

**Пояснительная записка к консолидированной промежуточной
финансовой отчетности**

АО «SAT&Company»

За период с 01 января по 30 июня 2012 года.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за период с 01 января по 30 июня 2012 года.

Общая информация

Организация и основная деятельность

АО «Sat&Company» (далее «Общество») - акционерное общество в значении, определенном в Гражданском кодексе Республики Казахстан. Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, Алматы, 050008, ул. Муканова, 241. Группа состоит из Общества и дочерних компаний, финансовые показатели которых включены в данную консолидированную отчетность.

Основными видами деятельности Общества и ее дочерних предприятий по состоянию на 30 июня 2012 года являются:

Компания/дочернее предприятие	Основная деятельность
АО «Sat&Company»	Инвестиционная деятельность
ShalkiyaZinc N.V	Недропользование
ТОО «Астананефтехим»	Торговая деятельность
ТОО «Sat Petrochemicals»	Торговая деятельность
ТОО «Восток Мунай»	Торговая деятельность
АО «SAT&CoHOLDING A.S.» Турция	Торговая деятельность
ТОО ГРК «SAT Komir»	Добыча и реализация угля
ТОО ФНК «Ертыс»	Разведка никелевых руд
ТОО «ЦАИКК»	Металлургическое производство, недропользование
ООО «Торговый Дом SAT»	Торговая деятельность
АО «Темиртауский Электро Металургический комбинат» (ТЭМК)	Металлургическое производство, недропользование
SAT SinoFerroAlloy B.V./Нидерланды/	Металлургическое производство, недропользование

АО «Sat&Company» было образовано в октябре 2001 года. С 2006 года преобразовано в Акционерное Общество.

Условия осуществления хозяйственной деятельности

Деятельность Группы подвержена экономическим, политическим и социальным рискам, присущим ведению бизнеса как в Казахстане, так и за пределами республики. Данные риски включают последствия политических решений правительства, экономические условия, введение или изменение налоговых требований и иных правовых норм, колебания валютных курсов и осуществимости контрактных прав.

Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает оценку руководством влияния экономических условий в Казахстане на деятельность и финансовое положение Группы. Будущие экономические условия могут отличаться от оценки руководства.

Основа подготовки финансовой отчетности

Настоящая финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (интерпретациями IFRS и IFRIC), разработанными Международным советом по стандартам бухгалтерского учета (IASB), включая IAS 34 «Промежуточная финансовая отчетность», а так же с

теми разделами казахстанского законодательства, которые применимы к компаниям, подготавливающим свою финансовую отчетность по стандартам IFRS.

По мнению руководства, все корректировки, необходимые для достоверного представления финансового положения, результатов деятельности и денежных потоков за 6 месяцев 2012 года, были включены в данную финансовую отчетность.

Новые учетные положения

Стандарты, поправки и интерпретации, вступившие в силу в 2011 году и принятые Группой

- Усовершенствование Международных стандартов финансовой отчетности (выпущено в мае 2010 года и вступает в силу с 1 января 2011 года). Усовершенствования представляют собой сочетание существенных изменений и разъяснений следующих стандартов и интерпретаций, применимых к Группе:

в соответствии с пересмотренным МСФО 3 необходимо (i) провести оценку по справедливой стоимости (в том случае, если другие стандарты МСФО не требуют оценки на иной основе) неконтролирующей доли участия, которая не является текущим участием, дает держателю право на пропорциональную долю чистых активов в случае ликвидации, (ii) предоставить рекомендации в отношении условий выплат, основанных на акциях, в приобретенной компании, которые не были изменены или были добровольно изменены в результате объединения предприятий, и (iii) указать, что условное вознаграждение при объединении предприятий, имевшем место до даты вступления в силу пересмотренного МСФО 3 (в январе 2008 года), будет отражено в соответствии с требованиями прежней версии МСФО 3;

в соответствии с пересмотренным МСФО 7 уточняются некоторые требования в области раскрытия информации, в частности (i) особое внимание уделяется взаимосвязи качественных и количественных раскрытий информации о характере и уровне финансовых рисков, (ii) отменено требование о раскрытии балансовой стоимости финансовых активов, условия которых были пересмотрены и которые в противном случае были бы просроченными или обесцененными, (iii) требование о раскрытии справедливой стоимости залогового обеспечения заменено более общим требованием о раскрытии его финансового воздействия; (iv) разъясняется, что компания должна раскрывать сумму залогового обеспечения, на которое обращено взыскание, на отчетную дату, а не сумму, полученную в течение отчетного периода; пересмотренный.

поправка к МСФО (IAS) 16 «Основные средства»: Замена понятия «чистая цена продажи» на «справедливую стоимость за вычетом затрат на продажу». Общество соответствующим образом изменило свою учетную политику, что не привело к изменениям финансового положения

Поправка к МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»: Если для оценки «справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу» используются дисконтированные денежные потоки, то требуется раскрытие дополнительной информации о ставке дисконтирования, а также соответствующей информации, раскрытие которой требуется при использовании дисконтированных денежных потоков для оценки «ценности использования». Эта поправка не оказала влияния на финансовую отчетность Общества в данном отчетном периоде.

