

**АО Национальный Управляющий
Холдинг «КазАгро»**

**Промежуточная сокращённая предварительная
консолидированная
финансовая отчётность**

30 июня 2014 года

СОДЕРЖАНИЕ

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. Информация	9
2. Основа подготовки финансовой отчётности	10
3. Денежные средства и их эквиваленты	13
4. Средства в кредитных организациях	13
5. Производные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток ...	13
6. Займы клиентам	14
7. Дебиторская задолженность по финансовой аренде	14
9. Товарно-материальные запасы	16
10. Основные средства	16
11. Средства Правительства Республики Казахстан	16
12. Средства кредитных учреждений	17
13. Выпущенные долговые ценные бумаги	20
14. Выпущенные еврооблигации	21
15. Налогообложение	21
16. Капитал	21
17. Выручка от реализации товаров и услуг	22
19. = Процентные доходы	23
20. Процентные расходы	23
21. Начисление обесценения на активы, приносящие процентный доход	23
22. Расходы по реализации	24
24. Справедливая стоимость финансовых инструментов	25

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О
ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ**

На 30 июня 2014 года

В тысячах тенге

	Прим.	30 июня 2014 года	31 декабря 2013 года
Активы			
Денежные средства и их эквиваленты	3	181.348.465	55.824.066
Средства в кредитных организациях	4	282.214.753	115.853.307
Производные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	5	2.955.832	4.013.694
Займы клиентам	6	184.825.901	199.326.232
Дебиторская задолженность по финансовой аренде	7	140.848.650	123.790.528
Займы, выданные связанным сторонам		505.359	411.570
Инвестиционные ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи		329.020	388.405
Инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия		3.275.123	2.935.039
Дебиторская задолженность		59.636.049	66.158.694
Авансы выданные	8	31.391.553	20.567.975
Товарно-материальные запасы	9	28.834.554	49.182.382
Неснижаемые запасы зерна		13.266.930	13.338.568
Имущество, предназначенное для финансовой аренды		13.778.231	13.158.059
НДС и прочие налоги к возмещению		3.246.940	5.320.983
Активы по текущему подоходному налогу		1.027.137	1.091.007
Активы по отсроченному подоходному налогу		4.248.002	4.602.354
Активы, предназначенные для продажи		2.436.569	2.490.410
Инвестиционная недвижимость		451.730	458.498
Основные средства	10	14.061.308	14.425.762
Гудвилл		41.300	41.300
Нематериальные активы		644.232	669.750
Прочие активы		1.454.902	778.967
Итого активов		970.822.540	694.827.550
Обязательства			
Средства Правительства Республики Казахстан	11	73.715.406	15.855.139
Средства кредитных учреждений	12	100.689.030	64.577.132
Выпущенные долговые ценные бумаги	13	119.301.255	117.254.491
Выпущенные еврооблигации	14	333.518.992	153.676.011
Торговая кредиторская задолженность		9.755.408	8.449.842
Авансы полученные		5.815.143	4.522.391
Обязательства по текущему подоходному налогу		1.110.795	105.951
Обязательства по отсроченному подоходному налогу		11.327.351	11.835.025
НДС и прочие налоги к выплате		2.242.539	2.030.192
Прочие обязательства		1.849.132	1.546.859
Итого обязательства		659.325.051	379.853.033

Прилагаемые примечания на страницах с 9 по 27 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности.

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

На 30 июня 2014 года

(в тысячах тенге)

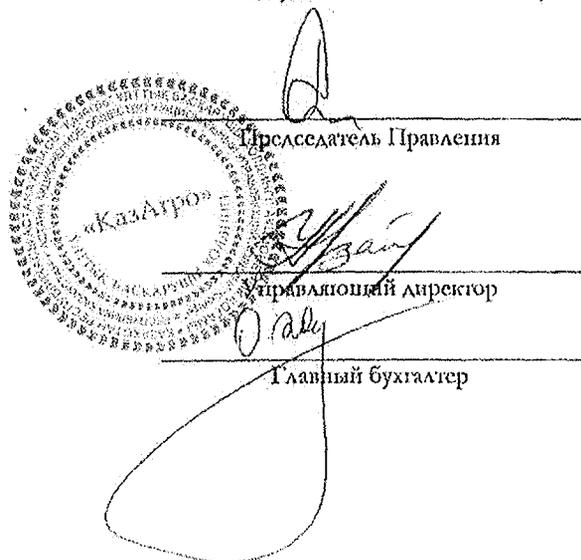
	Прим.	30 июня 2014 года	31 декабря 2013 года
Капитал			
Уставный капитал	16	281.309.731	267.816.731
Дополнительный оплаченный капитал	16	67.964.725	67.743.159
Резерв по консолидации	16	(10.974.734)	(10.974.734)
Резерв пересчёта иностранных валют		(99.149)	(450.949)
Резерв по переоценке инвестиционных ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи		116.561	175.946
Резервный капитал	16	7.960.749	7.788.321
Резерв по условному распределению	16	(17.695.435)	(17.028.754)
Накопленные убытки		(17.157.655)	(142.326)
Итого капитала, приходящегося на акционера Компании		311.424.793	314.927.394
Неконтрольные доли участия		72.696	47.123
Итого капитал		311.497.489	314.974.517
Итого обязательства и капитал		970.822.540	694.827.550
Балансовая стоимость одной акции		1.105,02	1.173,58

