



## **«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**

**Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына  
сәйкес жеке қаржылық есептілік**

**31 наурыз 2019 жыл**

## Мазмұны

### ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК

Қаржылық жағдай туралы жеке есеп.....	1
Пайда немесе шығын және басқа жиынтық табыс туралы жеке есеп .....	2
Капиталдағы өзгерістер туралы жеке есеп .....	3
Ақша қаражатының қозғалысы туралы жеке есеп .....	4

### ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР:

1	«Самұрық-Энерго» компаниясы туралы және оның қызметі туралы жалпы мәліметтер.....	5
2	Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есепке алу саясатындағы өзгерістер .....	5
3	Жаңа есептік ережелер .....	6
4	Есептік саясатты пайдаланудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдар .....	9
5	Байланысты тараптармен жүргізілген есеп айырысулар мен операциялар.....	9
6	Еншілес компаниялар мен бірлескен кәсіпорындарға салынған инвестициялар .....	11
7	Берілген заемдар .....	11
8	Өзге ұзақ мерзімді активтер.....	12
9	Басқа қысқа мерзімді активтер .....	13
10	Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері.....	13
11	Сатуға арналған активтер.....	14
12	Акционерлік капитал .....	14
13	Заемдар .....	15
14	Басқа кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер .....	16
15	Жалпы және әкімшілік шығындар .....	17
16	Қаржылық табыс .....	17
17	Қаржылық шығыстар .....	17
18	Табыс салығы .....	17
19	Шартты және келісімшарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер.....	18
20	Қаржылық құралдардың әділ құны.....	18
21	Акциядан түсетін пайда/(залал) .....	20
22	Есептік кезеңнен кейінгі оқиғалар.....	20

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

Қазақстан теңгесімен, мың	Ескертпе	31 наурыз 2019 ж.	31 желтоқсан 2018 ж.
<b>АКТИВТЕР</b>			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар		1,389,105	284,384
Материалдық емес активтер		1,678,308	1,551,991
Еншілес компаниялар мен бірлескен кәсіпорындарға салынған инвестициялар	6	507,031,927	505,031,916
Берілген займдар	7	8,484,322	8,351,988
Өзге ұзақ мерзімді активтер	8	11,328,340	11,103,483
<b>Барлық ұзақ мерзімді активтер</b>		<b>526,323,762</b>	<b>531,072,395</b>
Қысқа мерзімді активтер			
Тауар-материалдық қорлар		21,801	27,293
Берілген займдар	7	14,963,751	355,993
Өзге қысқа мерзімді активтер	9	75,090,524	12,090,524
Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері	10	256,275	15,821,888
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер	11	15,870,595	15,821,888
<b>Барлық қысқа мерзімді активтер</b>		<b>111,806,898</b>	<b>102,927,038</b>
<b>БАРЛЫҚ АКТИВТЕР</b>		<b>629,250,800</b>	<b>574,232,729</b>
<b>КАПИТАЛ</b>			
Акционерлік капитал	13	373,314,888	373,314,888
Өзге резервтегі капитал		91,643,564	91,668,501
Өтелмеген залал		(86,635,985)	(78,576,191)
<b>БАРЛЫҚ КАПИТАЛ</b>		<b>373,399,038</b>	<b>378,322,467</b>
<b>МІНДЕТТЕМЕЛЕР</b>			
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Займдар	13	157,847,954	173,504,049
Ұзақ мерзімді қаржылық кепілдік	19	2,206,475	2,262,892
<b>Барлық ұзақ мерзімді міндеттемелер</b>		<b>152,967,429</b>	<b>175,766,941</b>
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Займдар	13	43,972,379	18,053,964
Өзге кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер	14	70,152,154	71,510,094
Акционердің алдындағы міндеттеме		1,184,095	1,184,095
Төлеуге арналған өзге салықтар		43,852	125,751
<b>Барлық қысқа мерзімді міндеттемелер</b>		<b>90,352,480</b>	<b>90,873,904</b>
<b>БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР</b>		<b>268,319,862</b>	<b>250,928,333</b>
<b>БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ</b>		<b>641,718,800</b>	<b>574,232,729</b>

Басшылық атынан 2019 жылғы 20 сәуірде қол қойылды.

Өлиев Ерлан Жеңісұлы

Экономика және қаржы қорындағы басқарушы директор



Төлекова Сәуле Бекзадақызы

«Бухгалтерлік және Салық Есебі» департаментінің директоры – Бас бухгалтер

**«Самұрық-Энерго» АҚ**  
**Пайда немесе шығын және басқа жиынтық табыс туралы жеке есеп**

Қазақстан теңгесімен, мың	Ескертпе	2019ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жасалмаған)	2018ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жасалмаған)
<i>Жалғастырылатын қызмет</i>			
Дивидендтер бойынша табыстар		1,022,796	20,160,743
Өзге операциялық табыстар		92,398	513,190
Жалпы және әкімшілік шығыстар	15	(7,055,786)	(6,178,591)
Өзге операциялық шығыстар		(2,102,458)	(33,492,651)
<b>Операциялық пайда/(залал)</b>		<b>(379,183)</b>	<b>(3,572,592)</b>
Қаржылық табыстар	16	857,560	912,981
Қаржылық шығыстар	17	(5,363,533)	(6,363,046)
<b>Салық салғанға дейінгі залал</b>		<b>(4,885,156)</b>	<b>(9,022,657)</b>
Табыс салығы бойынша шығыстар	18	(38,273)	(21,950)
<b>Жыл ішіндегі барлық залал</b>		<b>(4,923,429)</b>	<b>(9,044,607)</b>
<b>Жыл ішіндегі барлық жиынтық залал</b>		<b>(4,923,429)</b>	<b>(9,044,607)</b>
Компанияның меншік иелеріне тиесілі акцияларға байланысты базалық және бытыраңқы залал (теңгеге дейін дөңгелектей отырып)	21	(879)	(1,615)

**«САМУҒЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**  
**Капиталдағы өзгерістер туралы жеке есеп**

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>Ескертп е</b>	<b>Акционерлік капитал</b>	<b>Өзге резервтегі капитал</b>	<b>Өтелмеген залал</b>	<b>Барлық капитал</b>
<b>2018 ж. 01 қаңтардағы жағдай бойынша қалдық</b>		<b>373,314,888</b>	<b>91,668,501</b>	<b>(78,576,191)</b>	<b>386,407,198</b>
Кезең ішіндегі залал		-	-	(9,044,607)	(9,044,607)
<b>Жыл ішіндегі барлық жиынтық табыс</b>		-	-	<b>(9,044, 607)</b>	<b>(9,044,607)</b>
Бастапқы сальдоны түзету (ХҚЕС 9)		-	-	(166,805)	(166,805)
<b>2018 ж. 31 наурыздағы жағдай бойынша қалдық</b>		<b>373,314,888</b>	<b>91,668,501</b>	<b>(87,787,603)</b>	<b>377,195,786</b>
<b>2019 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша қалдық</b>		<b>373,314,888</b>	<b>91,643,564</b>	<b>(86,635,985)</b>	<b>378,322,467</b>
Жыл ішіндегі залал		-	-	(4,923,429)	(4,923,429)
<b>2019 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша қалдық</b>		<b>373,314,888</b>	<b>91,643,564</b>	<b>(91,559,429)</b>	<b>(4,923,429)</b>

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

<i>(i) Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>2019ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай</b>	<b>2018ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай</b>
<b>Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы:</b>		
<b>Ақша қаражатының түсуі, барлығы</b>	<b>397,714</b>	<b>605,839</b>
Алынған сыйақылар	343,370	557,755
Өзге түсімдер	54,344	48,084
<b>Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы</b>	<b>(4,835,909)</b>	<b>(7,865,446)</b>
Өнім берушілерге тауарлар мен қызметтер үшін төленген төлемдер	(823,314)	(589,242)
Берілген аванстар	(126,670)	(132,335)
Жалақы бойынша төлемдер	(495,583)	(436,257)
Алынған займдар бойынша сыйақы төлеу	(2,882,510)	(4,387,718)
Корпоративтік табыс салығы	(41,005)	(21,950)
Бюджетке төленетін өзге төлемдер	(151,683)	(42,922)
Өзге төлемдер	(315,144)	(2,255,022)
<b>Операциялық қызметте пайдаланылған таза ақша қаражаты:</b>	<b>(4,438,195)</b>	<b>(7,259,607)</b>
<b>Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы</b>		
<b>Ақша қаражатының түсуі, барлығы</b>	<b>1,139,422</b>	<b>18,729,354</b>
Алынған дивидендтер	-	-
Банк салымдарын қайтару	75,594	12,358,009
Берілген займдарды өтеу	959,708	-
«Тауба Invest» ЖШС қаржылық дебиторлық берешегін өтеу	104,120	-
<b>Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы</b>	<b>(9,216,604)</b>	<b>(12,882,078)</b>
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді сатып алу	(59,994)	(67,168)
Еншілес және қауымдастырылған компанияларға берілген займдар мен қаржылық көмек	(4,220,000)	(3,025,676)
Еншілес компаниялардың жарғылық капиталына салынған үлес	(4,936,610)	(359,910)
Банктік салымдарды орналастыру	-	(9,429,324)
<b>Инвестициялық қызметте пайдаланылған таза ақша қаражаты</b>	<b>(8,077,182)</b>	<b>5,847,276</b>
<b>Қаржылық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы</b>		
<b>Ақша қаражатының түсімі, барлығы</b>	<b>63,618,800</b>	<b>1,500,000</b>
Банктік қарыздар алу	32,868,800	1,500,000
Еншілес ұйымдардан займдар алу	30,750,000	-
<b>Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы</b>	<b>(45,419,597)</b>	<b>(12,428,425)</b>
Самұрық-Қазына займдарын өтеу	(2,381,109)	(2,381,109)
Банктер мен басқа ұйымдардың займдарын өтеу	(14,483,755)	(9,942,816)
Облигацияларды өтеу	(28,000,000)	-
Өзге төлемдер	(554,733)	(104,500)
<b>Қаржылық қызметте пайдаланылған таза ақша қаражаты</b>	<b>18,199,203</b>	<b>(10,928,425)</b>
Валюта айырбас бағамының ақша қаражатына және олардың эквиваленттеріне әсері	1,387	(375,402)
<b>Ақша қаражатының және оның эквиваленттерінің құнсыздануына байланысты резервтегі өзгерістер</b>	<b>(951)</b>	<b>(4,073)</b>
<b>Ақша қаражатының және оның эквиваленттерінің таза (азаною)/көбеюі</b>		
<b>Жыл басындағы ақша қаражаты және олардың эквиваленттері</b>	<b>10 256,275</b>	<b>14,142,829</b>
<b>Кезең соңындағы ақша қаражаты және оның эквиваленттері</b>	<b>10 5,940,537</b>	<b>1,422,598</b>

**1**  
**компаниясы туралы және оның қызметі туралы жалпы мәліметтер**

**«Самұрық-Энерго»**

Осы қаржылық есептілік «Самұрық-Энерго» АҚ (бұдан әрі – «Компания») үшін 2019 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына (ХҚЕС-ке) сәйкес әзірленді.