Изменения к МСБУ 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» (выпущены в ноябре 2009 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2011 года или после этой даты). МСБУ 24 был пересмотрен в 2009 году, в результате чего: (а) было упрощено определение связанной стороны и уточнено его значение, а также устранены противоречия, и (б) было предоставлено частичное освобождение от применения требований к предоставлению информации для государственных компаний. Применение пересмотренного стандарта привело только к изменениям раскрытий и не оказало влияния на результаты и финансовое положение Группы.

МСБУ 27 уточняет переходные правила в отношении изменений к МСБУ 21, 28 и 31, обусловленных пересмотром МСБУ 27 (с учетом изменений, внесенных в январе 2008 года). Данные изменения привели только к дополнительным раскрытиям или к изменениям раскрытий и не оказали существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Общество не применило следующие МСФО и Интерпретации IFRIC ввиду отсутствия операций:

Поправка к МСФО (IFRS) 5 «Внеоборотные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность» разъясняет, что требования в отношении раскрытия информации о внеоборотных активах и группах выбытия, классифицированных в качестве предназначенных для продажи, а также прекращенной деятельности излагаются исключительно в МСФО (IFRS) 5. Требования в отношении раскрытия информации, содержащиеся в других МСФО, применяются только в том случае, если это специально оговорено для подобных внеоборотных активов и прекращенной деятельности.

Поправка к МСФО (IFRS) 8 «Операционные сегменты» разъясняет, что активы и обязательства сегмента необходимо отражать только в том случае, если эти активы и обязательства включены в оценку, используемую исполнительным органом, ответственным за принятие операционных решений.

Поправка к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности»: Активы и обязательства, классифицированные как удерживаемые для проведения торговых операций в соответствии с МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» автоматически не классифицируются в отчете о финансовом положении как краткосрочные.

МСФО (IAS) 18 «Выручка»: Совет добавил руководство (дополняющее стандарт) по определению того, выступает ли компания в качестве принципала или в качестве агента.

Поправка к МСФО (IAS) 20 «Учёт государственных субсидий и раскрытие информации о государственной помощи»: Согласно внесённым изменениям беспроцентные займы или займы, предоставленные с процентной ставкой ниже рыночной, более не будут исключены из сферы применения требования о начислении вменённых процентов. Вменённые проценты будут начисляться на займы, предоставленные по ставке ниже рыночной.

Поправка к МСФО (IAS) 23 «Затраты по займам»: Определение затрат по займам было пересмотрено с целью объединения двух типов статей, считающихся компонентами «затрат по займам», в один – процентные расходы, рассчитываемые с использованием метода процентной ставки согласно МСФО 39.

Поправка к МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы»: Затраты на рекламу и мероприятия по стимулированию спроса признаются в составе расходов в тот момент, когда компания либо имеет право на доступ к товарам, либо получает услугу.

Основы консолидации

Консолидированная финансовая отчетность отражает финансовое положение Группы по состоянию на 30 июня 2012 года, а также финансовые показатели Группы за период, закончившийся 30 июня 2011 и 2012 годов.

Дочерние предприятия

Дочерними являются предприятия, находящиеся под контролем Группы. Контроль осуществляется, если Группа имеет право, прямо или косвенно, определять финансовую и хозяйственную политику предприятия с целью получения выгоды от его деятельности. Финансовая отчетность дочерних предприятий включается в консолидированную финансовую отчетность с даты фактического перехода контроля до даты его прекращения.

Ассоциированные предприятия

Ассоциированными являются предприятия, над которыми Группа имеет значительное влияние, но не контроль над финансовой и хозяйственной политикой. Консолидированная финансовая отчетность включает долю Группы в признанных доходах и расходах ассоциированных предприятий на основе метода долевого участия с даты приобретения значительного влияния и до даты окончания значительного влияния. Если размер доли Группы в убытках превышает балансовую стоимость ассоциированного предприятия, балансовая стоимость списывается и признания будущих убытков не происходит, за исключением, если Группа имеет обязательства в отношении ассоциированного предприятия.

Операции, исключаемые при консолидации

Все внутригрупповые счета и операции, а также нереализованные доходы от внутригрупповых операций элиминируются при подготовке консолидированной финансовой отчетности. Нереализованные доходы от операций с ассоциированными предприятиями и предприятиями, находящимися под совместным контролем, элиминируются в соответствии с размером доли Группы в данных предприятиях. Нереализованные доходы от операций с ассоциированными предприятиями элиминируются из инвестиций в ассоциированные предприятия. Нереализованные убытки элиминируются так же как нереализованные доходы за исключением того, что они элиминируются только в том объеме, для которого нет признаков обесценения.

