

**ОТЧЕТ ПО ОБЗОРУ  
промежуточной сжатой  
консолидированной финансовой информации  
Акционерного общества «Центрально-  
Азиатская топливно-энергетическая  
компания»  
за шесть месяцев,  
закончившихся 30 июня 2009 года**

Алматы, 2009

АО «Центрально-Азиатская топливно-энергетическая компания»

Сжатый промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2009 года

	прим.	30 июня 2009г. (не аудировано)	(тыс. тенге) 31 декабря 2008г.
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>I. Долгосрочные активы</b>			
Основные средства	4	52 185 955	51 903 379
Гудвилл		2 451 871	2 451 871
Нематериальные активы	5	139 789	150 292
Инвестиции	12	723 578	178 541
Ссуды, предоставленные клиентам	6	19 157 410	10 947 131
Авансы выданные	10	4 027 765	2 993 668
Отсроченные налоговые активы		40 058	40 058
Прочие долгосрочные активы	7	124 874	349 630
<b>Итого долгосрочных активов</b>		<b>78 851 300</b>	<b>69 014 570</b>
<b>II. Краткосрочные активы</b>			
Товарно-материальные запасы	8	2 422 350	1 140 920
Текущая часть ссуд, предоставленных клиентам	6	26 589 691	26 933 433
Торговая дебиторская задолженность	9	3 448 024	4 436 925
Авансы выданные	10	2 105 366	1 892 649
Налоги к возмещению и предварительно оплаченные налоги		308 360	257 621
Прочая дебиторская задолженность	11	1 028 980	788 841
Инвестиции	12	2 738 658	2 283 036
Денежные средства и их эквиваленты	13	7 810 808	7 454 789
<b>Итого краткосрочных активов</b>		<b>46 452 237</b>	<b>45 188 214</b>
Активы, классифицируемые как предназначенные для продажи		171 892	171 527
<b>Итого активы</b>		<b>125 475 429</b>	<b>114 374 311</b>
<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ</b>			
<b>III. Капитал</b>			
Уставный капитал	14	8 954 044	4 740 000
Дополнительный оплаченный капитал		123 841	123 841
Резерв по переоценке основных средств		9 069 645	9 074 385
Фонд переоценки инвестиций, имеющихся в наличии для продажи		(31 060)	(5 532)
Резерв от пересчета иностранных валют		(286 965)	(286 965)
Нераспределенная прибыль		22 364 612	21 674 166
<b>Итого капитал приходящийся на акционеров материнской компании</b>		<b>40 194 117</b>	<b>35 319 895</b>
Доля меньшинства	15	7 615 996	9 497 337
<b>Итого капитал</b>		<b>47 810 113</b>	<b>44 817 232</b>
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Выпущенные облигации	16	29 526 251	19 097 705
Долгосрочные займы	17	8 875 738	6 410 297
Отсроченные налоговые обязательства		5 420 698	5 467 948
Средства клиентов	19	7 785 807	9 784 621
Субординированный долг	20	1 818 128	1 818 128
Обязательства по рекультивации золоотвалов		177 787	177 787
Обязательства по вознаграждениям работникам		73 761	73 761
Прочие долгосрочные обязательства		120 181	100 325
<b>Итого долгосрочных обязательств</b>		<b>53 798 351</b>	<b>42 930 572</b>



**V. Краткосрочные обязательства**

Текущая часть выпущенных облигаций	16	603 853	259 581
Торговая кредиторская задолженность	21	3 340 074	3 553 797
Текущая часть средств клиентов	19	14 598 242	11 008 710
Текущая часть долгосрочных займов и краткосрочные займы	22	1 629 077	4 223 904
Текущая часть обязательств по рекультивации золоотвалов		16 380	16 380
Текущая часть обязательств по вознаграждениям работникам		6 203	6 203
Авансы полученные	23	1 290 343	1 518 370
Налоги и внебюджетные платежи к уплате		505 260	1 568 631
Текущая часть обязательств по финансовой аренде	18	508	1 583
Прочие обязательства и начисленные расходы	24	1 578 821	4 171 144
Доходы будущих периодов		293 610	293 610
<b>Итого краткосрочных обязательств</b>		<b>23 862 371</b>	<b>26 621 913</b>
Обязательства, непосредственно относящиеся к активам, классифицируемым как предназначенные для продажи		4 594	4 594
<b>Итого обязательства и капитал</b>		<b>125 475 429</b>	<b>114 374 311</b>

*Д.А. Забережный*  
 Забережный Д.А.  
 И.о. Президента



*Р.О. Кабрахманова*  
 Кабрахманова Р.О.  
 Главный бухгалтер

Примечания на стр. 12-29 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой информации.



АО «Центрально-Азиатская топливно-энергетическая компания»

Сжатый промежуточный консолидированный отчет о прибылях и убытках за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года

(тыс. тенге)

	прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 г. (не аудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2008 г. (не аудировано)
<b>ПРОДОЛЖАЮЩИЕСЯ ОПЕРАЦИИ</b>			
<b>ДОХОДЫ</b>			
Производство электро и теплоэнергии и прочее	25	22 445 369	13 194 139
Финансовые услуги	25	3 363 942	2 437 674
<b>СЕБЕСТОИМОСТЬ</b>			
Производство электро и теплоэнергии и прочее	26	(18 119 751)	(10 285 746)
Финансовые услуги	26	(1 486 940)	(1 051 845)
<b>ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ</b>		<b>6 202 620</b>	<b>4 294 222</b>
Общие и административные расходы		(2 849 303)	(2 627 248)
Расходы по реализации		(517 054)	(281 769)
(Начисление)/возмещение резервов на обесценение по ссудам, предоставленным клиентам		(1 439 002)	(120 369)
<b>ПРИБЫЛЬ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>		<b>1 397 261</b>	<b>1 264 836</b>
Прочие доходы (расходы), нетто		336 316	450 867
Прибыль от выбытия доли в дочернем предприятии		(1)	-
Доходы (расходы) от курсовой разницы, нетто		127 195	30 834
Расходы по процентам		(1 245 326)	(515 700)
Чистая прибыль по операциям с финансовыми активами, отражаемыми по справедливой стоимости через прибыли или убытки		348 848	-
<b>ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ</b>		<b>964 293</b>	<b>1 230 837</b>
Экономия (расходы) по корпоративному подоходному налогу		(107 058)	(285 683)
<b>ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ОТ ПРОДОЛЖАЮЩИХСЯ ОПЕРАЦИЙ</b>		<b>857 235</b>	<b>945 154</b>
<b>ПРЕКРАЩЕННЫЕ ОПЕРАЦИИ</b>			
Прибыль (убыток) за год от прекращенных операций		27	-
<b>ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)</b>		<b>857 235</b>	<b>1 257 708</b>
Относящаяся к:			
Акционерам компании		685 706	1 005 751
Доле меньшинства		171 529	251 957

  
Забережный Д. А.  
И.о. Президента



  
Кабдраманова Р.О.  
Главный бухгалтер

Примечания на стр. 12-29 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой информации.