Компания 2007 жылы 18 сәуірде құрылып, 2007 жылы 10 мамырда тіркелген. Компания Қазақстан Республикасының заңнамаларына сәйкес акционерлік қоғам нысанында құрылған.

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 - Компанияны түпкі бақылаушы тарап.

*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 салу мен пайдалануды, сондай-ақ су электр станцияларының мүлктік кешендерін жалға алуды жүзеге асыратын бірқатар компанияларды біріктіретін холдингтік компания (бұдан әрі – «Компания») болып табылады.

*Компания қызметін жүзеге асыратын мекенжайы мен орыны*

Қазақстан Республикасы, Нұр-Сұлтан қ., Қабанбай батыр даңғылы, 15А.

*Есептілікті ұсыну валютасы*

Егер өзгеше көрсетілмесе, аталған қаржылық есептіліктің көрсеткіштері қазақстан теңгесімен («теңге») көрсетілді.

**2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есепке алу саясатындағы өзгерістер**

*Қаржылық есептілікті дайындау негізі*

2019 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін осы жеке қысқартылған аралық қаржылық есептілік әділ құн бойынша қаржылық құралдарды алғашқы тануға түзету енгізе отырып, бастапқы құн бойынша бағалау қағидасына сүйене отырып, ХҚЕС (IAS) 34 «Аралық қаржылық есептілікке» сәйкес әзірленді. Осы жеке қысқартылған аралық қаржылық есептілікпен 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның ХҚЕС-ке сәйкес дайындалған жылдық жеке қаржылық есептілігімен бірге танысуға болады. Аталған жеке қысқартылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде қолданылған есеп саясатының қағидаттары алдыңғы жеке қаржылық есептілікте қолданылған есеп саясатының сол қағидаттарына сәйкес келеді.

Компания аталған жеке қаржылық есептілікті басшылық үшін әзірледі.

Соған қоса, Компания Компанияға және оның еншілес компанияларына (бұдан әрі – «Топ») қатысты ХҚЕС-ке сәйкес шоғырландырылған қаржылық есептілікті әзірледі. Шоғырландырылған қаржылық есептілікте дауыс беретін акцияларының жартысынан көбі Топқа тікелей немесе жанама тиесілі компаниялар ретінде белгіленген немесе Компания олардың қаржылық және операциялық саясатын өзгеше бақылуы мүмкін компанияларға қатысты еншілес компанияларының операциялары толығымен шоғырландырылған. Топтың шоғырландырылған қаржылық есептілігі Қазақстан Республикасы, Нұр-Сұлтан қ., Қабанбай батыр даңғылы, 15А мекенжайында орналасқан Компанияның кеңсесінен алынуы мүмкін.

Қаржылық жағдай, операциялық қызмет нәтижелері және жалпы Компанияның қаржылық жағдайындағы өзгерістер туралы толық ақпарат алу мақсатында пайдаланушыларды осы жеке қаржылық есептілікпен таныстыру 2018 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін және жағдай бойынша шоғырландырылған қаржылық есептілікпен бірге жүргізілуі тиіс.

Қабылданған есеп саясаттары төменде көрсетілгеніндей, табыс салығы мен жаңа әрі өзгертілген стандарттарды бағалаудан бөлек, алдыңғы қаржылық жылдың және тиісті аралық есептік кезеңнің саясаттарына сәйкес келеді.

## **2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері (жалғасы)**

### *Айырбас бағамдары*

2019 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша шетел валютада көрсетілген қалдықтарды қайта есептеу үшін пайдаланылған ресми айырбас бағамы 1 АҚШ доллар үшін 380.04 теңгені құрады (2018ж. 31 желтоқсан: 1 АҚШ доллар үшін 384.20 теңге). Қазіргі уақытта теңге Қазақстан Республикасынан тыс жерлерде еркін айырбасталатын валюта болып табылмайды.

## **3 Жаңа есептік ережелер**

### *Жаңа немесе қайта қаралған стандарттар мен түсіндірмелерді қолдану*

Төменде санамалаған қайта қарастырылған стандарттар Топ үшін 2018 жылғы 1 қаңтардан бастап міндетті стандарттарға айналды, бірақ Компанияға айтарлықтай әсерін тигізген жоқ:

- «Акцияларға негізделген төлем» - ХҚЕС (IFRS) 2-ге түзетулер (2016 жылғы 20 маусымда шығарылды және 2018 жылғы 1 қаңтарда басталатын жылдық кезеңдер үшін немесе осы күннен кейін күшіне енеді).
- «Қаржылық құралдар» ХҚЕС (IFRS) 9-ды және «Сақтандыру шарттары» ХҚЕС (IFRS) 4-ті қолдану – ХҚЕС 4-ке түзетулер (IFRS) (2016 жылғы 12 қыркүйекте шығарылды және таңдалған тәсілге қарай күшіне енеді: 2018 жылдың 1 қаңтарында немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдерге арналған – уақыт ерекшелігін таңдаған ұйымдар үшін және ұйым ХҚЕС-ті (IFRS) 9-ды алғашқы рет қолданған жылдық кезеңге арналған – салу тәсілін таңдаған ұйымдар үшін).
- Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарын жыл сайын жетілдіру, 2014-2016жж. – ХҚЕС (IFRS) 1-ге және ХҚЕС (IAS) 28-ге түзетулер (2016 жылғы 8 желтоқсанда шығарылды және 2018 жылдың 1 қаңтарында басталатын жылдық кезеңдер үшін немесе осы күннен кейін күшіне енеді).
- ХҚЕТК (IFRIC) 22 – «Шетел валютасындағы операциялар және өтемақыны алдын ала төлеу» түсіндіру (2016 жылғы 8 желтоқсанда шығарылды және 2018 ж. 1 қаңтарында немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді).
- «Инвестициялық жылжымайтын мүлік» – ХҚЕС (IAS) 40-қа түзетулер (2016 жылғы 8 желтоқсанда шығарылды және 2018 жылдың 1 қаңтарында немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді).

### *Жаңа стандарттар және түсіндірулер*

2019 ж. 1 қаңтарында немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдер үшін міндетті болып табылатын және Компания мерзімнен бұрын қабылдамаған бірқатар жаңа стандарттар және түсіндірулер жарияланды .

**«Инвестор мен оның қауымдасқан ұйым немесе бірлескен кәсіпорын арасындағы мәмілелердегі сатулары немесе активтер жарнасы» - ХҚЕС (IFRS) 10-ға және ХҚЕС (IAS) 28-ге түзетулер (2014 жылғы 11 қыркүйекте шығарылды және ХҚЕС кеңесі анықтайтын немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді).** Аталған түзетулер сатумен немесе инвестордың қауымдасқан ұйымға немесе бірлескен кәсіпорынға активтердің жарнасына қатысты ХҚЕС (IFRS) 10 мен ХҚЕС (IAS) 28-дің талаптары арасындағы сәйкессіздікті жояды. Түзетулерді қабылдаудың негізгі салдары, егер мәміле бизнеске қатысты болған жағдайда пайда немесе залал толық көлемде танылатындығында. Егер активтер бизнесті білдірмесе, сондай-ақ егер бұл активтер еншілес ұйымға тиесілі болса да, пайданың немесе залалдың бір ғана бөлігі танылады. Қазіргі уақытта, Компания аталған түзетулер шоғырландырылған қаржылық есептілікке қалай әсер ететініне бағалау жүргізеді.

**«Жалға беру» ХҚЕС (IFRS) 16 (2016 жылғы қаңтарда шығарылды және 2019 жылдың 1 қаңтарында басталатын жылдық кезеңдер үшін немесе осы күннен кейін күшіне енеді).** Жаңа стандарт операциялық жалға беруге қатысты есептілікте ақпаратты тану, бағалау, ұсыну және ашу қағидаттарын белгілейді. Жалға берудің барлық шарттары жалға алушының жалға беру шарттарының әрекет еткен сәттен бастап активті пайдалану құқығын алуына, сондай-ақ жалға алу төлемдері уақыт кезеңі ішінде жүзеге асырылса, қаржыландыруды алуға әкеп соғады. Осыған сәйкес, ХҚЕС (IFRS) 16 жалға беруді ХҚЕС (IAS) 17-де көзделгендей операциялық немесе қаржылық ретінде жіктелуді жояды және жалға алушылар үшін жалға беру операцияларын есепке алудың бірыңғай моделін енгізеді. Жалға алушылар мыналарды таниды: (а) жалға беру объектісінің құны шамалы болып табылған жағдайды қоспағанда, кемінде 12 ай әрекет ету мерзімі жалға берудің барлық шарттарына қатысты активтер мен міндеттемелерді; және (б) пайда немесе залал және өзге жиынтық кіріс туралы есепте жалға алу объектілерін жалдау міндеттемелері бойынша проценттерден бөлек амортизациялау. Жалға алуды есепке алуға қатысты жалға берушіде ХҚЕС (IFRS) 16, шын мәнінде, ХҚЕС (IAS) 17-де көрсетілген есепке қатысты талаптарды сақтайды.