Основы измерения

Данная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по исторической стоимости.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Казахстана является казахстанский тенге (далее «тенге»), который является валютой измерения Общества и валютой, используемой при составлении данной консолидированной финансовой отчетности согласно МСФО. Вся финансовая информация, представлена в тысячах тенге.

Использование оценок и суждений

Для подготовки данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО руководство использовало профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки, имеющие отношение к вопросам отражения активов и обязательств, и раскрытия информации об условных активах и обязательствах. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

Основные положения учётной политики

При подготовке финансовой отчетности согласно МСФО применялись основные принципы учетной политики. Данные принципы учетной политики применялись последовательно.

Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте пересчитываются в тенге по обменным курсам на даты совершения этих операций. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в тенге по обменному курсу, действующему на эту отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются в тенге по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в отчете о доходах и расходах.

Нематериальные активы

Гудвилл

В случае приобретения дочернего предприятия или доли участия в совместном предприятии, ассоциированной компании или совместной деятельности, стоимость приобретения распределяется на активы и обязательства, исходя из их справедливой стоимости на дату приобретения. Превышение стоимости приобретения над справедливой стоимостью доли Группы в чистых идентифицируемых активах приобретаемого предприятия, признается как гудвилл от приобретения. Гудвилл признается по стоимости за вычетом убытков от обесценения. Гудвилл не амортизируется, но ежегодно анализируется на наличие обесценения. В целях анализа убытков от обесценения гудвилл относится к подразделению, или группе подразделений, генерирующих денежные средства, и которые, как ожидается, получают выгоду от приобретения. Убытки от обесценения по гудвиллу восстановлению не подлежат.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Затраты на научно-исследовательские работы, проводимые с целью получения новых научно-технических знаний и опыта, признаются в консолидированном отчете о доходах и расходах как расходы периода.

Прочие нематериальные активы

Прочие нематериальные активы, приобретенные Группой и имеющие ограниченный срок полезной службы, отражены по себестоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения. Затраты на созданный гудвилл и торговые марки включаются в консолидированный отчет о доходах и расходах как расходы периода.

Амортизация

Нематериальные активы, за исключением гудвилла, амортизируются на основе прямолинейного метода в течение срока полезной службы с даты готовности актива к использованию. Срок полезной службы нематериальных активов составляет 3-10 лет.

Основные средства

Собственные активы

Основные средства отражаются по стоимости (или исходной) стоимости за вычетом накопленного износа и убытков от обесценения. Стоимость активов, изготовленных или построенных хозяйственным способом, включает затраты на приобретение материалов, прямые затраты по оплате труда, а также соответствующую часть накладных расходов. Стоимость объектов основных средств на 1 января 2005 года, дату перехода на МСФО, была определена на основании их справедливой стоимости на указанную дату («подразумеваемая стоимость») в соответствии с требованиями МСФО 1.

В том случае, если объект основных средств состоит из нескольких компонентов, имеющих различный срок полезной службы, такие компоненты учитываются как отдельные объекты основных средств.

Незавершенное строительство

Затраты на строительство объекта капитализируются как отдельный актив незавершенного строительства в составе основных средств. После завершения строительства, объекты переводятся в соответствующую категорию основных средств. Износ на объекты незавершенного строительства не начисляется.

Ремонт и обслуживание

Расходы, связанные с заменой компонента объекта основных средств, который учитывается отдельно, капитализируются, а балансовая стоимость заменяемого компонента - списывается. Другие последующие затраты капитализируются только в том случае, если они приводят к увеличению будущей экономической выгоды от использования данного объекта основных средств. Все прочие расходы, включая затраты на технический контроль и текущий ремонт, отражаются в отчете о доходах и расходах как расходы периода.

Последующие затраты

Расходы, связанные с заменой компонента объекта основных средств, который учитывается отдельно, капитализируются в стоимость списываемого компонента. Другие последующие затраты капитализируются только в том случае, если они приводят к увеличению будущей экономической выгоды от использования данного объекта основных средств. Все прочие расходы, включая затраты на технический контроль и капитальный ремонт, учитываются в отчете о доходах и расходах как расходы периода.

Износ

Износ прочих объектов основных средств начисляется в отчете о доходах и расходах на основе прямолинейного метода в течение срока полезной службы отдельных активов. Износ начисляется с даты приобретения актива, или, в отношении собственного строительства, с момента установки актива и готовности к использованию. Земля не является объектом начисления износа.

Срок полезной службы основных средств составляет:

Здания и сооружения	15-50 лет
Машины и оборудование	4-25 лет
Прочие	3-15 лет

Методы амортизации, ожидаемые сроки полезного использования и остаточная стоимость основных средств анализируются по состоянию на каждую отчетную дату.

