



АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

**Международные стандарты финансовой отчетности
Отдельная промежуточная сокращенная финансовая отчетность
(неаудированная)**

31 марта 2017 года

Содержание

ОТДЕЛЬНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ:

1	Компания и её операционная деятельность	5
2	Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики	5
4.	Расчеты и операции со связанными сторонами	6
5.	Основные средства	8
6.	Нематериальные активы	9
7.	Инвестиции в дочерние компании и совместные предприятия	10
8.	Займы и финансовая помощь выданные	11
9.	Прочие долгосрочные активы	11
10.	Прочие краткосрочные активы	11
11.	Денежные средства и их эквиваленты	12
12.	Активы, предназначенные для продажи	12
13.	<i>Акционерный капитал</i>	12
14.	Займы полученные	13
14	Займы полученные (продолжение)	14
15	Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	14
16	Финансовые гарантии	15
17	Административные расходы	15
18	Доходы по финансированию	15
19	Расходы по финансированию	15
20	Подоходный налог	16
21	Справедливая стоимость финансовых инструментов	16
21	Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)	17
22	События после отчетного периода	17

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Отдельный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	31 марта 2017 г.	31 декабря 2016 г.
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	5	606,920	620,644
Нематериальные активы	6	1,049,243	1,014,924
Инвестиции в дочерние компании и зависимые организации	7	534,704,153	533,424,495
Займы и финансовая помощь выданные	8	31,111,175	35,712,236
Прочие долгосрочные активы	9	3,560,691	3,516,718
Итого долгосрочные активы		571,032,182	574,289,017
Краткосрочные активы			
Товарно-материальные запасы		15,387	22,397
Займы и финансовая помощь выданные	8	17,478,413	14,511,037
Прочие краткосрочные активы	10	27,311,703	31,300,110
Денежные средства и их эквиваленты	11	7,293,944	4,812,476
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	12	31,227,512	31,182,280
Итого краткосрочные активы		83,326,959	81,828,300
ИТОГО АКТИВЫ		654,359,141	656,117,317
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	13	373,314,888	373,314,888
Прочий резервный капитал		91,668,501	91,668,501
Непокрытый убыток		(45,195,778)	(49,725,062)
ИТОГО КАПИТАЛ		419,787,611	415,258,327
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Займы	14	68,347,042	66,434,655
Долгосрочная финансовая гарантия	16	1,422,378	1,432,273
Итого долгосрочные обязательства		69,769,420	67,866,928
Краткосрочные обязательства			
Займы	14	162,442,525	170,832,678
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	15	1,114,618	907,798
Обязательство перед акционером		1,174,065	1,174,065
Прочие налоги к уплате		70,902	77,521
Итого краткосрочные обязательства		164,802,110	172,992,062
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		234,571,530	240,858,990
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		654,359,141	656,117,317

Подписано от имени руководства 30 апреля 2017 года

Максутов Кайрат Берикович
Управляющий директор по экономике и
финансам



Тулекова Сауле Бекзадаевна
Директор департамента «Финансовый и
налоговый учет» – Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания со страницы 5 по странице 17 являются неотъемлемой частью данной отдельной сокращенной промежуточной финансовой отчетности

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»**ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>		3 месяцев, закончившиеся 31 марта 2017 г.	3 месяцев, закончившиеся 31 марта 2016 г.
	Прим.		
Доходы по дивидендам		1,508,334	1,380,231
Прочие доходы		2,485	566
Общие и административные расходы	17	(1,368,979)	(1,233,538)
Прибыль по основной деятельности		141,840	147,259
Финансовые доходы	18	1,310,754	4,500,898
Финансовые расходы	19	(4,825,250)	(6,330,086)
Прибыль/(убыток) от курсовой разницы, чистые		7,938,353	(1,022,177)
(Убыток)/прибыль до налогообложения		4,565,697	(2,704,106)
Расход по подоходному налогу	20	(36,413)	(74,969)
(Убыток)/прибыль за период		4,529,284	(2,779,075)
Итого совокупный (убыток)/доход за период		4,529,284	(2,779,075)

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

	Акционерный капитал	Прочий резервный капитал	Нераспределенная прибыль/Непокрытый убыток	Итого капитал
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.			
Остаток на 1 января 2016 года	355,650,405	91,668,501	(39,940,758)	407,378,148
Прибыль за период	-	-	(7,743,304)	(7,743,304)
Итого совокупный доход за период	-	-	(7,743,304)	(7,743,304)
Увеличение акционерного капитала	17,664,483			17,664,483
Выплата дивидендов	-	-	(2,041,000)	(2,041,000)
Остаток на 31 декабря 2016 года	373,314,888	91,668,501	(49,725,062)	415,258,327
Остаток на 1 января 2017 года	373,314,888	91,668,501	(49,725,062)	415,258,327
Прибыль (убыток) за период	-	-	4,529,284	4,529,284
Итого совокупный убыток за период	-	-	4,529,284	4,529,284
Остаток на 31 марта 2017 года	373,314,888	91,668,501	(45,195,778)	419,787,611