### **3 Жаңа есептік ережелер (жалғасы)**

Осылайша, жалға беруші жалға беру шарттарын операциялық және қаржылық жалға беру ретінде жіктеуді және тиісінше, оларды есептілікте әртүрлі көрсетуді жалғастырады.

Компания салыстырмалы көрсеткіштерді қайта есептеусіз түрлендірілген ретроспективті әдісті пайдалана отырып, оны міндетті түрде қолдану күні 2019 жылғы 1 қаңтардан бастап стандартты қолдану туралы шешім қабылдады.

Компанияның жалға беру шарттары бойынша міндеттемелерді, жеке шарттардың талаптарын, көрсетілген күніндегі фактілер мен жағдайларды талдау негізінде, сондай-ақ ауыстырудың түрлендірілген ретроспективті тәсілін қолдануды ескере отырып, Компания басшылығы жаңа стандартты 2019 жылғы 1 қаңтардан бастап қолдану шоғырландырылған қаржылық есептіліктің негізгі құралдарының баланстық құнына 1,125,382 мың теңгеге әсерін тигізді деген қорытындыға келді.

**«Сақтандыру шарттары» ХЕҚС (IFRS) 17 (2017 жылғы 18 мамырда шығарылды және 2021ж. 1 қаңтарында басталатын жылдық кезеңдер үшін немесе осы күннен кейін күшіне енеді).** ХЕҚС (IFRS) 17 ХЕҚС (IFRS) 4 ауыстырады, ол сақтандыру шарттарын есепке алу тәртібіне қатысты қолданыстағы тәжірибені падалануды жалғастыруға мүмкіндік берді, осыған байланысты инвесторларға қалған көрсеткіштер бойынша ұқсас сақтандыру компаниялардың қаржылық нәтижелерін салыстыруға және безбендеуге қиын болды. ХЕҚС (IFRS) 17 сақтандырушының қайта сақтандыру шарттарын қоса алғанда сақтандыру шарттарының барлық түрлерін көрсету үшін, қағидаттарға негізделген бірыңғай стандарт болып табылады. Аталған стандартқа сәйкес сақтандыру шарттарының топтарын мойындау және бағалау мыналар бойынша жүргізілуі тиіс: (ii) шарт топтамасы бойынша (шарттар бойынша сервистік айырма) үйлестірілмеген табыстың сомасы (i) қосылатын (егер құн міндеттеме болып табылады) немесе алынтын (егер құн актив болып табылса) қадағалайтын нарықтық ақпаратқа сәйкес келетін шарттарды орындау бойынша ақша ағындары туралы барлық қолда бар ақпарат есепке алынған тәуекелді ескере отырып, түзетілген болашақ ақша ағындарының келтірілген құн бойынша. Сақтандырушылар олар сақтандыру өтелімін беретін кезең ішіндегі және тәуекелден басату сәтіндегі сақтандыру шарттарының топтамаларынан алынатын табысты көрсетеді. Егер шарттар топтамасы залалды болып табылса немесе бұндай болып келсе, ұйым шығынды тез арада көрсетеді. Қазіргі уақытта басқарма жаңа стандарттың Компанияның қаржылық есептілікке әсер ету бағасын жүргізеді.

**«Табысқа салықты көрсеткен жағдайда белгісіздік» ХҚЕТК (IFRIC) 23 (2017 жылғы 7 маусымда шығарылды және 2019 ж. 1 қаңтарында басталатын жылдық кезеңдер үшін немесе осы күннен кейін күшіне енеді).** ХҚЕС (IAS) 12 ағымдағы және кейінге қалдырылған салықты көрсету бойынша нұсқаулықты қамтиды, бірақ белгісіздіктің әсерін қалай көрсету жөніндегі нұсқаулықты қамтымайды. Түсіндіру табысқа салынатын салықты көрсету кезінде белгісіздік жағдайында мойындау және бағалау бойынша ХҚЕС (IAS) 12 талаптарының қолданылу тәртібін түсіндіреді. Ұйым тәсілдердің қайсысы белгісіздікті ең жақсы түрде шешуді болжалдауға мүмкіндік беретініне тәуелді белгісіздік жағдайын жекелеп немесе белгісіздіктің басқа да жағдайларымен қарастыруды шешуі тиіс. Ұйым салық органдары тексеріс жүргізуге құқылы сомаларға тексеріс жүргізетінін және тексеріс жүргізген кезде барлық маңызды ақпарат туралы толық білетін болатындығын болжалдан шығуы тиіс. Егер ұйым салық органдары салықты көрсеткен кезде белгісіздігі барға қатысты нақты сұрақ бойынша шешім қабылдаудың төмен ықтималдылығы туралы шешімге келсе, белгісіздік салдарлары ұйым белгісіздікті шешуді болжалдау үшін ең лайықты тәсілі қандай екенін санағандығына тәуелді пайдалану немесе барынша ықтимал мағынасы немесе болжалатын мағынасы арқылы тиісті салық салынатын табысты немесе салық салынатын шығысты, салық базаларын, пайдаланбайтын салық шығындарын, пайдаланбаған салықтық жеңілдіктерін немесе салық мөлшерлемелерін анықтауда көрсетілетін болады. Ұйым фактілер мен жағдайлар өзгеруінің немесе түсіндіруге сәйкес пайымдауларға немесе бағалау мағыналарына бағалау мағыналарының өзгеруі ретінде әсер ететін жаңа ақпараттың әсерін көрсетеді. Фактілер мен жағдайлардың өзгеруі немесе пайымдауды немесе бағалауды қайта қарастыруға әскеп соғуы мүмкін жаңа ақпараттың мысалдары салық органдарының тексерістерін немесе әрекеттерін, салық органдары белгілеген ережелердің өзгеруін, немесе салық органдарының тексеріс немесе қайталама тексеріс жүргізу құқығының әрекет ету мерзімінің аяқталуын қамтиды, бірақ олармен шектмейді. Салық органдарының басқа факторлар болмаған кезде салықты көрсету жөніндегі нақты мәселе бойынша жеке шешімдермен келісімінің немесе келіспеуінің болмауы, фактілер мен жағдайлардың өзгеруіне немесе түсіндіруге сәйкес пайымдаулар мен бағалау мағыналарына әсер ететін жаңа ақпаратты білдірмейтіні сияқты. Қазіргі уақытта Компания бұл түсіндіру шоғырландырылған қаржылық есептілікке қалай әсер ететініне бағалау жүргізуде.

**Теріс өтемақыны болжайтын мерзімнен бұрын өтеу сипаттамалары – ХҚЕС (IFRS) 9 түзетулері (2017 жылғы 12 қазанда шығарылды және 2019 ж. 1 қаңтарында басталатын жылдық кезеңдер үшін немесе осы күннен кейін күшіне енеді).** Бұл түзетулер амортизацияланған құннан төмен сома бойынша өтелуі мүмкін нақты кредиттер мен қарыздық бағалы қағаздарды амортизацияланған құн бойынша өлшеуге мүмкіндік береді. Мысалы, әділ баға бойынша немесе құралдың қалған әрекет ету мерзімі ішінде нарықтық пайыздық мөлшерлемесінің ұлғаю әсерінің келтірілген құнына тең займ алушы төлейтін дұрыс өтемақыны қосатын құн бойынша. Бұдан бөлек, «Қорытынды ұсыну үшін негіздеме» стандартының бөліміне қосылған мәтін түрлендірулер немесе мойындаудың тоқтатылуына әкеп соқпайтын амортизацияланған құн бойынша өлшенген нақты қаржылық міндеттемелердің айырбастаулар кіріс немесе шығыс туралы және өзге де жиынтық табыс туралы есепте кірістік немесе шығыстың пайда болуына әкеп соқпайтыны туралы ХҚЕС (IFRS) 9 қолданыстағы нұсқаулығын растайды.

### **3 Жаңа есептік ережелер (жалғасы)**

Осылайша, көптеген жағдайларда есеп беруші ұйымдар кредитті түрлендіргеннен кейін кіріске немесе табысқа ықпал етуін болдырмау үшін кредит әрекет етуінің қалған мерзіміне тиімді пайыздық мөлшерлемесін қайта қарастыра алмайды. Қазіргі уақытта Компания бұл түсіндіру қаржылық есептілікке қалай әсер ететініне бағалау жүргізуде.

**Қауымдасқан ұйымдарда және бірлескен ұйымдарда ұзақ мерзімді үлесінің болуы – ХҚЕС-ке түзетулер (IAS) 28 (2017 жылғы 12 қазанда шығарылды және 2019 ж. 1 қаңтарында басталатын жылдық кезеңдер үшін немесе осы күннен кейін күшіне енеді).** Бұл түзетулер есеп беруші ұйымдар (IFRS) 9 ХҚЕС-ті ұзақ мерзімді займдарға, артықшылықты акцияларға және инвестордың қарапайым акцияларға қатысуынан асатын инвестициялау объектісінің шығын үлесіне оның баланстық құнын төмендете алғанға дейін үлестік қатысу әдісі бойынша ескерілетін инвестициялау объектісіндегі таза инвестициялар құрамына кіретін ұқсас құралдарға қолдануы тиіс екенін түсіндіреді. Қазіргі уақытта Компания бұл түсіндіру қаржылық есептілікке қалай әсер ететініне бағалау жүргізуде.

