



## **«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**

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

**30 маусым 2019 жыл**

## Мазмұны

### ТӘУЕЛСІЗ АУДИТОРДЫҢ ЕСЕБІ

#### ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК

|  |   |
|--|---|
| Қаржылық жағдай туралы қысқартылған жеке аралық есеп.....                              | 1 |
| Пайда немесе шығын және басқа жиынтық кіріс туралы қысқартылған жеке аралық есеп ..... | 2 |
| Капиталдағы өзгерістер туралы қысқартылған жеке аралық есеп .....                      | 3 |
| Ақша қаражатының қозғалысы туралы қысқартылған жеке аралық есеп .....                  | 4 |

#### ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР:

|  |    |
|--|----|
| 1 Компания және оның операциялық қызметі.....  | 5  |
| 2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есеп саясатының негізгі өзгерістері..... | 5  |
| 3 Есеп саясатындағы өзгерістер .....   | 5  |
| 4 Есептік саясатты пайдаланудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдар .....   | 6  |
| 5 Байланысты тараптармен жүргізілген есеп айырысулар мен операциялар .....           | 10 |
| 6 Еншілес компаниялар мен бірлескен кәсіпорындарға салынған инвестициялар .....      | 12 |
| 7 Сатуға арналған активтер .....   | 12 |
| 8 Берілген қарыздар .....  | 13 |
| 9 Өзге ұзақ мерзімді активтер .....  | 13 |
| 10 Басқа қысқа мерзімді активтер.....  | 14 |
| 11 Ақша қаражаты.....  | 14 |
| 12 Акционерлік капитал .....   | 14 |
| 13 Қарыздар .....  | 15 |
| 14 Өзге ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер .....                                   | 16 |
| 15 Басқа кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер .....                     | 16 |
| 16 Акционер алдындағы міндеттеме .....   | 16 |
| 17 Дивидендтер бойынша кірістер .....  | 16 |
| 18 Жалпы және әкімшілік шығыстар.....  | 17 |
| 19 Қаржылық кірістер.....  | 17 |
| 20 Қаржылық шығыстар.....  | 18 |
| 21 Табыс салығы.....   | 19 |
| 22 Шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер .....                | 19 |
| 23 Қаржылық құралдардың әділ құны.....   | 19 |
| 24 Есептік кезеңнен кейінгі оқиғалар .....   | 21 |



## **Қысқартылған аралық жеке қаржылық есептілікті шолу тексеру бойынша есеп**

«САМРҰҚ-ЭНЕРГО» АҚ Акционерлеріне және Директорлар Кеңесіне

### **Кіріспе**

Біз «САМРҰҚ-ЭНЕРГО» (бұдан әрі – «Компания») АҚ 2019 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 аудартпады.

*PricewaterhouseCoopers LLP*

2019 жылғы 2 тамыз

Алматы, Қазақстан

**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**  
**Қаржылық жағдай туралы жеке есеп**

| Қазақстан теңгесімен, мың   | Ескер<br>тпе | 30 маусым<br>2019 ж.<br>(аудит<br>жүргізілмеген) | 31 желтоқсан<br>2018 ж.   |
|---|--------------|--|---|
| <b>АКТИВТЕР</b>   |              |  |   |
| <b>Ұзақ мерзімді активтер</b>   |              |  |   |
| Негізгі құралдар  |              | 300,388  | 284,384   |
| Материалдық емес активтер   |              | 965,727  | 1,551,991   |
| Пайдалану құқығындағы актив   |              | 1,515,742  | -   |
| Еншілес компаниялар мен бірлескен кәсіпорындарға салынған инвестициялар | 6            | 506,039,996                                      | 505,031,916   |
| Берілген займдар  | 8            | 55,462,915                                       | 8,351,988   |
| Өзге ұзақ мерзімді активтер   | 9            | 11,657,327                                       | 11,103,483  |
| <b>Барлық ұзақ мерзімді активтер</b>                                    |              | <b>575,942,095</b>                               | <b>526,323,762</b>  |
| <b>Қысқа мерзімді активтер</b>  |              |  |   |
| Тауар-материалдық қорлар  |              | 23,053   | 31,327  |
| Берілген займдар  | 8            | 274,642  | 11,727,024  |
| Өзге қысқа мерзімді активтер  | 10           | 94,039,648                                       | 75,090,524  |
| Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері                               | 11           | 531,988  | 256,275   |
| Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер                                  | 7            | 15,203,992                                       | 15,821,888  |
| <b>Барлық қысқа мерзімді активтер</b>                                   |              | <b>110,073,323</b>                               | <b>102,927,038</b>  |
| <b>БАРЛЫҚ АКТИВТЕР</b>  |              | <b>686,015,418</b>                               | <b>629,250,800</b>  |
| <b>КАПИТАЛ</b>  |              |  |   |
| Акционерлік капитал   | 12           | 373,314,888                                      | 373,314,888   |
| Өзге резервтегі капитал   |              | 91,643,564                                       | 91,643,564  |
| Өтелмеген залал   |              | (63,911,844)                                     | (86,635,985)  |
| <b>БАРЛЫҚ КАПИТАЛ</b>   |              | <b>401,046,608</b>                               | <b>378,322,467</b>  |
| <b>МІНДЕТТЕМЕЛЕР</b>  |              |  |   |
| <b>Ұзақ мерзімді міндеттемелер</b>                                      |              |  |   |
| Займдар   | 13           | 133,787,184                                      | 157,847,954   |
| Жалға алу бойынша міндеттеме  |              | 1,036,158  | -   |
| Ұзақ мерзімді қаржылық көпілдік   | 14           | 2,055,714  | 2,206,475   |
| <b>Барлық ұзақ мерзімді міндеттемелер</b>                               |              | <b>136,879,056</b>                               | <b>160,054,429</b>  |
| <b>Қысқа мерзімді міндеттемелер</b>                                     |              |  |   |
| Займдар   | 13           | 76,490,755                                       | 18,053,964  |
| Өзге кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер                  | 15           | 69,854,898                                       | 71,510,094  |
| Жалға алу бойынша міндеттеме  |              | 489,570  | -   |
| Акционердің алдындағы міндеттеме  | 16           | 1,184,095  | 1,184,095   |
| Төлеуге арналған өзге салықтар  |              | 70,436   | 125,751   |
| <b>Барлық қысқа мерзімді міндеттемелер</b>                              |              | <b>148,089,754</b>                               | <b>90,873,904</b>   |
| <b>БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР</b>   |              | <b>284,968,810</b>                               | <b>250,928,333</b>  |
| <b>БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ</b>                                |              | <b>686,015,418</b>                               | <b>629,250,800</b>  |
| Басшылық атынан 2019 жылы 2 тамызда қол қойылды.                        |              |  |   |
| Әлиев Ерлан Жеңісұлы  |              |  |   |
| Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор                       |              |  |   |
|   |              |  | Төлекова Сәуле Бекзадақызы  |
|   |              |  | «Бухгалтерлік және Салық Есебі» департаментінің директоры – Бас бухгалтер |

**«Самұрық-Энерго» АҚ**

**ПАЙДА НЕМЕСЕ ШЫҒЫН ЖӘНЕ БАСҚА ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ЕСЕП**

|  | Ескер<br>тпе | 2019ж. 30<br>маусымда<br>аяқталған 6 ай<br>(аудит<br>жүргізілмеген) | 2018ж. 30<br>маусымда<br>аяқталған 6 ай<br>(аудит<br>жүргізілмеген) | 2019ж. 30<br>маусымда<br>аяқталған 3 ай<br>(аудит<br>жүргізілмеген) | 2018ж. 30<br>маусымда<br>аяқталған 6 ай<br>(аудит<br>жүргізілмеген) |
|--|--------------|---|---|---|---|
| <i>Қазақстан теңәесімен, мың</i>                 |              |   |   |   |   |
| Дивидендтер бойынша кіріс                        | 17           | 37,364,533  | 13,846,023  | 37,364,533  | 13,705,304  |
| Өзге кірістер                                    |              | 145,497   | 18,137  | 55,049  | 11,916  |
| Өзге шығыстар                                    |              | (920,134)   | (388,925)   | (919,123)   | (1,361)   |
| Жалпы және әкімшілік<br>шығыстар                 | 18           | (2,876,681)   | (3,006,546)   | (1,507,281)   | (1,458,057)   |
| <b>Негізгі қызмет бойынша<br/>пайда</b>          |              | <b>33,713,215</b>   | <b>10,468,689</b>   | <b>34,993,178</b>   | <b>12,257,802</b>   |
| Қаржы активтерін қалпына<br>келтіру/(құнсыздану) |              | 548,298   | (215,104)   | 396,317   | 1,944,152   |
| Қаржылық кірістер                                | 19           | 1,816,065   | 1,665,791   | 958,505   | 766,264   |
| Қаржылық шығыстар                                | 20           | (11,247,061)  | (11,377,533)  | (5,883,527)   | (5,375,836)   |
| <b>Салық салғанға дейінгі<br/>пайда</b>          |              | <b>24,830,517</b>   | <b>541,843</b>  | <b>30,464,474</b>   | <b>9,592,382</b>  |
| Табыс салығы бойынша<br>шығыстар                 | 21           | (65,375)  | (30,820)  | (27,102)  | (8,870)   |
| <b>Кезең ішіндегі пайда</b>                      |              | <b>24,765,142</b>   | <b>511,023</b>  | <b>30,437,372</b>   | <b>9,583,512</b>  |
| <b>Кезең ішіндегі барлық<br/>жиынтық кіріс</b>   |              | <b>24,765,142</b>   | <b>511,023</b>  | <b>30,437,372</b>   | <b>9,583,512</b>  |
| <b>Бір жай акцияның<br/>баланстық құны</b>       |              | <b>71,421</b>   | <b>67,350</b>   |   |   |

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

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>  | Ескертп<br>е | Акционерлік<br>капитал | Өзге резервтегі<br>капитал | (Жабылмаған<br>шығын)/<br>Бөлінбеген пайда | Барлық капитал     |
|---|--------------|------------------------|----------------------------|--|--------------------|
| <b>2018 ж. 01 қаңтардағы<br/>жағдай бойынша қалдық</b>                              |              | <b>373,314,888</b>     | <b>91,668,501</b>          | <b>(79,097,457)</b>                        | <b>385,885,932</b> |
| Кезең ішіндегі пайда (аудит<br>жүргізілмеген)                                       |              | -                      | -                          | 511,023                                    | <b>511,023</b>     |
| <b>Кезең ішіндегі барлық<br/>жиынтық кіріс (аудит<br/>жүргізілмеген)</b>            |              | -                      | -                          | 511,023                                    | <b>511,023</b>     |
| Есептелген дивидендтер  | 12           | -                      | -                          | (2,041,000)                                | <b>(2,041,000)</b> |
| <b>2018 ж. 30 маусымдағы<br/>жағдай бойынша қалдық<br/>(аудит жүргізілмеген)</b>    |              | <b>373,314,888</b>     | <b>91,668,501</b>          | <b>(80,627,434)</b>                        | <b>384,355,955</b> |
| <b>2019 жылғы 1 қаңтардағы<br/>жағдай бойынша қалдық</b>                            |              | <b>373,314,888</b>     | <b>91,643,564</b>          | <b>(86,635,986)</b>                        | <b>378,322,466</b> |
| Кезең ішіндегі пайда (аудит<br>жүргізілмеген)                                       |              | -                      | -                          | 24,765,142                                 | <b>24,765,142</b>  |
| Кезең ішіндегі барлық жиынтық<br>кіріс  |              | -                      | -                          | 24,765,142                                 | <b>24,765,142</b>  |
| Есептелген дивидендтер  | 12           | -                      | -                          | (2,041,000)                                | <b>(2,041,000)</b> |
| <b>2019 жылғы 30 маусымдағы<br/>жағдай бойынша қалдық<br/>(аудит жүргізілмеген)</b> |              | <b>373,314,888</b>     | <b>91,643,564</b>          | <b>(63,911,844)</b>                        | <b>401,046,608</b> |

