



**Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілік
(аудит жүргізілмеген)**

30 маусым 2017 жыл

Мазмұны

ТӘУЕЛСІЗ АУДИТОРДЫҢ ЕСЕБІ

ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК

| | |
|--|---|
| Қаржылық жағдай туралы жеке есеп | 1 |
| Пайда немесе шығын және өзге де жиынтық кіріс туралы жеке есеп | 2 |
| Капиталдағы өзгерістер туралы жеке есеп | 3 |
| Ақша қаражатының қозғалысы туралы жеке есеп | 4 |

ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТУЛЕР:

| | |
|---|----|
| 1 Компания және оның операциялық қызметі..... | 5 |
| 2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың маңызды ережелері..... | 5 |
| 3 Есептік саясатта қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби ой-пікірлер | 6 |
| 4 Байланысты тараптармен есеп айырысу және жүргізілген операциялар | 11 |
| 5 Еншілес компанияларға және бірлескен кәсіпорындарға салған инвестициялар..... | 13 |
| 6 Сатуға арналған активтер | 15 |
| 7 Берілген қарыздар | 15 |
| 8 Басқа ұзақ мерзімді активтер | 16 |
| 9 Басқа қысқа мерзімді активтер..... | 16 |
| 10 Ақша қаражаты және олардың баламалары | 16 |
| 11 Акционерлік капитал | 17 |
| 12 Қарыздар | 17 |
| 13 Қаржылық кепілдіктер..... | 18 |
| 14 Өзге де кредиторлық берешектер және есептелген міндеттемелер | 18 |
| 15 Акционер алдындағы міндеттемелер..... | 18 |
| 16 Дивидендтер бойынша табыстар | 19 |
| 17 Жалпы және әкімшілік шығыстар..... | 19 |
| 18 Қаржылық табыстар..... | 20 |
| 19 Қаржылық шығыстар..... | 20 |
| 20 Табыс салығы..... | 20 |
| 21 Шартты және келісім-шартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер | 20 |
| 22 Қаржы құралдарының әділ құны | 20 |
| 23 Есептік кезеңнен кейінгі оқиғалар | 22 |



Қысқартылған аралық жеке қаржылық есептілікті шолу тексеру бойынша есеп

«САМРҰҚ-ЭНЕРГО» АҚ Акционерлеріне және Директорлар Кеңесіне

Кіріспе

Біз «САМРҰҚ-ЭНЕРГО» (бұдан әрі – «Компания») АҚ 2017 жылғы 30 маусымдағы қаржылық жағдайы туралы қысқартылған аралық жеке есептемеге, жөнеде жоғарыда көрсетілген күнмен аяқталған үш және алты ай аралығына тиісті қысқартылған аралық жеке пайда немесе шығын және жиынтық табыс туралы есепке, жоғарыда көрсетілген күнмен аяқталған алты ай аралығына тиісті капиталдағы өзгерістер туралы есепке және ақша қаражаттарының қозғалысы жөнінде есепке, сондай-ақ есеп саясатының негізгі ережелеріне қысқаша шолуы және басқа да түсіндірме ақпараты бар ескертпеден тұратын ілеспе қысқартылған аралық жеке есептілігіне шолу тексеру жүргіздік. Басшылық осы қысқартылған аралық жеке есептілікті «Аралық қаржылық есептілігі» атты 34 Халықаралық Қаржылық Есептіліктің Стандартына (IAS) сәйкес дайындалуына және дұрыс ұсынылуына жауапты. Біздің жауапкершілігіміз біздің жүргізген шолу тексеру негізінде осы қысқартылған аралық жеке есептілік туралы пікірімізді білдіруден тұрады.

Шолу тексеруінің көлемі

Біз шолу тексеруді 2410 «Компанияның тәуелсіз аудитор жүргізетін аралық қаржылық ақпаратының шолу тексеруі» Халықаралық шолу тексерулер стандартына сәйкес жүргіздік. Аралық қаржылық ақпаратының шолу тексеруі лауазымды адамдардан сауалнама алу негізінде шектелген, соның ішінде, қаржылық және бухгалтерлік сұрақтарына жауапты адамдардан жауап алуымен, жөнеде сараптамалық және басқа да рәсімдерді қолданумен шектеледі. Шолу тексеруінің көлемі Халықаралық аудит стандарттарына сәйкес жүргізілетін аудиторлық тексеруден елеулі аз, сондықтан шолу тексеру бізге аудит кезінде айқындалатын барлық маңызды аспектілер белгілі болғанына сенімділік алуға жағдай туғызбайды. Сондықтан, біз аудиторлық пікір білдірмейміз.

Қорытынды

Біздің жүргізген шолу тексеру нәтижесінде, осы қысқартылған аралық жеке қаржылық есептіліктің, барлық елеулі аспектілерінде, «Аралық қаржылық есептілігі» атты 34 Халықаралық Қаржылық Есептіліктің Стандартына (IAS) сәйкес дұрыс ұсынылмағанын көрсететін ештеңе біздің назарымызды аудартапды.

Маңызды жағдай

Біз қысқартылған аралық жеке қаржылық есептіліктің 3-ші ескертуіне назар аударамыз, ол «Балхаш жылу электростанциясы» жобасы бойынша Компанияның серіктесімен жүргізіліп отырған келіссөздер нәтижелері жөнеде жобаны іске асырылуы туралы белгісіздіктер барлығын көрсетеді. Біз бұл жағдай бойынша ескертулері бар қорытынды бермейміз.

Pricewaterhouse Coopers LLP

2017 жылғы 7 тамыз
Алматы, Қазақстан

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қаржылық жағдай туралы қысқартылған жеке аралық есеп

| Қазақстандық мың теңгемен | Ескер- тпе | 30 маусым 2017 ж. (аудит жүргізілмеген) | 31 желтоқсан 2016 ж. |
|--|---------------|--|-------------------------|
| АКТИВТЕР | | | |
| Ұзақ мерзімді активтер | | | |
| Негізгі құралдар | | 376,484 | 620,644 |
| Материалдық емес активтер | | 1,179,854 | 1,014,924 |
| Еншілес компанияларға және тәуелді ұйымдарға салынған инвестициялар | 5 | 536,057,626 | 533,424,495 |
| Берілген қарыздар | 7 | 29,195,244 | 35,712,236 |
| Өзге де ұзақ мерзімді активтер | 8 | 1,402,802 | 3,516,718 |
| Барлық ұзақ мерзімді активтер | | 568,212,010 | 574,289,017 |
| Қысқа мерзімді активтер | | | |
| Тауар-материалдық қорлар | | 23,647 | 22,397 |
| Берілген қарыздар | 7 | 17,961,350 | 14,511,037 |
| Өзге де қысқа мерзімді активтер | 9 | 38,660,693 | 31,300,110 |
| Ақша қаражаты және олардың баламалары | 10 | 9,270,736 | 4,812,476 |
| Сатуға шығарылған ұзақ мерзімді активтер | 6 | 31,342,557 | 31,182,280 |
| Барлық қысқа мерзімді активтер | | 97,258,983 | 81,828,300 |
| АКТИВТЕР ЖИЫНЫ | | 665,470,993 | 656,117,317 |
| КАПИТАЛ | | | |
| Акционерлік капитал | 11 | 373,314,888 | 373,314,888 |
| Өзге де капитал резерві | | 91,668,501 | 91,668,501 |
| Жабылмаған шығындар | | (42,378,097) | (49,725,062) |
| БАРЛЫҚ КАПИТАЛ | | 422,605,292 | 415,258,327 |
| МІНДЕТТЕМЕЛЕР | | | |
| Ұзақ мерзімді міндеттемелер | | | |
| Қарыздар | 12 | 69,226,859 | 66,434,655 |
| Ұзақ мерзімді қаржылық кепілдік | 13 | 2,388,385 | 1,432,273 |
| Барлық ұзақ мерзімді міндеттемелер | | 71,615,244 | 67,866,928 |
| Қысқа мерзімді міндеттемелер | | | |
| Қарыздар | 12 | 164,090,637 | 170,832,678 |
| Өзге де кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер | 14 | 5,885,156 | 907,798 |
| Акционерлер алдындағы міндеттемелер | 15 | 1,174,065 | 1,174,065 |
| Өзге де төленетін салықтар | | 100,599 | 77,521 |
| Барлық қысқа мерзімді міндеттемелер | | 171,250,457 | 172,992,062 |
| БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР | | 242,865,701 | 240,858,990 |
| БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ | | 665,470,993 | 656,117,317 |

Басшылық атынан 2017 жылғы 7 тамызда қол қойылған.

Молдабаев Қаныш Төңірбергелұлы
Стратегия және сату жөніндегі басқарушы
директор



Телекова Сәуле Бекзадақызы
«Қаржы және Салық Есебі»
департаментінің директоры – Бас
бухгалтер

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Пайда немесе шығыс және басқа жиынтық табыс туралы қысқартылған жеке аралық есеп

| | | 2017 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген) | 2016 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген) | 2017 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген) | 2016 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген) |
|---|----------------|--|--|--|--|
| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | <i>Ескерту</i> | | | | |
| Дивидендтер бойынша табыс | 16 | 15,728,210 | 3,837,016 | 14,219,876 | 2,456,785 |
| Басқа табыстар | | 122,361 | 3,654 | 119,876 | 3,088 |
| Басқа шығындар | | (52,751) | (138,747) | (52,751) | (132,347) |
| Жалпы және әкімшілік шығындар | 17 | (3,474,365) | (3,020,358) | (2,105,386) | (1,685,278) |
| Негізгі қызмет бойынша пайда | | 12,323,455 | 681,565 | 12,181,615 | 642,248 |
| Қаржылық табыстар | 18 | 2,989,549 | 7,082,424 | 1,258,529 | 2,581,526 |
| Қаржылық шығындар | 19 | (7,692,994) | (10,913,314) | (2,576,119) | (4,901,614) |
| Бағам айырмашылығынан түскен пайда / (шығын), таза | | 4,511,992 | 717,966 | (3,426,361) | 1,931,743 |
| Салық салынғанға дейінгі (шығын)/пайда | | 12,132,002 | (2,431,359) | 7,437,664 | 253,903 |
| Табыс салығы бойынша шығындар | 20 | (80,142) | (155,146) | (43,729) | (80,177) |
| Кезең ішіндегі кіріс/ (залал) | | 12,051,860 | (2,586,505) | 7,393,935 | 173,726 |
| Кезең ішіндегі барлық жиынтық кіріс/ (залал) | | 12,051,860 | (2,586,505) | 7,393,935 | 173,726 |

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Капиталдағы өзгерістер туралы қысқартылған жеке аралық есеп