**ХҚЕС-ті жыл сайынғы жетілдірулер, 2015-2017жж. – ХҚЕС 3 (IFRS) түзетулері, ХҚЕС 11 (IFRS) түзетулері, ХҚЕС (IAS) 12 және ХҚЕС (IAS) 23 (2017 жылғы 12 желтоқсанда шығарылды және 2019 ж. 1 қаңтарында басталатын жылдық кезеңдер үшін немесе осы күннен кейін күшіне енеді).** Қолданудың шектеулі түзетулері төрт стандартты қозғайды. ХҚЕС (IFRS) 3-ке түсіндірулер енгізілді, оларға сәйкес сатып алушы егер бизнеске бақылау алса, бірлескен операцияда иелікте бұрын болған қатысу үлесіне қайта бағалау жүргізуі тиіс. Керісінше, ХҚЕС (IFRS) 11-де егер инвестор бірлескен операцияда бірлескен бақылау алса, оның иелігінде бұрыннан бар қатысу үлесіне қайта бағалауды қауымдасқан ұйым бірлескен кәсіпорын және керісінше болған жағдайда есептеудің қолданыстағы талаптарға ұқсас жүргізуі тиіс еместігін түзетеді. ХҚЕС (IAS) 12-ге енгізілген түзету ұйым табысқа салық бойынша дивидентті төлеуге байланысты әсерлерді нәтижесінде тиісті үлестіруші табыс қалыптастырылған операциялар немесе жағдайлар көрсетілген сол бөлімдерде көрсетуі тиіс екенін түсіндіреді. Аталған талап салық салдарлары үйлестірілетін және үйлестірілмейтін табысқа әртүрлі салық мөлшерлемелерін қолдану нәтижелері болып табылатын жағдайларда ғана емес, бірақ үлестік ретінде жіктелетін қаржылық құралдары бойынша төлемдер табыстың үйлестірілуін ұсынған барлық жағдайларда қолданылатыны түсіндірілді. Қайта қарастырылған ХҚЕС (IAS) 23 нақты активті қаржыландыру мақсаттары үшін алынған займдық құралдар бұндай актив тіпті аяқталмағанға дейін ғана капиталдандыруы мүмкін жалпы мақсаттағы займдар бойынша шығындар пулынан шығарылатынына қатысты нақты ұсыныстарды қамтиды. Қазіргі уақытта Компания бұл түсіндіру қаржылық есептілікке қалай әсер ететініне бағалау жүргізуде.

**«Зейнеткерлік жоспарды өзгерту, қысқарту және реттеу» ХҚЕС (IAS) 19 түзетулері (2018 жылғы 7 ақпанда шығарылды және 2019 ж. 1 қаңтарында басталатын жылдық кезеңдер үшін немесе осы күннен кейін күшіне енеді).** Бұл түзетулер белгіленген төлемдері бар зейнеткерлік жоспарда өзгерістер болған жағдайда зейнеткерлік шығындардың қалай анықталатынын көрсетеді. Жоспарға түзету (өзгерту, қысқарту және реттеу) ХҚЕС (IAS) 19 талаптарына сәйкес жүргізілсе, белгіленген төлемдер бойынша таза міндеттемеге немесе активке қайта бағалау жүргізу қажет. Бұл түзетулер ағымдағы кезеңдегі қызметтің құнын және бағдарлама өзгертілгеннен кейін есептік кезеңнің қалған бөлігі бойынша таза пайыздарды анықтау үшін аталған қайта бағалау бойынша жаңартылған жорамалдарды қолдануды талап етеді. Түзетулерді енгізгенге дейін ХҚЕС (IAS) 19 жоспар өзгергеннен кейінгі кезең үшін бұл шығындардың қалай анықталатыны туралы нұсқауларды қоспаған. Жаңартылған жорамалдарды пайдалану талабы қаржылық есептілікті пайдаланушылар үшін пайдалы ақпаратты қамтамасыз ететіні болжалады. Қазіргі уақытта Компания бұл түсіндіру қаржылық есептілікке қалай әсер ететініне бағалау жүргізуде.

**Қаржылық есептіліктің тұжырымдамалық негіздеріне енгізілген түзетулер (2018 жылғы 29 наурызда шығарылды және 2020 жылдың 1 қаңтарында басталатын жылдық кезеңдер үшін немесе осы күннен кейін күшіне енеді).** Жаңа редакциядағы қаржылық есептіліктің тұжырымдамалық негіздерінде бағалау туралы жаңа тарау, қаржылық нәтижелер есептілігінде көрсету жөніндегі ұсыныстар, басқарудың, сақтықтың және қаржылық есептілікті әзірлеудегі бағалаудың белгісіздік рөлі сияқты маңызды мәселелер бойынша жетілдірілген анықтамалар және ұсыныстар (атап айтқанда, міндеттемелерді анықтау) және түсіндірулер бар.

**Бизнестің анықтамасы – ХҚЕС (IFRS) 3 түзетулері (2018 жылғы 22 қазанда шығарылды және 2020 жылдың 1 қаңтарында басталатын жылдық кезеңдер үшін немесе осы күннен кейін күшіне енеді).** Аталған түзетулер бизнесті анықтамасына өзгерістерді енгізеді. Бизнес салымдар мен елеулі процесстерден тұрады, олар жинақталған жағдайда қайтарымдылықты жасау қабілетті қалыптастырады. Жаңа нұсқаулық салымның және елеулі процесстердің болуын анықтауға мүмкіндік беретін, оның ішінде қайтарымды алмаған дамудың ерте кезеңдердегі компаниялар үшін жүйені қамтиды. Қайтарымдылық болмаған жағдайда, кәсіпорын бизнес деп саналуы үшін ұйымдастырушылық жұмыс күші болуы тиіс. Клиенттерге ұсынатын тауарларға және қызметтерге, инвестициялық табысты және өзге табыстарды құруға назарын шоғырландыру үшін «қайтарымдылық» терминінің анықтамасы түсіріледі, бұл ретте шығындар мен өзге экономикалық пайдаларды төмендету нысанындағы нәтижелер есепке алынбайды. Бұдан бөлек, енді нарық қатысушылары жетіспейтін элементтерді алмастыруға немесе сатып алған қызметті және активті біріктіруге қабілетті ме екен бағалауға қажет емес. Ұйым «шоғырландыруға арналған тестті» қабылдауы мүмкін. Егер сатып алынған жалпы активтерінің дерлік барлық әділ құны бір активте (немесе ұқсас активтердің тобында) шоғырландырылған болса, сатып алынған активтер бизнес болып саналмайды. Түзетулер перспективалық және Топ оларды 2020ж. 1 қаңтардан бастап қолданады және олардың ықпалын бағалайды.

### **3 Жаңа есептік ережелер (жалғасы)**

**Маңыздылықты анықтау – ХҚЕС (IAS) 1 және ХҚЕС (IAS) 8 түзетулері (2018 жылғы 31 қазанда шығарылды және 2020 ж. 1 қаңтарында басталатын жылдық кезеңдер үшін немесе осы күннен кейін күшіне енеді).** Аталған түзетулер маңыздылық анықтамасын және анықтама бойынша ХҚЕС -тің басқа стандарттарда бұрын көрсетілген ұсыныстарды қосу көмегімен осы мағынаны қолдануды нақтылайды. Бұдан бөлек, осы анықтаманың түсіндірулері жақсартылды. Түзетулер ХҚЕС-тің барлық стандарттарында маңыздылық анықтамасының пайдалану кезектілігін қамтамасыз етеді. Егер ақпаратты қалдыру, бұрмалау немесе оны түсінуді қиындату ақылға қонымды нақты есеп беретін ұйым туралы қаржылық есептілікті ұсынатын бұндай қаржылық есептілік негізінде жалпы мақсаттағы қаржылық есептіліктің негізгі пайдаланушылар қабылдайтын шешімдерге әсер етуі мүмкін болжалса, маңызды болып саналады. Қазіргі уақытта Компания бұл түсіндіру қаржылық есептілікке қалай әсер ететініне бағалау жүргізуде.

Егер жоғарыда өзгеше көрсетілмесе, аталған жаңа стандарттар мен түсініктемелер Компанияның қаржылық есептілігіне айтарлықтай ықпал етпейді деп болжанып отыр.

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

Компания келесі қаржылық жыл ішінде есептілікте көрсетілген активтер мен міндеттемелерге ықпал ететін есептік бағалау мен пайымдарды пайдаланады және жорамал жасайды. Бағалаулар мен пайымдар тұрақты түрде сыни талдауға ұшырайды және басшылықтың бұрынғы тәжірибесіне және басқа факторларға, соның ішінде орын алған жағдайларда негізді болып табылатын болашақ оқиғаларға қатысты болжамдарға негізделген. Сондай-ақ, басшылық есептік саясатты пайдалану үрдісінде бағалауды талап ететін кейбір пайымдарды пайдаланады. Қаржылық есептілікте көрсетілген көрсеткіштерге ең көп ықпал ететін пайымдар мен келесі жыл бойынды активтер мен міндеттемелердің теңгерімдік бағасын біршама түзету қажеттілігіне әкелуі мүмкін бағалар мыналардан тұрады:

#### *Қызметтің үздіксіздік қағидаты*

Басшылық жеке қаржылық есептілікті қызметтің үздіксіздігі туралы қағидаты негізінде әзірледі. Басшылықтың шешімі Компанияның қаржылық жағдайына, оның ағымдағы ниеттеріне, операциялардың табыстылығына, қаржылық ресурстарға қолжетімділікке негізделеді.

Осы жеке қаржылық есептілікке активтер мен міндеттемелердің, табыстар мен шығыстардың теңгерімдік құнының қандай да бір түзетулері, сондай-ақ операциялық қызметті жалғастыруға мүмкін болмаған жағдайда қажет болуы мүмкін қаржылық жағдай туралы жеке есептіліктің жіктелуі жатпайды, бұндай түзетулер маңызды болуы мүмкін.

### **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 жағы 1-ескертпеде егжей-тегжейлі жазылған.

Байланысты тараптар Самұрық-Қазынаның бақылауындағы компаниялардан тұрады. Мемлекет Компанияға бақылауды жүзеге асырады. Қазақстан мемлекеті байланысты тараптарға бақылау, бірлескен бақылау жасайтын және елеулі ықпал ететін болғандықтан, Компания мемлекетпен және оның байланысты тараптарымен жеке маңызы жоқ мәмілелер мен есеп айырысулар бойынша қалдықтар туралы ақпаратты ашудан босату туралы шешім қабылдады.