**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**  
**Ақша қаражатының қозғалысы туралы қысқартылған жеке аралық есеп**

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>  | Еске<br>ртпе | 2019ж. 30<br>маусымда<br>аяқталған 6 ай<br>(аудит<br>жүргізілмеген) | 2018ж. 30<br>маусымда<br>аяқталған 6 ай<br>(аудит<br>жүргізілмеген) |
|---|--------------|---|---|
| Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы:  |              |   |   |
| Салық салғанға дейінгі пайда  |              | 24,830,517  | 541,843   |
| Мыналарға түзетулер:  |              |   |   |
| Дивидендтер бойынша кірістер  | 17           | (37,364,533)  | (13,846,023)  |
| Тозу және амортизация   |              | 234,945   | 144,671   |
| Қаржылық шығыстар   | 20           | 11,247,061  | 11,377,533  |
| Қаржылық кірістер   | 19           | (1,816,065)   | (1,665,791)   |
| Бағам айырмасынан түскен кіріс/(залал)  |              | (58,651)  | 376,679   |
| Активтердің құнсыздануы бойынша шығыстар (нетто)  |              | 360,478   | 215,105   |
| Өзге  |              | -   | 9,343   |
| <b>Айналымдағы капиталда болған өзгерістерге дейінгі операциялық қызметте пайдаланылған ақша қаражаты:</b>                |              | <b>(2,566,248)</b>  | <b>(2,846,640)</b>  |
| Тауар-материалдық қорлардың азаюы   |              | 8,386   | 3,254   |
| Дебиторлық берешек пен өзге қысқа мерзімді активтердің азаюы  |              | 66,764  | 110,829   |
| Өзге кредиторлық берешектің (азаюы)/көбеюі  |              | (801,757)   | 275,870   |
| Өзге салықтар бойынша берешектің азаюы  |              | (39,900)  | (37,551)  |
| <b>Операциялық қызметте пайдаланылған ақша қаражаты:</b>  |              | <b>(3,332,755)</b>  | <b>(2,494,238)</b>  |
| Төленген табыс салығы   |              | 17,383,486  | 13,984,803  |
| Алынған дивидендтер   |              | (61,409)  | (30,820)  |
| Төленген пайыздар   |              | (6,773,233)   | (8,388,246)   |
| <b>Операциялық қызметтен түскен таза ақша қаражаты:</b>   |              | <b>7,216,089</b>  | <b>3,071,499</b>  |
| <b>Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы</b>  |              |   |   |
| Негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді сатып алу  |              | (126,297)   | (309,243)   |
| Еншілес компанияларға және бірлесіп бақылайтын кәсіпорындарға берілген қарыздар мен қаржылық көмек                        |              | (11,292,936)  | (3,058,402)   |
| Еншілес компаниялардың қарыз құралдарын (облигацияларды) сатып алу  |              | (47,000,000)  | -   |
| Еншілес компаниялардың капиталына салынған үлес   |              | (5,018,355)   | (541,013)   |
| Қауымдастырылған ұйымдардың капиталына қатысу үлесін көбейтпей салған үлес  |              | (200,000)   | -   |
| Банк салымдарын алып тастау   |              | 75,59   | 2,928,684   |
| Алынған пайыздар  |              | 552,135   | 2,928,684   |
| Еншілес компанияларға және бірлесіп бақылайтын кәсіпорындарға берілген қаржылық көмекті өтеуден түскен түсімдер           |              | 23,341,000  | 2,980,479   |
| Қаржы құралдарын өтеуден түскен түсімдер  |              | 19,415  | 11,649  |
| «Тауба Invest» ЖШС дебиторлық берешегін өтеу/(қаржылық дебиторлық берешекке салынған ағымдағы депозиттерді конвертациялау |              | 514,141   | (2,997,725)   |
| <b>Инвестициялық қызметте пайдаланылған таза ақша қаражаты</b>  |              | <b>(39,135,303)</b>   | <b>(318,535)</b>  |
| <b>Қаржылық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы</b>   |              |   |   |
| Қарыздар бойынша түсімдер   |              | 119,618,800   | 24,418,000  |
| Қарыздарды өтеу   |              | (36,483,755)  | (37,892,816)  |
| Самұрық-Қазына қарыздарын өтеу  |              | (2,381,109)   | (2,381,109)   |
| Облигацияларды өтеу   |              | (45,655,846)  | -   |
| Қаржылық жалға алу бойынша негізгі қарызды өтеу   |              | (145,293)   | -   |
| Акционерге төленген дивидендтер   |              | (2,041,000)   | -   |
| Қарызды ұйымдастырғаны үшін комиссия төлеу  |              | (718,442)   | (158,299)   |
| <b>Қаржылық қызметтен алынған/(пайдаланылған) таза ақша қаражаты</b>  |              | <b>32,193,355</b>   | <b>(16,014,224)</b>   |
| Валюта айырбас бағамы өзгерісінің ақша қаражатына және олардың эквиваленттеріне әсері                                     |              | 1,688   | (372,662)   |
| Құнсыздану бойынша резервтердегі өзгерістер   |              | (116)   | -   |
| <b>Ақша қаражатының және оның эквиваленттерінің таза (азаюы)/көбеюі</b>   |              | <b>275,713</b>  | <b>(13,633,922)</b>   |
| <b>Жыл басындағы ақша қаражаты және олардың эквиваленттері</b>  | <b>12</b>    | <b>256,275</b>  | <b>14,142,829</b>   |
| <b>Есепті кезең соңындағы ақша қаражаты және оның эквиваленттері</b>  | <b>12</b>    | <b>531,988</b>  | <b>508,907</b>  |

5-беттен 21-бетке дейін қоса берілген ескертпелер осы шоғырландырылған қысқартылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

## **1 Компания және оның операциялық қызметі**

«Самұрық-Энерго» АҚ (бұдан әрі – Компания) 2007 жылы 18 сәуірде құрылып, 2007 жылы 10 мамырда тіркелді. Компания Қазақстан Республикасының заңнамаларына сәйкес акционерлік қоғам нысанында құрылды.

Компанияның жалғыз акционері «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына») болып табылады, оған Компания акцияларының 100%-ы тиесілі. Қазақстан Республикасының Үкіметі - Компанияның түпкі бақылаушы иесі.

### *Негізгі қызмет*

Компания қызметінің негізгі түрлері көмір, көмірсутек, су ресурстары негізінде электр және жылу энергиясын, ыстық суды өндіруді, оларды халыққа, өнеркәсіптік кәсіпорындарға сатуды, электр энергиясын тасымалдауды, желідегі электрді техникалық бөлуді, су және жылу электр станцияларын салуды, жаңартылатын электр энергиясы көздерін (бұдан әрі – ЖЭК) салу мен пайдалануды, сондай-ақ су электр станцияларының мүлкітік кешендерін жалға алуды жүзеге асыратын бірқатар компанияларды біріктіретін (6-ескертпе) холдингтік компания болып табылады.

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

## **2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есеп саясатының негізгі өзгерістері**

### *Қаржылық есептілікті дайындау негізі*

2019 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілік ХҚЕС 34 «Аралық қаржылық есептілікке» сәйкес әзірленді. Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікпен Халықаралық қаржылық есептілікке (бұдан әрі ХҚЕС) сәйкес дайындалған 2018 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылғы жеке қаржылық есептілікпен бірге танысуға болады.

Қабылданған есеп саясаты төменде көрсетілгендей, табыс салығын бағалау, жаңа және өзгерген стандарттарды қабылдауды қоспағанда, алдыңғы қаржылық жыл мен тиісті аралық есептік кезеңнің саясатына сәйкес келеді.

### *Айырбас бағамдары*

## **3 Есеп саясатындағы өзгерістер**

Қабылданған есеп саясаты жаңа стандарттар мен түсіндірулерді, сондай-ақ 2019 ж. 1 қаңтарда күшіне енген қолданыстағы стандарттарға енгізілген түзетулерді қоспағанда, алдыңғы есептік жылы қолданылған есеп саясатына сәйкес келеді.

Мына стандарттарды Компания бірінші рет 2019 жылы қолданды:

*ХҚЕС (IFRS) 16 «Жалдау».* 2016 жылы шығарылған жаңа стандарт жалдау жіктелімін операциялық және қаржылық жіктеліміне ауыстыра отырып, ХҚЕС (IAS) 17 «Жалдау» стандартын, сондай-ақ ХҚЕС-тің жалдауға қатысты ережелерінің тиісті түсіндірмелерінің орнына жүреді, стандарт жалға алушыдан жалдауды есепке алу бойынша бірыңғай басшылықты білдіреді.

Компания түрлендірілген ретроспективті ұстанымды қолданды, ол алғашқы қолданылған күнгі, яғни 2019 жылдың 1 қаңтарында стандартты бастапқы қолданудың куммулятивтік әсерінің көрінісін білдіреді.

Компания алғаш қолданған кезде практикалық сипаттағы оңайлату құқығын пайдаланды, атап айтқанда, жаңа стандартты күшін жойған ХҚЕС (IAS) 17 мен Түсіндірмелерге (IFRIC) 4 сәйкес операциялық немесе қаржылық жалдауды қамтитын шарттар ретінде сәйкестендірілген келісімшарттарға ғана қолданды. Компания жаңа стандарттың іс-әрекеті аясынан экономикалық тұрғыдан мақсатты ұзарту мен жалдау объектісін сатып алу мүмкіндігін есептегенде, мерзімі 12 айға жетпейтін келісімшарттарды, сондай-ақ базалық активінің құны төмен (100 млн теңгеге жетпейтін) келісімшарттарды алып тастау құқығын пайдаланды.

Операциялық жалдау балансында көрсету нәтижесінде айналымнан тыс активтер мен қаржылық міндеттемелерді бір мезгілде ұлғайту 2019 жылдың 1 қаңтарындағы жағдай бойынша 1,641,612 мың теңгені құрады.



