



## **«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**

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

**31 наурыз 2020 жыл**

## Мізмұны

### ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК

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

### ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР:

1	«Самұрық-Энерго» компаниясы және оның қызметі туралы жалпы мәліметтер .....	5
2	Қаржылық есептілікті дайындау негіздері және есептік саясаттың негізгі ережелері.....	5
3	Жаңа есептік ережелер.....	6
4	Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалар мен кәсіби пайымдар .....	7
5	Байланысты тараптармен жүргізілген есеп айырысулар және операциялар.....	9
6	Еншілес компаниялар мен бірлескен кәсіпорындарға салынған инвестициялар.....	11
7	Берілген қарыздар.....	11
8	Өзге ұзақ мерзімді активтер .....	13
9	Өзге қысқа мерзімді активтер .....	13
10	Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері.....	14
11	Акционерлік капитал .....	15
12	Қарыздар.....	15
13	Өзге кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер .....	17
14	Дивидендтер бойынша табыстар.....	17
15	Жалпы және әкімшілік шығыстар .....	17
16	Қаржылық табыстар .....	18
17	Қаржылық табыстар .....	18
18	Табыс салығы .....	18
19	Шартты және келісімді міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер.....	18
20	Қаржы құралдарының әділ құны.....	19
21	Есептік күннен кейінгі оқиғалар .....	20
22	Акцияға келетін табыс/(шығыс) .....	21
23	Бір акцияның теңгерімдік құны .....	21

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

Қазақстан теңгесімен, мың	Ескертпе	31 наурыз 2020 ж. (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан 2019 ж.
<b>АКТИВТЕР</b>			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар		349,704	373,929
Материалдық емес активтер		740,484	763,873
Пайдалану құқығы бар актив		951,363	982,052
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардағы инвестициялар	6	541,439,141	541,364,649
Берілген қарыздар	7	47,219,839	47,955,694
Өзге ұзақ мерзімді активтер	8	2,219,406	2,160,716
<b>Ұзақ мерзімді активтер жиыны</b>		<b>592,919,937</b>	<b>593,600,913</b>
Қысқа мерзімді активтер			
Тауар-материалдық қорлар		39,391	36,431
Берілген қарыздар	7	10,502,880	15,669,815
Өзге қысқа мерзімді активтер	9	42,045,845	11,396,351
Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері	10	298,901	1,298,005
<b>Қысқа мерзімді активтер жиыны</b>		<b>52,887,017</b>	<b>28,400,602</b>
<b>АКТИВТЕР ЖИЫНЫ</b>		<b>645,806,954</b>	<b>622,001,515</b>
<b>КАПИТАЛ</b>			
Акционерлік капитал	11	373,314,888	373,314,888
Өзге резервтегі капитал		91,643,030	91,643,030
Өтелмеген залал		(29,472,818)	(54,741,536)
<b>КАПИТАЛ ЖИЫНЫ</b>		<b>435,485,100</b>	<b>410,216,382</b>
<b>МІНДЕТТЕМЕЛЕР</b>			
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар	12	156,680,966	183,760,143
Жалға алу бойынша міндеттеме		638,531	689,052
Ұзақ мерзімді қаржылық кепілдік	19	1,429,745	1,469,449
<b>Ұзақ мерзімді міндеттемелер жиыны</b>		<b>158,749,242</b>	<b>185,918,644</b>
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар	12	49,963,433	23,638,774
Қысқа мерзімді жалдау бойынша міндеттемелер		314,762	346,314
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	13	853,645	1,414,783
Акционер алдындағы міндеттеме		363,571	363,571
Төленетін өзге салықтар		77,201	103,047
<b>Қысқа мерзімді міндеттемелер жиыны</b>		<b>51,572,612</b>	<b>25,866,489</b>
<b>МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖИЫНЫ</b>		<b>210,321,854</b>	<b>211,785,133</b>
<b>МІНДЕТТЕМЕЛЕР МЕН КАПИТАЛ ЖИЫНЫ</b>		<b>645,806,954</b>	<b>622,001,515</b>
Бір жай акцияның баланстық құны	23	77,610	73,094

2020 жылдың 04 мамырда басшылықтың атынан қол қойылды

Рысқұлов Айдар Қайратұлы

Экономика және қаржы жөніндегі  
басқарушы директор



Төлекова Сәуле Бекзадақызы

«Қаржы және Салық Есебі»  
департаментінің директоры – Бас  
бухгалтер

**«САМУҒЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**

**Пайда немесе шығын және өзге жиынтық табыс туралы жеке есеп**

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	Ескертп е	2020ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жасалмаған)	2019ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жасалмаған)
Дивидендтер бойынша табыстар	14	30 627 711	-
Өзге операциялық табыстар және шығыстар (нетто)		(1 649)	838 238
Жалпы және өкімшілік шығыстар	15	(1 303 526)	(1 369 400)
Қаржылық активтердің құнсыздануынан болған табыстар /(шығыстар) (нетто)		(15 244)	151 979
<b>Операциялық пайда</b>		<b>29 307 293</b>	<b>(379 183)</b>
Қаржылық табыстар	16	1 953 455	857 560
Қаржылық шығыстар	17	(5 979 869)	(5 363 533)
<b>Салық салғанға дейінгі пайда / (залал)</b>		<b>25 280 879</b>	<b>(4 885 156)</b>
Табыс салығы бойынша шығыстар	18	(12 161)	(38 273)
<b>Жыл ішіндегі барлық пайда / (залал)</b>		<b>25 268 718</b>	<b>(4 923 429)</b>
<b>Жыл ішіндегі барлық жиынтық пайда/ (залал)</b>		<b>25 268 718</b>	<b>(4 923 429)</b>
Акцияға жылына келетін пайда / (залал) (Қазақстан мың теңгемен)	22	4,511	(879)

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

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>Ескертпе</b>	<b>Акционерлік капитал</b>	<b>Өзге резервтегі капитал</b>	<b>Өтелмеген залал</b>	<b>Барлық капитал</b>
<b>2019 ж. 01 қаңтардағы жағдай бойынша қалдық</b>		<b>373,314,888</b>	<b>91,643,564</b>	<b>(86,635,985)</b>	<b>378,322,467</b>
Кезең ішіндегі залал		-	-	(4,923,429)	(4,923,429)
<b>Жыл ішіндегі барлық жиынтық залал</b>		-	-	<b>(4,923,429)</b>	<b>(4,923,429)</b>
<b>2019 ж. 31 наурыздағы жағдай бойынша қалдық</b>		<b>373,314,888</b>	<b>91,643,564</b>	<b>(91,559,414)</b>	<b>373,399,038</b>
<b>2020 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша қалдық</b>		<b>373,314,888</b>	<b>91,643,030</b>	<b>(54,741,536)</b>	<b>410,216,382</b>
Жыл ішіндегі табыс		-	-	<b>25,268,718</b>	<b>25,268,718</b>
<b>Жыл ішіндегі барлық жиынтық залал</b>		-	-	<b>25,268,718</b>	<b>25,268,718</b>
<b>2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қалдық</b>		<b>373,314,888</b>	<b>91,643,030</b>	<b>(29,472,818)</b>	<b>435,485,100</b>

