



«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілік (аудит жүргізілмеген)

30 маусым 2020 жыл

Мазмұны

ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК

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

ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР:

1	Компания және оның операциялық қызметі.....	5
2	Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері (жалғасы).....	6
3	Есеп саясатындағы өзгерістер.....	6
4	Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдар	6
5	Байланысты тараптармен жүргізілген есеп айырысулар мен операциялар	10
6	Еншілес компаниялар мен бірлесіп бақыланатын және қауымдастырылған кәсіпорындарға салынған инвестициялар	12
7	Берілген қарыздар.....	13
8	Өзге ұзақ мерзімді активтер	13
9	Өзге қысқа мерзімді активтер.....	14
10	Ақша қаражаты.....	14
11	Акционерлік капитал	14
12	Қарыздар	15
13	Басқа кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер	16
14	Акционер алдындағы міндеттеме	16
15	Дивидендтер бойынша кірістер.....	16
16	Өзге операциялық кірістер мен шығыстар (нетто).....	16
17	Жалпы және әкімшілік шығыстар	17
18	Қаржылық кіріс.....	17
19	Қаржылық шығыстар	17
20	Табыс салығы	17
21	Шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер.....	18
22	Қаржы құралдарының әділ құны	18
23	Есепті күннен кейінгі оқиғалар.....	20
24	Бір акцияның баланстық құны	20

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қаржылық жағдай туралы қысқартылған жеке аралық есеп

Қазақстан теңгесімен, мың	Ескертпе	30 маусым 2020 ж. (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан 2019 ж.
АКТИВТЕР			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар		337,804	373,929
Материалдық емес активтер		751,345	763,873
Пайдалану құқығы нысанындағы актив		859,296	982,052
Еншілес компаниялар мен бірлесіп бақыланатын және қауымдастырылған кәсіпорындарға салынған инвестициялар	6	541,571,110	541,364,649
Берілген қарыздар	7	46,591,097	47,955,694
Өзге ұзақ мерзімді активтер	8	2,280,524	2,160,716
Барлық ұзақ мерзімді активтер		592,391,176	593,600,913
Қысқа мерзімді активтер			
Тауар-материалдық қорлар		35,126	36,431
Берілген қарыздар	7	12,772,721	15,669,815
Өзге қысқа мерзімді активтер	9	29,853,733	11,396,351
Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері	10	1,925,940	1,298,005
Барлық қысқа мерзімді активтер		44,587,520	28,400,602
БАРЛЫҚ АКТИВТЕР		636,978,696	622,001,515
КАПИТАЛ			
Акционерлік капитал	11	376,045,927	373,314,888
Резервтегі өзге капитал		90,143,030	91,643,030
Өтелмеген залал		(39,168,439)	(54,741,536)
БАРЛЫҚ КАПИТАЛ		427,020,518	410,216,382
МІНДЕТТЕМЕЛЕР			
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар	12	149,093,552	183,760,143
Жалдау бойынша міндеттемелер		584,760	689,052
Өзге ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер		1,387,460	1,469,449
Барлық ұзақ мерзімді міндеттемелер		151,065,772	185,918,644
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар	12	53,990,420	23,638,774
Жалдау бойынша міндеттемелер		315,104	346,314
Өзге кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер	13	4,196,840	1,414,783
Акционердің алдындағы міндеттеме	14	339,077	363,571
Төлеуге арналған өзге салықтар		50,965	103,047
Барлық қысқа мерзімді міндеттемелер		58,892,406	25,866,489
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР		209,958,178	211,785,133
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ		636,978,696	622,001,515
Бір жай акцияның теңгерімдік бағасы	24	76,095	73,094

Басшылық атынан 2020 жылы 12 тамызда қол қойылды.

Жоламанов Бақытжан Төлеужанұлы
 Басқарма Төрағасы



Төлекова Сәуле Бекзадақызы
 «Бухгалтерлік және Салық Есебі»
 департаментінің директоры – Бас
 бухгалтер

5-беттен 20-бетке дейін қоса берілген ескертпелер осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Пайда немесе шығын және өзге жиынтық табыс туралы қысқартылған жеке аралық есеп

	Ескертпе	2020ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)	2019ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)	2020ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2019ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>					
Дивидендтер бойынша табыстар	15	32,087,553	37,364,533	1,459,842	37,364,533
Өзге операциялық табыстар және шығыстар (нетто)	16	(3,149,579)	(774,637)	(3,147,930)	(864,074)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	17	(2,431,838)	(2,876,681)	(1,128,312)	(1,507,281)
Негізгі қызмет бойынша пайда/(залал)		26,506,136	33,713,215	(2,816,400)	34,993,178
Қаржылық активтерді қалпына келтіру (нетто)		49,652	548,299	64,895	396,318
Қаржылық табыстар	18	4,064,490	1,816,065	2,111,035	958,505
Қаржылық шығыстар	19	(11,946,845)	(11,247,061)	(5,966,976)	(5,883,527)
Салық салғанға дейінгі пайда / (залал)		18,673,433	24,830,518	(6,607,446)	30,464,474
Табыс салығы бойынша шығыстар	20	(34,105)	(65,375)	(21,944)	(27,102)
Кезең ішіндегі пайда/(залал)		18,639,328	24,765,143	(6,629,390)	30,437,372
Кезең ішіндегі барлық жиынтық пайда/(залал)		18,639,328	24,765,143	(6,629,390)	30,437,372

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Капиталдағы өзгерістер туралы қысқартылған жеке аралық есеп

Қазақстан теңгесімен, мың	Ескертпе	Акционерлік капитал	Резервтегі өзге капитал	Өтелмеген залал	Барлық капитал
2019 жылдың 1 қаңтарындағы жағдай бойынша қалдық					
		373,314,888	91,643,564	(86,635,985)	378,322,467
Кезең ішіндегі пайда (аудит жүргізілмеген)		-	-	33,935,449	33,935,449
Өзге жиынтық залал		-	(534)		(534)
Кезең ішіндегі барлық жиынтық (залал)/табыс (аудит жүргізілмеген)		-	(534)	33,935,449	33,934,915
Жарияланған дивидендтер	11	-	-	(2,041,000)	(2,041,000)
2020 жылдың 1 қаңтарындағы жағдай бойынша қалдық					
		373,314,888	91,643,030	(54,741,536)	410,216,382
Кезең ішіндегі пайда (аудит жүргізілмеген)		-	-	18,639,328	18,639,328
Кезең ішіндегі барлық жиынтық табыс(аудит жүргізілмеген)		-	-	18,639,328	18,639,328
Капиталға салынған жарна	11	2,731,039	(1,500,000)	-	1,231,039
Жарияланған дивидендтер	11	-	-	(3,066,231)	(3,066,231)
2020 жылдың 30 маусымындағы жағдай бойынша қалдық (аудит жүргізілмеген)					
		376,045,927	90,143,030	(39,168,439)	427,020,518

