



«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілік (аудит жүргізілмеген)

30 маусым 2023 жыл

Мазмұны

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ШОЛУ ТЕКСЕРІСІНІҢ НӘТИЖЕСІ БОЙЫНША ЕСЕП

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК

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

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР

1	Компания және оның операциялық қызметі.....	5
2	Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері	5
3	Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдар	5
4	Байланысты тараптармен жүргізілген есеп айырысулар мен операциялар	6
5	Еншілес компаниялар мен бірлесіп бақыланатын және қауымдастырылған кәсіпорындарға салынған инвестициялар	8
6	Берілген қарыздар және қаржылық құралдарға салынған инвестициялар	9
7	Өзге ұзақ мерзімді активтер	9
8	Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері	10
9	Акционерлік капитал	11
10	Қарыздар	11
11	Өзге кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер	11
12	Дивидендтер бойынша кірістер	12
13	Жалпы және әкімшілік шығыстар	12
14	Қаржылық активтердің құнсыздануын қалпына келтіруден түскен табыс (шеккен залал) (нетто).....	13
15	Қаржылық кірістер	13
16	Қаржылық шығыстар.....	13
17	Табыс салығы.....	13
18	Шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер	14
19	Қаржы құралдарының әділ құны	14
20	Есепті күннен кейінгі оқиғалар	15

АО «САМУК-ЭНЕРГО»

Сокращенный отдельный промежуточный отчет о финансовом положении (неаудировано)

Қазақстан теңгесімен, мың	Ескер тпе.	30 маусым 2023ж. (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан 2022 ж.
АКТИВТЕР			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар		272,646	320,166
Материалдық емес активтер		631,958	697,765
Пайдалану құқығындағы активтер		809,905	927,762
Еншілес және бірлескен кәсіпорындарға салынған инвестициялар	5	523,499,199	521,962,326
Берілген қарыздар және қарыздық құралдарға салынған инвестициялар	6	27,988,930	36,645,365
Өзге ұзақ мерзімді активтер		557,818	562,390
Барлық ұзақ мерзімді активтер		553,760,456	561,115,774
Қысқа мерзімді активтер			
Тауар-материалдық қорлар		17,822	19,317
Берілген қарыздар және қарыздық құралдарға салынған инвестициялар	6	18,511,424	15,632,164
Өзге қысқа мерзімді активтер	7	14,727,469	8,838,129
Ақша қаражаты және олардың баламалары	8	12,034,137	22,029,475
Барлық қысқа мерзімді активтер		45,290,852	46,519,085
БАРЛЫҚ АКТИВТЕР		599,051,308	607,634,859
КАПИТАЛ			
Акционерлік капитал	9	378,531,570	378,531,570
Өзге резервтік капитал		89,220,724	89,220,724
Жабылмаған залал		(27,946,042)	(39,788,431)
БАРЛЫҚ КАПИТАЛ		439,806,252	427,963,863
МІНДЕТТЕМЕЛЕР			
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар	10	127,275,948	127,830,765
Жалдау бойынша міндеттемелер		731,842	806,766
Өзге ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер		166,715	166,715
Барлық ұзақ мерзімді міндеттемелер		128,174,505	128,804,246
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар	10	27,702,710	47,176,852
Жалдау бойынша міндеттемелер		360,014	351,994
Өзге кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер	11	2,965,546	3,253,135
Өзге төлем салықтары		42,281	84,769
Барлық қысқа мерзімді міндеттемелер		31,070,551	50,866,750
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР		159,245,056	179,670,996
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР МЕН КАПИТАЛ		599,051,308	607,634,859

Басшылық атымен 2023 жылы 3 тамызда қол қойылды.



Телекова Сәуле Бекзадақызы
«Бухгалтерлік және Салық есебі»
департаментінің директоры – Бас
бухгалтер

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

**Пайда немесе шығын және өзге жиынтық табыс туралы қысқартылған жеке аралық есеп
(аудит жүргізілмеген)**

Қазақстан теңгесімен, мың	Ескертпе	30 маусымда аяқталған 6 ай		30 маусымда аяқталған 3 ай	
		2023ж. (аудит жүргізілмеген)	2022ж. (аудит жүргізілмеген)	2023ж. (аудит жүргізілмеген)	2022ж. (аудит жүргізілмеген)
Дивидендтер бойынша кірістер	12	34,474,169	32,552,145	5,290,763	1,954,202
Өзге операциялық кірістер және шығыстар (нетто)		(947,162)	34,127	(948,769)	(364)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	13	(3,039,047)	(2,748,377)	(1,737,017)	(1,470,725)
Негізгі қызмет бойынша пайда		30,487,960	29,837,895	2,604,977	483,113
Қаржылық активтердің қнсыздануын қалпына келтіруден түскен пайда/шеккен залал (нетто)	14	(12,219,029)	316,379	(12,177,427)	355,813
Қаржылық табыстар	15	5,558,353	6,258,907	3,170,444	1,986,408
Қаржылық шығыстар	16	(9,851,784)	(13,452,483)	(4,621,460)	(6,784,157)
Салық салғанға дейінгі пайда / (залал)		13,975,500	22,960,698	(11,023,466)	(3,958,823)
Табыс салығы бойынша шығыстар	17	(92,111)	(14,628)	(40,863)	(4,611)
Кезең ішіндегі пайда/ (залал)		13,883,389	22,946,070	(11,064,329)	(3,963,434)
Кезең ішіндегі барлық жиынтық пайда/ (залал)		13,883,389	22,946,070	(11,064,329)	(3,963,434)

Қоса берілген ескертпелер осы қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Капиталдағы өзгерістер туралы қысқартылған жеке аралық есеп (аудит жүргізілмеген)