Инвестиции

Долгосрочные инвестиции отражаются в финансовой отчетности Общества по себестоимости. Общество оценивает инвестиции на наличие обесценения в тех случаях, когда события или изменения обстоятельств свидетельствуют о возможности того, что такая балансовая стоимость может быть невозмещаемой. При наличии признаков обесценения, Общество производит оценку возмещаемой стоимости. В случаях, когда балансовая стоимость инвестиции превышает ее возмещаемую стоимость, инвестиция считается обесцененной и списывается до уровня ее возмещаемой стоимости.

Группа признает (прекращает признание) инвестиции при возникновении обязательства по приобретению (продаже) инвестиций.

Обесценение

Анализ балансовой стоимости долгосрочных активов на наличие обесценения осуществляется в тех случаях, когда события или изменения обстоятельств свидетельствуют о возможности того, что такая балансовая стоимость может быть невозмещаемой. При наличии признаков обесценения производится оценка, позволяющая выяснить, превышает ли балансовая стоимость активов их возмещаемую стоимость. Проведение такого анализа осуществляется отдельно для каждого актива, за исключением активов, которые самостоятельно не генерируют денежные поступления. В этом случае анализ проводится на уровне подразделения, генерирующего денежные поступления.

В случае, когда балансовая стоимость актива или подразделения, генерирующего денежные поступления, превышает его возмещаемую стоимость, создается резерв для отражения актива по меньшей стоимости. Убытки от обесценения признаются в отчете о доходах и расходах.

Расчет возмещаемой суммы

Возмещаемая стоимость актива определяется как наибольшая величина из ценности его использования и справедливой стоимости актива за вычетом расходов на его реализацию. При оценке ценности использования актива, ожидаемые будущие денежные потоки дисконтируются до их текущей стоимости с применением ставки дисконтирования до вычета налогов, отражающей текущие рыночные оценки временной стоимости денег и риски, характерные для данного актива. Возмещаемая стоимость активов, которые самостоятельно не генерируют денежные поступления, определяется в составе возмещаемой стоимости подразделения, генерирующего денежные поступления, к которому относятся данные активы.

Восстановление убытков от обесценения

Убыток от обесценения подлежит восстановлению в том случае, если имеются изменения в оценках, используемых для определения возмещаемой суммы. Убыток от обесценения восстанавливается только в той степени, в которой балансовая стоимость актива не превышает балансовую стоимость, которая была бы определена за вычетом износа или амортизации, если бы убыток от обесценения не был признан.

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшей из фактической себестоимости и чистой стоимости реализации. Фактическая себестоимость товарно-материальных запасов определяется на основе средневзвешенного метода и включает затраты на приобретение, производство или переработку и прочие затраты на доставку запасов до их фактического местоположения и приведения их в соответствующее состояние. Себестоимость сырья и расходных материалов представляет собой стоимость приобретения, а незавершенного производства и готовой продукции - себестоимость производства, включая соответствующую долю износа и накладных расходов. Себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включает в себя соответствующую долю накладных расходов, рассчитанную на основе нормативного использования производственных мощностей.

Чистая стоимость продажи представляет собой предполагаемую (расчетную) цену продажи объекта запасов в ходе обычной хозяйственной деятельности предприятия, за вычетом расчетных затрат на завершение выполнения работ по этому объекту и его продаже.

Торговая и прочая дебиторская задолженность

Торговая дебиторская задолженность отражается по сумме выставленного счета (которая является справедливой стоимостью средств к получению) за вычетом резерва на обесценение этой задолженности. Резерв на обесценение дебиторской задолженности создается при наличии объективных свидетельств того, что Группа не сможет взыскать всю задолженность на ее первоначальных условиях. Сумма резерва представляет собой разницу между первоначальной балансовой стоимостью и возмещаемой суммой, которая является текущей стоимостью ожидаемых потоков денежных средств, дисконтированных по первоначальной эффективной процентной ставке финансовых инструментов.

Денежные средства

Денежные средства включают денежные средства в банках и в кассе, краткосрочные депозиты до востребования или со сроком погашения менее трёх месяцев.

Займы

Займы первоначально признаются по справедливой стоимости полученных средств за вычетом затрат по сделке, непосредственно связанных с их получением. После первоначального признания займы оцениваются по амортизированной стоимости по методу эффективной процентной ставки.

Провизии

Провизии признаются в том случае, если Группа имеет текущее или подразумеваемое обязательство в результате прошлого события и существует вероятность того, что потребуется отток экономических ресурсов для погашения данного обязательства, а также может быть сделана его разумная стоимостная оценка. Если влияние временной стоимости денег является существенным, провизии рассчитываются путем дисконтирования ожидаемых будущих потоков денежных средств по ставке до вычета налогов, отражающей текущие оценки рынка в отношении временной стоимости денег и, где уместно, риски, присущие данному обязательству. Амортизация дисконта по провизиям признается как расходы по финансированию.

Доходы

Доходы признаются в той мере, в которой существует значительная вероятность того, что Общество получит поток экономических выгод, и что сумма дохода может быть оценена достаточно достоверно. Доход, связанный с реализацией товаров, признается в отчете о доходах и расходах с момента передачи всех существенных рисков и выгод от владения товаром к покупателю, обычно после перехода к покупателю права собственности на товар.

