Еврибор + 0,35%	162.311	204.588
«Landensbank Berlin A.G.»	Евро	2014	Еврибор + 1%	20.315	48.333
«HSBC Bank» (Германия)	Евро	2015	Еврибор + 0,17%	267.172	298.792
«HSBC Bank» (Германия)	Евро	2014	Еврибор + 0,15%	135.869	313.459
Средства кредитных учреждений	Евро			1.973.712	2.152.503

Анализ в разрезе валют:

	<i>30 июня 2014 года (неаудировано)</i>	<i>31 декабря 2013 года</i>
Займы в тенге		
Займы от казахстанских банков	26.247.214	11.630.408
Займы от иностранных банков	9.393.056	13.769.058
	35.640.270	25.399.466
Займы в долларах США		
Займы от казахстанских банков	30.268.070	2.611.370
Займы от иностранных банков	32.895.365	34.413.793
	63.163.435	37.025.163
Займы в евро		
Займы от казахстанских банков	—	—
Займы от иностранных банков	1.973.712	2.152.503
	1.973.712	2.152.503
Средства кредитных учреждений	100.777.417	64.577.132

Средства в кредитных учреждениях представлены в следующих валютах:

	<i>30 июня 2014 года (неаудировано)</i>		<i>31 декабря 2013 года</i>	
	<i>(в тысячах тенге)</i>	<i>(%)</i>	<i>(в тысячах тенге)</i>	<i>(%)</i>
Займы с фиксированной процентной ставкой				
Займы, полученные от банков ОЭСР	15.672.394	16%	12.780.470	19,79%
Займы, полученные не от ОЭСР банков	63.100.259	63%	36.097.858	55,90%
Итого займы с фиксированной процентной ставкой	78.772.653		48.878.328	75,69%
Займы с плавающей процентной ставкой				
Займы, полученные от банков ОЭСР	3.904.287	4%	4.438.932	6,87%
Займы, полученные не от ОЭСР банков	18.351.600	0%	11.520.750	17,84%
Итого займы с плавающей процентной ставкой	22.255.887		15.959.682	24,71%
	(251.123)		(260.878)	
Итого	100.777.417		64.577.132	

В тысячах тенге, если не указано иное

14. Выпущенные долговые ценные бумаги

Выпущенные долговые ценные бумаги включают в себя следующие позиции:

	<i>Срок погашения</i>	<i>Годовая процентная ставка</i>	<i>30 июня 2014 года (неаудировано)</i>	<i>31 декабря 2013 года</i>
Казахстанские облигации, выпущенные АО Национальный Управляющий Холдинг «КазАгро»	2023	0%	68.096.036	66.094.998
Казахстанские облигации, выпущенные АО НК «Продовольственная Контрактная Корпорация»	2013-2018	7,5%-10,5%	45.286.493	45.254.270
Казахстанские облигации, выпущенные АО «Аграрная Кредитная Корпорация»	2014-2015	7%-8%	5.918.726	5.905.223
Выпущенные долговые ценные бумаги			119.301.255	117.254.491

15. Выпущенные еврооблигации

Выпущенные еврооблигации включают в себя следующие позиции:

	<i>30 июня 2014 года (неаудировано)</i>	<i>31 декабря 2013 года</i>
Еврооблигации в долларах США	183.706.663	153.676.011
Еврооблигации в евро	149.938.674	—
Выпущенные еврооблигации	333.645.337	153.676.011

24 мая 2013 года Группа выпустила еврооблигации на общие корпоративные нужды в размере 1.000.000.000 долларов США в рамках облигационной Программы выпуска долговых инструментов в пределах 2.000.000.000 долларов США со сроком погашения в 2023 году, номинальная ставка купонного вознаграждения установлена в размере 4,625% годовых.

В мае 2014 года была выпущена вторая транш в размере 600.000.000 евро по ставке 3,255% годовых со сроком погашения до 2019 года в рамках данной программы. Еврооблигации листингуются на Ирландской фондовой бирже и на Казахской фондовой бирже («КФБ»). Балансовая стоимость выпущенных долговых ценных бумаг составляет 333.645.337 тысяч тенге по состоянию на 30 июня 2014 года (31 декабря 2013 года: 153.676.011 тысяч тенге).