### 3. Есеп саясатындағы өзгерістер (жалғасы)

Бұл шама Компанияның 2018 жылғы жылдық жеке есептілігінде ашылған операциялық жалдау бойынша келешектегі дисконтталмаған төлем көлемімен төмендегідей салыстырылуы мүмкін:

|  |                  |
|--|------------------|
| <b>2018 ж. 31 желтоқсанындағы жағдайға орай, операциялық жалдау бойынша келешектегі ең аз жалдау төлемдері</b> | <b>1,586,275</b> |
| Бірінші қолданған күнгі қосымша қарыз қаражатын тарту мөлшерлемесі бойынша дисконттау әсері                    | 459,346          |
| <b>Келешектегі ең аз жалдау төлемдерінің келтірілген шамасы</b>  | <b>1,126,929</b> |
| Қысқа мерзімді жалдаумен және құны төмен активтерді жалдаумен байланысты шарттық міндеттемелерді шегергенде    | (1,547)          |
| Бұрын қаржылық жалдау ретінде жіктелген жалдаумен байланысты шарттық міндеттемелерді қосқанда                  | 516,230          |
| <b>2019 жылдың 1 қаңтарындағы жағдай бойынша жалдау міндеттемелері (ХҚЕС 16-ға сәйкес тану)</b>                | <b>1,641,612</b> |

Мұнда 2019 ж. 1 қаңтарындағы жағдай бойынша, Жалдау бойынша міндеттемелердің құрамына сонымен қатар бұрын танылған 516,230 мың теңге мөлшерінде бағдарламалық жасақтаманы жалға алу бойынша міндеттемелер ауыстырылды. Сонымен қатар пайдалану құқығы нысанында Материалдық емес активтер құрамынан активтер құрамына 502,899 мың теңге сомда бағдарламалық жасақтаманы жалға алу активтері ауыстырылды. Осылайша, 2019 ж. 1 қаңтардағы жағдай бойынша, пайдалану құқығы нысанындағы активтердің жалпы шамасы 1,628,280 мың теңгені құрады.

### 4 Есептік саясатты пайдаланудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдар

Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікті әзірлеген кезде Компания қолданылатын есеп саясатына және есептілікте көрсетілетін активтер мен міндеттемелерге, кірістер мен шығыстарға әсер ететін бағаларды пайдаланып, жорамал жасайды. Нақты нәтижелердің бұл бағалардан айырмашылығы болуы мүмкін.

Қолданылған негізгі есептік бағалар мен кәсіби пайымдар табыс салығы бойынша провизия есебі мен жаңа және өзгерген стандарттарды қабылдауды қоспағанда, 2018 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жылға арналған жылдық жеке қаржылық есептілікті дайындау барысында қолданылған есептік бағалар мен кәсіби пайымдарға сәйкес келеді.

#### *Үздіксіз қызмет қағидаты*

Басшылық осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікті үздіксіз қызмет қағидаты негізінде әзірледі. Басшылықтың шешімі Компанияның қаржылық жағдайына, оның ағымдағы ниеттеріне, операциялардың табыстылығына, қаржылық ресурстарға қолжетімділікке негізделеді. 2019 жылдың 30 маусымындағы жағдай бойынша, Компанияның жиынтық ағымдағы міндеттемелері жалпы айналым активтерінен 53,220,422 мың теңгеге артты. Қысқа мерзімді міндеттемелердің өсуі қарыздарды өтеу мерзімінің келіп жетуімен байланысты. «Самұрық-Энерго» АҚ-ның қабілетін бағалаған кезде көз жетер келешекте өз қызметін жалғастыру үшін мынадай факторлар қарастырылды:

- Компания мен оның еншілес компанияларының Қазақстанның энергетикалық жүйесінің сенімділігін қамтамасыз ету үшін стратегиялық маңызы зор. Компания басшылығы мен акционерлерінің Компанияны таратуға деген ниеттері де, мұқтаждықтары да жоқ.
- Компанияның 35,324,208 мың теңге мөлшеріндегі ағымдағы міндеттемелері «Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС еншілес ұйымының алдындағы берешегін білдіреді.
- 2019 жылдың екінші жартыжылдығында Компания мен оның еншілес компаниялары операциялық қызметтен жұмсалған күрделі шығындарды шегергенде 20,000,000 мың теңгеден артық оң ақша ағынын күтуде, бұл өз кезегінде еншілес компаниялардан түсетін дивидендтер есебінен айналым капиталын толтыруға мүмкіндік береді.
- 2019 жылғы 30 маусымдағы күнге Компанияның «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-ның жаңартылатын кредиттік желілері аясында жалпы сомасы 25,000,000 мың теңге қолжетімді қаражаты, сонымен қатар Азия Даму Банкінен игеруге қолжетімді 15,234,400 мың теңге траншы бар.
- Компания 2019 жылдың соңына дейін сатуға арналған активтерді сатудан қаражаттың түсуін күтеді.

Осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілік активтер мен міндеттемелердің, кірістер мен шығыстардың баланстық құнына қандай да бір түзетулер жасауды, сондай-ақ операциялық қызметті жалғастыру мүмкін болмаған жағдайда қажет болуы мүмкін қаржылық жағдай туралы жеке есепті жіктеуді қамтымайды, мұндай түзетулер маңызды болуы мүмкін.

#### **4 Есептік саясатты пайдаланудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдар (жалғасы)**

##### **Қаржылық емес активтердің құнсыздануы**

Әрбір есептік кезеңнің аяғында басшылық жекелеген активтердің немесе активтер тобының құнсыздану белгілерінің болуын, сонымен қатар гудвилден бөлек активтер немесе активтер тобы үшін алдыңғы кезеңдерде танылған құнсызданудан болған шығынның жоқ екенін немесе азайғанын бағалайды. Мұндай белгілердің кез келгені болған жағдайда басшылық сатуға жұмсалған шығын мен оны пайдалану құнын шегергендегі әділ құны шамасының ең көбі ретінде анықталатын активтің өтелетін құнын бағалайды. Пайдалану құндылығын есептеу басшылықтың қалыптасқан жағдайларда негізді болып саналатын бағалау деректері мен кәсіби пайымдарын қолдануды талап етеді.

Қаржылық емес активтердің құнсыздану белгілерінің болуын анықтау сонымен қатар негізгі құралдар объектілерінің технологиялық тозу ықтималдылығын, қызметтің тоқтауын, олардың пайдалы қызмет жасайтын қалдық мерзімін, пайдалану шартының басқа да өзгерістерін анықтауда пайымдар мен бағаларды пайдалануды талап етеді.

ХБЕС (IAS) 36-ға сәйкес, құнсызданудың белгілерінің бірі Компания үшін Компания қызметін жүзеге асыратын технологиялық, нарықтық, экономикалық немесе заңдық жағдайларда немесе актив арналған нарықта кезең ішінде болған немесе таяу арада күтілетін жағымсыз салдарлары бар маңызды өзгерістердің болуы болып табылады.

Активтердің өтелетін құнын бағалаған кезде Компания бағаларды пайдаланады және пайым жасайды. Бағалар мен пайымдарға үнемі сыни талдау жасалып отырады, олар басшылықтың өткен тәжірибесі мен басқа да факторларға, оның ішінде қалыптасқан жағдайларда негізді болып табылады деп саналатын алдағы оқиғаларға негізделген. Басшылық сонымен қатар есеп саясатын қолданған кезде бағалауды талап ететін факторлардан басқа кейбір пайымдарды да пайдаланады.

31 декабрь 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша, Компания АлЭС, Мойнақ СЭС, ЕГРЭС-1 и ЕГРЭС-2-нің негізгі құралдары мен материалдық емес активтерінің құнсыздануына тест өткізді.

2019 жылғы 31 мамырда жасалған талдау нәтижелері бойынша басшылық руководство не выявило индикаторов обесценения нефинансовых активов АЖК, АлЭС және Мойнақ СЭС-тің қаржылық емес активтерінің құнсыздану индикаторларын анықтаған жоқ. Индикаторларға талдау жасау барысында қолданылған негізгі фактілер мен болжамдар мыналар:

- Компанияның есептік кезең ішіндегі экономикалық тиімділігіне әсері болған жағымсыз өзгерістердің болмауы;
- Кредиттер бойынша пайыздық мөлшерлеменің азаюы;
- ҚР-ның АЖК мен АлЭС операциялық қызметін жүзеге асыратын оңтүстік өңірінде электр энергиясына орта мерзімді перспективада сұраныстың күтілетін деңгейде ұлғаюы;
- Орта мерзімді перспективада «МСЭС» АҚ-ның электр энергиясын өндіруді ағымдағы көлем деңгейінде тұрақты өндіруі. Компания Алматы қ. мен Алматы облысында өңірдегі ең жоғары тәуліктік жүктемені азайта отырып, электр энергиясын өндіруді автоматтандыру мен оның тұрақтылығын қамтамасыз етеді.

Сонымен қатар, индикаторларға жүргізілген талдау 2019ж. 31 мамырдағы жағдай бойынша, ЕГРЭС-2-ге салынған инвестициялардың құнсыздану белгілерін анықтаған жоқ, өйткені:

- Компания 2019 жылдың 5 айы үшін операциялық және қаржылық қызмет көрсеткіштері бойынша жоспарды артығымен орындады;
- №3 энергия блогын салу жобасын жаңарту ЕГРЭС-2-нің 2019-2023 жж. арналған Даму жоспарында көзделді. «Самұрық-Энерго» АҚ тобының Стратегиясына сәйкес, ЕГРЭС-2 қуаты 636 МВт №3 энергия блогын салуды жалғастырып, оны 2025 жылы жобалау қуатына шыға отырып 2024 жылы аяқтауды жоспарлап отыр;
- ЕГРЭС-2-нің акцияларын сату бойынша жоспарланған өзінің акционері – «ИНТЕР РАО» ЖАҚ-пен жасалған мәмілеге байланысты №3 энергия блогын салуды жаңарту жөніндегі инвестициялық жобаны іске асыруды бастау туралы шешім болжанатын мәмілеге байланысты мәселелер аяқталғанға дейін уақытша кейінге қалдырылды.

Есептік күнгі жағдай бойынша, Компанияның №3 энергия блогын салу жобасын іске асыруға қатысты барлық жоспарлары мен ниеттері өзгеріссіз қалып отыр.

**4 Есептік саясатты пайдаланудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдар (жалғасы)**

**ЕГРЭС-1-ге салынған инвестициялардың құнсыздануына жүргізілген тест**

Жүргізілген талдау негізінде Компания басшылығы орта мерзімді перспективада электр энергиясын өндіру бойынша өндірістік жоспарды азайту негізгі құралдардың құнсыздану ықтималдығының факторы болып табылады деген қорытындыға келді.

Компания 2019ж. 31 мамырдағы жағдай бойынша ХБЕС 36 «Активтердің құнсыздануы» стандартына сәйкес өткізілген құнсыздануға байланысты тестті жаңарту үшін тәуелсіз сарапшыларды тартты.

Тәуелсіз сарапшы активтерді пайдаланудан, түсетін болашақ болжамды түсімдер мен ақша қаражаты ағынын, дисконт мөлшерлемесін және басқа көрсеткіштерді негізге ала отырып, ЕГРЭС-1-дің негізгі құралдарының өтелетін құнын бағалады.

Өтелетін құн 2018 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша пайдаланылған әдістер мен болжамдарға сәйкес, пайдалану құндылығы негізінде анықталды. Толық ақпарат алу үшін біздің 2018 жылдың 31 желтоқсанында дайындалған Жылдық есебіміздің 4-ескертпесін қараңыз.