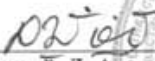


АО «Центрально-Азиатская топливно-энергетическая компания»

Сжатый промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года

(тыс. тенге)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 г. (не аудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2008 г. (не аудировано)
Прибыль за период	857 235	1 257 708
<b>Прочий совокупный доход:</b>	<b>4 740</b>	<b>(557 837)</b>
Списание резерва по переоценке при выбытии основных средств	4 740	6 181
Формирование резервного капитала		(525 129)
Продажа акций		(38 889)
<b>Итого совокупный доход за период</b>	<b>861 975</b>	<b>699 871</b>
Акционерам компании	690 446	483 858
Доле меньшинства	171 529	216 013

  
Забережный Д. А.  
И.о. Президента



  
Кабдрахманова Р.О.  
Главный бухгалтер

Примечания на стр. 12-29 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой информации



АО «Центрально-Азиатская топливно-энергетическая компания»

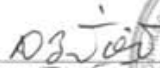
Сжатый промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года

(тыс. тенге)

Наименование показателей	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 г. (не аудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2008 г. (не аудировано)
<b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>		
<b>1. Чистая прибыль, убыток до налогообложения</b>	<b>913 715</b>	<b>1 230 837</b>
Корректировки на:	3 811 791	2 912 074
Износ и амортизацию	1 523 522	2 097 872
Резерв по ссудам, предоставленным клиентам	1 439 002	120 369
Резерв по прочей дебиторской задолженности		200 000
Расходы по сомнительным долгам		2 746
Резерв (возмещение резерва) по устаревшим ТМЗ	65 499	
Резерв по сомнительным долгам	(461)	
Прибыль (убытки) от выбытия основных средств	52 556	5 013
Доход (убыток) от выкупа собственных облигаций	(2 696)	
Расходы на выплату вознаграждений	1 242 229	515 700
Чистая прибыль по операциям с финансовыми активами, отражаемыми по справедливой стоимости через прибыли или убытки	(348 848)	(2 225)
Прочие корректировки на неденежные статьи	33 225	3 433
Доход (убыток) от курсовой разницы	(127 195)	(30 834)
Доходы, начисленные в виде вознаграждения к получению	(65 042)	-
<b>Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности</b>	<b>4 725 506</b>	<b>4 142 911</b>
<b>2. Увеличение (уменьшение) оборотного капитала, всего в т.ч.</b>	<b>(9 330 450)</b>	<b>(8 265 541)</b>
Увеличение (уменьшение) ТМЗ	(1 281 430)	(302 824)
Увеличение (уменьшение) ссуд, предоставленных клиентам	(9 305 539)	(544 624)
Увеличение (уменьшение) торговой дебиторской задолженности	981 866	(151 571)
Увеличение (уменьшение) авансов выданных	(212 717)	(2 598 292)
Увеличение (уменьшение) налогов к возмещению и предварительно оплаченных налогов	(50 739)	(88)
Увеличение (уменьшение) прочей дебиторской задолженности	16 943	(704 051)
Увеличение/(уменьшение) торговой кредиторской задолженности	221 846	(667 463)
Увеличение (уменьшение) средств клиентов	1 440 863	(3 774 511)
Увеличение (уменьшение) авансов полученных	(228 027)	1 063 144
Увеличение/(уменьшение) налогов и внебюджетных платежей к уплате	(1 063 371)	463 515
Увеличение (уменьшение) прочих обязательств и начисленных расходов	149 855	(1 048 776)
<b>3. Движение денег от операционной деятельности</b>	<b>(4 604 944)</b>	<b>(4 122 630)</b>
<b>4. Выплаченные вознаграждения</b>	<b>(1 121 130)</b>	<b>(550 926)</b>
<b>6. Расчеты с бюджетом: уплаченный КПП</b>	<b>(247 798)</b>	<b>(287 155)</b>
<b>7. Чистое движение денег от операционной деятельности</b>	<b>(5 973 872)</b>	<b>(4 960 711)</b>
<b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>		
<b>1. Поступление денежных средств, всего в том числе:</b>	<b>7 272 381</b>	<b>612 197</b>
Реализация основных средств	7 035	273
Реализация финансовых активов	1 743 872	140 204
Погашение займов, предоставленных другим организациям	5 171 004	190 150
Прочие поступления	350 470	281 570
<b>2. Выбытие денежных средств, всего в том числе:</b>	<b>14 648 192</b>	<b>3 397 641</b>
Приобретение основных средств	435 569	390 951
Приобретение нематериальных активов	80	18 626
Приобретение других долгосрочных активов	2 214 507	
Приобретение финансовых инвестиций	4 952 965	2 988 064
Предоставление займов другим организациям	6 671 004	
Прочие выплаты	374 067	
<b>3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности</b>	<b>(7 375 811)</b>	<b>(2 785 444)</b>



III Движение денежных средств от финансовой деятельности		
<b>1. Поступление денег, в том числе:</b>	<b>17 760 088</b>	<b>13 619 365</b>
Эмиссия акций и других ценных бумаг	14 257 046	2 490 930
Получение займов	3 503 042	7 097 272
Прочие поступления		4 031 163
<b>2. Выбытие денег, в том числе:</b>	<b>4 054 386</b>	<b>6 074 598</b>
Погашение займов	4 054 386	4 748 262
Приобретение собственных акций	-	90 190
Выплата дивидендов	-	-
Прочие выплаты		1 236 146
<b>3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности</b>	<b>13 705 702</b>	<b>7 544 767</b>
<b>Итого увеличение + /- уменьшение денежных средств</b>	<b>356 019</b>	<b>(201 388)</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода</b>	<b>7 454 789</b>	<b>3 123 414</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода</b>	<b>7 810 808</b>	<b>2 922 026</b>

  
 Забережный Д. А.  
 И.о. Президента



  
 Кабдрахманова Р.О.  
 Главный бухгалтер

Примечания на стр. 12-29 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой информации



АО «Центрально-Азиатская топливно-энергетическая компания»

Сжатый промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 года

(тыс. тенге)

	Капитал материнской организации							Итого капитал
	Уставный капитал	Дополнительный оплаченный капитал	Резерв по переоценке основных средств	Резерв от пересчета иностранных валют	Фонд переоценки инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	Нераспределенная прибыль	Доля меньшинств	
	Всего							
<b>Сальдо на 31.12.08 г.</b>	<b>4 740 000</b>	<b>123 841</b>	<b>9 074 385</b>	<b>(286 965)</b>	<b>(5 532)</b>	<b>21 674 166</b>	<b>9 497 337</b>	<b>44 817 232</b>
Эмиссия акций	4 214 044							4 214 044
Приобретение доли в дочернем предприятии								
Продажа акций							(2 499 999)	(2 499 999)
Переоценка основных средств			(4 740)				500 000	500 000
Корректировка справедл ст-ти инвестиций, имеющихся в налич. для продажи					(25 528)			(25 528)
Выкупленные собственные долевые инструменты								
Совокупный доход						690 446		690 446
<b>Сальдо на 30.06.09 г.</b>	<b>8 954 044</b>	<b>123 841</b>	<b>9 069 645</b>	<b>(286 965)</b>	<b>(31 060)</b>	<b>22 364 612</b>	<b>7 615 996</b>	<b>47 810 113</b>
<b>Сальдо на 31.12.07 г.</b>	<b>300 000</b>	<b>92 666</b>	<b>8 072 034</b>	<b>(317 874)</b>	<b>(551)</b>	<b>22 101 229</b>	<b>8 999 452</b>	<b>39 246 956</b>
Изменение в учетной политике			3 230					3 230
Пересчитанное сальдо	300 000							
Прибыль/убыток от переоценки активов								
Курсовая разница от зарубежной деятельности								
Прибыль/убыток, признанная/ый непосредственно в самом капитале				(852)				(852)
Корректировка справедл ст-ти инвестиций, имеющихся в налич. для продажи					(551)			(551)
Совокупный доход						22 101 229		22 101 229
Выкупленные собственные долевые инструменты			525 129					525 129
<b>Сальдо на 30.06.08 г.</b>	<b>300 000</b>	<b>92 666</b>	<b>8 560 670</b>	<b>(318 726)</b>	<b>(2 313)</b>	<b>22 585 087</b>	<b>9 215 465</b>	<b>40 432 849</b>

*Abdus*  
 Забережний Д.А.  
 И.о. Президента

*Abdus*  
 Кабрахманова Р.О.  
 Главный бухгалтер



Примечания на стр. 12-29 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой информации.