Қазақстан теңгесімен, мың	Ескертпе	Акционерлік капитал	Резервтегі өзге капитал	Өтелмеген залал	Барлық капитал
2022 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша қалдық		376,045,927	89,328,998	(33,095,568)	432,279,357
Кезең ішіндегі пайда (аудит жүргізілмеген)		-	-	22,946,070	22,946,070
Кезең ішіндегі барлық жиынтық табыс (аудит жүргізілмеген)		-	-	22,946,070	22,946,070
Жарияланған дивидендтер	9	-	-	(2,041,000)	(2,041,000)
2022 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қалдық (аудит жүргізілмеген)		376,045,927	89,328,998	(12,190,498)	453,184,427
2023 жылғы 1 қаңтардағы қалдық		378,531,570	89,220,724	(39,788,431)	427,963,863
Кезең ішіндегі пайда (аудит жүргізілмеген)		-	-	13,883,389	13,883,389
Кезең ішіндегі барлық жиынтық табыс (аудит жүргізілмеген)		-	-	13,883,389	13,883,389
Жарияланған дивидендтер	9	-	-	(2,041,000)	(2,041,000)
2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қалдық (аудит жүргізілмеген)		378,531,570	89,220,724	(27,946,042)	439,806,252

Қоса берілген ескертпелер осы қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Ақша қаражатының қозғалысы туралы қысқартылған жеке аралық есеп (аудит жүргізілмеген)

Қазақстан теңгесімен, мың	Ескертпе	30 маусымда аяқталған 6 ай	
		2023ж. (аудит жүргізілмеген)	2022ж. (аудит жүргізілмеген)
Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы:			
Салық салғанға дейінгі пайда		13,975,500	22,960,698
Мыналар бойынша түзетулер:			
Дивидендтер бойынша табыс	12	(34,474,169)	(32,552,145)
Тозу және амортизация		246,856	233,860
Қаржылық шығыстар	16	9,851,784	13,452,483
Қаржылық табыстар	15	(5,558,353)	(6,258,907)
Активтердің құнсыздануы бойынша шығыстар/қалпына келтіруден түскен табыс (нетто)		13,167,800	(316,379)
Бағам айырмасынан түскен пайда		(1,121)	(34,740)
Басқалары		6,505	(3,531)
Айналым капиталындағы өзгерістерге дейін операциялық қызметте пайдаланылған ақша қаражаты:		(2,785,198)	(2,518,661)
Тауар-материалдық қордың ұлғаюы /(азаюы)		1,495	27,053
Дебиторлық берешек пен өзге қысқа мерзімді активтердің өзгеруі		109,101	105,968
Өзге кредиторлық берешектің өзгеруі		(208,790)	(30,007)
Өзге салықтар бойынша берешектің өзгеруі		(49,756)	(6,169)
Операциялық қызметте пайдаланылған ақша қаражаты		(2,933,148)	(2,421,816)
Төленген табыс салығы		(92,991)	(14,628)
Алынған дивидендтер		27,724,169	11,922,145
Төленген пайыздар		(5,497,661)	(8,087,301)
Операциялық қызметтен алынған таза ақша қаражаты		19,200,369	1,398,400
Инвестициялық қызмет бойынша ақша қаражатының қозғалысы			
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді сатып алу		(99,816)	(393,638)
Басты және еншілес компанияларға берілген қарыздар мен қаржылық көмек	6	(14,209,688)	(2,518,700)
Еншілес компаниялардың капиталына салынған салым және акцияларды сатып алудың басымдыққа ие құқықтарын жүзеге асыру		(2,485,644)	(1,790,953)
Банктік салымдарды қайтару, нетто		1,391,000	5,500
Алынған пайыздар		3,555,390	3,151,612
Басты және еншілес компанияларға берілген қаржылық көмекті өтеуден түсетін түсім	6	5,000,000	3,031,331
Қаржылық құралдарды өтеуден түскен түсімдер	6	2,500,000	11,700,000
Өзге дебиторлық берешекті өтеуден түскен түсімдер	7	174,975	-
Қаржылық құралдарды сатудан түскен түсімдер	6	384,600	192,300
Инвестициялық қызметтен түскен таза ақша қаражаты		(3,789,183)	13,377,452
Қаржылық қызмет бойынша ақша қаражатының қозғалысы:			
Қарыздар бойынша түсімдер	10	6,720,218	23,000,000
Қарыздарды өтеу	10	(27,647,535)	(32,555,518)
Самұрық-Қазына қарыздарын өтеу	10	(2,381,109)	(2,381,109)
Жалдау бойынша негізгі қарызды өтеу		(64,921)	(90,840)
Акционерге төленген дивидендтер	9	(2,041,000)	(2,041,000)
Қаржылық қызметте пайдаланылған таза ақша қаражаты		(25,414,347)	(14,068,467)
Валюта айырбас бағамы өзгеруінің ақша қаражатына және олардың эквиваленттеріне әсері		5,848	36,548
Құнсыздануға байланысты резервтердегі өзгеріс		1,975	151
Ақша қаражатының және оның эквиваленттерінің таза көбеюі/ (азаюы)		(9,995,338)	744,084
Жыл басындағы ақша қаражаты және олардың эквиваленттері	8	22,029,475	1,481,340
Есепті кезең соңындағы ақша қаражаты және оның	8	12,034,137	2,225,424

Қоса берілген ескертпелер осы қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Ақша қаражатының қозғалысы туралы қысқартылған жеке аралық есеп (аудит жүргізілмеген)

эквиваленттері

1 Компания және оның операциялық қызметі

«Самұрық-Энерго» АҚ (бұдан әрі – «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 - Компанияның түпкі бақылаушы иесі.

Негізгі қызмет

Компания қызметінің негізгі түрлері көмір, көмірсутек, су ресурстары және жаңартылатын энергия көздері (бұдан әрі - ЖЭК) негізінде электр және жылу энергиясын, ыстық суды өндіруді, оларды халыққа, өнеркәсіптік кәсіпорындарға сату, электр энергиясын тасымалдау, желідегі электрді техникалық бөлу, сондай-ақ су электр станцияларының мүлкітік кешендерін жалға алу болып табылатын бірқатар компанияларды біріктіретін (5-ескертпе) холдингтік компания болып табылады.

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

2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері

Қаржылық есептілікті әзірлеу негіздері

Осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілік 2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айға ҚЕХС 34 «Аралық қаржылық есептілік» стандартына сәйкес әзірленді.