Подписано от имени Правления Группы:

Айтжанов Дулат Нулисвич

Умирзаков Нурлан Амангасвич

Жумабаева Светлана Рамазановна



Пресс-секретарь Правления

Управляющий директор

Главный бухгалтер

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О
ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года

(в тысячах тенге)

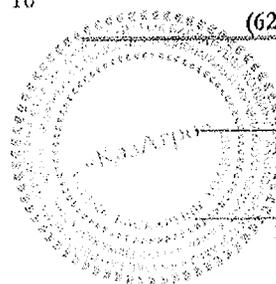
	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2014	2013
Выручка от реализации товаров и услуг	17	40.108.436	36.651.999
Себестоимость реализации	18	(23.992.245)	(29.999.924)
Валовая прибыль		16.116.191	6.652.075
Процентные доходы	19	21.309.816	13.100.761
Процентные расходы	20	(14.264.356)	(7.867.719)
Чистые процентные доходы		7.045.460	5.233.042
Начисление обесценения на активы, приносящие процентный доход	21	(5.687.815)	(3.268.791)
Чистый процентный доход/(расход) после (расходов)/дохода по обесценению активов, приносящих процентный доход		1.357.645	1.964.251
Чистые (убытки)/доходы по производным финансовым активам		689.787	(205.297)
Чистые убытки по операциям в иностранной валюте		(18.946.069)	(151.698)
Доля в прибыли/(убытке) ассоциированных компаний		46.519	(12.995)
Прочий доход		2.173.351	874.276
Чистые прочие операционные доходы/(убытки)		(16.036.412)	504.286
Расходы на персонал		(2.928.065)	(2.825.738)
Расходы по реализации	22	(6.456.113)	(2.351.675)
Чистые убытки за вычетом доходов от изменения будущих денежных потоков кредитов клиентов		(175.288)	(164.001)
Прочие операционные расходы		(5.944.114)	(1.593.523)
Прочее начисление обесценения	23	(84.079)	13.761
Сторнирование резервов по условным обязательствам		-	-
Непроцентные расходы		(15.587.659)	(6.921.176)
Прибыль до расходов по подоходному налогу		(14.150.235)	2.199.436
Расход по подоходному налогу	15	(2.667.093)	(772.980)
Прибыль/(Убыток) за период		(16.817.328)	1.426.456
Приходящийся на:			
- акционера Компании		(16.550.486)	1.576.954
- неконтролируемые доли участия		25.573	(91.321)
		(16.524.913)	1.485.633
Базовая и разведённая прибыль/(убыток) на акцию за год	16	(62,05)	5,44

Подписано от имени Правления Группы:

Айтжанов Дулат Нулиевич

Умирзяков Нурали Амантаевич

Жумабаева Светлана Рамазаповна



Председатель Правления

Управляющий директор

Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания на страницах с 9 по 27 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)

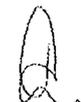
Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2014 года	2013 года
Прибыль / (Убыток)	(16.817.328)	1.426.456
Прочий совокупный доход / (убыток)		
<i>Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах:</i>		
Нереализованные доходы / (расходы) по инвестиционным ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи	(59.385)	24.453
Реализованные доходы по инвестиционным ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи	—	—
Курсовые разницы	351.800	34.724
Чистый прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	292.415	59.177
Итого совокупный доход / (убыток)	(16.524.913)	1.485.633
Приходящийся на:		
- акционера Компании	(16.550.486)	1.576.954
- неконтрольные доли участия	25.573	(91.321)
	(16.524.913)	1.485.633

Подписано от имени Правления Группы:

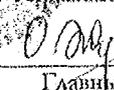
Айтжанов Дулат Нулисвич

Умирзяков Нурлан Амагтаевич

Жумабаева Светлана Рамазановна


 Председатель Правления


 Управляющий директор


 Главный бухгалтер



**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О
ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года

В тысячах тенге

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2014 года	2013 года
Прим.	(неаудировано)	(неаудировано)
Денежные потоки от операционной деятельности		
Прибыль до расходов по подоходному налогу	(14.150.235)	2.199.436
<i>Корректировки на:</i>		
Износ и амортизация	451.447	430.620
Доля в убытке ассоциированных компаний	(40.935)	12.995
Процентные доходы	19 (21.309.816)	(13.100.761)
Процентные расходы	20 14.264.356	7.867.719
Обесценение активов, приносящих процентный доход	5.687.815	3.268.791
Прочие (сторнирование)/начисления обесценения	84.079	(13.761)
Чистые убытки по первоначальному признанию займов, выданных клиентам	175.288	164.001
Нереализованные убытки по производным финансовым активам	(670.673)	612.167
Нереализованные (доходы)/расходы по операциям в иностранной валюте	30.275.852	650.165
Поступление/(расходование) денежных средств в операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах	14.767.178	2.091.372
<i>Чистое (увеличение)/уменьшение операционных активов:</i>		
Средства в кредитных организациях	(165.831.093)	(89.804.396)
Производные финансовые активы		231.077
Займы клиентам	15.959.486	(36.481.185)
Дебиторская задолженность по финансовой аренде	(14.515.784)	(11.762.553)
Инвестиционные ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи	128	—
Дебиторская задолженность	7.637.825	2.946.899
Авансы выданные	(10.860.978)	(12.657.798)
Товарно-материальные запасы	20.347.828	30.070.805
Неснижаемые запасы зерна	71.638	83.675
Имущество, предназначенное для финансовой аренды	(872.416)	(7.096.749)
НДС и прочие налоги к возмещению	2.074.043	2.258.660
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи	(674.062)	213.168
Биологические активы	—	—
Прочие активы	1.144.402	361.234
<i>Чистое увеличение/(уменьшение) операционных обязательств:</i>		
Обязательства, непосредственно связанные с активами, классифицированными как имеющиеся в наличии для продажи	—	—
Торговая кредиторская задолженность	(617.106)	3.515.447
Авансы полученные	1.292.752	(1.203.555)
Доходы будущих периодов	—	—
НДС и прочие налоги к выплате	212.347	1.144.346
Прочие обязательства	302.270	105.750
Чистые денежные потоки от/(использованные в) операционной деятельности до подоходного налога	(129.561.542)	(115.983.803)
Проценты полученные	9.339.214	8.498.989
Проценты уплаченные	(3.608.537)	(6.442.223)
Подоходный налог уплаченный	(1.597.756)	(626.092)
Чистое (расходование)/поступление денежных средств от операционной деятельности	(125.428.621)	(114.553.129)

1 Прилагаемые примечания на страницах с 9 по 27 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности.

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О
ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (продолжение)**За шесть месяцев,
закончившихся 30 июня

		2014 года	2013 года
	Прим.	(неаудировано)	(неаудировано)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Поступления от реализации основных средств		127.832	100.161
Приобретение основных средств	10	(180.802)	(221.698)
Уменьшение денежных средств от деконсолидации совместных предприятий		—	(175.662)
Поступления от реализации нематериальных активов		—	—
Приобретение нематериальных активов		(22.824)	(11.098)
Поступления от реализации инвестиций в ассоциированные компании		—	6.366
Дивиденды полученные		—	103.913
Чистое поступление/(расходование) денежных средств от инвестиционной деятельности		(75.794)	(198.018)
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Поступления от выпуска акций		13.493.000	12.051.320
Поступления от выпуска долговых ценных бумаг		38.126	427.000
			(22.428.8
Погашения долговых ценных бумаг		(2.021.553)	88)
Поступления от выпуска еврооблигаций	14	302.320.255	150.153.428
Погашения выпущенных еврооблигаций		(153.658.740)	(28.602)
Поступления от средств Правительства Республики Казахстан		58.403.496	74.900.355
Погашение средств Правительства Республики Казахстан		(949.468)	(158.173)
Поступления от средств кредитных учреждений		61.117.207	52.673.540
Погашение средств кредитных учреждений		(27.766.160)	(95.809.522)
Дивиденды выплаченные		—	—
Чистое поступление денежных средств от финансовой деятельности		250.976.163	171.780.458
Влияние изменений в обменных курсах на денежные средства и их эквиваленты		52.651	45.988
Чистое изменение в денежных средствах и их эквивалентах		125.524.399	57.075.299
Денежные средства и их эквиваленты, начало	3	55.824.066	64.414.586
Денежные средства и их эквиваленты, конец	3	181.348.465	121.489.885