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

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	Ескертпе	2020ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)	2019ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)
Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы:			
Салық салғанға дейінгі пайда		18,673,433	24,830,518
Мыналар бойынша түзетулер:			
Дивидендтер бойынша табыс	15	(32,087,553)	(37,364,533)
Тозу және амортизация		252,912	234,945
Қаржылық шығыстар	19	11,946,845	11,247,061
Қаржылық табыстар	18	(4,064,490)	(1,816,065)
Бағам айырмасынан түскен табыс/(залал)		2,326	(58,651)
Активтердің құнсыздануы бойынша шығыстар (нетто)		3,096,348	360,478
Айналым капиталындағы өзгерістерге дейін операциялық қызметте пайдаланылған ақша қаражаты:		(2,180,179)	(2,566,248)
Тауар-материалдық қордың азаюы		1,305	8,386
Дебиторлық берешек пен өзге қысқа мерзімді активтердің азаюы		34,618	66,764
Өзге кредиторлық берешектің азаюы		(193,895)	(801,757)
Өзге салықтар бойынша берешектің көбеюі		(63,155)	(39,900)
Операциялық қызметте пайдаланылған ақша қаражаты		(2,401,306)	(3,332,755)
Төленген табыс салығы		(68,872)	(61,409)
Алынған дивидендтер		13,827,832	17,383,486
Төленген пайыздар		(6,758,988)	(6,773,233)
Операциялық қызметтен алынған таза ақша қаражаты		4,598,666	7,216,089
Инвестициялық қызмет бойынша ақша қаражатының қозғалысы			
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді сатып алу		(193,979)	(126,297)
Еншілес компаниялар мен бірлесіп бақылайтын кәсіпорындарға берілген қарыздар мен қаржылық көмек		(4,601,000)	(11,292,936)
Еншілес компаниялардың борыштық қралдарын (облигацияларды) сатып алу		-	(47,000,000)
Еншілес компаниялардың капиталына салынған салым		(2,121,422)	(5,018,355)
Қауымдастырылған ұйымдардың капиталына қатысу үлесін көбейтпей салынған салым		-	(200,000)
Банктік салымдарды алу, нетто		-	75,594
Алынған пайыздар		2,967,267	552,135
Еншілес және бірлесіп бақыланатын ұйымдарға берілген қаржылық көмекті өтеуден түсетін түсім		9,182,537	23,341,000
Қаржылық құралдарды өтеуден түскен түсімдер		24,590	19,415
«Тауба Invest» ЖШС дебиторлық берешегін өтеу		193,601	514,141
Қаржылық құралдарды сатудан түскен түсімдер		192,300	-
Инвестициялық қызметтен түскен/(пайдаланылған) таза ақша қаражаты		5,643,894	(39,135,303)
Қаржылық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы:			
Қарыздар бойынша түсімдер		16,710,342	119,618,800
Қарыздарды өтеу		(23,781,118)	(36,483,755)
Самұрық-Қазына қарыздарын өтеу		(2,381,109)	(2,381,109)
Облигацияларды өтеу		-	(45,655,846)
Жалдау бойынша негізгі қарызды өтеу		(135,502)	(145,293)
Акционерге төленген дивидендтер		-	(2,041,000)
Қарызды ресімдеу үшін комиссия төлеу		-	(718,442)
Өзге төлемдер		(30,557)	-
Қаржылық қызметтен түскен/(пайдаланылған) таза ақша қаражаты		(9,617,944)	32,193,355
Валюта айырбас бағамы өзгеруінің ақша қаражатына және олардың эквиваленттеріне әсері		3,450	1,688
Құнсызданға байланысты резервтердегі өзгеріс		(131)	(116)
Ақша қаражатының және оның эквиваленттерінің таза көбеюі		627,935	275,713
Жыл басындағы ақша қаражаты және олардың эквиваленттері	10	1,298,005	256,275
Есепті кезең соңындағы ақша қаражаты және оның эквиваленттері	10	1,925,940	531,988

5-беттен 20-бетке дейін қоса берілген ескертпелер осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

1 Компания және оның операциялық қызметі

«Самұрық-Энерго» АҚ (бұдан әрі – «Компания») 2007 жылы 18 сәуірде құрылып, 2007 жылы 10 мамырда тіркелген. Компания Қазақстан Республикасының заңнамаларына сәйкес акционерлік қоғам нысанында құрылған.

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

Негізгі қызмет

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

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

Операциялық орта

Тұтастай алғанда, Қазақстан Республикасының экономикасы дамып келе жатқан нарықтың кейбір ерекшеліктерін көрсетуді жалғастыруда. Әсіресе, ол ел экспортының негізгі бөлігін құрайтын мұнай мен газ және басқа минералды шикізат бағаларының құбылыстарына айрықша сезімтал. Бұл ерекшеліктерге сонымен қатар елден тыс еркін айырбасталмайтын ұлттық валютаның болуы, бірақ олармен шектелмейді және бағалы қағаздар нарығындағы өтімділіктің төмен деңгейі жатады. Өңірдегі саяси шиеленіс пен валюта бағамының құбылмалылығы Қазақстан Республикасының экономикасына, оның ішінде өтімділіктің төмендеуіне және халықаралық қаржыландыруды тарту қиындықтарының туындауына кері әсерін тигізді жалғастыруы және одан әрі тигізе беруі мүмкін.

2020 жылғы 12 наурызда Дүниежүзілік денсаулық сақтау ұйымы COVID-19 жаһандық пандемиясының басталғанын жариялады. Пандемияға байланысты Қазақстан билігі COVID-19-дың таралуы мен әсерін болдырмауға бағытталған көптеген шараларды қабылдады, мысалы: саяхаттауға тыйым салу және шектеулер, карантиндер, іскерлік белсенділікке шектеу және т.б. Бұл шаралар, басқалармен қатар, Қазақстандағы экономикалық белсенділікті қатаң түрде шектейді және теріс әсер етуі мүмкін және белгісіз уақыт аралығында бизнеске, нарық қатысушыларына, Компанияның тұтынушыларына, сондай-ақ қазақстандық және әлемдік экономикаға теріс әсер етуін жалғастыруы мүмкін. Басшылық Компания қызметінің тұрақтылығын қамтамасыз ету және өз клиенттері мен қызметкерлерін қолдау үшін қажетті шараларды қабылдайды.

Сонымен бірге, 2020 жылғы 9 наурызда ОПЕК мәмілесінің құлдырауы аясында мұнай бағасы құлады, Brent маркалы мұнайдың бағасы осы жылдың наурыз айында барреліне 25 доллардан төмендеді. COVID-19 эпидемиясы бүкіл әлемге таралып, бүкіл әлемдік экономикаға теріс әсерін тигізді.

Осы қаржылық есептілікті шығаратын күнге қарай жағдай әлі де дамып келеді, бүгінгі күнге дейін Компанияның қызметіне айтарлықтай әсер еткен жоқ, алайда болашақтағы әсерді болжау қиын. Басшылық жоғарыда аталған оқиғалардың ықтимал әсерін бақылауды жалғастырады және бизнес үшін жағымсыз салдардың алдын алу үшін барлық қажетті шараларды қабылдайды.

Қаржылық есептілікті дайындау негізі

2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдағы осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілік БЕХС 34 «Аралық қаржылық есептілікке» сәйкес әзірленді. Жеке қысқартылған аралық қаржылық есептілікпен Қаржылық есептіліктің халықаралық стандарттарына (бұдан әрі - «ҚЕХС») сәйкес дайындалған 2019 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылдық жеке қаржылық есептілігімен бірге танысуға болады.

Қабылданған есеп саясаты, табыс салығын есептеу мен төменде көрсетілген жаңа және қайта қаралған стандарттарды қабылдауды қоспағанда, алдыңғы қаржы жылының және сәйкес аралық есептік кезеңнің саясатына сәйкес келеді.

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

Айырбас бағамдары

2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қалдықтарды қайта есептеу үшін шетелдік валютамен көрсетілген пайдаланылған ресми айырбас бағамы 1 АҚШ доллары үшін 403.83 теңгені құрады (2019ж. 31 желтоқсан: 1 АҚШ доллары үшін 381,18 теңге) және 1 ресей рублі үшін 5.77 (2019ж. 31 желтоқсан: 1 ресей рублі үшін 6.17 теңге).

Үздіксіз қызмет қағидаты

Басшылық осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікті үздіксіз қызмет қағидаты негізде дайындады. Басшылықтың шешімі Компанияның қаржылық жағдайына, оның ағымдағы ниеттеріне, операциялардың пайдалылығына, қаржылық ресурстарға қол жетімділігіне және Үкіметтің қолдауына негізделеді. 2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компанияның қысқа мерзімді міндеттемелері қысқа мерзімді активтерінен 14,304,886 мың теңгеге асып түсті.