Бұл қысқартылған аралық жеке қаржылық есептілік жылдық қаржылық есептілікте ашылуы тиіс барлық ескертпелерді қамти алмайды. Сәйкесінше, осы қысқартылған аралық жеке қаржылық есептілікпен ҚЕХС-ке сәйкес дайындалған Компанияның 2022 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша жылдық жеке қаржылық есептілігімен танысуға болады. Осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есеп саясатының негізгі ережелері табыс салығын есепке алуды қоспағанда, соңғы қаржы жылы үшін есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есеп саясатының ережелеріне сәйкес келеді.

Аралық кезеңге арналған табыс салығы бойынша шығыстар бүкіл қаржы жылы үшін күтілетін ағымдағы орташа табыс салығы мөлшерлемесіне негізделеді.

Компания сонымен қатар, Компания мен оның еншілес компанияларына қатысты 34 «Аралық қаржылық есептілік» (IAS) халықаралық қаржылық есептілік стандартына сәйкес қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындады.

2023 жылдың 1 қаңтарынан бастап күшіне енген стандарттарға енгізілген түзетулер Компанияға айтарлықтай әсер еткен жоқ. Компания шығарылған, бірақ әлі күшіне енген кез келген стандарттарды, түсіндірмелерді немесе түзетулерді мерзімінен бұрын қолданған жоқ.

Айырбас бағамдары

2023 жылғы 30 маусымға шетел валютасындағы қалдықтарды қайта есептеу үшін пайдаланылатын ресми айырбас бағамы 1 АҚШ доллары үшін 452.51 теңгені құрады (2022 жылғы 31 желтоқсан: 1 АҚШ доллары үшін 462.65 теңге).

Үздіксіз қызмет қағидаттары

Басшылық осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікті қызметтің үздіксіздігі принципі негізінде дайындады. Бұл жақын болашақта оның әдеттегі экономикалық қызметі барысында активтерді сатуды және міндеттемелерді өтеуді қамтиды.

3 Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдар

Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде Компания қолданылатын есеп саясатына және есептілікте көрсетілетін активтер мен міндеттемелерге, табыстар мен шығыстарға әсер ететін бағалауды пайдаланады және болжамдар жасайды. Нақты нәтижелер осы бағалардан өзгеше болуы мүмкін.

Қолданылған негізгі есептік бағалар мен кәсіби пайымдаулар 2022 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жылдық жеке қаржылық есептілікті дайындау барысында қолданылған есептік бағалаулар мен кәсіби

пайымдауларға сәйкес келеді.

Инвестициялардың құнсыздану белгілерін талдау-көмір негізіндегі электр және жылу энергиясын өндіру, электр энергиясын беру және бөлу

2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, Компания басшылығы «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз МАЭС-1» ЖШС (бұдан әрі – «ЕМАЭС-1»), «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «АЖК»), «Алматы Электр Станциялары» АҚ (бұдан әрі – «АлЭС») еншілес компанияларына және «Екібастұз МАЭС-2 станциясы» АҚ (бұдан әрі – ЕМАЭС-2») бірлескен кәсіпорнына инвестициялардың құнсыздану белгілерін талдау үшін тәуелсіз сарапшыларды тартты, ол БЕХС 36 «Активтердің құнсыздануына» сәйкес жүргізілді.

Құнсызданудың сыртқы және ішкі белгілерін талдау нәтижесінде Компания басшылығы еншілес компанияларға және бірлескен кәсіпорынға жоғарыда аталған инвестициялар бойынша талдау жүргізу күнінде құнсыздану белгілері жоқ деген қорытындыға келді. Тиісінше, Компания басшылығы 2023 жылдың 30 маусымындағы жағдай бойынша осы еншілес компаниялар мен бірлескен кәсіпорынға инвестициялардың құнсыздануына тест өткізбеу туралы шешім қабылдады.

«Ereumentau Wind Power» ЖШС

Компания Ерейментау қаласында 50 МВт ЖЭС салу жобасын іске асырудың кешеуілдеуіне және «Ereumentau Wind Power» ЖШС-ның «Жаңартылатын энергия көздерін қолдау жөніндегі есеп айырысу-қаржы орталығы» ЖШС-мен электр энергиясын сату тарифін алуға арналған шартты ұзартуға қатысты сот процестеріне байланысты «Ereumentau Wind Power» ЖШС-ға инвестициялардың құнсыздануының жеке белгісін анықтады. Компания «Ereumentau Wind Power» ЖШС инвестицияларының 948,771 мың теңге сомасына толық құнсызданғанын мойындады (2022 жылғы 31 желтоқсан: инвестицияның құнсыздануынан жинақталған шығын 8,304,770 мың теңгені құрады) (5-Ескертпе).

4 Байланысты тараптармен жүргізілген есеп айырысулар мен операциялар

Байланысты тараптарды анықтау ҚЕХС 24 «Байланысты тараптар туралы ақпаратты ашып көрсету» бабында 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. Бас компания және Компанияның бақылаушы жағы 1-ескертпеде егжей-тегжейлі жазылған.

Байланысты тараптар Самұрық-Қазына бақылауындағы компанияларды қамтиды. Мемлекеттік компаниялармен жүргізілген операциялар барлық қоғамдық және жеке компанияларға дәйекті қолданылатын шарттарға сәйкес әдеттегі қызмет барысында жүзеге асырылса, яғни: i) олар жекелей алғанда маңызды болып табылмаса; ii) егер компанияның қызметтері барлық тұтынушыларға қолжетімді стандартты шарттарда ұсынылса немесе iii) электр энергиясын беру жөніндегі қызметтер, телекоммуникациялық қызметтер және т. б. сияқты қызметтерді жеткізушіні таңдау болмаған кезде жария етілмейді.

Компания сатып алуды және тауарларды жеткізуді мемлекет қатысатын көптеген ұйымдарға қатысты жүзеге асырады. Мұндай сатып алулар мен жеткізілімдер жеке-жеке алғанда болмашы соманы құрайды және әдетте коммерциялық негізде жүзеге асырылады.