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

<i>(i) В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	3 месяцев, закончившиеся 31 марта 2017 г.	3 месяцев, закончившиеся 31 марта 2016 г.
Движение денежных средств от операционной деятельности:			
Поступление денежных средств, всего		1,403,219	1,005,321
Полученные вознаграждения		977,234	947,717
Прочие поступления		425,985	57,604
Выбытие денежных средств, всего		(1,984,693)	(2,039,349)
Платежи поставщикам за товары и услуги		(340,074)	(297,262)
Авансы выданные		(88,909)	(205,063)
Выплаты по заработной плате		(384,561)	(407,931)
Выплата вознаграждения по займам полученным		(595,786)	(905,523)
Корпоративный подоходный налог		(36,414)	(1)
Другие платежи в бюджет		(50,543)	(94,788)
Прочие выплаты		(488,406)	(128,781)
Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности		(581,474)	(1,034,028)
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Поступление денежных средств, всего		3,946,534	10,945,493
Дивиденды полученные		3,066,534	1,094,444
Поступления от продажи долей участия в ассоциированных организациях		-	2,194,110
Возврат банковских вкладов		790,000	4,019,201
Погашение займов выданных		90,000	152,998
Поступления от погашения долговых инструментов эмитентами		-	3,484,740
Выбытие денежных средств, всего		(1,269,525)	(5,999,446)
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(28,696)	(101,178)
Займы и финансовая помощь, выданная дочерним компаниям		(48,000)	(844,648)
Вклад в уставной капитал дочерних компаний		(1,192,829)	(244,382)
Приобретение доли участия в ассоциированных организациях		-	1,158,330
Размещение банковских вкладов,		-	(3,650,908)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		2,677,009	4,946,047
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Поступление денежных средств, всего		3,402,000	-
Получение банковских займов		3,402,000	-
Выбытие денежных средств, всего		(2,702,543)	(10,584,244)
Погашение займов Самрук-Казына		(2,381,109)	(2,381,109)
Погашение займов банков и других организаций		-	(8,200,000)
Выплата дивидендов акционерам		-	(3,135)
Прочие выплаты		(321,434)	-
Чистые денежные средства, использованные от финансовой деятельности		699,457	(10,584,244)
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		(313,524)	361,931
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов		2,481,468	(6,310,294)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		4,812,476	6,635,292
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		7,293,944	324,998

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к отдельной промежуточной сокращенной отчетности на 31 марта 2017 года и за 3 месяцев, закончившихся на эту дату.

1 Компания и её операционная деятельность

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

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

Основная деятельность

Компания является холдинговой компанией (далее «Компания»), объединяющей ряд компаний (примечание 6), осуществляющих деятельность по производству электро- и теплотенергии и горячей воды на основе угля, углеводородов и водных ресурсов и реализации населению и промышленным предприятиям, транспортировке электроэнергии и техническому распределению электричества в сети, строительству гидро- и теплоэлектростанций, а также аренде имущественных комплексов гидроэлектростанций.

Адрес и место осуществления деятельности

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

2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики

Настоящая отдельная сокращенная промежуточная финансовая отчетность за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года, подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность», исходя из принципа оценки по первоначальной стоимости с поправкой на первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости. Настоящая отдельная сокращенная промежуточная финансовая отчетность подлежит ознакомлению вместе с годовой отдельной финансовой отчетностью Компании по состоянию на 31 декабря 2016 года, подготовленной в соответствии с МСФО. Принципы учетной политики, использованные при подготовке данной сокращенной отдельной промежуточной финансовой отчетности, соответствуют тем принципам учетной политики, которые применялись в предыдущей отдельной финансовой отчетности.

Кроме того, Компания подготовила сокращенную консолидированную промежуточную финансовую отчетность в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» в отношении Компании. В сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности операции дочерних компаний, определенных как компании, в которых Компания напрямую или косвенно принадлежит более половины голосующих акций или в отношении которых Компания способна иным образом контролировать их финансовую и операционную политику, полностью консолидированы. Сокращенная отдельная и консолидированная промежуточная финансовая отчетность Компании могут быть получены в офисе Компании, расположенном по следующему адресу: Республика Казахстан, г. Астана, проспект Кабанбай батыра 15А.

Ознакомление пользователями с данной сокращенной отдельной промежуточной финансовой отчетностью должно проводиться вместе с сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетностью по состоянию на и за период, закончившийся 31 марта 2017 года, в целях получения полной информации о финансовом положении

Обменные курсы

Средневзвешенные курсы обмена валют, установленные на Казахстанской Фондовой Бирже, используются в качестве официальных курсов обмена валют в Республике Казахстан.