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

<i>(i) (i) Қазақстан теңгесімен, мың</i>	Ескертпе	2020ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2019ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай
<b>Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы:</b>			
<b>Ақша қаражатының түсуі, барлығы</b>		<b>242,200</b>	<b>397,714</b>
Алынған сыйақылар		203,687	343,370
Өзге түсімдер		38,513	54,344
<b>Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы</b>		<b>(4,342,655)</b>	<b>(4,835,909)</b>
Өнім берушілерге тауарлар мен қызметтер үшін төленген төлемдер		(711,980)	(823,314)
Берілген аванстар		(52,419)	(126,670)
Жалақы бойынша төлемдер		(606,918)	(495,583)
Алынған займдар бойынша сыйақы төлеу		(2,625,522)	(2,882,510)
Корпоративтік табыс салығы		(64,776)	(41,005)
Бюджетке төленетін өзге төлемдер		(58,661)	(151,683)
Өзге төлемдер		(222,379)	(315,144)
<b>Операциялық қызметте пайдаланылған таза ақша қаражаты</b>		<b>(4,100,455)</b>	<b>(4,438,195)</b>
<b>Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы</b>			
<b>Ақша қаражатының түсуі, барлығы</b>		<b>8,181,541</b>	1,139,422
Банк салымдарын қайтару		-	75,594
Берілген қарыздарды өтеу		8,048,393	959,708
«Тауба Invest» ЖШС қаржылық дебиторлық берешегін өтеу		108,558	104,120
Эмитенттердің қарыздық құралдарын өтеу		24,590	-
<b>Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы</b>		<b>(909,072)</b>	(9,216,604)
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді сатып алу		(178,580)	(59,994)
Еншілес және қауымдастырылған компанияларға берілген займдар мен қаржылық көмек		(656,000)	(4,220,000)
Еншілес компаниялардың жарғылық капиталына салынған үлес		(74,492)	(4,936,610)
<b>Инвестициялық қызметте пайдаланылған таза ақша қаражаты</b>		<b>7,272,469</b>	<b>(8,077,182)</b>
<b>Қаржылық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы</b>			
<b>Ақша қаражатының түсуі, барлығы</b>		<b>16,300,000</b>	<b>63,618,800</b>
Банктік қарыздар алу		16,300,000	32,868,800
Еншілес ұйымдардан қарыздар алу		-	30,750,000
<b>Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы</b>		<b>(20,474,857)</b>	<b>(45,419,597)</b>
Самұрық-Қазына қарыздарын өтеу		(2,381,109)	(2,381,109)
Банктер мен басқа ұйымдардың қарыздарын өтеу		(17,981,118)	(14,483,755)
Облигацияларды өтеу		-	(28,000,000)
Қаржылық жалдау бойынша негізгі қарызды өтеу		(82,073)	(64,766)
Өзге төлемдер		(30,557)	(489,967)
<b>Қаржылық қызметте пайдаланылған таза ақша қаражаты</b>		<b>(4,174,857)</b>	<b>18,199,203</b>
Валюта айырбас бағамының ақша қаражатына және олардың эквиваленттеріне әсері		271	1,387
<b>Ақша қаражатының және оның эквиваленттерінің құнсыздануына байланысты резервтегі өзгерістер</b>		<b>3,468</b>	<b>(951)</b>
<b>Ақша қаражатының және оның эквиваленттерінің таза (азаюы)/көбеюі</b>		<b>(999,104)</b>	<b>5,684,262</b>
<b>Жыл басындағы ақша қаражаты және олардың эквиваленттері</b>	<b>10</b>	<b>1,298,005</b>	<b>256,275</b>
<b>Кезең соңындағы ақша қаражаты және оның эквиваленттері</b>	<b>10</b>	<b>298,901</b>	<b>5,940,537</b>

## **1 «Самұрық-Энерго» компаниясы туралы және оның қызметі туралы жалпы мәліметтер**

Осы қаржылық есептілік «Самұрық-Энерго» АҚ (бұдан әрі – «Компания») үшін 2020 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына (ХҚЕС-ке) сәйкес әзірленді.

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

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

### *Негізгі қызмет*

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

### *Компания қызметін жүзеге асыратын мекенжайы мен орыны*

Қазақстан Республикасы, Астана қ., Қабанбай батыр даңғылы, 15А.

### *Есептілікті ұсыну валютасы*

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

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

### *Қаржылық есептілікті дайындау негізі*

2020 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін осы жеке қысқартылған аралық қаржылық есептілік әділ құн бойынша қаржылық құралдарды алғашқы тануға түзету енгізе отырып, бастапқы құн бойынша бағалау қағидасына сүйене отырып, ХҚЕС (IAS) 34 «Аралық қаржылық есептілікке» сәйкес әзірленді. Осы жеке қысқартылған аралық қаржылық есептілікпен 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның ХҚЕС-ке сәйкес дайындалған жылдық жеке қаржылық есептілігімен бірге танысуға болады. Аталған жеке қысқартылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде қолданылған есеп саясатының қағидаттары алдыңғы жеке қаржылық есептілікте қолданылған есеп саясатының сол қағидаттарына сәйкес келеді.

Компания аталған жеке қаржылық есептілікті басшылық үшін әзірледі.

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

Қаржылық жағдай, операциялық қызмет нәтижелері және жалпы Компанияның қаржылық жағдайындағы өзгерістер туралы толық ақпарат алу мақсатында пайдаланушыларды осы жеке қаржылық есептілікпен таныстыру 2019 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін және жағдай бойынша шоғырландырылған қаржылық есептілікпен бірге жүргізілуі тиіс.

ҚЕХС сәйкес қаржылық есептілікті дайындау бағалар мен болжамдарды пайдалануды талап етеді. Бұдан басқа, басшылыққа компанияның есеп саясатын қолдану кезінде өз пікірлеріне сүйену қажет. Неғұрлым жоғары бағалау немесе күрделілік дәрежесін болжайтын бухгалтерлік есеп салалары, сондай-ақ жеке қаржылық есептілік үшін жол беру мен бағалау елеулі болып табылатын салалар ескертпеде көрсетілген. Нақты нәтижелер осы бағалардан өзгеше болуы мүмкін

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

### *Айырбас бағамдары*

2020 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша шетелдік валютада көрсетілген қалдықтарды қайта есептеу үшін пайдаланылған ресми айырбас бағамы 1 АҚШ доллар үшін 447,67 теңгені құрады (2019ж. 31 желтоқсан: 1 АҚШ доллар үшін 381,18 теңге). Қазіргі уақытта теңге Қазақстан Республикасынан тыс жерлерде еркін айырбасталатын валюта болып табылмайды.

## **3 Жаңа есептік ережелер**

### **Жаңа стандарттар мен түсіндірулер**

2020 жылдың 1 қаңтарында немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдер үшін міндетті болып табылатын және Топ мерзімінен бұрын қабылдамаған бірқатар жаңа стандарттар мен интерпретациялар жарияланды.

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

**«Сақтандыру шарттары» ХЕҚС (IFRS) 17 (2017 жылғы 18 мамырда шығарылды және 2021ж. 1 қаңтарында басталатын жылдық кезеңдер үшін немесе осы күннен кейін күшіне енеді).** ХЕҚС (IFRS) 17 ХЕҚС (IFRS) 4 ауыстырады, ол сақтандыру шарттарын есепке алу тәртібіне қатысты қолданыстағы тәжірибені падалануды жалғастыруға мүмкіндік берді, осыған байланысты инвесторларға қалған көрсеткіштер бойынша ұқсас сақтандыру компаниялардың қаржылық нәтижелерін салыстыруға және безбендеуге қиын болды. ХЕҚС (IFRS) 17 сақтандырушының қайта сақтандыру шарттарын қоса алғанда сақтандыру шарттарының барлық түрлерін көрсету үшін, қағидаттарға негізделген бірыңғай стандарт болып табылады.

**«Сақтандыру шарттары» ХЕҚС (IFRS) 17 (2017 жылғы 18 мамырда шығарылды және 2021ж. 1 қаңтарында басталатын жылдық кезеңдер үшін немесе осы күннен кейін күшіне енеді) (жалғасы)**

Аталған стандартқа сәйкес сақтандыру шарттарының топтарын мойындау және бағалау мыналар бойынша жүргізілуі тиіс: (ii) шарт топтамасы бойынша (шарттар бойынша сервистік айырма) үйлестірілмеген табыстың сомасы (i) қосылатын (егер құн міндеттеме болып табылады) немесе алынтын (егер құн актив болып табылса) қадағалайтын нарықтық ақпаратқа сәйкес келетін шарттарды орындау бойынша ақша ағындары туралы барлық қолда бар ақпарат есепке алынған тәуекелді ескере отырып, түзетілген болашақ ақша ағындарының келтірілген құн бойынша. Сақтандырушылар олар сақтандыру өтелімін беретін кезең ішіндегі және тәуекелден басату сәтіндегі сақтандыру шарттарының топтамаларынан алынатын табысты көрсетеді. Егер шарттар топтамасы залалды болып табылса немесе бұндай болып келсе, ұйым шығынды тез арада көрсетеді.

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

**Бизнестің анықтамасы – ХҚЕС (IFRS) 3 түзетулері (2018 жылғы 22 қазанда шығарылды және 2020 жылдың 1 қаңтарында басталатын жылдық кезеңдер үшін немесе осы күннен кейін күшіне енеді).** Аталған түзетулер бизнесті анықтамасына өзгерістерді енгізеді. Бизнес салымдар мен елеулі процесстерден тұрады, олар жинақталған жағдайда қайтарымдылықты жасау қабілетті қалыптастырады.