Доходы от финансирования

Доходы от финансирования включают в себя процентный доход от инвестиций и доходы от курсовой разницы. Процентный доход признается по мере начисления, и рассчитывается по методу эффективной процентной ставки.

Расходы по финансированию

Расходы по финансированию включают в себя расходы по процентам на займы, амортизацию дисконта по провизиям и убытки от курсовой разницы. Все расходы по процентам и прочие затраты, понесенные в связи с займами, учитываются по мере их возникновения в составе расходов по финансированию.

Подоходный налог

Подоходный налог за отчетный период включает в себя текущий и отложенный налоги. Подоходный налог признается в отчете о доходах и расходах, кроме случаев, когда он относится к статьям, учитываемым непосредственно в капитале. В этих случаях он признается в капитале.

Дивиденды

Дивиденды признаются обязательствами в периоде, в котором они были утверждены акционерами.

Финансовые инструменты**Признание**

Финансовые активы и обязательства признаются Группой в бухгалтерском балансе тогда и только тогда, когда она становится стороной по контракту на данный инструмент.

Оценка

При первоначальном признании финансовых активов и обязательств, они оцениваются по справедливой стоимости, представляющей собой уплаченное или привлеченное возмещение, включающее также непосредственные затраты по сделке. Доходы или расходы при первоначальном признании признаются в отчете о доходах и расходах.

Прекращение признания финансовых активов производится в случае, когда Группа теряет контроль над правами по контракту на данный актив.

Сегментная информация

Группа осуществляет свою деятельность как на территории Казахстана так и на территории Турции и таким образом, представляет два географических сегмента. Сегментная информация представлена также в отношении отраслевых сегментов.

Сегмент представляет собой отдельный компонент Группы, связанный с производством товаров или услуг в определенной отрасли и подверженный рискам и выгодам, отличным от рисков и выгод других сегментов.

Руководство отслеживает финансовые результаты отдельно для каждого отраслевого сегмента для принятия инвестиционных решений и оценки операционной деятельности. Оценка сегментов производится на основе операционных доходов или убытков. Планирование финансирования и налогообложения осуществляется на уровне Группы.

Раскрытие статей отчета о комплексной прибыли.

Доходы от реализации

	6 мес. 2012	6 мес. 2011
Реализация нефтепродуктов	-	728 216
Реализация металла	7 858 428	1 968 203
Реализация угля	508 926	631 204
Доход от оказания услуг	102 627	187525
Итого	8 469 981	3 515 148

Доходы по направлениям реализации

	6 мес. 2012	6 мес. 2011
Казахстан	3 312 402	1 444 882
Россия	3 280 735	2 055 126
Китай	1 575 816	
Другие регионы	301 028	15 140
Итого	8 469 981	3 515 148

Себестоимость реализации

	6 мес. 2012	6 мес. 2011
Материалы и запасы	4 162 645	1 199 410
Топливо, ГСМ	251 423	595 284
Электроэнергия	1 719 465	394 975
Износ, истощение и амортизация основных средств	240 357	78 354
Заработная плата и связанные расходы на персонал	272 685	313 840
Налоги	48 619	54 991
Вскрышные работы	143 609	334 277
Эксплуатация и перевозка горной массы, услуги по переработке	14 925	
Ремонт и обслуживание	42 308	20 360
Услуги вспомогательных цехов	79 080	136 507
Операционная аренда	22 344	13 210
Транспортировка	40 621	10 613
Аренда техники	13 841	1700
Накладные расходы	393 209	134 051
Изменения в запасах готовой продукции и незавершенного производства	-156 727	0
Прочие	100 759	30 745
Итого	7 389 163	3 318 317

Расходы по реализации

	6 мес. 2012	6 мес. 2011
Транспортировка	366 955	338 010
Заработная плата	62 058	29 062
Материалы	61 199	80 299
Прочее	37 763	40 470
Итого	527 975	487 841

Административные расходы

	6 мес. 2012	6 мес. 2011
Арендная плата	44 709	43 132
Заработная плата	623 083	443 855
Амортизация и износ	180 845	151 896
Охрана	76 363	54 563
Командировочные расходы	52 967	32 264
Материалы	50 796	48 580
Спонсорская помощь	90 459	83 838
Связь	33 491	13 208
Налоги	128 414	81 919
Банковские услуги	47 246	84 520
Штрафы и пени	9 896	13 232
Услуги юристов, консультации и проч.	143 470	154 983
Прочее	250 618	93 520
Итого	1 732 357	1 299 510

Прочие операционные расходы

	6 мес. 2012	6 мес. 2011
Расходы от выбытия основных средств	26 938	59 002
Убыток от курсовой разницы	672 236	67 590
Прочее	169 460	132 066
Итого	868 633	258 658