16. Налогообложение

Расходы по корпоративному подоходному налогу представлены следующими позициями:

	<i>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня</i>	
	<i>2014 года (неаудировано)</i>	<i>2013 года (неаудировано)</i>
Расходы по текущему налогу	3.213.229	399.413
(Альгота)/расходы по отсроченному налогу – возникновение и сторнирование временных разниц	(60.117)	995.636
За вычетом: отсроченного налога, признанного в капитале	(876.637)	(622.069)
Расходы по подоходному налогу	2.276.475	772.980

В тысячах тенге, если не указано иное

17. Капитал

Ниже приводятся данные о движении выпущенных, полностью оплаченных и находящихся в обращении акций:

	<i>Цена размещения на акцию (тенге)</i>	<i>Количество простых выпущенных акций</i>	<i>Итого (000* тенге)</i>
На 1 января 2013 года	1.000	254.022.911	254.022.911
Увеличение уставного капитала (неаудировано)	1.000	12.051.320	12.051.320
На 30 июня 2013 года (неаудировано)		266.074.231	266.074.231
На 31 декабря 2013 года	1.000	267.816.731	267.816.731
Увеличение уставного капитала (неаудировано)	1.000	13.493.000	13.493.000
На 30 июня 2014 года (неаудировано)		281.309.731	281.309.731

На 30 июня 2014 года общее количество объявленных, выпущенных и полностью оплаченных простых акций составляет 281.309.731 акций (неаудировано), (31 декабря 2013 года: 267.816.731 акций). На основании приказа Правительства Республики Казахстан в течение шестимесячного периода 2014 года Группой были получены 13.493.000 тысяч тенге от единственного акционера в качестве взноса в уставный капитал (шестимесячный период 2013 года: 12.051.320 тысяч тенге).

Балансовая стоимость акции

На 30 июня 2014 года балансовая стоимость простой акции Группы, рассчитанная в соответствии с методикой Казахстанской фондовой биржи, составляет 1.120,09 тенге (31 декабря 2013 года: 1.173,58 тенге).

Дополнительный оплаченный капитал

При первоначальном признании разница между номинальной суммы кредитов от Правительства Республики Казахстан, и их справедливой стоимостью признается в качестве вклада акционеров в составе добавочного капитала 72.691.230 тысяч тенге по состоянию на 30 июня 2014 года (31 декабря 2013 года: 67.743.159 тысяч тенге). В течение шестимесячного периода закончившегося 30 июня 2014 года сумма дохода от первоначального признания займов полученных от Акционера по ставке ниже рыночной за вычетом подоходного налога составила 4.948.071 тысячу тенге (неаудировано) (шестимесячный период 2013 года: 3.212.513 тысяч тенге (неаудировано)).

Резерв по консолидации

В апреле 2007 года Группа получила простые акции своих дочерних организаций в качестве взноса в акционерный капитал Группы. На дату передачи справедливая стоимость акций была ниже стоимости переданных акций. Разница в сумме 10.974.734 тысяч тенге была учтена в качестве резерва по консолидации. В течение шестимесячного периода, закончившихся 30 июня 2014 и 2013 годов, изменений в данном резерве не было.

Резервный капитал

Согласно политике Группы, резервный капитал формируется для покрытия общих рисков, включая будущие убытки и прочие непредвиденные риски и обязательства. Резервный капитал подлежит распределению на основании решения акционеров на общем собрании. На собрании акционеров было также решено направить по итогам 2014 года сумму в размере 832.937 тысяч тенге (неаудировано) (по итогам 2013 года: 553.670 тысяч тенге) на формирование резервного капитала. Данные переводы были осуществлены в течение шестимесячных периодов, закончившихся 30 июня 2014 и 2013 годов, соответственно.

Резерв по условному распределению

Разница между номинальной стоимостью займов, выданных клиентам, которые были профинансированы Акционерами Группы и их справедливой стоимостью признается как выплаты акционерам при первоначальном признании в составе резерва по условному распределению. В течение шестимесячного периода закончившегося 30 июня 2014 года эффект от первоначального признания займов клиентам за вычетом подоходного налога составил 1.441.522 тысяч тенге (неаудировано) (2013 год: 724.237 тысяч тенге (неаудировано)).