Бұл есептерде жаңартылған, басшылық бекіткен 2019 жылдан 2026 жылға дейінгі кезеңге арналған қаржылық бюджеттер негізіндегі ақша қаражаты қозғалысының болжамдары пайдаланылды.

Келесі кестеде болжамдардағы негізгі өзгерістер көрсетілді, мұнда құнсыздануға арналған есептер 2019 жылдың 31 мамырдағы жағдайы бойынша жаңартылды:

| <b>2019 жылғы 31 мамырда</b>                                 | <b>Өлш. бірл.</b>   | <b>2019</b> | <b>2020</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> |
|--|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Қазақстандағы электр энергиясының тарифі                     | теңге/кВт.с         | 5.76        | 6.59        | 6.84        | 7.00        | 6.99        | 7.11        | 7.29        | 7.61        |
| Электр қуатын дайындықта ұстап тұру қызметіне арналған тариф | млн теңге/ (МВт*ай) | 0,59        | 0,54        | 0,57        | 0,59        | 0,61        | 0,63        | 0,66        | 0,68        |
| Қуатты реттеу қызметіне арналған тариф                       | млн теңге/МВт       | 0,65        | 0,69        | 0,73        | 0,76        | 0,79        | 0,81        | 0,84        | 0,87        |
| Өзбекстандағы электр энергиясының тарифі                     | теңге/кВт.с         | 9.56        | 9.80        | -           | -           | -           | -           | -           | -           |

  

| <b>2018 жылғы 31 желтоқсанда</b>                             | <b>Өлш. бірл.</b>   | <b>2019</b> | <b>2020</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> |
|--|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Қазақстандағы электр энергиясының тарифі                     | теңге/кВт.с         | 5.76        | 6.37        | 6.70        | 7.03        | 7.10        | 7.35        | 7.59        | 7.81        |
| Электр қуатын дайындықта ұстап тұру қызметіне арналған тариф | млн теңге/ (МВт*ай) | 0,59        | 0,54        | 0,57        | 0,60        | 0,62        | 0,64        | 0,66        | 0,68        |
| Қуатты реттеу қызметіне арналған тариф                       | млн теңге/ МВт      | 0,74        | 0,79        | 0,84        | 0,87        | 0,90        | 0,93        | 0,96        | 0,99        |

2019 ж. бір кВт. С бірлік үшін электр энергиясына шекті тарифтің болжамы Қазақстан Республикасы Энергетика министрінің 2018 жылғы 5 желтоқсандағы №475 бұйрығымен бекітілген тарифке негізделген. Болжамды тариф Компанияның Даму жоспарына және болжамды кезеңге тіркелген пайданы есептеуге арналған түзету коэффициентіне сәйкес, 2020 жылдан бастап электр энергиясына шекті тарифті бекіту туралы қағиданы, сондай-ақ 2018 жылғы 14 желтоқсандағы редакциясын ескере отырып, Қазақстан Республикасы Энергетика министрінің 2017 жылғы 28 қарашадағы №413 бұйрығымен бекітілген Тіркелген пайданы анықтау әдістемесін қолдана отырып жасалған болжамды шығындарға сүйеніп есептелді. ЕГРЭС-1 үшін тіркелген пайданы есептеуге арналған түзету коэффициенті 2020 жылға 6% деңгейінде, 2021 жылға 10% деңгейінде және 2022-2026 жылдарға 12% деңгейінде есептелді.

**4 Есептік саясатты пайдаланудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдар (жалғасы)**

| 2019 жылғы 31 мамырда              | Өлш. бірл..       | 2019 ж. 7 айы | 2020        | 2021        | 2022        | 2023        | 2024        | 2025        | 2026        |
|------------------------------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Электр энергиясын сату – Қазақстан | млн кВтс          | 10,843        | 17,527      | 18,935      | 20,261      | 21,404      | 21,682      | 22,193      | 22,193      |
| Айына электр қуатын сату           | мВт               | 503           | 1,743       | 1,768       | 1,796       | 1,837       | 1,881       | 1,923       | 2,246       |
| Жылына электр қуатын реттеу        | мВт               | 1,052         | 1,654       | 1,654       | 1,654       | 1,654       | 1,654       | 1,654       | 1,654       |
| Электр энергиясын сату – Өзбекстан | мВт               | 1,000         | 2,000       | -           | -           | -           | -           | -           | -           |
| <b>2018 жылғы 31 желтоқсанда</b>   | <b>Өлш. бірл.</b> | <b>2019</b>   | <b>2020</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> |
| Электр энергиясын сату – Қазақстан | млн кВтс          | 17,468        | 18,519      | 19,952      | 21,303      | 22,472      | 22,777      | 23,315      | 23,315      |
| Айына электр қуатын сату           | мВт               | 503           | 1,743       | 1,768       | 1,796       | 1,837       | 1,881       | 2,197       | 2,246       |
| Жылына электр қуатын реттеу        | мВт               | 2,445         | 2,445       | 2,445       | 2,445       | 2,445       | 2,445       | 2,794       | 2,794       |

Компания орташа нарықтық тариф жағдайында нарықтың негізгі қатысушылары арасында 2020 жылдан бастап сауда-саттықта қуатты сатудың тең бөлінуін жоспарлайды. Басшылық қуат қажет болғандықтан және бұны станциядағы ағымдағы жүктеме мен сату көлемі айғақтайтындықтан 2020 жылдан бастап Компанияның болжамды қуат көлемін сата алатынына сенімді. Сонымен қатар, 2019 жылы Өзбекэнергомен 2019-2020 жылдарға арланған электр энергиясын жеткізу туралы шартқа қол қойылды. Талдау жасаған кезде электр қуатын реттеу бойынша тарифтер мен көлем тапсырыс берушілермен жасасқан шартқа сәйкес пайдаланылды.

Дисконттау мөлшерлемесі салаға тән тәуекелдерді ағымдағы нарықтық бағалау көрінісін ескере отырып, есептелді және компания капиталының орташа өлшемді құны негізінде ЕРГЭС-1 үшін 10.84% мөлшерінде белгіленді.

Жүргізілген тест нәтижесінде 2019 жылғы 31 мамырда негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің өтелетін құнының құнсыздануы анықталған жоқ. 2019 жылдың 30 маусымдағы жағдайы бойынша, Басшылық жүргізілген тест нәтижесіне жағымсыз әсер еткен оқиғалар болған жоқ деп санайды.

**Балқаш ЖЭС**

«Балқаш ЖЭС» АҚ акционерлері (бұдан әрі - «БЖЭС») 2019 жылдың 30 маусымындағы жағдай бойынша, Samsung C&T Corporation (бұдан әрі - «Samsung C&T») және қатысу үлесі 50% + 1 акцияны және 50% - 1 акцияны құрайтын компания болып табылады.

2012 жылы 14 ақпанда Компания мен Samsung C&T «БЖЭС акцияларына қатысты опциондық келісімді» («Опциондық келісім») жасады, соған сәйкес, Опциондық келісімнің тиісті талаптары орындалмаған жағдайда, Samsung C&T опционды пайдалануға құқылы.

2016 жылы 31 тамызда Samsung C&T БЖЭС-ті салуға қолдау көрсету және қаржыландыру топтамасының келісілген нұсқасының болмауына байланысты Опциондық келісімге сәйкес акцияларды сату үшін Опционды орындау туралы хабарлама жіберді.

Компания жоғарыда көрсетілген оқиғалар ХБЕС (IAS) 36 «Активтердің құнсыздануы» стандартына сәйкес, Компанияның БЖЭС-ке салған инвестицияларының құнсыздануын көрсетеді деген қорытындыға келді. Сәйкесінше, 2017 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша, БЖЭС-ке салынған инвестиция толығымен құнсызданды.

2018 жылы 16 қарашада Samsung C&T-мен бейбіт келісім жасалды. Бейбіт келісімге сәйкес Қазақстан тарапы, Үкімет пен Самұрық-Энерго бірлесіп, Samsung C&T компаниясына 2019 жылғы 30 қарашаға дейін келісілген соманы төлеудің міндетіне алды. Samsung C&T төлемді алғаннан кейін БЖЭС-тің 50% + 1 акциясын Самұрық-Энергоға береді. Осыған байланысты, 2018 жылдың 31 желтоқсанында Компания міндеттемелердің толық сомасына байланысты резервті таныды. Үкімет Компанияға Samsung C&T алдындағы міндеттемелерін өтеу үшін қажетті қаржыландыру ұсыну туралы шешім қабылдады. Samsung C&T алдындағы міндеттемелерді өтеу үшін қажетті шығыстар ХҚЕС (IAS) 37-ге сәйкес толығымен өтеледі деп болжанғандықтан, 2018 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша, өтеу сомасы резервтің сомасы секілді сомадағы жеке актив ретінде танылды. Міндеттемелерді танудан шеккен тиісті залал мен активті танудан түскен пайда ХҚЕС (IAS) 37-ге сәйкес, пайданың немесе зиянның құрамында есептелді.

**4 Есептік саясатты пайдаланудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдар (жалғасы)**

Басшылық бейбіт келісім бойынша болашақта акцияларды беруге байланысты әлеуетті дауыс беру құқығы нақты болып табылмайды деп санайды, сондықтан 2019 жылдың 30 маусымындағы жағдай бойынша Топ БЖЭС-ті бақыламайды. Сәйкесінше, 2019 жылдың 30 маусымындағы жағдай бойынша БЖЭС бұрынғысынша үлестік қатысу әдісі бойынша есептеледі.

**5 Байланысты тараптармен жүргізілген есеп айырысулар мен операциялар**

Байланысты тараптарды анықтау «Байланысты тараптар туралы ақпаратты ашып көрсету» БЕХС 24–те көрсетіледі. Байланысты тараптар деп әдетте, егер олардың біреуінде екіншісін бақылай алатын мүмкіндік болса, жалпы бақылауда болатын немесе елеулі әсер ете алатын немесе екінші тараптың қаржылық және операциялық шешімдеріне бірге бақылау жасайтын тараптар есептеледі. Тараптар байланысты болып табыла ма, жоқ па, деген сұрақтарды шешуде тараптардың заңды түрі ғана емес, олардың өзара қарамы-қатынас сипаттары да ескеріледі. Аналық компания және Компанияның бақылаушы тарапы 1-ескертпеде егжей-тегжейлі жазылған.

Байланысты тараптар Самұрық-Қазынаның бақылауындағы компаниялардан тұрады. Мемлекеттік компаниялармен жүргізілетін операциялар i) егер барлық қоғамдық және жеке компанияларға жүйелі қолданылатын талаптарға сәйкес әдеттегі қызмет барысында жүзеге асырылатын болса, ii) егер Компанияның қызметі барлық тұтынушылар үшін қолжетімді стандартты жағдайларда көрсетілетін болса немесе iii) жеткізушінің электр энергиясын жеткізу бойынша қызмет, телекоммуникациялық қызметтер және т.б. секілді қызметтерді таңдау мүмкіндігі болмаған жағдайда ашылмайды.