Прочие доходы

	6 мес. 2012	6 мес. 2011
Доход от курсовой разницы	518 730	259 979
Доход от реализации основных средств	16 236	8 101
Реализация прочих товаров	362 236	12 184
Прочие доходы	144 757	97 511
Итого	1 041 969	377 775

Доходы и расходы на финансирование**Доходы от финансирования**

	6 мес. 2012	6 мес. 2011
Вознаграждения по депозитам	4 491	12 120
Прочие	98 007	
Итого	102 498	12 120

Расходы по финансированию

	6 мес. 2012	6 мес. 2011
Расходы по процентам банковских кредитов	1 030 287	923 304
Дивиденды	220 819	
Расходы по выплате купонов	782 470	550 955
Прочие	109 345	
Итого	2 142 921	1 474 259

Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия

	6 мес. 2012	6 мес. 2011
Доля в финансовом результате ассоциированных компаний	- 65 390	- 207 066
Итого	-65 390	- 207 066

Прочие не операционные доходы

	6 мес. 2012	6 мес. 2011
Доход от реализации и приобретения инвестиций	2 375 236	2 950 000
Прочие доходы		297 869
Итого	2 375 236	3 247 869

Прочие не операционные расходы

	6 мес. 2012	6 мес. 2011
Себестоимость реализации инвестиций	0	1 587 296
Прочие расходы	0	231 608
Итого	0	1 818 904

Раскрытие статей отчета о финансовом положении.**Краткосрочные активы****Денежные средства и их эквиваленты**

На 30 июня 2012 года денежные средства составляют сумму 585 162 тыс. тенге, все деньги находятся на текущих счетах в банках и не ограничены в использовании.

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Включают в себя ценные бумаги, удерживаемые для продажи в сумме 6 т. тенге

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

	На 30 июня 2012	На 30 июня 2011
Задолженность покупателей и заказчиков	919 409	2 045 459
Краткосрочная задолженность работников	50 990	200 049
Финансовая помощь	9 966 098	2 769 728
Задолженность за ЦБ	813 170	
Задолженность по аренде	72 190	53 233
Прочая дебиторская задолженность	901 320	323 691
Резерв по сомнительным требованиям	-3 052 988	-3 546 517
Итого	9 670 189	1 845 643

Запасы.

	На 30 июня 2012	На 30 июня 2011
Сырье и материалы	1 815 739	1 160 825
Незавершенное производство	312 728	46 294
Готовая продукция	1 197 215	1 034 571
Товары	236 820	87 982
Резерв	- 651 541	-43 043
Итого	2 910 961	2 286 629

Прочие краткосрочные активы

	На 30 июня 2012	На 30 июня 2011
НДС зачетный	1 696 500	1 371 655
Прочие текущие налоги	82 700	95 636
Краткосрочные авансы выданные	1 196 432	769 030
Расходы будущих периодов	747 834	511 921
прочие	39 469	1 259
Резерв по сомнительной задолженности	(2 704)	-178 874
Итого	3 760 230	2 570 627

Долгосрочные активы**Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости.**

	На 30 июня 2012	На 30 июня 2011
Инвестиции в Китае	0	1 040 470
Итого	0	1 040 470

Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

	На 30 июня 2012	На 30 июня 2011
Долгосрочная дебиторская задолженность	4 253 134	2000
Долгосрочная дебиторская задолженность работников	21 047	315 522
Прочая долгосрочная задолженность	305,977	337 969
Резерв по сомнительной задолженности	(161 789)	
Итого	4 418 369	655 491

Инвестиции, учитываемые методом долевого участия

	На 30 июня 2012	На 30 июня 2011
Инвестиции в ассоциированные компании	7 654 894	3 642 379
Итого	7 654 894	3 642 379

Разведочные и оценочные активы

	На 30 июня 2012	На 30 июня 2011
Разведочные и оценочные активы	3 781 538	7 892 371
Амортизация разведочных и оценочных активов		-19 853
Убыток от обесценения разведочных и оценочных активов	260 303	
Балансовая стоимость на конец периода	4 041 841	7 872 518

Нематериальные активы

	На 30 июня 2012	На 30 июня 2011
Программное обеспечение		
Лицензии, право недропользования	75 497	1 747 291
Прочие	34 819	13 648
Итого	110 316	1 760 939

Основные средства

	Горнорудные активы	Земля	Здания и сооружения	Машины, оборудование	транспорт, мебель, компьютеры, прочее офисное оборудование	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость	594 580	3 374 780	26 688 382	7 881 441	713 167	3 494 830	42 747 180
Накопленный износ и обесценение	-34 717		-1 185 206	-1 260 352	-261 381		-2 741 656
Балансовая стоимость на начало периода	559 863	3 374 780	25 503 176	6 621 089	451 786	3 494 830	40 005 524
Поступления	-	-	12 273	707 245	148 407	920 654	1 788 580
Поступления при объединении предприятий		2 526	347 350	6 239 644	315 297	577 780	7 206 703
Выбытия	-	-	-	-154 230	-46478	-	-200 708
Расходы по износу	-4 667	-	-142 328	-376 929	-119 158	-	-643 083
Износ по выбытиям	-	-	1 603	3 185	35	-	10 864
Балансовая стоимость на конец периода	555 196	3 377 306	25 722 073	13 040 004	755 931	4 993 264	48 167 881

на 30 июня 2012 года основные средства балансовой стоимостью 25 310 182 тыс. тенге служат залоговым обеспечением банковских займов.