Төменде 2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, байланысты тараптармен жүргізілген операцияларға қатысты жабылмаған қалдықтар көрсетілген:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	Акционер	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Еншілес және бірлескен кәсіпорындар
Еншілес компанияларға берілген қарыздар	-	-	45,667,427
Ұсынылған қарыздар бойынша алынған сыйақылар	-	-	790,635
Алынатын дивидендтер	-	-	6,750,479
Кредиторлық берешек	-	746,208	146,698
Қарыздар және облигациялар	76,122,638	-	17,146,281

Төменде 2022 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша өтелмеген қалдықтар көрсетілген:

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікке ескертпелер – 30 маусым 2023 жыл (аудит жүргізілмеген)

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	Акционер	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Еншілес және бірлескен кәсіпорындар
Еншілес компанияларға берілген қарыз	-	-	51,198,130
Ұсынылған қарыздар бойынша алынған сыйақылар	-	-	667,744
Алынатын дивидендтер	-	-	488
Кредиторлық берешек	-	719,616	309,362
Қарыздар және облигациялар	75,136,659	-	30,681,664

Төменде 2023 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай үшін байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша табыстар мен шығыстар баптары көрсетілген:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	Акционер	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Еншілес және бірлескен кәсіпорындар
Дивидендтер бойынша табыстар	-	-	34,474,169
Қаржылық кірістер	-	-	3,594,856
Қаржылық шығыстар	4,049,324	-	1,381,291
Активтердің құнсыздануы бойынша шығыстар, (нетто)	-	-	(12,762,502)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	-	173,775	362,074

Төменде 2022 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай үшін байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша табыстар мен шығыстар баптары көрсетілген:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	Акционер	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Еншілес және бірлескен кәсіпорындар
Дивидендтер бойынша табыстар	-	-	32,552,145
Қаржылық табыстар	-	-	5,821,658
Қаржылық шығыстар	3,805,379	-	1,777,456
Активтердің құнсыздануы бойынша шығыстар, (нетто)	-	-	(30,120)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	-	99,014	363,774

Төменде 2023 жылдың 30 маусымында аяқталған **үш** айдағы байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша кірістер мен шығыстардың баптары келтірілген:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	Акционер	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Еншілес және бірлескен кәсіпорындар
Дивидендтер бойынша табыстар	-	-	5,290,763
Қаржылық табыстар	-	-	1,716,893
Қаржылық шығыстар	2,009,931	-	572,632
Активтердің құнсыздануы бойынша шығыстар, (нетто)	-	-	(12,720,826)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	-	84,815	182,406

Төменде 2022 жылдың 30 маусымында аяқталған **үш** айдағы байланысты тараптармен операциялар бойынша кірістер мен шығыстардың баптары келтірілген:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	Акционер	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Еншілес және бірлескен кәсіпорындар
Дивидендтер бойынша табыстар	-	-	1,954,202
Қаржылық табыстар	-	-	1,805,237
Қаржылық шығыстар	1,928,322	-	985,363
Активтердің құнсыздануы бойынша шығыстар, (нетто)	-	-	5,958
Жалпы және әкімшілік шығыстар	-	53,206	189,502

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікке ескертпелер – 30 маусым 2023 жыл (аудит жүргізілмеген)

2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, Компания байланысты тараптардан мынадай кепілдіктер алды:

- Қазақстан Даму Банкімен Қарыз шарты бойынша 12,285,000 мың теңге сомасына Самұрық-Қазына корпоративтік кепілдігі (2022 жылғы 31 желтоқсан: 12,285,000 мың теңге);
- Қазақстан Даму Банкімен Қарыз шарты бойынша 25,000,000 АҚШ доллары сомасына мемлекеттік кепілдік (2022 жылғы 31 желтоқсан: 25,000,000 АҚШ доллары);
- Алматы ЖЭО-2 газға көшіру жобасын қаржыландыру мақсатында Еуропа Қайта құру және Даму банкімен (ЕҚДБ) «АлЭС» АҚ Қарыз шарты бойынша 130,000,000 мың теңге сомасына Самұрық-Қазынаның корпоративтік кепілдігі. Сондай-ақ, Самұрық-Қазынаның пайдасына Самұрық-Энергодан АлЭС пен ЕҚДБ арасындағы қарыз шарты бойынша қамтамасыз ету ретінде ЕҚДБ пайдасына Самұрық-Қазынаға берілген кепілдік шеңберінде 130,000,000 мың теңге мөлшерінде кепілдік шартына қол қойылды. Осы қарыз бойынша игеру жүргізілген жоқ.
- Алматы ЖЭО-2-ні газға көшіру жобасын қаржыландыру мақсатында «АлЭС» АҚ-ның Азия Даму банкімен (АДБ) қарыз шарты бойынша 98,000,000 мың теңге сомасына Самұрық-Қазынаның корпоративтік кепілдігі. Сондай-ақ «Самұрық-Қазына» АҚ пайдасына АлЭС пен АДБ арасындағы қарыз шарты бойынша қамтамасыз ету ретінде Азия Даму Банкінің пайдасына Самұрық-Қазына берген кепілдік шеңберінде 98,000,000 мың теңге мөлшерінде «Самұрық-Энергодан» кепілдік шартына қол қойылды. Осы қарыз бойынша игеру жүргізілген жоқ.

2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін, қызметкерлерге еңбекақы, сыйлықақылар, салықтар және өзге де қысқа мерзімді сыйақыларды қамтитын негізгі басқарушы персоналдың сыйақысы 271,681 мың теңгені құрайды (2022 жылғы 30 маусымда аяқталған кезең үшін 101,394 мың теңге). Көрсетілген сомаларға тәуелсіз директорларға – Директорлар кеңесінің мүшелеріне 2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін жалпы сомасы 18,693 мың теңге сыйақы кіреді (2022 жылғы 30 маусымда аяқталған кезең үшін: 29,405 мың теңге).