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

Жаңа нұсқаулық салымның және елеулі процесстердің болуын анықтауға мүмкіндік беретін, оның ішінде қайтарымды алмаған дамудың ерте кезеңдердегі компаниялар үшін жүйені қамтиды. Қайтарымдылық болмаған жағдайда, кәсіпорын бизнес деп саналуы үшін ұйымдастырушылық жұмыс күші болуы тиіс. Клиенттерге ұсынатын тауарларға және қызметтерге, инвестициялық табысты және өзге табыстарды құруға назарын шоғырландыру үшін «қайтарымдылық» терминінің анықтамасы түсіріледі, бұл ретте шығындар мен өзге экономикалық пайдаларды төмендету нысанындағы нәтижелер есепке алынбайды. Бұдан бөлек, енді нарық қатысушылары жетіспейтін элементтерді алмастыруға немесе сатып алынған қызметті және активті біріктіруге қабілетті ме екен бағалауға қажет емес. Ұйым «шоғырландыруға арналған тестті» қабылдауы мүмкін. Егер сатып алынған жалпы активтерінің дерілік барлық әділ құны бір активте (немесе ұқсас активтердің тобында) шоғырландырылған болса, сатып алынған активтер бизнес болып саналмайды.

**Маңыздылықты анықтау – ХҚЕС (IAS) 1 және ХҚЕС (IAS) 8 түзетулері (2018 жылғы 31 қазанда шығарылды және 2020 ж. 1 қаңтарында басталатын жылдық кезеңдер үшін немесе осы күннен кейін күшіне енеді).** Аталған түзетулер маңыздылық анықтамасын және анықтама бойынша ХҚЕС -тің басқа стандарттарда бұрын көрсетілген ұсыныстарды қосу көмегімен осы мағынаны қолдануды нақтылайды. Бұдан бөлек, осы анықтаманың түсіндірулері жақсартылды. Түзетулер ХҚЕС-тің барлық стандарттарында маңыздылық анықтамасының пайдалану кезектілігін қамтамасыз етеді.

Егер ақпаратты қалдыру, бұрмалау немесе оны түсінуді қиындату ақылға қонымды нақты есеп беретін ұйым туралы қаржылық есептілікті ұсынатын бұндай қаржылық есептілік негізінде жалпы мақсаттағы қаржылық есептіліктің негізгі пайдаланушылар қабылдайтын шешімдерге әсер етуі мүмкін болжалса, маңызды болып саналады.

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

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

Қолданылған негізгі есептік бағалар мен кәсіби пайымдаулар 2019 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жылдық қаржылық есептілікті дайындау барысында қолданылған есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдауларға сәйкес келеді.

#### ***Үздіксіз қызмет қағидаты***

Басшылық осы қысқартылған аралық жеке қаржылық есептілікті қызметтің үздіксіздігі туралы қағидат негізінде дайындады. Басшылықтың шешім Топтың қаржылық жағдайына, оның ағымдағы ниеттеріне, операциялардың табыстылығына және қаржы ресурстарына қол жеткізуге және Үкіметті қолдауға негізделеді. 2020 жылдың 31 наурызындағы жағдай бойынша Компанияның қысқа мерзімді активтері қысқа мерзімді міндеттемелерден 1,314,403 мың теңгеге асып түсті.

Топтың өз қызметін жақын болашақта жалғастыру қабілетін бағалау кезінде келесі факторлар қарастырылды:

- Компания Қазақстанның энергия жүйесінің сенімділігін қамтамасыз ету үшін стратегиялық маңызға ие. Компанияның басшылығы мен акционерлерінің Компанияны тарату ниеті де, қажеттілігі де жоқ.
- Компанияның 36,115,303 мың теңге мөлшеріндегі ағымдағы міндеттемелері тартылған қаржылық көмек және көрсетілген қызметтер бойынша Компанияның еншілес ұйымдары алдындағы берешекті білдіреді.
- 2020 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Компанияның "Қазақстан Халық Банкі" АҚ-дан жалпы сомасы 50,000,000 мың теңгеге және "Ресей Жинақ Банкі" АҚ ЕБ-нен жалпы сомасы 8,200,000 мың теңгеге жаңартылатын кредиттік желілер шеңберінде қол жетімді қаражаты бар.

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

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

##### **Балқаш ЖЭС**

2012 жылғы 14 ақпанда Компания және Samsung C&T "БЖЭС акцияларына қатысты опциондық келісім ("Опциондық келісім") жасасты, оған сәйкес Samsung C&T Опциондық келісімнің тиісті шарттары орындалмаған жағдайда, опционды пайдалануға құқылы.

2016 жылғы 31 тамызда Samsung C&T БЖЭС құрылысын қолдау және қаржыландыру пакетінің келісілген нұсқасының болмауына байланысты Опциондық келісімге сәйкес акцияларды сатуға арналған Опционды орындау туралы хабарлама жіберді.

Компания жоғарыда көрсетілген оқиғалар "Активтердің құнсыздануы" 36 БЕХС (IAS) сәйкес Компанияның БЖЭС-тегі инвестицияларының құнсыздануын көрсетеді деген қорытындыға келді. Тиісінше, 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша БЖЭС-тің инвестициялары толығымен құнсызданды.

2018 жылдың 16 қарашада Samsung C&T-мен бітімгершілік келісім жасалды. Әлемдік келісімге сәйкес Қазақстан тарапы, Үкімет пен Самұрық-Энерго бірлесе отырып, 2019 жылғы 30 қарашаға дейін Samsung C&T келісілген соманы төлеуге міндеттенді. Samsung C&T төлемін алғаннан кейін БЖЭС-тың 50% + 1 акциясын Самұрық-Энергоға береді. Осыған байланысты, Компания 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша міндеттеменің толық сомасына резервті таныды (13-ескертпе). Үкімет Компанияға Samsung C&T алдындағы міндеттемелерді өтеу үшін қажетті қаржыландыруды ұсыну туралы шешім қабылдады. Samsung C&T алдындағы міндеттемелерді өтеу үшін қажетті шығыстар 37 ХҚЕС (IAS) сәйкес толық өтелетін болады деп болжануда, 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өтеу сомасы резерв сияқты сомада жеке актив ретінде танылады (9-ескертпе). Міндеттемелерді танудан болған тиісті шығын және активті тану барысында есепке алынған пайда ХҚЕС (IAS) 37 сәйкес пайда немесе залал құрамында ескерілді. Басшылық әлемдік келісім бойынша акцияларды болашақ беруге байланысты әлеуетті дауыс құқығы нақты емес және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компания БЖЭС-ты бақыламайды деп санайды. Тиісінше, 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша БЖЭС бұрынғысынша үлестік қатысу әдісі бойынша есептеледі.

2019 жылы 29 қазанда Компания Samsung C&T міндеттеме сомасына өтемақы алып, 50% + 1 БТЭС акциясын алды. Компания басшылығы БЖЭС-тегі үлесті сатып алу нәтижесінде Компанияның БЖЭС-тің кредиторлары мен жеткізушілері алдында заңды міндеттемесі жоқ деп санайды.

Компанияның 100% үлесін сатып алған сәтте БЖЭС банкроттық шегінде болды, сондай-ақ іс жүзінде маңызды қызметті жүзеге асырмаған. 2017 жылдан бастап кредиторлар мен өнім берушілер БЖЭС-тің төлем қабілетсіздігі салдарынан бірнеше рет сотқа берген, бұл өз кезегінде мүлікке тыйым салуға әкеп соқты, сондай-ақ БЖЭС қызметін айтарлықтай шектеді. 2019 жылы 6 желтоқсанда сот шешімі бойынша банкроттық процесін бақылау және жүргізу үшін уақытша басқарушы тағайындалды.

Осылайша Компания басшылығының пікірінше, БЖЭС таза активтерінің әділ құны нөлге тең.

##### **Компания, «Сыртқыэкономбанк», «Еуразия Даму банкі» және ЕГРЭС-2 арасындағы қарыз алу құқығын қайта табыстау туралы шарт**

2019 жылы «Самұрық-Қазына» ҰӘҚ ЕГРЭС-2 акцияларының 50%-ын «Интер РАО ЕЭС» ААҚ-дан сатып алу туралы мәміленің аясында «Сыртқыэкономбанк» пен «Еуразия Даму Банкі» арасында (бастапқы кредиторлар ретінде), «Еуразия Даму Банкі» (Кредит бойынша Агент ретінде), «Самұрық-Энерго» АҚ (Сатып алушы ретінде) және ЕГРЭС-2 (Қарыз алушы ретінде) қарызды кеміту туралы келісімге қол қойылды, олар Сыртқыэкономбанктің «Самұрық-Энерго» АҚ пайдасына кредиттік келісім бойынша өзінің талап ету құқығын жеңілдетуін қарастырады.

2019 жылғы 9 желтоқсандағы қарызды кеміту туралы келісімге сәйкес, «Самұрық-Энерго» АҚ 2021 жылғы 21 маусымнан кешіктірмей немесе дефолт оқиғасы туралы хабарлама алған күннен бастап 60 күннен кешіктірмей Сыртқыэкономбанктен көрсетілген күннің қайсысы ерте келетініне қарамастан, рубль түрінде қарыз алуы тиіс.