Прочие долгосрочные активы

	На 30 июня 2012	На 30 июня 2011
Авансы, выплаченные за основные средства	2 903 283	1 030 297
Деньги в залоге	2 600 000	2 600 000
Авансы выплаченные за активы по разведке и оценке	371 664	710 080
Долгосрочная часть НДС зачетного	1 452 199	13 363
Авансы, выплаченные за прочие долгосрочные активы	371 091	383 359
Прочие долгосрочные активы	448 583	-
Резерв	-	-
Итого	8 146 820	4 737 099

Обязательства**Займы**

В данном примечании представлена информация о заёмных и кредитных соглашениях Группы.

	На 30 июня 2012	На 30 июня 2011
Краткосрочные займы		
Сбербанк России	5 464 050	3 820 673
Эксимбанк Казахстан	2 600 000	
АльянсБанк	2 500 000	
ВТБ Банк	985 071	4 102 473
Евразийский Банк	63 728	63 728
Банк "Bank RBK" КФ	220 000	
ЦеснаБанк	70 500	
НурБанк	75 000	
Прочие	25 249	675 089
Итого краткосрочные займы	12 003 598	8 661 963

Прочие краткосрочные финансовые обязательства

	На 30 июня 2012	На 30 июня 2011
Начисленные дивиденды по привилегированным акциям	385 659	0
Облигации в составе прочих краткосрочных финансовых обязательств.	770 702	0
Прочие обязательства	11 833	0
Итого	1 168 194	0

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

	На 30 июня 2012	На 30 июня 2011
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	2 500 036	2 900 777
Краткосрочная задолженность по аренде	518	205 440
Краткосрочные вознаграждения к выплате	1 205 446	1 248 379
Прочая кредиторская задолженность	4 344 613	626 338
Итого	8 050 613	4 980 933

Прочие краткосрочные обязательства

	На 30 июня 2012	На 30 июня 2011
Краткосрочные авансы полученные	1 472 338	553 212
Краткосрочная часть доходов будущих периодов	109 312	
Прочие краткосрочные обязательства	186 259	160 720
Обязательства по налогам	147 937	151 742
Итого	1 915 846	865 673

Долгосрочные обязательства.**Займы**

	На 30 июня 2012	На 30 июня 2011
Долгосрочные финансовые обязательства		
Сбербанк России	7 657 846	4 155 406
Эксим Банк		2600 000
Евразийский Банк	84 971	212 427
Прочие займы	13 679	139 011
Итого кредитов	7 756 496	7 106 844

Прочие долгосрочные финансовые обязательства**Выпущенные облигации**

3 января 2008 года Общество выпустило 150 млн. купонных облигаций без обеспечения, номинальной стоимостью 100 тенге. Облигации подлежат погашению через семь лет с даты выпуска по номинальной стоимости. Выплата вознаграждения осуществляется два раза в год 3 января и 3 июля. Ставка вознаграждения на 9 купонный период, заканчивающийся 03 июля 2012 года 9,4 % годовых. На 30 июня 2012 года облигации размещены в количестве 126 094 463 штуки.

На дату размещения облигаций Общество признало дисконт. Дисконт амортизируется методом эффективной процентной ставки, которая определяется на каждую дату выплаты купона.

	На 30 июня 2012	На 30 июня 2011
Облигации по номинальной стоимости	12 609 446	11 243 982
дисконт	- 1 034 525	-1 524 327
Облигации в составе прочих краткосрочных финансовых обязательств.	770 702	
Балансовая стоимость долгосрочных финансовых обязательств по облигационному займу	10 804 219	9 719 655

Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

	На 30 июня 2012	На 30 июня 2011
Прочая кредиторская задолженность	3 225 643	932 059
Итого	3 225 643	932 059

Отложенные налоговые обязательства

	На 30 июня 2012	На 30 июня 2011
Отложенные налоговые обязательства	4 776 169	6 852 016

Прочие долгосрочные обязательства

	На 30 июня 2012	На 30 июня 2011
Долгосрочные авансы полученные	-	
Долговой компонент привилегированных акций	3 659 755	912 907
Бонус коммерческого обнаружения	803 405	212 036
Доходы будущих периодов	2 987 851	
Актуарные обязательства	49 767	
Прочие долгосрочные обязательства	107 770	833
Итого	7 608 548	1 125 776

Капитал

Собственный капитал Общества на отчетную дату составил 30 636 110 тыс. тенге, который делится на акционерный капитал, долговой компонент привилегированных акций, выкупленные собственные акции, резервный капитал, нераспределенную прибыль и долю неконтролирующих собственников.