Компания мемлекеттің қатысуымен сатып алуды және көптеген ұйымдарға тауарларды жеткізуді жүзеге асырады.

Мұндай сатып алулар мен жеткізілімдер жеке-жеке алғанда болмашы соманы құрайды және әдетте коммерциялық негізде жүзеге асырылады.

**5 Байланысты тараптармен жүргізілген есептер және операциялар (жалғасы)**

Төменде 2019 жылдың 31 наурызындағы жағдай бойынша, байланысты тараптармен жүргізілген операцияларға қатысты жабылмаған 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 заемдар	8	-	-	20,769,011
Дебиторлық берешек	10	-	-	-
Акционердің пайдасына берілген өзге актив	10	1,184,095	-	-
Басқа қысқа мерзімді активтер		69,156,000	-	-
Басқа ұзақмерзімді активтер	9	-	-	1,350,783
Ұсынылған заемдар бойынша алынған сыйақылар	8	-	-	997,696
Алу үшін дивидендтер	10	-	-	416
Кредиторлық берешек	15	-	229,756	358,482
Акционер алдындағы міндеттеме		1,184,095	-	-
Қаржылық жалдау бойынша міндеттеме		515,057	-	-
Займдар мен облигациялар	14	62,252,610	-	35,663,272

Төменде 2018 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша жабылмаған 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 заем	8	-	-	17,335,399
Дебиторлық берешек	10	-	-	3,639
Акционердің пайдасына берілген өзге актив	10	1,184,095	-	-
Басқа қысқа мерзімді активтер	9	69,156,000	-	-
Басқа ұзақ мерзімді активтер	9	-	-	1,307,817
Ұсынылған заемдар бойынша алынған сыйақылар	8	-	-	958,939
Алу үшін дивидендтер	10	-	-	421
Кредиторлық берешек	15	-	66,156	277,573
Акционер алдындағы міндеттеме		1,184,095	-	-
Қаржылық жалдау бойынша міндеттеме		516,230	-	-
Займдар мен облигациялар	14	62,293,718	-	28,165,278

Төменде 2019 жылдың 31 наурыздағы аяқталған үш ай үшін байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша табыстар мен шығыстар баптары көрсетілген:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>Акционер</b>	<b>Жалпы бақылаудағы компаниялар</b>	<b>Еншілес және бірлескен кәсіпорындар</b>
Дивидендтер бойынша табыстар	-	-	-
Қаржылық табыстар	-	-	297,998
Қаржылық шығыстар	1,597,404	-	928,406
Құнсыздану бойынша шығыстар	-	-	26,362
Жалпы және әкімшілік шығыстар	-	39,250	171,687
Баға айырмасынан табыстар (нетто)	-	-	-

Төменде 2018 жылдың 31 наурыздағы жағдай бойынша аяқталған 3 ай үшін байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша табыстар және шығыстардың баптары көрсетілген:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>Акционер</b>	<b>Жалпы бақылаудағы компаниялар</b>	<b>Еншілес және бірлескен кәсіпорындар</b>
Дивидендтер бойынша табыстар	-	-	140,718
Қаржылық табыстар	-	-	435,420
Қаржылық шығыстар	1,499,493	-	882,428
Жалпы және әкімшілік шығыстар	-	6,590	129,302
Өзге табыстар (шығыстар) (нетто)	-	-	(4,253)

Жұмыскерлерге берілетін еңбекақыны, сыйлықақыны және басқа қысқа мерзімді сыйақыларды қамтитын, 2019 жылдың 31 наурызда аяқталатын 3 ай үшін негізгі басқарушы қызметкерінің сыйақысы 26,676 мың теңгені құрайды (2018 жылдың 31 наурызда аяқталатын 3 ай үшін: 31,059 мың теңге). 2019 жылдың 31 наурыздағы жағдай бойынша негізгі басқарушы қызметкерлер 5 адамнан тұрады (2018ж. 31 наурыз: 7 адам).

**«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**  
**Шоғырландырылған қаржылық есептілікке ескертпелер – 31 наурыз 2019 жыл**

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

Төменде 2019 жылдың 31 наурыздағы жағдай бойынша инвестиция құны туралы ақпарат көрсетілген:

	Сатып алу күні	Тіркелген ел	31 наурыз 2019 ж.		31 желтоқсан 2018 ж.	
			Инвестициялар құны (мың теңге)	иелік ету үлесі	Инвестициялар құны (мың теңге)	иелік ету үлесі
«Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС	31.10.2012	Қазақстан	335,384,171	100%	338,272,063	100%
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ	29.07.2009	Қазақстан	57,515,767	84%	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%	2,524,771	100%
«Egeumentau Wind Power» ЖШС	28.05.2016	Қазақстан	2,015,719	100%	1,711,375	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	249,851	100%	244,572	100%
«Алматыэнергообит» ЖШС	26.07.2011	Қазақстан	136,003	100%	136,003	100%
«Energy Solutions Center» ЖШС	16.03.2017	Қазақстан	52,999	100%	52,999	100%
Forum Muider B.V.	23.12.2008	Нидерланды	41,759,543	50%	41,759,543	50%
«Екібастұз МАЭС -2 станциясы» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	8,725,133	50%	8,725,133	50%
«Балқаш ЖЭС» АҚ (4-ескертпе).	24.06.2008	Қазақстан	32,085,280	49.99%	32,085,280	49.99%
	28.05.2016	Қазақстан	7,509	25%	7,509	25%
<i>Минус:</i> Инвестицияның құнсыздануы			(39,919,760)		(39,919,760)	
<b>Инвестициялар жиынтығы</b>			<b>507,031,927</b>		<b>505,031,916</b>	

**7 Берілген заемдар**

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	31 наурыз 2019ж.	31 желтоқсан 2018 ж.
<i>Ұзақмерзімді бөлім</i>		
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ға берілген заем	4,446,439	4,350,426
«Бірінші жел электр станциялары» ЖШС-ға берілген заем	1,467,977	1,470,652
«МЭБК» АҚ облигациялары	1,213,933	1,212,459
«Бірінші жел электр станциясы» ЖШС берілген заемы бойынша есептелген сыйақылар	954,496	890,506
«DSFK (ДСФК) арнаулы қаржылық компаниясы» ЖШС облигациялары	437,022	431,558
«Цеснабанк» АҚ облигациялары	19,262	53,431
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ облигациялары	-	-
Құнсыздану резерві шегерілгенде	(54,807)	(57,044)
<b>Берілген заемдардың жиынтығы – ұзақ мерзімді бөлім</b>	<b>8,484,322</b>	<b>8,351,988</b>
<i>Краткосрочная часть</i>		
«Шардаринская СЭС» АҚ-ға берілген заем	9,600,000	9,600,000
«Алматы электр станциясы» АҚ-ға берілген заем	5,200,000	1,950,000
«Энергия Семиречья» ЖШС-ға берілген заем	713,361	713,361
«Балқаш ЖЭС» АҚ берген заемдар	377,301	377,301
Берілген заемдар бойынша есептелген сыйақылар	141,210	154,182
Облигациялар бойынша сыйақылар	50,672	25,029
«Өскемен СЭС» АҚ-ға берілген қаржылық көмек	30,390	30,390
	5,442	5,442
«Т.И. Батуров атындағы Жамбыл ГРЭС» АҚ-ға берілген заемдар		
Құнсыздану резерві шегерілгенде	(1,154,627)	(1,128,681)
<b>Берілген заемдардың жиынтығы – қысқа мерзімді бөлім</b>	<b>14,963,751</b>	<b>11,727,024</b>

## **7 Берілген заемдар (жалғасы)**

### *«Цеснабанк» АҚ облигациялары*

2018 жылғы қарашада Компанияның «Цеснабанк» АҚ-тағы ақша қаражаты Үкімет Қаулысына сәйкес 153,236 мың теңге сомасындағы облигацияға айырбасталды. 2019 жылғы 22 қаңтарда Қоғам Басқармасының 22.01.2019ж. № 1 шешімімен «Цеснабанк» АҚ-тың облигацияларды шығару проспектісіне мына өзгерістер енгізілді (TSBNb33): сыйақы мөлшерлемесі жылдық 4%-дан 0.1%ға дейін төмендетілді, облигациялар айналымының басталу күні облигацияларды «Қазақстан қор биржасы» АҚ-ның бағалы қағаздардың ресми тізіміне енгізу күні болып табылады, облигациялардың айналым мерзімі облигациялар айналымының күні басталғаннан күннен бастап 15 (он бес) жылға арттырылды.

### *«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ға берілген заем*

2011 жылғы 31 қаңтарда Компания «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ға қосалқы станциялар мен басқа объектілерді салу және қайта құру үшін 7,000,000 мың теңге мөлшерінде заем берді. Заемды өтеу мерзімі – 2024 жылғы 21 қаңтар, тоқсан сайын төленетін пайыздық мөлшерлемесі - жылдық 2%.

2019 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша берешек сомасы 4,463,729 мың теңгені құрады (2018ж. 31 желтоқсанда: 4,402,852 мың теңге). Заемның теңгерімді құны 12.5% мөлшерлемесін қолдана отырып дисконтталған ақша қаражатының келешек ағындарының келтірілген құнын білдіреді. Бастапқы тану күніне АЖК заемының әділ құны мен табыс салығын есептемегендегі 3,675,691 мың теңге сомасындағы номиналдық құны арасындағы айырмашылықтың шамасы АЖК-ға қосалқы инвестициялар ретінде мойындалды.