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | Ескер- ту | Акционерлік капитал | Өзге де резервтік капитал | Бөлінбеген пайда/ (Жабылма- ған шығын) | Барлық капитал |
|---|--------------|------------------------|---------------------------------|---|---|
| 2016 ж. 1 қаңтардағы қалдық | | 355,650,405 | 91,668,501 | (39,940,758) | 407,378,148 |
| Кезеңдегі шығын (аудит жүргізілмеген) | | - | - | (2,586,505) | (2,586,505) |
| Кезеңдегі барлық жиынтық шығын (аудит жүргізілмеген) | | - | - | (2,586,505) | (2,586,505) |
| Акционерлік капиталды арттыру Дивидендтер | | 10,964,483 - | - - | - (2,041,000) | 10,964,483 (2,041,000) |
| 2016 ж. 30 маусымдағы қалдық (аудит жүргізілмеген) | | 366,614,888 | 91,668,501 | (44,568,263) | 413,715,126 |
| 2017 ж. 1 қаңтардағы қалдық | | 373,314,888 | 91,668,501 | (49,725,062) | 415,258,327 |
| Кезеңдегі пайда (аудит жүргізілмеген) | | - | - | 12,051,860 | 12,051,860 |
| Кезең ішіндегі барлық жиынтық кіріс (аудит жүргізілмеген) | | - | - | 12,051,860 | 12,051,860 |
| Дивидендтер | | - | - | (4,704,895) | (4,704,895) |
| 2017 ж. 30 маусымдағы қалдық (аудит жүргізілмеген) | | 373,314,888 | 91,668,501 | (42,378,097) | 422,605,292 |

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Ақша қаражатының қозғалысы туралы жеке есеп (жалғасы)

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | Ескерту | 2017 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген) | 2016 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген) |
|---|----------------|---|---|
| Операциялық қызмет бойынша ақша қаражатының қозғалысы: | | | |
| Салық салынғанға дейінгі пайда/(залал) | | 12,132,002 | (2,431,359) |
| Түзетулер: | | | |
| Дивидендтер бойынша пайда | 19 | (15,728,210) | (3,837,016) |
| Тозу және амортизация | | 165,462 | 175,504 |
| Қаржылық шығыстар | 21 | 7,692,994 | 10,913,314 |
| Қаржылық табыстар | 20 | (2,989,549) | (7,082,424) |
| Бағам айырмашылығынан түскен пайда | | (4,511,992) | (717,966) |
| Активтердің құнсыздануы | | 46,040 | 131,302 |
| Айналым капиталындағы өзгерістерге дейінгі операциялық қызметте пайдаланылған ақша қаражатының қозғалысы | | (3,193,253) | (2,848,645) |
| Тауар-материалдық қорлардың азаюы/(артуы) | | (1,250) | 10,761 |
| Дебиторлық берешек пен басқа қысқа мерзімді активтердің азаюы | | 677,124 | 28,613 |
| Басқа кредиторлық берешектің артуы | | 362,796 | 496,771 |
| Басқасалықтар бойынша берешектің артуы/(азаюы) | | 26,300 | (80,633) |
| Операциялық қызметтен алынған ақша қаражаты | | (2,128,283) | (2,393,133) |
| Төленген табыс салығы | | (80,141) | (155,146) |
| Алынған дивидендтер | | 5,876,637 | 3,587,170 |
| Төленген пайыздар | | (4,578,664) | (5,457,693) |
| Операциялық қызметтен алынған таза ақша қаражаты | | (910,451) | (4,418,802) |
| Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы | | | |
| Негізгі құралдарды және материалдық емес активтерді сатып алу | | (111,847) | (123,852) |
| Қауымдасқан компаниялардағы қатысу үлесін сатып алу | | - | (12,483,260) |
| Қауымдасқан кәсіпорындардағы үлесті сатудан түскен түсім | | - | 2,194,110 |
| Еншілес компанияларға және бірлесіп қадағалайтын тәуелді ұйымдарға берілген қарыздар мен қаржылық көмек | | (100,160) | (3,513,009) |
| Еншілес кәсіпорындардың капиталына салым | | (1,602,581) | (482,161) |
| Банк депозиттерін қайтару, нетто | | 3,567,638 | 12,250,258 |
| Алынған пайыздық кіріс | | 1,661,230 | 2,398,510 |
| Еншілес компаниялар және бірлесіп қадағалайтын ұйымдарға берілген қаржылық көмекті өтеуден түскен түсім | | 90,000 | 470,996 |
| Қаржылық құралдарды өтеуден түскен түсім | | 2,565,000 | 6,150,675 |
| Инвестициялық қызметтен алынған таза ақша қаражаты | | 6,069,280 | 6,862,267 |
| Қаржылық қызмет бойынша ақша қаражатының қозғалысы: | | | |
| Акциялар эмиссиясынан түскен түсім | | - | 10,964,483 |
| Қарыздардан түсім | | 3,402,000 | - |
| Қарыздарды өтеу | | (1,271,900) | (10,098,000) |
| Самұрық-Қазынадан алған қарыздарды өтеу | | (2,381,109) | (2,381,109) |
| Басқа операциялар | | (321,433) | (33,064) |
| Қаржылық қызметтен алынған таза ақша қаражаты | | (572,442) | (1,547,690) |
| Бағам айырмашылығының ақша қаражатына және олардың баламаларына әсері | | (128,127) | 330,260 |
| Ақша қаражатының және олардың баламаларының таза азаюы | | 4,458,260 | 1,226,035 |
| Кезең басындағы ақша қаражаты және олардың баламалары | 10 | 4,812,476 | 6,635,292 |
| Кезеңнің соңындағы ақша қаражаты және оның баламалары | 10 | 9,270,736 | 7,861,327 |

1 Компания және оның операциялық қызметі

«Самұрық-Энерго» АҚ (бұдан әрі - «Компания») 2007 жылғы 18 сәуірде құрылған және 2007 жылғы 10 мамырда тіркелген. Компания Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес акционерлік қоғам нысанында құрылған.

Компанияның жалғыз акционері «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына») болып табылады, оған Компанияның 100% акциясы тиесілі. Қазақстан Республикасының Үкіметі Компанияның соңғы бақылаушы иесі болып табылады.

Негізгі қызмет

Компания көмір, көмірсутек және су ресурстары негізінде электр мен жылу энергиясын және жылы су өндіру және халық пен өндірістік кәсіпорындарға сату, электр энергиясын тасымалдау және желіде электр энергиясынтехникалық тарату, су және жылу электр станцияларын салу, сондай-ақ су электр станцияларының мүліктік кешенін жалға беру қызметтерін жүзеге асыратын бірнеше компанияларды (7-ескерту) біріктіретін холдингік компания болып табылады.

Компанияның мекенжайы және қызметін жүзеге асыратын орны: Қазақстан Республикасы, Астана қ., Қабанбай батыр даңғылы, 15А.

2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың маңызды ережелері

Қаржылық есепті дайындау негізі

2017 жылдың 30 маусымында аяқталған алты айға арналған осы жеке қысқартылған аралық қаржылық есептілік әділ құны бойынша қаржылық құралдардың алғашқы тануына түзетулер енгізе отырып бастапқы құн бойынша бағалау қағидасымен қаржылық есептіліктің халықаралық стандарттарына (ҚЕХС) сәйкес дайындалды. Осы жеке қысқартылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есептік саясаттың басты ережелері табыс салығын есептеуді қоспағанда, соңғы қаржы жылына арналған есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есептік саясат ережелеріне сәйкес келеді. Осы жеке қысқартылған аралық қаржылық есептілік 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ҚЕХС-ке сәйкес дайындалған Компанияның жылдық жеке қаржылық есептілігімен бірге қарастырылады. Осы жеке қысқартылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есептік саясат қағидалары алдыңғы жеке қаржылық есептілікте қолданылған есептік саясат қағидаларына сәйкес келеді.

Компания осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікті басшылыққа арнап дайындады.

Аралық кезең үшін табыс салығы бойынша шығындар толық қаржылық жылға болжанатын табыс салығына арналған есептелген орташа мөлшерлемесіне негізделеді. ҚЕХС-ке сәйкес қаржылық есептілікті дайындау баға мен болжауды пайдалануды талап етеді. Сондай-ақ, ол да басшылықтан Компанияның есептік саясатын қолдану процессіндегі кәсіби пайымдауларды пайдалануын талап етеді.

Айырбастау курсы

2017 жылғы 30 маусымда шетел валютасында көрсетілген қалдықты аудару үшін пайдаланылған айырбастау курсы 1 АҚШ доллары үшін 322.27 теңгені (2016 ж. 31 желтоқсан: 1 АҚШ доллары үшін 333.29 теңге) және 1 ресейлік рубль үшін 5.43 теңгені құрайды (2016 ж. 31 желтоқсан: 1 ресейлік рубль үшін 5.25 теңге). Қазіргі уақытта теңге Қазақстан Республикасынан тыс жерлерде еркін айырбастайтын валюта болып табылмайды.

Жаңа стандарттар және түсіндірулер

Жаңа және өзгертілген стандарттар мен түсіндірулер олар күшіне енген күннен кейін алғашқы аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде қолданылуы тиіс. Осы аралықтағы кезеңге алғаш рет қолданылған жаңа ҚЕХС немесе түсіндірулер арасында Компанияға, оның қаржылық есептілігіндегі көрсеткіштерді ұсынуға және операциялар мен қалдықтарды бағалауға маңызды ықпал ететіндер болған жоқ.

2017 жылғы 30 маусымындағы жағдай бойынша жаңа стандарттар, стандарттарға өзгертулер мен түсіндірулер күшіне енген жоқ. Аталған өзгертілген стандарттардың талаптары осы жеке қысқартылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде ескерілген жоқ. Компания аталған стандарттарды олар күшіне енген сәттен бастап қолдануды жоспарлап отыр. Қазіргі уақытта Компания өзінің қаржылық есептілігіне осы стандарттардың ықпал етуін талдауды аяқтаған жоқ.

3 Есептік саясатта қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби ой-пікірлер

Жеке қысқартылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде Компания бағалауды қолданады және қолданылатын есептік саясатқа ықпал етуге және активтер мен міндеттемелердің, кірістер мен шығыстардың есептілігінде көрсетуге жол береді. Нақты нәтижелер оларды бағалаудан ерекшеленуі мүмкін.

Қолданылған негізгі есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдаулар 2016 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылға арналған жеке жылдық қаржылық есептілікті дайындау барысында қолданылған есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдауларға сәйкес келеді.

Үздіксіз қызмет қағидаты

Басшылық осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікті үздіксіздік қызметі қағидаты негізінде әзірледі. Басшылықтың шешімі Компанияның қаржылық ережесіне, оның ағымдағы ниеттеріне, операциялардың табыстылығына және қаржылық ресурстарына қолжетімділігіне негізделеді. 2017 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компанияның ағымдағы жалпы міндеттері жалпы айналымдағы активтерден 105,288,450 мың теңгеге (8-ескертуде көрсетілген сатуға арналған активтерді қоспағанда) асты. Қысқа мерзімді міндеттемелердің өсуі 2017 жылғы желтоқсан айында «Самұрық-Энерго» АҚ-ның еурооблигацияларды өтеу мерзіміне байланысты. 500 миллион АҚШ доллары немесе 161,274,000 мың теңге сомасындағы еурооблигациялар 2017 жылғы 30 маусымында қысқа мерзімді міндеттемелер ретінде жіктелді. Сонымен қатар, Балқаш жылуэлектростансаның құрылысы туралы белгісіздік бар.