(в тысячах казахстанских тенге)

## 1. Основные направления деятельности

АО «Центрально-Азиатская топливно-энергетическая компания» (далее - «Компания») и его дочерние предприятия (далее совместно именуемых «Группа») осуществляют следующие виды деятельности:

- а) производство и транспортировка, реализация тепловой и электрической энергии;
- б) производство товаров народного потребления, продуктов, продукции производственно-технического назначения;
- в) торгово-закупочная деятельность, торговля продуктами питания, товарами народного потребления, продукцией производственно-технического назначения;
- г) внешнеэкономическая деятельность в соответствии с действующим законодательством;
- д) производство и транспортировка, реализация нефти и нефтепродуктов и других горюче-смазочных материалов;
- е) оказание различных услуг;
- ж) иная деятельность, не запрещенная законодательством Республики Казахстан.

АО «Центрально-Азиатская топливно-энергетическая компания» зарегистрирована Министерством юстиции РК, Департаментом юстиции г. Алматы 30 июля 2004 года, внесено в государственный реестр под № 21213-1910-АО. Свидетельство о государственной перерегистрации серии В № 0329298.

Дата первичной регистрации – 1 сентября 1998 года.

Юридический и фактический адрес Компании: 050012, РК, г. Алматы, ул. Карасай Батыра, 89.

Код ОКПО 38792558.

Компания зарегистрирована в качестве налогоплательщика в налоговом комитете Алмалинского района г. Алматы с присвоением РНН 600 900 116 804.

### Акционеры

Согласно выписке из реестра держателей ценных бумаг на 30 июня 2009 года акционерами АО «Центрально-Азиатская топливно-энергетическая компания» являются:

Фамилия, имя, отчество.	Количество акций	Доля в Уставном капитале
Амирханов Еркын Адамиянович	9 112 009	33,3333
Кан Сергей Владимирович	9 112 009	33,3333
Клебанов Александр Яковлевич	9 112 010	33,3333

Регистратором компании является АО «КАЗРЕЕСТР» согласно договору № 27-00 от 19 мая 2009 года. (Лицензия Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций № 0406200469 от 3 февраля 2006 года).

Высшим органом управления является Общее собрание акционеров.

Ответственными лицами Компании за консолидированную финансовую отчетность в первом полугодии 2009 г. являлись:

И.о. Президента – Забережный Д.А.

Главный бухгалтер – Кабдрахманова Р.О.



(в тысячах казахстанских тенге)

### Дочерние предприятия

Данная сжатая консолидированная финансовая отчетность включает отчетность АО «Центрально-Азиатская топливно-энергетическая компания» и его дочерних предприятий:

Дочерние предприятия	Месторасположение	Вид деятельности	Долевое участие	
			30.06.09г. не аудировано	31.12.08г.
ТОО «Эксим Лизинг Казахстан»	г. Алматы, Республика Казахстан	Лизинговые операции, общая коммерческая, торгово-закупочная и торгово-посредническая деятельность	100,00%	100,00%
АО «НПФ Аманат Казахстан»	г. Алматы, Республика Казахстан	Пенсионное обслуживание, инвестиционная деятельность	99,96%	99,95%
АО «Эксимбанк Казахстан»	г. Алматы, Республика Казахстан	Банковское дело	70,55%	70,56%
АО «ЦАЭК»	г. Алматы, Республика Казахстан	Производство и продажа электрической и тепловой энергии	100%	100%

## 2. Основы подготовки финансовой отчетности

### Заявление о соответствии МСФО

Данная сжатая промежуточная консолидированная финансовая информация была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (далее – «МСФО») и Международным стандартом финансовой отчетности МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (далее – «МСБУ 34»).

Определенные данные и раскрытия, обычно требуемые для включения в консолидированную финансовую отчетность, подготавливаемую в соответствии с МСФО, были пропущены или сжаты, как указано в МСФО 34. Тем не менее, данная информация отражает все корректировки (включающие в себя стандартные текущие корректировки), которые, по мнению руководства Группы, необходимы для достоверного представления результатов промежуточных периодов. Промежуточные результаты не обязательно представляют результаты, ожидаемые за весь год.

Данную сжатую промежуточную консолидированную финансовую информацию необходимо рассматривать совместно с консолидированной финансовой отчетностью и с примечаниями к консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2008 года.

### Принцип непрерывности

Промежуточная консолидированная финансовая информация Группы подготовлена в соответствии с принципом непрерывности, по которому погашение обязательств, происходит в ходе нормальной деятельности. Данная отчетность не содержит корректировок, необходимых, если бы Группа не смогла продолжить свою финансово-хозяйственную деятельность на основе принципа непрерывности.

**ВЫБОРОЧНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ  
ИНФОРМАЦИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2009 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО)**

(в тысячах казахстанских тенге)

***Метод начисления***

Промежуточная консолидированная финансовая информация Группы составлена в соответствии с методом начисления, который предполагает, что хозяйственные операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в консолидированную финансовую отчетность тех периодов, к которым относятся, независимо от времени оплаты.

***Валюта измерения и представления отчетности***

Группа ведет учет в казахстанских денежных единицах (тенге), в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан в области бухгалтерского учета и налогообложения.

***База для определения стоимости***

Данная промежуточная консолидированная финансовая информация подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости, за исключением определенных финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости.

**3. Основные принципы учетной политики**

При подготовке данной сжатой промежуточной консолидированной финансовой отчетности Группой применялись те же принципы учетной политики и методы расчетов, что и при подготовке консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2008 года, с учетом изменений в следующих стандартах и поправках к ним:

МСФО 8 «Учетная политика, изменения в расчетных оценках и ошибки» требует определения операционных сегментов на основе внутренних отчетов о компонентах Группы, которые регулярно представляются руководству Группы для принятия решений по распределению ресурсов и для оценки их результативности. Внутренние отчеты о компонентах Группы, которые регулярно представляются руководству Группы, содержат ту же информацию и представляются в таком же виде, в каком исторически была раскрыта информация об операционных сегментах Группы. В связи с этим руководство Группы не пересчитывала информацию об операционных сегментах Группы в данной промежуточной финансовой информации.

МСБУ 1 «Предоставление финансовой отчетности» (пересмотренная редакция 2008 года) требует представления отчета об изменениях в капитале как основного отчета, отдельно от отчета о прибылях и убытках и отчета о совокупном доходе. В результате, Группа включила сжатый промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале в список основных отчетов, с отражением изменений по каждому компоненту капитала за отчетный период.