В тысячах тенге, если не указано иное

17. Капитал (продолжение)**Прибыль на акцию**

Базовый и разводненный доход/(убыток) на акцию рассчитывается делением чистого дохода за период, причитающегося держателям простых акций, на средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение периода.

В следующей таблице приведены данные о доходе и акциях, использованные для расчёта базовой прибыли на акцию за периоды, закончившиеся 30 июня:

	2014 год	2013 год
Чистый убыток, относимый на акционера для расчёта базового и разводненного дохода на акцию от продолжающейся деятельности	(16.587.353)	1.517.777
Средневзвешенное количество простых акций для расчёта базового и разводненного дохода на акцию	269.209.242	262.331.228
Базовый и разводненный убыток на акцию за период (тенге)	(61,62)	5,79

На 30 июня 2014 и 2013 годов и за годы, закончившиеся на эти даты, разводняющие инструменты выпущены не были.

18. Выручка от реализации товаров и услуг

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2014 года (неаудировано)	2013 года (неаудировано)
Реализация зерна	36.947.029	32.582.449
Реализация хлопка	1.334.932	1.671.962
Оказание услуг	833.074	767.696
Реализация мяса	577.577	220.810
Реализация томатной пасты	16.772	84.011
Прочее	396.847	1.325.071
Выручка	40.106.231	36.651.999

19. Себестоимость реализации

Себестоимость реализации включает:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2014 года (неаудировано)	2013 года (неаудировано)
Стоимость проданного зерна	(21.391.720)	(26.157.573)
Стоимость проданного хлопка	(1.242.834)	(1.433.322)
Стоимость проданного мяса	(545.440)	(210.978)
Стоимость предоставленных услуг	(488.243)	(528.094)
Стоимость проданной томатной пасты	(22.794)	(678.549)
Прочее	(301.214)	(991.408)
Себестоимость реализации	(23.992.245)	(29.999.924)

В тысячах тенге, если не указано иное

20. Процентные доходы

Процентные доходы включают:

	<i>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня</i>	
	<i>2014 года</i>	<i>2013 года</i>
	<i>(неаудировано)</i>	<i>(неаудировано)</i>
Процентные доходы по займам клиентам	7.973.804	7.116.995
Процентные доходы по дебиторской задолженности по финансовой аренде	5.787.662	4.086.359
Процентные доходы по средствам в кредитных организациях	5.053.706	1.291.630
Процентные доходы по денежным средствам и их эквивалентам	938.229	547.378
Прочее	76.217	58.399
Процентные доходы	19.829.618	13.100.761

21. Процентные расходы

Процентные расходы включают:

	<i>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня</i>	
	<i>2014 года</i>	<i>2013 года</i>
	<i>(неаудировано)</i>	<i>(неаудировано)</i>
Процентные расходы по выпущенным еврооблигациям	(4.681.206)	(726.538)
Процентные расходы по выпущенным долговым ценным бумагам	(4.158.975)	(4.198.320)
Процентные расходы по средствам кредитных организаций	(2.587.278)	(2.613.460)
Процентные расходы по средствам Правительства Республики Казахстан	(426.089)	(100.453)
Прочее	(221.761)	(228.948)
Процентные расходы	(12.075.309)	(7.867.719)

22. Начисление обесценения на активы, приносящие процентный доход

Начисление обесценения на активы, приносящие процентный доход включает:

	<i>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня</i>	
	<i>2014 года</i>	<i>2013 года</i>
	<i>(неаудировано)</i>	<i>(неаудировано)</i>
Займы клиентам (Примечание 7)	(3.182.661)	(1.797.063)
Дебиторская задолженность по финансовой аренде (Примечание 8)	(2.858.245)	(1.471.728)
Начисление обесценения на активы, приносящие процентный доход	(6.040.906)	(3.268.791)

В тысячах тенге, если не указано иное

23. Расходы по реализации

Расходы по реализации включают:

	<i>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня</i>	
	<i>2014 года (неаудировано)</i>	<i>2013 года (неаудировано)</i>
Погрузочные операции и транспортировка	(4.588.716)	(85.784)
Расходы по хранению зерна	(1.233.061)	(1.980.366)
Зарплата и соответствующие налоги	(210.649)	(206.786)
Услуги по диспетчеризации	(147.595)	(14.722)
Судебные издержки	(74.427)	--
Материалы	(46.005)	(17.996)
Износ и амортизация	(9.992)	(4.581)
Прочие расходы по реализации	(145.668)	(41.440)
Расходы по реализации	(6.456.113)	(2.351.675)

24. Прочее сторнирование/(начисление) обесценения

Ниже представлено движение прочих резервов под обесценение:

	<i>Дебитор- ская задолжен- ность</i>	<i>Авансы выданные</i>	<i>Товарио- матери- альные запасы</i>	<i>Активы предназ- наченные для продаж</i>	<i>Активы, предназ- наченные для финансов ой аренды</i>	<i>Имущество и не- материальные активы</i>	<i>Прочие активы</i>	<i>Итого</i>
31 декабря 2012 года	6.885.816	451.092	60.909	—	557.052	2.368.315	560.809	10.883.993
Начисление/ (сторнирование) (неаудировано)	(130.223)	(166.135)	—	—	276.085	—	6.512	(13.761)
Списания (неаудировано)	—	—	(2.380)	—	(397.279)	—	—	(399.659)
30 июня 2013 года (неаудировано)	6.755.593	284.957	58.529	—	435.858	2.368.315	567.321	10.470.573
31 декабря 2013 года	6.879.529	116.268	52.046	144.540	846.196	2.481.634	768.283	11.288.496
Начисление/ (сторнирование) (неаудировано)	4.478.615	525.329	—	—	280.017	—	39.822	5.323.783
Списания/ (восстановление) (неаудировано)	(398.590)	113.288	(1.479)	—	(428.052)	—	—	(714.833)
30 июня 2014 года (неаудировано)	10.959.554	754.885	50.567	144.540	698.161	2.481.634	808.105	15.897.446

25. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Группа использует следующую иерархическую структуру методов оценки для определения и раскрытия информации о справедливой стоимости финансовых инструментов:

- Уровень 1: объявленные (нескорректированные) цены на активном рынке на аналогичные активы и обязательства;
- Уровень 2: прочие модели, для которых все исходные данные, оказывающие значительное влияние на отраженную в учёте справедливую стоимость, являются наблюдаемыми напрямую или косвенно;
- Уровень 3: модели оценки, использующие исходные данные, оказывающие существенное влияние на отражаемую в отчётности сумму справедливой стоимости, которые не основываются на информации, наблюдаемой на рынке.

В тысячах тенге, если не указано иное

25. Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

В следующей таблице представлен анализ финансовых инструментов, представленных в отчётности по справедливой стоимости, в разрезе уровней иерархии источников справедливой стоимости:

<i>30 июня 2014 года</i>	<i>Уровень 1</i>	<i>Уровень 2</i>	<i>Уровень 3</i>	<i>Итого</i>
Финансовые активы				
Производные финансовые активы	–	–	2.955.832	2.955.832
Инвестиционные ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи	329.021	–	–	329.021
Итого финансовые активы	329.021	–	2.955.832	3.284.853
<i>31 декабря 2013 года</i>	<i>Уровень 1</i>	<i>Уровень 2</i>	<i>Уровень 3</i>	<i>Итого</i>
Финансовые активы				
Производные финансовые активы	–	–	4.013.694	4.013.694
Инвестиционные ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи	388.405	–	–	388.405
Итого финансовые активы	388.405	–	4.013.694	4.402.099

За шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2014 и 2013 годов, переводов между Уровнями 1 и Уровнем 2 отсутствуют.

Финансовые инструменты, отражённые по справедливой стоимости

Ниже приводится описание определения справедливой стоимости финансовых инструментов, которые отражаются по справедливой стоимости, при помощи методик оценки. Они включают в себя оценку Группой допущений, которые могли бы использоваться участником рынка при определении стоимости инструментов.

Производные инструменты

Производные инструменты, стоимость которых определяется при помощи методик оценки, исходные данные для которых наблюдаются на рынке, за исключением кредитного риска контрагента. По встроеным производным инструментам предположения сделаны на основе рыночных ставок, скорректированных специфическими характеристиками инструмента. Компания использует Black-Scholes модель для оценки своих финансовых инструментов и моделей оценок (таких как безрисковые ставки и коэффициенты волатильности), определяются на основе финансовых инструментов с аналогичными характеристиками котирующимися на Bloomberg. Среднее значение кредитного риска по производным инструментам является в среднем 2,72% (2013 год: 2,90%)

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств, не отражённых по справедливой стоимости

Ниже приводится сравнение балансовой стоимости и справедливой стоимости в разрезе классов финансовых инструментов Группы, которые не отражаются по справедливой стоимости в отчёте о финансовом положении. В таблице не приводятся значения справедливой стоимости нефинансовых активов и нефинансовых обязательств.