Компанияның өз қызметін жақын болашақта жалғастыру қабілетін бағалау кезінде мына факторлар қарастырылды:

- Компания Қазақстанның энергия жүйесінің сенімділігін қамтамасыз ету үшін стратегиялық маңызға ие.
- Компания еурооблигацияларды қайта қаржыландырудың және қайта құрылымдаудың барынша оңтайлы нұсқаларын әзірдеу үшін халықаралық сарапшыларды жалдады.
- 2016 жылғы 9 желтоқсанда Компания еурооблигацияларды қайта қаржыландыру үшін 100 миллион еуро немесе 35,242,000 мың теңге мөлшерінде ЕҚҚБ-мен кредиттік келісімге қол қойды.
- Компания 2017 жылы сатуға арналған активтердің сатуынан 14,700,000 мың теңгеден аса табысты болжайды.
- Компания дивидендтен түсетін 12,304,137 мың теңге сомада ақша қаражатын құтуде.
- 2017 жылғы бірінші жартысында «Самұрық-Энерго» АҚ қаржыландыруды беру бойынша шешім және банктерден 40,000,000 мың теңге сомасына кредиттеудің алдын ала шарттарын алды.
- Соған қоса, басшылық еурооблигацияларды ішінара қайта құру бойынша жоспарды қарастыруда.
- Еурооблигацияларды өтеу мерзімі 2017 жылғы желтоқсан айында, Басшылық еуробондтарды өтеу үшін уақытылы мерзім ішінде ақша қаражатының жеткілікті сомасы жиналатынын болжауда.
- Топ басшылығы Балқаш ЖЭС-ін салуды жалғастыру үшін қажетті қолдауға ие болады деп күтуде («Балқаш ЖЭС-ін салу» параграфын қараңыз).
- Компанияның басшылығы мен акционерлерінде Компанияның қызметін жою ниеті де, қажеттілігі де жоқ.

Осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікте операциялық қызметті жалғастыру мүмкін емес болған жағдайда қажет болған активтер мен міндеттемелердің теңгерімдік құнының, кірістер мен шығыстардың, сондай-ақ қаржылық жағдай туралы қысқартылған жеке аралық есеп жіктелуінің қандай да бір түзетулері жоқ, бұндай түзетулер маңызды болуы мүмкін.

Қаржылық емес активтердің құнсыздануы

Әрбір есептік кезеңнің соңында басшылық бөлек жекелеген активтердің немесе активтер топтарының құнсыздану белгілерінің болуын және гудвилден бөлек активтер немесе активтер тобы үшін алдыңғы кезеңдерде танылған құнсызданудан болған шығындарды бағалайды. Мұндай кез келген белгілер болған жағдайда басшылық активтің өтелетін құнын бағалайды, ол сатуға жұмсалған шығындарды шегергенде оның әділ құнының және оның пайдалану құндылығының жоғарғы мәні ретінде анықталады. Пайдалану құндылығын есептеу басшылық тарапынан және қалыптасқан жағдайға негізделген бағалау деректер мен кәсіби пайымдауларды қолдануды талап етеді.

Қаржылық емес активтердің құнсыздану белгілерінің болуын анықтау да негізгі құралдар объектілерінің технологиялық ескіруін, қызметін тоқтатуын, олардың пайдалы қызметінің қалған мерзімін және де пайдалану шартының басқа да өзгерістерін анықтауда пайымдаулар мен бағалардың қолдануды талап етеді.

3 Есептік саясатта қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби ой-пікірлер (жалғасы)

ХБЕС (IAS) 36 - ға сәйкес құнсыздану белгілерінің бірі Компания өз қызметін жүзеге асыратын немесе актив арналған нарықта техникалық тұрғыдан, нарықтық, экономикалық немесе заңдық жағдайларда кезең ішінде болған және алдағы келешекте болжанатын Компания үшін теріс әсері бар маңызды өзгерістердің болуы болып табылады.

Активтердің өтелетін құнын бағалау кезінде Компания бағаларды қолданады және пайымдауларды жасайды. Бағалар мен пайымдаулар үнемі сандарлы талдауға ұшырайды және басшылықтың өткен тәжірибесіне және басқа факторларға, соның ішінде қалыптасқан жағдайда негізболып табылатын келешек жағдайларға қатысты үміттерге негізделген. Сонымен қатар, басшылық есептік саясатты қолдану процесін бағалаудан басқа кейбір пайымдауларды да пайдалынады.

2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компания АЖК, АлЭС, ЕГРЭС-1 және ЕГРЭС-2-дегі инвестицияларының құнсыздану тестін жүргізді. Аталған кәсіпорындар экономикалық өзгерістерге неғұрлым сезімтал және Компанияның маңызды еншілес ұйымдары болып табылады.

2017 жылғы 30 маусымдағы талдау нәтижелері бойынша басшылық АЖК мен АлЭС-те инвестициялардың құнсыздану көрсеткіштерін анықтаған жоқ. Көрсеткіштерді талдау кезінде пайдаланылған негізгі фактілер мен болжамдар мыналар болып табылады:

- Өткен жылғы кезеңмен салыстырғанда 2017 жылғы 30 маусымда аяқталған кезеңнің нәтижелері бойынша электр энергиясы және жылу энергиясын сату көлемдерінің артуы;
- Өткен жылғы кезеңмен салыстырғанда 2017 жылғы 30 маусымда аяқталған кезеңнің нәтижелері бойынша жылу энергиясына тарифтердің артуы;
- Электр энергиясын өндіру мен тұтынудағы оң динамика;
- АЖК мен АлЭС операциялық қызметін жүргізетін ҚР-ның оңтүстік аймағында электр энергиясын өндіру тапшылығының орташа мерзімді келешектегі болжанатын өсім.

ГРЭС -1

Жүргізілген талдау негізінде 2017 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компания басшылығы болжалаған орташа тариф деңгейінің азаюы негізгі құралдардың мүмкін болатын құнсыздануының факторы болып табылады деген шешімге келді.

Компания «Активтердің құнсыздануы» ХҚЕС 36-ға сәйкес құнсыздану тестін жүргізу үшін тәуелсіз сарапшыларды тартты. Тәуелсіз сарапшы активтерді пайдаланудан, дисконт мөлшерлемелерінен және басқа көрсеткіштерден түсетін болжанатын алдағы түсімдер мен ақша ағынына сүйене отырып, ГРЭС-1-дің негізгі құралдары мен материалдық емес активтерінің өтелетін құнын бағалады.

Өтелетін құн пайдалану құны негізінде анықталды. Аталған есепте басшылық бекіткен жаңартылған 2017 жылдан 2026 жылға дейінгі 10-жазғы кезеңге арналған бюджет қаражаты негізіндегі ақша қаражаты қозғалысының болжамы пайдаланылды.

Келесі кестеде негізгі болжамдар берілген, мұнда құнсыздану бойынша жасалған есеп 2017 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша жаңартылды:

| | 30 маусым 2017 ж. | 31 желтоқсан 2016 ж. |
|---------------------------------------|---|---------------------------------------|
| Болжамды тарифтер | Болжамды тарифтердегі өзгерістер төмендегі кестеде көрсетілген | |
| Болжамды көлемдер: | | |
| Қазақстан Экспорт * | Қазақстанда тұтыну мен сату бойынша болжамды көлем айтарлықтай өзгерген жоқ 2017 – 2026 жж.-да 41,345 мың МВтс | 2017- 2025 жж.-да үшін 8,700 мың МВтс |
| Қуат | 258,596 МВт | 220,734 МВт |
| Болжамды кезеңнен кейінгі өсу қарқыны | 2.8% | 4.0% |
| Дисконттау мөлшерлемесі | 11% | 12% |

3 Есептік саясатта қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби ой-пікірлер (жалғасы)

**Экспорт бойынша болжамды көлемнің артуы Ресей Федерациясына экспортты жаңғыртумен байланысты*

Болжамды тарифтер

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Электрге орташа тариф (1 кВт.с үшін теңге): | | | | | | | | | | |
| 2017 ж. 30 маусымына | 6.4 | 7.0 | 7.0 | 7.2 | 7.4 | 7.8 | 8.1 | 8.5 | 9 | 9.4 |
| 2016 ж. | | | | | | | | | | |
| 30 желтоқсанына | 7.6 | 7.9 | 7.4 | 7.5 | 7.5 | 7.9 | 8.3 | 8.7 | 9.7 | - |

Пайдалану құндылығын есептеу үшін қолданылған бағалау техникасы 2016 жылы 31 желтоқсанда қолданылған әдістерге сәйкес келеді.

Егер капиталдың орташа құны 1%-ға артса, негізгі құралдардың жалпы әділ құны 65,407 мың теңгеге азаяды.

Өткізілген тесттің нәтижесінде 2017 жылғы 30 маусымдағы негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің өтелетін құны олардың теңгерімдік құны 522,111,000 мың теңге болғанда 601,932,000 мың теңгені құрады. Сәйкесінше, басшылық құнсыздандуды анықтаған жоқ.

2017 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша ЕГРЭС-1-дің таза активтері 415,376,606 мың теңгені құрағанын және Компанияның жеке қаржылық есептілігіндегі тиісті инвестициялардың теңгерімдік құныайтарлықтай артқанын ескеріп, Компания басшылығы ЕГРЭС-1-ге салынған инвестициялардың құнсыздандудың болмағаны туралы қорытындыға келді.

ЕГРЭС-2-ге салынған инвестициялар

Жүргізілген бағалау нәтижелері бойынша, Компания басшылығы сатудың болжамды көлемін қайта қарау мен орташа тарифтің деңгейінің қысқаруы ЕГРЭС-2-дегі инвестицияның құнсыздандуының индикаторлары болып табылады деген қорытындыға келіп, 2017 жылдың 30 маусымына негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің өтелетін құнының бағасын жаңартуды шешті. Бұл кәсіпорын Компанияның маңызды және макроэкономикалық өзгерістерге неғұрлым сезімтал кәсіпорын болып табылады. ЕГРЭС-2 ұлттық маңызы бар, электр энергиясын өндіретін жылу электр станциясы болып табылады. Сәйкесінше, Компания басшылығы аталған активтің құнсыздандуына тест жүргізу туралы шешім қабылдады.

Компания 36 «Активтердің құнсыздандуы» ХҚЕС 36-ға сәйкес өткізілген құнсыздандуға қатысты тест өткізу үшін тәуелсіз сарапшыларды тартты.

Тәуелсіз сарапшы активтерді пайдаланудан болашақта түсетін алдағы түсімдер мен ақша ағынына сүйене отырып, дисконт мөлшерлемелерінен және басқа көрсеткіштерден ЕГРЭС-2-нің негізгі құралдары мен материалдық емес активтерінің өтелетін құнын бағалады.

Өтелетін құн пайдалану құны негізінде анықталды. Аталған есепте басшылық бекіткен жаңартылған 2017 жылдан 2025 жылға дейінгі 8-жылдық кезеңге арналған бюджет қаражаты негізіндегі ақша қаражаты қозғалысының болжамы пайдаланылды.

Құнсыздандуға қатысты тест нәтижесінде ЕГРЭС-2 негізгі құралдары 15,464,161 мың теңге сомасына құнсызданды.

