



АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

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

30 июня 2016 года

Содержание

Отчет об обзорной проверке отдельной сокращенной промежуточной финансовой отчетности

ОТДЕЛЬНАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ:

1	Компания и её операционная деятельность	5
2	Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики	5
3	Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	6
4	Расчеты и операции со связанными сторонами	6
5	Основные средства	8
6	Инвестиции в дочерние компании и зависимые организации	9
7	Займы и финансовая помощь выданные	11
8	Прочие долгосрочные активы	11
9	Дебиторская задолженность	11
10	Прочие краткосрочные активы	12
11	Денежные средства и их эквиваленты	12
12	Капитал	12
13	Займы	13
14	Финансовые гарантии	13
15	Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	13
16	Обязательство перед Акционером	14
17	Общие и административные расходы	14
18	Финансовые доходы	14
19	Финансовые расходы	15
20	Подоходный налог	15
21	Условные и договорные обязательства и операционные риски	15
22	Управление финансовыми рисками	15
23	Справедливая стоимость финансовых инструментов	15
24	События после отчетного периода	17



Отчет об обзорной проверке отдельной сокращенной промежуточной финансовой отчетности

Акционерам и Совету Директоров АО «Самрук-Энерго»

Мы провели обзорную проверку прилагаемой отдельной сокращенной промежуточной финансовой отчетности АО «Самрук-Энерго», которая включает отдельный сокращенный промежуточный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2016 года и отдельные сокращенные промежуточные отчеты о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся на эту дату, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также основные положения учетной политики и прочие примечания к отдельной сокращенной промежуточной финансовой отчетности. Руководство Группы несет ответственность за составление и достоверное представление данной отдельной сокращенной промежуточной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Мы отвечаем за предоставление вывода по данной отдельной сокращенной промежуточной финансовой отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом по обзорным проверкам 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, которую проводит независимый аудитор компании». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации ограничивается опросом должностных лиц, в основном ответственных за финансовые и бухгалтерские вопросы, и аналитическими и прочими процедурами обзорной проверки. Объем обзорной проверки существенно меньше объема аудиторской проверки, которая проводится в соответствии с Международными стандартами аудита, поэтому обзорная проверка не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стали известны все значительные аспекты, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Следовательно, мы не предоставляем аудиторского заключения.

Вывод

По итогам проведенной обзорной проверки ничто не привлекло нашего внимания, что могло бы свидетельствовать о том, что прилагаемая отдельная сокращенная промежуточная финансовая отчетность не была подготовлена, во всех существенных аспектах, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

PricewaterhouseCoopers LLP

3 августа 2016 г.
Алматы, Казахстан

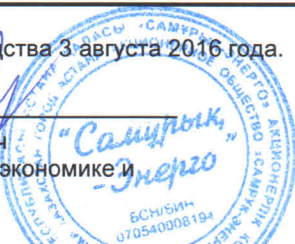
АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Отдельный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	30 июня 2016 г. (неаудировано)	31 декабря 2015 г.
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	5	693,149	839,024
Нематериальные активы		1,045,354	1,102,744
Инвестиции в дочерние компании и зависимые организации	6	565,250,527	552,345,214
Займы и финансовая помощь выданные	7	42,310,869	48,608,373
Прочие долгосрочные активы	8	3,100,116	3,118,461
Итого долгосрочные активы		612,400,015	606,013,816
Краткосрочные активы			
Дебиторская задолженность	9	644	2,103,822
Товарно-материальные запасы		16,665	29,905
Займы и финансовая помощь выданные	7	20,117,654	16,339,333
Прочие краткосрочные активы	10	18,333,574	30,467,842
Денежные средства и их эквиваленты	11	7,861,327	6,635,292
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи		154,717	-
Итого краткосрочные активы		46,484,581	55,576,194
ИТОГО АКТИВЫ		658,884,596	661,590,010
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	12	366,614,888	355,650,405
Прочий резервный капитал		91,668,501	91,668,501
Непокрытый убыток		(44,568,263)	(39,940,758)
ИТОГО КАПИТАЛ		413,715,126	407,378,148
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Займы	13	233,183,112	234,201,959
Долгосрочная финансовая гарантия	14	1,753,322	1,644,699
Итого долгосрочные обязательства		234,936,434	235,846,658
Краткосрочные обязательства			
Займы	13	3,593,304	14,299,257
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	15	3,382,735	2,826,048
Обязательство перед акционером	16	3,215,065	1,174,065
Прочие налоги к уплате		41,932	65,834
Итого краткосрочные обязательства		10,233,036	18,365,204
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		245,169,470	254,211,862
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		658,884,596	661,590,010

Подписано от имени руководства 3 августа 2016 года.

Максутов Кайрат Берикович
Управляющий директор по экономике и финансам



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

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
Отдельный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>		6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г. Прим. (неаудировано)	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 г.	3 месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г. (неаудировано)	3 месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 г. (неаудировано)
Доходы по дивидендам		3,837,016	13,100,535	2,456,785	9,772,240
Доходы от продажи доли в дочерних и зависимых организациях		-	2,469,307	-	2,469,307
Прочие доходы		3,654	415,797	3,088	219,928
Прочие расходы		(138,747)	(596)	(132,347)	(103)
Общие и административные расходы	17	(3,020,358)	(2,390,217)	(1,685,278)	(1,413,698)
Прибыль по основной деятельности		681,565	13,594,826	642,248	11,047,674
Финансовые доходы	18	7,082,424	2,617,457	2,581,526	1,216,164
Финансовые расходы	19	(10,913,314)	(8,281,075)	(4,901,614)	(4,311,628)
Прибыль/(убыток) от курсовой разницы, чистые		717,966	(1,201,153)	1,931,743	(190,338)
(Убыток)/прибыль до налогообложения		(2,431,359)	6,730,055	253,903	7,761,872
Расход по подоходному налогу	20	(155,146)	(120,910)	(80,177)	(53,030)
(Убыток)/прибыль за период		(2,586,505)	6,609,145	173,726	7,708,842
Итого совокупный (убыток)/доход за период		(2,586,505)	6,609,145	173,726	7,708,842

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»**Отдельный промежуточный сокращенный 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 2015 года	355,364,386	19,086,598	2,767,227	377,218,211
Прибыль за период	-	-	6,609,145	6,609,145
Итого совокупный доход за период	-	-	6,609,145	6,609,145
Выплата дивидендов	-	-	(4,781,073)	(4,781,073)
Остаток на 30 июня 2015 года	355,364,386	19,086,598	4,595,300	379,046,284
Остаток на 1 января 2016 года	355,650,405	91,668,501	(39,940,758)	407,378,148
Убыток за период	-	-	(2,586,505)	(2,586,505)
Итого совокупный убыток за период	-	-	(2,586,505)	(2,586,505)
Увеличение уставного капитала	10,964,483	-	-	10,964,483
Выплата дивидендов	-	-	(2,041,000)	(2,041,000)
Остаток на 30 июня 2016 года (неаудировано)	366,614,888	91,668,501	(44,568,263)	413,715,126

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
Отдельный отчет о движении денежных средств

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г. (неаудировано)	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.
Движение денежных средств по операционной деятельности:			
(Убыток)/прибыль до налогообложения		(2,431,359)	6,730,055
Корректировки на:			
Доходы по дивидендам		(3,837,016)	(13,100,535)
Обесценение инвестиции		131,302	-
Износ и амортизация		175,504	175,477
Финансовые расходы	19	10,913,314	8,281,075
Финансовые доходы	18	(7,082,424)	(2,617,457)
(Прибыль)/убыток от курсовой разницы		(717,966)	1,201,153
Прочие корректировки		-	427,267
Денежные средства, использованные в операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		(2,848,645)	1,097,035
Уменьшение/(увеличение) товарно-материальных запасов		10,761	(9,288)
Уменьшение/(увеличение) прочих краткосрочных активов		28,613	(3,252,089)
Увеличение прочей кредиторской задолженности		496,771	45,761
Уменьшение задолженности по прочим налогам		(80,633)	(258,865)
Денежные средства, использованные в операционной деятельности		(2,393,133)	(2,377,446)
Дивиденды полученные		3,587,170	3,648,803
Проценты уплаченные		(5,457,693)	(7,270,150)
Подходный налог уплаченный		(155,146)	(120,910)
Чистая сумма денежных средств, использованные в операционной деятельности		(4,418,802)	(6,119,703)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(123,852)	(259,410)
Вклад в уставный капитал дочерних предприятий		(482,161)	(3,187,788)
Приобретение доли в ассоциированных компаниях		(12,483,260)	(7,556,910)
Поступление от продажи доли в ассоциированных организациях		2,194,110	370,396
Займы и финансовая помощь, выданная дочерним компаниям и зависимым организациям		(3,513,009)	(1,152,606)
Приобретение долговых инструментов		-	(9,661,412)
(Размещение)/поступление банковских вкладов, нетто		12,250,258	2,637,433
Поступление от погашения финансовых инструментов эмитентами		6,150,675	2,069,000
Поступления от погашения финансовой помощи, выданной дочерним компаниям и зависимым организациям		470,996	930,996
Прочее		-	2,297
Проценты полученные		2,398,510	1,940,793
Чистая сумма денежных средств, полученные от/ (использованные в) инвестиционной деятельности		6,862,267	(13,867,211)
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступление от эмиссии акций	12	10,964,483	-
Поступление по займам от банков		-	34,500,000
Погашение займов от Самрук-Казына	13	(2,381,109)	(2,381,109)
Погашение займов от банков	13	(10,098,000)	(13,818,000)
Погашение займов от дочерних компаний / зависимых организаций		-	(725,000)
Дивиденды выплаченные		-	(4,781,073)
Прочие выплаты акционеру		(33,064)	-
Чистая сумма денежных средств, (использованные в)/полученные от финансовой деятельности		(1,547,690)	12,794,818
Эффект курсовых разниц на денежные средства и их эквиваленты		330,260	114,200
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		1,226,035	(7,077,896)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	11	6,635,292	9,280,080
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	11	7,861,327	2,202,184

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 теплоэнергии 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 шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 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. Далее приводятся основные положения учетной политики, которые были использованы при подготовке настоящей отдельной сокращенной промежуточной финансовой отчетности и соответствуют тем положениям учетной политики, которые использовались при подготовке отчетности за последний финансовый год, за исключением учета подоходного налога. Настоящая отдельная сокращенная промежуточная финансовая отчетность подлежит ознакомлению вместе с годовой отдельной финансовой отчетностью Компании по состоянию на 31 декабря 2015 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.

Компания подготовила данную сокращенную отдельную промежуточную финансовую отчетность для руководства.

Кроме того, Компания подготовила сокращенную отдельную 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 промежуточная финансовая отчетность Компании может быть получена 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 30 июня 2016 года, в целях получения полной информации о финансовом положении, результатах операционной деятельности и изменениях в финансовом положении Компании в целом.

Обменные курсы

На 30 июня 2016 года обменный курс, использованный для перевода остатков, выраженных в иностранной валюте, составлял 338,87 тенге за 1 доллар США (31 декабря 2015 г.: 340.01 тенге за 1 доллар США).

2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики (продолжение)

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 30 июня 2016 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 2015 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 30 июня 2016 г. и 31 декабря 2015 г., представлен ниже.

4 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 30 июня 2016 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	Акционер	Компании под общим контролем	Дочерние и зависимые организации
Заем, выданный дочерним компаниям		-	-	11,455,348
Финансовая помощь, выданная дочерним компаниям и совместно контролируемым предприятиям		-	-	674,514
Дебиторская задолженность		-	-	780,706
Прочий актив в пользу Акционера	10	1,050,861	-	-
Прочие краткосрочные активы		-	3,086	2,908,292
Вознаграждения по предоставленным займам к получению		-	-	98,612
Ценные бумаги		223,491	6,798,346	43,178,212
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства		3,215,065	8,057	93,203
Займы	13	56,592,148	-	-

Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2015 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	Акционер	Компании под общим контролем	Дочерние и совместные предприятия
Займы, выданные дочерним компаниям		-	-	8,358,091
Финансовая помощь, выданная дочерним компаниям и совместно контролируемым предприятиям		-	-	365,000
Прочие краткосрочные активы		-	2,400	709,535
Дебиторская задолженность		-	-	-
Прочий актив в пользу Акционера		988,786	-	525,409
Вознаграждения по предоставленным займам к получению		-	-	89,794
Дивиденды к получению		-	-	2,634,314
Ценные бумаги связанных сторон		223,491	6,825,446	49,177,793
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства		-	5,887	-
Кредиторская задолженность		-	-	-
Обязательство перед Акционером		1,174,065	-	-
Займы	13	57,537,093	-	-
Вознаграждения по полученным займам к уплате		-	-	-

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Акционер	Компании под общим контролем	Дочерние и зависимые организации
Доходы по дивидендам	-	320,873	3,516,143
Финансовые доходы	6,479	156,352	6,054,991
Финансовые расходы	2,776,020	-	3,945,569
Общие и административные расходы	-	46,057	56,661
Расходы по курсовой разнице	-	(4,816)	-

4 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	Акционер	Компании под общим контролем	Дочерние и зависимые организации
Доходы по дивидендам		-	-	13,100,535
Финансовые доходы		6,479	-	1,845,803
Финансовые расходы	19	5,564,020	-	105,970
Общие и административные расходы		-	34,020	-
Прочий доход		410	-	412,875

Вознаграждение ключевого руководящего персонала за период, закончившийся 30 июня 2016 года, включающее заработную плату, премии и прочие краткосрочные вознаграждения работникам, составляет 59,714 тысяч тенге (за период, закончившийся 30 июня 2015 года: 341,007 тысяч тенге). Ключевой руководящий персонал по состоянию на 30 июня 2016 года состоит из 7 человек (2015 г.: 8 человек).

5 Основные средства

Ниже представлены изменения балансовой стоимости основных средств:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Стоимость на 1 января 2015 г.	906,356	505,468	1,411,824
Накопленный износ и обесценение	(251,564)	-	(251,564)
Балансовая стоимость на 1 января 2015 г.	654,792	505,468	1,160,260
Поступления	26,880	55,285	82,165
Перемещения	5,652	-	5,652
Износ	(92,410)	-	(92,410)
Выбытия	-	-	-
Балансовая стоимость на 30 июня 2015 г.	594,914	560,753	1,155,667
Стоимость на 30 июня 2015 г.	968,971	560,753	1,529,724
Накопленный износ и обесценение	(374,057)	-	(374,057)
Балансовая стоимость на 30 июня 2015 г.	594,914	560,753	1,155,667
Стоимость на 1 января 2016 г.	941,624	325,097	1,266,721
Накопленный износ и обесценение	(427,697)	-	(427,697)
Балансовая стоимость на 1 января 2016 г.	513,927	325,097	839,024
Поступления	360	-	360
Перемещения	-	-	-
Износ	(95,716)	-	(95,716)
Выбытия	(50,519)	-	(50,519)
Балансовая стоимость на 30 июня 2016 г.	368,052	325,097	693,149
Стоимость на 30 июня 2016 г.	873,614	325,097	1,198,711
Накопленный износ и обесценение	(505,562)	-	(505,562)
Балансовая стоимость на 30 июня 2016 г.	368,052	325,097	693,149

6 Инвестиции в дочерние компании и зависимые организации

На 30 июня Компания классифицировала долю в ТОО «Карагандагипрошахт и К» как активы предназначены для продажи. 8 июля 2016 года Компания заключила сделку по продаже актива на сумму 154,716 тысяч тенге.

Ниже представлена информация о стоимости инвестиций на 30 июня 2016 года:

	Дата приобретения	Страна регистрации	Стоимость инвестиций на 30 июня 2016 г., в тысячах тенге	Доля владения на 30 июня 2016 г.
<i>а) Инвестиции в дочерние компании</i>				
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова»				
	31.10.2012	Казахстан	338,272,063	100%
АО «Алатау Жарык Компаниясы»				
	29.07.2009	Казахстан	46,501,110	100%
АО «Алматынские электрические станции»				
	26.07.2011	Казахстан	30,212,480	100%
АО «Мойнакская ГЭС»				
	04.01.2008	Казахстан	21,864,616	100%
ТОО «Тегис-Мунай»				
	29.12.2012	Казахстан	15,117,034	100%
ТОО «Первая ветровая электрическая станция»				
	28.05.2015	Казахстан	9,099,043	100%
ТОО «Samruk-Green Energy»				
	13.06.2012	Казахстан	2,739,234	100%
АО «Шульбинская ГЭС»				
	04.01.2008	Казахстан	1,230,658	92%
АО «Бухтарминская ГЭС»				
	04.01.2008	Казахстан	1,050,790	90%
АО «Шардаринская ГЭС»				
	03.06.2011	Казахстан	1,387,806	100%
АО «Усть-Каменогорская ГЭС»				
	04.01.2008	Казахстан	465,019	90%
ТОО Ereymentau Wind Power				
	28.05.2015	Казахстан	1,140,478	100%
ТОО «Алматыэнергосбыт»				
	26.07.2011	Казахстан	136,003	100%
ТОО Казгидротехэнерго				
	31.03.2014	Казахстан	144,917	100%
АО «Актобе ТЭЦ»				
	11.12.2015	Казахстан	7,176,726	100%
АО «ВК РЭК»				
	31.03.2012	Казахстан	7,723,741	100%
АО «МРЭК»				
	04.01.2008	Казахстан	785,297	77%
ТОО «Энергия Семиречья»				
	28.05.2015	Казахстан	15,319	51%
ТОО «Energy Solutions Center»				
	19.05.2016	Казахстан	52,997	100%
ТОО «New light Energy»				
	28.05.2015	Казахстан	151	100%
<i>б) Инвестиции в совместные предприятия</i>				
Fogum Muider B.V.				
	23.12.2008	Нидерланды	41,759,543	50%
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»				
	04.01.2008	Казахстан	8,725,133	50%
<i>в) Инвестиции в ассоциированные предприятия</i>				
АО «Балхашская ТЭС»				
	24.06.2008	Казахстан	32,085,281	49.99%
<i>За минусом:</i>				
Обесценение инвестиций				
			(2,434,912)	
Итого инвестиции			565,250,527	

6 Инвестиции в дочерние компании и совместные предприятия (продолжение)

Ниже представлена информация о стоимости инвестиций на 31 декабря 2015 года:

Прим	Дата приобретения	Страна регистрации	Стоимость инвестиций на 31 декабря 2015 г., в тысячах тенге	Доля владения на 31 декабря 2015 г.
<i>а) Инвестиции в дочерние компании</i>				
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова»	31.10.2012	Казахстан	338,272,063	100%
АО «Алатау Жарык Компаниясы»	29.07.2009	Казахстан	46,501,110	100%
АО «Алматинские электрические станции»	26.07.2011	Казахстан	30,212,480	100%
АО «Мойнакская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	21,864,616	100%
ТОО «Тегис Мунай»	29.12.2012	Казахстан	14,835,069	100%
ТОО "Первая ветровая электрическая станция"	28.05.2015	Казахстан	9,092,563	100%
АО «Восточно-Казахстанская региональная энергетическая компания»	31.03.2012	Казахстан	7,723,741	100%
АО «Актобе ТЭЦ»	03.12.2015	Казахстан	7,176,726	100%
ТОО «Samruk-Green Energy»	13.06.2012	Казахстан	2,739,234	100%
АО «Шульбинская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	1,230,658	92%
АО «Бухтарминская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	1,050,790	90%
АО «Шардаринская ГЭС»	03.06.2011	Казахстан	1,221,089	100%
АО «Усть-Каменогорская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	465,019	90%
ТОО «Egeumentau Wind Power»	28.05.2015	Казахстан	968,807	100%
АО «Мангистауская распределительная электросетевая компания»	04.01.2008	Казахстан	785,297	77%
ТОО «Карагандагипрошахт и К»	15.06.2015	Казахстан	286,019	90%
ТОО «Алматыэнергообит»	26.07.2011	Казахстан	136,003	100%
ТОО «Казгидротехэнерго»	31.03.2014	Казахстан	116,675	100%
ТОО «Энергия Семиречья»	28.05.2015	Казахстан	15,319	51%
ТОО «New Light Energy»	28.05.2015	Казахстан	152	100%
<i>б) Инвестиции в совместные предприятия</i>				
Forum Muider B.V.	23.12.2008	Нидерланды	41,759,543	50%
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»	04.01.2008	Казахстан	8,725,133	50%
<i>в) Инвестиции в ассоциированные предприятия</i>				
АО «Балхашская ТЭС»	24.06.2008	Казахстан	19,602,020	37.92%
<i>За минусом:</i>				
Обесценение инвестиций			(2,434,912)	
Итого инвестиции			552,345,214	

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

Компания увеличила долю участия в АО «Балхашская ТЭС» до 50% минус одна акция, где контролирующей стороной является Samsung C&T.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
Примечания к отдельной сокращенной промежуточной финансовой отчетности – 30 июня 2016 года
7 Займы и финансовая помощь выданные

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
<i>Долгосрочная часть</i>		
Облигации АО «Алматинские электрические станции»	24,731,000	31,148,000
Облигации АО «Алатау Жарык Компаниясы»	10,043,515	10,043,515
Заем, выданный АО «Алатау Жарык Компаниясы»	3,545,909	3,408,643
Заем, выданный ТОО «Первая ветровая электрическая станция»	2,063,535	1,828,288
Облигации АО «МРЕК»	1,194,919	1,191,941
Заем, выданный АО «ВКРЭК»	511,991	767,986
Облигации АО ФНБ «Самрук-Казына»	220,000	220,000
Итого займы выданные – долгосрочная часть	42,310,869	48,608,373
<i>Краткосрочная часть</i>		
Облигации АО «Казахстан Инжиниринг»	6,747,518	6,800,200
Облигации АО «Алматинские электрические станции»	6,249,500	6,187,402
Заем, выданный АО «Алматинские электрические станции»	4,713,531	1,568,883
Вознаграждение по облигациям	1,013,597	635,673
Заем, выданный АО «ВКРЭК»	661,991	511,991
Заем, выданный ТОО «Энергия Семиречья»	317,514	65,000
Заем, выданный АО «Актобе ТЭЦ»	285,000	450,000
Вознаграждения, начисленные по займу выданному АО «Алатау Жарык Компаниясы»	69,689	69,689
Финансовая помощь, выданная АО «Усть-Каменогорская ГЭС»	30,390	30,390
Вознаграждения, начисленные по займу выданному АО «Алматинские электрические станции»	28,924	20,105
Займы, предоставленные АО «Жамбыльская ГРЭС имени Т.И. Батурова»	5,442	5,442
Прочие	-	-
<i>За минусом обесценения займов выданных</i>	(5,442)	(5,442)
Итого займы выданные – краткосрочная часть	20,117,654	16,339,333

8 Прочие долгосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Авансы, оплаченные за долгосрочные активы	2,200,000	2,200,000
Задолженность по предоставленной финансовой гарантии ТОО «Первая Ветровая Электрическая Станция»	780,706	704,977
Прочие долгосрочные активы	119,410	213,484
Итого прочие долгосрочные активы	3,100,116	3,118,461

9 Дебиторская задолженность

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Дебиторская задолженность от ТОО «ТАРАЗЭНЕРГО-2005»	-	2,098,911
Прочая дебиторская задолженность	644	4,911
Итого дебиторская задолженность	644	2,103,822

10 Прочие краткосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Краткосрочные депозиты	14,069,843	26,626,827
Дивиденды к получению	2,910,876	2,634,314
Актив, предназначенный в пользу Акционера	1,050,861	952,481
Авансы уплаченные	193,970	85,380
Предоплата по прочим налогам	70,936	52,903
Задолженность работников	27,578	48,065
Расходы будущих периодов	5,898	23,260
Прочие	3,612	44,612
Итого прочие краткосрочные активы	18,333,574	30,467,842

Краткосрочные депозиты Компании по состоянию на 30 июня 2016 и 31 декабря 2015 годов выражены в долларах США.

11 Денежные средства и их эквиваленты

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Денежные средства на банковских счетах – доллары США	7,433,886	5,897,312
Денежные средства на банковских счетах – тенге	90,346	558,565
Денежные средства на банковских счетах – Евро	2,426	28,122
Денежные средства на банковских счетах – рубли	2	116
Денежные средства в кассе	1,667	1,177
Денежные средства на срочных депозитах – тенге (менее 3 месяцев)	333,000	150,000
Итого денежные средства и их эквиваленты	7,861,327	6,635,292

12 Капитал**Акционерный капитал**

	Дата эмиссии	Количество объявленных и выпущенных акций	Стоимость, в тенге	Акционерный капитал, в тысячах тенге
Оплаченный капитал на 1 января 2015 г.		5,585,437		355,364,386
14-я эмиссия акций	15 июля 2015	286	1,000,065	286,019
Оплаченный капитал на 31 декабря 2015 г.		5,585,723		355,650,405
15-ая эмиссия акций	1 апреля 2016	10,964	1,000,044	10,964,483
Оплаченный капитал на 30 июня 2016 г.		5,596,687		366,614,888

На 30 июня 2016 года 5,596,687 выпущенных простых акций были полностью оплачены (2015 г.: 5,585,723 акций). Каждая простая акция предоставляет право одного голоса. Компания не имеет привилегированных акций.

На 30 июня 2016 года ФНБ «Самрук-Казына» является 100% акционером Компании (2015 г.: 100%).

13 Займы*В тысячах казахстанских тенге***30 июня 2016 г. 31 декабря 2015 г.**

Долгосрочная часть		
Еврооблигации	169,208,160	169,846,110
Займы от Самрук-Казына	53,974,952	54,355,849
Долгосрочные банковские займы	10,000,000	10,000,000
Итого займы – долгосрочная часть	233,183,112	234,201,959
Краткосрочная часть		
Краткосрочные банковские займы	600,000	10,698,000
Займы от Самрук-Казына	2,381,110	2,381,110
Проценты начисленные – займы от Самрук-Казына	236,087	800,135
Проценты начисленные – еврооблигации	194,024	194,797
Проценты начисленные – банковские займы	182,083	225,215
Итого краткосрочная часть	3,593,304	14,299,257
Итого займы	236,776,416	248,501,216

Банки

31 марта 2016 года Компания погасила краткосрочный кредит, полученный в банке АТФ и Халык Банк в размере 4,506,589 тысяч тенге и 5,598,000 тысяч тенге, соответственно.

14 Финансовые гарантии

На 30 июня 2016 года, Компания имеет гарантию, выданную 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.

15 Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства*В тысячах казахстанских тенге***Прим****30 июня 2016 г. 31 декабря 2015 г.**

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	596,995	345,448
Гарантийное обязательство за участие в тендере, полученные от поставщиков и подрядчиков	2,279,267	2,264,065
Прочая кредиторская задолженность	506,473	216,535
Итого прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	3,382,735	2,826,048

16 Обязательство перед Акционером

По поручению Акционера Компания приняла на себя обязательство по строительству детского сада в г. Астана на сумму 1,174,065 тысяч тенге. Компания признала обязательство на оцененную стоимость строительства в размере 1,174,065 тысяч тенге как прочие распределения в пользу акционера. По состоянию на 30 июня 2016 года Компания понесла затраты, связанные со строительством детского сада на сумму 1,050,861 тысяч тенге. Данные фактически понесенные затраты отражены как текущие активы, предназначенные в пользу Акционера, так как ожидается, что эти активы будут переданы Акционеру в течение 2016 года в счет погашения соответствующего начисленного обязательства согласно Протоколу совещания с участием Президента РК от 27 ноября 2013 года.

22 апреля 2016 года Компания объявила о выплате дивидендов единственному акционеру в размере 2,041,000 тысяч тенге. Дивиденды не были выплачены на 30 июня 2016 года.

17 Общие и административные расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 г.	3 месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.	3 месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 г.
Заработная плата и связанные расходы	1,228,028	1,418,414	572,667	897,056
Консультационные и прочие услуги	917,591	152,936	721,187	120,994
Расходы по аренде	173,786	178,742	85,407	90,969
Износ и амортизация	175,504	153,731	89,934	79,160
Членские взносы	140,531	64,287	-	4,504
Налоги	124,088	83,990	44,495	19,684
Командировочные расходы	47,806	64,535	24,640	35,422
Обучение персонала и связанные расходы	23,627	34,058	13,667	18,905
Медицинское страхование	20,456	14,918	9,406	7,491
Расходы на связь	18,152	13,148	9,092	6,833
Спонсорская помощь	-	50,000	-	50,000
Прочие	150,789	161,458	114,783	82,680
Итого общие и административные расходы	3,020,358	2,390,217	1,685,278	1,413,698

18 Финансовые доходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 г.	3 месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.	3 месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 г.
Процентные доходы по облигациям	5,423,533	1,325,593	1,800,409	736,804
Процентные доходы по банковским депозитам	750,954	673,296	325,580	335,768
Процентные доходы по выданной финансовой помощи	472,766	149,689	281,392	75,642
Амортизация дисконта по выданной финансовой помощи	147,209	127,235	78,533	66,488
Прочие	287,962	341,644	95,612	1,462
Итого финансовые доходы	7,082,424	2,617,457	2,581,526	1,216,164

19 Финансовые расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 г.	3 месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.	3 месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 г.
Расходы по индексации	3,945,570	-	1,579,944	-
Расходы по вознаграждению по облигациям	3,221,531	1,829,219	1,565,875	916,798
Амортизация дисконта приведенной стоимости по займам и финансовой помощи от акционеров	2,037,262	773,688	1,019,847	410,989
Расходы по вознаграждению по займам	1,708,951	5,438,963	735,948	2,877,850
Прочие	-	239,205	-	105,991
Итого финансовые расходы	10,913,314	8,281,075	4,901,614	4,311,628

20 Подоходный налог

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

21 Условные и договорные обязательства и операционные риски

На 30 июня 2016 года не было каких-либо условных и договорных обязательств и операционных рисков, кроме раскрытых в отдельной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.

22 Управление финансовыми рисками**Факторы финансового риска**

Деятельность Компании подвергает её ряду финансовых рисков: рыночный риск (включая валютный риск, риск влияния изменения процентной ставки), кредитный риск и риск ликвидности.

Отдельная сокращенная промежуточная финансовая отчетность не включает всю информацию об управлении финансовыми рисками и их раскрытия, требуемые в годовой финансовой отчетности; они должны рассматриваться совместно с годовой финансовой отчетностью Компании на 31 декабря 2015 года.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, не было каких-либо существенных изменений в политике управления рисками.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что компания столкнется с трудностями при выполнении финансовых обязательств. В соответствии с действующими Правилами формирования и мониторинга Планов развития Компании, Компания управляет риском ликвидности, используя краткосрочные (одномесечные) прогнозы и среднесрочный прогноз на следующие пять лет. Кроме того, в Компании разрабатывается и утверждается Стратегия развития Группы АО «Самрук-Энерго» на следующие десять лет (в настоящее время до 2022 года). При планировании денежных потоков также учитывается получение доходов от размещения временно свободных денежных средств на депозитах.

23 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.

23 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 котировочным 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.

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

	30 июня 2016 г.				31 декабря 2015 г.			
	Уровень 1 Спра- ведливая стоимость	Уровень 2 Спра- ведливая стоимость	Уровень 3 Спра- ведливая стоимость	Балан- совая стоимость	Уровень 1 Спра- ведливая стоимость	Уровень 2 Спра- ведливая стоимость	Уровень 3 Спра- ведливая стоимость	Балан- совая стоимость
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>								
АКТИВЫ								
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	7,861,327	7,861,327	-	-	6,635,292	6,635,292
Депозиты с фиксированным сроком	-	-	14,069,843	14,069,843	-	-	26,626,827	26,626,827
Финансовая дебиторская задолженность	-	-	644	644	-	-	2,103,822	2,103,822
Дивиденды к получению	-	-	2,910,876	2,910,876	-	-	2,634,314	2,634,314
Займы выданные	-	-	55,461,005	55,461,005	-	-	57,927,506	57,927,506
Облигации	6,876,433	-	-	6,967,518	6,835,820	-	-	7,020,200
Итого финансовые активы	6,876,433	-	80,303,695	87,271,213	6,835,820	-	95,927,761	102,947,961
Обязательства								
Займы	170,079,792	-	55,905,025	236,776,416	164,224,827	-	69,059,547	248,501,216
Финансовая кредиторская задолженность	-	-	3,382,735	3,382,735	-	-	2,826,048	2,826,048
Финансовые гарантии выданные	-	-	1,753,322	1,753,322	-	-	1,644,699	1,644,699
Итого финансовые обязательства	170,079,792	-	61,041,082	241,912,473	164,224,827	-	73,530,294	252,971,963

24 События после отчетного периода

14 июля 2016 года Компания произвела размещение объявленных акций в количестве 2,239 штук простых акций на сумму 3,000,260 тысяч тенге для целей финансирования расходов по проекту «Перевод нагрузки ПС-220/110/10 кВ №131А «Горный Гигант» на ПС-220/110/10-10 кВ 160А «Ерменсай» по сетям 110 кВ с последующим демонтажем ПС-131А».