Методики оценки и допущения

Ниже описаны методики и допущения, использованные при определении справедливой стоимости тех финансовых инструментов, которые не отражены в настоящей финансовой отчётности по справедливой стоимости.

Активы, справедливая стоимость которых приблизительно равна их балансовой стоимости

В случае финансовых активов и финансовых обязательств, которые являются ликвидными или имеют короткий срок погашения (менее трёх месяцев), допускается, что их балансовая стоимость приблизительно равна справедливой стоимости. Данное допущение также применяется к средствам в кредитных организациях, размещённым по рыночным условиям.

В тысячах тенге, если не указано иное

25. Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)**Финансовые инструменты с фиксированной ставкой и плавающей ставкой**

В случае некотируемых финансовых инструментов используется модель дисконтированных денежных потоков по текущей процентной ставке с учётом оставшегося периода времени до погашения для финансовых инструментов с аналогичными условиями и кредитным риском.

По активам, справедливая стоимость которых раскрывается в финансовой отчётности, будущие денежные потоки дисконтируются по средней рыночной ставке финансовых инструментов со схожими сроками погашения, на основании статистики, публикуемой НБРК. Указанный подход применяется при определении справедливой стоимости займов, выданных клиентам и дебиторской задолженности по финансовой аренде.

По обязательствам, справедливая стоимость которых раскрывается в финансовой отчётности, будущие денежные потоки дисконтируются по средней рыночной ставке финансовых инструментов со схожими сроками погашения:

- Задолженность перед Акционером дисконтируется по средней ставке облигаций Министерства финансов Республики Казахстан со схожим сроком погашения;
- Средства кредитных организаций дисконтируются по средней рыночной ставке финансовых организаций на основании данных размещённых на Bloomberg.

Будущие денежные потоки включают в себя погашение основного долга и процентов, рассчитанных по процентной ставке, предусмотренной договором, к сумме основного долга.

Изменения в категории активов и обязательств уровня 3, оцененных по справедливой стоимости

В следующей таблице представлена свёрка признанных на начало и конец отчётного периода сумм по финансовым активам и обязательствам 3 уровня, которые учитываются по справедливой стоимости:

	Доходы признанные в отчёте о		Приоб- ретения	Погашения	На 30 июня 2014 года
	На 1 января 2014 года	прибылях и убытках			
Финансовые активы					
Производные финансовые инструменты	4.013.274	2.166.010	7.725	(3.231.177)	2.955.832

В тысячах тенге, если не указано иное

25. Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

Изменения в категории активов и обязательств уровня 3, оцененных по справедливой стоимости (продолжение)

	Балансовая стоимость 2014 год	Справед- ливая стоимость 2014 год	Непризна- ный доход/ (убыток) 2014 год	Балансовая стоимость 2013 год	Справед- ливая стоимость 2013 год	Непризна- ный доход/ (убыток) 2013 год
Финансовые активы						
Денежные средства и их эквиваленты	181.011.605	181.011.605	—	121.489.885	121.489.885	—
Средства в кредитных организациях	282.562.075	277.082.592	(5.479.483)	105.304.706	105.304.706	—
Займы клиентам	184.008.789	171.970.142	(12.038.647)	188.003.929	175.372.213	(12.631.716)
Дебиторская задолженность по финансовой аренде	140.822.032	130.582.676	(10.239.356)	103.737.183	95.567.884	(8.169.299)
Дебиторская задолженность	58.748.305	58.453.987	(294.318)	72.400.354	73.258.321	857.967
Прочие активы	908.146	908.146	—	—	—	—
	848.060.952	820.009.148	(28.051.804)	590.936.057	570.993.009	(19.943.048)
Финансовые обязательства						
Средства Правительства Республики Казахстан	69.113.882	66.966.976	2.146.906	79.470.587	78.467.896	1.002.691
Средства кредитных учреждений	100.777.417	100.136.785	640.632	37.605.506	37.842.367	(236.861)
Выпущенные еврооблигации	333.645.337	329.335.230	4.310.107	151.761.378	139.490.096	12.271.282
Выпущенные долговые ценные бумаги	119.301.255	119.608.625	(307.370)	113.087.437	113.016.141	71.296
Торговая кредиторская задолженность	9.761.484	9.761.484	—	9.588.779	9.588.779	—
Прочие финансовые обязательства	270.066	270.066	—	1.082.700	1.082.700	—
	632.869.441	626.079.166	6.790.275	392.596.387	379.487.979	13.108.408
Итого непризнанное изменение в нереализованной справедливой стоимости			(21.261.529)			(6.834.640)