5 Еншілес компаниялар мен бірлесіп бақыланатын және қауымдастырылған кәсіпорындарға салынған инвестициялар

Төменде 2023 жылдың 30 маусымдағы жағдай бойынша инвестиция құны туралы ақпарат көрсетілген:

Сатып алынған күні	Тіркелген ел	30 маусым 2023ж.		31 желтоқсан 2022 ж.		
		Инвестициялар құны (мың теңгемен)	Иелік ету үлесі	Инвестициялар құны (мың теңгемен)	Иелік ету үлесі	
Еншілес ұйымдар						
«Болат Нұржанов атындағы Екібастұз МАЭС-1» ЖШС	31.10.2012	Қазақстан	331,003,748	100%	331,003,748	100%
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ	29.07.2009	Қазақстан	65,400,588	100%	62,914,945	100%
«Алматы электр станциялары» АҚ	26.07.2011	Қазақстан	34,061,653	100%	34,061,653	100%
Qazaq Green Power PLC	04.11.2022	Қазақстан	37,942,210	100%	37,942,210	100%
«Шардара СЭС» АҚ	03.06.2011	Қазақстан	2,524,772	100%	2,524,772	100%
«Бұқтырма СЭС» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	1,838,100	96%	1,838,100	96%
«Алматыэнергосбыт» ЖШС	26.07.2011	Қазақстан	136,003	100%	136,003	100%
«Energy Solutions Center» ЖШС	16.03.2019	Қазақстан	107,449	100%	107,449	100%
Бірлескен кәсіпорындар және қауымдасқан компаниялар						
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%
Құнсызданған инвестициялар						
«Балқаш ЖЭС» АҚ	24.06.2008	Қазақстан	32,085,280	100%	32,085,280	100%
«Ereumentau Wind Power» ЖШС	28.05.2016	Қазақстан	9,253,541	100%	9,253,541	100%
«Энергия Семиречья» ЖШС	28.05.2016	Қазақстан	-	25%	2,411,010	25%
«Шүлбі СЭС» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	1,230,658	92.14%	1,230,658	92.14%
«Өскемен СЭС» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	465,019	89.99%	465,019	89.99%
Шегергенде:						
Инвестициялардың құнсыздануы			(43,034,498)		(44,496,738)	
Барлық инвестициялар			523,499,199		521,962,326	

2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компания мынадай бірлескен бақыланатын кәсіпорындарда меншік үлесіне ие:

- ЕМАЭС-2 станциясы - 50%. Қалған 50% үлесі «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ-ға тиесілі.
- Forum Muider – 50%. Меншіктің қалған 50% үлесі UC RUSAL-ға тиесілі.

2023 жылдың бірінші жартыжылдығында «Энергия Семиречья» ЖШС-ға салынған инвестициялар Qazaq Green Power PLC-ге берілді.

6 Берілген қарыздар және қаржылық құралдарға салынған инвестициялар

Қазақстан теңгесімен, мың	30 маусым 2023ж. (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқ. 2022ж.
Ұзақ мерзімді бөлім		
«Мойнақ СЭС» АҚ облигациялары	17,000,000	18,000,000
«Шардара СЭС» АҚ облигациялары	11,100,000	12,600,000
«Ereumentau Wind Power» ЖШС-ға берілген қарыз	6,626,296	-
«First Heartland Jusan Bank» АҚ облигациялары	34,812	32,693
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ға берілген қарыз	-	6,182,007
Құнсыздану резерві шегерілгенде	(6,772,178)	(169,335)
Берілген қарыздар мен қарыздық құралдарға салынған инвестициялар жиынтығы – ұзақ мерзімді бөлім	27,988,930	36,645,365
Қысқа мерзімді бөлім		
«Мойнақ СЭС» АҚ облигациялары	7,000,000	7,000,000
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ға берілген қарыз	6,999,236	-
«Ereumentau Wind Power» ЖШС-ға берілген қаржылық көмек	4,081,050	3,881,768
«Шардара ГЭС» АҚ облигациялары	2,900,000	2,900,000
«Ereumentau Wind Power» ЖШС-ға берілген қарыз	2,653,392	1,770,000
«Алматы электр станциясы» АҚ-ға берілген қарыз	1,200,000	-
Берілген қарыздар бойынша есептелген сыйақылар	474,316	378,133
«Балқаш ЖЭС» АҚ-ға берілген қарыз	377,301	377,301
Облигациялар бойынша сыйақылар	324,812	298,027
«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
«МАЭК» АҚ облигациялары	-	374,829
Құнсыздану резерві шегерілгенде	(7,534,515)	(1,383,726)
Берілген қарыздар мен қарыздық құралдарға салынған инвестициялар жиынтығы – қысқа мерзімді бөлім	18,511,424	15,632,164

2023 жылдың бірінші жартыжылдығында Компания Еуразия Даму банкі алдындағы қарыз бойынша берешекті өтеу үшін «Ereumentau Wind Power» ЖШС-ға 6,626,296 мың теңге сомасында қарыз берді (10-ескертпе). Компания бұл қарызды толығымен құнсыздандырды. Сондай-ақ, Компания «Ereumentau Wind Power» ЖШС берген қысқа мерзімді қаржылық көмек пен қарызды толығымен құнсыздандырды (14-ескертпе).

7 Өзге ұзақ мерзімді активтер

Қазақстан теңгесімен, мың	30 маусым 2023ж.	31 желтоқс.2022ж.
Еншілес компаниялардың сатып алушыларының берешегі	7,896,759	7,653,881
Алуға арналған дивидендтер	6,750,479	488
«Tauba Invest» ЖШС дебиторлық берешегі	142,225	317,200
Қысқа мерзімді депозиттер	10,304	1,304
Пайдалану шектелген ақшалай қаражат	-	1,400,000
Құнсыздану резервін шегергенде	(360,251)	(891,820)
Барлық өзге қаржылық қысқа мерзімді активтер	14,439,516	8,481,053
Төленген аванстар	19,564	5,360
Өзге	268,389	351,716
Барлық өзге қысқа мерзімді активтер	14,727,469	8,838,129

Еншілес кәсіпорындарды сатып алушылардың дебиторлық берешегі негізінен «СК С» ішкі рейтингімен 2017 жыл ішінде іске асырылған «ШҚ АЭК» АҚ акциялары үшін 7,783,194 мың теңге сомасында «ОЭСК Холдинг» ЖШС (бұрынғы «ШҚЭК» ЖШС) берешегінің қысқа мерзімді бөлігін қамтиды (2022 жылғы 31 желтоқсан: 7,560,135 мың теңге).