Төменде 2019 жылдың 30 маусымдағы жағдай бойынша, байланысты тараптармен жүргізілген операцияларға қатысты өтелмеген қалдықтар көрсетілген:

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>             | <b>Ескертпе</b> | <b>Акционер</b> | <b>Жалпы бақылаудағы компаниялар</b> | <b>Еншілес және бірлескен кәсіпорындар</b> |
|--|-----------------|-----------------|--------------------------------------|--|
| Еншілес компанияларға берілген қарыздар      |                 | -               | -                                    | 6,021,769                                  |
| Облигациялар                                 |                 | -               | -                                    | 47,007,866                                 |
| Акционердің пайдасына берілген өзге актив    |                 | 1,184,095       | -                                    | -  |
| Басқа қысқа мерзімді активтер                |                 | 69,495,400      | -                                    | -  |
| Басқа ұзақ мерзімді активтер                 |                 | -               | -                                    | 1,395,161                                  |
| Ұсынылған қарыздар бойынша алынған сыйақылар |                 | -               | -                                    | 1,080,708                                  |
| Алу үшін дивидендтер                         |                 | -               | -                                    | 20,008,027                                 |
| Қаржылық жалдау бойынша міндеттеме           |                 | 530,582         | -                                    | -  |
| Акционер алдындағы міндеттеме                |                 | 1,184,095       | -                                    | -  |
| Қарыздар                                     |                 | 62,336,339      | -                                    | 35,324,208                                 |
| Өзге ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер    |                 | -               | -                                    | 2,028,458                                  |

Төменде 2018 жылдың 31 желтоқсанында байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша өтелмеген қалдықтар көрсетілген:

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>                       | <b>Ескертпе</b> | <b>Акционер</b> | <b>Жалпы бақылаудағы компаниялар</b> | <b>Еншілес және бірлескен кәсіпорындар</b> |
|--|-----------------|-----------------|--------------------------------------|--|
| Еншілес компанияларға берілген қарыз                   |                 | -               | -                                    | 17,335,399                                 |
| Дебиторлық берешек                                     |                 | -               | -                                    | 3,639                                      |
| Акционердің пайдасына берілген өзге актив              |                 | 1,184,095       | -                                    | -  |
| Басқа қысқа мерзімді активтер                          |                 | 69,156,000      | -                                    | -  |
| Басқа ұзақ мерзімді активтер                           |                 | -               | -                                    | 1,307,817                                  |
| Ұсынылған қарыздар бойынша алынған сыйақылар           |                 | -               | -                                    | 958,939                                    |
| Алу үшін дивидендтер                                   |                 | -               | -                                    | 421  |
| Өзге кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер |                 | 516,230         | -                                    | -  |
| Кредиторлық берешек                                    |                 | -               | 66,156                               | 277,573                                    |
| Акционер алдындағы міндеттеме                          |                 | 1,184,095       | -                                    | -  |
| Қарыздар   |                 | 62,293,718      | -                                    | 36,450,333                                 |
| Өзге ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер              |                 | -               | -                                    | 2,179,218                                  |

**5 Байланысты тараптармен жүргізілген есеп айырысулар мен операциялар (жалғасы)**

Төменде 2019 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай үшін байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша кірістер мен шығыстар баптары көрсетілген:

|   | <b>Акционер</b> | <b>Жалпы бақылаудағы компаниялар</b> | <b>Еншілес және бірлескен кәсіпорындар</b> |
|---|-----------------|--------------------------------------|--|
| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>                            |                 |                                      |  |
| Дивидендтер бойынша кірістер                                | -               | -                                    | 37,364,533                                 |
| Қаржылық кірістер   | -               | -                                    | 857,466                                    |
| Қаржылық шығыстар   | (3,196,659)     | -                                    | (1,875,949)                                |
| Қаржы құралдарының қалпына келтірілуі/(құнсыздануы) (нетто) | -               | -                                    | 290,143                                    |
| Жалпы және әкімшілік шығыстар                               | -               | (77,556)                             | (469,252)                                  |
| Баға айырмасы бойынша шығыстар-нетто                        | (660,600)       | -                                    | 56,648                                     |

Төменде 2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай үшін байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша кірістер мен шығыстардың баптары көрсетілген:

|   | <b>Акционер</b> | <b>Жалпы бақылаудағы компаниялар</b> | <b>Еншілес және бірлескен кәсіпорындар</b> |
|---|-----------------|--------------------------------------|--|
| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>                            |                 |                                      |  |
| Дивидендтер бойынша кірістер                                | -               | -                                    | 13,846,023                                 |
| Қаржылық кірістер   | -               | -                                    | 853,665                                    |
| Қаржылық шығыстар   | (3,021,280)     | -                                    | (1,776,531)                                |
| Қаржы құралдарының қалпына келтірілуі/(құнсыздануы) (нетто) | -               | -                                    | (13,139)                                   |
| Жалпы және әкімшілік шығыстар                               | -               | (49,607)                             | (289,189)                                  |
| Баға айырмасы бойынша шығыстар-нетто                        | -               | -                                    | (14,617)                                   |

Жұмыскерлерге берілетін еңбекақыны, сыйлықақыны және басқа қысқа мерзімді сыйақыларды қамтитын, 2019 жылдың 30 маусымында аяқталған - ай үшін негізгі басқарушы қызметкерінің сыйақысы 88,711 мың теңгені құрайды (2018 жылдың 30 маусымында аяқталған кезең үшін: 59,234 мың теңге). 2019 жылдың 30 маусымындағы жағдай бойынша негізгі басқарушы қызметкерлер 3 адамнан тұрады (2018ж. 30 маусымы: 4 адам).

**6 Еншілес компаниялар мен бірлескен кәсіпорындарға салынған инвестициялар**

Төменде 2019 жылдың 30 маусымындағы және 2018 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша инвестиция құны туралы ақпарат көрсетілген:

|   | Сатып алу күні | Тіркелген елі | 2019 ж. 30 маусымдағы жағдай бойынша инвестициялар құны | 2019 ж. 30 маусымдағы жағдай бойынша иелік ету үлесі | 2018 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша инвестициялар құны | 2018 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша иелік ету үлесі |
|---|----------------|---------------|---|--|--|---|
| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>                          |                |               |   |  |  |   |
| а) Еншілес компанияларға салынған инвестициялар           |                |               |   |  |  |   |
| «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС            | 31.10.2012     | Қазақстан     | 334,352,781   | 100%   | 338,272,063  | 100%  |
| «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ                              | 29.07.2009     | Қазақстан     | 57,515,767  | 90.10%   | 53,047,487   | 84%   |
| «Алматы электр станциялары» АҚ                            | 26.07.2011     | Қазақстан     | 30,386,653  | 100%   | 30,386,653   | 100%  |
| «Мойнақ СЭС» АҚ   | 04.01.2008     | Қазақстан     | 21,864,616  | 100%   | 21,864,616   | 100%  |
| «Бірінші жел электр станциясы» ЖШС                        | 28.05.2016     | Қазақстан     | 8,543,591   | 100%   | 8,543,591  | 100%  |
| «Samruk-Green Energy» ЖШС                                 | 13.06.2012     | Қазақстан     | 2,953,614   | 100%   | 2,843,614  | 100%  |
| «Шардара СЭС» АҚ  | 03.06.2011     | Қазақстан     | 2,524,771   | 100%   | 2,524,772  | 100%  |
| «Ereumentau Wind Power» ЖШС                               | 28.05.2016     | Қазақстан     | 2,015,719   | 100%   | 1,711,374  | 100%  |
| «Шүлбі СЭС» АҚ  | 04.01.2008     | Қазақстан     | 1,230,658   | 92.14%   | 1,230,658  | 92.14%  |
| «Бұқтырма СЭС» АҚ   | 04.01.2008     | Қазақстан     | 1,050,790   | 90%  | 1,050,790  | 90%   |
| «Өскемен СЭС» АҚ  | 04.01.2008     | Қазақстан     | 465,019   | 89.99%   | 465,019  | 89.99%  |
| «Казгидротехэнерго» ЖШС                                   | 31.03.2014     | Қазақстан     | 289,310   | 100%   | 244,572  | 100%  |
| «Алматыэнергосбыт» ЖШС                                    | 26.07.2011     | Қазақстан     | 136,003   | 100%   | 136,003  | 100%  |
| «Energy Solutions Center» ЖШС                             | 16.03.2017     | Қазақстан     | 52,998  | 100%   | 52,999   | 100%  |
| б) Бірлескен кәсіпорындарға салынған инвестициялар        |                |               |   |  |  |   |
| Forum Muider B.V.   | 23.12.2008     |               | 41,759,543  | 50%  | 41,759,543   | 50%   |
| «Екібастұз ГРЭС -2 станциясы» АҚ                          | 04.01.2008     | Нидерланды    | 8,725,133   | 50%  | 8,725,133  | 50%   |
| в) Қауымдастырылған кәсіпорындарға салынған инвестициялар |                |               |   |  |  |   |
| «Балқаш ЖЭС» АҚ   | 24.06.2008     | Қазақстан     | 32,085,280  | 49.99%   | 32,085,280   | 49.99%  |
| «Энергия Семиречья» ЖШС                                   | 28.05.2016     | Қазақстан     | 207,509   | 25%  | 7,509  | 25%   |
| <i>Минус:</i>   |                |               |   |  |  |   |
| Инвестицияның құнсыздануы                                 |                |               | (40,119,760)  |  | (39,919,760)   |   |
| <b>Барлық инвестициялар</b>                               |                |               | <b>506,039,996</b>                                      |  | <b>505,031,916</b>   |   |

2019 жылы наурызда Компания «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-дан жалпы сомасы 4,468,279 мың теңгеге 8,592,845 дана акция сатып алды. 2019 жылдың 30 маусымындағы жағдай бойынша, Компания «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ның орналастырылған акцияларына толық иелік етеді. 2019 жылдың алты айы ішінде Компания айналым капиталын толықтыру үшін «Ereumentau Wind Power» ЖШС-ға 304,344 мың теңге және тысяң тенге в ТОО «Samruk-Green Energy» ЖШС-ға 110,000 теңге инвестиция салды.

**7 Сатуға арналған активтер**

2016 жылы 23 қарашада Директорлар кеңесі Үкіметтің активтерді жекешелендіру туралы қаулысына сәйкес, бірқатар еншілес ұйымдарды сату шарттарын мақұлдады. 2019 жылдың 30 маусымындағы жағдай бойынша, «Тегіс Мұнай» ЖШС (бұдан әрі - ТМ) мен оның еншілес компаниясы «Маңғышлақ Мұнай» ЖШС-ны (бұдан әрі - ММ) қоспағанда, барлық еншілес кәсіпорындар сатылды. Руководство ТМ мен ММ-ны 2019 жыл ішінде сатуды жоспарлап отыр, сәйкесінше барлық активтер мен міндеттемелер істен шығу тобына енгізілген.

2019 жылдың 30 маусымында Басшылық ТМ мен ММ-ның әділ құнының бағасын жаңартты. Жаңартылған баға нәтижесі бойынша таза активтердің баланстық құны есепті күнгі сатуға жұмсалған шығындарды шегергенде, әділ құннан аспайды.