МСБУ 23 «Затраты по займам» требует прекращения признания затрат по займам, непосредственно относящихся к приобретению, строительству или производству квалифицируемых активов, в отчете о прибылях и убытках. В соответствии с переходными положениями стандарта, новая учетная политика будет применена в отношении тех квалифицируемых активов, для которых капитализация затрат по займам начинается с 1 января 2009 года или позднее. Затраты по займам, непосредственно относящиеся к приобретению, строительству или производству актива, и требующее значительного времени на доведение его до состояния готовности к использованию или реализации, капитализируются и в дальнейшем амортизируются в течении всего срока полезного использования



ВЫБОРОЧНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ  
ИНФОРМАЦИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2009 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тенге)

актива. Прочие затраты по займам признаются в качестве расходов того отчетного периода, в котором они были понесены. Капитализация процентов производится по ставке договора целевого займа.

МСБУ 28 «Инвестиции в зависимые компании» (и связанные поправки к МСБУ 32 «Финансовые инструменты: представление» и МСФО 7 «Финансовые инструменты: раскрытия») (вступает в силу с 1 января 2009 года или после этой даты). Поправка является частью проекта Комитета международных стандартов бухгалтерского учета по ежегодным поправкам, изданным в мае 2008 года. Инвестиции в зависимую компанию учитываются в качестве отдельного актива в целях проверок на предмет обесценения и любые убытки от обесценения не распределяются на определенные активы, включенные в состав инвестиции, например, гудвилл. Сторнирование обесценения отражаются в качестве корректировки инвестиций при увеличении возмещаемой суммы зависимой компании.

Поправка к МСБУ 32 «Финансовые инструменты: представление» и поправка к МСБУ 1 «Представление финансовой отчетности» - «Финансовые инструменты с правом досрочного погашения и обязательства, возникающие при ликвидации» (вступает в силу с 1 января 2009 года или после этой даты). Поправки к стандартам требуют от Группы классифицировать финансовые активы с правом досрочного погашения и инструменты или компоненты инструментов, возлагающих на Группу обязательство по предоставлению другой стороне пропорциональной доли чистых активов Группы только при ликвидации в качестве капитала, при условии, что финансовые инструменты имеют определенные характеристики и отвечают специфическим условиям.

МСБУ 40 «Инвестиционная собственность» (вступает в силу с 1 января 2009 года или после этой даты). Поправка является частью проекта Комитета международных стандартов бухгалтерского учета по ежегодным поправкам, изданным в мае 2008 года. Имущество в строительстве или в разработке для будущего использования в качестве инвестиционной собственности, подпадает под сферу МСБУ 40. Если применяется модель справедливой стоимости, данная стоимость соответственно оценивается по справедливой стоимости. Тем не менее, если справедливая стоимость инвестиционной собственности в строительстве не может быть достоверно оценена, собственность оценивается по себестоимости до даты завершения строительства или до даты, когда может быть оценена справедливая стоимость в зависимости от того какая из этих дат наступит ранее.

***Стандарты и интерпретации выпущенные, но не принятые***

Группа не применила следующие МСФО и Интерпретации, выпущенные Комитетом по интерпретациям международных стандартов финансовой отчетности (далее - «КИМСФО»).

МСФО 3 «Объединение бизнеса» (вступает в силу с 1 июля 2009 года или после этой даты). Обновленный стандарт продолжает применять метод покупки к объединению бизнеса с некоторыми существенными изменениями. Например, все платежи по приобретению бизнеса должны отражаться по справедливой стоимости на дату приобретения, при этом условные платежи классифицированные в качестве заемных средств, впоследствии переоцениваются через отчет о прибылях и убытках. Данный стандарт предполагает вариант применения индивидуальной основы для оценки миноритарных долей в приобретаемой компании либо по справедливой стоимости, либо по пропорциональной доле миноритария в чистых активах приобретаемой компании. Все затраты, связанные с приобретением, должны относиться на расходы.



ВЫБОРОЧНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ  
ИНФОРМАЦИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2009 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тенге)

МСБУ 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность» (вступает в силу с 1 июля 2009 года или после этой даты). Пересмотренный стандарт требует признания в составе акционерного капитала всех операций с миноритариями при отсутствии изменений в контроле и если такие операции не приводят к образованию гудвилла или прибыли или убытков. Кроме того стандарт указывает способ учета при потере контроля. Все остальные доли владения в акционерном капитале переоцениваются до справедливой стоимости и прибыль или убыток признается на счете прибылей или убытков.

КИМСФО 17 «Распределение неденежных активов владельцам» (вступает в силу с 1 июля 2008 года или после этой даты). Поправка поясняет, когда и как должно признаваться в учете распределения неденежных активов в качестве дивидендом владельцам. Группа должна оценивать обязательство по распределению неденежных активов в качестве дивидендов владельцам по справедливой стоимости активов, подлежащих распределению. Прибыль или убыток от выбытия нераспределенных неденежных активов будет признаваться в составе прибыли или убытков, когда Группа погашает подлежащие выплате дивиденды. Данная поправка в настоящее время не касается Группы, так как она не распределяет неденежные активы в качестве дивидендов.

КИМСФО 18 «Передача активов клиентами» (вступает в силу с 1 июля 2009 года или после этой даты). Интерпретация уточняет учет переводов активов от клиентов, в частности, обстоятельства соответствия определению актива, признание актива и оценка его стоимости при первоначальном признании; определение отдельно определяемых услуг (одной или более услуг в обмен на передаваемый актив); признание доходов и учет переводов денежных средств от клиента.

МСБУ 39 «Финансовые инструменты: Признание и оценка» и КИМСФО 9 «Переоценка встроенных производных финансовых инструментов», СМСБУ выпустил поправку к МСБУ 39, действительную для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2009 года. Группа не приняла данные поправки, так как не имеет производных финансовых активов, в случае приобретения производных финансовых активов Группа рассмотрит применение данной поправки.

СМСБУ выпустил поправки к МСФО 7 «Финансовые инструменты: Раскрытие» названные «Улучшение раскрытия финансовых инструментов». Поправка представляет трехуровневую иерархию для раскрытия оценки справедливой стоимости и требует дополнительных раскрытий в отношении относительной надежности оценки справедливой стоимости. Группа применит данную поправку для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2009 года.