Компанияның басшылығы дефолт оқиғалары 2019 жылдың 31 желтоқсанында болған жоқ деп санайды.

Қарызды сатып алғаннан кейін, бұл қарызды талап ету құқығы «Сыртқыэкономбанк» АҚ-дан «Самұрық-Энерго» АҚ-ға өтеді және қарыз валютасы рубльден теңгеге өзгеруі тиіс. 2010 жылғы 23 маусымдағы Кредиттік келісімнің талаптарына сәйкес, қарыз валютасының өзгеруі рубльмен есептелген бастапқы пайыздық мөлшерлеменің теңгемен алғандағы пайыздық мөлшерлемесіне сәйкес өзгеруін білдіреді.

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

**Компания, «Сыртқыэкономбанк», «Еуразия Даму банкі» және ЕГРЭС-2 арасындағы қарыз алу құқығын қайта табыстау туралы шарт (жалғасы)**

Бұл мәміле туынды қаржы құралының мынадай өлшемдеріне сәйкес келеді, мысалы:

- (i) оның құны қаржы құралы бағасының немесе валюта бағамының өзгеруі нәтижесінде өзгереді;
- (ii) оны сатып алу үшін бастапқы таза инвестиция талап етілмейді немесе басқа шарт түрлерімен салыстырғанда салыстырмалы түрде аз бастапқы таза инвестициялар талап етіледі, олар күтіп отырған үмітке сәйкес нарықтық факторлардың өзгеруіне ұқсас әсер етеді;
- (iii) ол бойынша есеп айырысулар болашақта белгілі бір уақытта жүзеге асырылады.

Тиісінше, Компанияның басшылығы төленуге тиісті сыйақының әділ құнын есептеп, оны бастапқы шарттың талаптары бойынша ағымдағы қарыздың әділ құнымен салыстырды. Осы талдау нәтижесінде Компанияның басшылығы есепті күнге осы туынды қаржы құралының әділ құны болмашы болып табылады деген қорытындыға келді және сәйкесінше активті немесе міндеттемені мойындамады.

Бастапқы шарт бойынша төленуге тиісті қарыздың және несиенің әділ құны есеп беру күніне ұсынылған болашақ ақша ағындары негізінде Қазақстан Республикасындағы және Ресей Федерациясындағы инфляцияның болжамды деректерін, Ресейдің Орталық банкінің қайта қаржыландыру мөлшерлемесін, валюталық айырбас бағамдарын, сондай-ақ жағдайлары ұқсас, кредиттік рейтингтері ұқсас компаниялар берген қарыздар бойынша нарықтық мөлшерлемелер ескере отырып анықталды.

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

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

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

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

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

Төменде 2020 жылдың 31 наурызындағы жағдай бойынша, байланысты тараптармен жүргізілген операцияларға қатысты жабылмаған қалдықтар көрсетілген:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>Ескертпе</b>	<b>Акционер</b>	<b>Жалпы бақылаудағы компаниялар</b>	<b>Еншілес және бірлескен кәсіпорындар</b>
Еншілес компанияларға берілген қарыздар	8	-	-	54 565 836
Акционердің пайдасына берілген өзге актив	10	363,571	-	-
Басқа ұзақмерзімді активтер	9	-	-	1 402 435
				1 500 369
Ұсынылған займдар бойынша алынған сыйақылар	8	-	-	-
Алу үшін дивидендтер	10	-	-	30 623 645
Кредиторлық берешек	14	-	2 679	209 646
Акционер алдындағы міндеттеме		363,571	-	-
Қарыздар мен облигациялар	13	63 946 642	-	44 862 853

**«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**

**Шоғырландырылған қаржылық есептілікке ескертпелер – 31 наурыз 2020 жыл**

Төменде 2019 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша жабылмаған қалдықтар көрсетілген:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>Ескертпе</b>	<b>Акционер</b>	<b>Жалпы бақылаудағы компаниялар</b>	<b>Еншілес және бірлескен кәсіпорындар</b>
Еншілес компанияларға берілген заем	8	-	-	61,726,090
Дебиторлық берешек	10	-	-	3,334
Акционердің пайдасына берілген өзге актив	10	363,571	-	-
Басқа ұзақ мерзімді активтер	9	-	-	1,358,784
Ұсынылған заемдар бойынша алынған сыйақылар	8	-	-	267,373
Алу үшін дивидендтер	10	-	-	405
Кредиторлық берешек	14	-	4,604	220,614
Акционер алдындағы міндеттеме		363,571	-	-
Займдар мен облигациялар	13	64,876,984	-	43,763,045

Төменде 2020 жылдың 31 наурыздағы аяқталған 3 ай үшін байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша табыстар мен шығыстар баптары көрсетілген:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>Акционер</b>	<b>Жалпы бақылаудағы компаниялар</b>	<b>Еншілес және бірлескен кәсіпорындар</b>
Дивидендтер бойынша табыстар	-	-	30,627,711
Қаржылық табыстар	-	-	1 669 143
Қаржылық шығыстар	1 677, 919	-	1 200 956
Құнсыздануды қалпына келтіру / құсыздану бойынша (шығыстар) (нетто)	-	-	7,134
Жалпы және әкімшілік шығыстар	-	17 565	200 180
Баға айырмасынан табыстар (нетто)	-	-	69

Төменде 2019 жылдың 31 наурыздағы жағдай бойынша аяқталған 3 ай үшін байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша табыстар және шығыстардың баптары көрсетілген:

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

Компания еншілес кәсіпорындарға да кепілдер берді, 20-ескертуде көрсетілген.

Жұмыскерлерге берілетін еңбекақыны, сыйлықақыны және басқа қысқа мерзімді сыйақыларды қамтитын, 2020 жылдың 31 наурызда аяқталатын үш ай үшін негізгі басқарушы қызметкерінің сыйақысы 29,838 мың теңгені құрайды (2019 жылдың 31 наурызда аяқталатын 3 ай үшін: 26,686 мың теңге). 2020 жылдың 31 наурыздағы жағдай бойынша негізгі басқарушы қызметкерлер 5 адамнан тұрады (2019ж. 31 наурыз: 5 адам).

## 6 Еншілес компаниялар мен бірлескен кәсіпорындарға салынған инвестициялар

Төменде 2020 жылдың 31 наурыздағы жағдай бойынша инвестиция құны туралы ақпарат көрсетілген:

	Сатып алу күні	Тіркелген ел	31 наурыз 2020 ж.		31 желтоқсан 2019 ж.	
			Инвестициялар құны (мың теңге)	иелік ету үлесі	Инвестициялар құны (мың теңге)	иелік ету үлесі
<b>Еншілес ұйымдар</b>						
«Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС	31.10.2012	Қазақстан	333,382,126	100%	333,382,126	100%
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ	29.07.2009	Қазақстан	58 975 598	100%	58,974,235	100%
«Алматы электр станциялары» АҚ	26.07.2011	Қазақстан	34,061,653	100%	34,061,653	100%
«Мойнақ СЭС» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	21,864,616	100%	21,864,616	100%
«Бірінші жел электр станциясы» ЖШС	29.12.2012	Қазақстан	17 210 549	100%	17,137,421	100%
«Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС	28.05.2016	Қазақстан	14,914,271	100%	14,914,271	100%
«Шардара СЭС» АҚ	03.06.2011	Қазақстан	2,524,771	100%	2,524,771	100%
«Egeumentau Wind Power» ЖШС	28.05.2016	Қазақстан	3,780,724	100%	3,780,724	100%
«Бұқтырма СЭС» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	1,050,790	90%	1,050,790	90%
«Казгидротехэнерго» ЖШС	31.03.2014	Қазақстан	283,864	100%	283,864	100%
«Алматыэнергообит» ЖШС	26.07.2011	Қазақстан	136,003	100%	136,003	100%
«Energy Solutions Center» ЖШС	16.03.2019	Қазақстан	52,999	100%	52,999	100%
<b>Бірлескен кәсіпорындар және қауымдасқан компаниялар</b>						
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%
«Энергия Семиречья» ЖШС	28.05.2016	Қазақстан	2,411,010	25%	2,411,010	25%
<b>Құнсыздалған инвестициялар</b>						
«Балқаш ЖЭС» АҚ (4-ескертпе)	24.06.2008	Қазақстан	32,085,280	100%	32,085,280	100%
«Samruk-Green Energy» ЖШС	13.06.2012	Қазақстан	2,953,614	100%	2,953,614	100%
«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%
<b>Шегергенде:</b>						
Инвестицияның құнсыздануы			(36,429,081)		(36,429,081)	
<b>Барлық инвестициялар</b>			<b>541 439 141</b>		<b>541.364.649</b>	

2020 жылдың 31 наурызына Компанияның келесі бірлесіп бақыланатын кәсіпорындарда иелену үлесі бар:

- ЕГРЭС-2 ст. – 50%. Иеленудің қалған 50%-ы «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ-ға тиесілі.
- Forum Muider – 50%. Иеленудің қалған 50%-ы UC RUSAL-ға тиесілі.