Компанияның болашақтағы қызметін жалғастыру қабілетін бағалау кезінде мынадай факторлар қарастырылды:

- Компанияның Қазақстанның энергетикалық жүйесінің сенімділігін қамтамасыз ету үшін стратегиялық маңызы бар. Компанияның басшылығы мен акционерлерінің Қоғамды таратуға деген ниеті де, қажеттілігі де жоқ.
- Қоғамның 46,792,767 мың теңге мөлшеріндегі ағымдағы міндеттемелері тартылған қаржылық көмек пен көрсетілген қызметтер үшін Компанияның еншілес ұйымдары алдындағы қарызын білдіреді.
- 2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компанияның жаңартылатын кредиттік желілер аясында «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-дан жалпы сомасы 50, 000, 000 мың теңге сомасында және «Ресей Жинақ банкі» АҚ ЕБ-нің жалпы сомасы 14, 000, 000 мың теңге көлемінде қолжетімді қаражаты бар.

Осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілік активтер мен міндеттемелердің, табыстар мен шығыстардың теңгерімдік құнына қандай да бір түзетулер енгізуді немесе қаржылық жағдай туралы қысқартылған жеке аралық есептіліктің операциялық қызметті жалғастыра алмаған жағдайда қажет болатын жіктемесін қамтымайды, мұндай түзетулер маңызды болуы мүмкін.

3 Есеп саясатындағы өзгерістер

Төменде санамалап көрсетілген қайта қаралған стандарттар мен түсіндірмелер Компания үшін 2020 жылдың 1 қаңтарынан бастап міндетті болды, бірақ олар Компанияға айтарлықтай әсер еткен жоқ:

- Қаржылық есептіліктің тұжырымдамалық негізіне түзетулер (2018 жылғы 29 наурызда жарияланған және 2020 жылдың 1 қаңтарынан немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді).
- Бизнесі анықтау - 3 ҚЕХС-ке (IFRS) түзетулер (2018 жылғы 22 қазанда шығарылған және 2020 жылдың 1 қаңтарынан немесе осы күннен кейін басталатын жылдық есепті кезеңнің басынан бастап сатып алуға қатысты күшінде болады).
- Маңыздылықты анықтау - 1 (IAS) және 8 (IAS) ҚЕХС-ке түзетулер (2018 жылғы 31 қазанда шығарылған және 2020 жылғы 1 қаңтардан немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдерге қатысты күшінде болады).
- Сыйақының базалық мөлшерлемесін реформалау - 9 ҚЕХС (IFRS), 39 (IAS) ҚЕХС және 7 ҚЕХС-ке түзетулер (2019 жылдың 26 қыркүйегінде шығарылған және 2020 жылдың 1 қаңтарынан немесе одан кейін басталатын жылдық кезеңдерге қатысты күшінде болады).

4 Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдар

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

Қолданылған негізгі есептік бағалар мен кәсіби пайымдаулар, табыс салығы бойынша провизияны есептеуді және жаңа және өзгертілген стандарттарды қабылдауды қоспағанда, 2019 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жылдық жеке қаржылық есептілікті дайындау барысында қолданылған есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдауларға сәйкес келеді.

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

Қаржылық емес активтердің құнсыздануы

Әрбір есепті кезеңнің соңында басшылық жеке активтердің немесе активтер тобының құнсыздану белгілерінің бар-жоғын және гудвилден басқа активтер немесе активтер топтары үшін алдыңғы кезеңдерде танылған құнсызданудан шеккен залалдың жоқтығын немесе төмендегенін бағалайды. Егер осындай белгілер болса, басшылық активтің өтелетін құнын бағалайды, ол сатуға шыққан шығын мен оның пайдалану құндылығын шегергендегі оның әділ құны шамасының неғұрлым жоғарғысы ретінде анықталады. Пайдалану құндылығын есептеу басшылықтың қалыптасқан жағдайларда негізді болып саналатын бағалау деректері мен кәсіби пайымдауларды қолдануын талап етеді.

Қаржылық емес активтердің құнсыздану белгілерінің бар-жоғын анықтау сонымен қатар негізгі құралдар объектілерінің мүмкін болатын технологиялық ескіруін, қызметті тоқтатуды, олардың пайдалы қызметінің қалған мерзімдерін және пайдалану жағдайындағы басқа да өзгерістерді анықтауда пайымдау мен бағалауды қолдануды қажет етеді.

ҚЕХС (IAS) 36-ға сәйкес құнсыздану белгілерінің бірі кезең ішінде пайда болған немесе жақын болашақта Компания жұмыс істейтін технологиялық, нарықтық, экономикалық немесе құқықтық ортада Қоғамға жағымсыз әсер еткен маңызды өзгерістердің болуы болып табылады. актив арналады. Активтердің өтелетін құнын бағалау кезінде Компания бағалауды қолданады және пайымдайды. Бағалар мен пайымдаулар үнемі сыни тұрғыдан қарастырылып отырады және басшылықтың өткен тәжірибесі мен басқа факторларға, соның ішінде қалыптасқан жағдайларда негізді болып табылатын болашақ оқиғаларға қатысты болжамдарға негізделген. Басшылық сонымен қатар есеп саясатын қолдану процесінде бағалауды қажет ететіндерден басқа кейбір пайымдауларды қолданады.

COVID-19 таралуы мен әсерін тежеуге бағытталған шаралар Қазақстандағы экономикалық белсенділікті айтарлықтай шектейді және теріс әсер етеді, белгісіз уақыт аралығында Компанияның бизнесі мен клиенттеріне, сондай-ақ Қазақстан мен әлемдік экономикаға кері әсерін тигізе беруі мүмкін. Тиісінше, олар болашақ ақша ағындарын азайтуға немесе операциялық және басқа шығыстарды ұлғайтуға, сондай-ақ экономикаға қолдау көрсету үшін Үкіметтің электр энергиясына қойылатын тарифтерді реттеуіне әсер етуі мүмкін.

2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компания «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС (бұдан әрі - ЕГРЭС-1), «Тегіс Мұнай» ЖШС мен оның еншілес кәсіпорны «Маңғышлақ Мұнай» ЖШС (бұдан әрі - «Тегіс Мұнай») және «Екібастұз ГРЭС-2 станциясы» АҚ бірлескен кәсіпорны (бұдан әрі - «ЕГРЭС-2») еншілес ұйымдарына инвестициялардың құнсыздануына тест өткізді.

«Екібастұз ГРЭС-2 станциясы» (бұдан әрі - ЕГРЭС-2) АҚ-да инвестициялардың құнсыздану белгілерінің бар-жоғын бағалау нәтижесінде басшылық талдау жасалған күні құнсыздану белгілері жоқ деген қорытындыға келді. Тиісінше, Топ басшылығы ЕГРЭС-2 негізгі құралдары мен материалдық емес активтерінің, сәйкесінше, 2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша осы кәсіпорындағы Компанияның үлесінің құнсыздануына тест өткізбеу туралы шешім қабылдады. Құнсыздану белгілерінің жоқтығын көрсететін негізгі факторлар 2021 жылдан бастап, Қазақстан Республикасы Энергетика Министрлігінің 2020 жылғы 22 мамырдағы № 205 бұйрығымен бекітілген теңгерімді электр энергиясына шекті тарифтерді бекіту кезінде, сондай-ақ теңгерімдеудің белгіленген пайдасын, электр энергиясына шекті тарифтерді бекіту кезінде ескерілетін электр энергиясына тарифтің едәуір жоғарылауы - Қазақстан Республикасы Энергетика министрінің бұйрығына сәйкес 2020 жылдың 1 шілдесінен бастап 7,73 теңге / кВтсағ-тан 9,13 теңге / кВтсағ дейін және белгіленген пайданы тіркелген айқындаудың жаңа әдістемесін қолдану болып табылады.