На 31 марта 2017 года обменный курс, использованный для перевода остатков, выраженных в долларах США, составлял 313,73 тенге за 1 доллар США (31 декабря 2016 г.: 333,29 тенге за 1 доллар США).

Новые стандарты и разъяснения

Новые и измененные стандарты и разъяснения должны быть применены при подготовке первой промежуточной финансовой отчетности, выпущенной после даты их вступления в силу. Среди новых МСФО или разъяснений,

которые применены впервые к данному промежуточному периоду, отсутствуют такие, которые имели бы существенное влияние на Компанию, представление показателей в ее финансовой отчетности и на оценку операций и остатков.

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям не вступили в силу по состоянию на 31 марта 2017 года. Требования данных измененных стандартов не учитывались при подготовке данной отдельной сокращенной промежуточной финансовой отчетности. Компания планирует применение данных стандартов с того момента, когда они вступят в силу. На данный момент Компания не завершила анализ возможного влияния данных стандартов на свою финансовую отчетность.

3. Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

При подготовке отдельной сокращенной промежуточной финансовой отчетности Компания использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на применяемые учетные политики и отражаемые в отчетности активы и обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Примененные ключевые учетные оценки и профессиональные суждения соответствуют тем учетным оценкам и профессиональным суждениям, примененным в ходе подготовки годовой отдельной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

4. Расчеты и операции со связанными сторонами

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

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

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Компания осуществляла операции или имеет остаток по счетам расчетов на 31 марта 2017 года и 31 декабря 2016 г., представлен ниже.

Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 31 марта 2017 года:

	Акционер	Компании под общим контролем	Дочерние и зависимые организации
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>			
Заем, выданный дочерним компаниям	-	-	6,294,476
Прочие краткосрочные активы	-	-	-
Прочий актив в пользу Акционера	1,096,605	-	-
Прочие доллгорочные активы	-	-	1,250,985
Вознаграждения по предоставленным займам к получению	-	-	26,289
Дивиденды к получению	-	-	867,707
Ценные бумаги связанных сторон	226,731	-	42,042,092
Кредиторская задолженность	-	4,699	193,424
Обязательство перед Акционером	1,174,065	-	-
Займы	57,006,040	-	-

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»**Примечания к отдельной промежуточной сокращенной отчетности на 31 марта 2017 года и за 3 месяцев, закончившихся на эту дату.**

Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2016 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Акционер	Компании под общим контролем	Дочерние и совместные предприятия
Заем, выданный дочерним компаниям	-	-	6,313,014
Прочие краткосрочные активы	-	-	4,367
Прочий актив в пользу Акционера	1,096,559	-	-
Прочие доллгорочные активы	-	-	1,211,193
Вознаграждения по предоставленным займам к получению	-	-	69,689
Дивиденды к получению	-	-	2,436,470
Ценные бумаги связанных сторон	223,491	-	43,547,389
Кредиторская задолженность	-	8,064	234.388
Обязательство перед Акционером	1,174,065	-	-
Займы	58,381,852	-	-

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за квартал, закончившийся 31 марта 2017 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Акционер	Компании под общим контролем	Дочерние и зависимые организации
Доходы по дивидендам	-	-	1,508,334
Финансовые доходы	3,240	-	1,083,231
Финансовые расходы	1,275,311	-	1,639,000
Общие и административные расходы	-	10,249	112,379
Доходы (Расходы) по курсовой разнице- нетто	-	-	10,564

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за квартал, закончившийся 31 марта 2016 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Акционер	Компании под общим контролем	Дочерние и зависимые организации
Доходы по дивидендам	-	-	1,094,444
Финансовые доходы	3,240	80,355	3,891,312
Финансовые расходы	1,392,721	-	2,365,625
Общие и административные расходы	-	22,791	-
Доходы (Расходы) по курсовой разнице- нетто	-	70,286	24,682

Вознаграждение ключевого руководящего персонала за год, закончившийся 31 марта 2017 года, включающее заработную плату, премии и прочие краткосрочные вознаграждения работникам, составляет 34,346 тысяч тенге (за квартал, закончившийся 31 марта 2016 года: 50,797 тысяч тенге). Ключевой руководящий персонал по состоянию на 31 марта 2017 состоит из 9 человек (на 31.03.2016 г.: 11 человек).