### *«Бірінші жел электр станциясы» ЖШС-ға берген заем*

2016 жылы Компания «БЖЭС» АҚ-ға Еуразиялық Даму Банкінің заемын төлеу үшін 1,828,288 мың теңге сомасында заемды берді. Бекітілген сыйлықақы мөлшерлемесі 14% мөлшерінде белгіленді. Негізгі қарызды сомасын өтеу және сыйлықақыларды төлеу заем мерзімінің соңында белгіленді.

### *«Алматы электр станциялары» АҚ-ға берілген заем*

2018 жылы Компания «Алматы электр станциялары» АҚ-пен реверсивті кредит желісін ашу туралы келісім жасады, келісім бойынша заем 2019 жылғы 31 қарашаға дейінгі мерзімге 5,200,000 мың теңге мөлшеріндегі лимит шегінде беріледі. Заем айналым қаражатын толықтыру мақстанында беріледі. Сыйақы мөлшерлемесі жылына 8.0%. Негізгі қарыз бен сыйақыны төлеу мерзімнің соңында жүзеге асырылады. Заем қамсыздандырылусыз беріледі. 2019 жылғы 31 наурызда аяқталған жыл ішінде «Алматы электр станциялары» АҚ-ға берілген заемдардың көлемі 5 200 000 мың теңге құрады.

### *«Шардара СЭС» АҚ-на берілген заем*

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 31 наурыздағы жағдай бойынша «Шардара СЭС» АҚ-ға берген қарыз көлемі 9,600,000 мың теңгені құрады.

## **8 Өзге ұзақ мерзімді активтер**

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>31 наурыз 2019ж.</b>	<b>31 желтоқсан 2018ж.</b>
Еншілес кәсіпорындардың сатып алушыларынан дебиторлық берешек	10,119,006	9,936,271
«Бірінші жел электр станциясы» ЖШС-ға ұсынылған қаржылық кепілдер бойынша қарыз	1,355,352	1,312,241
Қызметкерлердің басқа дебиторлық берешектері	88,800	86,181
Құнсыздану резервін шегергенде	( 234,818)	(231,210)
<b>Барлық басқа қаржылық ұзақ мерзімді активтер</b>	<b>11,328,340</b>	<b>11,103,483</b>

**«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**  
**Шоғырландырылған қаржылық есептілікке ескертпелер – 31 наурыз 2019 жыл**

**9 Басқа қысқа мерзімді активтер**

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>31 наурыз 2019ж.</b>	<b>31 желтоқсан 2018ж.</b>
Еншілес кәсіпорындардың сатып алушыларынан дебиторлық берешек	2,236,964	2,240,603
«Тауба Invest» ЖШС-дан дебиторлық берешек	2,830,330	2,934,450
БЖЭС бойынша алынған заемды өтеу (4-ескертпе)	69,156,000	69,156,000
Қысқа мерзімді депозиттер	-	77,048
Алынатын дивидендтер	415	421
Құнсыздану резервін шегергенде	(688,206)	(868,454)
<b>Барлық басқа қысқа мерзімді қаржылық активтер</b>	<b>73,535,503</b>	<b>73,540,068</b>
Акционердің пайдасына арналған активтер	1,184,095	1,184,095
Төленген аванстар	101,335	162,084
Басқалары	189,281	204,277
<b>Барлық басқа қысқа мерзімді активтер</b>	<b>75,010,214</b>	<b>75,090,524</b>

*Дебиторлық берешек*

2,085,454 мың теңге сомасындағы дебиторлық берешек еншілес кәсіпорындардың 2017 жыл ішінде іске асырылған берешегінің қысқа мерзімді бөлігін, сондай-ақ 2,830,330 мың теңге сомасындағы «Тауба Invest» ЖШС 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-тағы ақшалай қаражаты өтеу мерзімі 2018 жылғы 31 желтоқсанға дейін белгіленіп, «Тауба Invest» ЖШС-ның 3,058,400 мың теңге сомасындағы дебиторлық берешегіне айырбасталды. «Тауба Invest» ЖШС-ның дебиторлық берешегі 2018 жылғы 26 сәуірдегі жылжымайтын мүлік туралы кепілдік шартымен қамсыздандырылған. 2018 жылғы 29 желтоқсандағы қосымша келісімге сәйкес «Тауба Invest» ЖШС берешегінің өтелу мерзімі 2019 жылғы 31 желтоқсанға дейін ұзартылды.

*Акционердің пайдасына арналған активтер.* Акционердің тапсырмасы бойынша Компания өзіне Нұр-Сұлтан қаласында балабақша салу бойынша міндеттеме алды. Компания 1,184,095 мың теңге мөлшерінде бағаланған құрылыс құнына берген міндеттемені акционердің пайдасына өзге бөлулер ретінде мойындады. 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша, Компания 1,184,095 мың теңге сомаға балабақша салуға байланысты зиян шекті. Акционердің шешіміне сәйкес, Акционердің пайдасына табысты бөлу есебінен тапсырылуы 2019 жылдың бірінші бөлігінде күтілетіндіктен, аталған нақты шеккен зиян Акционердің пайдасына арналған ағымдағы активтер ретінде көрсетілді.

**10 Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>31 наурыз 2019 г.</b>	<b>31 желтоқсан 2019г.</b>
3 айға дейінгі жедел депозиттердегі ақша қаражаты– теңге	5,903,771	-
Банк шотындағы ақша қаражаты– АҚШ доллары	30,579	14,551
Банк шотындағы ақша қаражаты– теңге	5,432	231,942
Банк шотындағы ақша қаражаты– ресей рублі	529	-
Банк шотындағы ақша қаражаты– еуро	145	3,225
Кассадағы ақша қаражаты	1,065	6,590
Құнсыздану резервін шегергенде	(984)	(33)
<b>Барлық ақша қаражаты және олардың эквиваленттері</b>	<b>5,940,537</b>	<b>256,275</b>

## 10 Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері (жалғасы)

2019 жылғы 31 наурыздағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша, кредиттік сапаға қарай ақша қаражаты мен ақша қаражатының баламаларына жасалған талдау төменде көрсетілді: 2019 жылғы 31 наурыздағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша, ақша қаражаты мен ақша қаражатының баламаларының мерзімі өткен жоқ.

Қазақстан теңгесімен, мың	Рейтинг (S&P)	31 наурыз 2019 ж.	31 желтоқсан 2019ж.
<b>Мерзімі өтпеген және құнсызданбаған:</b>			
Халық Банкі	BB	4,035,962	243,056
Альфа-Банк	BB-	1,903,003	3,078
Сбербанк ЕБ	BB	561	2,248
АТФ Банк	B-	930	939
Цеснабанк	B-	-	216
Банк ВТБ АҚ ЕҰ(Қазақстан)	BB+	-	181
<b>Барлық ақша қаражаты және олардың баламалары</b>		<b>5,940,456</b>	<b>249,718</b>

## 11 Сатуға арналған активтер

2016 жылғы қарашада «Самұрық-Энерго» АҚ Директорлар кеңесі мемлекеттік активтерді жекешелендіру туралы бағдарламаға сәйкес, бірқатар еншілес ұйымдарды сату шартын бекітті, және бұл компаниялар «Самұрық-Энерго» АҚ-ның қаржылық есептілігінде сатуға арналған деп жіктеленген.

Бұл топтағы «Тегіс Мұнай» ЖШС (бұдан әрі - «ТМ») мен оның еншілес компаниясы «Маңғышлақ Мұнай» ЖШС-дан (бұдан әрі - ММ) басқалары сатылды.

ТМ нысаны сатылмауының негізгі себептері Компания бақылауына жатпайтын жағдаяттар болып табылады, оған активтерді сатудың күрделі корпоративтік ережелерін жатқызуға болады, сондай-ақ Қазақстан Республикасының Энергетика министрлігімен Придорожное кен орнында газ өндіруге жасалған шартқа тек 2018 жылғы 30 шілдеде қол қойылды.

Басшылық жекешелендіру бағдарламасына сәйкес еншілес компанияны сату жоспарынан бас тартып отырған жоқ, және осы мақсатта инвесторларды іздестіру бойынша белсенді шараларды жүзеге асыруда. Басшылықтың бағалауы бойынша ТМ 2019 жылы сатылады деп күтілуде.

## 12 Акционерлік капитал

2019 жылғы 31 наурызға шығарылған 5,601,687 жай акция 373,314,888 мың теңге мөлшерінде толық өтелді (2018 ж.: 5,601,687 акция). Әрбір жай акция бір дауыс беруші акция құқығына ие. Компанияның артықшылыққа ие акциялары жоқ. Жарияланған акциялардың жалпы саны - 8,602,187. 2019 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша «Самұрық-Қазына» ҰӘҚ Компанияның 100% акционері болып табылады (2018ж: 100%).