Компания 2020 жылғы 30 маусымда БЕХС 36 «Активтердің құнсыздануы» сәйкес «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС (бұдан әрі - «ЕГРЭС-1»), «Тегіс Мұнай» ЖШС және оның еншілес кәсіпорны «Маңғышлақ Мұнай» (бұдан әрі - «Тегіс Мұнай») еншілес ұйымдарына салынған инвестициялардың құнсыздануына арналған тестілерді жаңартты, бұл кәсіпорындар экономикадағы ағымдағы жағдайдың теріс әсеріне ұшыраған.

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

ЕГРЭС -1

Электр энергиясына бір кВт/с бірлік үшін шекті тарифтің болжамы 2020 жылы Қазақстан Республикасы Энергетика министрінің 2020 жылғы 29 маусымдағы № 243 бұйрығымен бекітілген тарифке негізделді. 2021 жылдан бастап болжамды тариф Қазақстан Республикасы Энергетика министрлігінің 2020 жылғы 22 мамырдағы № 205 бұйрығымен бекітілген электр энергиясын теңгерімдеудің шекті тарифтерін бекіту кезінде ескерілетін электр энергиясының шекті тарифтерін бекіту кезінде, сондай-ақ теңгерімдеудің белгіленген пайдасын айқындау әдістемесін қолдана отырып есептелді.

Төмендегі кестеде болжамдардың негізгі өзгерістері келтірілген, мұнда құнсыздану тестілері 2020 жылғы 31 мамырдағы жағдай бойынша жаңартылған:

Сату көлемі:

2020 жылдың 31 мамырындағы жағдай бойынша	Өлш. бірл.	2020 ж. 6 айы	2021	2022	2023	2024	2025
ЭЭ үшін тариф - Қазақстан	теңге/кВт.с млн теңге/ (МВт*айын	5.80	8.61	8.78	8.80	8.76	8.78
Қуатты ұстап тұру қызметінің тарифі	а) млн теңге/ (МВт*айына	0.59	0.63	0.66	0.70	0.73	0.75
Қуатты реттеу қызметінің тарифі (KEGOC))	0.69	0.72	0.76	0.79	0.82	0.84

2019 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша	Өлш. бірл.	2020	2021	2022	2023	2024	2025
ЭЭ үшін тариф - Қазақстан	теңге/кВт.с млн теңге/ (МВт*айын	5.76	6.51	6.78	7.06	7.62	7.79
Қуатты ұстап тұру қызметінің тарифі	а) млн теңге/ (МВт*айына	0.59	0.62	0.65	0.67	0.70	0.72
Қуатты реттеу қызметінің тарифі (KEGOC))	0.69	0.80	0,84	0.87	0.90	0.93

Компания қарыз қаражаты есебінен «Жаңа электр сүзгіштерді орнату арқылы № 1 энергия блогын қалпына келтіру» инвестициялық жобасын іске асырудың жоспарлы аяқталуына байланысты 2024 жылдан бастап электр энергиясын әзірлікте ұстап тұру қызметтері үшін жеке тариф алады деп күтеді. Энергетика министрлігінің «Жаңғыртудың, кеңейтудің, реконструкциялаудың және (немесе) жаңартудың инвестициялық бағдарламаларын қарауға жіберу, оларды қарау және іріктеу, жаңғыртуға, кеңейтуге және реконструкциялауға және (немесе) жаңартуға арналған инвестициялық келісімдерді жасасу, электр қуатының әзірлігін ұстап тұру бойынша көрсетілетін қызметті сатып алу туралы шарттарды тиісінше жасасуды және осы шарттар үшін электр қуатының әзірлігін ұстап тұру бойынша көрсетілетін қызметке жеке тарифтерді, электр қуатының әзірлігін ұстап тұру бойынша көрсетілетін қызметтерді сатып алу көлемдері мен мерзімдерін белгілеу қағидаларына сәйкес, 2020 жылдың 30 қаңтарында Нарық кеңесіне өтініш берілді. 2020 жылғы 27 наурызда Нарықтық кеңес төралқасының отырысы өткізіліп, онда Нарық кеңесі Сараптамалық комиссиясының 2020 жылғы 11 наурыздағы ұсынымдары қаралып, «Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС және басқа энергия өндіруші компаниялардың инвестициялық бағдарламасын уәкілетті органның қарауына қабылдауды ұсыну туралы шешім қабылданды.

Сату көлемі:

2020 жылдың 30 маусымындағы жағдай бойынша	Өлш. бірл.	2020 ж. 7 айы	2021	2022	2023	2024	2025
Электр энергиясын сату – Қазақстан	млн кВтс	9,607	16,832	18,011	19,026	19,660	20,054
Айына электр қуатын сату	МВт	10,931	25,798	26,248	27,078	22,058	22,761
Электр энергиясын сату – Өзбекстан	МВт	875	1,500	1,174	31	-	-

2019 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша	Өлш. бірл.	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Электр энергиясын сату – Қазақстан	млн кВтч	17,527	18,935	20,261	21,404	22,117	22,616
Айына электр қуатын сату	МВт	18,744	25,800	26,244	27,072	28,056	28,764
Жылына электр қуатын реттеу (KEGOC)	МВт	1,500	1,500	1,174	-	-	-

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

2020 жылы қуатты сату көлемі 2019 жылғы желтоқсанда өткен орталықтандырылған сауда-саттық нәтижелері бойынша қабылданды. 2021 жылдан бастап ЕГРЭС-1 нарықтың негізгі қатысушылары арасында орташа нарықтық тариф бойынша сауда-саттықта қуаттың біркелкі таратылуын күтуде. Басшылық ЕГРЭС-1 2021 жылдан бастап болжамды қуат көлемін орындай алатынына сенімді, өйткені қуат сұранысқа ие және бұл станцияның ағымдағы жүктемесі мен сатылым көлемінен көрінеді. Сондай-ақ, 2019 жылы «Өзбекэнерго» компаниясымен электр энергиясын жеткізуге арналған келісімшартқа қол қойылды.

Жүргізілген тест нәтижесінде басшылық қандай да бір құнсыздануды анықтаған жоқ. Құнсыздануды тестілеу нәтижелері бойынша инвестициялардың өтелетін сомасы 2020 жылғы 31 мамырдағы жағдай бойынша 577,923,128 мың теңге мөлшерінде анықталды, бұл инвестицияның теңгерімдік құнынан 244,541,001 мың теңгеге артық. Сәйкесінше, Компания 2020 жылы құнсызданудан болған шығынды мойындамады.

Егер 2020-2025 жылдарға электр энергиясының тарифі 5,8 теңге / кВт деңгейінде қалса, Компания инвестицияларының өтелетін құны олардың теңгерімдік құнынан 218,638,729 мың теңгеге аз болады.

Егер электр энергиясы үшін шекті тариф Компания шығынға ұшырамайтын деңгейде қалса және пайда (рентабельділік деңгейі) әкелмесе, инвестициялардың өтелетін құны олардың баланстық құнынан 10 501,696 мың теңгеге аз болады.

Терминалдық құнды есептеу үшін қолданылатын ұзақ мерзімді инфляция мөлшерлемесі жылдық 2,31%-ды құрайды. Дисконттау мөлшерлемесі салаға тән тәуекелдердің ағымдағы нарықтық бағасын көрсете отырып есептелген және әрбір компания үшін капиталдың орташа өлшенген құны негізінде 11,52% мөлшерде анықталған (2019: 10.62%).

Тегіс Мұнай активтерінің құнсыздануына арналған тест

Дәлелденген және ықтимал газ қоры құнсыздануға тест жүргізу кезінде қолданылады. Газ қорларын бағалауға қатысты көптеген белгісіздіктер бар, атап айтқанда, бағалау кезінде жарамды болжамдар жаңа ақпарат пайда болған кезде айтарлықтай өзгеруі мүмкін. Шикізат тауарларына, валюта бағамына, өндіріс шығындарына немесе қайтарым мөлшерлемесіне болжамдық бағаның өзгеруі қорлардың экономикалық жағдайын өзгертіп, нәтижесінде резервтердің өзгеруіне әкелуі мүмкін.