Общее количество объявленных к выпуску простых акций – 3 000 000 000 (три миллиарда) штук, привилегированных акций – 750 000 000 (семьсот пятьдесят миллионов) штук;

Акционерный капитал Общества составляет 28 106 651 тыс. тенге

- количество размещенных простых акций на отчетную дату 1 200 820 395 штук, на сумму 16 142 358 тыс. тенге

В отчетном периоде размещения простых акций не было.

- количество размещенных привилегированных акций на отчетную дату 385 659 516 штук, на сумму 11 964 093 тыс. тенге

В отчетном периоде размещено привилегированных акций 55 977 863 штук на сумму 1 748 189 тыс. тенге

Из капитала сформированного привилегированными акциями выделен долговой компонент в сумме 3 659 755 тыс. тенге.

Количество выкупленных простых акций на отчетную дату - 9 240 177 на сумму 555 757 тыс. тенге.

В отчетном периоде простые акции выкуплены в количестве 7 425 872 на сумму 427 048 тыс. тенге.

Резервный капитал включает в себя пересчитанный результат приобретения инвестиций и влияние курсовых разниц в сумме минус 11 600 606 тыс. тенге.

Нераспределенная прибыль составила сумму 16 643 659 тыс. тенге.

Доля неконтролирующих собственников в сумме 1 702 118 тыс. тенге

Балансовая стоимость одной простой акции

	На 30 июня 2012	На 30 июня 2011
Активы всего	89 702 125	74 161 418
Нематериальные активы	110 306	-1 760 939
Обязательства на 30.06.2012	59 066 015	-41 545 972
Сальдо УК - привилегированные акции	11 964 093	-3 200 000
ЧА для простых акций	18 561 711	27 654 507
Количество простых акций, тыс. штук	1 200 820	1 173 737
Балансовая стоимость, тенге	15,46	23,56

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитана как отношение Чистых активов для простых акций к количеству простых акций на дату отчета.

Чистые активы рассчитаны как разность между активами и обязательствами, минус Нематериальные активы и минус сальдо счета Уставного капитала - привилегированные акции.

Балансовая стоимость одной привилегированной акции на 30 июня 2012 года

	На 30 июня 2012	На 30 июня 2011
Сумма начисленных дивидендов	385 660	
Сальдо счета УК (привилегированные акции)	11 964 093	3 200 000
в т. ч. долговая составляющая привилегированных акций в обязательствах	3 659 755	912 907
Количество привилегированных акций, штук	385 659 516	106 666 667
Балансовая стоимость , тенге	32,02	30,0

Балансовая стоимость одной привилегированной акции рассчитана как отношение Сальдо счета Уставного капитала по привилегированным акциям с учетом суммы начисленных дивидендов и влияния обязательств по привилегированным акциям к количеству привилегированных акций на дату отчета.

Владельцы компании

Акционеры, владеющие десятью и более процентами размещенных простых акций Общества (за вычетом акций, выкупленных Обществом) на отчетную дату.

- Ракишев Кенес Хамитулы 61,77%

Доход на акцию

Доход на акцию рассчитывается путем деления чистого дохода на средневзвешенное число обыкновенных акций, находящихся в обращении и размещенных по подписке до даты выпуска отчетности. Доход на акцию рассчитан с учетом дробления акций на 20 ноября 2008 года. У Общества нет потенциальных простых акций с разводняющим эффектом.

	На 30 июня 2012	На 30 июня 2011
Чистый доход акционеров компании	-741 536	-1 722 333
Средневзвешенное число простых акций в обращении в тыс. штук	1 193 315	1 173 630
Доход(Убыток) на акцию, относимый акционерам компании(тенге)	-0,62	-1,47

Управление капиталом

Руководство Группы следует политике поддержания уровня капитала, достаточного для обеспечения доверия инвесторов, кредиторов и рынка в целом, а также для сохранения темпов развития бизнеса в будущем. Руководство Группы контролирует показатель нормы прибыли на капитал и стремится поддерживать баланс между более высокой доходностью, достижение которой возможно при более высоком уровне заимствований, и преимуществами и безопасностью, которые обеспечивает устойчивое положение в части капитала. В течение отчетных периодов не произошло изменений в политике Группы по управлению капиталом.

Судебные иски

В ходе текущей деятельности Группа периодически является объектом судебных разбирательств и претензий. Руководство считает, что суммарные обязательства, если таковые будут иметь место, возникающие в результате таких разбирательств и претензий, не окажут существенного отрицательного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Группы.

На 30 июня 2012 Группа не была вовлечена в какие-либо существенные судебные процессы, включая арбитражные разбирательства.



Сагитова Румия Шафхатовна
Заместитель Председателя Правления
по финансам и инвестициям




Шарабок Надежда Ивановна
Главный бухгалтер