**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**  
**Шоғырландырылған қаржылық есептілікке ескертпелер – 31 наурыз 2019 жыл**

**13 Заемдар**

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>31 наурыз 2019ж.</b>	<b>31 желтоқсан 2017 ж.</b>
<b>Ұзақ мерзімді бөлім</b>		
Ұзақ мерзімді банктік заемдар	49,449,416	28,124,335
Самұрық –Қазынадан алынған заемдар	58,523,832	59,693,108
Облигациялар	41,658,204	69,648,019
Қаржылық жалдау міндеттемелері	1,205,321	382,492
<b>Барлық заемдар – ұзақ мерзімді бөлім</b>	<b>150,836,772</b>	<b>157,847,954</b>
<b>Краткосрочная часть</b>		
"Б.Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС 1 " ЖШС заемдары	35,421,216	8,250,000
Қысқа мерзімді банктік заемдар	3,042,235	5,292,235
Самұрық–Қазынадан алынған заемдар	2,381,109	2,381,109
Аударылған пайыздар – облигациялар	1,092,693	1,286,134
Аударылған пайыздар – банктік заемдар	1,059,994	442,971
Аударылған пайыздар – Самұрық–Қазынадан алынған заемдар	589,723	267,777
Қаржылық жалдау міндеттемелерінің ағымдағы бөлігі	385,409	133,738
<b>Барлық қысқа мерзімді бөлім</b>	<b>43,972,379</b>	<b>18,053,964</b>
<b>Барлық заемдар</b>	<b>194,809,151</b>	<b>175,901,918</b>

Төменде осы заемдардың теңгерімдік және әділ құндарын талдау көрсетілген:

<i>Қазақстан мың теңгемен</i>	<b>31 наурыз 2019 ж.</b>		<b>31 желтоқсан 2018 ж.</b>	
	<b>Теңгерімдік құн</b>	<b>Әділ құн</b>	<b>Теңгерімдік құн</b>	<b>Әділ құн</b>
Самұрық-Қазына мен ЕБҰ-дан алынған заемдар	96,915,881	87,912,961	70,591,994	88,016,649
Облигациялар	42,750,895	42,834,348	70,934,153	75,336,201
Банктік заемдар	53,551,645	53,264,629	33,859,541	33,936,600
Қаржылық жалдау міндеттемелері	1,590,730	1,584,534	516,230	536,932
<b>Барлық заемдар</b>	<b>194,809,151</b>	<b>185,596,472</b>	<b>175,901,918</b>	<b>197,826,382</b>

*Самұрық-Қазына*

2010 жылы 17 наурызда Компания Forum Muider-ден 50% үлесін сатып алу нәтижесінде қайта қаржыландыру мақсатында Самұрық-Қазынамен 48,200,000 мың теңге сомасына келісімге отырды. Қарыз жылдық 1.2% көлеміндегі пайыздық мөлшерлеменен, 2029 жылдың 15 қыркүйегінен кешіктірілмейтін өтеу мерзімімен берілді. Негізгі сома жыл сайынғы тең өтеммен, ал пайыздар қарызды алғаннан кейін келесі есеп беру жылынан бастап жартыжылдық жарналармен төленеді.

2011 жылдың 14 қаңтарынан бастап Компания Алауатау Жарық Компаниясы АҚ компаниясының кіші станциясын қаржыландыру үшін Самұрық-Қазынамен 7,000,000 мың теңгеге несиелік келісімге қол қойды. Қарыз жылдық 2% көлеміндегі пайыздық мөлшерлеменен, 2024 жылдың 25 қаңтарынан кешіктірілмейтін өтеу мерзімімен берілді. Негізгі сома жыл сайынғы тең өтеммен, ал пайыздар жартыжылдық жарналармен төленеді.

2014 жылдың 16 қаңтарында Компания ЕГРЭС-1-дегі қалған қатысу үлесін сатып алу үшін Самұрық-Қазынамен 200,000,000 мың теңге сомасына несиелік келісімге қол қойды. Негізгі соманы 2028 жылдың 1 желтоқсанында төлеу қажет, ал пайыздар 7.8% мөлшерлемесі бойынша жартыжылдық жарналармен төленеді.

2014 жылғы 3 қазанда, несиелік келісім №369 несиелік келісім-шартқа №1 қосымшаға сәйкес келесідей едәуір өзгерді:

- 100,000,000 мың теңге көлеміндегі негізгі несие сомасы Компания акцияларына айырбасталды
- Негізгі қарыздың қалған сомасы бойынша пайыздық мөлшерлеме жылдық 9%-ға дейін көтерілді.

### 13 Заемдар (жалғасы)

2015 жылғы 25 желтоқсанда аталған кредиттік келісім №369-И кредиттік шартқа №2 қосымшаға сәйкес елеулі өзгерілді, негізгі қарыздың сомасы бойынша пайыздық мөлшерлеме жылдық 1%-ға дейін азайды. Басшылық пайыздық мөлшерлемені 1% нарықтық емес мөлшерлемеге дейін азаюы, сондай-ақ заемның басымдығын тәртіптелгенге өзгеруі заем шарттарында елеулі өзгерістерді білдіретінін бағалады. Басшылық заем шарттарында бұндай өзгеріс бастапқы заемды өтеу және жаңа заемды әділ баға бойынша тану ретінде ескерілуі тиіс екенін санайды. Заемды алу күніне нарықтық құны жылдық 12.8%-ды құрайды. Басшылық арықтан төмен мөлшерлеме бойынша заемды ұсынған кезде Самұрық-Қазына Компанияның акционері ретінде әрекет етеді деп санағандықтан, Компания өзге капиталдың құрамындағы пайдаға салынатын салық тиімділігін шегеріп, 72,581,903 мың теңге сомасындағы заемды алғашқы танудан алынатын табысты мойындады. Алғашқы алынған заемнан алынған пайда алынған номиналдық баға мен дисконтталған ақша ағындарының әдісін және жылдық 12.8% тиімді мөлшерлермесін пайдалана отырып есептелген мойындау күніне әділ баға арасындағы айырмашылық ретінде көрсетілді.

#### *Еуропа қайта құру және даму банкі*

2016 жылғы желтоқсанда Компания еурооблигацияларды қайта қаржыландыру үшін 100 миллион еуро мөлшерінде жаңартылмаатын кредиттік желіні ашты. 2017 жылғы қыркүйекте Компания аталған кредиттік желі аясында 39,114,450 мың теңге жалпы сомасына екі траншты 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 мөлшерлеме тоқсан сайынғы негізде тіркеледі. Негізгі қарыз жылына екі рет және мерзімнің соңында төлеуге жатады.

#### *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 Банктен 120 миллион АҚШ Доллар сомасына жаңартылатын кредиттік желілерді ашты. 2019 жылғы 30 қаңтарда Компания 30,468,800 мың теңге жалпы сомасына 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 төлейге жатады.

#### *Облигациялар*

2017 жылғы тамызда және қыркүйекте Компания жалпы сомасы 20,000,000 мың теңгеге және сәйкесінше, 28,000,000 мың теңгеге бес жыл мерзімге 1 облигацияға номинал құны 1000 мың теңгеден облигациялар шығарып, орналастырды. Купондық пайыздық мөлшерлеме жылдық 13%-ды және сәйкесінше, 12.5%-ды құрады, ол жылына екі рет және тоқсан сайын төленуі тиіс. 2019 жылғы 18 ақпанда Компания 28,000,000 мың теңге сомасында облигацияларды кері сатып алуды жүргізді.

2018 жылғы қарашада Компания 21,736,200 мың. тенге сомасына жеті жыл мерзімге 1 облигацияға номинал құны 1000 мың теңгеден облигациялар шығарып, орналастырды. Купонның пайыздық мөлшерлемесі жылдық 11,2% құрады, және жылына екі рет төленеді.

### 14 Басқа кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>31 наурыз 2019 ж.</b>	<b>31 желтоқсан 2018 ж.</b>
Жеткізушілер мен мердігерлердің кредиторлық берешегі	1,082,239	1,462,497
Samsung C&T алдындағы міндеттеме (4-ескертпе)	68,407,200	69,156,000
Тендерге қатысқаны үшін кепілдік міндеттеме	157,318	434,809
Басқа кредиторлық берешек	505,397	456,788
<b>Барлық басқа кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер</b>	<b>70,152,154</b>	<b>71,510,094</b>

**15 Жалпы және әкімшілік шығындар**

	2019ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2019ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай
<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>		
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	669,007	580,098
Консультациялық және басқа кәсіби қызметтер	129,229	437,398
Арнайы кеңсе қызметтері	145,725	110,624
Салықтар	83,788	162,529
Ақпарат жүйелерінің қызметтері	62,083	31,893
НҚ тозуы және МЕА амортизациясы	116,913	81,035
Іссапар шығындары	35,362	16,545
Персоналды оқыту және онымен байланысты шығындар	16,876	2,623
Сақтандыру	10,046	10,937
Басқалар	100,371	116,906
<b>Барлық жалпы және әкімшілік шығындар</b>	<b>1,369,400</b>	<b>1,550,588</b>

**16 Қаржылық табыс**

	2019ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2019ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай
<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>		
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек бойынша дисконт амортизациясы	183,890	200,119
Облигациялар бойынша пайыздық табыстар	25,644	204,060
Берілген заемдар бойынша табыстар	139,241	110,437
Берілген кепілдер бойынша дисконт амортизациясы	112,659	83,450
Берілген кепілдер бойынша табыстар	61,589	68,572
Банктік депозиттер бойынша пайыздық табыстар	254,944	155,631
Басқалары	79,593	90,712
<b>Барлық қаржылық табыстар</b>	<b>857,560</b>	<b>912,981</b>

**17 Қаржылық шығыстар**

	2019ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2019ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай
<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>		
Заемдар бойынша сыйақы шығыстары	1,911,671	2,920,786
Облигациялар бойынша сыйақы шығыстары	1,679,002	1,508,472
Заемдар мен қаржылай көмек бойынша келтірілген құн дисконтының амортизациясы	1,715,299	1,151,176
Берілген заемдар мен ұзақ мерзімді берешекті дисконттау	-	365,006
Кредиттер мен заемдар бойынша табысты алып тастағандағы бағам айырмашылығының шығыны	-	377,876
Өзге	57,561	39,730
<b>Барлық қаржылық шығыстар</b>	<b>5,363,533</b>	<b>6,363,046</b>

**18 Табыс салығы**

Табыс салығы депозиттер бойынша төлемнің дерек көзіне ұстайтын салықты білдіреді. Компания болашақта салық салынатын түсімді күтпейді.

## 19 Шартты және келісімшарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер

**Материалдық емес активтерді сатып алу жөніндегі шарттық міндеттемелер.** 2019 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Компанияда 1,850,960 мың теңге мөлшерінде бағдарламалық жасақтаманы және өзге материалдық емес активтерді сатып алу жөніндегі шарттық міндеттемелер болды (2018ж. 31 наурыз: 1,363,915 мың теңге). Компания бұл міндеттемелерді жабуға қажетті ресурстар бөлді. Компания басшылығы болашақтағы таза табыстың деңгейі, сондай-ақ қаржыландыру көлемі бұл немесе бұндай міндеттемелерді жабу үшін жеткілікті болатынына сенімді.