Табиғи газды өндіру 2024 жылы басталады және 2024 жылдан бастап жыл сайын өндірілетін газдың 65%-ы экспортталады деп болжануда.

Пайдалану мәнін есептеу барреліне АҚШ долларымен мұнай сатудың мынадай болжамды бағаларын болжайды, ол 2020 жылғы 22 маусымдағы *Consensus economics* болжамды бағасына негізделді, сонымен қатар басшылық Қытаймен шекарада мұнай мен газдың арасында корреляцияның жоғары болуына байланысты экспортталатын газдың бағасы мұнай бағасымен тығыз байланысты деп болжайды, оны талдау да растайды.

<i>АҚШ долларымен</i>	2022	2023	2024	2025
Бір баррель үшін мұнай бағасы (Brent)*	59.1	60.3	61.7	63.2
Қытай шекарасында газға 1 м ³ экспорттық бағалау бағасы	265	270	277	284

*Дереккөз: *Consensus economics*

Салықты төлегеннен кейін 17,3% дисконттау мөлшерлемесі (2019 ж.: 13,9%). Құнсыздануды тестілеу нәтижелері бойынша активтердің өтелетін құны 2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша таза активтердің теңгерімдік құнынан 3,146 миллион теңгеге аз. Компания басқа шығыстар құрамында кезең ішіндегі пайдаға немесе залалға инвестициялардың құнсыздануынан болған залалды көрсетті.

Дисконттау мөлшерлемесінің 1% -ға өсуі 6,069 млн. теңгеге құнсыздануға әкеледі. Мұнай бағасының 10% -ға төмендеуі 8,427 млн. теңгеге құнсыздануға әкеледі. Сату көлемінің 10% -ға төмендеуі 7,533 млн. теңгеге құнсыздануға әкеледі.

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

Балқаш ЖЭС

2019 жылғы 29 қазанда Компания Samsung C&T-ден 50%+1 БТЭС акциясын сатып алып, БТЭС-тегі 100% үлестің иесі болды. Сатып алу кезінде БТЭС банкроттықтың алдында болды, сондай-ақ іс жүзінде маңызды қызметті жүзеге асырмады. 2017 жылдан бастап кредиторлар мен өнім берушілер БТЭС-тің төлем қабілетсіздігіне байланысты бірнеше рет сотқа жүгінді, бұл өз кезегінде мүлікке тыйым салуға әкелді, сонымен қатар БТЭС қызметін айтарлықтай шектеді. 6 жылғы 2019 желтоқсанда сот шешімімен банкроттық процесін бақылау және жүргізу үшін уақытша басқарушы тағайындалды.

Ұлттық экономиканы қолдау үшін карантиндік шаралар мен Мемлекет қабылдаған шаралардың енгізілуіне байланысты Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2020 жылғы 14 шілдедегі № 443 қаулысымен мемлекеттік органдар мен квазимемлекеттік сектор субъектілері атынан кредиторлардың заңды тұлғалар мен жеке кәсіпкерлерді банкрот деп тану туралы өтініштер беруін 2020 жылғы 1 қазанға дейін тоқтата тұру бұйырылды, осыған байланысты БТЭС-тің банкроттық рәсімі уақытша тоқтатылды. Осылайша, басшылықтың пікірінше, Компанияның бақылауы жоқ және БТЭС-ке салынған инвестициялар толығымен құнсызданған.

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, ол 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 2020 жылдың 30 маусымдағы жағдай бойынша 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. Осы мәміле туынды қаржы құралының өлшемдерін қанағаттандырады және басшылық әділ құнды есептеуді жүргізді және осы туынды қаржы құралының әділ құны есепті күнге маңызды емес деген қорытындыға келді және тиісінше активті немесе міндеттемені танымады.

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

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.

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікке ескертпелер –
30 маусым 2020 жыл

5 Байланысты тараптармен жүргізілген есеп айырысулар мен операциялар (жалғасы)

2020 жылдың маусым айында "Самұрық-Қазына" АҚ Компанияның 125 акциясын 21,848,312 теңге бағасымен 2,731,039 мың теңге жалпы сомасына сатып алды және сатып алынған акцияларды компанияға жел электр және күн энергетикалық жабдықтарын беру жолымен төледі.

Кейіннен Компания 2,731,039 мың теңге сомаға жоғарыда аталған мүлікті беру арқылы "Samruk-Green Energy" ЖШС-ға инвестицияларды ұлғайтты.

Төменде 2020 жылдың 30 маусымдағы жағдай бойынша, байланысты тараптармен жүргізілген операцияларға қатысты жабылмаған қалдықтар көрсетілген:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	Акционер	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Еншілес және бірлескен кәсіпорындар
Еншілес компанияларға берілген қарыздар	-	-	57,299,068
Акционердің пайдасына берілген өзге актив	339,077	-	-
Басқа ұзақ мерзімді активтер	-	-	1,448,139
Ұсынылған қарыздар бойынша алынған сыйақылар	-	-	435,702
Акционердің пайдасына дивидендтер	3,066,231	-	-
Алу үшін дивидендтер	-	-	18,233,906
Басқа кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер	-	4,290	296,163
Акционер алдындағы міндеттеме	339,077	-	-
Қарыздар	65,124,670	-	46,496,604

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

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	Акционер	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Еншілес және бірлескен кәсіпорындар
Еншілес компанияларға берілген қарыз	-	-	61,726,090
Дебиторлық берешек	-	-	3,334
Акционердің пайдасына берілген өзге актив	363,571	-	-
Басқа қысқа мерзімді активтер	-	-	-
Басқа ұзақ мерзімді активтер	-	-	1,358,784
Ұсынылған қарыздар бойынша алынған сыйақылар	-	-	267,373
Алу үшін дивидендтер	-	-	405
Басқа кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер	-	4,604	220,614
Акционер алдындағы міндеттеме	363,571	-	-
Қарыздар	64,876,984	-	43,763,045
Өзге ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	-	-	-

Төменде 2020 жылдың 30 маусымда аяқталған 6 ай үшін байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша табыстар мен шығыстар баптары көрсетілген:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	Акционер	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Еншілес және бірлескен кәсіпорындар
Дивидендтер бойынша табыстар	-	-	37,364,533
Қаржылық табыстар	-	-	857,466
Қаржылық шығыстар	(3,196,659)	-	(1,875,949)
Қаржы құралдарын қалпына келтіру / (құнсыздану) (нетто)	-	-	290,143
Жалпы және өкімшілік шығыстар	-	(77,556)	(469,252)
Баға айырмасы - нетто бойынша шығыстар	(660,600)	-	56,648

Негізгі басшы персоналдың 2020 жылғы 30 маусымда аяқталған 6 айдағы сыйақысы, оның ішінде қызметкерлердің жалақысы, сыйлықақылар, салықтар және өзге де қысқа мерзімді сыйақылар 64,716 мың теңгені құрайды (2019 жылғы 30 маусымда аяқталған кезең үшін: 88,711 мың теңге). Негізгі басқарушы персонал 2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 5 адамнан тұрады (2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша: 3 адам)

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікке ескертпелер –
30 маусым 2020 жыл

6 Еншілес компаниялар мен бірлесіп бақыланатын және қауымдастырылған кәсіпорындарға салынған инвестициялар

Төменде 2020 жылдың 30 маусымдағы жағдай бойынша инвестиция құны туралы ақпарат көрсетілген:

	Сатып алу күні	Тіркелген ел	2020ж. 30 маусымдағы жағдай бойынша инвестициялар құны	2020ж. 30 маусымдағы жағдай бойынша иелік ету үлесі	2019ж. 31 желтоқсан дағы жағдай бойынша инвестициялар құны	2019ж. 31 желтоқсан дағы жағдай бойынша иелік ету үлесі
<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>						
Еншілес ұйымдар						
«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	59,127,857	84%	58,974,235	84%
«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%
«Тегис Мунай» ЖШС	29.12.2012	Қазақстан	17,248,587	100%	17,137,421	100%
«Бірінші жел электр станциясы» ЖШС	28.05.2016	Қазақстан	14,914,271	100%	14,914,271	100%
«Samruk-Green Energy» ЖШС	13.06.2012	Қазақстан	6,094,995	100%	2,953,614	100%
«Шардара СЭС» АҚ	03.06.2011	Қазақстан	2,524,772	100%	2,524,771	100%
«Ereumentau Wind Power» ЖШС	28.05.2016	Қазақстан	5,219,515	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	291,364	100%	283,864	100%
«Алматыэнергосбыт» ЖШС	26.07.2011	Қазақстан	136,003	100%	136,003	100%
«Energy Solutions Center» ЖШС	16.03.2017	Қазақстан	52,998	100%	52,998	100%
Бірлескен кәсіпорындар және қауымдасқан компаниялар						
Forum Muider B.V.	23.12.2008	Нидерланды	41,759,543	50%	41,759,543	50%
«Екібастұз ГРЭС -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%
Құнсызданған инвестициялар						
«Балқаш ЖЭС» АҚ	24.06.2008	Қазақстан	32,085,280	100%	32,085,280	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%
Шегергенде:						
Инвестициялардың құнсыздануы			(41,075,080)		(36,429,080)	
Барлық инвестициялар			541,571,110		541,364,649	

2020 жылдың 30 маусымдағы жағдай бойынша Компанияның бірлесіп бақыланатын мынадай кәсіпорындарында 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.

Кепілдік келісім-шарт күніне бағаланған 10,582,636 мың теңге сомасындағы ЕГРЭС-2 акцияларының 100%-ы «Еуразия Даму Банкі» АҚ алдында ЕГРЭС-2 станциясының қарызы бойынша қамтамасыз ету ретінде кепілге берілді.

2020 жылдың маусымында Компания 2,731,039 мың теңге сомасына жел-электр және күн-энергетикалық жабдықтарды беру арқылы «Samruk-Green Energy» ЖШС-ға инвестицияны ұлғайтты (5-ескертпе).

«САМУҒЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікке ескертпелер –
30 маусым 2020 жыл

7 Берілген қарыздар

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	30 маусым 2020ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
<i>Ұзақ мерзімді бөлім</i>		
«Мойнақ СЭС» АҚ облигациялары	40,000,000	40,000,000
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ға берілген қарыз	4,997,817	4,777,939
«Бірінші жел электр станциялары» ЖШС-ға берілген қарыз (БЖЭС)	523,373	1,757,608
«МЭБК» АҚ облигациялары	828,338	1,220,424
«БЖЭС» ЖШС берілген қарызы бойынша есептелген сыйақылар	40,165	5,289
«DSFK (ДСФК) арнаулы қаржылық компаниясы» ЖШС облигациялары	397,450	395,094
«Цеснабанк» АҚ облигациялары	23,158	21,536
Құнсыздану резерві шегерілгенде	(219,204)	(222,196)
Берілген қарыздардың жиынтығы – ұзақ мерзімді бөлім	46,591,097	47,955,694
<i>Қысқа мерзімді бөлім</i>		
«Мойнақ СЭС» АҚ облигациялары	7,000,000	7,000,000
«Алматы электр станциясы» АҚ-ға берілген қарыз	3,200,000	3,000,000
«Мойнақ СЭС» АҚ облигациялары	1,400,000	1,400,000
«Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС-ға берілген қарыз	-	4,000,000
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ға берілген қарыз	500,000	-
«МЭБК» АҚ облигациялары	384,600	-
«Балқаш ЖЭС» АҚ-ға берілген қарыз	377,301	377,301
Берілген қарыздар бойынша есептелген сыйақылар	208,842	177,360
Облигациялар бойынша сыйақылар	210,095	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	(543,949)	(531,201)
Берілген қарыздардың жиынтығы – қысқа мерзімді бөлім	12,772,721	15,669,815

«Алматы электр станциялары» АҚ-ға берілген қарыз

2019 жылы Компания «Алматы электр станциялары» АҚ-мен 5,200,000 мың теңге мөлшерінде беру лимиті шегінде ақшалай қаражат түрінде қарыз беру шартымен реверсивті кредиттік желі ашу туралы келісім жасады. 2020 жылы Компания 3,200,000 мың теңге сомасында жаңа траншты берді.

«Бірінші жел электр станциясы» ЖШС-ға берілген қарыз

2020 жылдың алты айы ішінде «БЖЭС» ЖШС 1,281,537 мың теңге сомасында негізгі борыштың бір бөлігін мерзімінен бұрын өтеді.

8 Өзге ұзақ мерзімді активтер

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	30 маусым 2020ж.	31 желтоқсан 2019ж.
Дебиторлық берешек	758,622	733,735
«Бірінші жел электр станциясы» ЖШС-ға ұсынылған қаржылық көпідер бойынша қарыз	1,452,492	1,363,280
Өзге ұзақ мерзімді активтер	85,626	79,698
Құнсыздану резервін шегергенде	(16,216)	(15,997)
Барлық өзге ұзақ мерзімді активтер	2,280,524	2,160,716

«САМУҒЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікке ескертпелер –
30 маусым 2020 жыл

9 Басқа қысқа мерзімді активтер

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	30 маусым 2020ж.	31 желтоқсан 2019ж.
Еншілес кәсіпорындардың сатып алушыларынан дебиторлық берешек	10,260,395	9,952,869
«Тауба Invest» ЖШС-дан дебиторлық берешек	845,124	1,038,725
Қысқа мерзімді депозиттер	304	304
Алынатын дивидендтер	18,257,946	405
Құнсыздану резервін шегергенде	(161,051)	(226,299)
Барлық басқа қысқа мерзімді қаржылық активтер	29,202,718	10,766,004
Акционердің пайдасына арналған активтер	339,077	363,571
Төленген аванстар	56,855	25,864
Басқалары	255,083	240,912
Барлық басқа қысқа мерзімді активтер	29,853,733	11,396,351

10 Ақша қаражаты

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	30 маусым 2020ж.	31 желтоқсан 2019ж.
Банк шотындағы ақша қаражаты– теңге	515,299	385,541
Банк шотындағы ақша қаражаты– еуро	154	145
Банк шотындағы ақша қаражаты– АҚШ доллары	23	2,280
Кассадағы ақша қаражаты	5,972	5,413
3 айға дейінгі мерзімді депозиттердегі ақша қаражаты – теңге	1,405,000	905,001
Құнсыздану резервін шегергенде	(508)	(375)
Барлық ақша қаражаты және олардың эквиваленттері	1,925,940	1,298,005

11 Акционерлік капитал

2020 жылғы 30 маусымда шығарылған 5,601,812 жай акция толық төленді (2019 жылғы 31 желтоқсан: 5,601,687 акция). Әрбір жай акция бір дауыс құқығын береді. Компанияның артықшылықты акциялары жоқ. Жарияланған акциялар саны 8,602,312-ге тең (2019 жылғы 31 желтоқсан: 8,601,187 акция).

2020 жылғы маусымда «Самұрық-Қазына» АҚ басымдықпен сатып алу құқығына сәйкес Компанияның 125 акциясын 21,848,312 теңге бағасымен 2,731,039 мың теңге жалпы сомасына сатып алды және Компанияға жел электр және күн энергия жабдықтарын беру арқылы сатып алынған акцияларға ақы төледі. Сатып алу күніне алынған мүліктің әділ құнын бағалау нәтижесінде Компания басқа резервтік капитал құрамындағы құнның өзгеруінен 1,500,000 мың теңге сомасында шығынды Акционермен операция ретінде таныды.

2020 жылғы 9 маусымда Компания Жалғыз акционерге бір акция үшін 547.38 теңге – 3,066,231 мың теңге мөлшерінде дивидендтер төлеу туралы жариялады (2019 жылғы 23 сәуір: 2,041,000 мың теңге). 2020 жылдың маусым айының соңында дивидендтер төленген жоқ.