2019 жылдың желтоқсанында "Самұрық-Қазына" ҰАҚ "Интер-РАО БЭЖ" ААҚ-дан 25 миллион АҚШ доллары үшін 50% иелену үлесін сатып алды.

Компанияның "Энергия Семиречья" ЖШС қауымдастырылған компаниясында қатысу үлесі бар (25%). Энергия Семиречья жаңартылатын энергия көздері станциясының құрылысын жоспарлап отыр. "Энергия Семиречья" ЖШС акционерлері "Hydrochina Corporation" (қатысу үлесі 50%), "Самұрық Энерго" АҚ (қатысу үлесі 25%), "Powerchina Cheghu Engineering Corporation" (қатысу үлесі 15%) және Powerchina Resources Ltd (қатысу үлесі 10%) болып табылады. "Семиречья энергиясы" ЖШС-дағы Компанияның иелену үлесі өзінің иелену үлесіне сәйкес барлық акционерлердің жарғылық капиталға пропорционалдық салымына байланысты өзгерген жоқ.

ЕГРЭС-2 ст. акцияларының 100%-ы Кепілдік келісім-шарт күніне 10,582,636 мың теңге сомасында бағаланған ЕГРЭС-2 ст. "Еуразиялық Даму Банкі" АҚ алдындағы займы бойынша қамтамасыз ету ретінде кепілге берілді.

**7 Берілген қарыздар**

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>31 наурыз 2020ж.</b>	<b>31 желтоқсан 2019 ж.</b>
<i>Ұзақмерзімді бөлім</i>		
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ға берілген қарыз	4,885,987	4,777,939
«Бірінші жел электр станциялары» ЖШС-ға берілген қарыз	881,192	1,757,608
«Мойнақ СЭС» АҚ облигациялары	40,000,000	40,000,000
«Бірінші жел электр станциясы» ЖШС берілген қарызы бойынша есептелген сыйақылар	41, 828	5,289
«МЭБК» АҚ облигациялары	1,222,379	1,220,424
«DSFK (ДСФК) арнаулы қаржылық компаниясы» ЖШС облигациялары	392,293	395,094
«Цеснабанк» АҚ облигациялары	22,328	21,536
Құнсыздану резерві шегерілгенде	(226,168)	(222,196)
<b>Берілген қарыздардың жиынтығы – ұзақ мерзімді бөлім</b>	<b>47 219 839</b>	<b>47,955,694</b>
<i>Қысқа мерзімді бөлім</i>		
«Алматы электр станциясы» АҚ-ға берілген қарыз	-	3,000,000
«Мойнақ СЭС» АҚ облигациялары	7 000 000	7,000,000
«Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС-ға берілген қарыз	-	4,000,000
«Мойнақ СЭС» АҚ-ға берілген заем	1 400 000	1,400,000
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ға берілген қарыз	500 000	-
«Балқаш ЖЭС» АҚ-ға берілген қарыз	377 301	377,301
Берілген қарыздар бойынша есептелген сыйақылар	191 775	177,360
Облигациялар бойынша сыйақылар	1 528 204	210,523
«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
Құнсыздану резерві шегерілгенде	-530 233	(531,201)
<b>Берілген заемдардың жиынтығы – қысқа мерзімді бөлім</b>	<b>10 502 880</b>	<b>15,669,815</b>

*«Мойнақ СЭС» АҚ облигациялары*

2019 жылғы 18 маусымда Компания АИХ алаңында 47,000,000 мың теңге сомасында шығарылған, айналыс мерзімі 7 жыл, купондық мөлшерлемесі жылдық 11% «Мойнақ СЭС» АҚ-ның облигацияларын сатып алды.

*«Цеснабанк» АҚ облигациялары*

2018 жылғы қарашада Компанияның «Цеснабанк» АҚ-тағы ақша қаражаты Үкімет Қаулысына сәйкес 153,236 мың теңге сомасындағы облигацияға айырбасталды. Облигациялардың баланстық құны 14% мөлшерлемені қолдана отырып дисконтталған ақша қаражатының болашақ ағындарының келтірілген құнын білдіреді. 2019 жылғы 18 қаңтарда Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі облигацияларды шығару проспектісіне өзгерістер тіркеді, оған сәйкес сыйақы мөлшерлемесі жылдық 4%-дан 0.1%ға дейін өзгертілді.

*«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ға берілген қарыз*

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

2020 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша берешек сомасы 4,885,987 мың теңгені құрады (2019ж. 31 желтоқсанда: 4,829,416 мың теңге). Заемның теңгерімді құны 12.5% мөлшерлемесін қолдана отырып дисконтталған ақша қаражатының келешек ағындарының келтірілген құнын білдіреді. Бастапқы тану күніне АЖК қарызының өділ құны мен табыс салығын есептемегендегі 3,675,691 мың теңге сомасындағы номиналдық құны арасындағы айырмашылықтың шамасы АЖК-ға қосалқы инвестициялар ретінде мойындалды.

2020 жылғы 19 наурызда Компания "Алатау Жарық Компаниясы" АҚ-ға 01.04.2019 жылғы С-7 реверсивті несие желісін ашу туралы Келісім шеңберінде 500 000 мың теңге сомасында қысқа мерзімді қарыз берді. Қарыздар айналым құралдарын толықтыру мақсатында ұсынылады. Сыйақы мөлшерлемесі жылдық 8.0% құрайды. Негізгі борыш пен сыйақыны төлеу мерзімнің соңында жүзеге асырылады.

## 7 Берілген қарыздар (жалғасы)

«Алматы электр станциялары» АҚ-ға берілген қарыз

2019 жылы Компания "Алматы электр станциялары" АҚ-мен 2019 жылғы 31 қазанға дейінгі мерзімге 3,000,000 мың теңге мөлшерінде беру лимиті шегінде ақшалай қаражат түрінде қарыз беру шартымен реверсивті несие желісін ашу туралы келісім жасасты. Қарыздар айналым қаражатын толықтыру мақсатында беріледі. Сыйақы мөлшерлемесі жылдық 8.0% құрайды. Негізгі борыш пен сыйақыны төлеу мерзімінің соңында жүзеге асырылады. Қарыздар қамтамасыз етудің беріледі. 2019 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл ішінде Компания 7,200,000 мың теңге сомасында қарыз берді, оның 6,150,000 мың теңгесі өтелді. 31.12.2019 негізгі борыштың қалдығы 3,000,000 мың теңгені құрайды. 2020 жылғы 23 қаңтарда "Алматы электр станциялары" АҚ қарыз сомасы толық көлемде өтелді

«Бірінші жел электр станциясы» ЖШС-ға берілген қарыз

2016 жылы Компания «БЖЭС» ЖШС-ның Еуразиялық даму банкінен алған 1,828,288 мың теңге сомасында қарызды өтеуге қарыз берді. Тіркелген сыйақы мөлшерлемесі 14% мөлшерінде белгіленген. Негізгі борыш сомасын өтеу және қарыз мерзімінің соңында сыйақы төлеу. 2020 жылдың бірінші тоқсанында "БЖЭС" ЖШС 892,393 мың теңге сомасындағы негізгі қарыздың бір бөлігін мерзімінен бұрын өтеді.

## 8 Өзге ұзақ мерзімді активтер

Қазақстан теңгесімен, мың	31 наурыз 2020ж.	31 желтоқсан 2019ж.
Еншілес кәсіпорындардың сатып алушыларынан дебиторлық берешек	746 013	733,735
«Бірінші жел электр станциясы» ЖШС-ға ұсынылған қаржылық кепілдер бойынша қарыз	1 407 179	1,363,280
Қызметкерлердің басқа дебиторлық берешектері	82 638	79,698
Құнсыздану резервін шегергенде	(16 424)	(15,997)
<b>Барлық басқа қаржылық ұзақ мерзімді активтер</b>	<b>2,219,406</b>	<b>2,160,716</b>

2020 жылғы 31 наурыздағы 746,013 мың теңге сомасындағы дебиторлық берешек "SK A" ішкі рейтингімен "Информ-Систем" ЖШС-нің қаржылық берешегін білдіреді. 2020 жылғы 31 наурыздағы дебиторлық берешек құнсызданбаған және мерзімі өткен жоқ және теңгемен толық көрсетілген.

## 9 Басқа қысқа мерзімді активтер

Қазақстан теңгесімен, мың	31 наурыз 2020ж.	31 желтоқсан 2019ж.
Еншілес кәсіпорындардың сатып алушыларынан дебиторлық берешек	10,104,599	9,952,869
«Тауба Invest» ЖШС-дан дебиторлық берешек	930,167	1,038,725
Қысқа мерзімді депозиттер	304	304
Алынатын дивидендтер	30,628,185	405
Құнсыздану резервін шегергенде	(244 331)	(226,299)
<b>Барлық басқа қысқа мерзімді қаржылық активтер</b>	<b>41,418,924</b>	<b>10,766,004</b>
Акционердің пайдасына арналған активтер	363,571	363,571
Төленген аванстар	62,073	25,864
Басқалары	201,275	240,912
<b>Барлық басқа қысқа мерзімді активтер</b>	<b>42,045,843</b>	<b>11,396,351</b>

## 9 Басқа қысқа мерзімді активтер (жалғасы)

### Дебиторлық берешек

Басқа дебиторлық берешек негізінен еншілес ұйымдардың сатып алушыларының 2017 жылы сатылған 10.104.599 мың теңге сомасындағы берешектің қысқа мерзімді бөлігін, сондай-ақ «Tauba Invest» ЖШС-ның 930.167 мың теңге сомасындағы дебиторлық берешегін қамтиды. «Tauba Invest» ЖШС-ның дебиторлық берешегі 2018 жылғы 26 сәуірдегі жылжымайтын мүлікті кепілге салу туралы шартымен қамтамасыз етілген. Есепті кезеңде «Tauba Invest» ЖШС 108,558 мың теңге көлеміндегі берешегін төледі. 2020 жылдың 31 наурызындағы жағдай бойынша басқа дебиторлық берешек құнсызданбаған немесе оның мерзімі өткен жоқ, ол толықтай теңгемен көрсетілген.

### Акционердің пайдасына арналған активтер.

Акционердің тапсырмасы бойынша Компания өзіне Нұр-Сұлтан қаласында балабақша салу бойынша міндеттеме алды. Компания 1,184,095 мың теңге мөлшерінде бағаланған құрылыс құнына берген міндеттемені акционердің пайдасына өзге бөлу ретінде мойындады. Компания балабақша құрылысына байланысты шығындарды Акционердің пайдасына арналған ағымдағы активтер ретінде таныды. 2019 жылғы 28 тамыздағы № 56 сыйға тарту келісіміне сәйкес, Компания «Нұр-Сұлтан қаласының активтері мен мемлекеттік сатып алу басқармасы» мемлекеттік мекемесіне Активтің бір бөлігін - жалпы сомасы 820,524 мың теңге тұратын техникалық жабдықтар мен қазандық жабдықтары бар балабақша ғимаратын берді. ҚЕХСТК 17 «Ақшалай емес активтерді меншік иелеріне бөлу» 11-тармағына сәйкес, Компания ақшалай емес активтерді үлестірілген активтердің әділ құны бойынша иелерінің пайдасына дивиденд ретінде бөлу міндеттемесін бағалауы тиіс. Компания басшылығы балабақшаның әділ құнын бағалау оның баланстық құнына тең деп санайды, өйткені Компания да, оның жалғыз акционері де осы мәміледен ешқандай экономикалық пайда көрмейді және ол тек соңғы акционер - Қазақстан Республикасы Үкіметінің өтініші бойынша жасалды. Әлеуметтік жобаларға қатысу - Акционердің компаниялар топтары арасында кең таралған тәжірибе. Оның үстіне, Компания балабақшаны жоспарлау және салу процесіне қатыспады, тек оны салуға қажетті қаражатты бөлді, ал активті баланстық құны бойынша әділ құнынан төмен аудару Қоғамның бір ғана акционерінің болуына байланысты басқа акционерлердің мүдделеріне теріс әсер етпейді. 2019 жылы Компания «Нұр-Сұлтан қаласының активтері және мемлекеттік сатып алу басқармасы» мемлекеттік мекемесіне Активтің бір бөлігін - жалпы сомасы 820,524 мың теңге болатын техникалық жабдықтар мен қазандық жабдықтары бар балабақша ғимаратын берді. Активтің қалған бөлігін - жалпы құны 363.571 мың теңге болатын трансформаторлық қосалқы станция мен инженерлік желілерді Нұр-Сұлтан қаласының әкімдігіне беру 2020 жылдың бірінші жартыжылдығында жоспарланған.

## 10 Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>31 наурыз 2020 ж.</b>	<b>31 желтоқсан 2019 ж.</b>
Банк шотындағы ақша қаражаты– теңге	18 021	385,541
Банк шотындағы ақша қаражаты– АҚШ доллары	66	2,280
Кассадағы ақша қаражаты	5 751	5,413
Банк шотындағы ақша қаражаты– еуро	167	145
3 айға дейінгі мерзімді депозиттердегі ақша қаражаты – теңге	275 000	905,001
Құнсыздану резервін шегергенде	(104)	(375)
<b>Барлық ақша қаражаты және олардың эквиваленттері</b>	<b>298,901</b>	<b>1,298,005</b>

2020 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша, кредиттік сапаға қарай ақша қаражаты мен ақша қаражатының баламаларына жасалған талдау төменде көрсетілді: 2020 жылғы 31 наурыздағы және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша, ақша қаражаты мен ақша қаражаты баламаларының мерзімі өткен жоқ.

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>Рейтинг (S&amp;P)</b>	<b>31 наурыз 2020 ж.</b>	<b>31 желтоқсан 2019 ж.</b>
<b>Мерзімі өтпеген және құнсызданбаған:</b>			
Халық Банкі	BB	12,739	80,708
Альфа-Банк	BB-	7,938	8,571
Жинақ банкі ЕБ	BB+	539	104
АТФ Банк	B-	919	930
"Altyn Bank" АҚ	BB+	283	318
ВТБ Банк АҚ ЕҰ (Қазақстан)	BB+	-	300,007
"ForteBank" АҚ	B+	270,836	902,633
<b>Барлық ақша қаражаты және олардың баламалары</b>		<b>293,558</b>	<b>1,293,271</b>



## 11 Акционерлік капитал

2019 жылғы 31 наурызға шығарылған 5,601,687 жай акция 373,314,888 мың теңге мөлшерінде толық өтелді (31 желтоқсан 2019 ж.: 5,601,687 акция). Әрбір жай акция бір дауыс құқығына ие. Компанияның артықшылыққа ие акциялары жоқ. Жарияланған акциялардың саны - 8,602,187. 2020 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша «Самұрық-Қазына» ҰӘҚ Компанияның 100% акционері болып табылады (2019ж: 100%).

## 12 Қарыздар

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>31 наурыз 2020 ж.</b>	<b>31 желтоқсан 2019 ж.</b>
<b>Ұзақ мерзімді бөлім</b>		
Ұзақ мерзімді банктік қарыздар	61 699 828	63,208,148
Самұрық–Қазынадан алынған қарыздар	61 218 976	62,284,630
Облигациялар	24 804 966	24,800,157
Еншілес ұйымдардан алынған қарыздар	8 957 196	33,467,208
<b>Барлық қарыздардың ұзақ мерзімді бөлігі</b>	<b>156 680 966</b>	<b>183,760,143</b>
<b>Қысқа мерзімді бөлік</b>		
Еншілес ұйымдардан алынған қарыздар	35 905 657	10,294,522
Қысқа мерзімді банктік қарыздар	8 842 235	8,942,235
Самұрық–Қазынадан алынған қарыздар	2 381 109	2,381,108
Есептелген пайыздар – облигациялар	867 256	360,287
Есептелген пайыздар – банктік қарыздар	1 620 619	1,448,062
Есептелген пайыздар – Самұрық–Қазынадан және ЕТҰ-дан алынған қарыздар	346 556	212,560
Қаржылық жалдау міндеттемелерінің ағымдағы бөлігі	-	-
<b>Барлық қарыздардың қысқа мерзімді бөлігі</b>	<b>23,638,774</b>	<b>23,638,774</b>
<b>Барлық қарыздар</b>	<b>49 963 433</b>	<b>207,398,917</b>

Төменде осы қарыздардың теңгерімдік және әділ құндарын талдау көрсетілген:

<i>Қазақстан мың теңгемен</i>	<b>31 наурыз 2020 ж.</b>		<b>31 желтоқсан 2019 ж.</b>	
	<b>Теңгерімдік құны</b>	<b>Әділ құны</b>	<b>Теңгерімдік құны</b>	<b>Әділ құны</b>
Самұрық-Қазына мен ЕТҰ-дан алынған қарыздар	108,640,029	101,564,087	108,640,029	93,139,224
Облигациялар	25,160,443	24,148,880	25,160,443	21,644,161
Банктік қарыздар	73,598,445	70,945,999	73,598,445	70,584,418
<b>Барлық қарыздар</b>	<b>207,398,917</b>	<b>196,658,965</b>	<b>175,901,918</b>	<b>197,826,382</b>

### *Самұрық-Қазына*

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

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

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

## 12 Қарыздар (жалғасы)

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

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

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

### *Еуропа қайта құру және даму банкі*

2016 жылғы желтоқсанда Компания еурооблигацияларды қайта қаржыландыру үшін 100 миллион еуро мөлшерінде жаңартылмаатын кредиттік желіні ашты. 2017 жылғы қыркүйекте Компания аталған кредиттік желі аясында 39,114,450 мың теңге жалпы сомасына екі траншты алды. Пайыздық мөлшерлеме мәскеудің ақшалай нарығындағы «MosPrime Rate» (Moscow Prime Offered Rate) тәуелсіз индикативті мөлшерлемесі негізінде белгіленеді, плюс жылдық 3.5% және 4.5% маржаны құрайды. Тәуелсіз индикативті мөлшерлеме тоқсан сайынғы негізде тіркеледі. Негізгі қарыз жылына екі рет және мерзімнің соңында төлеуге жатады. 2019 жылы Компания ЕҚДБ-ның 10.354.871 мың теңге мөлшеріндегі екінші траншын мерзімінен бұрын өтеді.

### *Азиатский Банк Развития*

2018 жылғы 8 қарашада және 5 желтоқанда Компания қызметтің негізгі түрлерінің операциялық тиімділігін және жаңартылатын энергия көздерімен байланысты мүмкіндіктерді сәйкестендіру мақсаттары үшін Азия Даму Банктен 120 миллион АҚШ доллары сомасына жаңартылатын кредиттік желілерді ашты. 2019 жылы Компания А және В желісі бойынша - 5 жыл, С желісі бойынша - 7 жылда өтеу мерзімімен жалпы сомасы 45,860,800 мың теңгеге Кредиттік желілер бойынша үш транш алды. Пайыздық мөлшерлеме Қазақстан Республикасындағы инфляцияның нақты көрсеткіштері, оған қосымша банк айырмасы негізінде белгіленеді. Негізгі қарыз кредит мерзімінің аяғында төленуі тиіс.

### *Облигациялар*

2017 жылғы тамызда және қыркүйекте Компания жалпы сомасы 20,000,000 мың теңгеге және сәйкесінше, 28,000,000 мың теңгеге бес жыл мерзімге 1 облигацияға номинал құны 1000 мың теңгеден облигациялар шығарып, орналастырды. Купондық пайыздық мөлшерлеме жылдық 13%-ды және сәйкесінше, 12.5%-ды құрады, ол жылына екі рет және тоқсан сайын төленуі тиіс. 2019 жылғы 18 ақпанда Компания 28,000,000 мың теңге сомасында облигацияларды кері сатып алуды жүргізді. 2019 жылдың сәуірінде Компания нарықтық бағамен 17 655 846 мың теңге сомасына бірінші транштың 16.872.498 облигацияларын кері сатып алды. 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша бірінші транш бойынша негізгі қарыздың қалдығы 3,127,502 мың теңгені құрайды.

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

### *«Қазақстан Халық Банкі» АҚ*

2017 жылдың тамызында Компания еурооблигацияларды қайта қаржыландыру және басқа корпоративтік мақсаттар үшін 40 000 000 мың теңге көлеміндегі жаңартылмайтын несие желісін ашты. Пайыздық мөлшерлемесі жылдық 10,3% құрайды және тоқсан сайын төленеді. Негізгі қарыз жылына екі рет төленеді. 2019 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша қарыздың қалдығы 1 900 000 мың теңгені құрады. 2020 жылдың бірінші тоқсанында Компания 2 000 000 мың теңге сомасында 3 қысқа мерзімді транш алды және жалпы сомасы 3 900 000 мың теңге сомасындағы қарызын өтеді. 2020 жылдың 31 наурызындағы жағдай бойынша қарыздық берешегі жоқ.

**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**  
**Шоғырландырылған қаржылық есептілікке ескертпелер – 31 наурыз 2020 жыл**

**12 Қарыздар (жалғасы)**

«Жинақ банкі» АҚ ЕБ

«Самұрық-Энерго» АҚ 2020 жылдың бірінші тоқсанында «Жинақ банкі» АҚ ЕБ несиелік желісі бойынша жалпы сомасы 13,100,000 мың теңге болатын бір ай мерзімге 9,8% мөлшерлеменен 6 қысқа мерзімді транш алды, оның 11,300,000 мың есептік кезеңде мерзімінен бұрын төленді. 2020 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша «Жинақ банкі» АҚ ЕБ алдындағы негізгі қарыз бойынша өтелмеген берешек 5,800,000 мың теңгені құрайды, сыйақы мөлшерлемесі жылдық 10,5% құрайды.

**13 Басқа кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер**

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>31 наурыз 2020 ж.</b>	<b>31 желтоқсан 2019 ж.</b>
Жеткізушілер мен мердігерлердің кредиторлық берешегі	270 140	720,973
Тендерге қатысқаны үшін кепілдік міндеттеме	147 886	159,653
Басқа кредиторлық берешек	435 618	534,157
<b>Барлық басқа кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер</b>	<b>853 645</b>	<b>1,414,783</b>

**14 Дивидендтер бойынша кірістер**

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>2020 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай</b>	<b>2019 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай</b>
«Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС дивидендтері	29 000 000	-
«Бірінші жел электр станциясы» ЖШС дивидендтері	1 016 790	-
«Алматы электр станциялары» АҚ дивидендтері	610 921	-
<b>Дивидендтер бойынша барлық кіріс</b>	<b>30,627,711</b>	<b>-</b>

**15 Жалпы және әкімшілік шығындар**

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>2020ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай</b>	<b>2019ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай</b>
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындар	721 835	669 007
Консультациялық және басқа қызметтер	142 261	129 229
Мамандандырылған кеңсе қызметтері	145 003	145 725
Салықтар	7 539	83 788
Ақпарат жүйелерінің қызметтері	33 174	62 083
НҚ тозуы және МЕА амортизациясы	90 376	116 913
Іссапар шығындары	35 426	35 362
Персоналды оқыту және онымен байланысты шығындар	10 896	16 876
Сақтандыру	9 389	10 046
Басқалар	107 628	100 371
<b>Барлық жалпы және әкімшілік шығындар</b>	<b>1 303 526</b>	<b>1 369 400</b>

## 16 Қаржылық табыс

	2020ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2019ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай
<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>		
Қаржылық активтер бойынша дисконт амортизациясы	369 108	296 549
Облигациялар мен берілген қарыздар бойынша пайыздық кірістер	1 485 815	164 885
Берілген кепілдіктер бойынша кірістер	21 996	61 589
Банктік депозиттер бойынша пайыздық кірістер	33 891	254 944
Өзше	42 644	79 593
<b>Барлық қаржылық кірістер</b>	<b>1 953 455</b>	<b>857 560</b>

## 17 Қаржылық шығыстар

	2020ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2019ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай
<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>		
Қарыздар мен облигациялар бойынша сыйақы шығыстары	3,401,174	3,590,673
Қарыздар мен қаржылай көмек бойынша келтірілген құн дисконтының амортизациясы	2,524,263	1,715,299
Қаржылық жалдау бойынша шығыстар	35,845	35,284
Өзге	18,588	22,277
<b>Барлық қаржылық шығыстар</b>	<b>5,979,869</b>	<b>5,363,533</b>

## 18 Табыс салығы

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

## 19 Шартты және келісімшарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер

Төменде көрсетілген ақпараттан бөлек, 2020 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша, 2019 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жыл үшін жеке қаржылық есептілікте ашылған жағдайлардан басқа, шартты және келісімшарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер болған жоқ.

**Сот талқылаулары.** Компания әдеттегі қызмет барысында туындайтын белгілі бір басқа заңды процестерге қатысады. Басшылықтың пікірінше, қазіргі уақытта нәтижелері Компанияның қаржылық жағдайына теріс әсер етуі мүмкін қандай да бір басқа ағымдағы сот процестері немесе басқа аяқталмаған шағымдар жоқ.

**Қарыздар бойынша ковенанттар.** Компанияның қарыздар мен облигациялар бойынша белгілі бір ковенанттары бар. Осы ковенанттарды орындамау Компания үшін қарыздар бойынша шығындардың өсуі мен дефолт жариялауды қоса алғанда, жағымсыз салдарларға әкелуі мүмкін. 2020 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Компания қарыз ковенанттарының нормативтік мандерін орындады.

**Ұзақ мерзімді қаржылық кепілдіктер.** 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компания «Шардара СЭС» АҚ еншілес компаниялары алған қарыздар бойынша кепілдіктерге ие. Бастапқы тану кезіндегі кепілдіктердің әділ құны кепілдіктермен қамтылған сомаларға пайыздық мөлшерлемені қолдану нәтижесінде алынған сома ретінде анықталды, бұл Компания қамтамасыз еткен несиені алған қарыз алушының сыйақы мөлшерлемесі мен Компания кепілдік бермеген жағдайда қолданылатын пайыздық мөлшерлеменің арасындағы айырмашылықты білдіреді. Кепілдік құны еншілес еншілес кәсіпорынға салынған инвестиция ретінде қарастырылады.

**20 Шартты және келісімшарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер (жалғасы)**

Қазақстан теңгесімен, мың	Ұзақ қаржы кепілдер		Кепілдікті міндеттемелердің сомасы		Кепілдің кезеңі		Кепіл бойынша бағалау мөлшерлем есі
	31 наурыз 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.	31 наурыз 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.	Кепілді шығару күні	Кепілдің әрекет ету кезеңі	
<b>Компания</b>							
Шардара СЭС» АҚ	1,400,048	1,439,752	23,358,750	23,717,500	2015 г.	13 лет	3%
<b>Барлығы</b>	<b>1,400,048</b>	<b>1,439,752</b>	<b>23,358,750</b>	<b>23,717,500</b>			

**21 Қаржы құралдарының әділ құны**

*Әділ құнды бағалау*

Әділ құнды бағалау нәтижелері әділ құнның иерархия деңгейлері бойынша былайша талданып, бөлінеді: (i) 1-деңгейге сәйкес активтер немесе міндеттемелер үшін белсенді нарықтардағы нарықтық баға белгілеу бойынша бағалар (түзетілмейтін) жатады, (ii) 2-деңгейге – актив немесе міндеттемелер үшін тікелей (яғни, мысалы, баға) немесе жанама (яғни, мысалы, бағаның туындысы) бақыланатын болып табылатын барлық пайдаланылатын маңызды бастапқы деректері бар бағалау модельдерінің көмегімен алынғандар және (iii) 3-деңгейдің бағалары бақыланатын нарықтық деректерге негізделмеген (яғни, бақыланбайтын бастапқы деректерге негізделген) бағалар болып табылады. Қаржылық құралдарды әділ құн иерархиясындағы белгілі бір санатқа жатқызған кезде басшылық пайымдауды қолданады. Егер әділ құнды бағалауда айтарлықтай түзетуді талап ететін бақыланатын деректер пайдаланылса, онда ол 3-деңгейге жатады. Пайдаланылатын деректердің маңыздылығы әділ құнның барлық жиынтық бағасы үшін бағаланады.

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

**«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**  
**Шоғырландырылған қаржылық есептілікке ескертпелер – 31 наурыз 2020 жыл**

**20 Қаржы құралдарының әділ құны (жалғасы)**

Қазақстан теңгесімен, мың	31 наурыз 2020 ж.				31 желтоқсан 2019 ж.			
	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Баланстық құны	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Баланстық құны
<b>Активтер</b>								
Ақшалай қаражат пен олардың эквиваленттері	-	298,901	-	298,901	-	1,298,005	-	1,298,005
Мерзімі тіркелген депозиттер	-	304	-	304	-	304	-	304
Қаржылық дебиторлық берешек	-	11 205 756	-	11,529,309	-	11,240,997	-	11,487,529
Алынатын дивидендтер	-	30,623,645	-	30,623,645	-	405	-	405
Берілген кепілдік бойынша еншілес ұйымдардың берешегі	-	1,438,964	-	1,402,435	-	1,463,478	-	1,358,784
Берілген заемдар	-	55,235,114	-	57,722,719	-	58,746,861	-	63,625,509
Қызметкерлердің берешегі	-	82,638	-	82,638	-	79,698	-	79,698
<b>Барлық қаржылық активтер</b>	<b>-</b>	<b>98,885,321</b>		<b>101,659,950</b>	<b>-</b>	<b>72,829,748</b>		<b>77,850,234</b>
<b>Міндеттемелер</b>								
Заемдар	-	196,658,965	-	206,644,399	-	185,367,803	-	207,398,917
Жалғға алу бойынша міндеттемелер	-	1,037,232	-	953,293	-	711,285	-	1,035,366
Берілген қаржылық кепіл	-	1,400,046	-	1,400,048	-	1,330,326	-	1,439,752
Қаржылық кредиторлық берешек	-	270,140	-	270,140	-	720,973	-	720,973
<b>Барлық қаржылық міндеттемелер</b>	<b>-</b>	<b>199,366,385</b>		<b>209,267,880</b>	<b>-</b>	<b>188,130,387</b>		<b>210,595,008</b>

*Амортизацияланған құн бойынша көрсетілетін қаржылық активтер.* Пайыздық мөлшерлемесі құбылмалы құралдардың әділ құны шамамен олардың баланстық құнына тең. Пайыздық мөлшерлемесі тіркелген құралдардың бағаланатын әділ құны осы секілді кредиттік тәуекел мен осы секілді өтеу мерзімін болжайтын жаңа құралдарға арналған қолданыстағы пайыздық мөлшерлемені қолдану арқылы күтілетін болашақ ақша ағындарының сомаларын дисконттау моделіне негізделеді. Қолданылатын дисконттау мөлшерлемелері контрагент тарапынан болатын кредиттік тәуекелге байланысты.

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

**22 Есептік кезеңнен кейінгі оқиғалар**

2020 жылғы сәуірде «Самұрық-Энерго» АҚ European Bank for Reconstruction and Development-пен 643,815 мың теңге сомасында 2016 жылғы 9 желтоқсандағы № 48308 Кредиттік келісім бойынша сыйақы төледі.

2020 жылдың сәуірінде «Самұрық-Энерго» АҚ Азия Даму Банкімен жасалған Кредиттік желі шарттары бойынша сыйақы төлеуді мына тәртіпте жүргізді: А кредиттік желісі бойынша (05.12.2018ж. Шарты) 553,800 мың теңге мөлшерінде төлем жасады, В несиелік желісі бойынша (08.11.2018ж. Шарты) 528.876 мың теңге сомасындағы төлем; С кредиті бойынша (08.11.2018ж. Шарты) 567.770 мың теңге сомасында төлем жасалды.

### 23 Акциядан түсетін пайда/(залал)

Акцияға келетін негізгі пайда / (залал) Компания акционерлерінің үлесіне тиесілі пайда немесе залалдың есепті кезең ішіндегі айналыстағы жай акциялардың орташа алынған санына қатынасы ретінде есептеледі. Компанияда бытыраңқы әлеуетті жай акциялар жоқ, сондықтан акцияға шаққандағы бытыраңқы пайда акцияға шаққандағы негізгі пайдаға сәйкес келеді.

	2020ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2019ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай
Компания акционерлеріне тиесілі бір жылдағы пайда (Қазақстан теңгесімен, мың)	25,268,719	(4,923,429)
Айналымдағы жай акциялардың орташа өлшенген саны	5,601,687	5,601,687
<b>Компания акционерлеріне тиесілі акцияларға түсетін пайда (теңгеге дөңгелектегенде)</b>	<b>4,511</b>	<b>(879)</b>

### 24 Бір акцияның баланстық құны

«Қазақстан қор биржасы» АҚ (бұдан әрі - «ҚҚБ») Биржалық кеңесінің 2010 жылдың 4 қазанындағы шешіміне сәйкес, қаржылық есептілікте ҚҚБ бекіткен қағидаларға сәйкес есептелген есептік күнге бір акцияның (жай және артықшылықты) баланстық құны туралы мәліметтер болуы керек. Компания басшылығы 2020ж. 31 наурызда жағдай бойынша қаржылық есептілік негізінде есептегенде 77,610 теңгені құрады (2019 жылғы 31 желтоқсан: 73,094 теңге). Төменде бір акцияның баланстық құнын есептеу кестесі берілген:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	31 наурыз 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
Барлық активтер	645,806,954	622,001,515
Минус: материалдық емес активтер	(740,484)	(763,873)
Минус: барлық міндеттемелер	(210 321 854)	(211,785,133)
<b>Жай акцияларға арналған таза активтер</b>	<b>434,744,616</b>	<b>409,452,509</b>
Есепті кезеңнің соңындағы жай акциялар саны	5,601,687	5,601,687
Бір акцияның баланстық құны, теңге	<b>77,610</b>	<b>73,094</b>