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»  
И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ВЫБОРОЧНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ  
ИНФОРМАЦИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2009 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО)  
(в тысячах казахстанских тенге)

#### 4. Основные средства

Изменения в основных средствах на 30 июня 2009 года представлены следующим образом:

(тыс. тенге)

Стоимость	Земля, здания и сооружения	Машинны и производственное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Незавершенное строительство	Всего
На 1 января 2008 года	17 307 407	33 000 278	1 226 311	308 893	943 646	52 786 535
Поступления	20 675	148 897	1 197 534	64 826	2 035 610	3 467 542
Приобретение дочерних предприятий	35 223	45 972	7 788	18 891		107 874
Переводы из ТМЗ		1 872	1 371	12	482 164	485 419
Внутренние перемещения	498 245	1 687 050	15 816	25 428	(2 226 539)	-
Сторно фонда переоценки		(304 359)				(304 359)
Выбытия	10 254	(83 740)	(102 870)	(30 050)		(206 406)
Выбытие дочерних предприятий		(3 230)	(1 206 351)	(4 875)		(1 214 456)
На 31 декабря 2008 года	17 871 804	34 492 740	1 139 599	383 125	1 234 881	55 122 149
Поступления	511 970	132 174	72 441	40 162	844 318	1 601 065
Переводы из ТМЗ				668	165 746	166 414
Внутренние перемещения	9 330	190 930		(768)	(154 759)	44 733
Выбытия	(39 664)	(34 784)	(27 783)	(31 287)		(133 518)
Перенесено в текущие активы	(3 002)	(66)		(9)		(3 002)
Расходы по износу (переоценка – списан износ)						(75)

на 30 июня 2009 года

56 797 766



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»  
И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ВЫБОРОЧНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ  
ИНФОРМАЦИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2009 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тен. е)

<b>Накопленный износ</b>						
На 1 января 2008 года	(117 403)	(230 127)	(115 916)	(59 931)	(523 377)	
Приобретение дочерних предприятий		(19 337)		(5 827)	(25 164)	
Расходы по износу	(693 896)	(1 858 958)	(176 352)	(54 539)	(2 783 745)	
Восстановление резерва по обесценению	2 769	20 452	72 011	11 862	143	
Выбытия		95	6 041	143	107 094	
Выбытие дочерних предприятий					6 279	
На 31 декабря 2008 года	(808 530)	(2 087 875)	(214 216)	(108 292)	(3 218 770)	
Расходы по износу	(352 357)	(954 281)	(84 398)	(23 313)	(1 416 053)	
Внутренние перемещения	(183)			183	-	
Выбытия	964	7 740	7 788	6 520	23 012	
На 30 июня 2009 года	(1 160 106)	(3 034 416)	(290 826)	(124 902)	(4 611 811)	
<b>Балансовая стоимость</b>						
На 30 июня 2009 года	17 190 333	31 746 578	893 431	266 989	2 088 625	52 185 955
На 31 декабря 2008 года	17 063 274	32 404 865	925 383	274 833	1 235 024	51 903 379



**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»  
И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ВЫБОРОЧНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ  
ИНФОРМАЦИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2009 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО)**  
(в тысячах казахстанских тенге)

**5. Нематериальные активы**

	(тыс. тенге)
	<b>Нематериальные активы</b>
<b>Стоимость</b>	
На 1 января 2008 года	214 228
Приобретения	34 944
Приобретения дочерних предприятий	-
Выбытия	(11 360)
Выбытия дочерних предприятий	-
На 31 декабря 2008 года	237 812
Приобретения	7 026
Выбытия	(251)
На 30 июня 2009 года	244 587
<b>Накопленная амортизация</b>	
На 1 января 2008 года	(50 385)
Расходы по амортизации	(42 191)
Приобретение дочерних предприятий	-
Выбытие	5 056
Выбытие дочерних предприятий	-
На 31 декабря 2008 года	(87 520)
Расходы по амортизации	(17 528)
Выбытие	250
на 30 июня 2009 года	(104 798)
<b>Балансовая стоимость</b>	
На 30 июня 2009 года	139 789
На 31 декабря 2008 года	150 292

**6. Ссуды, предоставленные клиентам**

Ссуды, предоставленные клиентам, по состоянию на 30 июня 2009 года, представлены следующим образом:

	(тыс. тенге)	
	<u>30 июня 2009</u>	<u>31 декабря 2008</u>
	<u>(не аудировано)</u>	
Ссуды и авансовые платежи банкам	-	175 916
Овердрафты	45 294	500 351
Ссуды, предоставленные клиентам	50 088 112	40 414 917
Резерв на обесценение	(4 386 305)	(3 210 620)
	<b>45 747 101</b>	<b>37 880 564</b>



ВЫБОРОЧНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ  
ИНФОРМАЦИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2009 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тенге)

По состоянию на 30 июня 2009г. и 31 декабря 2008г. состав ссуд, предоставленных клиентам представлен в разрезе:

	30 июня 2009 (не аудировано)	31 декабря 2008
Долгосрочных ссуд	19 157 410	10 947 131
Краткосрочных ссуд	26 589 691	26 933 433
	<b>45 747 101</b>	<b>37 880 564</b>

Резерв на обесценение в соответствии с учетной политикой создается на конец отчетного года.

**7. Прочие долгосрочные активы**

На 30 июня 2009 года прочие долгосрочные активы представлены следующим образом:

	30 июня 2009 (не аудировано)	31 декабря 2008
Дебиторы по гарантиям	295 399	237 195
Дебиторская задолженность от факторинговых операций	126 255	179 107
Товарно-материальные запасы, предназначенные для использования в качестве компонента для производства основных средств	-	142 673
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	4 931	36 808
Резерв по сомнительной задолженности	(301 711)	(246 153)
	<b>124 874</b>	<b>349 630</b>

**8. Товарно-материальные запасы**

	30 июня 2009 (не аудировано)	31 декабря 2008
Сырье	886 288	438 852
Запасные части	599 997	218 705
Металлопрокат и продукция	100 222	59 776
Трубная обвязка	240 845	17 376
Измерительные приборы	42 649	32 800
Топливо	145 107	216 374
Спецодежда	12 182	13 532
Строительные материалы	55 650	57 501
Полуфабрикаты	40 193	-
Химические реагенты	19 232	-
Изоляционные материалы	16 831	12 628
Товары	44 643	-
Электроды	8 650	-
Прочие	270 470	133 985
Резерв на обесценение товарно-материальных запасов	(60 609)	(60 609)
	<b>2 422 350</b>	<b>1 140 920</b>

**9. Торговая дебиторская задолженность**

	30 июня 2009 (не аудировано)	31 декабря 2008
Продажа и передача электрической и тепловой энергии	3 966 575	5 442 638
Продажа товарно-материальных запасов и оказание прочих услуг	556 016	91 244
Аренда	26 803	21 944
Прочие	55 662	39 907
Резерв по сомнительным долгам	(1 157 032)	(1 158 808)
	<b>3 448 024</b>	<b>4 436 925</b>



ВЫБОРОЧНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ  
ИНФОРМАЦИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2009 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тенге)

**10. Авансы выданные**

На 30 июня 2009 года авансы выданные, за вычетом резерва по сомнительной задолженности, представлены следующим образом:

	30 июня 2009 (не аудировано)	31 декабря 2008
На приобретение долгосрочных активов	4 030 490	2 993 668
На приобретение товаров	508 546	123 944
На приобретение услуг	1 627 470	1 819 632
Прочие	30 942	10 736
Резерв по сомнительной задолженности	(64 317)	(61 663)
	<b>6 133 131</b>	<b>4 886 317</b>

По состоянию на 30 июня 2009г. и 31 декабря 2008г. состав авансов выданных представлен в разрезе:

	30 июня 2009 (не аудировано)	31 декабря 2008
Долгосрочные авансы выданные	4 027 765	2 993 668
Краткосрочные авансы выданные	2 105 366	1 892 649
	<b>6 133 131</b>	<b>4 886 317</b>

**11. Прочая дебиторская задолженность**

По состоянию на 30 июня 2009 года прочая дебиторская задолженность, за вычетом резерва по сомнительной задолженности, представлена следующим образом:

	30 июня 2009 (не аудировано)	31 декабря 2008
Беспроцентный займ	40 370	40 370
Задолженность работников	160 014	168 789
Реализация акций	-	220 000
Начисленные штрафы	148 174	194 059
Начисленные комиссионные доходы	45 189	68 550
Дебиторская задолженность по факторингу	51 786	16 034
Дебиторская задолженность по судебным разбирательствам	160 041	-
Расходы будущих периодов	34 414	26 336
Прочее	518 479	181 475
Резерв по сомнительной задолженности	(129 487)	(126 772)
	<b>1 028 980</b>	<b>788 841</b>

**12. Инвестиции**

Долгосрочные финансовые инвестиции представлены в виде финансовых активов, имеющих в наличии для продажи:

	30 июня 2009 (не аудировано)	31 декабря 2008
Обыкновенные акции	23 800	24 392
Инвестиции в неторгуемые ценные бумаги	200	200
Долговые ценные бумаги	699 578	153 949
	<b>723 578</b>	<b>178 541</b>



ВЫБОРОЧНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ  
ИНФОРМАЦИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2009 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тенге)

*Краткосрочные финансовые инвестиции* представлены в виде финансовых активов, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток:

	30 июня 2009 (не аудировано)	31 декабря 2008 (тыс. тенге)
Обыкновенные акции	84 947	78 886
Долговые ценные бумаги	1 021 220	2 204 150
Привилегированные акции	1 632 491	-
	2 738 658	2 283 036

### 13. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают наличные деньги в кассе, свободные остатки на корреспондентских и депозитных счетах Группы, в размещенные в Национальном банке РК, и размещенные в других банках. Данные активы Группы являются не обремененными и свободными от залоговых обязательств.

	30 июня 2009 (не аудировано)	31 декабря 2008 (тыс. тенге)
Денежные средства в НБРК	6 399 607	6 706 181
Денежные средства в кассе	24 833	267 524
Денежные средства в банках	1 386 179	474 516
Денежные средства в пути	189	6 568
	7 810 808	7 454 789

Анализ по валютам денежных средств и их эквиваленты:

	30 июня 2009 (не аудировано)	31 декабря 2008 (тыс. тенге)
Тенге	6 400 006	3 521 984
Доллар США	1 382 432	3 930 914
Евро	27 094	488
Российские рубли	1 276	1 403
	7 810 808	7 454 789

### 14. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2008 г. размещено и оплачено 21 000 000 простых акций, что составляло 4 740 000 тыс. тенге.

В первом полугодии 2009 года дополнительно размещено и оплачено 6 336 028 простых акций на сумму 4 214 044 тысяч тенге. Акционеры Компании внесли в оплату размещаемых акций денежные средства на сумму 2 254 044 тыс. тенге, акции АО «Павлодарэнерго» на сумму 1 500 000 тыс. тенге и недвижимое имущество на сумму 460 000 тыс. тенге.

По состоянию на 30 июня 2009 г. размещено и оплачено 27 336 028 простых акций, что составляет 8 954 044 тыс. тенге.



ВЫБОРОЧНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ  
ИНФОРМАЦИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2009 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тенге)

**15. Доля меньшинства**

Доля меньшинства представлена следующим образом:

	<b>30 июня 2009</b> <b>(не аудировано)</b>	<b>31 декабря 2008</b>
		(тыс. тенге)
АО «Павлодарэнерго»	4 254 969	6 605 245
АО «Эксимбанк Казахстан»	3 361 312	2 892 252
АО «НПФ «Аманат Казахстан»	(285)	(160)
	<b>7 615 996</b>	<b>9 497 337</b>

**16. Выпущенные облигации**

Выпущенные облигации представлены следующим образом:

<b>Облигации</b>	<b>Дата погашения</b>	<b>% ставка</b>	<b>30 июня 2009</b> <b>(не аудировано)</b>	<b>31 декабря 2008</b>
				(тыс. тенге)
Облигации выпущенные	10.07.2017	13%	4 323 810	2 323 810
Облигации выпущенные	Дек 2010	9 %	1 675 930	1 977 870
Облигации выпущенные	12.11.2013	9 %	10 000 000	10 000 000
Облигации выпущенные	07.06.2012	9 %	4 725 050	4 725 050
Облигации выпущенные	Дек 2018	12,5 %	11 249 860	1 830 000
Премия			130 513	145 314
Накопленные проценты по выпущенным облигациям			603 853	259 581
Дисконт по выпущенным облигациям			(1 914 842)	(1 444 739)
Выкуп выпущенных облигаций			(664 070)	(459 600)
			<b>30 130 104</b>	<b>19 357 286</b>

**17. Долгосрочные займы**

	<b>% ставка</b>	<b>Валюта</b>	<b>30 июня 2009</b> <b>(не аудировано)</b>	<b>31 декабря 2008</b>
				(тыс. тенге)
Займ технической помощи МБРР	4,84	долл.США	8 827	9 607
АО "Народный банк Казахстана"	13	тенге	3100	90 220
АО «ДБ Сбербанк России»	12,5	тенге	7 370 485	6 302 834
Корпорация «Астана Холдинг»		тенге	-	4028
Европейский банк реконструкции и развития	Либор+3%	долл.США	2 482 070	1 226 172
Комиссия за открытие кредитной линии			(40 810)	(40 810)
			<b>9 823 672</b>	<b>7 592 051</b>

Займы погашаются в следующие сроки:

	<b>30 июня 2009</b> <b>(не аудировано)</b>	<b>31 декабря 2008</b>
		(тыс. тенге)
В течение одного года (примечание 22)	947 934	1 181 754
От двух до пяти лет включительно	8 875 738	4 166 876
Более пяти лет	-	2 243 421
	<b>9 823 672</b>	<b>7 592 051</b>



ВЫБОРОЧНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ  
ИНФОРМАЦИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2009 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тенге)

**18. Обязательства по финансовой аренде**

Группа имеет обязательства по финансовой аренде в соответствии с соглашением по финансовой аренде № 18/1497.05 от 02.04.04 г., заключенным с АО «Астана- Финанс», и соглашениями № 757 от 01.11.05 г. и № 976 от 04.10.06 г., заключенным с АО «БТА ORIX Лизинг».

Срок аренды составляет 3 года с процентной ставкой 14%. Процентная ставка зафиксирована на дату контракта. Арендные платежи фиксированы, и соглашения по условным арендным платежам не заключались.

Обязательства Группы по финансовой аренде обеспечены правом арендодателей на владение арендуемым активам.

	(тыс. тенге)			
	Минимальные арендные платежи		Текущая стоимость минимальных арендных платежей	
	30 июня 2009 (не аудировано)	31 декабря 2008	30 июня 2009 (не аудировано)	31 декабря 2008
Суммы, подлежащие выплате по финансовой аренде:				
В течение одного года	508	1 583	508	1 583
От двух до пяти лет включительно	-	-		
За вычетом будущих финансовых выплат				
Текущая стоимость арендных обязательств	508	1 583	508	1 583
За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение 12 мес.			(508)	(1 583)
Сумма, подлежащая погашению после 12 мес.				