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»**Примечания к отдельной промежуточной сокращенной отчетности на 31 марта 2017 года и за 3 месяцев, закончившихся на эту дату.****5. Основные средства**

Ниже представлены изменения балансовой стоимости основных средств:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Стоимость на 1 января 2016 г.	976,710	325 097	1,301,807
Накопленный износ и обесценение	(462,783)	-	(462,783)
Балансовая стоимость на 1 января 2016 г.	513 927	325 097	839 024
Поступления	11,621	-	11,621
Износ	(179,448)	-	(179,448)
Выбытия	(103,891)	-	(103,891)
Списание износа по выбывшим основным средствам	53,338	-	53,338
Балансовая стоимость на 1 января 2017 г.	295,547	325 097	620,644
Стоимость на 1 января 2017 г.	884,440	325 097	1,209,537
Накопленный износ и обесценение	(588,893)	-	(588,893)
Балансовая стоимость на 1 января 2017 г.	295,547	325 097	620,644
Поступления	27,298	157	27,455
Износ	(41,179)	-	(41,179)
Балансовая стоимость на 31 марта 2017 г.	281,666	325,254	606,920
Стоимость на 31 марта 2017 г.	911,738	325,254	1,236,992
Накопленный износ и обесценение	(630,072)	-	(630,072)
Балансовая стоимость на 31 марта 2017 г.	281,666	325,254	606,920

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»**Примечания к отдельной промежуточной сокращенной отчетности на 31 марта 2017 года и за 3 месяцев, закончившихся на эту дату.****6. Нематериальные активы**

Ниже представлены изменения балансовой стоимости нематериальных активов:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Программное обеспечение	Прочие	Итого
Стоимость на 01 января 2016 г.	1,001,146	449,669	1,450,815
Накопленная амортизация и обесценение	(253,405)	(94,666)	(348,071)
Балансовая стоимость на 01 января 2016 г.	747,741	355,003	1,102,744
Поступления	71,096	6,398	77,495
Амортизация	(123,537)	(41,778)	(165,315)
Балансовая стоимость на 01 января 2017 г.	695,301	319,623	1,014,924
Стоимость на 01 января 2017 г.	1,072,242	456,067	1,528,309
Накопленная амортизация и обесценение	(376,941)	(136,444)	(513,385)
Балансовая стоимость на 01 января 2017 г.	695,301	319,623	1,014,924
Поступления	74,175	-	74,175
Амортизация	(29,709)	(10,147)	(39,856)
Балансовая стоимость на 31 марта 2017 г.	739,767	309,476	1,049,243
Стоимость на 31 марта 2017 г.	1,146,417	456,067	1,602,484
Накопленная амортизация и обесценение	(406,650)	(146,591)	(553,241)
Балансовая стоимость на 31 марта 2017 г.	739,767	309,476	1,049,243

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»**Примечания к отдельной промежуточной сокращенной отчетности на 31 марта 2017 года и за 3 месяцев, закончившихся на эту дату.****7. Инвестиции в дочерние компании и совместные предприятия**

Ниже представлена информация о стоимости инвестиций на 31 марта 2017 года:

	Страна регистрации	Стоимость инвестиций на 31.03.2017 г., в тысячах тенге	Доля владения на 31.03.2017 г.
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>			
<i>а) Инвестиции в дочерние организации:</i>			
АО «Алатау Жарык Компаниясы»	Казахстан	52,297,574	100%
АО «Алматинские электрические станции»	Казахстан	30,212,480	100%
ТОО «Алматыэнергосбыт»	Казахстан	136,003	100%
АО «Мойнакская ГЭС»	Казахстан	21,864,616	100%
АО «Бухтарминская ГЭС»	Казахстан	1,050,790	90%
АО «Шульбинская ГЭС»	Казахстан	1,230,658	92%
АО «Шардаринская ГЭС»	Казахстан	1,109,545	100%
АО «Усть-Каменогорская ГЭС»	Казахстан	465,019	90%
ТОО «Samruk-Green Energy»	Казахстан	2,739,234	100%
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова»	Казахстан	338,272,063	100%
ТОО «Казгидротехэнерго»	Казахстан	222,506	100%
ТОО «Первая ветровая электрическая станция»	Казахстан	8,941,831	100%
ТОО «Ereumentau Wind Power»	Казахстан	1,357,890	100%
ТОО «Energy Solutions Center»	Казахстан	53,150	100%
ТОО «Энергия Семиречья»	Казахстан	15,319	51%
<i>б) Инвестиции в совместные предприятия:</i>			
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»	Казахстан	8,725,133	50%
Forum Muider B.V.	Нидерланды	41,759,543	50%
<i>в) Инвестиции в ассоциированные предприятия:</i>			
АО «Балхашская ТЭС»	Казахстан	32,085,280	49,99%
<i>За минусом:</i>			
Обесценение инвестиций		(7,834,480)	
		534,704,154	

Ниже представлена информация о стоимости инвестиций на 31 декабря 2016 года:

	Страна регистрации	Стоимость инвестиций на 31.12.2016 г., в тысячах тенге	Доля владения на 31.12.2016 г.
<i>а) Инвестиции в дочерние организации:</i>			
АО «Алатау Жарык Компаниясы»	Казахстан	51,208,403	100%
АО «Алматинские электрические станции»	Казахстан	30,212,480	100%
ТОО «Алматыэнергосбыт»	Казахстан	136,003	100%
АО «Мойнакская ГЭС»	Казахстан	21,864,616	100%
АО «Бухтарминская ГЭС»	Казахстан	1,050,790	90%
АО «Шульбинская ГЭС»	Казахстан	1,230,658	92%
АО «Шардаринская ГЭС»	Казахстан	1,109,544	100%
АО «Усть-Каменогорская ГЭС»	Казахстан	465,019	90%
ТОО «Samruk-Green Energy»	Казахстан	2,739,234	100%
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова»	Казахстан	338,272,063	100%
ТОО «Казгидротехэнерго»	Казахстан	222,506	100%
ТОО «Первая ветровая электрическая станция»	Казахстан	8,809,618	100%
ТОО «Ereumentau Wind Power»	Казахстан	1,299,616	100%
ТОО «Energy Solutions Center»	Казахстан	53,150	100%
ТОО «Энергия Семиречья»	Казахстан	15,319	51%
<i>б) Инвестиции в совместные предприятия:</i>			
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»	Казахстан	8,725,133	50%
Forum Muider B.V.	Нидерланды	41,759,543	50%
<i>в) Инвестиции в ассоциированные предприятия:</i>			
АО «Балхашская ТЭС»	Казахстан	32,085,280	49,99%
<i>За минусом:</i>			
Обесценение инвестиций		(7,834,480)	
Итого инвестиции		533,424,495	

АО «САМУК-ЭНЕРГО»**Примечания к отдельной промежуточной сокращенной отчетности на 31 марта 2017 года и за 3 месяцев, закончившихся на эту дату.**

Операции и остатки по расчетам с дочерними компаниями и совместными предприятиями раскрыты в примечании 4.

8. Займы и финансовая помощь выданные

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2017 г.	31 декабря 2016 г.
<i>Долгосрочная часть</i>		
Облигации АО «Алатау Жарык Компаниясы»	4,463,486	4,463,486
Облигации АО «Алматинские электрические станции»	19,725,000	24,329,000
Облигации АО «МРЕК»	1,199,505	1,198,337
Заем, выданный АО «Алатау Жарык Компаниясы»	3,749,576	3,691,503
Заем, выданный ТОО «Первая ветровая электрическая станция»(ПВЭС)	1,531,033	1,651,325
Начисленное вознаграждение по займу ТОО «ПВЭС»	442,575	378,585
Итого финансовые активы –долгосрочная часть	31,111,175	35,712,236
<i>Краткосрочная часть</i>		
Облигации АО «Алматинские электрические станции»	5,780,500	2,745,000
Облигации АО «Алатау Жарык Компаниясы»	10,043,515	10,043,515
Облигации АО ФНБ «Самрук-Казына»	220,000	220,000
Вознаграждение по облигациям	836,818	771,542
Вознаграждения, начисленные по займам выданным	26,289	69,689
Финансовая помощь, выданная АО «Усть-Каменогорская ГЭС»	30,390	30,390
Займы, предоставленные АО «Жамбыльская ГРЭС имени Т.И. Батурова»	5,442	5,442
Заем, выданный АО «Актобе ТЭЦ»	90,000	180,000
Заем, выданный ТОО «Энергия Семиречья»	450,901	450,901
Прочие	-	-
<i>За минусом обесценения:</i>	<i>-5,442</i>	<i>-5,442</i>
Итого финансовые активы – краткосрочная часть	17,478,413	14,511,037

9. Прочие долгосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Авансы, оплаченные за долгосрочные активы	2,200,000	2,200,000
Задолженность по предоставленной финансовой гарантии ТОО «Первая Ветровая Электрическая Станция»	1,250,985	1,211,193
Прочие долгосрочные активы	109,706	105,525
Итого прочие долгосрочные активы	3,560,691	3,516,718

10. Прочие краткосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Дивиденды к получению	867,707	2,436,471
Банковские депозиты от 3 до 12 месяцев	25,134,225	27,394,854
НДС к возмещению и предоплаты по прочим налогам	18,672	66,144
Авансы уплаченные	51,369	241,719
Расходы будущих периодов	109,734	634
Задолженность работников	29,170	54,129
Прочие активы	4,221	9,600
Актив, предназначенный в пользу Акционера	1,096,605	1,096,559
Итого прочие краткосрочные активы	27,311,703	31,300,110

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»**Примечания к отдельной промежуточной сокращенной отчетности на 31 марта 2017 года и за 3 месяцев, закончившихся на эту дату.****Актив, предназначенный в пользу Акционера**

В 2014 году по поручению Акционера РК Компания приняла на себя обязательство по строительству детского сада в г.Астана на сумму 1 174 065 тыс тенге. По состоянию на 31 марта 2017 года Компания понесла затраты, связанные со строительством детского сада на сумму 1,096,605 тыс тенге. Данные затраты отражены как текущие активы, предназначенные в пользу Акционера, так как ожидается, что эти активы будут переданы Акционеру в течении 2017 года.