Құнсызданду нәтижелері бойынша ЕГРЭС-2-нің таза активтері 2017 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 50,228,850 мың теңгені құрайды және Компанияның тиісті инвестицияларының теңгерімдік құнынан елеулі артық. Компания басшылығы ЕГРЭС-2-дегі инвестициялардың құнсыздандуының болмауы туралы қорытынды шығарды.

2017 жылдың 6 айы ішінде құнсыздандудан болған залалды тануға алып келген негізгі оқиғалар:

- төмен тарифтер бойынша орталықтандырылған суда-саттық арқылы электр энергиясын сату үлесінің артуына байланысты безбенделген орташа тарифтің деңгейінің төмендеуі;
- электр энергиясын тұтыну көлемінің болжамдарын қайта қарауға байланысты электр энергиясын өндіру мен сату көлемінің өзгеруі.

3 Есептік саясатта қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби ой-пікірлер (жалғасы)

Негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің өтелетін құнына қатысты негізгі болжамдар төменде көрсетілген:

Электр энергиясына белгіленген тарифтер

Активтердің өтелетін сомасын есептеу үшін ЕГРЭС-2 басшылығы электр энергиясына мынадай тарифтерді қолданды:

- 2017-2018 жылдарға арналған тариф 1 кВт.с. үшін 6,89 теңгеге тең, бұл 2017 жылы электр энергиясын сатуға белгіленген нақты тарифті білдіреді және Энергетика Министрлігі бекіткен, 2017-2018 жж.- ға белгілеген 1 кВт.с. үшін 8,8 теңге мөлшеріндегі шекті тарифтен аспайды.
- Кейінгі кезеңдер үшін безбенделген орташа тарифтер былайша берілді:

| | 7м.2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|---------|------|------|------|------|------|------|------|-------|
| Электрге белгіленген тариф (1 кВт.с. үшін теңге) | 6.90 | 6.27 | 6.98 | 7.36 | 7.68 | 8.04 | 8.40 | 8.76 | 28.75 |

Тариф болжамы басшылықтың 2020 жылы №3 энергия блогын салу жобасын жаңартуға байланысты үміті негізінде жасалды. 2025 жылы тарифтің айтарлықтай өсуі күтіліп отырған №3 энергия блогын пайдалануға беруге және Қазақстан Республикасындағы электр қуаты нарығын іске қосуға орай тариф белгілеу құрылымының өзгеруіне байланысты. Қазақстан Республикасының Заңы «Электр энергетикасы туралы» - ға Қазақстан Республикасының Заңына сәйкес, ЕГРЭС-2-нің электр қуатын сатуға жеке тариф белгілеуге мүмкіндігі бар. Жеке тариф белгілеу қуаты 630 МВт болатын №3 энергия блогының құрылысын аяқтаған жағдайда және уәкілетті органмен инвестициялық келісім жасаған кезде ғана мүмкін болады. ЕГРЭС-2-нің операциялық шығындарын қоспағанда жеке тарифті есептеу №3 энергия блогының құрылысын аяқтау үшін алынған қарыздар бойынша міндеттемелерді өтеудің инвестициялық құрамдасымен байланысты шығындарды жабуға арналған қажетті шаманы ескереді.

Электр энергиясына белгіленген тарифтер бойынша жоғарыда аталған көрсеткіштер 10%ға азайған жағдайда негізгі құралдардың өтелетін сомасы олардың теңгерімдік құнынан 50,094,631 мың теңгеге аз болады, сәйкесінше, Компанияның ЕГРЭС-2-ге салған инвестициясы да 8,658,024 мың теңгеге аз болады.

Электр энергиясын өндіру және сату көлемі

Өтелетін құнды есептеу үшін №3 энергия блогынан өндірілетін/сатылатын электр энергиясының болжамды көлемі және құрылысты аяқтау үшін қажетті тиісті инвестиция ескерілді. ЕГРЭС-2 өтелетін активтер сомасын есептеу үшін электр энергиясы мен қуатын сатудың мынадай көлемін пайдаланды:

| | 7ай 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Электр энергиясын өндіру көлемі (кВт.с. миллионмен есептегенде) | 2.675 | 5.010 | 5.801 | 6.001 | 6.101 | 6.101 | 6.101 | 6.101 | 6.184 |

Басшылық №3 энергия блогын пайдалануға бергенге дейін болжамды кезең ішіндегі өндіру және сату көлемі тұрақты болады деп болжайды. ЕГРЭС-2 2025 жылы №3 энергия блогын іске қосуды күтуде және 2025 жылдан бастап болжамды кезең ішінде №3 энергия блогы мен №1 және №2 энергия блоктарының арасында электр энергиясын өндіруді тең бөлуді болжамдап отыр. Басшылық болжамды кезең ішінде электр энергиясын сатудың көлемі тұрақты болады деп күткенімен, 10% мөлшерінде рұқсат етілетін шектегі көлемнің азаюы ЕГРЭС-2-нің негізгі құралдарының 21,180,283 мың теңгеге құнсыздануынан шығынның ұлғаюына алып келеді, бірақ ЕГРЭС-2-дегі жеке есептілікте Компания инвестицияларының құнсыздануына әсер етпейді.

3 Есептік саясатта қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби ой-пікірлер (жалғасы)

Дисконттау мөлшерлемесі

12,94%-ға тең дисконттау мөлшерлемесі ЕГРЭС-2-ге тән тәуекелдердің ағымдағы нарықтық бағасының көрінісін ескере отырып есептелді және сала үшін капиталдың безбенделген орташа құны негізінде бағаланды. Болашақта салаға тән өзгеріп отыратын тәуекелдерді және капиталдың безбенделген орташа құнын көрсету үшін дисконттау мөлшерлемесінің әрі қарайғы өзгерістері қажет болады. Дисконттау мөлшерлемесінің 1%-ға артуы ЕГРЭС-2-нің негізгі қаражатының құнсыздануы залалдың 12,131,267 мың теңгеге артуына алып келеді бірақ Компанияның ЕГРЭС-2-ге салған инвестициясының жеке есептілікте құнсыздануына ықпал етпейді.

Валюта бағамы

2017 жылдың 30 маусымындағы жағдай бойынша 1 АҚШ доллары үшін айырбас бағамы 321.46 теңгені құрады. Теңгенің АҚШ долларына қатысты 30%-ға әлсіреуі №3 энергия блогы үшін жабдықтар құнының артуына алып келеді, сәйкесінше, ЕГРЭС-2-нің негізгі құралдарының құнсыздануынан шегетін залалдың 44,887,784 мың теңгеге артуына алып келеді, соған сәйкес Компанияның ЕГРЭС-2-ге салған инвестициясы 2,391,014 мың теңгеге құнсыздануына алып келеді.

Балқаш ЖЭС

«Балқаш ЖЭС құрылысы» жобасы (бұдан әрі - Жоба) Қазақстан Республикасының Үкіметі мен Корея Республикасының Үкімет арасында 2011 жылы қол қойылған үкіметаралық келісім аясында іске асырылуда, ол электр станциясын қаржыландыру, жобалау, салу, пайдалануға беру және техникалық қызмет көрсету саласындағы экономикалық ынтымақтастықты қамтиды.

«Балқаш ЖЭС» АҚ (бұдан әрі - БЖЭС) акционерлері Samsung C&T Corporation (бұдан әрі - Samsung C&T немесе Samsung C&T Corporation) және «Самұрық-Энерго» АҚ болып табылады, сәйкесінше, 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша, қатысу үлестері 50% + 1 акцияны және 50% - 1 акцияны құрайды, (10-ескерту). Компания 2008 жылы акционерлік қоғам ретінде құрылды. 2012 жылы маусымда «БЖЭС» АҚ мен Samsung Engineering қуаты 1320 МВт Балқаш ЖЭС-ін жобалау, жеткізу және салуға келісімшарт («ЕРС») жасады. «Samsung Engineering Co. Ltd» мен «Samsung C&T Corporation» ЕРС бойынша бірлескен кәсіпорындардың қатысушылары болып табылады.

Жобаның табыстылығы 2014 жылы 19 маусымда БЖЭС пен «KEGOC» АҚ (электр желілерін басқару жөніндегі компания және Қазақстан Республикасы бірыңғай электр энергетикалық жүйесінің ұлттық операторы) арасында жаңадан пайдалануға енгізілетін өндіруші қондырғылардың электр қуатын өзірлікте ұстап тұру жөніндегі қызметті сатып алуға жасалған ұзақ мерзімді шарт (бұдан әрі – Қуатты Сатыпалу Шарты немесе ҚСШ) арқылы қамтамасыз етілді, мұнда тарифтер АҚШ долларымен көрсетілген.

2012 жылы 14 ақпанда «Самұрық-Энерго» АҚ мен Samsung C&T «Балқаш ЖЭС» АҚ акцияларына қатысты опциондық келісімді» жасасты. Аталған келісімге сәйкес, Samsung C&T БЖЭС акцияларын сату опционына ие, бұл Samsung C&T егер Үкіметаралық келісімді ратификациялауға, ҚСШ-ны жасау мүмкіндігін қамтамасыз ететін заңдарды қабылдауға қатысты опциондық келісімдердің тиісті талаптары орындалмаған жағдайда, сонымен қатар жобалық қаржыландыруды тарту үшін жеткілікті талаптары бар ҚСШ-ны уақытылы жасамаған жағдайда опционды пайдалану құқығы бар.

2016 жылдың тамызына дейін «Самұрық-Энерго» АҚ мен Samsung C&T акцияларды опцион шарттарын бірнеше рет ұзартты.

Қарыз арқылы қаржыландыруды ұйымдастыру мақсатында жобаның әлеуетті кредиторлары халықаралық жобалық қаржыландыру тәжірибесіне сәйкес, инвесторлардың құқықтары мен мүдделерін қорғауды қамтамасыз етуді талап етеді.

Жобаны қолдау топтамасының келісілген нұсқасының болмауынан 2016 жылы 31 тамызда SAMSUNG C&T «Самұрық-Энерго» АҚ-ға Опциондық келісімшартқа сәйкес акцияларды сату опционын орындауға мүдделі екені туралы хабарлама жіберді.

Жоба бойынша қаржыландырудың болмауына байланысты 2016 жылы 31 тамызда Samsung Engineering Co. Ltd сондай-ақ БЖЭС-ке ЕРС келісімшартын бұзатыны туралы хабарлама жіберді.

Опциондық келісімнің шарттарына сәйкес, опционның құны Samsung C & T Corporation-ның Опцион акцияларын сатып алу, инвестициялар мен қарыздардың дивидендтер және басқа да төлемдерді шегергендегі жалпы сомасына тең. 2017 жылдың 30 маусымында БЖЭС-тегі Samsung C&T акционерлік капиталының баланстық құны 32,085 млрд теңгені құрайды, ал Samsung C&T-дің үлесі 192 млн АҚШ долларына немесе 64 млрд теңгені құрады.

3 Есептік саясатта қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби ой-пікірлер (жалғасы)

Samsung C&T-дан хабарлама алғаннан кейін Самұрық-Энерго мен Қазақстан Үкіметі 2016 жылғы қазаннан бастап қазіргі кезге дейін мәселені реттеу бойынша бірқатар шараларды қабылдады.