8 Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері

Қазақстан теңгесімен, мың	30 маусым 2023ж. (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқс.2022ж.
Үш айға дейінгі мерзімге сатып алу және кері сату шарты («кері репо») бойынша ақшалай қаражат	11,799,287	9,999,119
Үш айға дейінгі мерзімді депозиттердегі ақшалай қаражат-теңге	150,000	11,986,000
Банк шотындағы ақша қаражаты– еуро	49,619	-
Банк шотындағы ақша қаражаты– теңге	30,853	42,668
Кассадағы ақша қаражаты	4,397	3,681
Құнсыздану резервін шегергенде	(19)	(1,993)
Барлық ақша қаражаты және олардың эквиваленттері	12,034,137	22,029,475

9 Акционерлік капитал

2023 жылғы 30 маусымда шығарылған 5,632,537 жай акция 378,531,570 мың теңге мөлшерінде толық көлемде төленді (2022 жылғы 31 желтоқсан: 5,632,537 акция). Әрбір қарапайым акция бір дауыс құқығын береді. Компанияның артықшылықты акциялары жоқ. Жарияланған акциялар саны 8,602,187 құрайды. 2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша «Самұрық-Қазына» ҰӘҚ компанияның 100% акционері болып табылады (2022 жыл: 100%).

2023 жылғы 26 сәуірде Компания Жалғыз акционерге 2,041,000 мың теңге - бір акция үшін 364.36 теңге мөлшерінде дивиденд төлегенін жариялады (2022 жылғы 28 сәуір: 2,041,000 мың теңге). 2023 жылғы 29 маусымда Компания дивидендтерді толық көлемде төледі.

10 Қарыздар

Қазақстан теңгесімен, мың	30 маусым 2023ж. (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқс.2020ж.
Ұзақ мерзімді бөлім		
«Самұрық –Қазына» ҰӘҚ» АҚ-дан алынған қарыздар	67,014,680	72,571,081
Облигациялар	40,117,870	40,113,235
Ұзақ мерзімді банктік қарыздар	20,143,398	15,146,449
Барлық қарыздар - ұзақ мерзімді бөлім	127,275,948	127,830,765
Қысқа мерзімді бөлім		
ЕТҰ, БҚҰ қарыздары	15,408,703	29,905,606
Самұрық–Қазынадан алынған қарыздар	8,931,744	2,381,109
Есептелген пайыздар – Самұрық–Қазынадан, ЕТҰ-дан, БҚҰ-дан алынған қарыздар	1,913,792	960,527
Қысқа мерзімді банктік қарыздар	576,200	12,462,014
Есептелген пайыздар – банктік қарыздар	458,704	1,054,029
Есептелген пайыздар – облигациялар	413,567	413,567
Барлық қарыздар - қысқа мерзімді бөлім	27,702,710	47,176,852
Барлық қарыздар	154,978,658	175,007,617

2023 жылғы 30 маусымда Компания Еуразия Даму банкінен 2034 жылғы 31 қазанда өтеу мерзімімен 6,626,296 мың теңге сомасына қарыз алды. Нысаналы мақсаты – «Eneumentau Wind Power» ЖШС-ның Еуразия Даму банкі алдындағы негізгі борышын өтеу мақсатында «Eneumentau Wind Power» ЖШС-ға қарыз беру. Пайыздық мөлшерлеме - 2026 жылғы 31 қазанға дейін жылдық 11.5% (қоса алғанда). 2026 жылғы 1 қарашадан бастап негізгі борыш толық өтелгенге дейін пайыздық мөлшерлеме Қазақстан Ұлттық Банкінің базалық мөлшерлемесінің және жылдық 2.25% маржаның сомасына тең.

2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компания Еуропа Қайта құру және Даму банкі (ЕҚДБ) алдындағы қарызын толығымен өтеді. 2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде Компания «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-да 4,000,000 мың теңге сомаға және «Береке Банк» АҚ-да 7,000,000 мың теңге сомаға қарызын өтеді.

11 Өзге кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер

Қазақстан теңгесімен, мың	Ескер тп.	30 маусым 2023 ж. (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан 2022 ж.
Салықтар бойынша есептелген резервтер	18	1,425,740	1,425,740
«Qazaq Gas» АҚ алдындағы бағалау міндеттемелері		678,309	678,309
Жеткізушілер алдындағы берешек		300,102	661,703
Өзге		561,395	487,383
Барлық өзге кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер		2,965,546	3,253,135

12 Дивидендтер бойынша кірістер

Қазақстан теңгесімен, мың	30 маусымда аяқталған алты ай		30 маусымда аяқталған үш ай	
	2023 ж.	2022 ж.	2023 ж.	2022 ж.
Болат Нұржанов атындағы «Екібастұз МАЭС-1» ЖШС	29,000,000	29,000,000	-	-
«Бұқтырма СЭС» АҚ	4,138,517	1,517,571	4,138,517	1,517,571
«Екібастұз МАЭС-2 станциясы» АҚ	1,052,246	-	1,052,246	-
«Energy Solutions Center» ЖШС	183,406	34,903	-	-
«Шардара СЭС» АҚ	100,000	-	100,000	-
«Бірінші жел электр станциясы» ЖШС	-	1,550,822	-	-
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ	-	436,631	-	436,631
«Samruk-Green Energy» ЖШС	-	12,218	-	-
Дивидендтер бойынша барлық кіріс	34,474,169	32,552,145	5,290,763	1,954,202

13 Жалпы және әкімшілік шығыстар

Қазақстан теңгесімен, мың	30 маусымда аяқталған алты ай		30 маусымда аяқталған үш ай	
	2023 ж.	2022 ж.	2023 ж.	2022 ж.
Еңбекақы және онымен байланысты шығыстар	1,692,268	1,588,167	962,653	807,798
Ақпараттық жүйелерге қызмет көрсету және қауіпсіздік жөніндегі қызметтер	355,210	270,227	178,337	138,174
НҚ тозуы және МЕА амортизациясы	246,856	233,860	123,313	116,364
Мамандандырылған кеңсе қызметтері	182,881	198,948	92,763	105,297
Консультациялық және басқа қызметтер	117,409	17,618	73,159	-
Өзге салықтар	84,478	127,704	83,636	127,157
Іссапар шығындары	63,028	44,257	40,998	32,545
Персоналды оқыту және онымен байланысты шығындар	43,132	21,282	37,866	14,830
Сақтандыру	26,644	31,443	13,113	15,553
Өзге	227,141	214,871	131,179	113,007
Барлық жалпы және әкімшілік шығыстар	3,039,047	2,748,377	1,737,017	1,470,725