	30 июня 2009 (не аудировано)	31 декабря 2008
Краткосрочные		
АО «БТА ORIX Лизинг»	508	1 583

**19. Средства клиентов**

По состоянию на 30 июня 2008 года средства клиентов представлены следующим образом:

	30 июня 2009 (не аудировано)	31 декабря 2008
Вклады до востребования	11 587 547	9 390 958
Краткосрочные депозиты	2 629 913	1 071 270
Депозиты- гарантии	1 546 236	1 319 488
Долгосрочные депозиты	3 260 779	9 011 615
Вклады, являющиеся обеспечением по предоставленным ссудам	3 359 574	-
	<b>22 384 049</b>	<b>20 793 331</b>



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»  
И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ВЫБОРОЧНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ  
ИНФОРМАЦИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2009 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тенге)

	30 июня 2009 (не аудировано)	31 декабря 2008
Краткосрочные средства клиентов	14 598 242	11 008 710
Долгосрочные средства клиентов	7 785 807	9 784 621
	<b>22 384 049</b>	<b>20 793 331</b>

**20. Субординированный долг**

По состоянию на 30 июня 2008 года субординированный долг представлен следующим образом:

	30 июня 2009 (не аудировано)	31 декабря 2008
Привилегированные акции	1 818 128	1 818 128

В 2006 году осуществлено увеличение уставного капитала АО «Эксимбанк Казахстан» за счет эмиссии простых и привилегированных акций. Выпуск разделен на 10 000 000 простых акций и 2 000 000 привилегированных акций. АФН РК произвело регистрацию выпуска объявленных акций АО «Эксимбанк Казахстан» и 08.12.06 г. они включены в официальный список KASE по категории «А» (коды EXBN, EXBN p).

Номинальная стоимость составляет 1 000 тенге. По данным акциям минимальные ежегодные выплаты составляют 100 тенге за акцию.

**21. Торговая кредиторская задолженность**

По состоянию на 30 июня 2009 года торговая кредиторская задолженность представлена следующим образом:

	30 июня 2009 (не аудировано)	31 декабря 2008
За предоставленные работы и услуги	2 428 985	2 637 284
За приобретенные товары	670 658	758 826
За ОС и строительные услуги	33 904	34 684
За ремонт	203 172	115 964
Прочее	3 355	7 039
	<b>3 340 074</b>	<b>3 553 797</b>

**22. Краткосрочные займы и текущая часть долгосрочных займов**

Краткосрочные займы и текущая часть долгосрочных займов на 30 июня 2009 года представлены следующим образом:

				30 июня 2009 (не аудировано)	31 декабря 2008
					(тыс. тенге)
<i>Краткосрочные займы:</i>				<b>681 143</b>	<b>3 042 150</b>
ДБ АО Сбербанк России	12,5%	2 414 800	тенге	-	829 369
АО "Мастербанк"	7%	480 000	тенге	51	480 747
АО «Сбербанк»	7%	240 000	тенге	250 080	240 280
Займы по договорам РЕПО	10,63%		тенге	431 012	1 491 754
<i>Текущая часть долгосрочных займов:</i>				<b>947 934</b>	<b>1 181 754</b>
ДБ АО «Сбербанк России»	12,5%		тенге	938 706	1 064 114
Займ технической помощи МБРР	4,84%	500 000	долл.США	6 128	4 920
Корпорация «Астана Холдинг»			тенге	-	4 028
АО «Народный Банк Казахстана»	10-11%	150 000	тенге	3 100	90 220
Европейский Банк Реконструкции и Развития	Либор+3%		долл.США	-	18 472
				<b>1 629 077</b>	<b>4 223 904</b>



ВЫБОРОЧНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ  
ИНФОРМАЦИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2009 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тенге)

27.06.08 г. ТОО «СевКазэнерго Петропавловск» заключило соглашение № 27/06 об открытии кредитной линии с ДБ АО «Сбербанк России» на сумму 2 414 800 тыс. тенге на пополнение оборотных средств. По состоянию на 30.06.09 г. займ полностью погашен.

25 декабря 2008 г. АО «Эксимбанк Казахстан» получил депозит от АО «Сбербанк» на сумму 240 000 тыс. тенге. Срок депозита до 1 августа 2009

### 23. Авансы полученные

Авансы полученные на 30 июня 2009 года включают авансы, полученные за электрическую, тепловую энергию и прочие услуги и составляют:

	30 июня 2009 (не аудировано)	31 декабря 2008
Предоплата за электро и теплоэнергию, прочие услуги	1 290 343	1 518 370

### 24. Прочие обязательства и начисленные расходы

Прочие обязательства и начисленные расходы на 30 июня 2009 года представлены следующим образом:

	30 июня 2009 (не аудировано)	31 декабря 2008
Задолженность по акциям	116 668	1 508 376
Беспроцентный займ (финансовая помощь)	54 032	1 085 881
Задолженность перед работниками	270 671	274 528
Начисленные дивиденды по привилегированным акциям	155 000	200 000
Резервы на неиспользованные отпуска	155 937	164 746
Добровольные пенсионные взносы	180 419	185 038
Пенсионные отчисления	48 186	67 115
Пеня по пенсионным взносам	21 099	
Штрафы, пени	-	48 813
Резерв на обесценение условных обязательств	17 980	5 616
Обязательства по страхованию	4 911	9 898
Обязательства по аренде	-	-
Начисленные расходы	15 294	10 441
Гарантийный взнос за подключение дополнительной мощности к возврату	138 850	159 312
Кредиторы по документарным расчетам	19 873	418 689
Предоплаченные комиссии за выданные гарантии	-	2 094
Прочие	379 901	85 182
Корректировка беспроцентного займа, полученного до справедливой стоимости		(54 585)
	<b>1 578 821</b>	<b>4 171 144</b>



ВЫБОРОЧНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ  
ИНФОРМАЦИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2009 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тенге)

## 25. Доходы

Доходы за периоды, закончившиеся на 30 июня 2009 года и на 30 июня 2008 года, представлены следующим образом:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009г. (не аудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2008г. (не аудировано)
<b>Производство электрической и тепловой энергии и прочее</b>		
Продажа и передача электрической энергии	12 481 386	8 345 970
Продажа и передача тепловой энергии	9 740 939	4 671 075
Доход от арендных услуг	91 957	56 231
Прочие	131 087	120 863
	<b>22 445 369</b>	<b>13 194 139</b>
<b>Финансовые услуги</b>		
Проценты по ссудам и авансам, предоставленным клиентам	3 068 343	2 143 300
Доход от услуг и комиссионных вознаграждений	109 233	270 260
Проценты по ссудам и авансам, предоставленным банкам	8 873	4 324
Доходы по амортизации премии по выпущенным облигациям	14 801	14 883
Проценты по ценным бумагам, имеющиеся в наличии для продажи	46 688	4 907
Прочие	116 004	-
	<b>3 363 942</b>	<b>2 437 674</b>
	<b>25 809 311</b>	<b>15 631 813</b>

## 26. Себестоимость

Себестоимость за периоды, закончившиеся на 30 июня 2009 года и на 30 июня 2008 года, представлены следующим образом:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009г. (не аудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2008г. (не аудировано)
<b>Производство электрической и тепловой энергии и прочее</b>		
Электрическая и тепловая энергия для продажи	295 542	831 672
Топливо	11 227 419	3 512 009
Услуги полученные	1 923 766	1 461 162
Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги	1 609 774	1 480 539
Товарно-материальные запасы	675 959	438 773
Износ и амортизация	1 225 728	1 659 969
Передача электроэнергии	47 373	19 400
Прочее	1 114 190	882 222
	<b>18 119 751</b>	<b>10 285 746</b>
<b>Финансовые услуги</b>		
Проценты по выпущенным облигациям	741 276	644 296
Проценты по средствам клиентов	634 079	265 138
Проценты по привилегированным акциям	100 000	-
Проценты по кредитам от банков	1 988	11 810
Расходы по услугам и комиссионным вознаграждениям	6 935	130 261
Проценты по кредитам от прочих организаций	2 662	340
	<b>1 486 940</b>	<b>822 545</b>
	<b>19 606 691</b>	<b>22 827 212</b>



ВЫБОРОЧНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ  
ИНФОРМАЦИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2009 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тенге)

**27. Прибыль (убыток) от прекращенных операций**

21 февраля 2008 года АО "Энергоцентр" реализовало 100% долю участия в ТОО "СП Энергетик"  
23 мая 2008 года Компания реализовала 100 % долю участия в АО "АИФРИ ЦАТЭК Инвест".