11. Денежные средства и их эквиваленты

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Денежные средства на банковских счетах – доллары США	5,577,359	876,408
Денежные средства на банковских счетах – ЕВРО	7,177	27,593
Денежные средства на банковских счетах –росс.рубль	2	2
Денежные средства на банковских счетах – тенге	65,904	105,821
Денежные средства в кассе	3,502	2,652
Денежные средства на срочных депозитах до 3 мес – тенге	1.640,000	3,800,000
Итого денежные средства и их эквиваленты	7,293,944	4,812,476

По состоянию на 31 марта 2017 года средневзвешенная ставка по краткосрочным банковским вкладам (до 3-х месяцев) в тенге составляла 9,5% (на 31.12.2016 г. – 10,5%)

По состоянию на 31 марта 2017 года ставка вознаграждения по текущим счетам в долларах США варьировалась от 2% до 4,5 % (2015 г. от 2 % до 4,5%).

12. Активы, предназначенные для продажи

23 ноября 2016 года Совет Директоров утвердил план по продаже ряда дочерних компании в соответствии с постановлением Правительства о приватизации непрофильных активов.

По состоянию на 31 декабря 2016 года инвестиции в ВКРЭК, МРЭК, Актобе ТЭЦ, Тегис Мунай были включены в Активы, предназначенные для продажи

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Инвестиции в АО «Актобе ТЭЦ»	7,176,726	7,176,726
Инвестиции в АО «ВК РЭК»	7,723,741	7,723,741
Инвестиции в АО «Мангистауская РЭК»	785,297	785,297
Инвестиции в ТОО «Тегис-Мунай»	15,541,748	15,496,516
Итого инвестиции в активы, предназначенные для продажи	31,227,512	31,182,280

13. Акционерный капитал

	Дата эмиссии	Количество объявленных и выпущенных акций	Стоимость, в тенге	Акционерный капитал, в тысячах тенге
Оплаченный капитал на 01 января 2016 г.		5,585,723		355,650,405
15-ая эмиссия акций	1 апреля 2016 г	10,964	1,000,044	10,964,483
16-ая эмиссия акций	14 июля 2016 г	2,239	1,340,000	3,000,260
17-ая эмиссия акций	23 августа 2016 г	2,761	1,340,000	3,699,740
Оплаченный капитал на 31 декабря 2016 г.		5,601,687		373,314,888
Оплаченный капитал на 31 марта 2017 г.		5,601,687		373,314,888

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»**Примечания к отдельной промежуточной сокращенной отчетности на 31 марта 2017 года и за 3 месяцев, закончившихся на эту дату.**

На 31 марта 2017 года 5,601,687 выпущенных простых акций были полностью оплачены (2016 г.: 5,601,687 акций). Каждая простая акция предоставляет право одного голоса. Компания не имеет привилегированных акций.

На 31 марта 2017 года АО ФНБ «Самрук-Казына» является 100% акционером Компании (2016 г.: 100%).

14. Займы полученные

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Долгосрочная часть		
Займы от АО ФНБ «Самрук-Казына»	54,275,042	55,764,655
Банковские займы долгосрочные	14,072,000	10,670,000
Еврооблигации	-	-
Итого займы – долгосрочная часть	68,347,042	66,434,655
Краткосрочная часть		
Краткосрочные банковские займы	1,285,700	1,248,900
Займы от АО ФНБ «Самрук-Казына»	2,381,109	2,381,109
Еврооблигации	156,486,060	166,560,927
Проценты начисленные по займам полученным от Самрук-Казына	349,890	236,088
Проценты начисленные по еврооблигациям	1,650,350	190,947
Проценты начисленные по банковским займам	289,416	214,707
Итого краткосрочная часть	162,442,525	170,832,678
Итого займы	230,789,567	237,267,333

Самрук-Казына

17 марта 2010 года Компания подписала кредитное соглашение с Самрук-Казына на сумму 48 200 000 тысяч тенге с целью рефинансирования долга в результате приобретения 50% доли в Forum Muider. Заем предоставлен под процентную ставку в размере 1.2% годовых, со сроком погашения не позднее 15 сентября 2029 г. Основная сумма подлежит погашению равными ежегодными взносами, а проценты выплачиваются полугодовыми взносами, начиная со следующего отчетного года после получения займа.

14 января 2011 Компания подписала кредитное соглашение с Самрук-Казына на сумму 7 000 000 тысяч тенге с целью финансирования строительства подстанции компании АЖК. Заем предоставлен под процентную ставку в размере 2% годовых, со сроком погашения не позднее 25 января 2024 г. Основная сумма подлежит выплате в конце срока, а проценты выплачиваются полугодовыми взносами.