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікке ескертпелер –
30 маусым 2020 жыл

12 Қарыздар

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	30 маусым 2020ж.	31 желтоқсан 2019ж.
Ұзақ мерзімді бөлім		
Самұрық–Қазынадан алынған қарыздар	62,540,571	62,284,630
Ұзақ мерзімді банктік қарыздар	61,743,205	63,208,148
Облигациялар	24,809,776	24,800,157
Еншілес ұйымдардан алынған қарыздар	-	33,467,208
Барлық қарыздар - ұзақ мерзімді бөлім	149,093,552	183,760,143
Қысқа мерзімді бөлім		
«Б. Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС-дан алған қарыз	46,476,604	10,294,522
Қысқа мерзімді банктік қарыздар	3,042,235	8,942,235
Самұрық–Қазынадан алынған қарыздар	2,381,109	2,381,108
Есептелген пайыздар – облигациялар	360,287	360,287
Есептелген пайыздар – банктік қарыздар	1,507,195	1,448,062
Есептелген пайыздар – Самұрық–Қазынадан және ЕТҰ-дан алынған қарыздар	222,990	212,560
Барлық қарыздар - қысқа мерзімді бөлім	53,990,420	23,638,774
Барлық қарыздар	203,083,972	207,398,917

Төменде кестеде келісімшарттардың талаптарында қарастырылған өтеу мерзімінің соңына дейін есепті кезеңнің соңында қалған мерзімдерді көрсете отырып, өтеу мерзімі бойынша бөлінген Компанияның қаржылық міндеттемелерінің талдауы келтірілген. Өтеу мерзімі бойынша талдау пайыздарды және қарыздың негізгі сомасын болашақта өтеуді қоса алғанда, дисконтталмаған сомаларға негізделген.

<i>Қазақстан мың теңгесімен</i>	Талап етілгенге дейін және 1 айдан кем мерзімде	1 айдан 3 айға дейін	3 айдан 12 айға дейін	12 айдан 5 жылға дейін	5 жылдан жоғары
2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша					
Қарыздар	3,713,386	12,168,945	48,003,118	89,503,429	137,504,269
Облигациялар бойынша міндеттемелер	-	203,288	2,637,742	13,475,197	22,953,427
Өзге кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер	4,046,240	150,600	-	-	-
Қаржылық жалдау	26,259	78,776	210,069	867,282	-
Қаржылық кепілдік	26,943,932	-	-	-	-
Туынды қаржылық құралдар	-	-	27,788,105	-	-
Негізгі сома мен пайыздардың болашақ төлемдерін қоса алғанда, болашақ төлемдер жиынтығы	34,729,817	12,601,609	78,639,034	103,845,908	160,457,696
2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша					
Қарыздар	7,621,426	1,069,168	22,663,833	127,630,375	143,089,381
Облигациялар бойынша міндеттемелер	-	203,288	2,637,742	13,678,470	24,170,654
Өзге кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер	1,255,130	159,653	-	-	-
Қаржылық жалдау	-	-	346,314	1,179,671	-
Қаржылық кепілдік	23,717,500	-	-	-	-
Туынды қаржылық құралдар	-	-	-	29,622,719	-
Негізгі сома мен пайыздардың болашақ төлемдерін қоса алғанда, болашақ төлемдер жиынтығы	32,594,056	1,432,109	25,647,889	172,111,235	167,260,035

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікке ескертпелер –
30 маусым 2020 жыл

13 Басқа кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер

Қазақстан теңгесімен, мың	30 маусым 2020ж.	31 желтоқсан 2019ж.
Дивидендтер бойынша берешек	3,066,231	-
Өнім берушілер мен мердігерлерге кредиторлық берешек	448,879	720,973
Тендерге қатысу үшін кепілдік міндеттеме	150,600	159,653
Өзге кредиторлық берешек	531,130	534,157
Басқа кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер жиынтығы	4,196,840	1,414,783

14 Акционер алдындағы міндеттеме

Акционердің тапсырмасы бойынша Компания өзіне Нұр-Сұлтан қаласында 1,174,066 сомаға балабақша салу бойынша міндеттеме алды. Компания 1,174,066 мың теңге мөлшерінде бағаланған құрылыс құнына берген міндеттемені акционердің пайдасына өзге бөлулер ретінде мойындады. 2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компания 339,077 сомаға балабақша салумен байланысты шығын шекті (2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 363,571 мың теңге). Осы нақты келтірілген шығындар акционердің пайдасына арналған ағымдағы активтер ретінде көрсетілген, өйткені бұл активтер Акционердің шешіміне сәйкес оның пайдасына кірісті бөлу есебінен 2020 жылдың екінші жартысында Акционерге беріледі деп күтілуде.

15 Дивидендтер бойынша кірістер

Қазақстан теңгесімен, мың	2020ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2019ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2020ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай	2019ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай
«Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС	29,000,000	29,000,000		29,000,000
Forum Muider B.V	95,803	6,435,147	95,803	6,435,147
«Бұқтырма СЭС» АҚ	1,373,311	990,054	1,373,311	990,054
«Бірінші жел электр станциясы» ЖШС	600,000	-	(416,790)	-
«Алматы электр станциялары» АҚ	610,921	-	-	-
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ	407,518	879,332	407,518	879,332
«Energy Solutions Center» ЖШС	-	60,000	-	60,000
Дивидендтер бойынша барлық кіріс	32,087,553	37,364,533	1,459,842	37,364,533

16 Өзге операциялық кірістер мен шығыстар (нетто)

Қазақстан теңгесімен, мың	2020ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2019ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2020ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай	2019ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай
Тегіс Мұнайдағы инвестициялардың құнсыздануы (4-ескертпе)	(3,146,000)	(908,889)	(3,146,000)	(908,889)
Өзге шығыстар (нетто)	(3,579)	(11,246)	(1,930)	(10,234)
Өзге кірістер (нетто)	-	145,498	-	55,049
Операциялық кірістер мен шығыстардың жиынтығы (нетто)	(3,149,579)	(774,637)	(3,147,930)	(864,074)

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікке ескертпелер –
30 маусым 2020 жыл

17 Жалпы және әкімшілік шығыстар

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	2020ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2019ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2020ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай	2019ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай
Еңбекақы және онымен байланысты шығыстар	1,293,899	1,351,163	572,064	682,156
Консультациялық және басқа қызметтер	107,320	225,951	15,902	96,722
Салықтар	45,542	118,654	38,003	34,866
НҚ тозуы және МЕА амортизациясы	252,911	234,945	162,535	118,032
Персоналды оқыту және онымен байланысты шығыстар	14,859	43,684	3,963	26,808
Іссапар шығыстары	41,338	72,766	5,912	37,404
Сақтандыру	19,683	21,248	10,294	11,202
Ақпарат жүйелерінің қызметтері	75,181	185,676	42,008	123,593
Мамандандырылған кеңсе қызметтері	286,009	282,159	141,006	165,735
Басқалар	295,096	340,435	136,625	210,763
Барлық жалпы және әкімшілік шығыстар	2,431,838	2,876,681	1,128,312	1,507,281

18 Қаржылық кіріс

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	2020ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2019ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2020ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай	2019ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай
Қаржылық активтер бойынша дисконт амортизациясы	978,143	755,862	587,038	397,725
Облигациялар мен берілген қарыздар бойынша пайыздық кірістер	2,939,404	559,905	1,453,589	395,021
Банктік депозиттер бойынша пайыздық кірістер	59,027	342,560	25,135	87,616
Өзге	87,916	157,738	45,273	78,143
Барлық қаржылық кірістер	4,064,490	1,816,065	2,111,035	958,505
Қаржылық активтер бойынша дисконт амортизациясы				

19 Қаржылық шығыстар

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	2020ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2019ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2020ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай	2019ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай
Қарыздар мен облигациялар бойынша сыйақы шығыстары	6,754,700	6,446,858	3,353,527	2,856,184
Қарыздар мен қаржылай көмек бойынша келтірілген құн дисконтының амортизациясы	5,097,454	3,869,812	2,573,191	2,190,636
Облигацияларды кері сатып алу кезіндегі шығыстар	-	783,348	-	783,348
Қаржылық жалдау бойынша шығыстар	68,438	102,105	32,594	50,857
Өзге	26,253	44,938	7,664	2,502
Барлық қаржылық шығыстар	11,946,845	11,247,061	5,966,976	5,883,527

20 Табыс салығы

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

21 Шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер

Төменде көрсетілген ақпараттан бөлек, 2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, 2019 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жыл үшін жеке қаржылық есептілікте ашылған жағдайлардан басқа, шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер болған жоқ.