Оңтүстік Қазақстандағы энергетикалық жүйенің сенімділігін қамтамасыз ету үшін Жобаның стратегиялық маңызын назарға ала отырып, ҚР Үкіметі Samsung C&T-мен келіссөздерді жалғастыруды мақұлдады.

Атап айтқанда, ҚР Үкіметі мен ҚР мемлекеттік органдары және Samsung C&T Жобаны әрі қарай іске асыру мәселелерін талқылау үшін бірқатар кездесулер өткізді. Тараптар белгіленген тәртіппен жобаны қаржыландыру үшін қолайлы шарттары белгіленген Үкіметтің қолдауы көрсету туралы хат жобасы ұйымдастырылатын болады деп келісті.

2017 жылдың 28 ақпанында Samsung Engineering Co. мен Samsung C & T жобаны жалғастыру туралы келіссөздер нәтижесінде EPC-шартын тоқтату хабарламасын тәркіледі.

Алайда, Қазақстан тарапынан қолдау хат уақытында ұсынылмағандықтан, 2017 жылдың 29 сәуірінде Samsung Engineering Co. Ltd 2017 жылдың 28 ақпанындағы EPC-шартын тоқтату хабарламасын шегеру бұдан былай әрекетсіз екенін БЖЭС-на жеткізді.

Қазіргі уақытта, электр станция салу жөніндегі барлық жұмыстары тоқтатылған.

Компания мынадай факторлардың негізінде Samsung C & T-мен одан әрі бірлескен қызмет пен құрылыс жұмыстарын жалғастыру үшін қажетті қолдау алады деп күтуде:

- Энерготұтыну болжамына сәйкес Оңтүстік аймақтар болашақта электр энергиясының тапшылығына тап болады;
- Балқаш жылу электр стансасын салу жобасы Қазақстан Республикасы мен Корея Республикасы арасындағы үкіметаралық келісімге жатады;
- Қазақстан Республикасының Үкіметі, жобаны қолдау үшін 2018 - 2039 жылғы кезең үшін электр энергия өндіруші қондырғылардың қуаттылығын қамтамасыз ету мақсатында, болашақтағы тарифтерді АҚШ долларымен белгіледі.

Сондықтан, Басшылықтың ойынша, бірлескен кәсіпорын шеңберінде жоба қайта жалғастырылады және ҚСШ шарттарына сәйкес, оның ішінде АҚШ долларымен белгіленген тарифтер, инвестицияларды өтеу үшін жеткілікті ақша ағынымен қамтамасыз етеді, және опцияға қатысты қаражат шығынының болуы екіталай.

Жоғарыда айтылғандар негізінде Компания басшылығы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікті бекіткен күнгі жағдай бойынша, Компанияның «БЖЭС» АҚ-ға салған инвестициясының құнсыздануын көрсетудің, сонымен қатар жобаға, оның ішінде Samsung C&T ұсынған опционға байланысты қосымша міндеттемелерді есептеудің қажеттілігі жоқ деп болжайды. Оның үстіне Компания басшылығы Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікке қол қойған күні жобаны жалғастыру талаптарына қатысты келіссөздер аяқталмағанын, сәйкесінше мұндай жағдайлар барлық қатыстырылған тараптар үшін міндеттейтін сипатқа ие нысанда бекітілмегенін атап өтеді. Аталған жобаны әрі қарай іске асырудың кейбір жағдайлары әзірге анықталмаған, сәйкесінше, олардың Компанияның қызметіне және осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікке тигізетін әсерінің деңгейін бағалау мүмкін емес.

4 Байланысты тараптармен есеп айырысу және жүргізілген операциялар

Байланысты тараптар анықтамасы ҚЕХС (IAS) 24 «Байланысты тараптар туралы ақпаратты ашу» келтіріледі. Әдетте бір тараптың екіншісін бақылау мүмкіндігі болған жағдайда, ортақ бақылауда болғанда немесе бір тарап қабылдаған қаржылық және операциялық шешімдерге маңызды ықпал ете алатын немесе бірлескен бақылау жүргізетін жағдайда тараптар байланысты деп есептеледі. Тараптар байланысты болып табылатындығы туралы мәселені шешу кезінде тараптардың заңды нысаны ғана емес, олардың өзара қарым-қатынасының сипаты да назарға алынады. Негізгі компания және Компанияның соңғы бақылаушы тарабы 1-ескертуде ашылған.

Байланысты тараптар Самұрық-Қазына бақылауындағы компанияларды қамтиды. Мемлекеттік компаниялармен операциялар, егер олар барлық қоғамдық және жеке компанияларға дәйекті түрде қолданылатын талаптарға сәйкес қарапайым қызмет барысында жүзеге асырылатын болса, ашып көрсетілмейді: i) олар дербес маңызды болып табылатын жағдайда; ii) егер Компания қызметтері барлық тұтынушыларға қолжетімді стандартты жағдайда ұсынылатын болса, немесе iii) электр энергиясын беру, телекоммуникациялық қызметтер және т.б. секілді қызметтер бойынша жеткізушіні таңдау болмаған жағдайда.

4 Байланысты тараптармен жасалған есептер және операциялар (жалғасы)

Төменде 2017 жылдың 30 маусымындағы жағдай бойынша байланысты тараптармен жасалған операциялар бойынша өтелмеген қалдықтар берілген:

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | Ескерту | Акционер | Жалпы бақылаудағы компаниялар | Еншілес және бірлескен кәсіпорындар |
|--|----------------|-----------------|--------------------------------------|--|
| Еншілес компанияларға берілген қарыз | 7 | - | - | 5,957,407 |
| Өзге де қысқа мерзімді активтер | | - | 501 | - |
| Акционерлердің пайдасына өзге активтер | 11 | 1,096,605 | - | - |
| Басқа ұзақ мерзімді активтер | 8 | - | - | 1,292,084 |
| Берілген қарыздар бойынша алынатын өтемақылар | 7 | - | - | 567,853 |
| Дивидендтер | 9 | - | - | 12,304,137 |
| Облигациялар | 7 | 223,491 | - | 40,377,453 |
| Басқа кредиторлық берешек, және есептелген міндеттемелер | 14 | 4,704,895 | 3,385 | 119,798 |
| Акционердің алдындағы міндеттемелер | 15 | 1,174,065 | - | - |
| Қарыздар | 12 | 57,763,721 | - | - |

Төменде 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша байланысты тараптармен операциялар бойынша өтелмеген қалдықтар ұсынылды:

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | Ескерту | Акционер | Жалпы бақылаудағы компаниялар | Еншілес және бірлескен кәсіпорындар |
|--|----------------|-----------------|--------------------------------------|--|
| Еншілес компанияларға берілген қарыз | 7 | - | - | 5,973,729 |
| Өзге де қысқа мерзімді активтер | | - | - | 4,367 |
| Акционерлердің пайдасына өзге активтер | 11 | 1,096,559 | - | - |
| Басқа ұзақ мерзімді активтер | 8 | - | - | 1,211,193 |
| Берілген қарыздар бойынша алынатын өтемақылар | 7 | - | - | 448,274 |
| Дивидендтер | 9 | - | - | 2,436,470 |
| Облигациялар | 7 | 223,491 | - | 43,547,389 |
| Басқа кредиторлық берешек, және есептелген міндеттемелер | 14 | - | 8,064 | 234,388 |
| Акционердің алдындағы міндеттемелер | 15 | 1,174,065 | - | - |
| Қарыздар | 12 | 58,381,852 | - | - |

Төменде 2017 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішіндегі байланысты тараптармен жасалған операциялар бойынша кірістер мен шығындар көрсетілген:

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | Акционер | Жалпы бақылаудағы компаниялар | Еншілес және бірлескен кәсіпорындар |
|--|-----------------|--------------------------------------|--|
| Дивидендтер бойынша табыстар | - | - | 15,728,210 |
| Қаржылық табыстар | 6,479 | - | 2,038,773 |
| Қаржылық шығыстар | 2,532,993 | - | 1,234,212 |
| Қарыздардың құнсыздануы бойынша шығындар | - | - | 30,390 |
| Жалпы және әкімшілік шығыстар | - | 22,646 | 225,416 |
| Бағам айырмашылығынан түскен пайда (шығыс) - нетто | - | - | 16,093 |

4 Байланысты тараптармен жасалған есептер және операциялар (жалғасы)

Төменде байланысты тараптармен 2016 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішіндегі жасалған операциялар бойынша кірістер мен шығыстар көрсетілген:

| Қазақстандық мың теңгемен | Акционер | Жалпы бақылаудағы компаниялар | Еншілес және бірлескен кәсіпорындар |
|-------------------------------------|-----------|-------------------------------|-------------------------------------|
| Дивидендтер бойынша табыстар | - | 320,873 | 3,516,143 |
| Қаржылық табыстар | 6,479 | 156,352 | 6,054,991 |
| Қаржылық шығындар | 2,776,020 | - | 3,945,569 |
| Жалпы және әкімшілік шығындар | - | 46,057 | 56,661 |
| Бағам айырмашылығынан болған шығына | - | (4,816) | - |

2017 жылғы 30 маусымда аяқталған 6 ай кезеңдегі еңбек жалақысын, сыйлықақылар мен өзге де қызметкерлердің қысқа мерзімді сыйақыларын қамтитын негізгі басқару ұжымының сыйақысы 243,578 мың теңгені құрайды (2017 жылғы 30 маусымда аяқталған кезеңде: 59, 714 мың теңге). Негізгі басқарушы персонал 2017 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 10 адамды құрайды (2016 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша: 7 адам).

5 Еншілес компанияларға және бірлескен кәсіпорындарға салған инвестициялар

Төменде 2017 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша инвестициялардың құны туралы ақпарат берілді:

| Ескерту | Сатып алған күні | Тіркеген ел | 2017 ж. 30 маусымдағы инвестициялар құны, мың теңгемен | 2017 ж. 30 маусымдағы иелену үлесі |
|--|------------------|-------------|--|------------------------------------|
| <i>а) Еншілес компанияларға салынған инвестициялар</i> | | | | |
| «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС | 31.10.2012 | Қазақстан | 338,272,063 | 100% |
| «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ | 29.07.2009 | Қазақстан | 52,531,791 | 100% |
| «Алматы электр станциясы» АҚ | 26.07.2011 | Қазақстан | 30,212,480 | 100% |
| «Мойнақ СЭС» АҚ | 04.01.2008 | Қазақстан | 21,864,616 | 100% |
| Бірінші жел электр станциясы» ЖШС | 28.05.2015 | Қазақстан | 8,834,142 | 100% |
| «Samruk-Green Energy» ЖШС | 13.06.2012 | Қазақстан | 2,739,386 | 100% |
| «Шардара СЭС» АҚ | 03.06.2011 | Қазақстан | 2,275,999 | 100% |
| «Ereumentau Wind Power» ЖШС | 28.05.2015 | Қазақстан | 1,418,380 | 100% |
| «Шүлбі СЭС» АҚ | 04.01.2008 | Қазақстан | 1,230,658 | 92% |
| «Бұқтырма СЭС» АҚ | 04.01.2008 | Қазақстан | 1,050,790 | 90% |
| «Өскемен ГЭС» АҚ | 04.01.2008 | Қазақстан | 465,019 | 90% |
| «Казгидротехэнерго» АҚ | 31.03.2014 | Қазақстан | 222,506 | 100% |
| «Алматыэнергосбыт» ЖШС | 26.07.2011 | Қазақстан | 136,003 | 100% |
| «Energy Solutions Center» ЖШС | 16.03.2016 | Қазақстан | 52,998 | 100% |
| «Энергия Семиречья» ЖШС | 28.05.2015 | Қазақстан | 15,319 | 51% |
| <i>б) Бірлескен кәсіпорындарға салынған инвестициялар</i> | | | | |
| Forum Muider B.V. | 23.12.2008 | Нидерланд | 41,759,543 | 50% |
| «Екібастұз ГРЭС-2 станциясы» | 04.01.2008 | Қазақстан | 8,725,133 | 50% |
| <i>в) Қауымдастырылған кәсіпорындарға салынған инвестициялар</i> | | | | |
| «Балқаш ЖЭС» АҚ | 24.06.2008 | Қазақстан | 32,085,280 | 49,99% |
| <i>Шегеру:</i> | | | | |
| Инвестициялардың құнсыздануы | | | (7,834,480) | |
| Барлық инвестициялар | | | 536,057,626 | |

5 Еншілес компаниялар мен бірлескен кәсіпорындарға салынған инвестициялар (жалғасы)

Төменде 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша инвестициялардың құны туралы ақпарат ұсынылған:

| | Ескерту | Сатып алған күні | Тіркелген ел | 2016 ж. 31 желтоқсандағы инвестициялар құны, мың теңгемен | 2017 ж. 31 желтоқсандағы иелену үлесі |
|--|---------|------------------|--------------|---|---------------------------------------|
| <i>а) Еншілес компанияларға салынған инвестициялар</i> | | | | | |
| «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС | | 31.10.2012 | Қазақстан | 338,272,063 | 100% |
| «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ | | 29.07.2009 | Қазақстан | 51,208,403 | 100% |
| «Алматы электр станциясы» АҚ | | 26.07.2011 | Қазақстан | 30,212,480 | 100% |
| «Мойнақ СЭС-і» АҚ | | 04.01.2008 | Қазақстан | 21,864,616 | 100% |
| Бірінші жел электр станциясы» ЖШС | | 28.05.2015 | Қазақстан | 8,809,618 | 100% |
| «Samruk-Green Energy» ЖШС | | 13.06.2012 | Қазақстан | 2,739,234 | 100% |
| «Шүлбі ГЭС» АҚ | | 04.01.2008 | Қазақстан | 1,230,658 | 92% |
| «Ereumentau Wind Power» ЖШС | | 28.05.2015 | Қазақстан | 1,299,616 | 100% |
| «Бұқтырма ГЭС» АҚ | | 04.01.2008 | Қазақстан | 1,050,790 | 90% |
| «Шардара СЭС» АҚ | | 03.06.2011 | Қазақстан | 1,109,544 | 100% |
| «Өскемен ГЭС» АҚ | | 04.01.2008 | Қазақстан | 465,019 | 90% |
| «Казгидротехэнерго» ЖШС | | 31.03.2014 | Қазақстан | 222,506 | 100% |
| «Алматыэнергообит» ЖШС | | 26.07.2011 | Қазақстан | 136,003 | 100% |
| «Energy Solutions Center» ЖШС (бұрынғы «Қапшағай СЭС» ЖШС) | | 16.03.2016 | Қазақстан | 53,150 | 100% |
| «Энергия Семиречья» ЖШС | | 28.05.2015 | Қазақстан | 15,319 | 51% |
| <i>б) Бірлескен кәсіпорындарға салынған инвестициялар</i> | | | | | |
| Forum Muider B.V. | | 23.12.2008 | Нидерланд | 41,759,543 | 50% |
| «Екібастұз ГРЭС-2 станциясы» АҚ | | 04.01.2008 | Қазақстан | 8,725,133 | 50% |
| <i>в) Қауымдастырылған кәсіпорындарға салынған инвестициялар</i> | | | | | |
| «Балқаш ЖЭС» | | 24.06.2008 | Қазақстан | 32,085,280 | 49,99% |
| <i>Шегеру:</i> | | | | | |
| Инвестициялардың құнсыздануы | | | | (7,834,480) | |
| Барлық инвестициялар | | | | 533,424,495 | |

2017 жылдың алты айы ішінде Компания «Ereumentau Wind Power» ЖШС-ның айналым капиталын толтыру үшін оған 118,764 мың теңге инвестиция салды.

2017 жылдың алты айы ішінде Компания «Шардара СЭС» АҚ-ға инвестиция салу құнын 1,166,455 мың теңгеге ұлғайтты, ол «Шардара СЭС» АҚ алған қарыздарға қатысты берілген кепілдіктің әділ құнына сәйкес келеді (13-ескертуді қараңыз).

6 Сатуға арналған активтер

2016 жылы 23 қарашада Директорлар Кеңесі Үкіметтің активтерді сату туралы қаулысына сәйкес бірқатар еншілес ұйымдарды сату талаптарын мақұлдады. 2017 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компанияның «Шығыс Қазақстан таратушы электр желілік компаниясы» АҚ (бұдан әрі – ШҚ АЭК), «Маңғыстау электр тораптық бөлу компаниясы» АҚ (бұдан әрі – МЭБК), «Ақтөбе ЖЭО» АҚ, «Тегіс Мұнай» ЖШС-ға салған инвестициялары Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтерге енгізілді.

2017 жылдың бірінші жартыжылдығында Компания басшылығы БАҚ-қа МЭБК мен ШҚАЭК активтерін сату туралы хабарлама жариялап, аталған активтерді сату бойынша ашық конкурсқа қатысуға конкурстық өтінімдер қабылдады. Оның үстіне конкурстық өтінімдер сомасы Компанияның МЭБК АҚ мен ШҚАЭК АҚ-ғасалған инвестицияларынан артық, сәйкесінше аталған компанияларға салынған инвестицияларының құнсыздану жағдайлары туындамайды.

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | 30 маусым 2017 ж | 31 желтоқсан 2016 ж |
|--|-----------------------------|--------------------------------|
| «Тегіс Мұнай» ЖШС-ға салынған инвестиция | 15,656,794 | 15,496,517 |
| «ШҚ АЭК» АҚ-ға салынған инвестиция | 7,723,741 | 7,723,741 |
| «Ақтөбе ЖЭО» АҚ-ға салынған инвестиция | 7,176,726 | 7,176,726 |
| «МЭБК» АҚ-ға салынған инвестиция | 785,296 | 785,296 |
| Барлық сатуға арналған активтер | 31,342,557 | 31,182,280 |

2017 жылдың алты айы бойында Компания еншілес ұйымның айналым капиталын толықтыру үшін «Тегіс Мұнай» ЖШС-ға 160,277 мың теңге инвестиция салды.

7 Берілген қарыздар

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | 30 маусым 2017 ж. | 31 желтоқсан 2016 ж. |
|--|------------------------------|---------------------------------|
| <i>Ұзақ мерзімді бөлік</i> | | |
| «Алматы электр станциялары» АҚ-ның облигациялары | 17,577,000 | 24,329,000 |
| «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ның облигациялары | 4,463,486 | 4,463,486 |
| «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ға берілген қарыз | 3,828,198 | 3,691,503 |
| «Бірінші жел электр станциясы» (БЖЭС) ЖШС-ға берілген қарыз | 1,618,698 | 1,651,325 |
| «МЭБК» АҚ-ның облигациялары | 1,201,298 | 1,198,337 |
| «БЖЭС» ЖШС қарызы бойынша есептелген сыйлықақы | 506,564 | 378,585 |
| Барлық берілген қарыз – ұзақ мерзімді бөлік | 29,195,244 | 35,712,236 |
| <i>Қысқа мерзімді бөлік</i> | | |
| «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ның облигациялары | 10,043,515 | 10,043,515 |
| «Алматы электр станциялары» АҚ-ның облигациялары | 5,948,000 | 2,745,000 |
| Облигациялар бойынша сыйлықақылар | 1,147,645 | 771,542 |
| «Энергия Семиречья» ЖШС-ға берілген қарыз | 450,901 | 450,901 |
| «Самұрық-Қазына» ҰӘҚ» АҚ-ның облигациялары | 220,000 | 220,000 |
| «Ақтөбе ЖЭО» АҚ-ға берілген қарыз | 90,000 | 180,000 |
| Берілген қарыздар бойынша есептелген сыйлықақылар | 61,289 | 69,689 |
| «Өскемен СЭС» АҚ-ға берілген қаржылық көмек | 30,390 | 30,390 |
| «Жамбылская ГРЭС имени Т.И. Батуrow атындағы Жамбыл ГРЭС» АҚ-ға берілген қарыз | 5,442 | 5,442 |
| <i>Құнсыздануды шегергенде</i> | <i>(35,832)</i> | <i>(5,442)</i> |
| Барлық берілген қарыз – қысқа мерзімді бөлік | 17,961,350 | 14,511,037 |

«Алматы электр станциялары» АҚ-дан сатып алынған облигациялар

2017 жылдың сәуірінде «Алматы электр станциялары» АҚ индекстелген номинал құны 2,565,000 мың теңге болатын үшінші шығарылымдағы 15,000,000 дана облигациялаын өтеді. Сондай-ақ, 2017 жылдың алты айы ішінде Компания «Алматы электр станциялары» АҚ облигацияларын индекстеуден болған 984,000 мың теңге залалды таныды.

8 Басқа ұзақ мерзімді активтер

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | 30 маусым 2017 ж. | 31 желтоқсан 2016 ж. |
|---|------------------------------|---------------------------------|
| «Бірінші Жел Электр Станциясы» ЖШС-ға берілген қаржылық кепілдіктер бойынша берешек | 1,292,084 | 1,211,193 |
| Өзге ұзақ мерзімді активтер | 110,718 | 105,525 |
| Ұзақ мерзімді активтер үшін төленген аванстар | - | 2,200,000 |
| Барлық басқа ұзақ мерзімді активтер | 1,402,802 | 3,516,718 |

2014 жылы Компания «EXPO Village» ЖШС-мен жылжымайтын мүлікті сатып алу-сату шартын жасады. 2017 жылы сәуірде Компания «EXPO Village» ЖШС-мен жұмыстарды 2017 жылдың 31 қаңтарына дейін аяқтау бойынша міндеттемелердің орындалмауы себебінен 2017 жылдың 31 желтоқсанына дейінгі мерзімде бұрын төленген аванстарды қайтару талабы қойылған Жылжымайтын мүлікті сатып алу-сату шартын бұзу туралы келісімге (әкімшілік ғимаратты салу) қол қойды. 2017 жылдың 30 маусымындағы жағдай бойынша 2,200,000 мың теңге мөлшерінде төленген аванс сомасы өзге қысқа мерзімді активтерге бөлініп жіктелді.

9 Басқа қысқа мерзімді активтер

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | 30 маусым 2017 ж. | 31 желтоқсан 2016 ж. |
|--|------------------------------|---------------------------------|
| Қысқа мерзімді депозиттер | 23,029,630 | 27,394,854 |
| Алынатын дивидендтер | 12,304,137 | 2,436,471 |
| «EXPO Village» ЖШС өзге берешектері | 2,256,537 | - |
| Барлық қаржылық қысқа мерзімді активтер | 37,590,304 | 29,831,325 |
| Акционердің пайдасына арналған активтер | 1,096,605 | 1,096,559 |
| Алдын ала төлемдер | 335,806 | 241,719 |
| Болашақ кезеңдердің шығыстары | 116,167 | 634 |
| Басқа салықтар бойынша алдын ала төлем | 49,597 | 66,144 |
| Қызметкерлердің берешектері | 19,850 | 54,129 |
| Басқалар | 2,364 | 9,600 |
| Шегеру: құнсыздану резерві | (550,000) | - |
| Барлық басқа қысқа мерзімді активтер | 38,660,693 | 31,300,110 |

2017 жылдың маусымында Компания Астана қ. Мамандандырылған ауданаралық экономикалық сотына «EXPO Village» ЖШС берешегін қайтару туралы талап арыз берді. Компания «EXPO Village» ЖШС күмәнді берешегі бойынша 550,000 мың теңге сомада күмәнді берешек резервін есептеді.

10 Ақша қаражаты және олардың баламалары

Ақша қаражаты және олардың баламалары

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | 30 маусым 2017 ж. | 31 желтоқсан 2016 ж. |
|--|------------------------------|---------------------------------|
| Банк шоттарындағы ақша қаражаты – АҚШ доллары | 8,066,755 | 876,408 |
| 3 айға дейінгі мерзімді депозиттердегі ақша қаражаты – теңге | 740,000 | 3,800,000 |
| Банк шоттарындағы ақша қаражаты – тенге | 456,496 | 105,821 |
| Банк шоттарындағы ақша қаражаты – еуро | 3,622 | 27,593 |
| Банк шоттарындағы ақша қаражаты – рубль | - | 2 |
| Кассадағы ақша қаражаты | 3,863 | 2,652 |
| Барлық ақша қаражаты мен олардың баламалары | 9,270,736 | 4,812,476 |

11 Акционерлік капитал

| | Эмиссия күні | Жарияланған және шығарылған акциялар саны | Акцияның құны, теңгемен | Акционерлік капитал, мың теңгемен |
|--|-----------------|---|-------------------------|-----------------------------------|
| 2016 ж. 1 қаңтарда төленген капитал | | 5,585,723 | | 355,650,405 |
| Алдыңғы эмиссиялардың төленбеген бөлігін төлеу | | | | |
| Акциялардың 15-эмиссиясы | 1 сәуір 2016 ж | 10,964 | 1,000,044 | 10,964,483 |
| Акциялардың 16-эмиссиясы | 14 шілде 2016 ж | 2,239 | 1,340,000 | 3,000,260 |
| Акциялардың 17-эмиссиясы | 23 тамыз 2016 ж | 2,761 | 1,340,000 | 3,699,740 |
| 2016 ж. 31 желтоқсанда төленген капитал | | 5,601,687 | | 373,314,888 |
| 2017 ж. 30 маусымда төленген капитал | | 5,601,687 | | 373,314,888 |

2017 жылғы 30 маусымда 5,601,687 данашығарылған жай акциялар толығымен төленді (2016 ж. 31 желтоқсаны 5,601,687 акция). Өр жай акция бір дауыс құқығын береді. Компанияның басым акциялар жоқ.

2017 жылдың 25 мамырында Компания жалғыз Акционерге 4,704,895 мың теңге мөлшерінде (2016: 2,041,000 мың теңге) дивидендтер жариялады. Олар 2017 жылдың 25 шілдесінде төленді.

12 Қарыздар

| Қазақстандық мың теңгемен | 30 маусым 2017 ж. | 31 желтоқсан 2016 ж. |
|--|--------------------|----------------------|
| Ұзақ мерзімді бөлік | | |
| Самұрық-Қазынадан алынған қарыздар | 55,154,859 | 55,764,655 |
| Ұзақ мерзімді банктан алынған қарыздар | 14,072,000 | 10,670,000 |
| Барлық қарыздар – ұзақ мерзімді бөлік | 69,226,859 | 66,434,655 |
| Қысқа мерзімді бөлік | | |
| Еурооблигациялар | 161,089,419 | 166,560,927 |
| Самұрық-Қазынадан алынған қарыздар | 2,381,109 | 2,381,109 |
| Есептелген пайыздар – Самұрық-Қазынадан алынған қарыздар | 227,753 | 236,088 |
| Есептелген пайыздар – банк қарыздары | 207,722 | 214,708 |
| Есептелген пайыздар – еурооблигациялар | 184,634 | 190,947 |
| Қысқа мерзімді банк қарыздары | - | 1,248,900 |
| Барлық қарыздар - қысқа мерзімді бөлік | 164,090,637 | 170,832,678 |
| Барлық қарыздар | 233,317,496 | 237,267,333 |

Еурооблигациялар

2017 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай ішінде теңгенің АҚШ долларына қатысты нығаюына байланысты, 2017 Самұрық-Энерго еурооблигациялар бойынша 5,555,800 мың теңге сомасына шетелдік валюталық табысты таныды

«Сбербанк России» АҚ ЕБ

2017 жылдың бірінші тоқсанында «Сбербанк России» АҚ ЕБ-мен Кредиттік келісімге сәйкес, Компания 13% жылдық мөлшерлеменен 2 жыл мерзімге 3,402,000 мың теңге сомаға қарыз алды.

12 Қарыздар (жалғасы)

2017 жылдың маусымында Компания «Сбербанк России» АҚ ЕБ-дан 230 миллион ресей рублімен алынған қысқа мерзімді қарызды өтеді, бұл 1,271,900 мың теңгеге тең.

| Қазақстан теңгесімен, мың | Тиімді пайыздық мөлшерлеме, % | 30 маусым 2017 ж. | 31 желтоқсан 2016ж. |
|-------------------------------|-------------------------------|--------------------|---------------------|
| Еурооблигациялар | 3.85% жылдық | 161,274,053 | 166,751,873 |
| Самұрық-Қазына | 12.8% жылдық | 57,763,721 | 58,381,852 |
| Казкоммерцбанк | 12.7% жылдық | 10,180,000 | 10,180,000 |
| Сбербанк | 13% жылдық | 4,099,722 | 1,953,608 |
| Барлығы Самұрық-Энерго | | 233,317,496 | 237,267,333 |

13 Қаржылық кепілдіктер

2017 жылғы 30 маусымда Компанияның «Бірінші жел электр станциясы» ЖШС және «Шардара СЭС» АҚ алған қарыздарға берілген кепілдігі бар. Бастапқы тану кезіндегі әділ құны қарыз алушы Компания қамтамасыз еткен қарыз бойынша пайыздық мөлшерлеме және егер Компания кепілдік бермеген жағдайда қолданылуы мүмкін пайыздық мөлшерлеме арасындағы айырмашылықты ұсынатын пайыздық мөлшерлеменің кепілдік сомасын жабуға қолдану нәтижесінде алынған сома ретінде белгіленді. Кепілдік құны еншілес компанияға инвестиция ретінде бағаланады.

| Қазақстандық мың теңгеммен | Кепілді міндеттемелер сомасы | | Кепілдік мерзімі | | Кепілдік бойынша бағалау мөлшерлемесі |
|----------------------------|------------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------|---------------------------------------|
| | 30 маусым 2017 ж. | 31 желтоқсан 2016 ж. | Кепілдік шығарылған күн | Кезең | |
| Компания | | | | | |
| «БЖЭС» ЖШС | 12,195,745 | 13,174,957 | 29 Апрель 2013 г. | 29 Апрель 2024 г. | 1% |
| «Шардара СЭС» АҚ | 12,950,000 | 11,450,000 | 2 Декабрь 2015 г. | 2 Декабрь 2023 г. | 3% |
| Барлығы | 25,145,745 | 24,624,957 | | | |

14 Өзге де кредиторлық берешектер және есептелген міндеттемелер

| Қазақстандық мың теңгеммен | 30 маусым 2017 ж. | 31 желтоқсан 2016 ж. |
|---|-------------------|----------------------|
| Дивидендтер бойынша Акционер алдындағы берешек | 4,704,895 | - |
| Тендерге қатысу үшін кепілдік міндеттемелер | 345,549 | 158,820 |
| Жеткізушілерге және мердігерлерден берілген кредиторлық берешек | 193,833 | 234,230 |
| Өзге кредиторлық берешек | 640,879 | 514,748 |
| Барлық қаржылық кредиторлық берешек | 5,885,156 | 907,798 |

15 Акционер алдындағы міндеттемелер

Акционердің тапсырмасы бойынша Компания Астана қаласында 1,174,065 мың теңге сомаға балабақша құрылысын салу міндеттемесін қабылдады. 2017 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компания балабақша құрылысына байланысты 1,096,559 мың теңге сомада шығын шекті. Бұл нақты келтірілген шығындар Акционердің пайдасына арналған ағымдағы активтер ретінде көрсетілді, себебі бұл активтер Акционердің шешімімен табысты бөлу есебінен 2017 жылдың екінші жартысында Акционерге беріледі деп күтілуде.

16 Дивидендтер бойынша табыстар

| Қазақстандық мың теңгемен | 2017 ж. | 2016 ж. | 2017 ж. | 2016 ж. |
|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | 30 маусымда аяқталған 6 ай | 30 маусымда аяқталған 6 ай | 30 маусымда аяқталған 3 ай | 30 маусымда аяқталған 3 ай |
| «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС | 9,599,000 | 2,200,000 | 9,599,000 | 2,200,000 |
| Forum Muider B.V | 2,534,221 | 1,820,873 | 2,377,355 | 35,086 |
| «Бұқтырма СЭС» АҚ | 1,351,469 | 1,094,444 | - | - |
| «Алматы электр станциялары» АҚ | 889,056 | - | 889,056 | - |
| «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ | 557,880 | 78,721 | 557,880 | 78,721 |
| «Ақтөбе ЖЭО» АҚ | 396,619 | 104,162 | 396,619 | 104,162 |
| «МЭБК» АҚ | 207,231 | - | 207,231 | - |
| "Алматыэнергосбыт" ЖШС | 128,505 | - | 128,505 | - |
| «Шардара СЭС» АҚ | 64,229 | 34,458 | 64,229 | 34,458 |
| «Караганда Гипрошахт и К» ЖШС | - | 2,358 | - | 2,358 |
| «Екібастұз ГРЭС-2 станциясы» АҚ | - | (1,500,000) | - | - |
| Барлық дивидендтер бойынша табыстар | 15,728,210 | 3,837,016 | 14,219,875 | 2,456,785 |