16 января 2014 года Компания подписала кредитное соглашение с Самрук-Казына на сумму 200 000 000 тысяч тенге в целях приобретения оставшейся доли участия в ЭГРЭС-1. Основная сумма подлежит выплате 1 декабря 2028 года, выплата процентов производится полугодовыми взносами. Первоначально процентная ставка составляла 7.8% , рыночная ставка на дату получения займа составляла 9.5% годовых. 3 октября 2014 года, кредитное соглашение было изменено существенно в соответствии с дополнением к кредитному договору №369, следующим образом:

- Сумма основного долга в размере 100 000 000 тысяч тенге была конвертирована в акции Группы
- Процентная ставка по оставшейся сумме основного долга была увеличена до 9% годовых, что соответствует рыночной процентной ставке.

25 декабря 2015 года Компания подписала с Самрук-Казына дополнительное соглашение к кредитному договору № 369 по снижению ставки вознаграждения до 1% годовых. Руководство считает, что такое изменение в условиях займа должно учитываться как погашение изначального займа и признание нового займа по справедливой стоимости.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к отдельной промежуточной сокращенной отчетности на 31 марта 2017 года и за 3 месяцев, закончившихся на эту дату.

14 Займы полученные (продолжение)

Рыночная ставка на дату получения займа составляла 12.8% годовых. Компания признала доход от первоначального признания займа в сумме 72,581,903 тысяч тенге, в составе прочего капитала, поскольку руководство считает, что при предоставлении займа по ставке ниже рыночной Самрук-Казына действовало в качестве акционера Компании.

Прибыль от первоначального признания полученного займа была отражена как разница между номинальной стоимостью полученного займа и его справедливой стоимостью на дату признания, рассчитанной с использованием метода дисконтированных денежных потоков и эффективной ставки 12.8% годовых.

Банковские займы

АО "Казкоммерцбанк"

В течение 2015 года был получен заем в сумме 10,000,000 тысяч тенге сроком на 5 лет в целях пополнения оборотного капитала в рамках соглашения об открытии кредитной линии №1610 от 21 октября 2015 года с АО "Казкоммерцбанк", номинальная ставка 12%, эффективная ставка 12.7%.

ДБ АО «Сбербанк России»

В течении 2016 года Компания получила заем в ДБ АО «Сбербанк России» в размере 230,000,000 российских рублей по ставке 14,5% , срок погашения займа до 16.06.2017 года, а также долгосрочный заем в сумме 670,000,000 тенге по ставке 13% со сроком погашения до 21 декабря 2018 года.

В первом квартале 2017 года в соответствии с Кредитным соглашением с ДБ АО «Сбербанк России» Компания получила заем в сумме 3,402,000 тыс. тенге сроком на 2 года по ставке 13% годовых.

Облигации

На основании решения Совета директоров от 7 сентября 2012 г. и 6 декабря 2012 г. были утверждены следующие параметры первой эмиссии Еврооблигаций:

- Объем эмиссии - 500,000,000 долларов США;
- Форма эмиссии – согласно Положению S;
- Векселя к оплате через 5 лет

Купонная процентная ставка зафиксирована на уровне 3.75% годовых (эффективная ставка 3.85%). Количество и форма выпускаемых облигаций: 500 000 (пятьсот тысяч) облигаций без обеспечения. Номинальная стоимость одной облигации составляет 1,000 (одну тысячу) долларов

США. Эмиссия была зарегистрирована на Ирландской фондовой бирже 20 декабря 2012 г. под номером ISIN-XS0868359166. 19 декабря 2012 года Казахстанская фондовая биржа включила АО «Самрук-Энерго» в официальный реестр категории «долговые ценные бумаги с рейтинговой оценкой» под номером ISIN-XS0868359166. Группа выпустила и разместила полную сумму еврооблигаций в размере 500,000 тысяч долларов США.

На 31 декабря 2016 года Еврооблигации были классифицированы как краткосрочные займы, так как срок погашения облигаций - декабрь 2017 года.

15 Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	356.458	234,230
Гарантийное обязательство за участие в тендере	159.735	158,820
Прочая кредиторская задолженность	598.425	514,748
Итого финансовая кредиторская задолженность	1,114,618	907,798

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»**Примечания к отдельной промежуточной сокращенной отчетности на 31 марта 2017 года и за 3 месяцев, закончившихся на эту дату.****16 Финансовые гарантии**

На 31 марта 2017 года в прочих долгосрочных финансовых обязательствах Компания отражает гарантии, выданные за заем полученный ТОО «Первая Ветровая Электрическая Станция» и АО «Шардаринская ГЭС». Справедливая стоимость при первоначальном признании была определена как сумма, полученная в результате применения к покрытой гарантией сумме процентной ставки, представляющей разницу между процентной ставкой, по которой заемщик получил кредит, обеспеченный Компанией, и процентной ставкой, которая применялась бы, если бы Компания не выдавала гарантию. Стоимость гарантии расценивается как инвестиция в дочернее предприятие.