Ниже описаны методики и допущения, использованные при определении справедливой стоимости тех финансовых инструментов, которые не отражены в настоящей консолидированной финансовой отчётности по справедливой стоимости.

Активы, справедливая стоимость которых приблизительно равна их балансовой стоимости

В случае финансовых активов и финансовых обязательств, которые являются ликвидными или имеют короткий срок погашения (менее трёх месяцев), допускается, что их справедливая стоимость приблизительно равна балансовой стоимости. Данное допущение также применяется к вкладам до востребования и сберегательным счетам без установленного срока погашения.

Финансовые инструменты с фиксированной и плавающей ставкой

В случае котируемых на бирже долговых инструментов справедливая стоимость основана на объявленных рыночных ценах. В случае некотируемых долговых инструментов используется модель дисконтированных денежных потоков по текущей процентной ставке с учётом оставшегося периода времени до погашения для долговых инструментов с аналогичными условиями и кредитным риском.

В тысячах тенге, если не указано иное

26. Сделки со связанными сторонами

В соответствии с МСБУ 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или в значительной степени влиять на операционные и финансовые решения другой стороны. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами. Цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

Группу контролирует Республика Казахстан, действующая через Комитет государственного имущества при Министерстве финансов.

Республика Казахстан через государственные агентства и прочие организации напрямую и косвенно контролирует и оказывает существенное влияние на значительное число предприятий (совместно именуемых «организации, связанные с государством»). Группа заключает банковские сделки с данными предприятиями, такие как привлечение займов и размещение денежных средств и аккредитивов.

Непогашенное сальдо по сделкам с акционером и прочим связанным сторонам включает:

	30 июня 2014 года (неаудировано)			31 декабря 2013 года		
	Материнская компания	Компании, находящиеся под общим контролем	Ассоциированные компании	Материнская компания	Компании, находящиеся под общим контролем	Ассоциированные компании
Займы клиентам	—	—	5.163.228	—	—	5.173.522
Дебиторская задолженность по гарантийному взносу (за участие в тендере)	83.508	—	—	—	—	2.393
Авансы выданные	—	—	320.000	—	—	—
Торговая кредиторская задолженность	—	—	56	—	—	—
Авансы полученные	112.284	—	—	—	—	—

	30 июня 2014 года (неаудировано)			31 декабря 2013 года		
	Материнская компания	Компании, находящиеся под общим контролем	Ассоциированные компании	Материнская компания	Компании, находящиеся под общим контролем	Ассоциированные компании
Средства Правительства Республики Казахстан и выданные долговые ценные бумаги на	115.710.356	20.596.776	—	71.033.200	10.133.584	—

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года (неаудировано)				За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года (неаудировано)			
	Материнская компания	Компании, находящиеся под общим контролем	Ассоциированные компании	Ключевой управленческий персонал	Материнская компания	Компании, находящиеся под общим контролем	Ассоциированные компании	Ключевой управленческий персонал
Выручка по доверительному управлению	—	—	—	—	—	—	519.748	—
Прочие доходы	4.838	1.427	5.296	—	388.348	—	95.779	—
Прочие расходы	—	—	—	—	—	—	—	—

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу АО «Национальный управляющий холдинг «КазАгро» за шесть месяцев 2014 и 2013 годов составляли 37.716 тысяч тенге и 17.286 тысяч тенге, соответственно, и включали в себя заработную плату и прочие кратковременные выплаты сотрудникам, состоящие из 5 человек (первое полугодие 2013 года: 5 человек).