14 Қаржылық активтердің құнсыздануын қалпына келтіруден түскен табыс (шеккен залал) (нетто)

Қазақстан теңгесімен, мың	30 маусымда аяқталған алты ай		30 маусымда аяқталған үш ай	
	2023 ж.	2022 ж.	2023 ж.	2022 ж.
«Ereumentau Wind Power» ЖШС-ға берілген қарыз бен қаржылай көмектің құнсыздануын қалпына келтіруден түскен табыс (шеккен залал)	(12,741,797)	2,531	(12,741,797)	(1,142)
Өзге	522,768	313,848	564,370	356,955
Барлығы	(12,219,029)	316,379	(12,177,427)	355,813

Компания Ерейментау қаласында 50 МВт ЖЭС салу жобасын іске асырудың кешігуі себебінен еншілес ұйымның төлем қабілеттілігінің белгісіздігіне және «Жаңартылатын энергия көздерін қолдау жөніндегі есеп айырысу-қаржы орталығы» ЖШС-мен еншілес ұйымның сот процестеріне байланысты «Ereumentau Wind Power» ЖШС берген қарыздар мен қаржылық көмектің толық құнсыздануын мойындады (б-ескертпе).

15 Қаржылық кірістер

Қазақстан теңгесімен, мың	30 маусымда аяқталған алты ай		30 маусымда аяқталған үш ай	
	2023 ж.	2022 ж.	2023 ж.	2022 ж.
Берілген облигациялар мен қарыздар бойынша пайыздық кірістер	2,833,060	3,161,176	1,439,117	1,536,637
Алынған қарызды бастапқы танудан түскен табыс	1,075,854	-	1,075,854	-
Банктік депозиттер және репо бойынша пайыздық кірістер	844,418	75,668	247,807	30,737
Қаржы активтері бойынша дисконттың амортизациясы	773,765	784,734	392,132	399,893
Алынған қарыздарды модификациялаудан түскен табыс	-	2,199,205	-	-
Өзге	31,256	38,124	15,534	19,141
Өзге қаржылық кірістер	5,558,353	6,258,907	3,170,444	1,986,408

16 Қаржылық шығыстар

Қазақстан теңгесімен, мың	30 маусымда аяқталған алты ай		30 маусымда аяқталған үш ай	
	2023 ж.	2022 ж.	2023 ж.	2022 ж.
Қарыздар мен облигациялар бойынша сыйақы бойынша шығыстар	5,744,526	8,319,623	2,672,822	4,201,611
Қаржы құралдары бойынша келтірілген құн дисконт амортизациясы	3,991,182	4,808,342	1,893,771	2,301,286
Қаржылық жалдау шығындары	111,076	76,491	54,867	33,233
Берілген қарызды модификациялаудан түскен табыс	-	248,027	-	248,027
Өзге	5,000	-	-	-
Барлық қаржылық шығыстар	9,851,784	13,452,483	4,621,460	6,784,157

17 Табыс салығы

Табыс салығы депозиттер бойынша төлем көзінен ұсталатын салықты білдіреді. Компания болашақта салық салынатын пайда табады деп күтпейді.

18 Шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер

Төменде көрсетілген ақпараттан басқа, 2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 2022 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жеке қаржылық есептілікте ашылғаннан басқа қандай да бір шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер болған жоқ.

Сот талқылаулары

2022 жылы Компания 2023 жылғы 8 ақпандағы құжаттық салықтық тексеру актісінің нәтижелері бойынша 1,425,740 мың теңге сомасына салықтар бойынша резервті таныды. Компания салықтық тексерудің мақсаты мен нәтижелерімен келіспейді. Қазіргі уақытта салық органдарының әрекеттеріне шағымдар сотта, сондай-ақ Қазақстан Республикасы Қаржы Министрлігі жанындағы апелляциялық комиссияда қаралуда. Компания басшылығы оның тиісті заңнаманы түсіндіруі дұрыс және Компанияның салықтық ұстанымы негізделген деп санайды. Басшылықтың пікірінше, Компания осы қысқартылған жекелеген аралық қаржылық есептілікте қалыптастырылған резервтерден артық ағымдағы және ықтимал салық тәуекелдері бойынша елеулі шығындарға ұшырамайды.

ҚР Сыбайлас жемқорлыққа қарсы іс-қимыл агенттігінің тергеуі

2023 жылғы 13 шілдеде қазақстандық бұқаралық ақпарат құралдарында ҚР Сыбайлас жемқорлыққа қарсы іс - қимыл агенттігі (бұдан әрі – «Сыбайлас жемқорлыққа қарсы қызмет») Самұрық-Қазына, Самұрық-Энерго және «Қазақстан Темір Жолы» ҰК» АҚ басшылығына қатысты қызметтік өкілеттіктерді теріс пайдалану фактісі бойынша тергеу жүргізіп жатқаны туралы ақпарат пайда болды. Сонымен бірге, 2023 жылғы шілдеде Сыбайлас жемқорлыққа қарсы қызмет жекелеген тауар нарықтарындағы бәсекелестіктің жай-күйі және 2022 жылғы монополистік қызметті шектеу бойынша қабылданып жатқан шаралар туралы есебін жариялады, онда «Қазақстан Темір Жолы» ҰК» АҚ-ның Самұрық-Энерго энергия өндіруші ұйымдарымен және Самұрық-Қазынаның басқа да энергия өндіруші ұйымдарымен бір құрылымда бола отырып, электр энергиясын тікелей электр станцияларынан емес, әртүрлі энергиямен жабдықтаушы ұйымдар арқылы сатып алғаны айтылады.

