

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Mineral Resources of Central Asia»**

Сжатая промежуточная консолидированная финансовая информация
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года и
Отчет по обзору

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «MINERAL RESOURCES OF CENTRAL ASIA»

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2011 ГОДА	3
ОТЧЕТ ПО ОБЗОРУ СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	4
СЖАТАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ИФОРМАЦИЯ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2011 ГОДА:	
СЖАТЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ	5
СЖАТЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ	6
СЖАТЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ	7
СЖАТЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	8-9
ВЫБОРОЧНЫЕ ПОЯСНИТЕЛЬНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	10-35

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «MINERAL RESOURCES OF CENTRAL ASIA»

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2011 ГОДА

Нижеследующее подтверждение, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащихся в отчете по Обзору неаудированной сжатой промежуточной консолидированной финансовой информации за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года, сделано с целью разграничения ответственности руководства и аудиторов в отношении сжатой промежуточной консолидированной финансовой информации Акционерного общества «Mineral Resources of Central Asia» (далее - «Группа»)

Руководство Группы отвечает за подготовку сжатой промежуточной консолидированной финансовой информации, достоверно отражающей финансовое положение Группы по состоянию на 30 июня 2011 года, а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее - «МСФО»).

При подготовке сжатой промежуточной консолидированной финансовой информации за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО; и
- подготовку финансовой информации, исходя из допущения, что Группа будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля во всех структурных подразделениях Группы;
- организацию и ведение системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Группы и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов Группы; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Данная сжатая промежуточная консолидированная финансовая информация за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года, была утверждена к выпуску руководством Группы 07 сентября 2011 года.

От имени Руководства Группы:

Бегимбаева Ж.Б.

07 сентября 2011 года
г. Алматы, Казахстан



Шин Л.В.

07 сентября 2011 года
г. Алматы, Казахстан



Республика Казахстан, г. Алматы
ул. Аль-Фараби 19, Бизнес-Центр
«Нурыл-Тау», корпус 2 б, кб 403
Телефон: 3110118, 3110119, 3110120
Факс: 3110118
e-mail: almirconsulting@mail.ru

NuriyTay 2 b, Almaty, RK
phones: 3110118, 3110119, 3110120
fax: 3110118
e-mail: almirconsulting@mail.ru

ТОО «ALMIR CONSULTING», Государственная лицензия
на занятие аудиторской деятельностью на территории РК
№0000014, выданная МФ РК 27.11.199г.

«Утверждаю»
Директор ТОО «ALMIR CONSULTING»

К.Э.Н., доцент
Б.К. Макендирова



ОТЧЕТ ПО ОБЗОРУ СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

Акционерам и Совету директоров АО «Mineral Resources of Central Asia»

Введение

Мы провели обзор прилагаемой сжатой промежуточной консолидированной финансовой информации АО «Mineral Resources of Central Asia» (далее-Группа), которая включает в себя сжатый промежуточный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2011 года и соответствующие сжатые промежуточные отчеты о совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, а также краткого описания существенных элементов учетной политики и прочих пояснительных примечаний. Ответственность за подготовку и достоверное представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (МСБУ 34) несет руководство Группы. Наша ответственность состоит в выражении заключения по данной сжатой промежуточной финансовой информации на основе проведенного нами обзора.

Масштаб обзора

Обзор проведен нами в соответствии с Международным стандартом соглашений по обзору 2410 «Обзор промежуточной финансовой информации, выполненный независимым аудитором субъекта». Обзор состоит из опросов, в основном лиц, ответственных за бухгалтерские и финансовые вопросы, и применения аналитических и прочих процедур и обычно не предусматривает подтверждения полученной информации. Масштаб обзора сжатой промежуточной консолидированной финансовой информации намного меньше, чем масштаб аудита, проведенного в соответствии с Международными стандартами аудита, и, соответственно, не предоставляет нам возможности получить уверенность, что мы выявим все значительные аспекты, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Соответственно, мы не выражаем такого мнения.

Заключение

Основываясь на нашем обзоре, ничто не привлекло наше внимание, что позволило бы нам считать, что прилагаемая сжатая промежуточная консолидированная финансовая информация не дает достоверный и справедливый взгляд на финансовое положение Группы по состоянию на 30 июня 2011 года и ее финансовые результаты и денежные потоки за шестимесячный период, истекший на указанную дату, в соответствии с МСБУ 34.

Пояснительный параграф

Как указано в Примечании 4, консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2010 года, была пересчитана.

Аудитор

ТОО "ALMIR CONSULTING"

Квалификационное свидетельство аудитора
№ 0000464 от 14.11.1998г.

07 сентября 2011 года, г. Алматы



Трегуба И.Е.



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «MINERAL RESOURCES OF CENTRAL ASIA»

СЖАТЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2011 ГОДА (в тысячах казахстанских тенге)

	При меч ния	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (не аудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года (не аудировано)	За три месяца, закончившихся 30 июня 2011 года (не аудировано)	За три месяца, закончившихся 30 июня 2010 года (не аудировано)
Доход от реализации товаров		1,440,720		1,440,720	
Чистый доход от аренды	6	12,183	10,902	5,567	5,321
Доходы в виде вознаграждений	7	168	12,417	400	11,105
Чистая прибыль по операциям с финансовыми активами	8	85,020	1,421,237	45,545	1,363,140
Прочие доходы	9	189,209	47,098	189,209	47,098
ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ		1,727,300	1,491,654	1,681,441	1,426,664
Себестоимость		(1,371,781)	-	(1,371,781)	
Расходы по выплате вознаграждений	10	(248,786)	(237,270)	(105,351)	(120,963)
Административные расходы	11	(61,194)	(30,008)	(45,113)	(15,391)
Убыток от продажи ОС		(1,630)	-	(1,724)	-
Убыток от продажи доли участия		(38,500)	-	(46,500)	-
Чистый убыток от операций с иностранной валютой		(4,372)	-	(2,669)	-
Прочие расходы		(109)	-	(89)	-
ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ		(1,726,372)	(267,278)	(1,573,227)	(136,354)
ЧИСТАЯ ОПЕРАЦИОННАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)		928	1,224,376	108,214	1,290,310
ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ		928	1,224,376	108,214	1,290,310
НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ		(6,705)			
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)		(5,777)	1,224,376	108,214	1,290,310
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД		-	-	-	-
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД (УБЫТОК)		(5,777)	1,224,376	108,214	1,290,310
Акционерам АО «MRCA»		3,695	1,224,376	119,404	1,290,310
Доля неконтролирующих акционеров		(9,472)	-	(11,190)	-
Прибыль на акцию, тенге		0,001	0,544	0,040	0,860

От имени Руководства Группы:

Бегимбаева Ж.Б.

07 сентября 2011 года
г. Алматы, Казахстан

Примечания на стр. 10-35 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности.

Шин Л.В.

07 сентября 2011 года
г. Алматы, Казахстан



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «MINERAL RESOURCES OF CENTRAL ASIA»

СЖАТЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2011 ГОДА

(в тысячах казахстанских тенге)

	Примечания	30 июня 2011 года (не аудировано)	31 декабря 2010 года (пересчитано)
АКТИВЫ			
Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	12	325,193	83,164
Денежные средства, связанные с брокерской деятельностью	12	38,682	-
Краткосрочные финансовые инвестиции	13	730,964	647,428
Краткосрочная дебиторская задолженность	14	377,483	441,694
Запасы		57	64,686
Текущие налоговые активы		5,596	33,489
Активы, предназначенные для продажи	15	64,085	-
Прочие краткосрочные активы	16	3,673,767	3,337,914
Итого краткосрочные активы		5,215,827	4,608,375
Долгосрочные активы			
Инвестиционная недвижимость	17	913,242	964,815
Основные средства	18	7,491	13,142
Нематериальные активы	18	875	401
Отложенный налоговый актив		977	977
Прочие долгосрочные активы	19	3,235,345	3,532,608
Итого долгосрочные активы		4,157,930	4,511,944
ИТОГО АКТИВЫ		9,373,757	9,120,319
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ			
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства	20	7,077	6,649
Текущая часть обязательств по облигациям	21	155,651	157,176
Прочие финансовые обязательства	22	19,521	-
Обязательства по налогам и другим платежам в бюджет	23	558	9
Краткосрочная кредиторская задолженность	24	24,536	15,191
Прочие краткосрочные обязательства	25	4,229	2,116
Итого краткосрочные обязательства		211,571	181,141
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства	20	60,781	64,102
Задолженность по облигациям	21	2,754,967	2,677,753
Отложенные налоговые обязательства		16,465	16,465
Итого долгосрочные обязательства		2,832,212	2,758,320
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	26	5,229,636	5,250,000
Курсовая разница		12,194	9,968
Резервы		35,705	35,705
Нераспределенная прибыль		861,879	885,185
Итого капитал основных акционеров		6,139,414	6,180,858
Доля неконтролирующих акционеров		190,560	-
Итого капитал		6,329,974	6,180,858
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		9,373,757	9,120,319

От имени Руководства Группы:

Бегимбаева Ж.Б.
07 сентября 2011 года
г. Алматы, Казахстан

Шин Л.В.
07 сентября 2011 года
г. Алматы, Казахстан

Примечания на стр. 10-35 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности.



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «MINERAL RESOURCES OF CENTRAL ASIA»

СЖАТЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2011 ГОДА

(в тысячах казахстанских тенге)

Примечания	КАПИТАЛ МАТЕРИНСКОЙ КОМПАНИИ					Доля неконтролирующих акционеров	Итого капитал
	Уставный капитал	Резервный капитал	Резерв по курсовой разнице	Нераспределенная прибыль	ВСЕГО		
31 декабря 2009 года							
Выпуск простых акций	2,500,000	35,705	12,776	249,510	2,797,991	-	2,797,991
Совокупный доход (пересчитано)	2,750,000	-	-	-	2,750,000	-	2,750,000
Прочий совокупный доход	-	-	(2,808)	641,507	664,699	-	664,699
Дивиденды по привилегированным акциям (пересчитано)	-	-	-	(5,832)	(5,832)	-	(5,832)
31 декабря 2010 года (пересчитано)	5,250,000	35,705	9,968	885,185	6,180,858	-	6,180,858
Совокупный убыток (не аудировано)	-	-	-	3,695	3,695	(9,472)	(5,777)
Прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-
Курсовая разница от инвестиций в зарубежную деятельность	-	-	2,226	-	2,226	-	2,226
Доля неконтролирующих акционеров в результате продажи доли владения (не аудировано)	-	-	-	-	-	200,032	200,032
Выкуп собственных акций (не аудировано)	27 (20,364)	-	-	(7,480)	(27,844)	-	(27,844)
Дивиденды по привилегированным акциям	22	-	-	(19,521)	(19,521)	-	(19,521)
30 июня 2011 года (не аудировано)	5,229,636	35,705	12,194	861,879	6,139,414	190,560	6,329,974

От имени Руководства Группы:

Бегимбаева Ж.Б.

07 сентября 2011 года
г. Алматы, Казахстан

Шин Л.В.

07 сентября 2011 года
г. Алматы, Казахстан

Примечания на стр. 10-35 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности.



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «MINERAL RESOURCES OF CENTRAL ASIA»

СЖАТЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2011 ГОДА

(в тысячах казахстанских тенге)

	Примечания	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (не аудировано)	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года (не аудировано)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Прибыль (убыток) до налогообложения		928	1,224,376
Корректировки:			
Расходы по износу и амортизации	10	1,115	846
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов	7	(84,621)	(356,594)
Убыток/доход от курсовой разницы		4,372	-
Убыток от списания товарно-материальных запасов		2,285	682
Убыток от продажи основных средств и инвестиц.недвижимости		1,630	-
Убыток от продажи доли участия в УК		38,500	-
Расходы по финансированию	9	248,786	237,270
Чистая прибыль от выбытия инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	7	(399)	(1,064,643)
Прочие корректировки		1,367	578
Приток (отток) денежных средств от операционной деятельности до изменения операционных активов и обязательств		213,963	42,515
Изменение операционных активов и обязательств (Увеличение)/уменьшение операционных активов:			
Уменьшение торговой дебиторской задолженности		76,246	30,157
Уменьшение Товарно-материальных запасов		64,629	-
Увеличение прочих активов		(70,683)	(2,622,603)
Уменьшение текущих налоговых активов		814	-
Увеличение/(уменьшение) операционных обязательств:			
Увеличение кредиторской задолженности		9,345	3,743
Увеличение прочих обязательств		2,113	225,574
Увеличение налогов к уплате		549	1,549
Увеличение прочей кредиторской задолженности		-	-
Потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты подоходного налога			
Проценты выплаченные		(160,108)	(8,391)
Подоходный налог уплаченный		(6,705)	-
Чистый приток (отток) денежных средств от операционной деятельности		130,163	(2,327,456)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(105)	(1,530)
Поступления от реализации основных средств		5,000	38,589
Поступления от реализации доли участия		161,500	-
Чистое приобретение финансовых активов		14,831	536,529
Прочие поступления		-	-
Чистый приток денежных средств от инвестиционной деятельности		181,226	573,588



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «MINERAL RESOURCES OF CENTRAL ASIA»

СЖАТЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2011 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах казахстанских тенге)

	Примечания	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (не аудировано)	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года (не аудировано)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Выпуск акций		-	1,818,992
Выкуп собственных акций		(27,844)	-
Получение займов		-	200,000
Погашение займов		(2,834)	(58,027)
Выплата дивидендов		-	(5,832)
Чистый приток (отток) денежных средств от финансовой деятельности		(30,678)	1,955,133
ЧИСТОЕ (УМЕНЬШЕНИЕ)/УВЕЛИЧЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ИХ ЭКВИВАЛЕНТОВ		280,711	201,265
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на начало периода	12	83,164	17,988
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на конец периода	12	363,875	219,253

От имени Руководства Группы:

Бегимбаева Ж.Б.

07 сентября 2011 года
г. Алматы, Казахстан

Шин Л.В.

07 сентября 2011 года
г. Алматы, Казахстан

Примечания на стр. 10-35 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности.



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «MINERAL RESOURCES OF CENTRAL ASIA»

ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2011 ГОДА

(в тысячах казахстанских тенге)

1. ОРГАНИЗАЦИЯ

АО «Mineral Resources of Central Asia» является правопреемником АО «Kazcat», которое в свою очередь является правопреемником ОАО «Зерде». ОАО «Зерде» было создано 25 августа 2000 года, в соответствии с законодательством Республики Казахстан Департаментом юстиции города. Общество осуществляло профессиональную деятельность по ведению реестров держателей ценных бумаг юридических лиц и регистрации сделок с ценными бумагами и впоследствии 30 июня 2006 года было переименовано в Акционерное общество «Kazcat». 30 мая 2011 года на годовом общем собрании акционеров было принято решение о переименовании Акционерного общества «Kazcat» на Акционерное общество Mineral Resources of Central Asia, свидетельство о перерегистрации № 34938-1910-АО от 18 июля 2011 года..

30 июня 2011 года
(не аудировано)

ВСЕГО АКЦИЙ

Акционеры	Простые акции	Доля в уставном капитале %	Привилегированные акции	Количество	Доля в уставном капитале %
АО "Накопительный Пенсионный Фонд "Атамекен"	-	-	120,000,000	120,000,000	3.00
АО "Накопительный Пенсионный Фонд "Улар Уміт"	299,999,998	10.00	51,898,734	351,898,732	8.80
Бегимбаева Жанар Бахытовна	233,226,622	7.77	50,933,675	284,160,297	7.10
АО "Алматинский Финансовый Центр"	-	-	97,245,488	97,245,488	2.43
Кыздарбеков Ондрус Кенжебаевич	-	-	57,444,547	57,444,547	1.44
АО ОНПФ "Отан"	-	-	269,230,769	269,230,769	6.73
Сейітсәданов Азамат Бакытпекулы	142,381,548	4.75	83,210,638	225,592,186	5.64
Абдулин Тлеукабыл Сартаевич	462,500,000	15.42	-	462,500,000	11.56
ТОО "АЛЬФА БИЗНЕС"	558,779,609	18.63	1,094,050	559,873,659	14.00
ТОО "AISARA & МК"	896,530,659	29.88	11,420,222	907,950,881	22.70
Прочие	406,581,564	13.55	257,521,877	664,103,441	16.60
ИТОГО	3,000,000,000	100.00	1,000,000,000	4,000,000,000	100.00
Акции, размещенные внутри Группы	(13,303,545)	0.44	(2,199,713)	(15,503,258)	0.38
ИТОГО без акций размещ. внутри Группы	2,986,696,455	99.56	997,800,287	3,984,496,742	99.62

31 декабря 2010 года
(не аудировано)

ВСЕГО АКЦИЙ

Акционеры	Простые акции	Доля в уставном капитале %	Привилегированные акции	Количество	Доля в уставном капитале %
АО "Накопительный Пенсионный Фонд "Атамекен"	-	-	120,000,000	120,000,000	3.00
АО "Накопительный Пенсионный Фонд "Улар Уміт"	149 999 999	5.00	51,898,734	201 898 733	5.05



Бегимбаева Жанар Бахытовна	233,226,622	7.77	84,309,829	317 536 451	7.94
АО "Алматинский Финансовый Центр"	-	-	99,313,212	99,313,212	2.48
Кыздарбеков Ондрус					
Кенжебаевич	250,015,569	8.33	57,969,041	307 984 610	7.70
Мусина Назым Какеновна	170,105,006	5.67	15,543,475	185,648,481	4.64
АО ОНПФ "Отан"	-	-	269,230,769	269,230,769	6.73
Алдабергенов Куаныш Салимжанович	270,000,000	9.00	20,070,603	290,070,603	7.25
ТОО "ALMATY MEDICAL MANAGEMENT GROUP" Сейітсаданов Азамат	254,331,968	8.48	14,519,114	268,851,082	6.72
Бакытпекулы	45,801,419	1.53	83,210,638	129,012,057	3.23
Алпысов Болат Кенесович	704,656,558	23.49	-	704,656,558	17.62
Прочие	921,862,859	30.73	183,934,585	1,105,797,44	27.64
ИТОГО	3,000,000,000	100.00	1,000,000,000	4,000,000,000	100.00

АО «Mineral Resources of Central Asia» осуществляет инвестиционную деятельность, в том числе на рынке ценных бумаг и недвижимости, маркетинговую деятельность, менеджмент, франчайзинг, управление активами хозяйствующих субъектов, строительство, также приобретает и отчуждает в Республике Казахстан и за границей различные имущества, сдает в аренду строения или отдельные помещения;

Место нахождения АО «Mineral Resources of Central Asia»: Республика Казахстан, г. Алматы, пр. Аль-Фараби, дом 19, корпус 2Б, офис 805.

По состоянию на 30 июня 2011 и 31 декабря 2010 годов общее количество сотрудников АО «Mineral Resources of Central Asia» и его дочерних организаций составляло 14 и 15 человек соответственно

Дочерние организации

АО «Mineral Resources of Central Asia» является материнской компанией по отношению к следующим организациям:

Наименование компании	Дата приобретения (создания)	Процент участия/процент голосующих акций		Вид деятельности
		30.06.2011 г.	31.12.2010 г.	
Kazcat World Trading LTD (создано в соответствии с законодательством Республики Кипр, г. Никосия)	04.08.2008 г.	100%	100%	Закупка и продажа электрооборудования
ТОО «OreLand» (создано в соответствии с законодательством Республики Казахстан)	30.07.2009 г.	75%	100%	Добыча и разведка месторождений полезных ископаемых
ТОО «Корпорация Лион-Инвест» (создано в соответствии с законодательством Республики Казахстан)	29.09.2010	80%	100%	Инвестиционная деятельность, в т.ч. на рынке недвижимости, маркетинговая деятельность, менеджмент

12 января и 12 апреля 2011 года АО «Mineral Resources of Central Asia» продало 20 % доли в уставном капитале ТОО «Корпорация Лион-Инвест», 28 февраля 2011 года Группа продала 25 % доли в уставном капитале ТОО «OreLand»,



2. ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Основные принципы бухгалтерского учета

Данная сжатая промежуточная консолидированная финансовая информация АО «Mineral Resources of Central Asia» и его дочерних организаций (далее Группа) была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»), выпущенными Комитетом по международным стандартам финансовой отчетности («КМСФО») и Интерпретациями, выпущенными Комитетом по интерпретациям международных стандартов финансовой отчетности («КИМСФО»).

Данная сжатая промежуточная консолидированная финансовая информация представлена в тысячах казахстанских тенге (далее - «тыс. тенге»), если не указано иное. Настоящая финансовая информация подготовлена на основе принципа исторической стоимости, за исключением оценки отдельных финансовых инструментов, учтенных по справедливой стоимости.

Основные допущения

Подготовка финансовой информации в соответствии с МСФО требует от руководства выработки оценок и допущений, влияющих на приводимые в информации суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств по состоянию на отчетную дату и приводимые в информации суммы доходов и расходов за отчетный период. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок. Оценки, расхождение которых с фактическими результатами наиболее вероятно, связаны с формированием резервов под обесценение и определением справедливой стоимости финансовых инструментов.

Функциональная валюта

Функциональной валютой настоящей финансовой информации является казахстанский тенге.

Непрерывная деятельность

Данная финансовая информация за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года, была подготовлена на основе допущения, что Группа будет продолжать свою непрерывную деятельность.

За период, закончившийся 30 июня 2011 года, убыток Группы составил 5,777 тыс. тенге, накопленная прибыль Группы составила 852,407 тыс. тенге по состоянию на 30 июня 2011 года

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе, свободные остатки на текущих и срочных депозитных счетах в банках с первоначальным сроком погашения до 90 дней.

Признание и оценка финансовых инструментов

Финансовые активы и финансовые обязательства отражаются в отчете о финансовом положении Группы, когда Группа становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Группа отражает имеющие регулярный характер приобретения и реализацию финансовых активов и обязательств по дате расчета. Приобретенные таким образом финансовые инструменты, которые будут впоследствии оцениваться по справедливой стоимости, с даты заключения сделки и до установленной даты расчетов учитываются так же, как приобретенные инструменты.

Финансовые активы и обязательства первоначально отражаются по справедливой стоимости, а также, в случае если финансовые активы и обязательства, оцениваемые не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, то они непосредственно относятся на стоимость приобретения или выпуска финансового актива или финансового обязательства. Принципы последующей оценки стоимости финансовых активов и обязательств раскрываются в соответствующих положениях учетной политики, представленных ниже.



Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Финансовые активы классифицируются как отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если они отвечают любому из перечисленных ниже условий: (1) приобретены или приняты главным образом с целью продажи или обратной покупки в краткосрочной перспективе, (2) являются частью портфеля идентифицируемых финансовых инструментов, которые управляются на совокупной основе и недавние сделки, с которыми свидетельствуют о фактическом получении прибыли на краткосрочной основе.

Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, первоначально учитываются и впоследствии оцениваются по справедливой стоимости. Для определения справедливой стоимости финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Группа использует рыночные котировки. Корректировка справедливой стоимости финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, признается в составе прибыли/убытка.

Займы и дебиторская задолженность

Займы и дебиторская задолженность представляют собой не котируемые на активном рынке финансовые активы, предусматривающие получение фиксированных или поддающихся определению платежей. Такие активы первоначально признаются по справедливой стоимости, которая увеличивается на сумму непосредственно относящихся к осуществлению сделки затрат. После первоначального признания займы и дебиторская задолженность оцениваются по амортизированной стоимости, которая рассчитывается с использованием метода эффективной ставки вознаграждения, за вычетом убытков от их обесценения.

Метод эффективной процентной ставки

Метод эффективной процентной ставки – это метод расчета амортизированной стоимости финансового актива и распределения процентных доходов в течение соответствующего периода. Эффективная процентная ставка – это ставка, которая точно дисконтирует предполагаемое будущее поступление денег через ожидаемый срок финансового актива или, если применимо, более короткий срок.

Доход признается на основе эффективной процентной ставки по долговым инструментам, кроме финансовых активов, определенных как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Взаимозачет

Взаимозачет финансовых активов и обязательств с отражением только чистого сальдо в сжатом промежуточном консолидированном отчете о финансовом положении осуществляется только при наличии юридически закрепленного права произвести взаимозачет и намерения реализовать актив одновременно с урегулированием обязательства.

Прекращение признания финансовых активов

Прекращение признания финансового актива (или части финансового актива или части группы подобных финансовых активов) происходит в случае:

- Истечения действия прав на получение денежных поступлений от такого актива;
 - Передачи Группой принадлежащих ему прав на получение денежных поступлений от такого актива, либо сохранения Группой прав на получение денежных поступлений от такого актива с одновременным принятием на себя обязательств выплатить их в полном объеме третьему лицу без существенных задержек;
- а также
- Если Группа либо а) передала практически все риски и выгоды, связанные с таким активом, либо б) не передала и не сохранила за собой практически все риски и выгоды, связанные с ним, но при этом передала контроль над активом.

В случае если Группа передала свои права на получение денежных поступлений от актива, при этом ни передав, ни сохранив за собой практически все риски и выгоды, связанные с ним, а также не передала контроль над активом, такой актив отражается в учете в размере продолжающегося участия Группы в этом активе. Продолжение участия в активе, имеющее форму гарантии по переданному активу, оценивается по наименьшему из значений первоначальной балансовой стоимости актива и максимального размера возмещения, которое может быть предъявлено к оплате Группе.

Запасы

Запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой стоимости реализации. Себестоимость запасов оценивается по методу ФИФО и включает стоимость покупки запасов и прочие накладные расходы, связанные с доставкой, хранением и другие расходы, связанные с приобретением запасов.

Налогообложение

Подоходный налог включает текущий и отложенный налоги. Подоходный налог признается в составе прибыли (убытка), кроме случаев, когда он относится к статьям, признающимся непосредственно в капитале или прочем совокупном доходе. В этих случаях он признается в капитале или прочем совокупном доходе. Налогооблагаемая прибыль отличается от чистой прибыли, отраженной в отчете о совокупном доходе, поскольку не включает статьи доходов и расходов, подлежащих налогообложению или вычету для целей налогообложения в другие периоды, а также исключает не облагаемые и не учитываемые в целях налогообложения статьи. Текущие расходы по налогу на прибыль рассчитываются в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

Текущий налог представляет собой ожидаемый налог, уплачиваемый с налогооблагаемого дохода за год, рассчитанный с использованием налоговых ставок, действующих на отчетную дату, и любые корректировки налога к уплате в отношении прошлых лет.

Отложенный налог определяется с использованием метода обязательств с учетом временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств, используемой в целях финансовой отчетности, и суммами, используемыми в налоговых целях. Расчет суммы отложенного налога основывается на предполагаемом способе реализации или урегулирования балансовой стоимости активов или обязательств с использованием налоговых ставок, действующих или в основном действующих на отчетную дату.

Отложенный налоговый актив отражается только в той степени, в которой существует вероятность наличия в будущем налогооблагаемого дохода, за счет которого могут быть покрыты временные разницы, неиспользованные налоговые убытки и кредиты. Отложенные налоговые активы уменьшаются в той степени, в которой реализация налогового актива становится невозможной.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов проверяется на каждую отчетную дату и уменьшается в той мере, в которой больше не существует вероятность того, что будет получена выгода от реализации налогового требования, достаточная для полного или частичного возмещения актива.

Помимо подоходного налога, в Республике Казахстан существует ряд налогов и платежей, связанных с операционной деятельностью Группы. Данные налоги включены в статьи административных расходов в отчете о совокупном доходе Группы за отчетный год.

Активы, предназначенные для продажи

Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, классифицируются как активы, предназначенные для продажи («группа выбытия»), если их балансовая стоимость с высокой степенью вероятности будет возмещена через продажу таких активов, а не посредством их дальнейшего использования. Данное условие считается выполненным, если актив (или группа



активов) может быть продан в их текущем состоянии и существует высокая вероятность продажи. Руководство должно обязаться завершить продажу актива в течение одного года с момента его классификации как предназначенного для продажи.

Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, оцениваются по наименьшей из двух величин: балансовой стоимости на момент изменения классификации и справедливой стоимости за вычетом затрат па продажу.

Инвестиционная недвижимость

Инвестиционная недвижимость – недвижимость (земля, здание, либо часть здания, либо и то и другое), которым Группа владеет с целью сдачи в аренду или увеличения его стоимости, а не с целью использования в процессе производства, продажи или предоставления товаров, услуг.

Первоначальное признание оценивается по фактическим затратам на приобретение (цена покупки и все напрямую связанные с приобретением расходы). После первоначального признания для инвестиционной недвижимости применяется модель учета по справедливой стоимости.

Основные средства и нематериальные активы

Основные средства и нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и признанных убытков от обесценения, при наличии таковых.

Износ основных средств и амортизация нематериальных активов начисляются с целью списания активов в течение срока их полезного использования. Начисление износа и амортизации производится на основе линейного метода с использованием следующих установленных ежегодных норм:

	Срок службы (лет)
Здания	20
Машины и оборудование	10
Офисное оборудование, компьютеры	4
Нематериальные активы	10

На каждую отчетную дату Группа оценивает, не превышает ли балансовая стоимость основных средств и нематериальных активов их восстановительную стоимость. Восстановительная стоимость – это большее значение из справедливой стоимости за вычетом затрат по продаже и потребительской стоимости. В случае превышения балансовой стоимости основных средств над их восстановительной стоимостью Группа уменьшает балансовую стоимость основных средств до их восстановительной стоимости. После отражения убытка от обесценения амортизационные отчисления по основным средствам корректируются в последующих периодах с целью распределения пересчитанной балансовой стоимости активов за вычетом ликвидационной стоимости (если таковая предполагается) равномерно в течение оставшегося срока полезного использования.

Займы

Займы признаются по справедливой стоимости, которая соответствует стоимости полученных средств.

После первоначального признания, займы учитываются по амортизированной стоимости по методу эффективной ставки вознаграждения. Амортизированная стоимость рассчитывается, принимая во внимание любые издержки, связанные с получением займов, а также скидки или премии, связанные с погашением займов. Затраты по займам учитываются по методу начисления и признаются в консолидированной финансовой отчетности только, если финансирование не проводится в отношении квалифицируемого актива. В данном случае соответствующая сумма капитализируется в стоимость приобретения соответствующего актива.



Задолженность по облигациям

На дату выпуска, задолженность по облигациям учитываются по полученным суммам за вычетом прямых затрат, связанных с их получением. Разница между чистым потоком денежных средств от выпуска и номинальной стоимостью облигаций считается дисконтом или премией и вычитается или добавляется к неамортизированной стоимости облигаций. Затраты по выпуску признаются как расходы будущих периодов и амортизируются в течение срока обращения облигаций по прямолинейному методу. Амортизация дисконта или премии по облигациям к оплате рассчитывается по прямолинейному методу и включается в затраты по процентам за период.

Кредиторская задолженность

Под кредиторской задолженностью понимаются обязательства Группы в результате совершения различных сделок и являются юридическим основанием для последующих платежей за товары, выполненные работы и представленные услуги. Обязательства оцениваются суммой денег, необходимой для уплаты долга. Кредиторская задолженность учитывается с момента ее образования и числится до момента погашения. Списание кредиторской задолженности производится по истечению сроков исковой давности в соответствии с Гражданским кодексом Республики Казахстан.

Резервы

Резервы признаются, если у Группы вследствие определенного события в прошлом имеет юридические или добровольно принятые на себя обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуются отток ресурсов, заключающих в себе будущие экономические выгоды, и которые можно оценить с достаточной степенью надежности.

Пенсионные обязательства

В соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан существующая система пенсионного обеспечения предусматривает расчет текущих взносов работодателя как процента от текущих общих выплат сотрудникам. Такие расходы признаются в периоде, к которому относятся соответствующие выплаты сотрудникам. При увольнении на пенсию, все пенсионные выплаты производятся пенсионными Фондами. Группа не имеет дополнительных схем пенсионного обеспечения, кроме участия в пенсионной системе Республики Казахстан. Кроме того, Группа не имеет льгот, предоставляемых сотрудникам после выхода на пенсию, или иных существенных предоставляемых льгот, требующих начисления.

Уставный капитал

Простые и привилегированные акции классифицируются как капитал. Дивиденды по простым и привилегированным акциям отражаются в капитале как уменьшение собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Расходы, непосредственно связанные с выпуском новых акций, отражаются как уменьшение капитала за вычетом всех применимых налогов на прибыль.

Признание доходов и расходов

Процентный доход отражается по принципу начисления и рассчитываются по методу эффективной процентной ставки. Метод эффективной процентной ставки – это метод, который заключается в исчислении амортизированной стоимости финансового актива (или группы финансовых активов), а также отнесения процентного дохода к соответствующему периоду. Эффективная процентная ставка – это процентная ставка, с помощью которой ожидаемые будущие выплаты или поступления денежных средств приводятся к чистой текущей стоимости финансового инструмента. При этом дисконтирование производится на период предполагаемого срока обращения финансового актива или, если это применимо, на более короткий период.

Если финансовый актив или группа однородных финансовых активов была списана (частично списана) в результате обесценения, процентный доход определяется с учетом процентной ставки,

используемой для дисконтирования будущих денежных потоков для целей исчисления убытков от обесценения.

Процентный доход также включает в себя процентный доход от вложений в ценные бумаги. Прочие доходы отражаются в отчете о совокупном доходе по завершении соответствующих сделок.

Методика пересчета иностранной валюты

Финансовая отчетность Группы представлена в валюте основной экономической среды, в которой работает Группа. При подготовке финансовой отчетности денежные активы и обязательства, выраженные в валютах, отличаемых от функциональной валюты Группы (иностранные валюты), переводятся по соответствующим курсам спот на дату составления финансовой отчетности. Сделки в валютах, отличных от функциональной валюты, учитываются по курсам обмена на дату совершения сделки. Прибыли и убытки от такого пересчета включаются в чистую прибыль по операциям с иностранной валютой.

Обменный курс

Ниже приведены обменные курсы на конец отчетного периода, использованные Группой при составлении финансовой отчетности:

	30 июня 2011 года	31 декабря 2010 года
Казахстанский тенге/1 доллар США	145,83	147,50

Зачет финансовых активов и обязательств

Финансовые активы и обязательства зачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается сальдированная сумма, когда Группа имеет юридически закрепленное право осуществить зачет признанных сумм и намеревается либо произвести зачет по сальдированной сумме, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. В случае передачи финансового актива, которая не квалифицируется как списание, Группа не признает эту операцию как списание переданного актива и относящегося к нему обязательства.

Области существенных оценок руководства и источники неопределенности оценок

Подготовка финансовой отчетности Группы требует от руководства делать оценки, которые влияют на представленные в отчетности суммы активов и обязательств на отчетную дату, а также суммы доходов и расходов в течение закончившегося периода. Руководство регулярно проводит оценку своих суждений и оценок. Руководство основывает свои оценки и суждения на историческом опыте и на различных факторах, которые считаются разумными в данных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок при различных допущениях и условиях. Следующие оценки и суждения считаются важными для представления финансового состояния Группы.

Оценка финансовых инструментов

Финансовые инструменты, которые классифицируются как отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток или как имеющиеся в наличии для продажи, учитываются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость таких финансовых инструментов представляет собой оценочную сумму, по которой инструмент может быть обменян между сторонами, желающими совершить сделку, кроме случаев принудительной или ликвидационной продажи. Если по инструменту имеется котировочная рыночная цена, справедливая стоимость рассчитывается на основе рыночной цены. Когда на рынке не наблюдается параметров для оценки или они не могут быть выведены из имеющихся рыночных цен, справедливая стоимость определяется путем анализа прочих имеющихся рыночных данных, приемлемых для каждого продукта, а также применения моделей ценообразования, которые используют математическую методологию, основанную на принятых финансовых теориях. Модели ценообразования учитывают условия контрактов по ценным бумагам, а также рыночные параметры оценки, такие как процентные ставки, волатильность, курсы обмена и кредитный рейтинг контрагента. Когда



рыночные параметры оценки отсутствуют, руководство составит лучшую оценку такого параметра, разумно отражающую цену, которая была бы определена по данному инструменту рынком. При осуществлении данной оценки используются разнообразные инструменты, включая предварительные имеющиеся данные, исторические данные и методики экстраполяции. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании является цена сделки, если только стоимость инструмента не подтверждается путем сравнения с данными с имеющихся рынков. Какая-либо разница между ценой сделки и стоимостью, полученной с применением методики оценки, не признается в отчете о совокупном доходе при первоначальном признании. Последующие прибыли или убытки признаются только в той мере, в какой они связаны с изменением в факторе, который участники рынка рассматривают при ценообразовании.