**8 Берілген қарыздар**

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>                              | <b>30 маусым 2019ж.</b> | <b>31 желтоқсан 2018 ж.</b> |
|---|-------------------------|-----------------------------|
| <i>Ұзақ мерзімді бөлім</i>                                    |                         |                             |
| «Мойнақ СЭС» АҚ облигациялары                                 | 47,000,000              | -                           |
| «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ға берілген қарыз                | 4,570,635               | 4,350,426                   |
| «Бірінші жел электр станциялары» ЖШС-ға (БЖЭС) берілген қарыз | 1,466,910               | 1,470,652                   |
| «МЭБК» АҚ облигациялары                                       | 1,216,049               | 1,212,459                   |
| «БЖЭС» ЖШС қарызы бойынша есептелген сыйақы                   | 1,018,486               | 890,506                     |
| «ДСФК (ДСФК) арнаулы қаржылық компаниясы» ЖШС облигациялары   | 394,195                 | 431,558                     |
| «Цеснабанк» АҚ облигациялары                                  | 20,005                  | 53,431                      |
| Минус: құнсызданған жағдайдағы резерв                         | (223,365)               | (57,044)                    |
| <b>Барлық берілген қарыздар – ұзақ мерзімді бөлім</b>         | <b>55,462,915</b>       | <b>8,351,988</b>            |
| <i>Қысқа мерзімді бөлім</i>                                   |                         |                             |
| «Шардара СЭС» АҚ-ға берілген қарыз                            | -                       | 9,600,000                   |
| «Алматы электр станциясы» АҚ-ға берілген қарыз                | -                       | 1,950,000                   |
| «Энергия Семиречья» ЖШС-ға берілген қарыз                     | 122,361                 | 713,361                     |
| «Балқаш ЖЭС» АҚ берген қарыздар                               | 377,301                 | 377,301                     |
| Берілген қарыздар бойынша есептелген сыйақылар                | 185,379                 | 154,182                     |
| Облигациялар бойынша сыйақылар                                | 212,420                 | 25,029                      |
| «Өскемен СЭС» АҚ-ға берілген қаржылық көмек                   | 30,390                  | 30,390                      |
| «Т.И. Батуров атындағы Жамбыл ГРЭС» АҚ-ға берілген қарыздар   | 5,442                   | 5,442                       |
| Минус: құнсызданған жағдайдағы резерв                         | (658,651)               | (1,128,681)                 |
| <b>Барлық берілген қарыздар – қысқа мерзімді бөлім</b>        | <b>274,642</b>          | <b>11,727,024</b>           |

**«Алматы электр станциялары» АҚ-ға берілген қарыз**

2018 жылы Компания «Алматы электр станциялары» АҚ-мен 2019 жылғы 31 қазанға дейінгі мерзімге 5,200,000 мың теңге мөлшеріндегі лимит шегіндегі ақша қаражаты түрінде қарыз беру шартымен реверсивті кредит желісін ашу туралы келісім жасады. Қарыз айналым қаражатын толықтыру мақсатында беріледі. Сыйақы мөлшерлемесі жылдық 8.0%-ды құрайды. Негізгі қарыз бен сыйақыны төлеу мерзімнің соңында жүзеге асырылады. Қарыз қамсыздандырылмай беріледі. 2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, «Алматы электр станциялары» АҚ заемды толық көлемде мерзімінен бұрын өтеді.

**«Шардара СЭС» АҚ-ға берілген қарыз**

2018 жылғы қарашада Компания «Шардара СЭС» АҚ-ға ЕҚҚБ алдындағы міндеттемелерін өтеу үшін және станцияны жаңғырту аясында орнатылған жабдықтар ақысын төлеу үшін 23,040,000 мың теңге мөлшерінде жаңартылатын кредит желісін ашты. Пайыздық мөлшерлемесі жылына - 0%. Негізгі қарызды өтеу бір жолғы ретте келісім мерзімі аяқталғанда жүзеге асады. Желі мерзімі - 1 жыл. 2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша «Шардара СЭС» АҚ қарызды толық көлемде мерзімінен бұрын өтеді.

**«Мойнақ СЭС» АҚ облигациялары**

2019 жылы 18 маусымда Компания «Мойнақ СЭС» АҚ-ның АІХ алаңында 47,000,000 мың теңге сомаға шығарылған айналым мерзімі 7 жылға арналған облигацияларын сатып алды, купондық мөлшерлемесі – жылдық 11%.

**9 Өзге ұзақ мерзімді активтер**

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>  | <b>30 маусым 2019ж.</b> | <b>31 желтоқсан 2018ж.</b> |
|---|-------------------------|----------------------------|
| Дебиторлық берешек  | 10,308,757              | 9,936,271                  |
| «Бірінші жел электр станциясы» ЖШС-ға ұсынылған қаржылық кепілдер бойынша берешек | 1,399,880               | 1,312,241                  |
| Өзге ұзақ мерзімді активтер   | 92,050                  | 86,181                     |
| Минус: құнсызданған жағдайдағы резерв   | ( 143,360)              | (231,210)                  |
| <b>Барлық басқа ұзақ мерзімді активтер</b>  | <b>11,657,327</b>       | <b>11,103,483</b>          |



**10 Басқа қысқа мерзімді активтер**

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>                             | <b>30 маусым<br/>2019ж.</b> | <b>31 желтоқсан<br/>2018ж.</b> |
|--|-----------------------------|--------------------------------|
| Еншілес кәсіпорындарды сатып алушылардың дебиторлық берешегі | 2,236,964                   | 2,240,603                      |
| «Тауба Invest» ЖШС-ның дебиторлық берешегі                   | 2,426,617                   | 2,934,450                      |
| БЖЭС бойынша алынған қарызды өтеу (4-ескертпе)               | 68,495,400                  | 69,156,000                     |
| Қысқа мерзімді депозиттер                                    | -                           | 77,048                         |
| Алынатын дивидендтер   | 20,038,116                  | 421                            |
| Минус: құнсызданған жағдайдағы резерв                        | (693,086)                   | (868,454)                      |
| <b>Барлық қысқа мерзімді қаржылық активтер</b>               | <b>92,504,011</b>           | <b>73,540,068</b>              |
| Акционердің пайдасына арналған активтер (16-ескертпе)        | 1,184,095                   | 1,184,095                      |
| Төленген аванстар  | 114,878                     | 162,084                        |
| Басқалары  | 236,664                     | 204,277                        |
| <b>Барлық басқа қысқа мерзімді активтер</b>                  | <b>94,039,648</b>           | <b>75,090,524</b>              |

*Дебиторлық берешек*

2019 жылдың 30 маусымындағы жағдай бойынша дебиторлық берешек негізінен 2017 жыл ішінде 2,236,964 мың теңге сомаға сатылған еншілес кәсіпорындардың берешегінің қысқа мерзімді бөлігін, сондай-ақ 2,426,617 мың теңге сомасындағы «Тауба Invest» ЖШС-ның дебиторлық берешегін білдіреді. 2018 жылғы наурызда Компания «QazaqBank» АҚ-ның қаржылық жағдайының нашарлауына байланысты банктің есеп айырысу шотындағы ақшалай қаражаттың құнсыздану индикаторын белгіледі. «Самұрық Энерго» АҚ, «Тауба Invest» ЖШС және «QazaqBank» АҚ арасында жасалған 2018 жылғы 16 наурыздағы өзара есеп айырысу туралы келісімге сәйкес, Компанияның «QazaqBank» АҚ-дағы ақшалай қаражатын өтеу мерзімі 2018 жылғы 31 желтоқсанға дейін белгіленіп, «Тауба Invest» ЖШС-ның 3,058,400 мың теңге сомасындағы дебиторлық берешегіне айырбасталды. Кейіннен 2018 жылғы 29 желтоқсандағы қосымша келісім арқылы берешекті өтеу мерзімі 2019 жылдың 31 желтоқсанына дейін белгіленді. «Тауба Invest» ЖШС-ның дебиторлық берешегі 2018 жылғы 26 сәуірдегі жылжымайтын мүлік туралы кепілдік шартымен қамсыздандырылған. Есепті кезеңде «Тауба Invest» ЖШС 514,141 мың теңге сомаға берешекті төледі.

**11 Ақша қаражаты**

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>                        | <b>30 маусым<br/>2019ж.</b> | <b>31 желтоқсан<br/>2018ж.</b> |
|---|-----------------------------|--------------------------------|
| Банк шоттарындағы ақша қаражаты – теңге                 | 41,060                      | 231,942                        |
| Банк шоттарындағы ақша қаражаты – еуро                  | 147                         | 3,225                          |
| Банк шоттарындағы ақша қаражаты – АҚШ доллары           | 162                         | 14,551                         |
| Кассадағы ақша қаражаты                                 | 3,627                       | 6,590                          |
| 3 айға дейінгі мерзімдік депозиттердегі ақша қаражаты   | 487,141                     | -                              |
| Минус: құнсызданған жағдайдағы резерв                   | (149)                       | (33)                           |
| <b>Барлық ақша қаражаты және олардың эквиваленттері</b> | <b>531,988</b>              | <b>256,275</b>                 |

**12 Акционерлік капитал**

2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша шығарылған 5,601,687 жай акция толық өтелді (2018ж. 31 желтоқсан: 5,601,687 акция). Әрбір жай акция бір дауыс беруші акция құқығына ие. Компанияның артықшылықты акциялары жоқ. Жарияланған акциялардың жалпы саны - 8,602,187.

2019 жылғы 23 сәуірде Топ Жалғыз акционерге бір акция үшін 364.35 теңгеден 2,041,000 мың теңге мөлшерінде дивиденд төлегенін жариялады (2018ж. 15 маусым: 2,041,000 мың теңге). Дивидендтер 2019 жылы 20 маусымда толық төленді.

**13 Қарыздар**

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>                                      | <b>30 маусым<br/>2019ж.</b> | <b>31 желтоқсан<br/>2018 ж.</b> |
|---|-----------------------------|---------------------------------|
| <b>Ұзақ мерзімді бөлім</b>  |                             |                                 |
| Самұрық –Қазынадан алынған қарыздар                                   | 59,743,986                  | 59,693,108                      |
| Ұзақ мерзімді банктік қарыздар  | 49,252,661                  | 28,124,338                      |
| Облигациялар  | 24,790,537                  | 69,648,019                      |
| Қаржылық жалдау міндеттемелері  | -                           | 382,492                         |
| <b>Барлық қарыздар – ұзақ мерзімді бөлім</b>                          | <b>133,787,184</b>          | <b>157,847,957</b>              |
| <b>Қысқа мерзімді бөлім</b>   |                             |                                 |
| «Б.Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС 1» ЖШС қарыздары                  | 35,324,208                  | 8,250,000                       |
| Қысқа мерзімді банктік қарыздар                                       | 37,042,235                  | 5,292,235                       |
| Самұрық–Қазынадан алынған қарыздар                                    | 2,381,109                   | 2,381,109                       |
| Есептелген пайыздар – облигациялар                                    | 360,287                     | 1,286,134                       |
| Есептелген пайыздар – банктік қарыздар                                | 1,171,672                   | 442,972                         |
| Есептелген пайыздар – Самұрық–Қазынадан және ЕТҰ-дан алынған қарыздар | 211,244                     | 267,777                         |
| Қаржылық жалдау міндеттемелерінің ағымдағы бөлігі                     | -                           | 133,738                         |
| <b>Барлық қарыздар - қысқа мерзімді бөлім</b>                         | <b>76,490,755</b>           | <b>18,053,964</b>               |
| <b>Барлық қарыздар</b>  | <b>210,277,939</b>          | <b>175,901,921</b>              |

*Еуропа қайта құру және даму банкі*

2016 жылғы желтоқсанда Компания еурооблигацияларды қайта қаржыландыру үшін 100 миллион еуро мөлшерінде жаңартылмайтын кредиттік желіні ашты. 2017 жылғы қыркүйекте Компания аталған кредиттік желі аясында 39,114,450 мың теңге жалпы сомасына екі транш алды. Пайыздық мөлшерлеме Мәскеудің ақшалай нарығындағы «MosPrime Rate» (Moscow Prime Offered Rate) тәуелсіз индикативті мөлшерлемесі негізінде белгіленеді, плюс жылдық 3.5% және 4.5% маржаны құрайды. Тәуелсіз индикативті мөлшерлеменің өзгерістері тоқсан сайынғы негізде тіркеледі. Негізгі қарыз жылына екі рет және мерзімнің соңында төленеді. 2019 жылдың алты айы ішінде Компания ЕҚДБ-ның қарызы бойынша 8,833,754 мың теңге сомада екінші траншты мерзімінен бұрын өтеді.