Подписано от имени Правления Группы:

Айтжанов Дулат Нуллиевич

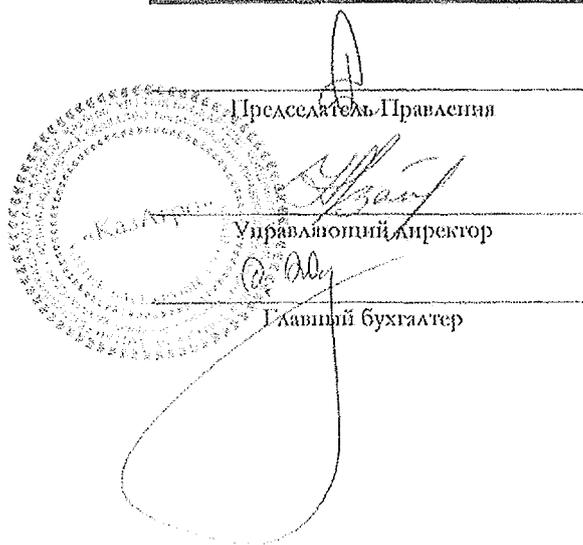
Умирзяков Нурлан Амантаевич

Жумабаева Светлана Рамазановна

Президент Правления

Управляющий директор

Главный бухгалтер



ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 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 капитал
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 (убытка)/дохода	-	-	-	34.724	24.453	-	-	1.517.777	1.576.954	(91.321)	1.485.633
Выпуск акций (Примечание 16) (неаудировано)	12.051.320	-	-	-	-	-	-	-	12.051.320	-	12.051.320
Доход от первоначального признания по займам полученным от Акционера по ставке выше рыночной (Примечание 16) (неаудировано)	-	3.212.513	-	-	-	-	-	-	3.212.513	-	3.212.513
Резерв по условному распределению за год (Примечание 16) (неаудировано)	-	-	-	-	-	-	(724.237)	-	(724.237)	-	(724.237)
Дивиденды акционеру Компании (Примечание 16) (неаудировано)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Несконтрольная доля участия, связанная с продажей дочерней организации (неаудировано)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перевод в резервный капитал (Примечание 16) (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) За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года

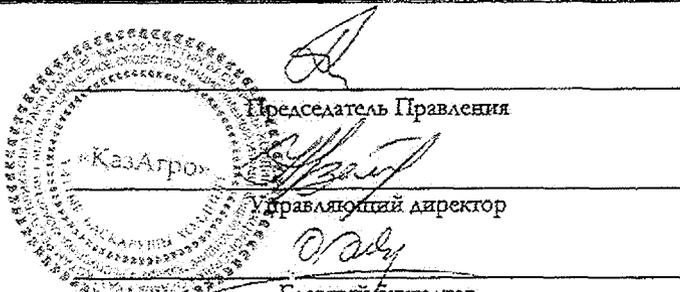
	Приходится на акционера Компании										
	Уставный капитал	Дополнительный оплаченный капитал	Резерв по консолидации	Резерв пересчёта иностранной валюты	Резерв по переоценке инвестиционных ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи	Резервный капитал	Резерв по условному распределению	Накопленные убытки	Итого	Неконтролирующие доли участия	Итого капитала
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	-	-	-	351.800	(59.385)	-	-	(16.842.901)	(16.550.486)	25.573	(16.524.913)
Выпуск акций (Примечание 16) (исаудировано)	13.493.000	-	-	-	-	-	-	-	13.493.000	-	13.493.000
Доход от первоначального признания по займам полученным от Акционера по ставке ниже рыночной (Примечание 16) (исаудировано)	-	221.566	-	-	-	-	-	-	221.566	-	221.566
Резерв по условному распределению за год (Примечание 16) (исаудировано)	-	-	-	-	-	-	(666.681)	-	(666.681)	-	(666.681)
Дивиденды акционеру Компании (Примечание 16) (исаудировано)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Неконтролирующие доли участия, связанные с продажей дочерней организации (исаудировано)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перевод в резервный капитал (Примечание 16) (исаудировано)	-	-	-	-	-	172.428	-	(172.428)	-	-	-
30 июня 2014 года (исаудировано)	281.309.731	67.964.725	(10.974.734)	(99.149)	116.561	7.960.749	(17.695.435)	(17.157.655)	311.424.793	72.696	311.497.489

Подписано от имени Правления Группы:

Айтжанов Дулат Нулисвич

Умирзаков Нурлан Амантаевич

Жумабаева Светлана Рамазановна



Председатель Правления

«КазАгро»

Управляющий директор

Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания на страницах с 9 по 27 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности.