



АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

**Сокращенная отдельная промежуточная финансовая
отчетность (неаудированная)**

30 июня 2023 года

Содержание

ОТЧЕТ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ

СОКРАЩЕННАЯ ОТДЕЛЬНАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Сокращенный отдельный промежуточный отчет о финансовом положении	1
Сокращенный отдельный промежуточный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.....	2
Сокращенный отдельный промежуточный отчет об изменениях в капитале.....	3
Сокращенный отдельный промежуточный отчет о движении денежных средств	4

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1	Компания и её операционная деятельность.....	5
2	Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики	5
3	Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики.....	6
4	Расчеты и операции со связанными сторонами.....	6
5	Инвестиции в дочерние компании и совместно-контролируемые и ассоциированные предприятия	9
6	Займы выданные и инвестиции в долговые инструменты	10
7	Прочие краткосрочные активы.....	10
8	Денежные средства и их эквиваленты.....	11
9	Акционерный капитал.....	11
10	Займы	11
11	Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства.....	12
12	Доходы по дивидендам	12
13	Общие и административные расходы.....	12
14	(Убыток от)/доход от восстановления обесценения финансовых активов (нетто).....	13
15	Финансовые доходы	13
16	Финансовые расходы	13
17	Подоходный налог	13
18	Условные и договорные обязательства и операционные риски	14
19	Справедливая стоимость финансовых инструментов	14
20	События после отчетной даты.....	15



Отчет по результатам обзорной проверки сокращенной отдельной промежуточной финансовой отчетности

Акционеру и Совету директоров АО «Самрук-Энерго»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного отдельного промежуточного отчета о финансовом положении АО «Самрук-Энерго» (далее - «Компания») по состоянию на 30 июня 2023 года и связанных с ним сокращенных отдельных промежуточных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, изменениях в капитале и движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также соответствующих пояснительных примечаний. Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной сокращенной отдельной промежуточной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной сокращенной отдельной промежуточной финансовой отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка сокращенной отдельной промежуточной финансовой отчетности включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая сокращенная отдельная промежуточная финансовая отчетность не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

PricewaterhouseCoopers LLP

3 августа 2023 года
Алматы, Казахстан

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Сокращенный отдельный промежуточный отчет о финансовом положении (неаудировано)

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	30 июня 2023 г. (неаудировано)	31 декабря 2022 г.
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства		272,846	320,166
Нематериальные активы		631,868	687,766
Актив на праве пользования		809,905	927,762
Инвестиции в дочерние компании и совместные предприятия	5	523,499,199	521,962,326
Займы выданные и инвестиции в долговые инструменты	6	27,988,930	36,645,365
Прочие долгосрочные активы		557,818	562,390
Итого долгосрочные активы		553,760,456	561,115,774
Краткосрочные активы			
Товарно-материальные запасы		17,822	19,317
Займы выданные и инвестиции в долговые инструменты	6	18,511,424	15,632,164
Прочие краткосрочные активы	7	14,727,469	8,838,129
Денежные средства и их эквиваленты	8	12,034,137	22,029,475
Итого краткосрочные активы		45,290,852	46,519,085
ИТОГО АКТИВЫ		599,051,308	607,634,859
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	9	378,531,570	378,531,570
Прочий резервный капитал		89,220,724	89,220,724
Непокрытый убыток		(27,946,042)	(39,788,431)
ИТОГО КАПИТАЛ		439,806,252	427,963,863
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Займы	10	127,275,948	127,830,765
Обязательство по аренде		731,842	806,766
Прочие долгосрочные финансовые обязательства		166,715	166,715
Итого долгосрочные обязательства		128,174,505	128,804,246
Краткосрочные обязательства			
Займы	10	27,702,710	47,176,852
Обязательство по аренде		360,014	351,994
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	11	2,965,546	3,253,135
Прочие налоги к уплате		42,281	84,769
Итого краткосрочные обязательства		31,070,551	50,866,750
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		159,245,056	179,670,996
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		599,051,308	607,634,859

Подписано от имени руководства 3 августа 2023 года.

Гискулов Айдин Айратович
Управляющий директор по экономике и финансам



Тулекова Сауле Бекзадаевна
Директор департамента
«Бухгалтерский и Налоговый учет» –
Главный бухгалтер

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
Сокращенный отдельный промежуточный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе (неаудировано)

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня		Три месяца, закончившиеся 30 июня	
		2023 г.	2022 г.	2023 г.	2022 г.
		(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)
Доходы по дивидендам	12	34,474,169	32,552,145	5,290,763	1,954,202
Прочие операционные доходы и расходы (нетто)		(947,162)	34,127	(948,769)	(364)
Общие и административные расходы	13	(3,039,047)	(2,748,377)	(1,737,017)	(1,470,725)
Прибыль по основной деятельности		30,487,960	29,837,895	2,604,977	483,113
(Убыток от)/доход от восстановления обесценения финансовых активов (нетто)	14	(12,219,029)	316,379	(12,177,427)	355,813
Финансовые доходы	15	5,558,353	6,258,907	3,170,444	1,986,408
Финансовые расходы	16	(9,851,784)	(13,452,483)	(4,621,460)	(6,784,157)
Прибыль/(убыток) до налогообложения		13,975,500	22,960,698	(11,023,466)	(3,958,823)
Расходы по подоходному налогу	17	(92,111)	(14,628)	(40,863)	(4,611)
Прибыль/(убыток) за период		13,883,389	22,946,070	(11,064,329)	(3,963,434)
Итого совокупный доход/(убыток) за период		13,883,389	22,946,070	(11,064,329)	(3,963,434)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	Акционерный капитал	Прочий резервный капитал	Непокрытый убыток	Итого капитал
Остаток на 1 января 2022 г.		376,045,927	89,328,998	(33,095,568)	432,279,357
Прибыль за период (неаудировано)		-	-	22,946,070	22,946,070
Итого совокупный доход за период (неаудировано)		-	-	22,946,070	22,946,070
Дивиденды объявленные	9	-	-	(2,041,000)	(2,041,000)
Остаток на 30 июня 2022 г. (неаудировано)		376,045,927	89,328,998	(12,190,498)	453,184,427
Остаток на 1 января 2023 г.		378,531,570	89,220,724	(39,788,431)	427,963,863
Прибыль за период (неаудировано)		-	-	13,883,389	13,883,389
Итого совокупный доход за период (неаудировано)		-	-	13,883,389	13,883,389
Дивиденды объявленные	9	-	-	(2,041,000)	(2,041,000)
Остаток на 30 июня 2023 г. (неаудировано)		378,531,570	89,220,724	(27,946,042)	439,806,252

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня	
		2023 г. (неаудировано)	2022 г. (неаудировано)
Движение денежных средств по операционной деятельности:			
Прибыль до налогообложения		13,975,500	22,960,698
Корректировки на:			
Доходы по дивидендам	12	(34,474,169)	(32,552,145)
Износ и амортизация		246,856	233,860
Финансовые расходы	16	9,851,784	13,452,483
Финансовые доходы	15	(5,558,353)	(6,258,907)
Убыток от (доход от восстановления) обесценения активов, нетто		13,167,800	(316,379)
Прибыль от курсовой разницы		(1,121)	(34,740)
Прочие		6,505	(3,531)
Денежные средства, использованные в операционной деятельности до изменений в оборотном капитале:		(2,785,198)	(2,518,661)
Изменение товарно-материальных запасов		1,495	27,053
Изменение дебиторской задолженности и прочих краткосрочных активов		109,101	105,968
Изменение прочей кредиторской задолженности		(208,790)	(30,007)
Изменение задолженности по прочим налогам		(49,756)	(6,169)
Денежные средства, использованные в операционной деятельности		(2,933,148)	(2,421,816)
Подходный налог уплаченный		(92,991)	(14,628)
Дивиденды полученные		27,724,169	11,922,145
Проценты уплаченные		(5,497,661)	(8,087,301)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		19,200,369	1,398,400
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(99,816)	(393,638)
Займы и финансовая помощь, выданные дочерним и материнской компаниям	6	(14,209,688)	(2,518,700)
Вклад в капитал дочерних компаний и реализация права преимущественной покупки акций		(2,485,644)	(1,790,953)
Возврат банковских вкладов, нетто		1,391,000	5,500
Проценты полученные		3,555,390	3,151,612
Поступления от погашения займов и финансовой помощи, выданной дочерним и материнской компаниям	6	5,000,000	3,031,331
Поступления от погашения финансовых инструментов	6	2,500,000	11,700,000
Поступления от погашения прочей дебиторской задолженности	7	174,975	-
Поступления от продажи финансовых инструментов	6	384,600	192,300
Чистые денежные средства, (использованные в)/полученные от инвестиционной деятельности		(3,789,183)	13,377,452
Движение денежных средств по финансовой деятельности:			
Поступления по займам	10	6,720,218	23,000,000
Погашение займов	10	(27,647,535)	(32,555,518)
Погашение займов от Самрук-Казына	10	(2,381,109)	(2,381,109)
Погашение основного долга по аренде		(64,921)	(90,840)
Дивиденды, выплаченные Акционеру	9	(2,041,000)	(2,041,000)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(25,414,347)	(14,068,467)
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		5,848	36,548
Изменение в резервах по обесценению		1,975	151
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов		(9,995,338)	744,084
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	8	22,029,475	1,481,340
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	8	12,034,137	2,225,424

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

1 Компания и её операционная деятельность

АО «Самрук-Энерго» (далее «Компания») была образована 18 апреля 2007 года и зарегистрирована 10 мая 2007 года. Компания создана в форме акционерного общества в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

Единственным акционером Компании является АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» (далее «Самрук-Қазына»), которому принадлежит 100% акций Компании. Правительство Республики Казахстан является конечным контролирующим владельцем Компании.

Основная деятельность

Компания является холдинговой компанией, объединяющей ряд компаний (Примечание 5), основными видами деятельности которой являются производство электро- и теплоэнергии и горячей воды на основе угля, углеводородов, водных ресурсов и возобновляемых источников энергии (далее – ВИЭ), реализация населению и промышленным предприятиям, транспортировка электроэнергии и техническое распределение электричества в сети, а также аренда имущественных комплексов гидроэлектростанций.

Адрес и место осуществления деятельности Компании: Республика Казахстан, г. Астана, проспект Кабанбай батыра, 15А.

2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики

Основа подготовки финансовой отчетности

Данная сокращенная отдельная промежуточная финансовая отчетность за три месяца и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Промежуточная финансовая отчетность не включает всех примечаний, которые обычно включаются в годовую финансовую отчетность. Соответственно, настоящая сокращенная отдельная промежуточная финансовая отчетность подлежит ознакомлению вместе с годовой отдельной финансовой отчетностью Компании по состоянию на 31 декабря 2022 года, подготовленной в соответствии с МСФО. Основные положения учетной политики, которые были использованы при подготовке настоящей сокращенной отдельной промежуточной финансовой отчетности соответствуют тем положениям учетной политики, которые использовались при подготовке отчетности за последний финансовый год, за исключением учета подоходного налога.

Расходы по подоходному налогу для промежуточного периода основываются на расчетной средней действующей ставке подоходного налога, ожидаемой для всего финансового года.

Кроме того, Компания подготовила сокращенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» в отношении Компании и её дочерних компаний.

Поправки к стандартам, вступившие в силу с 1 января 2023 года, не оказали существенного влияния на Компанию. Компания не применяла досрочно какие-либо стандарты, интерпретации или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

Обменные курсы

На 30 июня 2023 года официальный обменный курс, используемый для пересчета остатков в иностранной валюте, составлял 452.51 тенге за 1 доллар США (31 декабря 2022 года: 462.65 тенге за 1 доллар США).

Принцип непрерывной деятельности

Руководство подготовило данную сокращенную отдельную промежуточную финансовую отчетность на основе принципа о непрерывности деятельности. Это предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе ее обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

3 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

При подготовке сокращенной отдельной промежуточной финансовой отчетности Компания использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на применяемые учетные политики и отражаемые в отчетности активы и обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Примененные ключевые учетные оценки и профессиональные суждения соответствуют тем учетным оценкам и профессиональным суждениям, примененным в ходе подготовки годовой финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, за исключением расчета провизии по подоходному налогу и принятия новых и измененных стандартов.

Анализ признаков обесценения инвестиций – производство электро и теплоэнергии на основе угля, передача и распределение электроэнергии

По состоянию на 30 июня 2023 года руководство Компании привлекло независимых экспертов для анализа признаков обесценения инвестиций в дочерние компании ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова» (далее «ЭГРЭС-1»), АО «Алатау Жарық Компаниясы» (далее «АЖК»), АО «Алматинские Электрические Станции» (далее «АлЭС»), и совместного предприятия АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2» (далее «СЭГРЭС-2»), который проводился согласно МСБУ 36 «Обесценение активов».

В результате проведенного анализа внешних и внутренних признаков обесценения руководство Компании пришло к выводу, что признаки обесценения на дату проведения анализа по вышеуказанным инвестициям в дочерние компании и в совместное предприятие отсутствуют. Соответственно, руководство Компании приняло решение не проводить тест на обесценение инвестиций в эти дочерние компании и совместное предприятие по состоянию на 30 июня 2023 года.

ТОО «Ereymentau Wind Power»

Компания выявила индивидуальный признак обесценения инвестиции в ТОО «Ereymentau Wind Power» в связи с задержкой реализации проекта строительства ВЭС 50 МВт в г. Ерейментау и судебными процессами ТОО «Ereymentau Wind Power» с ТОО «Расчетно-финансовый центр по поддержке возобновляемых источников энергии» в отношении продления договора на получение тарифа на реализацию электроэнергии. Компания признала полное обесценение инвестиций в ТОО «Ereymentau Wind Power» на сумму 948,771 тысяч тенге (31 декабря 2022 года: накопленный убыток от обесценения инвестиции составил 8,304,770 тысяч тенге) (Примечание 5).

4 Расчеты и операции со связанными сторонами

Определение связанных сторон приводится в МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». Связанными обычно считаются стороны, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние или совместный контроль над принятием другой стороной финансовых и операционных решений. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма. Материнская компания и конечная контролирующая сторона Компании раскрыты в Примечании 1.

Связанные стороны включают компании под контролем Самрук-Казына. Операции с государственными компаниями не раскрываются, если они осуществляются в ходе обычной деятельности согласно условиям, последовательно применяемым ко всем общественным и частным компаниям i) когда они не являются индивидуально значительными; ii) если услуги Компании предоставляются на стандартных условиях, доступных всем потребителям, или iii) при отсутствии выбора поставщика таких услуг, как услуги по передаче электроэнергии, телекоммуникационные услуги и т.д.

Компания осуществляет закупки и поставки товаров большому числу организаций с государственным участием. Такие закупки и поставки по отдельности составляют незначительные суммы и обычно осуществляются на коммерческой основе.

4 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 30 июня 2023 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Акционер	Компании под общим контролем	Дочерние и совместные предприятия
Займы, выданные дочерним компаниям	-	-	45,667,427
Вознаграждения по предоставленным займам к получению	-	-	790,635
Дивиденды к получению	-	-	6,750,479
Кредиторская задолженность	-	746,208	146,698
Займы и облигации	76,122,638	-	17,146,281

Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2022 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Акционер	Компании под общим контролем	Дочерние и совместные предприятия
Займы, выданные дочерним компаниям	-	-	51,198,130
Вознаграждения по предоставленным займам к получению	-	-	667,744
Дивиденды к получению	-	-	488
Кредиторская задолженность	-	719,616	309,362
Займы	75,136,659	-	30,681,664

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Акционер	Компании под общим контролем	Дочерние и совместные предприятия
Доходы по дивидендам	-	-	34,474,169
Финансовые доходы	-	-	3,594,856
Финансовые расходы	4,049,324	-	1,381,291
Расходы по обесценению активов, (нетто)	-	-	(12,762,502)
Общие и административные расходы	-	173,775	362,074

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Акционер	Компании под общим контролем	Дочерние и совместные предприятия
Доходы по дивидендам	-	-	32,552,145
Финансовые доходы	-	-	5,821,658
Финансовые расходы	3,805,379	-	1,777,456
Расходы по обесценению активов, (нетто)	-	-	(30,120)
Общие и административные расходы	-	99,014	363,774

4 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за три месяца, закончившихся 30 июня 2023 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Акционер	Компании под общим контролем	Дочерние и совместные предприятия
Доходы по дивидендам	-	-	5,290,763
Финансовые доходы	-	-	1,716,893
Финансовые расходы	2,009,931	-	572,632
Расходы по обесценению активов, (нетто)	-	-	(12,720,826)
Общие и административные расходы	-	84,815	182,406

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за три месяца, закончившихся 30 июня 2022 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Акционер	Компании под общим контролем	Дочерние и совместные предприятия
Доходы по дивидендам	-	-	1,954,202
Финансовые доходы	-	-	1,805,237
Финансовые расходы	1,928,322	-	985,363
Восстановление обесценения активов, (нетто)	-	-	5,958
Общие и административные расходы	-	53,206	189,502

На 30 июня 2023 года, Компанией были получены следующие гарантии от связанных сторон:

- Корпоративная гарантия Самрук-Қазына на сумму 12,285,000 тысяч тенге по договору займа с Банком Развития Казахстана (31 декабря 2022 года: 12,285,000 тысяч тенге);
- Государственная гарантия на сумму 25,000,000 долларов США по договору займа с Банком Развития Казахстана (31 декабря 2022 года: 25,000,000 долларов США);
- Корпоративная гарантия Самрук-Қазына на сумму 130,000,000 тысяч тенге по договору займа АО «АлЭС» с Европейским банком реконструкции и развития (ЕБРР) в целях финансирования проекта по газификации Алматинской ТЭЦ-2. Также подписан договор гарантии от Самрук-Энерго в пользу Самрук-Қазына в размере 130,000,000 тысяч тенге в рамках гарантии, предоставленной Самрук-Қазына в пользу ЕБРР как обеспечение по договору займа между АлЭС и ЕБРР. Освоение по данному займу не производилось.
- Корпоративная гарантия Самрук-Қазына на сумму 98,000,000 тысяч тенге по договору займа АО «АлЭС» с Азиатским банком развития (АБР) в целях финансирования проекта по газификации Алматинской ТЭЦ-2. Также подписан договор гарантии от Самрук-Энерго" в пользу АО Самрук-Қазына в размере 98,000,000 тысяч тенге в рамках гарантии, предоставленной Самрук-Қазына в пользу Азиатского банка развития как обеспечения по договору займа между АлЭС и АБР. Освоение по данному займу не производилось.

Вознаграждение ключевого управленческого персонала за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, включающее заработную плату, премии, налоги и прочие краткосрочные вознаграждения работникам составляет 271,681 тысячу тенге (за период, закончившийся 30 июня 2022 года 101,394 тысячи тенге). Указанные суммы включают в себя вознаграждение независимым директорам – членам Совета директоров в общей сумме 18,693 тысячи тенге за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (за период, закончившийся 30 июня 2022 года: 29,405 тысяч тенге).

5 Инвестиции в дочерние компании и совместно-контролируемые и ассоциированные предприятия

Ниже представлена информация о стоимости инвестиций на 30 июня 2023 года:

	Дата приобретения	Страна регистрации	30 июня 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
			Стоимость инвестиций (в тысячах тенге)	Доля владения	Стоимость инвестиций (в тысячах тенге)	Доля владения
Дочерние организации						
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова»	31.10.2012	Казахстан	331,003,748	100%	331,003,748	100%
АО «Алатау Жарык Компаниясы»	29.07.2009	Казахстан	65,400,588	100%	62,914,945	100%
АО «Алматыэнергосбыт»	26.07.2011	Казахстан	34,061,653	100%	34,061,653	100%
Qazaq Green Power PLC	04.11.2022	Казахстан	37,942,210	100%	37,942,210	100%
АО «Шардаринская ГЭС»	03.06.2011	Казахстан	2,524,772	100%	2,524,772	100%
АО «Бухтарминская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	1,838,100	96%	1,838,100	96%
ТОО «Алматыэнергосбыт»	26.07.2011	Казахстан	136,003	100%	136,003	100%
ТОО «Energy Solutions Center»	16.03.2019	Казахстан	107,449	100%	107,449	100%
Совместные предприятия и ассоциированные компании						
Forum Muider B.V.	23.12.2008	Нидерланды	41,759,543	50%	41,759,543	50%
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»	04.01.2008	Казахстан	8,725,133	50%	8,725,133	50%
Обесцененные инвестиции						
АО «Балхашская ТЭС»	24.06.2008	Казахстан	32,085,280	100%	32,085,280	100%
ТОО «Ereumentau Wind Power»	28.05.2016	Казахстан	9,253,541	100%	9,253,541	100%
ТОО «Энергия Семиречья»	28.05.2016	Казахстан	-	25%	2,411,010	25%
АО «Шульбинская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	1,230,658	92.14%	1,230,658	92.14%
АО «Усть-Каменогорская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	465,019	89.99%	465,019	89.99%
За минусом:						
Обесценение инвестиций			(43,034,498)		(44,496,738)	
Итого инвестиции			523,499,199		521,962,326	

На 30 июня 2023 года Компания имеет доли владения в следующих совместно контролируемых предприятиях:

- СЭГРЭС-2 – 50%. Остальная 50% доля владения принадлежит АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына».
- Forum Muider – 50%. Остальная 50% доля владения принадлежит UC RUSAL.

В первом полугодии 2023 года инвестиции в ТОО «Энергия Семиречья» были переданы Qazaq Green Power PLC.

6 Займы выданные и инвестиции в долговые инструменты

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2023 г. (неаудировано)	31 декабря 2022 г.
<i>Долгосрочная часть</i>		
Облигации АО «Мойнакская ГЭС»	17,000,000	18,000,000
Облигации АО «Шардаринская ГЭС»	11,100,000	12,600,000
Заем, выданный ТОО «Ereumentau Wind Power»	6,626,296	-
Облигации АО «First Heartland Jusan Bank»	34,812	32,693
Заем, выданный АО «Алатау Жарык Компаниясы»	-	6,182,007
За вычетом: резерва под обесценение	(6,772,178)	(169,335)
Итого займы выданные и инвестиции в долговые инструменты – долгосрочная часть	27,988,930	36,645,365
<i>Краткосрочная часть</i>		
Облигации АО «Мойнакская ГЭС»	7,000,000	7,000,000
Заем, выданный АО «Алатау Жарык Компаниясы»	6,999,236	-
Финансовая помощь, выданная ТОО «Ereumentau Wind Power»	4,081,050	3,881,768
Облигации АО «Шардаринская ГЭС»	2,900,000	2,900,000
Заем, выданный ТОО «Ereumentau Wind Power»	2,653,392	1,770,000
Заем, выданный АО «Алматинские электрические станции»	1,200,000	-
Вознаграждения, начисленные по займам выданным	474,316	378,133
Заем, выданный АО «Балхашская ТЭС»	377,301	377,301
Вознаграждение по облигациям	324,812	298,027
Финансовая помощь, выданная АО «Усть-Каменогорская ГЭС»	30,390	30,390
Займы, предоставленные АО «Жамбылская ГРЭС имени Т.И. Батурова»	5,442	5,442
Облигации АО «МРЭК»	-	374,829
За вычетом: резерва под обесценение	(7,534,515)	(1,383,726)
Итого займы выданные и инвестиции в долговые инструменты – краткосрочная часть	18,511,424	15,632,164

В первом полугодии 2023 года, Компания выдала заем ТОО «Ereumentau Wind Power» в сумме 6,626,296 тысяч тенге для погашения задолженности по займу перед Евразийским банком развития (Примечание 10). Компания полностью обесценила данный заем. Также Компания полностью обесценила краткосрочную финансовую помощь и заем, выданные ТОО «Ereumentau Wind Power» (Примечание 14).

7 Прочие краткосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2023 г. (неаудировано)	31 декабря 2022 г.
Дебиторская задолженность покупателей дочерних предприятий	7,896,759	7,653,881
Дивиденды к получению	6,750,479	488
Дебиторская задолженность ТОО «Tauba Invest»	142,225	317,200
Краткосрочные депозиты	10,304	1,304
Денежные средства, ограниченные в использовании	-	1,400,000
За вычетом: резерва под обесценение	(360,251)	(891,820)
Итого прочие финансовые краткосрочные активы	14,439,516	8,481,053
Авансы уплаченные	19,564	5,360
Прочие	268,389	351,716
Итого прочие краткосрочные активы	14,727,469	8,838,129

Дебиторская задолженность покупателей дочерних предприятий преимущественно включает в себя краткосрочную часть задолженности ТОО «ОЭСК Холдинг» (ранее ТОО «ВКЭК») в сумме 7,783,194 тысяч тенге за акции АО «ВК РЭК», которые были реализованы в течение 2017 года с внутренним рейтингом «SK C» (31 декабря 2022 года: 7,560,135 тысяч тенге).

8 Денежные средства и их эквиваленты

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2023 г. (неаудировано)	31 декабря 2022 г.
Денежные средства по договору покупки и обратной продажи («обратное репо») сроком до трех месяцев	11,799,287	9,999,119
Денежные средства на срочных депозитах до трех месяцев – тенге	150,000	11,986,000
Денежные средства на банковских счетах – евро	49,619	-
Денежные средства на банковских счетах – тенге	30,853	42,668
Денежные средства в кассе	4,397	3,681
Минус: резерв на обесценение	(19)	(1,993)
Итого денежные средства и их эквиваленты	12,034,137	22,029,475

9 Акционерный капитал

На 30 июня 2023 года 5,632,537 выпущенных простых акций были полностью оплачены в размере 378,531,570 тысяч тенге (31 декабря 2022 год: 5,632,537 акций). Каждая простая акция предоставляет право одного голоса. Компания не имеет привилегированных акций. Количество объявленных акций равняется 8,602,187. На 30 июня 2023 года ФНБ «Самрук-Қазына» является 100% акционером Компании (31 декабря 2022 года: 100%).

26 апреля 2023 года Компания объявила о выплате дивидендов Единственному Акционеру в размере 2,041,000 тысяч тенге – 364.36 тенге за акцию (28 апреля 2022 года: 2,041,000 тысяч тенге). 29 мая 2023 года Компания выплатила дивиденды в полном объеме.

10 Займы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2023 г. (неаудировано)	31 декабря 2022 г.
Долгосрочная часть		
Займы от АО ФНБ «Самрук-Казына»	67,014,680	72,571,081
Облигации	40,117,870	40,113,235
Долгосрочные банковские займы	20,143,398	15,146,449
Итого долгосрочная часть займов	127,275,948	127,830,765
Краткосрочная часть		
Займы от ДЗО, СКО	15,408,703	29,905,606
Займы от Самрук-Казына	8,931,744	2,381,109
Проценты начисленные – займы от АО ФНБ «Самрук-Казына», ДЗО, и СКО	1,913,792	960,527
Краткосрочные банковские займы	576,200	12,462,014
Проценты начисленные – банковские займы	458,704	1,054,029
Проценты начисленные – облигации	413,567	413,567
Итого краткосрочная часть займов	27,702,710	47,176,852
Итого займы	154,978,658	175,007,617

30 июня 2023 года Компанией был получен заем в Евразийском банке развития на сумму 6,626,296 тысяч тенге со сроком погашения 31 октября 2034 года. Целевое назначение – предоставление займа ТОО «Ereumentau Wind Power» в целях погашения основного долга ТОО «Ereumentau Wind Power» перед Евразийским банком развития. Процентная ставка – 11.5% годовых до 31 октября 2026 года (включительно). С 1 ноября 2026 года и до полного погашения основного долга процентная ставка равна сумме базовой ставки Национального Банка Казахстана и маржи в 2.25% годовых.

По состоянию на 30 июня 2023 года Компания полностью погасила долг перед Европейским банком реконструкции и развития (ЕБРР). В течении шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, Компания погасила заем в АО «Народный Банк Казахстана» на сумму 4,000,000 тысяч тенге и заем в АО «Береке Банк» на сумму 7,000,000 тысяч тенге.

11 Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	30 июня 2023 г.	
		(неаудировано)	31 декабря 2022 г.
Начисленные резервы по налогам	18	1,425,740	1,425,740
Оценочное обязательство перед АО «Qazaq Gas»		678,309	678,309
Задолженность перед поставщиками		300,102	661,703
Прочие		561,395	487,383
Итого прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства		2,965,546	3,253,135

12 Доходы по дивидендам

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня		Три месяца, закончившиеся 30 июня	
	2023 г.	2022 г.	2023 г.	2022 г.
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 им. Булата Нуржанова»	29,000,000	29,000,000	-	-
АО «Бухтарминская ГЭС»	4,138,517	1,517,571	4,138,517	1,517,571
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»	1,052,246	-	1,052,246	-
ТОО «Energy Solutions Center»	183,406	34,903	-	-
АО «Шардаринская ГЭС»	100,000	-	100,000	-
ТОО «Первая ветровая электрическая станция»	-	1,550,822	-	-
АО «Алатау Жарык Компаниясы»	-	436,631	-	436,631
ТОО «Samruk-Green Energy «	-	12,218	-	-
Итого доходы по дивидендам	34,474,169	32,552,145	5,290,763	1,954,202

13 Общие и административные расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня		Три месяца, закончившиеся 30 июня	
	2023 г.	2022 г.	2023 г.	2022 г.
Заработная плата и связанные с ней расходы	1,692,268	1,588,167	962,653	807,798
Услуги по обслуживанию и безопасности информационных систем	355,210	270,227	178,337	138,174
Износ основных средств и амортизация нематериальных активов	246,856	233,860	123,313	116,364
Услуги специализированного конторского обслуживания	182,881	198,948	92,763	105,297
Консультационные и прочие услуги	117,409	17,618	73,159	-
Прочие налоги	84,478	127,704	83,636	127,157
Командировочные расходы	63,028	44,257	40,998	32,545
Обучение персонала и связанные расходы	43,132	21,282	37,866	14,830
Страхование	26,644	31,443	13,113	15,553
Прочие	227,141	214,871	131,179	113,007
Итого общие и административные расходы	3,039,047	2,748,377	1,737,017	1,470,725

14 (Убыток от)/доход от восстановления обесценения финансовых активов (нетто)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня		Три месяца, закончившиеся 30 июня	
	2023 г.	2022 г.	2023 г.	2022 г.
(Убыток от)/доход от восстановления обесценения займов и финансовой помощи, выданных ТОО «Ereymenau Wind Power»	(12,741,797)	2,531	(12,741,797)	(1,142)
Прочие	522,768	313,848	564,370	356,955
Итого	(12,219,029)	316,379	(12,177,427)	355,813

Компания признала полное обесценение займов и финансовой помощи, выданных ТОО «Ereymenau Wind Power» в связи с неопределенностью в платежеспособности дочерней организации по причине задержки реализации проекта строительства ВЭС 50 МВт в г. Ерейментау и судебными процессами дочерней организации с ТОО «Расчетно-финансовый центр по поддержке возобновляемых источников энергии» (Примечание 6).

15 Финансовые доходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня		Три месяца, закончившиеся 30 июня	
	2023 г.	2022 г.	2023 г.	2022 г.
Процентные доходы по облигациям и займам выданным	2,833,060	3,161,176	1,439,117	1,536,637
Доход от первоначального признания полученного займа	1,075,854	-	1,075,854	-
Процентные доходы по банковским депозитам и репо	844,418	75,668	247,807	30,737
Амортизация дисконта по финансовым активам	773,765	784,734	392,132	399,893
Доход от модификации займов полученных	-	2,199,205	-	-
Прочие	31,256	38,124	15,534	19,141
Итого финансовые доходы	5,558,353	6,258,907	3,170,444	1,986,408

16 Финансовые расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня		Три месяца, закончившиеся 30 июня	
	2023 г.	2022 г.	2023 г.	2022 г.
Расходы по вознаграждению по займам и облигациям	5,744,526	8,319,623	2,672,822	4,201,611
Амортизация дисконта приведенной стоимости по финансовым инструментам	3,991,182	4,808,342	1,893,771	2,301,286
Расходы по финансовой аренде	111,076	76,491	54,867	33,233
Доход от модификации займа выданного	-	248,027	-	248,027
Прочие	5,000	-	-	-
Итого финансовые расходы	9,851,784	13,452,483	4,621,460	6,784,157

17 Подоходный налог

Подоходный налог представляет собой налог, удерживаемый у источника выплаты по депозитам. Компания не ожидает в будущем получение налогооблагаемой прибыли.

18 Условные и договорные обязательства и операционные риски

Кроме информации, указанной ниже, на 30 июня 2023 года не было каких-либо условных и договорных обязательств и операционных рисков, кроме раскрытых в отдельной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года.

Судебные разбирательства

В 2022 году по результатам акта документальной налоговой проверки от 8 февраля 2023 года Компания признала резерв по налогам на сумму 1,425,740 тысяч тенге. Компания не согласна с назначением и результатами налоговой проверки. В настоящее время жалобы на действия налоговых органов рассматриваются в суде, а также в Апелляционной комиссии при Министерстве Финансов Республики Казахстан. Руководство Компании считает, что ее интерпретации соответствующего законодательства являются приемлемыми и налоговая позиция Компании обоснована. По мнению руководства, Компания не понесет существенных убытков по текущим и потенциальным налоговым искам, превышающим резервы, сформированные в данной сокращенной отдельной промежуточной финансовой отчетности.