*Азия Даму Банкі*

2018 жылғы 8 қарашада және 5 желтоқанда Компания қызметтің негізгі түрлерінің операциялық тиімділігін және жаңартылатын энергия көздерімен байланысты мүмкіндіктерді сәйкестендіру мақсаттары үшін Азия Даму Банкінен 120 миллион АҚШ доллары сомасына жаңартылмайтын кредиттік желілерді ашты. 2019 жылғы 30 қаңтарда Компания жалпы сомасы 30,468,800 мың теңгеге Кредиттік желілер бойынша екі транш алды (В желісі бойынша - 15,234,400 мың теңге, С желісі бойынша - 15,234,400 мың теңге). Пайыздық мөлшерлеме Қазақстан Республикасы инфляциясының нақты көрсеткіштері негізінде белгіленеді, плюс банк айырмасы. Негізгі қарыз кредит мерзімінің аяғында төленеді.

*«Қазақстан Халық Банкі» АҚ*

2019 жылдың алты айы ішінде «Самұрық-Энерго» АҚ жаңартылатын кредиттік желі аясында «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-дан 6 ай мерзімге кредиттік желі бойынша жалпы сомасы 20,000,000 теңгеге қысқа мерзімді транш алды, сыйақы мелшерлемесі - 10,3%.

*«Жинақ банкі» АҚ ЕБ*

2019 жылдың алты айы ішінде «Самұрық-Энерго» АҚ жаңартылатын кредиттік желі аясында «Жинақ Банкі» АҚ ЕБ-ден 2 ай мерзімге кредиттік желі бойынша жалпы сомасы 28,400,000 теңгеге 4 қысқа мерзімді транш алды, оның бір бөлігі есептік кезең ішінде мерзімінен бұрын өтелді. 2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, «Жинақ Банкі» АҚ алдындағы негізгі қарыз бойынша өтелмеген – 14,000,000 мың теңгені құрайды. Сыйақы мелшерлемесі – жылдық 10.5%.

*Облигациялар*

2019 жылғы 30 маусымда Компания 28,000,000 мың теңгеге екінші транш облигацияларын кері сатып алды. 2019 жылы сәуірде Компания бірінші транштың 16,872,498 дана облигациясын нарық бағасымен 17,555,846 мың теңгеге кері сатып алды.

**14 Өзге ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер**

2019 жылдың 30 маусымындағы күнге Компанияның «БЖЭС» ЖШС мен «Шардара СЭС» АҚ алған қарыздарға қатысты берген кепілдіктері бар. Бастапқы таныған кезде кепілдіктердің әділ құны қарыз алушы Компанияның қамтамасыз етуімен алған кредиттің пайыздық мөлшерлемесі мен Компания кепілдік бермеген жағдайда қолданылатын пайыздық мөлшерлеме арасындағы айырманы білдіретін пайыздық мөлшерлеменің кепілдіктермен жабылған сомаға қолдану нәтижесінде алынған сома ретінде анықталды. Кепілдік құны еншілес кәсіпорынға салынған инвестиция ретінде бағаланады.

| Қазақстан теңгесімен, мың | Кепілді міндеттемелер сомасы |                      | Кепілдік кезеңі         |        | Кепілдік бойынша бағалау мөлшерлемесі |
|---------------------------|------------------------------|----------------------|-------------------------|--------|---------------------------------------|
|                           | 30 маусым 2019 ж.            | 31 желтоқсан 2018 ж. | Кепілдіктің шыққан күні | Кезең  |                                       |
| Компания                  |                              |                      |                         |        |                                       |
| «Шардара СЭС» АҚ          | 24,435,000                   | 13,763,823           | 2015 ж.                 | 13 жыл | 3%                                    |
| «БЖЭС» ЖШС                | 10,206,231                   | 9,266,472            | 2014 ж.                 | 10 жыл | 1%                                    |
| <b>Барлығы</b>            | <b>34,641,231</b>            | <b>23,030,295</b>    |                         |        |                                       |

**15 Басқа кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер**

| Қазақстан теңгесімен, мың   | 30 маусым 2019 ж. | 31 желтоқсан 2018 ж. |
|---|-------------------|----------------------|
| Жеткізушілер мен мердігерлердің кредиторлық берешегі                  | 562,816           | 1,462,497            |
| Samsung C&T алдындағы міндеттеме (4-ескертпе)                         | 68,495,400        | 69,156,000           |
| Теңдерге қатысқаны үшін кепілдік міндеттеме                           | 159,737           | 434,809              |
| Пайдаланылмаған босатулар бойынша резервтер                           | 373,696           | 352,706              |
| Басқа кредиторлық берешек   | 263,249           | 104,082              |
| <b>Барлық басқа кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер</b> | <b>69,854,898</b> | <b>71,510,094</b>    |

**16 Акционер алдындағы міндеттеме**

Акционердің тапсырмасы бойынша Компания 1,174,066 мың теңгеге Астана қ. балабақша салу бойынша міндеттеме алды. Компания акционердің пайдасына байланысты өзге бөліністер ретінде 1,174,066 мың теңге мөлшерінде бағаланған құрылыстың құнына міндеттемені таныды. 2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компания балабақшаны салумен байланысты 1,184,095 мың теңге (2018 жылғы 31 желтоқсан: 1,184,095 мың теңге) сомаға шығын шекті (11-ескертпе). Нақты шеккен шығынның деректері Акционердің пайдасына жатқызылған ағымдағы активтер ретінде көрсетілді, өйткені бұл активтер Акционердің шешіміне сәйкес оның пайдасына кіріс бөлу есебінен 2019 жылдың екінші жартысында Акционерге беріледі.

**17 Дивидендтер бойынша кірістер**

| Қазақстан теңгесімен, мың               | 2019 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай | 2018 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай | 2019 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай | 2018 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай |
|---|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| «Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС                  | 29,000,000                         | 11,041,000                         | 29,000,000                         | 11,041,000                         |
| Forum Muider B.V                        | 6,435,147                          | 414,339                            | 6,435,147                          | 323,620                            |
| «Бұқтырма ГЭС» ЖШС                      | 990,054                            | 1,275,314                          | 990,054                            | 1,275,314                          |
| «Алматы электр станциялары» АҚ          | -                                  | 228,260                            | -                                  | 228,260                            |
| «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ            | 879,332                            | 815,278                            | 879,332                            | 815,278                            |
| «Шардара СЭС» АҚ                        | -                                  | 21,832                             | -                                  | 21,832                             |
| «Energy Solutions Center» ЖШС           | 60,000                             | 50,000                             | 60,000                             | -                                  |
| <b>Дивидендтер бойынша барлық кіріс</b> | <b>37,364,533</b>                  | <b>13,846,023</b>                  | <b>37,364,533</b>                  | <b>13,705,304</b>                  |

**«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**  
**Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікке ескертпелер – 30 маусым 2019 жыл**

**18 Жалпы және әкімшілік шығыстар**

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>                   | <b>2019 ж. 30<br/>маусымда<br/>аяқталған 6 ай</b> | <b>2018 ж. 30<br/>маусымда<br/>аяқталған 6 ай</b> | <b>2019 ж. 30<br/>маусымда<br/>аяқталған 3 ай</b> | <b>2018 ж. 30<br/>маусымда<br/>аяқталған 3 ай</b> |
|--|---|---|---|---|
| Еңбекақы және олармен байланысты шығыстар          | 1,351,163   | 1,106,902   | 682,156   | 526,803   |
| Консультациялық және басқа қызметтер               | 225,951   | 805,251   | 96,722  | 367,853   |
| Салықтар   | 118,654   | 225,870   | 34,866  | 63,341  |
| Жалға алу бойынша шығыстар                         | -   | 152,372   | -   | 76,186  |
| НҚ тозуы және МЕА амортизациясы                    | 234,945   | 144,671   | 118,032   | 66,783  |
| Персоналды оқыту және онымен байланысты шығыстар   | 43,684  | 28,290  | 26,808  | 25,667  |
| Іссапар шығыстары                                  | 72,766  | 45,075  | 37,404  | 28,530  |
| Сақтандыру   | 21,248  | 20,306  | 11,202  | 9,369   |
| Байланысқа жұмсалған шығыстар                      | 12,629  | 20,497  | 5,111   | 11,762  |
| Ақпараттық желілерге қызмет көрсету бойынша қызмет | 185,676   | 87,990  | 123,593   | 56,097  |
| Мамандандырылған кеңсеге көрсетілетін қызмет       | 282,159   | 165,622   | 165,735   | 85,927  |
| Көлік қызметі                                      | 54,929  | 66,721  | 25,627  | 35,791  |
| Күмәнді қарыздар бойынша резерв                    | 30,090  | (2,886)   | 30,090  | (783)   |
| Өзге   | 242,787   | 139,865   | 149,935   | 104,731   |
| <b>Барлық жалпы және әкімшілік шығыстар</b>        | <b>2,876,681</b>                                  | <b>3,006,546</b>                                  | <b>1,507,281</b>                                  | <b>1,458,057</b>                                  |

**19 Қаржылық кірістер**

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>                               | <b>2019 ж. 30<br/>маусымда<br/>аяқталған 6 ай</b> | <b>2018 ж. 30<br/>маусымда<br/>аяқталған 6 ай</b> | <b>2019 ж. 30<br/>маусымда<br/>аяқталған 3 ай</b> | <b>2018 ж. 30<br/>маусымда<br/>аяқталған 3 ай</b> |
|--|---|---|---|---|
| Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек бойынша дисконт амортизациясы | 377,412   | 404,880   | 193,522   | 204,761   |
| Облигациялар бойынша пайыздық кірістер                         | 237,521   | 396,081   | 211,878   | 198,025   |
| Берілген заем бойынша пайыздық кірістер                        | 322,384   | 221,684   | 183,143   | 111,246   |
| Берілген қаржылық көмек бойынша дисконт амортизациясы          | 256,179   | 180,306   | 143,521   | 90,852  |
| Берілген кепілдіктер бойынша кірістер                          | 122,271   | 137,573   | 60,682  | 69,001  |
| Банк депозиттері бойынша пайыздық кірістер                     | 342,560   | 170,298   | 87,616  | 15,218  |
| Өзге   | 157,738   | 154,969   | 78,143  | 77,160.93   |
| <b>Барлық қаржылық кірістер</b>                                | <b>1,816,065</b>                                  | <b>1,665,791</b>                                  | <b>958,505</b>                                    | <b>766,264</b>                                    |