«Самұрық-Энерго» АҚ мен оның еншілес ұйымдары (бұдан әрі бірлесіп «Топ» деп аталады) электр энергиясын энергиямен жабдықтаушы компаниялардың стандартты шарттары мен Үкімет бекіткен тарифтер бойынша едәуір көлемде сатады. Қазақстанда электр энергиясының көтерме нарығы жұмыс істейді, онда ірі тұтынушылар мен энергиямен жабдықтаушы ұйымдардың электр энергиясын түрлі өндіруші компаниялардан сатып алуға мүмкіндігі бар. Топ Қазақстандағы барлық электр энергиясын өндірісінің 28% -ын ғана бақылайды. Жүргізілген ішкі комплаенс-тексерудің нәтижелері бойынша Компания басшылығы Компанияның қызметі бойынша барлық операциялар заңнама шеңберінде жүзеге асырылды, осы тергеу бойынша шығындар немесе беделді шығындардың ықтималдығы төмен, сондай-ақ бұл оқиға Компанияның қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікке әсер етпейді деген қорытындыға келді. Компания басшылығы осы мәселені қадағалайды және осы мәселе шеңберінде Сыбайлас жемқорлыққа қарсы қызметке қажетті ақпарат пен қолдау көрсетеді.

Қарыздар бойынша ковенанттар

Компанияның несиелер мен облигациялар бойынша белгілі бір ковенанттары бар. Осы ковенанттарды сақтамау Компания үшін жағымсыз салдарға, соның ішінде қарыз шығындарының өсуіне және дефолтқа әкелуі мүмкін. 2023 жылдың бірінші жартыжылдығының нәтижелері бойынша Компания қарыздар бойынша ковенанттардың нормативтік мәндерін орындады.

19 Қаржы құралдарының әділ құны

Әділ құнды бағалау

Әділ құнды бағалау нәтижелері әділ құн иерархиясының деңгейлері бойынша былайша талданады және бөлінеді: (i) 1 – деңгейге ұқсас активтер немесе міндеттемелер үшін белсенді нарықтардағы нарықтық баға белгіленімдері (түзетілмейтін) бойынша бағалар, (ii) 2-деңгейге-барлық пайдаланылатын Елеулі бастапқы деректер активтер немесе міндеттемелер үшін тікелей байқалатын бағалау модельдерінің көмегімен алынған бағалар жатады (т. Е., мысалы, бағалар) немесе жанама (яғни, мысалы, бағадан туынды) және (iii) бақыланатын нарықтық деректерге негізделмеген бағалар болып табылатын 3 деңгейдегі бағалар (яғни, бақыланбайтын бастапқы деректерге негізделген). Қаржы құралдарын әділ құн иерархиясында қандай да бір санатқа жатқызу кезінде басшылық пайымдауларды пайдаланады. Егер әділ құнды бағалауда Елеулі түзетуді талап ететін байқалатын деректер пайдаланылса, онда ол 3 деңгейге жатады. Пайдаланылатын деректердің маңыздылығы әділ құнды бағалаудың барлық жиынтығы үшін бағаланады.

Әділ құн иерархиясының 2 және 3 деңгейіндегі әділ құнды бағалау дисконтталған ақша ағындары моделінің көмегімен орындалды. Белсенді нарықта баға белгілеулері жоқ құбылмалы пайыздық ставкасы бар қаржы құралдарының әділ құны теңгерімдік құнға тең деп қабылданды. Белсенді нарықта баға белгілеулері жоқ тіркелген пайыздық ставкасы бар құралдардың әділ құны ұқсас кредиттік тәуекелді және өтеудің ұқсас мерзімін болжайтын жаңа құралдар үшін қарыз алу нарығында қолданыстағы пайыздық ставкаларды қолдана отырып дисконтталған

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікке ескертпелер – 30 маусым 2023 жыл (аудит жүргізілмеген)

ақша ағындарының моделіне негізделеді.

Қазақстан теңгесімен, Мың	30 маусым 2023 ж.				31 желтоқсан 2022 ж.			
	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Балансты қ құны	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Баланстық құны
Активтер								
Ақшалай қаржат және олардың эквиваленттері	-	12,034,137	-	12,034,137	-	22,029,475	-	22,029,475
Мерзімі белгіленген депозиттер	-	10,304	-	10,304	-	1,304	-	1,304
Қаржылық дебиторлық берешек	-	8,378,759	-	8,204,839	-	7,477,118	-	7,596,400
Алынатын дивидендтер	-	6,750,479	-	6,750,479	-	488	-	488
Берілген қарыздар мен қарыздық құралдарға салынған инвестициялар	-	42,740,050	-	46,500,380	-	47,732,982	-	52,277,529
Қызметкерлердің берешегі	-	38,372	-	38,372	-	42,945	-	42,945
Барлық қаржылық активтер		69,952,101	-	73,538,511	-	77,284,312	-	81,948,141
Міндеттемелер								
Қарыздар	-	129,174,486	-	154,978,658	-	146,593,465	-	175,007,617
Жалдау бойынша міндеттемелер	-	1,242,943	-	1,091,856	-	1,245,198	-	1,158,760
Қаржылық кредиторлық берешек	-	1,027,900	-	1,027,900	-	1,340,012	-	1,340,012
Барлық қаржылық міндеттемелер	-	131,445,329	-	157,098,414	-	149,178,675	-	177,506,389

Амортизацияланған құн бойынша көрсетілетін қаржылық активтер

Тіркелген пайыздық ставкасы бар құралдардың әділ бағалау құны ұқсас кредиттік тәуекелі бар жаңа құралдар үшін қолданыстағы пайыздық мөлшерлемелер бойынша дисконтталған және өтелгенге дейінгі мерзіммен алуға күтілетін бағалау ақша ағындарының сомалары негізінде айқындалады. Қолданылған дисконттау нормалары контрагенттің несиелік тәуекеліне байланысты.

Амортизацияланған құн бойынша көрсетілетін қаржылық міндеттемелер

Тіркелген пайыздық мөлшерлемесі бар және белгіленген өтеу мерзімі бар, бірақ нарықтық баға белгіленімдері жоқ құралдардың әділ бағалау құны ұқсас кредиттік тәуекелі бар жаңа құралдар үшін қолданыстағы пайыздық мөлшерлемелер бойынша дисконтталған және өтеу мерзімі бар бағалау ақша ағындарын негізге ала отырып айқындалады.

20 Есепті күннен кейінгі оқиғалар

2023 жылғы 1 шілдеде «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ АлЭС-ті газға көшіру жобасын қаржыландыру мақсатында Компанияның жарғылық капиталына 24,201,138 мың теңге сомасында жарна төледі.