Расследование Агентства РК по противодействию коррупции

13 июля 2023 года в казахстанских средствах массовой информации появилась информация о том, что Агентство РК по противодействию коррупции (далее - «Антикоррупционная служба») проводит расследование в отношении руководства Самрук-Қазына, Самрук-Энерго и АО «НК «Қазақстан Темір Жолы» по факту злоупотребления служебными полномочиями. Также в июле 2023 года Антикоррупционной службой опубликован отчет о состоянии конкуренции на отдельных товарных рынках и принимаемых мерах по ограничению монополистической деятельности за 2022 год, в котором отмечается, что АО «НК «Қазақстан Темір Жолы», находясь в одной структуре с энергопроизводящими организациями Самрук-Энерго и другими энергопроизводящими организациями Самрук-Қазына, закупало электроэнергию не напрямую с электростанций, а через различные энергоснабжающие организации.

АО «Самрук-Энерго» и его дочерние организации (далее совместно именуемые «Группа») продают электроэнергию значительному количеству энергоснабжающих компаний на стандартных условиях и по тарифам, утвержденным Правительством. В Казахстане существует оптовый рынок электроэнергии, где крупные потребители и энергоснабжающие организации имеют возможность покупать электроэнергию у различных генерирующих компаний. Группа контролирует только 28% всего производства электроэнергии в Казахстане. По результатам проведенной внутренней комплаенс-проверки, руководство Компании пришло к выводу, что все операции по деятельности Компании были осуществлены в рамках законодательства, вероятность убытков или репутационных потерь по данному расследованию является низкой, а также что и данное событие не имеет влияния на сокращенную отдельную промежуточную финансовую отчетность Компании. Руководство Компании отслеживает данный вопрос и предоставляет необходимую информацию и поддержку Антикоррупционной службе в рамках данного вопроса.

Ковенанты по займам

У Компании есть определенные ковенанты по займам и облигациям. Несоблюдение данных ковенантов может привести к негативным последствиям для Компании, включая рост затрат по займам и объявление дефолта. По результатам первого полугодия 2023 года Компания исполнила нормативные значения ковенантов по займам.

19 Справедливая стоимость финансовых инструментов

Оценка справедливой стоимости

Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: (i) к 1 Уровню относятся оценки по рыночным котировкам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, (ii) ко 2 Уровню – полученные с помощью моделей оценки, в которых все используемые существенные исходные данные, являются наблюдаемыми для актива или обязательства прямо (т. е., например, цены) или косвенно (т.е., например, производные от цены), и (iii) оценки 3 Уровня, которые являются оценками, не основанными на наблюдаемых рыночных данных (т.е. основаны на ненаблюдаемых исходных данных). При отнесении финансовых инструментов к той или иной категории в иерархии справедливой стоимости руководство использует суждения. Если в оценке справедливой стоимости используются наблюдаемые данные, которые требуют значительной корректировки, то она относится к 3 Уровню. Значимость используемых данных оценивается для всей совокупности оценки справедливой стоимости.

19 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

Оценка справедливой стоимости на 2 Уровне и 3 Уровне иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью модели дисконтированных денежных потоков. Справедливая стоимость финансовых инструментов с плавающей процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, была принята равной балансовой стоимости. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на модели дисконтированных денежных потоков с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

В тысячах казахстанских тенге	30 июня 2023 г.			Балансовая стоимость	31 декабря 2022 г.			Балансовая стоимость
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3		Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	
Активы								
Денежные средства и их эквиваленты	-	12,034,137	-	12,034,137	-	22,029,475	-	22,029,475
Депозиты с фиксированным сроком	-	10,304	-	10,304	-	1,304	-	1,304
Финансовая дебиторская задолженность	-	8,378,759	-	8,204,839	-	7,477,118	-	7,596,400
Дивиденды к получению	-	6,750,479	-	6,750,479	-	488	-	488
Займы выданные и инвестиции в долговые инструменты	-	42,740,050	-	46,500,380	-	47,732,982	-	52,277,529
Задолженность работников	-	38,372	-	38,372	-	42,945	-	42,945
Итого финансовые активы		69,952,101		73,538,511		77,284,312		81,948,141
Обязательства								
Займы	-	129,174,486	-	154,978,658	-	146,593,465	-	175,007,617
Обязательства по аренде	-	1,242,943	-	1,091,856	-	1,245,198	-	1,158,760
Финансовая кредиторская задолженность	-	1,027,900	-	1,027,900	-	1,340,012	-	1,340,012
Итого финансовые обязательства		131,445,329		157,098,414		149,178,675		177,506,389

Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости

Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой определяется на основе сумм ожидаемых к получению оценочных денежных потоков, дисконтированных по действующим процентным ставкам для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и сроком до погашения. Примененные нормы дисконтирования зависят от кредитного риска контрагента.

Финансовые обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости

Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой и установленным сроком погашения, по которым рыночные котировки отсутствуют, определяется исходя из оценочных денежных потоков, дисконтированных по действующим процентным ставкам для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и сроком погашения.

20 События после отчетной даты

1 июля 2023 года АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» осуществил взнос в уставный капитал Компании в сумме 24,201,138 тысяч тенге в целях финансирования проекта по газификации АлЭС.