17 Административные расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	1 квартал 2017 г.	1 квартал 2016 г.
Заработная плата и связанные с ней расходы	580,518	655,361
Консультационные и прочие услуги	315,687	110,807
Расходы по аренде	81,482	88,379
Износ ОС и амортизация НМА	81,035	85,570
Налоги	106,375	75,593
Командировочные расходы	12,996	23,166
Обучение персонала и связанные расходы	6,152	9,959
Страхование	9,511	11,050
Прочие	175,223	173,653
Итого административные расходы	1,368,979	1,233,538

18 Доходы по финансированию

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	1 квартал 2017 г.	1 квартал 2016 г.
Амортизация дисконта по выданным займам	58,073	68,675
Процентные доходы по банковским депозитам	220,102	425,373
Процентные доходы по выданным займам	98,990	191,374
Процентные доходы по облигациям	779,206	886,781
Доходы от индексации стоимости облигаций	70,500	2,736,343
Доходы по выданной финансовой гарантии	78,534	91,732
Доходы от индексации задолженности	-	95,199
Прочее	5,349	5,421
Итого финансовые доходы	1,310,754	4,500,898

19 Расходы по финансированию

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	1 квартал 2017 г.	1 квартал 2016 г.
Амортизация дисконта приведенной стоимости по займам	908,027	1,017,415
Расходы по вознаграждению по займам	782,502	1,093,389
Вознаграждение по выпущенным облигациям	1,485,516	1,655,656
Расходы от индексации стоимости облигаций	1,639,000	2,365,625
Прочее	10,205	198,001
Итого финансовые расходы	4,825,250	6,330,086

20 Подоходный налог

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

21 Справедливая стоимость финансовых инструментов

Оценка справедливой стоимости

Справедливая стоимость - это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе между участниками рынка на дату оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котированная цена на активном рынке. Активный рынок - это рынок, на котором операции с активом или обязательством проводятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получать информацию об оценках на постоянной основе.

Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: (i) к 1 уровню относятся оценки по котированным ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, (ii) ко 2 уровню - полученные с помощью методов оценки, в котором все используемые существенные исходные данные, прямо или косвенно являются наблюдаемыми для актива или обязательства (т.е., например, цены), и (iii) оценки 3 уровня, которые являются оценками, не основанными на наблюдаемых рыночных данных (т.е. основаны на ненаблюдаемых исходных данных).

Все финансовые инструменты Компании учитываются по амортизированной стоимости. Их справедливая стоимость на Уровне 3 иерархии справедливой стоимости была оценена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств.

Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости

Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой определяется на основе сумм ожидаемых к получению оценочных денежных потоков, дисконтированных по действующим процентным ставкам для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и сроком до погашения. Примененные нормы дисконтирования зависят от кредитного риска контрагента. Ввиду краткосрочности сроков погашения балансовая стоимость финансовой дебиторской задолженности и прочих финансовых активов приблизительно равна ее справедливой стоимости.

Финансовые обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости

Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой и установленным сроком погашения, по которым рыночные котировки отсутствуют, определяется исходя из оценочных денежных потоков, дисконтированных по действующим процентным ставкам для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и сроком погашения. Ввиду краткосрочности сроков погашения балансовая стоимость финансовой кредиторской задолженности приблизительно равна ее справедливой стоимости.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к отдельной промежуточной сокращенной отчетности на 31 марта 2017 года и за 3 месяцев, закончившихся на эту дату.

21 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

Ниже приводится анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости.

В тысячах казахстанских тенге	31 марта 2017 г.				31 декабря 2016 г.			
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Балан- совая стоимост ь	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Балан- совая стоимост ь
	Спра- ведливая стоимост ь	Спра- ведливая стоимост ь	Спра- ведливая стоимост ь		Спра- ведливая стоимост ь	Спра- ведливая стоимост ь	Спра- ведливая стоимост ь	
АКТИВЫ								
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	7,293,944	7,293,944	-	-	4,812,476	4,812,476
Депозиты с фиксированным сроком	-	-	25,134,225	25,134,225	-	-	27,394,854	27,394,854
Финансовая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды к получению	-	-	867,707	867,707	-	-	2,436,470	2,436,470
Займы выданные	212,372	-	48,369,588	48,589,588	219,098	-	50,003,273	50,223,273
Итого финансовые активы	212,372	-	81,665,464	81,885,464	212,098	-	84,647,173	84,867,173
Обязательства								
Займы	157,528,786	-	83,535,173	230,789,567	167,789,851	-	65,786,858	237,267,333
Финансовая кредиторская задолженность и обязательства	-	-	1,185,519	1,185,519	-	-	907,798	907,798
Финансовые гарантии выданные	-	-	1,422,378	1,422,378	-	-	1,432,273	1,432,273
Итого финансовые обязательства	157,528,786	-	86,143,070	233,397,464	167,789,851	-	68,126,927	239,607,403

22 События после отчетного периода

12 апреля 2017 года АО «Алматинские электрические станции» погасило облигации третьего выпуска по индексированной стоимости в сумме 2,565,000 тыс тенге.