**Ұзақ мерзімді қаржылық кепілдіктер.** Компаниядағы 2019 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша өзге ұзақ мерзімді міндеттемелер басым түрде «БЖЭС» ЖШС және «Шардара СЭС» АҚ еншілес компаниялар алған заемдарға қатысты берілген кепілдер құрады. Алғашқы мойындау кезіндегі әділ баға заем алушы Компания қамтамасыз еткен алған несие бойынша пайыздық мөлшерлеме және егер Компания кепілдік бермесе де қабылданатын пайыздық мөлшерлеме арасында айырмашылықты көрсететін кепілмен жабылған пайыздық мөлшерлеме сомасына қабылдау нәтижесінде алған сома ретінде белгіленді. Кепілдің бағасы еншілес кәсіпорынға инвестиция ретінде есептеледі.

Қазақстан теңгесімен, мың	Ұзақ қаржы кепілдер		Кепілдікті міндеттемелердің сомасы		Кепілдің кезеңі		Кепіл бойынша бағалау мөлшерлемесі
	2019ж. 31 наурыз	2018ж. 31 желтоқсан	2019ж. 31 наурыз	2018ж. 31 желтоқсан	Кепілді шығару күні	Кепілдің әрекет ету кезеңі	
Компания							
«Шардара СЭС» АҚ	1,597,374	1,639,195	13,273,750	13,763,823	2015 г.	13 лет	3%
«БЖЭС» ЖШС	533,236	567,280	8,765,284	9,266,472	2014 г.	10 лет	1%
<b>Барлығы</b>	<b>2,130,610</b>	<b>2,206,475</b>	<b>22,039,034</b>	<b>23,030,295</b>			

## 20 Қаржылық құралдардың әділ құны

### Әділ құнды бағалау

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. Қаржылық құралдарды әділ құн иерархиясындағы белгілі бір санатқа жатқызған кезде басшылық пайымдауды қолданады. Егер әділ құнды бағалауда айтарлықтай түзетуді талап ететін бақыланатын деректер пайдаланылса, онда ол 3-деңгейге жатады. Пайдаланылатын деректердің маңыздылығы әділ құнның барлық жиынтық бағасы үшін бағаланады.

## 20 Қаржылық құралдардың әділ құны (жалғасы)

Әділ құн иерархиясының 2-деңгейіндегі және 3-деңгейіндегі әділ құнның бағасы дисконтталған ақша ағыны моделінің көмегімен орындалды. Белсенді нарықта бағасы белгіленбеген тіркелген пайыздық мөлшерлемесі құбылмалы қаржылық құралдардың әділ құны баланстық құнға тең болып қабылданды. Белсенді нарықта бағасы белгіленбеген тіркелген пайыздық мөлшерлемесі бар құралдардың әділ құны осы сияқты кредиттік тәуекел мен осы секілді өтеу мерзімін болжайтын жаңа құралдарға арналған қарызға беру нарығында қолданыстағы пайыздық мөлшерлемені қолдана отырып, дисконтталған ақша ағынының моделіне негізделеді.

Қазақстан теңгесімен, мың	31 наурыз 2019 ж.				31 желтоқсан 2018 ж.			
	1-кезең	2-кезең	3-кезең	Теңгерімдік құны	1-кезең	2-кезең	3-кезең	Теңгерімдік құны
<b>Активтер</b>								
Ақшалай қаражат пен олардың эквиваленттері	-	5,940,537	-	5,940,537	-	256,275	-	256,275
Мерзімі бекітілген депозиттер	-	-	-	-	-	76,423	-	76,423
Қаржылық дебиторлық берешек	-	83,012,234	-	83,423,845	-	82,522,965	-	83,172,710
Алынатын дивидендтер	-	416	-	416	-	421	-	421
Берілген кепілдік бойынша еншілес ұйымдардың берешегі	-	1,695,350	-	1,307,817	-	1,769,666	-	1,307,817
Берілген заемдар	-	24,729,538	-	23,448,073	-	21,918,209	-	20,079,012
Қызметкерлердің берешегі	-	88,800	-	88,800	-	86,181	-	86,181
<b>Барлық қаржылық активтер</b>	-	<b>115,466,875</b>	-	<b>114,209,488</b>	-	<b>106,630,140</b>	-	<b>104,978,839</b>
<b>Міндеттемелер</b>								
Заемдар	-	185,596,472	-	175,901,918	-	197,826,382	-	175,901,918
Берілген қаржылық кепіл	-	2,130,610	-	2,130,610	-	2,206,475	-	2,206,475
Қаржылық кредиторлық берешек	-	70,152,154	-	70,152,154	-	71,053,307	-	71,053,307
<b>Барлық қаржылық міндеттемелер</b>	-	<b>257,879,236</b>	-	<b>248,184,682</b>	-	<b>271,086,164</b>	-	<b>249,161,700</b>

*Амортизацияланған құн бойынша көрсетілетін қаржылық активтер.* Пайыздық мөлшерлемесі құбылмалы құралдардың әділ құны олардың баланстық құнына тең. 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 контрагент тарапынан болатын кредиттік тәуекелге байланысты.

*Амортизацияланған құн бойынша көрсетілетін міндеттемелер.* Облигациялардың әділ құны нарықтық баға белгілеулерге негізделеді. Пайыздық мөлшерлемесі құбылмалы заемдардың әділ құны шамамен баланстық құнға тең. Пайыздық мөлшерлемесі тіркелген және өтеу мерзімі белгіленген құралдардың есептік әділ құны осы сияқты кредиттік тәуекел мен осы секілді өтеу мерзімімен жаңа құралдарға арналған күтілетін дисконтталған ақша ағынына негізделеді.

**21 Акциядан түсетін пайда/(залал)**

Акциядан түсетін негізгі пайда/(залал) Компания акционерлерінің үлесіне жататын пайда немесе залалдың жыл бойы айналымдағы жай акцияның орташа салмақтанған санына қатынасы ретінде есептелді.

Компанияда көбейтілетін әлеуетті қарапайым акциялары жоқ, демек, акцияға көбейтілетін пайдасы акцияға негізгі пайдамен сәйкес келеді.

	2019ж. 1-тоқсан	2018ж. 1-тоқсан
Компанияның иелеріне тиесілі жалғастырылатын қызметтің бір жылғы залал (қазақстан мың теңгесімен)	(4,923,429)	(9,044,607)
Компанияның иелеріне тиесілі бір жылғы залал (қазақстан мың теңгесімен)	(4,923,429)	(9,044,607)
Айналымдағы қарапайым акциялардың орташа салмақтанған саны	5,601,687	5,601,687
Компанияның иелеріне тиесілі жалғастырылатын қызметінен болған акцияға келетін негізгі және көбейтілетін залал (теңгеге дейін жуықтай отырып)	(879)	(1,615)
Компанияның иелеріне тиесілі акцияға келетін негізгі және көбейтілетін залал (теңгеге дейін жуықтай отырып)	(879)	(1,615)

**22 Есептік кезеңнен кейінгі оқиғалар**

2019ж. 5 сәуірде «Самұрық-Энерго» АҚ «Самұрық-Энерго» АҚ мен «Б. Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС арасында қол қойылған 2019 жылғы 1 сәуірдегі Уақытша қаржылық көмек көрсету шарты бойынша 10 000 000 мың теңге мөлшерінде ақшалай қаражатты алды.

2019 жылғы 5 сәуірде «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС 10 215 191,7 мың теңге жалпы сомасына 2018ж. 1 қарашадағы №93 Реверстік кредиттік желісін ашу туралы келісім бойынша «Самұрық-Энерго» АҚ пайдасына негізгі қарызды және есептелген сыйлықақыны, оның ішінде 10 000 000 мың теңге сомасында негізгі қарызды, 215 191,7 мың теңге сомасында сыйлықақыны мерзімінен бұрын толық төледі.

2019ж. 9 сәуірде «Самұрық-Энерго» АҚ «Сбербанк» ЕБ АҚ-дан 2016ж. 16 маусымдағы №16-14285-01-КП кредиттік желі бойынша 12 000 000 мың теңге сомасында транш алды.

2019ж. 10 сәуірде Қазақстан қор биржасының сауда жүйесінде бірінші олигациялық бағдарлама аясында облигацияларды ішінара-мерзімнен бұрын сатып алу бойынша мамандандырылған сауда-саттықтар өткізілді (KZ2C00003986, SNRGb2), олардың қорытындылары бойынша «Самұрық-Энерго» АҚ 17 942 210 мың теңге сомасына аталған облигацияларды ұстаушылармен есеп жүргізді, оның ішінде 17 655 846 мың теңге сомасында негізгі қарызды (облигациялардың жиынтық атаулы құн) және 286 364 мың теңге сомасында купондық сыйлықақы төледі.

2019ж. 18 сәуірде «Самұрық-Энерго» АҚ «Сбербанк» ЕБ АҚ-дан 2016ж. 16 маусымдағы №16-14285-01-КП кредиттік желі бойынша 1 031 500 мың теңге сомасында негізгі қарызды және есептелген сыйлықақыны, оның ішінде 1 000 000 мың теңге негізгі қарызды, 31 500,0 мың теңге сомасында сыйлықақыны мерзімнен бұрын төледі.

2019ж. 25 сәуірде «Самұрық-Энерго» АҚ ЕҚҚДБ-дан алған 2016ж. 9 желтоқсандағы №48308 Кредиттік келісімнің 2 Траншы бойынша 718 373,1 мың теңге сомасында есептелген сыйлықақыны төледі.

2019ж. 04 сәуірден 30 сәуірге дейінгі аралықта «Алматы электр станциялары» АҚ 2018ж. 27 қарашадағы Реверстік кредиттік желіні ашу туралы келісім бойынша «Самұрық-Энерго» АҚ-ның пайдасына 3,860,000 мың теңге сомасында негізгі қарызды және 38,964 жылпы сомасына есептелген сыйлықақыны мерзімнен бұрын төледі.