Группа считает, что учетная оценка, связанная с оценкой финансовых инструментов, когда отсутствуют котировочные рыночные цены, является основным источником неопределенности оценок в связи с тем, что: (i) она сильно подвержена изменениям из периода в период, поскольку она требует от руководства делать допущения по процентным ставкам, волатильности, курсам обмена, кредитному рейтингу контрагента, оценочным корректировкам и характеру сделок и (ii) влияние, которое признание изменения в оценках окажет на активы, отраженные в отчете о финансовом положении, а также прибыли/(убытки), может быть существенным.

Если бы руководство использовало другие допущения по процентным ставкам, волатильности, курсам обмена, кредитному рейтингу контрагента и оценочным корректировкам, это привело бы к большему или меньшему изменению в оценке стоимости финансовых инструментов, в случае отсутствия рыночных котировок, что оказало бы существенное влияние на отраженный в отчетности чистый убыток Группы.

Принятие новых и измененных стандартов

В текущем году Группа применил все новые и измененные стандарты и интерпретации, утвержденные Комитетом по Международным стандартам финансовой отчетности («КМСФО») и Комитетом по интерпретациям международных стандартов финансовой отчетности («КИМСФО»), относящиеся к его операциям и вступающие в силу при составлении сжатой промежуточной финансовой информации за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года. Принятие новых и измененных стандартов и интерпретаций не привело к изменениям в учетной политике Группы, которая использовалась для отражения данных текущего и предшествующих годов.

4. КОРРЕКТИРОВКА В СВЯЗИ С ОБНАРУЖЕНИЕМ ОШИБОК

После выпуска финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2010 года, руководством группы были обнаружены ошибки, в связи с этим были проведены корректировки в финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2010 года.

Результаты корректировок в финансовой отчетности за годы, закончившиеся 31 декабря 2010 года, представлены в следующей таблице.

	Пересчитано	Как показано ранее	Пересчет
(тыс. тенге)			
Отчет о финансовом положении за год, закончившийся 31 декабря 2010 года:			
Долгосрочные активы:			
Прочие долгосрочные активы	3,532,608	3,517,608	15,000
Капитал:			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	885,185	870,185	15,000



**Отчет о совокупном доходе за год,
закончившийся 31 декабря 2010 года:**

(тыс. тенге)

Административные расходы	(71,455)	(81,455)	15,000
Расходы по вознаграждениям	(488,037)	(493,869)	5,832

**Отчет об изменениях в капитале за год,
закончившийся 31 декабря 2010 года:**

(тыс. тенге)

Совокупный доход	641,507	620,675	20,832
Дивиденды, начисленные за счет прибыли	(5,832)	-	(5,832)

5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Первичное разделение на отчетные сегменты производится по отраслевым сегментам, так как на риски и рентабельность Группы в основном влияет разница в производимых продуктах и оказываемых услугах. Вторичное разделение по отчетным сегментам производится по географическим регионам. Операционные компании организованы и управляются отдельно, в соответствии с характером продуктов и оказываемых услуг. Каждый сегмент представляет собой стратегическое структурное подразделение, которое предлагает различные продукты и услуги различным рынкам. В целях управления Группа подразделяется на следующие бизнес-сегменты:

- Инвестиционная деятельность - торговля финансовыми инструментами, структурированное финансирование, аренда.
- Торгово-посредническая деятельность - реализация электрооборудования.
- Разведка месторождений и добыча полезных ископаемых.

В основе географической сегментации Группы лежит местоположение активов Группы. Выручка от продажи внешним клиентам, раскрытая по географическим сегментам, основана на географическом местоположении клиентов.

Данные о доходах и операционных расходах указываются как нераспределенные в тех случаях, когда Группа не может точно или обоснованно распределить их по сегментам.

Информация по первичным сегментам - отраслевые сегменты

В следующей таблице отражена информация о выручке, прибыли, активах и обязательствах по отраслевым сегментам Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года:

	Инвестиционная деятельность	Торгово-посредническая деятельность	Элиминированные суммы	(тыс. тенге) ИТОГО
Доход от продаж внешним покупателям	274,397	1,452,903	-	1,727,300
Итого сегментный доход	274,397	1,452,903		1,727,300
Прибыль/(убыток) до расходов по подоходному налогу	(42,173)	43,101		928
Доходы (расходы) по корпоративному подоходному налогу		(6,705)		(6,705)
Прибыль/(убыток) за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (не аудировано)	(42,173)	36,396		



Активы сегмента	9,763,558	3,787,934	(4,177,735)	9,373,757
Итого активы сегмента	9,763,558	3,787,934	(4,177,735)	9,373,757
Обязательства сегмента	3,033,528	3,343,650	(3,333,395)	3,043,783
Итого обязательства сегмента	3,033,528	3,343,650	(3,333,395)	3,043,783

Информация о выручке, прибыли, активах и обязательствах по отраслевым сегментам Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года:

	Инвестиционная деятельность	Торгово-посредническая деятельность	Элиминированные суммы	(тыс. тенге) ИТОГО
Доход от продаж внешним покупателям	1,477,932	13,722	-	1,491,654
Итого сегментный доход	1,477,932	13,722	-	1,491,654
Прибыль/(убыток) до расходов по подоходному налогу	1,214,360	10,016	-	1,224,376
Доходы (расходы) по корпоративному подоходному налогу	-	-	-	-
Прибыль/(убыток) за три месяца, закончившихся 30 июня 2010 года (не аудировано)	1,214,360	10,016	-	1,224,376
Активы сегмента	11,815,081	302,565	(3,080,615)	9,037,031
Итого активы сегмента	11,815,081	302,565	(3,080,615)	9,037,031
Обязательства сегмента	5,687,068	4,199	(2,488,007)	3,203,260
Итого обязательства сегмента	5,687,068	4,199	(2,488,007)	3,203,260

Группа осуществляет деятельность на двух географических рынках: в Республике Казахстан и Республике Кипр. В следующих таблицах отражена информация о распределении чистого операционного дохода Группы от сделок с внешними клиентами, общей суммы активов и капитальных затрат по географическим сегментам на основании местоположения, где отражаются сделки и активы Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года и 30 июня 2010 года соответственно:

(тыс. тенге)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года	
	Республика Казахстан	Республика Кипр
Операционные доходы	286,580	1,440,720
Операционные расходы	(351,001)	(1,375,371)
Прибыль/(убыток) до расходов по подоходному налогу	(64,421)	65,349
Доходы (расходы) по корпоративному подоходному налогу	-	(6,705)
Прибыль/(убыток) за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (не аудировано)	(64,421)	58,644

	(тыс. тенге)	
	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года	
	Республика Казахстан	Республика Кипр
Операционные доходы	1,494,474	-
Операционные расходы	(269,250)	(848)
Прибыль/(убыток) до расходов по подоходному налогу	1,225,224	(848)
Доходы (расходы) по корпоративному подоходному налогу	-	-
Прибыль/(убыток) за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (не аудировано)	1,225,224	(848)

6. ДОХОДЫ ОТ АРЕНДЫ

	(тыс. тенге)	
	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г (не аудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 г (не аудировано)
Доход от аренды	15,063	13,722
Расходы по содержанию зданий	(2,880)	(2,820)
Итого чистый доход от аренды	12,183	10,902

	(тыс. тенге)	
	За три месяца, закончившихся 30 июня 2011 г (не аудировано)	За три месяца, закончившихся 30 июня 2010 г (не аудировано)
Доход от аренды	7,007	6,731
Расходы по содержанию зданий	(1,440)	(1,410)
Итого чистый доход от аренды	5,567	5,321

7. ДОХОДЫ В ВИДЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ

	(тыс. тенге)	
	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г (не аудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 г (не аудировано)
Доходы в виде вознаграждений по финансовым активам	168	12,417
Итого процентный доход	168	12,417

	(тыс. тенге)	
	За три месяца, закончившихся 30 июня 2011 г (не аудировано)	За три месяца, закончившихся 30 июня 2010 г (не аудировано)
Доходы в виде вознаграждений по финансовым активам	400	11,105
Итого процентный доход	400	11,105



8. ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ ПО ОПЕРАЦИЯМ С ФИНАНСОВЫМИ АКТИВАМИ, ОЦЕНИВАЕМЫМИ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ ЧЕРЕЗ ПРИБЫЛЬ ИЛИ УБЫТОК

	(тыс. тенге)	
	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г (не аудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 г (не аудировано)
Доходы от купли-продажи финансовых активов	399	1,064,643
Корректировка справедливой стоимости	84,621	356,594
Итого чистая прибыль по операциям с финансовыми активами	85,020	1,421,237