17 Жалпы және әкімшілік шығыстар

| Қазақстандық мың теңгемен | 2017 ж. | 2016 ж. | 2017 ж. | 2016 ж. |
|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | 30 маусымда аяқталған 6 ай | 30 маусымда аяқталған 6 ай | 30 маусымда аяқталған 3 ай | 30 маусымда аяқталған 3 ай |
| Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу | 1,226,398 | 1,228,028 | 645,880 | 572,667 |
| Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек, басқа дебиторлық берешекбен басқа қысқа мерзімді активтердің құнсыздану резервтерін есептеу/(қалпына келтіру) | 550,052 | - | 550,052 | - |
| Консультациялық және басқа қызметтер | 505,746 | 917,591 | 190,059 | 721,187 |
| Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы | 165,462 | 175,504 | 84,427 | 89,934 |
| Жалдау шығындары | 163,883 | 173,786 | 82,401 | 85,407 |
| Салықтар | 159,715 | 124,088 | 53,340 | 44,495 |
| Іссапар шығындары | 40,485 | 47,806 | 27,489 | 24,640 |
| Мүшелік жарналар | 38,135 | 140,531 | 25,304 | - |
| Қызметкерлерді оқыту және соған байланысты шығыстар | 31,576 | 23,627 | 25,424 | 13,667 |
| Сақтандыру | 17,163 | 20,456 | 7,652 | 9,406 |
| Байланыс шығындары | 16,531 | 18,152 | 9,302 | 9,092 |
| Өзге | 559,219 | 150,789 | 404,107 | 114,783 |
| Барлық жалпы және әкімшілік шығыстар | 3,474,365 | 3,020,358 | 2,105,386 | 1,685,278 |

18 Қаржылық табыстар

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | 2017 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай | 2016 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай | 2017 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай | 2016 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай |
|--|--|--|--|--|
| Облигациялар бойынша пайыздық табыстар | 1,551,012 | 5,423,533 | 771,806 | 1,800,409 |
| Банк депозиттері бойынша пайыздық табыстар | 521,956 | 750,954 | 301,854 | 325,580 |
| Берілген қарыздар бойынша пайыздар | 197,980 | 472,766 | 98,990 | 281,392 |
| Берілген қаржылай көмек бойынша дисконттың амортизациясы | 139,655 | 147,209 | 81,582 | 78,533 |
| Басқалар | 578,946 | 287,962 | 4,297 | 95,612 |
| Барлық қаржылық табыстар | 2,989,549 | 7,082,424 | 1,258,529 | 2,581,526 |

19 Қаржылық шығыстар

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | 2017 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай | 2016 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай | 2017 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай | 2016 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай |
|--|--|--|--|--|
| Облигациялар бойынша пайыздық шығындары | 2,966,953 | 3,221,531 | 1,481,437 | 1,565,875 |
| Қарыздар мен қаржылық көмек бойынша келтірілген құн дисконттың амортизациясы | 1,809,805 | 2,037,262 | 901,778 | 1,019,847 |
| Қарыздар бойынша пайыздық шығындары | 1,635,084 | 1,708,951 | 852,582 | 735,948 |
| Еншілес ұйымдарға берілген облигацияларды индекстеуден шеккен залал | 984,000 | 3,945,570 | (725,500) | 1,579,944 |
| БЖЭС-ке берілген қарыздар мен ұзақ мерзімді берешекті дисконттау | 250,212 | - | 29,087 | - |
| Басқалар | 46,940 | - | 36,735 | - |
| Барлық қаржылық шығыстар | 7,692,994 | 10,913,314 | 2,576,119 | 4,901,614 |

20 Табыс салығы

Табыс салығы депозиттер бойынша төлем көзінен ұсталатын табыс салығы болып табылады. Компания болашақта салық салынатын пайда алуды көздемейді.

21 Шартты және келісім-шартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер

2017 жылғы 30 маусымда 2016 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылдың жеке қаржылық есептілігінде ашып көрсетілгендерден басқа ешқандай шартты және келісім-шартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер болмаған.

22 Қаржы құралдарының әділ құны

Әділ құнды бағалау

Әділ құн қаржылық құралдың мүдделі тараптар арасындағы мәжбүрлеп сату немесе жою жағдайларынан басқа ағымдағы операциялар барысында ауыстырылуы мүмкін болатын соманы білдіреді. Әділ құнды ең дұрыс растау белсенді нарықта қаржы құралының бағалануы болып табылады. Қаржы құралының бағалаған әділ құнын Компания қолда бар нарықтық ақпарат (болған жағдайда) пен тиісті бағалау әдістеріне сүйене отырып есептеді. Алайда әділ құнды анықтау мақсатында нарықтық ақпаратты түсіндіру үшін кәсіби байымдауларды қолдану қажет. Қазақстан Республикасының экономикасы дамушы нарықтарға

22 Қаржы құралдарының әділ құны (жалғасы)

тән кейбір ерекшеліктерді көрсете түсуде, ал экономикалық жағдайлар қаржы нарықтарындағы белсенділіктің көлемін шектеуді жалғастыруда. Нарықты бағалау көнерген болуы немесе сату құнын төмен бағамен көрсетуі мүмкін, сол себепті қаржы құралдарының әділ бағасын көрсетпеуі мүмкін. Қаржы құралдарының әділ құнын анықтауда басшылық барлық қолда бар нарықтық ақпаратты пайдаланады.

Әділ құнды бағалау нәтижелері әділ құнның иерархиясы деңгейі бойынша мынадай түрде талданады және таратылады: (i) 1-деңгейге біркелкі активтерге немесе міндеттемелерге арналған белсенді нарықтарда белгіленген бағалар (түзетілмейтін) бойынша бағалаулар жатады, (ii) 2-деңгейге барлық пайдаланылатын маңызды бастапқы деректер актив немесе міндеттеме үшін тікелей немесе жанама бақыланатын болып табылатын бағалау әдісімен алынған бағалаулар (яғни, мысалы, бағалар) және (iii) 3-деңгейдің бағалаулары бақыланатын нарықтық деректерге негізделмеген бағалаулар болып табылады.

Компанияның барлық қаржықұралдары амортизациялық құн бойынша есептеледі. Олардың әділ құн иерархиясының 3-кезеңіндегі әділ құны ақшалай қаражаттардың дисконтталған ағымы әдісі арқылы бағаланды.

Амортизациялық құн бойынша көрсетілген қаржылық активтері

Бекітілген пайыздық мөлшерлемесі бар құралдардың бағалау әділ құны өтеуге дейінгі балама несие тәуекелдері мен мерзімі бар жаңа құралдарға арналған қолданыстағы пайыздық мөлшерлеме бойынша дисконтталған бағалауға жататын ақша ағымдарынан алу күтілетін сома негізінде белгіленеді. Дисконттауда қолданылған нормалар контрагенттің кредиттік тәуекеліне байланысты. Өтеу мерзімінің қысқа мерзімдігіне қарай қаржылық дебиторлық берешектің және өзге де қаржы активтерінің баланстық құны шамамен оның әділ құнына тең.

Амортизациялық құн бойынша көрсетілетін қаржылық міндеттемелер

1-ші деңгейдегі несиелердің әділ құны нарықтық баға белгілеулерге негізделген.

Белгіленген пайыздық мөлшерлемесі және Нарықтық белгілеулері болмайтын бекітілген өтеу мерзімі бар құралдардың бағалауға жататын әділ құны ұқсас кредиттік тәуекелі және өтеу мерзімі бар жаңа құралдарға арналған қолданыстағы пайыздық мөлшерлемелер бойынша дисконтталған бағалауға жататын ақша ағымдарына байланысты белгіленеді. Өтеу мерзімінің қысқа мерзімдігіне қарай қаржылық кредиторлық берешектің қаржы активтерінің баланстық құны шамамен оның әділ құнына тең.

Төменде әділ құн бойынша бағаланбайтын активтер мен міндеттемелердің әділ құны және баланстық құнының иерархиялық деңгейлері бойынша әділ құнына талдау ұсынылады.

| Қазақстандық мың теңгемен | 30 маусым 2017 ж. | | | | 31 желтоқсан 2016 ж. | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | 1-деңгей Әділ құн | 2-деңгей Әділ құн | 3-деңгей Әділ құн | Баланс- тық құн | 1-деңгей Әділ құн | 2-деңгей Әділ құн | 3-деңгей Әділ құн | Баланс- стық құн |
| Активтер | | | | | | | | |
| Ақшалай қаражат және олардың баламалары | - | - | 9,270,736 | 9,270,736 | - | - | 4,812,476 | 4,812,476 |
| Белгілеген мерзімі бар депозиттер | - | - | 23,029,630 | 23,029,630 | - | - | 27,394,854 | 27,394,854 |
| Қаржылық дебиторлық берешек | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Алынатын дивидендтер | - | - | 12,304,137 | 12,304,137 | - | - | 2,436,471 | 2,436,471 |
| «EXPO Village» ЖШС-ның өзге берешегі | - | - | 1,706,537 | 1,706,537 | - | - | - | - |
| «Бірінші жел электр станциясы» ЖШС-ға берілген қаржылық кепілдік бойынша берешек | - | - | 1,292,084 | 1,292,084 | - | - | 1,211,193 | 1,211,193 |
| Берілген қарыздар | 218,731 | - | 46,933,103 | 47,156,594 | 212,098 | - | 50,003,373 | 50,223,373 |
| Барлық қаржылық активтер | 218,731 | - | 94,536,227 | 94,759,718 | 212,098 | - | 85,858,367 | 86,078,367 |

22 Қаржы құралдарының әділ құны (жалғасы)

| Қазақстандық мың теңгемен | 30 маусым 2017 ж. | | | | 31 желтоқсан 2016 ж. | | | |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| | 1-деңгей Әділ құн | 2-деңгей Әділ құн | 3-деңгей Әділ құн | Балан- стық құн | 1-деңгей Әділ құн | 2-деңгей Әділ құн | 3-деңгей Әділ құн | Балан- стық құн |
| Міндеттемелер | | | | | | | | |
| Қарыздар | 161,202,677 | - | 57,768,739 | 233,317,496 | 167,789,851 | - | 65,786,858 | 237,267,334 |
| Қаржылық кредиторлық берешек | - | - | 5,885,156 | 5,885,156 | - | - | 907,796 | 907,796 |
| Берілген қаржылық кепілдіктер | - | - | 2,388,385 | 2,388,385 | - | - | 1,432,273 | 1,432,273 |
| Барлық қаржылық міндеттемелер | 161,202,677 | - | 66,042,280 | 241,591,037 | 167,789,851 | - | 68,126,927 | 239,607,403 |

23 Есептік кезеңнен кейінгі оқиғалар

2017 жылдың 20 шілдесінде Маңғыстау электротараптық бөлу компаниясы (МЭБК) мен Шығыс Қазақстан Аймақтық энергетикалық компания (ШҚАЭК) (құрамында “ШығысЭнергоТрэйд” (ШЭТ) сатуды жүзеге асыру туралы екі кезеңді ашық тендер нәтижелері хабарланды. Қажетті корпоративтік рәсімдерден кейін осы тендердің жеңімпаздарымен сатып алу келісіміне қол қойылатын болады.

2017 жылдың 25 шілдесінде Компания “Сбербанк” АҚ-ның №16-14285-01-KL кредиттік желісі бойынша, жалпы корпоративтік мақсаттарға 3,505,000 мың теңге көлемінде транш алынды.

2017 жылдың 25 шілдесінде Жалғыз акционердің шешіміне сәйкес, 4,704,895 мың теңге мөлшеріндегі дивиденд Жалғыз акционердің пайдасына төленді.