(тыс. тенге)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009г. (не аудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2008г. (не аудировано)
Убыток за год дочерних предприятий	-	(303 730)
Доход от выбытия	-	616 284
	-	312 554

**28. События после отчетной даты**

**Выкуп собственных облигаций** – за период с июля по октябрь 2009 г. Компания выкупила собственные размещенные купонные облигации в количестве 10 350 400 штук на сумму 1 000 986 тыс. тенге. С июля по октябрь 2009 г. АО «Павлодарэнерго» выкупило собственные размещенные купонные облигации в количестве 7 924 900 штук на сумму 663 047 тыс. тенге с учетом процентов на дату покупки.

**Размещение собственных облигаций** – за период с июля по октябрь 2009 г. Компания разместила купонные облигации в количестве 41 528 608 штук на сумму 4 098 006 тыс. тенге. С июля по октябрь 2009 г. АО «Павлодарэнерго» разместило купонные облигации в количестве 38 185 000 штук на сумму 3 506 471 тыс. тенге.

**Соглашение с ЕБРР** – 26 марта 2009 г. АО «ЦАЭК» подписало с ЕБРР Соглашение о подписке, согласно которому ЕБРР 07 августа 2009 года выкупило акции АО «ЦАЭК» по цене 1,330 тенге за акцию. В результате, акции распределены в следующем соотношении: Компания – 75.12% и ЕБРР – 24.88%. В рамках сотрудничества по данному соглашению ЕБРР планирует финансировать проект по восстановлению и обновлению ТЭЦ и сетей дочерних предприятий АО «Павлодарэнерго» и ТОО «СевКазЭнерго Петропавловск» на сумму 9,267,922 тыс.тенге в период 2009-2018 гг. Во исполнение Соглашения с ЕБРР Компания приобрела 20.23% акций АО «Павлодарэнерго», и внесла приобретенные акции и 1% АО «СевКазЭнерго» в уставный капитал АО «ЦАЭК». В свою очередь АО «ЦАЭК» внесло в уставный капитал АО «Павлодарэнерго» 2 500 000 тыс. тенге и в уставный капитал АО «Севказэнерго» 2 250 000 тыс. тенге.

**Преобразование дочерней компании** – 13 июля 2009 года ТОО «СевКазЭнерго Петропавловск» преобразовано в АО «СевКазЭнерго».

**Увеличение инвестиций в дочерние компании** – в августе-октябре 2009 года Компания выкупила акции АО «НПФ «Аманат Казахстан» в количестве 567 500 штук по цене 1000 тенге каждая. В результате доля Компании составила 99,97 %.

**Займы** – В июле 2009 г. АО «СевКазЭнерго» получило краткосрочные займы в рамках кредитной линии с ДБ АО «Сбербанк» на сумму 510 800 тыс. тенге с процентной ставкой в размере 12% годовых.

**29. Политика по управлению рисками**

Управление рисками лежит в основе деятельности по управлению активами, а также является существенным элементом деятельности Группы. В рамках своей обычной деятельности Компания подвергается рыночному риску, риску ликвидности и изменению процентной ставки, рыночных цен и валютному риску.



ВЫБОРОЧНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ  
ИНФОРМАЦИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2009 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тенге)

Управление указанными рисками осуществляется следующим образом:

**а) Рыночный риск**

**Риск изменения ставок вознаграждения**

Риск изменения ставок вознаграждения – это риск колебания стоимости финансового инструмента в результате изменений рыночных ставок вознаграждения. Риск изменения ставок вознаграждения возникает, когда имеющиеся или прогнозируемые активы с определённым периодом погашения больше или меньше по величине имеющихся или прогнозируемых обязательств с таким периодом погашения. Риск изменения ставок вознаграждения управляется путём увеличения или уменьшения позиций в пределах, установленных руководством Компании. Эти лимиты ограничивают потенциальный эффект изменения ставок вознаграждения по текущим доходам и стоимости чувствительных к изменению потенциальных ставок, активов и обязательств.

**Валютный риск**

Активы и обязательства Группы на 31 декабря 2008 года и 30 июня 2009 года выражены в тенге. Группа управляет своими рыночными рисками путём установления открытых лимитов по финансовым инструментам, срокам выплаты вознаграждения и позициям валют, которые контролируются на регулярной основе.

**Ценовой риск**

Ценовой риск – это риск колебания стоимости финансового инструмента в результате изменений рыночных цен, независимо от того, вызваны ли такие изменения факторами, присущими отдельному инструменту, или факторами, влияющими на все финансовые инструменты, торгуемые на рынке. Ценовой риск возникает, когда Группа занимает длинную или короткую позицию по финансовому инструменту. Политика Группы состоит в том, чтобы не занимать короткую позицию. Для данной позиции, Группа осуществляет мониторинг рыночных цен на регулярной основе.

**б) Кредитный риск**

Кредитный риск представляет собой риск финансовых потерь в результате невыполнения заемщиком или другой стороной по договору своих обязательств перед Группой. Группа разработала политику и процедуры по управлению кредитным риском, включая руководство по ограничению концентрации кредитов и созданию комитета по инвестициям, который активно контролирует подверженность Группы кредитному риску.

**в) Риск изменения процентной ставки**

Риск изменения процентной ставки оценивается в том размере, в котором изменение рыночных процентных ставок влияют на маржу и чистый доход в виде вознаграждения. Чистый доход в виде вознаграждения будет увеличиваться или уменьшаться в результате изменения процентных ставок в том размере, в котором временная структура процентных активов отличается от временной структуры обязательств.

Риск изменения процентной ставки управляется посредством увеличением или уменьшением позиций в пределах, установленных руководством Группы. Данные лимиты ограничивают потенциальное влияние изменений процентных ставок на текущий доход и стоимость активов и обязательств, чувствительных к изменению процентной ставки.

**г) Риск ликвидности**

Группа поддерживает необходимый уровень ликвидности с целью обеспечения постоянного наличия денег, необходимых для выполнения всех обязательств по мере наступления сроков их погашения.

**д) Операционный риск**

Операционный риск – это риск возникновения потерь вследствие ошибок в порядке совершения сделки, процедуре расчетов по ней, технической неисправности оборудования систем связи или телекоммуникаций. Операционный риск контролируется в соответствии с рядом внутренних инструкций Группы. Разделение обязанностей между различными департаментами Группы также считается одним из механизмов управления операционным риском.