	(тыс. тенге)	
	За три месяца, закончившихся 30 июня 2011 г (не аудировано)	За три месяца, закончившихся 30 июня 2010 г (не аудировано)
Доходы от купли-продажи финансовых активов	399	1,006,550
Корректировка справедливой стоимости	45,146	356,590
Итого чистая прибыль по операциям с финансовыми активами	45,545	1,363,140

9. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	(тыс. тенге)	
	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г (не аудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 г (не аудировано)
Доход от дисконтирования дебиторской задолженности	159,754	47,098
Штраф за неисполнение договора	29,455	-
Итого прочие доходы	189,209	47,098

	(тыс. тенге)	
	За три месяца, закончившихся 30 июня 2011 г (не аудировано)	За три месяца, закончившихся 30 июня 2010 г (не аудировано)
Доход от дисконтирования дебиторской задолженности	159,754	47,098
Штраф за неисполнение договора	29,455	-
Итого прочие доходы	189,209	47,098

10. РАСХОДЫ ПО ВЫПЛАТЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ

	(тыс. тенге)	
	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (не аудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года (не аудировано)
Проценты по банковским займам	5,449	5,125
Проценты, начисленные по облигациям	243,337	232,145
	248,786	237,270



	За три месяца, закончившихся 30 июня 2011 года (не аудировано)	(тыс. тенге) За три месяца, закончившихся 30 июня 2010 года (не аудировано)
Проценты по банковским займам	3,414	2,905
Проценты, начисленные по облигациям	101,937	118,058
	105,351	120,963

11. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г (не аудировано)	(тыс. тенге) За шесть месяцев закончившихся 30 июня 2010 г (не аудировано)
Зарплата и вознаграждение сотрудникам	13,306	11,704
Маркетинг и реклама	392	469
Банковская комиссия	419	252
Брокерские услуги	129	1,881
Аудиторские услуги	3,863	2,500
Услуги биржи	701	717
Услуги маркетмейкера	906	800
Услуги регистратора ценных бумаг	255	257
Услуги по рейтинговой оценке	1,116	670
Юридические услуги	1,284	-
Почтовые услуги	511	243
Услуги связи	306	311
Износ и амортизация	1,115	846
Командировочные расходы	-	772
Расходы на информационные технологии	836	725
Коммунальные услуги	1,198	1,133
Канцелярские товары	-	107
Налоги, кроме налога на прибыль и социального налога	2,514	3,131
Социальный налог	744	697
Списание прочей задолженности	27,079	-
Расходы по аренде	600	600
Прочие	3,920	2,193
Итого	61,194	30,008

	За три месяца, закончившихся 30 июня 2011 г (не аудировано)	(тыс. тенге) За три месяца, закончившихся 30 июня 2010 г (не аудировано)
Зарплата и вознаграждение сотрудникам	6,020	6,506
Маркетинг и реклама	-	314
Банковская комиссия	222	160
Брокерские услуги	97	1,860
Аудиторские услуги	2,654	-
Услуги биржи	350	348
Услуги маркетмейкера	453	400
Услуги регистратора ценных бумаг	138	116
Услуги по рейтинговой оценке	1,116	670
Юридические услуги	1,012	-
Почтовые услуги	329	120
Услуги связи	153	183



Износ и амортизация	277	425
Командировочные расходы	-	485
Расходы на информационные технологии	225	295
Коммунальные услуги	507	980
Канцелярские товары	-	55
Налоги, кроме налога на прибыль и социального налога	1,299	1,510
Социальный налог	339	373
Списание прочей задолженности	27,079	-
Расходы по аренде	300	322
Прочие	2,543	261
Итого	45,113	15,391

12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 июня 2011 г (не аудировано)	31 декабря 2010 (тыс. тенге)
Деньги на расчетных счетах	325,156	83,144
Деньги в кассе	37	20
Деньги на брокерских счетах	38,682	
Итого денежные средства и их эквиваленты	363,875	83,164

13. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНВЕСТИЦИИ

Краткосрочные финансовые инвестиции представлены финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток:

	30 июня 2011 г (не аудировано)	31 декабря 2010г (тыс. тенге)
Котируемые	34	2,989
Некотируемые	730,930	644,439
Итого:	730,964	647,428

Справедливая стоимость котируемых ценных бумаг основана на биржевых рыночных ценах. По состоянию на 30 июня 2011 и 31 декабря 2010 годов, котируемые ценные бумаги переоценивались по котируемым ценам на активном рынке. Поскольку переоценка основана на рыночных котировках, эти значения не несут в себе значительного объема суждений.

	30 июня 2011 г (не аудировано)	31 декабря 2010г (тыс. тенге)
Котируемые ценные бумаги		
Привилегированные акции	34	2,989
Итого котируемые ценные бумаги	34	2,989

	30 июня 2011 г (не аудировано)	31 декабря 2010г (тыс. тенге)
Некотируемые ценные бумаги		
Простые акции Организация, осуществляющая инвестиционное управление пенсионными активами "Орлеу"	58,500	58,500
Паи Закрытого паевого фонда рискованного инвестирования «Триумф»	672,430	585,939
Итого некотируемые ценные бумаги	730,930	644,439

Паи отражены по расчетной стоимости, определенной компанией, управляющей инвестиционным портфелем.



14. КРАТКОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

(тыс. тенге)

	30 июня 2011 г. (не аудировано)	31 декабря 2010 г.
Торговая дебиторская задолженность	161,016	105,503
Займы представленные	-	334,650
Вознаграждения к получению	9,817	9,329
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	215,808	1,370
Резерв по сомнительным требованиям	(9,158)	(9,158)
	377,483	441,694

15. АКТИВЫ, ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ

(тыс. тенге)

	30 июня 2011 г. (не аудировано)	31 декабря 2010 г.
Земельные участки	64,085	-

16. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

(тыс. тенге)

	30 июня 2011 г. (не аудировано)	31 декабря 2010 г.
Авансы, выданные под покупку ценных бумаг	2,291,103	3,336,808
Расходы будущих периодов	80	115
Прочие авансы выданные	1,382,584	994
	3,673,767	3,337,914

17. ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ

(тыс. тенге)

	30 июня 2011 г. (не аудировано)	31 декабря 2010 г.
Административные здания в г. Астане и Алматы	157,686	209,259
Квартира в г. Астана	39,593	39,593
Земельные участки в г. Астана и Акмолинской области	715,963	715,963
	913,242	964,815

Здание, приобретенное Группой в 2007 году в целях последующей сдачи в аренду, служит обеспечением долгосрочного займа, полученного от АО «Сеним-Банк». Группа сдает в операционную аренду административные здания в г. Астане и Алматы.

18. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

(тыс. тенге)

	Машины и оборудование, передаточные устройства	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
Первоначальная стоимость				
Сальдо на 31 декабря 2010 г.	182	12 414	4 424	17 020
Поступления (не аудировано)	-	2 000	156	2 156
Выбытие (не аудировано)	(11)	(7 500)	(1 478)	(8 989)
Сальдо на 30 июня 2011 г. (не аудировано)	171	6 914	3 102	10 187



Накопленный износ:				
Сальдо на 31 декабря 2010 г.	120	1 267	2 491	3 878
Начисленный износ (не аудировано)	12	563	238	813
Списано при выбытии (не аудировано)		(1,313)	(682)	(1 995)
Сальдо на 30 июня 2011 г. (не аудировано)	132	517	2 047	2 696
Балансовая стоимость на 31 декабря 2010 г.	62	11 147	1 933	13 142
Балансовая стоимость на 30 июня 2011 г. (не аудировано)	39	6 397	1 055	7 491
Первоначальная стоимость:				
Сальдо на 31 декабря 2009 г.	-	-	-	-
Поступления (перемещение)	182	12 414	4 424	17 020
Выбытие (перемещение)	-	-	-	-
Сальдо на 31 декабря 2010 г.	182	12 414	4 424	17 020
Накопленный износ:				
Сальдо на 31 декабря 2009 г.	-	-	-	-
Начисленный износ	120	1 267	2 491	3 878
Сальдо на 31 декабря 2010 года	120	1 267	2 491	3 878
Балансовая стоимость на 31 декабря 2009 г.	-	-	-	-
Балансовая стоимость на 31 декабря 2010 г.	62	11 147	1 933	13 142

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Программное обеспечение

Первоначальная стоимость	
Сальдо на 31 декабря 2010 г.	893
Поступление (не аудировано)	775
Выбытие (не аудировано)	-
Сальдо на 30 июня 2011 г. (не аудировано)	1 668
Накопленный износ	
Сальдо на 31 декабря 2010 г.	492
Начисленный износ (не аудировано)	301
Сальдо на 30 июня 2011 г. (не аудировано)	793
Балансовая стоимость на 31 декабря 2010 г.	401
Балансовая стоимость на 30 июня 2011 г. (не аудировано)	875
Первоначальная стоимость:	
Сальдо на 31 декабря 2009 г.	-
Поступление (перемещение)	893
Выбытие (перемещение)	-
Сальдо на 31 декабря 2010 г.	893
Накопленный износ	
Сальдо на 31 декабря 2009 г.	-
Амортизация, начисленная в течение отчетного периода	492
Сальдо на 31 декабря 2010 г.	492
Балансовая стоимость на 31 декабря 2009 г.	-
Балансовая стоимость на 31 декабря 2010 г.	401



19. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	(тыс. тенге)	
	30 июня 2011 г. (не аудировано)	31 декабря 2010 г. (пересчитано)
Долгосрочные авансы, выданные на строительство и приобретение основных средств	3,235,345	3,517,608
Прочие авансы	-	15,000
	3,235,345	3,532,608

В составе авансов, выданных под приобретение основных средств, учитываются авансы, оплаченные по договорам на поставку оборудования для разработки рудных месторождений в Карагандинской области и авансы, выданные под строительство вахтового поселка на месторождении руды.

20. ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 30 июня 2011г. и 31 декабря 2010 г. в составе финансовых обязательств отражен банковский займ в АО «Сеним-Банк»:

	(тыс. тенге)	
	30 июня 2011г. (не аудировано)	31 декабря 2010 г.
Долгосрочные банковские займы	60,781	64,102
Долгосрочные банковские займы- текущая часть	6,390	5,902
Вознаграждение по займам	687	747
	67,858	70,751

Информация по займу:

Банк - займодавец	АО "Сеним Банк"
Дата выдачи займа	06.12.2007 г.
Срок займа	10 лет
Процентная ставка вознаграждения	16%
Эффективная ставка вознаграждения	17.29%
Цель привлечения займа	Приобретение недвижимого имущества в г. Алматы
Вид обеспечения	Недвижимое имущество, залоговая стоимость 133,162 тыс. тенге

По состоянию на 30 июня 2011г. вышеуказанный займ подлежит погашению следующим образом:

	(тыс. тенге)	
	30 июня 2011г. (не аудировано)	31 декабря 2010 г.
По требованию или в течение одного года	7,077	6,649
На второй год до пяти лет включительно	38,626	35,675
Свыше пяти лет	22,155	28,427
	67,858	70,751

21. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОБЛИГАЦИЯМ

	(тыс. тенге)	
	30 июня 2011 г.	31 декабря 2010 г.
Купонные облигации первого выпуска (необеспеченные)		
Балансовая стоимость облигаций (долгосрочная)	2,754,967	2,677,753
Купонное вознаграждение к оплате (текущая задолженность)	155,651	157,176
Итого:	2,910,618	2,834,929

Информация по облигациям:

Список ценных бумаг, категория	официальный список KASE, долговые бумаги с рейтинговой оценкой
Тип облигаций	купонные облигации первого выпуска
Вид долга	Необеспеченный
NSIN	KZZC0Y05C622
номинальная стоимость	1000.00 тенге
валюта выпуска	KZT
выпущено, шт.	5 000 000
дата начала обращения (дата эмиссии)	28.12.2007
дата погашения	28.12.2012
купонная ставка	10.0% годовых
периодичность выплаты купона	2 раза в год
даты выплаты купона	два раза в год - 28 июня и 28 декабря
условия погашения	выплата номинальной стоимости
количество размещенных ценных бумаг на начало отчетного периода	3,091,983
количество размещенных ценных бумаг на отчетную дату	3,091,983

Раскрытие балансовой стоимости облигаций:

	30 июня 2011 г	31 декабря 2010 г
Номинальная стоимость	3,091,983	3,091,983
Скидка	(324,422)	(414,264)
Премия	26	34
Размещение облигаций внутри Группы	(12,620)	
Балансовая стоимость	2,754,967	2,677,753

По состоянию на 30 июня 2011г. из размещенных и непогашенных облигаций на сумму 12,620 тыс.тенге были размещены внутри Группы соответственно, данная сумма была элиминирована при консолидации.

Купонное вознаграждение в сумме 155,651 тыс тенге, подлежащее оплате 28 июня 2011 года было полностью выплачено с 04 по 08 июля 2011 года.

По состоянию на 30 июня 2011 и 31 декабря 2010гг. облигации были выражены в тенге

22. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 30 июня 2011 и 31 декабря 2010 годов, Группа разместила 500,000,000 привилегированных акций с номинальной стоимостью 2 тенге каждая и 500,000,000 по 2,5 тенге каждая с гарантированным дивидендом 0,0009 % от минимального расчетного показателя, установленного законом Республики Казахстан о республиканском бюджете на соответствующий финансовый год. Сумма дивидендов по привилегированным акциям за 2010 год и 6 месяцев 2011 года составила 19,521 тыс. тенге, из них дивиденды по итогам 2010 года в размере 12,717 тыс тенге подлежат выплате до 31 августа 2011 года

23. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО НАЛОГАМ

	30 июня 2011 г (не аудировано)	31 декабря 2010 г
Социальный налог	93	-
Индивидуальный подоходный налог	195	-
Прочие налоги	1	-
Обязательства по социальному страхованию	72	8
Обязательства по пенсионным отчислениям	197	1
	558	9

24. КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2011 г (не аудировано)	31 декабря 2010 г (тыс. тенге)
Торговая кредиторская задолженность	24,507	13,437
Краткосрочная задолженность по оплате труда	-	62
Кредиторская задолженность перед подотчетными лицами	29	-
Авансы, полученные под оказание услуг	-	1,692
	24,536	15,191

25. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30 июня 2011 г (не аудировано)	31 декабря 2010 г (тыс. тенге)
Авансы, полученные под оказание услуг	2,945	-
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	1,273	2,116
Прочие краткосрочные обязательства	11	-
	4,229	2,116

26. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 30 июня 2011 и 31 декабря 2010 годов объявленный, выпущенный и полностью оплаченный уставный капитал составлял 3,000,000,000 простых акций с номинальной стоимостью 1 тенге каждая, 500,000,000 привилегированных акций с номинальной стоимостью 2 тенге каждая и 500,000,000 с номинальной стоимостью 2,5 тенге каждая; Из них внутри Группы размещено 13 303 545 простых акций и 2 199 713 привилегированных акций, соответственно стоимость размещенных внутри Группы акций была элиминирована из стоимости уставного капитала. Каждая простая акция принадлежит к одному классу и имеет один голос, а объявленные дивиденды распределяются поровну.

В течение 6 месяцев 2011 и 2010 годов, дивиденды по простым акциям не объявлялись и не выплачивались.

Судебные иски

В ходе обычной деятельности Группа может являться объектом судебных разбирательств и исков. Руководство считает, что окончательное обязательство, если таковое будет, возникающее из этих исков, не окажет значительного отрицательного влияния ни на текущее финансовое положение, ни на результаты финансово-хозяйственной деятельности Группы в будущем.

Налогообложение

Коммерческое и, в частности, налоговое законодательство Казахстана имеет положения, которые могут иметь более одного толкования, а также поправки, которые могут иметь обратную силу. Кроме того, поскольку интерпретация руководством налогового законодательства может отличаться от таковой налоговых органов, операции могут быть оспорены налоговыми органами, и это может привести к начислению дополнительных налогов, штрафов и пени. Руководство Группы уверено, что все необходимые налоговые начисления произведены, и, соответственно, каких-либо резервов в финансовой отчетности начислено не было. Налоговые периоды остаются открытыми для проверок налоговыми органами в течение пяти лет.

Пенсионные выплаты

По состоянию на 30 июня 2011 и 31 декабря 2010 годов, у Группы не было обязательств перед своими нынешними или бывшими сотрудниками по дополнительным пенсионным выплатам, оплате медицинского обслуживания после ухода на пенсию, страховым выплатам или иным льготам при уходе на пенсию.

Операционная среда

Страны с развивающимися рынками, такие как Республика Казахстан, подвержены большему количеству различных рисков, чем более развитые рынки, включая экономические, политические и социальные, и правовые и законодательные риски. Как это произошло в прошлом, действительные или предполагаемые финансовые проблемы, или увеличение предполагаемых рисков, связанных с инвестированием в развивающиеся экономики могут негативно повлиять на инвестиционный климат в Республике Казахстан и Казахстанской экономики в целом.

В результате, законы и положения, влияющие на бизнес в Республике Казахстан, продолжают быстро меняться. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Республики Казахстан подвержено различным толкованиям. Будущее экономическое развитие Республики Казахстан в значительной степени зависит от эффективности экономических, налогово-бюджетных и валютных реформ, проводимых правительством, а также от изменений в юридической, нормативно-правовой и политической сферах.

Мировой финансовый кризис, негативно повлиявший на финансовый рынок и рынок капитала Республики Казахстан в 2008 - 2009 годах, начал свой спад. Однако значительные экономические неопределенности остаются. Негативные изменения, вызванные системными рисками мировой финансовой системы, включая ухудшение кредитных условий или снижение цен на нефть и газ, могут замедлить или остановить экономическое развитие Республики Казахстан, тем самым, лишая Группу доступа к капиталу и негативно влияя на стоимость капитала для Группы, а также на результаты его деятельности, финансовое положение и дальнейшее развитие.

В Республике Казахстан также наблюдается относительно высокий уровень инфляции (согласно статистическим данным правительства, инфляция потребительских цен за 6 месяцев 2011 года и 6 месяцев 2010 года, составила 5.1% и 4.4%, соответственно).

Так как Республика Казахстан производит и экспортирует большие объемы нефти и газа, в связи с этим ее экономика особенно чувствительна к колебаниям мировых цен на нефть и газ, которые были существенными в 2011 и 2010 годах.

27. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанные стороны или операции со связанными сторонами в соответствии с определением, данным в МСБУ 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах».

При рассмотрении возможных отношений связанных сторон в каждом случае внимание обращается на сущность отношений, а не просто на правовую форму. Информация об операциях Группы со связанными сторонами представлена далее:

(тыс. тенге)

	30 июня 2011 года (не аудировано)		31 декабря 2010 года	
	Баланс связанной стороны	Итого по категории в соответствии со статьями финансовой отчетности	Баланс связанной стороны	Итого по категории в соответствии со статьями финансовой отчетности
Прочие краткосрочные активы	196,000	2,296,103	2,793,447	3,337,914
- Прочие связанные стороны	196,000		2,793,447	
- Материнская компания	-	-	-	-
- Ключевой управленческий персонал	-	-	-	-
Дебиторская задолженность			226,019	441,694
- Прочие связанные стороны			226,019	
Прочие долгосрочные активы	917,500	3,235,345	-	-
- Прочие связанные стороны	917,500		-	-
Текущая часть обязательств по облигациям	47,268	155,651	-	-
- Прочие связанные стороны	47,268		-	-
- Материнская компания	-	-	-	-

Вознаграждение директоров и других членов ключевого руководства представлено следующим образом:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (не аудировано)		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года (не аудировано)	
	Операции со связанной стороной	Итого по категории в соответствии со статьями финансовой отчетности	Операции со связанной стороной	Итого по категории в соответствии со статьями финансовой отчетности
Вознаграждение ключевого управленческого персонала: - Зарплата и вознаграждение сотрудникам	3,251	13,306	3,847	11,704
	За три месяца, закончившихся 30 июня 2011 года (не аудировано)		За три месяца, закончившихся 30 июня 2010 года (не аудировано)	
	Операции со связанной стороной	Итого по категории в соответствии со статьями финансовой отчетности	Операции со связанной стороной	Итого по категории в соответствии со статьями финансовой отчетности
Вознаграждение ключевого управленческого персонала: - Зарплата и вознаграждение сотрудникам	1,666	6,020	1,790	6,506

Кроме того, на отчетную дату у ТОО «Корпорация Лион Инвест» в торговом портфеле находились простые и привилегированные акции АО «Mineral Resources of Central Asia» в количестве 13 303 545 штук и 2 199 713 штук (см.Примечание 27). Данные акции были приобретены на Казахстанской Фондовой Бирже методом открытых торгов.

28. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

Раскрытие в отношении оценки справедливой стоимости финансовых инструментов осуществляется в соответствии с МСФО 7 «Финансовые инструменты - Раскрытие». Справедливая стоимость определяется как стоимость, по которой финансовый инструмент может быть приобретен при совершении сделки между хорошо осведомленными, желающими совершить такую сделку, независимыми друг от друга сторонами, кроме случаев принудительной или ликвидационной продажи. Представленные оценки могут не отражать суммы, которые Группа смогла бы получить при фактической реализации имеющегося у нее пакета тех или иных финансовых инструментов.

Для целей представления информации финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, распределяются по уровням трехуровневой иерархии справедливой стоимости на основании доступной исходной информации:

- Котировки на активном рынке (Уровень 1) – Оценки, основанные на котировках на активных рынках идентичных активов или обязательств, к которым Группа имеет доступ. К данным финансовым инструментам не применяются корректировки оценки и пакетные скидки. Так как оценка основана на котировках, свободно и регулярно доступных на активном рынке, оценка этих продуктов не требует проявления существенной степени суждения.
- Методики оценки с использованием очевидных исходных данных (Уровень 2) – Оценка на основе данных, для которых все исходные данные очевидны, прямо или косвенно, а также оценка на основе одной или более очевидных котировок, полученных в результате стандартных операций на рынках, не считающихся активными.

- Методики оценки, учитывающие информацию, отличную от очевидных рыночных данных (Уровень 3) – Оценка основана на данных, не являющихся очевидными и значимыми для общей оценки справедливой стоимости.

Оценка долговых и долевого ценных бумаг, по которым есть рыночные котировки, произведена на основе объявленной рыночных котировок действующего рынка.

	30 июня 2011 года (не аудировано)		31 декабря 2010 года	
	Котировки на активном рынке (Уровень 1)	Итого	Котировки на активном рынке (Уровень 1)	Итого
Финансовые активы				
Акции	34	34	36	36
Облигации			2,953	2,953
ИТОГО	34	34	2,989	2,989

Справедливая стоимость паев паевого фонда определена на основе доступной информации о балансовой стоимости паев

	30 июня 2011 года (не аудировано)		31 декабря 2010 года	
	Балансовая стоимость (Уровень 2)	Итого	Балансовая стоимость (Уровень 2)	Итого
Финансовые активы				
Паи Закрытого паевого фонда рискового инвестирования «Триумф»	672,430	672,430	585,939	585,939
ИТОГО	672,430	672,430	585,939	585,939

Простые акции Организации, осуществляющая инвестиционное управление пенсионными активами "Орлеу" не котируются на рынке, по оценкам руководства Группы их справедливая стоимость по состоянию на 30 июня 2011 года не изменилась.

29. ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

Управление рисками имеет решающее значение в бизнесе и является одним из основных элементов в операциях Группы. Основные риски, присущие деятельности Группы, включают:

- Кредитный риск;
- Риск ликвидности;
- Рыночный риск; и
- Операционный риск.

Группа признает важность и необходимость эффективной политики управления рисками. В связи с этим, Группа разработала систему управления рисками, основной целью которой является защита Группы от рисков и обеспечение выполнения его задач. С помощью данной системы управления рисками Группа управляет следующими рисками:

Кредитный риск

Группа подвергается кредитному риску, т.е. риску неисполнения своих обязательств одной стороной по финансовому инструменту и, вследствие этого, возникновения у другой стороны финансового убытка. Несмотря на то, что у Группы могут возникать убытки в связи с неисполнением обязательств его контрагентами, руководство Группы не прогнозирует подобные убытки, благодаря избирательному подходу к своим контрагентам.

	До 1 мес.	3 мес.- 1 год	1 год- 5 лет	Более 5 лет	(тыс. тенге) 30 июня 2011 года (не аудировано) Итого
ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ					
Денежные средства и их эквиваленты	363,875	-	-	-	363,875
Краткосрочные финансовые инвестиции	-	34	730,930	-	730,964
Прочие финансовые активы	-	2,668,586	-	-	2,668,586
Итого финансовые активы	363,875	2,668,620	730,930	-	3,763,425
ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Финансовые обязательства	157,728	42,253	2,800,397	22,155	3,022,533
Итого финансовые обязательства	157,728	42,253	2,800,397	22,155	3,022,533
Разница между финансовыми активами и обязательствами	206,147	2,626,367	(2,069,467)	(22,155)	740,892
Разница между финансовыми активами и обязательствами нарастающим итогом		206,147	2,832,514	763,047	740,892
	До 1 мес.	3 мес.- 1 год	1 год- 5 лет	Более 5 лет	31 декабря 2010 года Итого
ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ					
Денежные средства и их эквиваленты	83,164	-	-	-	83,164
Краткосрочные финансовые инвестиции	-	2,989	644,439	-	647,428
Прочие финансовые активы	77,499	3,701,003	-	-	3,778,502
Итого финансовые активы	160,663	3,703,992	644,439	-	4,509,094
ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Финансовые обязательства	145,663	33,353	2,713,428	28,427	2,920,871
Итого финансовые обязательства	145,663	33,353	2,713,428	28,427	2,920,871
Разница между финансовыми активами и обязательствами	15,000	3,670,639	(2,068,989)	(28,427)	1,588,223
Разница между финансовыми активами и обязательствами нарастающим итогом		15,000	3,685,639	1,616,650	1,588,223

Рыночный риск

Группа подвержена влиянию рыночных рисков, возникающих в результате изменений справедливой стоимости финансовых инструментов и ставок вознаграждения, подверженных общим и специфическим колебаниям рынка. Группа осуществляет управление рыночным риском посредством периодической оценки потенциальных убытков, которые могут возникнуть в результате негативных изменений конъюнктуры рынка, а также посредством установления и поддержания адекватных ограничений на величину допустимых убытков и маржи.

Операционный риск

Группа подвержена влиянию операционных рисков, связанных с убытками, вызванными неэффективностью каких-либо систем или выходом из строя внутренних процессов или систем, а также в результате ошибок персонала или под влиянием внешних негативных факторов.

Группа разработала политику управления рисками таким образом, чтобы выявлять и анализировать данный риск, а также ограничивать его влияние и управлять им.

Процентный риск

Для управления процентным риском Группа использует периодическую оценку потенциальных убытков, которые могут быть понесены в результате негативных изменений конъюнктуры рынка.

Изменение процентных ставок не имеет значительного влияния на финансовый результат.

Валютный риск

Валютный риск представляет собой риск изменения стоимости финансового инструмента в связи с изменением курсов обмена валют. По состоянию на 30 июня 2011 и 31 декабря 2010 годов, Группа не подверглась воздействию валютного риска, так как все активы и обязательства выражены в местной валюте тенге.

30. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На момент утверждения сжатой промежуточной консолидированной финансовой информации за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года, в Группе не имеют места какие-либо события, произошедшие после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой отчетности.