**20 Қаржылық шығыстар**

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>   | <b>2019 ж. 30<br/>маусымда<br/>аяқталған 6 ай</b> | <b>2018 ж. 30<br/>маусымда<br/>аяқталған 6 ай</b> | <b>2019 ж. 30<br/>маусымда<br/>аяқталған 3 ай</b> | <b>2018 ж. 30<br/>маусымда<br/>аяқталған 3 ай</b> |
|--|---|---|---|---|
| Заемдар бойынша сыйақы шығыстары   | 3,996,670   | 5,427,214   | 2,084,998   | 2,506,429   |
| Облигациялар бойынша сыйақы шығыстары  | 2,450,188   | 3,050,000   | 771,186   | 1,525,000   |
| Заемдар мен қаржылық көмек бойынша келтірілген құн дисконтының амортизациясы | 3,869,812   | 2,355,249   | 2,190,636   | 1,212,773   |
| Облигацияларды кері сатып алған кездегі шығыстар                             | 783,348   |   | 783,348   |   |
| Берілген заемдар мен ұзақ мерзімді берешекті дисконттау                      | 39,345  | 454,877   | 2,050   | 74,308  |
| Өзге   | 107,698   | 90,193  | 51,309  | 57,326  |
| <b>Барлық қаржылық шығыстар</b>  | <b>11,247,061</b>                                 | <b>11,377,533</b>                                 | <b>5,883,527</b>                                  | <b>5,375,836</b>                                  |

---

## **21 Табыс салығы**

Табыс салығы депозиттер бойынша төлемнің дерек көзінен ұсталатын салықты білдіреді. Компания болашақта салық салынатын пайда алуды жоспарлап отырған жоқ.

## **22 Шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер**

Материалдық емес активтерді сатып алу бойынша шарттық міндеттемелер. 2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компанияның 1,825,938 мың теңге мөлшерінде бағдарламалық жасақтама мен өзге материалдық емес активтерді сатып алу бойынша шарттық міндеттемелері болды (2018ж. 30 маусым: 1,612,924 мың теңге). Компания бұл міндеттемелерді жабуға қажетті ресурстарды бөлді. Компания басшылығы болашақтағы таза табыстың деңгейі, сондай-ақ қаржыландыру көлемі осы немесе осындай міндеттемелерді жабу үшін жеткілікті болатынына сенімді.

## **23 Қаржылық құралдардың әділ құны**

Әділ құнды бағалау

Әділ құн мәжбүрлі сату немесе жою жағдайларын қоспағанда, мүдделі тараптар арасында ағымдағы операция барысында қаржы құралы ауыстырылуы мүмкін соманы білдіреді. Әділ құнның ең жақсы растауы қаржы құралының белсенді нарықтағы белгіленімі болып табылады. Компания қаржылық құралдың бағалық әділ құнын қолдағы нарықтық ақпаратты (ол болған жағдайда) және бағалаудың тиісті әдістерін ескере отырып есептеді. Алайда, әділ құнды анықтау мақсатында нарықтық ақпаратты түсіндіру үшін кәсіби пайымдауларды қолдану қажет. Қазақстан Республикасының экономикасы дамыған нарықтарға тән кейбір өзіндік ерекшеліктерді көрсетуді жалғастыруда, ал экономикалық шарттар қаржылық нарықтардағы белсенділік көлемдерін шектеуді жалғастырады. Нарықтық белгіленімдер ескірген болуы немесе сату құнын төмен бағалар бойынша көрсетуі мүмкін және осыған байланысты қаржылық құралдардың әділ құнын көрсетпеуі мүмкін. Қаржылық құралдардың әділ құнын анықтаған кезде басшылық қолдағы барлық нарықтық ақпаратты қолданады.

Әділ құнды бағалау нәтижелері әділ құнның иерархия деңгейлері бойынша былайша талданып, бөлінеді: (i) 1-деңгейге сәйкес активтер немесе міндеттемелер үшін белсенді нарықтардағы нарықтық баға белгілеу бойынша бағалар (түзетілмейтін) жатады, (ii) 2-деңгейге – актив немесе міндеттемелер үшін тікелей (яғни, мысалы, баға) немесе жанама (яғни, мысалы, бағаның туындысы) бақыланатын болып табылатын барлық пайдаланылатын маңызды бастапқы деректері бар бағалау модельдерінің көмегімен алынғандар және (iii) 3-деңгейдің бағалары бақыланатын нарықтық деректерге негізделмеген (яғни, бақыланбайтын бастапқы деректерге негізделген) бағалар болып табылады.

Компанияның барлық қаржылық құралдары амортизациялық құн бойынша есептеледі. Олардың әділ құнның 3 иерархиясы деңгейіндегі әділ құны ақша қаражатының дисконтталған ағыны әдісінің көмегімен бағаланды.

### ***Амортизацияланған құн бойынша көрсетілетін қаржылық активтер***

Пайыздық мөлшерлемесі тіркелген құралдардың бағаланатын әділ құны осы секілді кредиттік тәуекел мен осы секілді өтеу мерзімін болжайтын жаңа құралдарға арналған қолданыстағы пайыздық мөлшерлемені қолдану арқылы күтілетін болашақ ақша ағындарының сомаларын дисконттау моделіне негізделеді. Қолданылатын дисконттау мөлшерлемелері контрагенттің кредиттік тәуекеліне байланысты. Өтеу мерзімінің қысқа мерзімді болуына байланысты қаржылық дебиторлық берешектің, ақша қаражатының және олардың эквиваленттерінің, сондай-ақ басқа қаржылық қысқа мерзімді активтердің баланстық құны шамамен оның әділ құнына тең.

### ***Амортизацияланған құн бойынша көрсетілетін қаржылық міндеттемелер***

1-деңгейлі заемдарды әділ бағалау құны нарықтық баға белгілеулерге негізделеді.

Пайыздық мөлшерлемесі тіркелген және өтеу мерзімі белгіленген құралдардың есептік әділ бағалау құны осы сияқты кредиттік тәуекел мен осы секілді өтеу мерзімі бар жаңа құралдарға арналған қолданыстағы пайыздық мөлшерлемелер бойынша дисконтталған бағалаушы ақша ағынына сүйене отырып анықталады. Өтеу мерзімінің қысқа мерзімді болуына байланысты қаржылық кредиторлық берешектің баланстық құны шамамен оның әділ құнына тең.

**«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**

**Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікке ескертпелер – 30 маусым 2019 жыл**

Төменде әділ құн иерархиясының деңгейлері бойынша әділ құнға жасалған талдау мен әділ құн бойынша бағаланбайтын активтер мен міндеттемелердің баланстық құны келтірілген.

| Қазақстан<br>теңгесімен, мың                          | 2019 ж. 30 маусым    |                      |                      |                    | 2018ж. 31 желтоқсан  |                      |                      |                    |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
|   | 1-деңгей<br>Әділ құн | 2-деңгей<br>Әділ құн | 3-деңгей<br>Әділ құн | Баланстық<br>құн   | 1-деңгей<br>Әділ құн | 2-деңгей<br>Әділ құн | 3-деңгей<br>Әділ құн | Баланстық<br>құн   |
| <b>Активтер</b>                                       |                      |                      |                      |                    |                      |                      |                      |                    |
| Ақша қаражаты және<br>оның эквиваленттері             | -                    | 531,988              | -                    | 531,988            | -                    | 256,275              | -                    | 256,275            |
| Тіркелген мерзімі бар<br>депозиттер                   | -                    | -                    | -                    | -                  | -                    | 76,423               | -                    | 76,423             |
| Қаржылық дебиторлық<br>берешек                        | -                    | 81,677,822           | -                    | 82,631,293         | -                    | 82,522,965           | -                    | 83,172,710         |
| Алу үшін дивидендтер                                  | -                    | 20,038,116           | -                    | 20,038,116         | -                    | 421                  | -                    | 421                |
| Еншілес ұйымдардың<br>берілген кепілдіктер<br>бойынша | -                    | 1,471,039            | -                    | 1,399,880          | -                    | 1,769,666            | -                    | 1,307,817          |
| Берілген заемдар                                      | -                    | 55,351,984           | -                    | 55,462,915         | -                    | 21,918,209           | -                    | 20,079,012         |
| Қызметкерлердің<br>берешегі                           |                      | 92,049               |                      | 92,049             | -                    | 86,181               | -                    | 86,181             |
| <b>Барлық қаржылық<br/>активтер</b>                   | <b>-</b>             | <b>159,162,998</b>   | <b>-</b>             | <b>160,156,241</b> | <b>-</b>             | <b>106,630,140</b>   | <b>-</b>             | <b>104,978,839</b> |
| <b>Міндеттемелер</b>                                  |                      |                      |                      |                    |                      |                      |                      |                    |
| Заемдар   | -                    | 214,558,371          |                      | 210,277,939        | -                    | 197,826,382          |                      | 175,901,918        |
| Жалға алу бойынша<br>міндеттемелер                    |                      | 1,491,030            |                      | 1,525,728          | -                    | -                    |                      | -                  |
| Қаржылық<br>кредиторлық<br>берешек                    | -                    | 69,217,953           | -                    | 69,217,953         | -                    | 71,053,307           | -                    | 71,053,307         |
| Берілген қаржылық<br>кепілдіктер                      | -                    | 1,784,231            | -                    | 2,055,714          | -                    | 2,206,475            | -                    | 2,206,475          |
| <b>Барлық қаржылық<br/>міндеттемелер</b>              | <b>-</b>             | <b>287,051,585</b>   | <b>-</b>             | <b>283,077,334</b> | <b>-</b>             | <b>271,086,164</b>   | <b>-</b>             | <b>249,161,700</b> |

#### **24 Есептік кезеңнен кейінгі оқиғалар**

2019 жылы 26 шілдеде Компания Азия Даму Банкінен 5 жылдан соң қарызды өтеу мерзімінің соңында өтейтін болып 15,234,000 мың теңге сомаға ұзақ мерзімді заем тартты. Қаражат 3.75% мөлшерлеме бойынша тартылды және инфляцияға байланысты жиынтық шығын болған жағдайда «Халық Банкі» АҚ мен «Сбербанк России» АҚ ЕБ –дағы қысқа мерзімді заемдарды өтеуге бағытталды.

Компания «Халық Банкі» АҚ-дағы 7,000,000 мың теңге сомадағы (6 ай мерзімге жылдық 10.3%) және «Сбербанк России» АҚ ЕБ-дағы 14,000,000 мың теңге сомадағы қысқа мерзімді заемды (2 ай мерзімге 10.5% жылдық) мерзімінен бұрын өтеді.

Компания ЕҚДБ алдындағы 1,52 миллиард теңге сомадағы заемды жоспарлы түрде өтеді.