Сот талқылаулары

2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компания «Транстелеком» АҚ-мен сот талқылауына тартылды. «Транстелеком» АҚ «Самұрық-Энерго» АҚ-ның үстінен нысаналы (базалық) үдерістерін енгізу бойынша консультациялық қызметтер сатып алу шарты бойынша 661,710 мың теңге көлемінде нақты көрсетілген қызметтер мен келтірілген шығындарды өндіріп алу туралы талап арыз берді. 2020 жылғы 16 сәуірде Нұр-Сұлтан қаласының МАЭС-та сот отырысына дайындық өтті. 2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компания «Транстелеком» АҚ-ның талап-арызын кейінге қалдырудан бас тартудың жоғары ықтималдығы туралы болжамға сүйене отырып резерв құрған 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 30 маусымдағы жағдай бойынша Компания қарыз ковенанттарының нормативтік мәндерін орындады.

Ұзақ мерзімді қаржылық кепілдіктер.

2020 жылғы 30 маусымдағы 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.

Қазақстан теңгесімен, мың	Кепілдік сомасы		Кепілдікті міндеттемелердің сомасы		Кепілдің кезеңі		Кепіл бойынша бағалау мөлшерлеме сі
	30 маусым 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.	30 маусым 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.	Кепілді шығару күні	Кезең	
Компания							
«Шардара СЭС» АҚ	1,357,763	1,439,752	26,943,932	23,717,500	2015 г.	13 лет	3%
Барлығы	1,357,763	1,439,752	26,943,932	23,717,500			

22 Қаржы құралдарының әділ құны

Әділ құнды бағалау

Әділ құн мәжбүрлі сату немесе тарату жағдайларын қоспағанда, мүдделі тараптар арасындағы ағымдағы операция барысында қаржы құралы айырбасталуы мүмкін соманы білдіреді. Әділ құнды ең жақсы растау белсенді нарықта қаржы құралының бағасы болып табылады. Компания қаржы құралының бағалау әділ құнын қолда бар нарықтық ақпаратты (ол болған кезде) және бағалаудың тиісті әдістерін негізге ала отырып есептеді. Алайда нарықтық ақпаратты түсіндіру үшін әділ құнды айқындау мақсатында кәсіби пайымдауларды қолдану қажет. Қазақстан Республикасының экономикасы дамушы нарықтарға тән кейбір сипатты ерекшеліктерді көрсетуді жалғастыруда, ал экономикалық жағдайлар қаржы нарықтарындағы белсенділік көлемін шектеуді жалғастыруда. Нарықтық баға белгілеулер ескірген болуы немесе төмен бағалар бойынша сату құнын көрсетуі және осыған байланысты қаржы құралдарының әділ құнын көрсетпеуі мүмкін. Қаржы құралдарының әділ құнын айқындау кезінде басшылық қолда бар барлық нарықтық ақпаратты пайдаланады.

22 Қаржы құралдарының әділ құны (жалғасы)

Әділ құнды бағалау нәтижелері әділ құнның иерархия деңгейлері бойынша былайша талданып, бөлінеді: (i) 1-деңгейге ұқсас 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.

Компанияның барлық қаржы құралдары амортизацияланған құны бойынша есепке алынады. Олардың әділ құн иерархиясының 3 деңгейіндегі әділ құны ақша қаражатының дисконтталған ағындары әдісі арқылы бағаланды.

Амортизацияланған құн бойынша көрсетілетін қаржылық активтер

Тіркелген пайыздық мөлшерлемесі бар құралдардың бағалау әділ құны ұқсас кредиттік тәуекелі бар және өтеуге дейінгі мерзімі бар жаңа құралдар үшін қолданыстағы пайыздық мөлшерлемелер бойынша дисконтталған, алуға күтілетін бағалау ақша ағындарының сомасы негізінде айқындалады. Қолданылған дисконттау нормалары контрагенттің несиелік тәуекеліне байланысты. Өтеу мерзімдерінің қысқа мерзімділігіне байланысты қаржылық дебиторлық берешектің, ақша қаражатының және олардың баламаларының және өзге де қысқа мерзімді қаржылық активтердің баланстық құны шамамен оның әділ құнына тең.

Амортизацияланған құн бойынша көрсетілетін міндеттемелер

1-деңгейдегі қарыздардың бағалау әділ құны нарықтық баға белгілеулерге негізделеді.

Нарықтық баға белгілеулері жоқ, тіркелген пайыздық мөлшерлемесі және белгіленген өтеу мерзімі бар құралдардың бағалау әділ құны ұқсас кредиттік тәуекелі және өтеу мерзімі бар жаңа құралдар үшін қолданыстағы пайыздық мөлшерлемелер бойынша дисконтталған бағалау ақша ағындарын негізге ала отырып айқындалады. Өтеу мерзімдерінің қысқа мерзімділігіне байланысты қаржылық кредиторлық берешектің баланстық құны шамамен оның әділ құнына тең.

Төменде әділ құн иерархиясының деңгейлері бойынша әділ құнды талдау және әділ құн бойынша бағаланбайтын активтер мен міндеттемелердің баланстық құны келтіріледі.

Қазақстан теңгесімен, мың	30 маусым 2020 ж.				31 желтоқсан 2019 ж.			
	1-деңгей Әділ құн	2-деңгей Әділ құн	3-деңгей Әділ құн	Баланстық құны	1-деңгей Әділ құн	2-деңгей Әділ құн	3-деңгей Әділ құн	Баланстық құны
Активтер								
Ақшалай қаражат пен олардың эквиваленттері	-	1,925,940	-	1,925,940	-	1,298,005	-	1,298,005
Мерзімі тіркелген депозиттер	-	304	-	304	-	304	-	304
Қаржылық дебиторлық берешек	-	11,622,699	-	11,715,267	-	11,240,997	-	11,487,529
Алынатын дивидендтер	-	18,233,906	-	18,233,906	-	405	-	405
Берілген кепілдік бойынша еншілес ұйымдардың берешегі	-	1,546,724	-	1,448,139	-	1,463,478	-	1,358,784
Берілген қарыздар	-	61,200,919	-	59,363,818	-	58,746,861	-	63,625,509
Қызметкерлердің берешегі	-	85,626	-	85,626	-	79,698	-	79,698
Барлық қаржылық активтер		94,616,118		- 92,773,000		- 72,829,748		- 77,850,234
Міндеттемелер								
Қарыздар	-	213,817,847	-	203,083,972	-	185,367,803	-	207,398,917
Жалға алу бойынша міндеттемелер	-	936,208	-	899,864	-	711,285	-	1,035,366
Қаржылық кредиторлық берешек	-	4,196,840	-	4,196,840	-	720,973	-	720,973
Берілген қаржылық кепіл	-	1,193,085	-	1,357,763	-	1,330,326	-	1,439,752
Барлық қаржылық міндеттемелер		220,143,980		- 209,538,439		- 188,130,387		- 210,595,008

23 Есепті күннен кейінгі оқиғалар

2020 жылғы 16 шілдеде «Самұрық-Энерго» АҚ Жалғыз акционерге 3,066,231 мың теңге мөлшерінде жарияланған дивидендтерді толық төледі.

2020 жылғы 21 шілдеде «Алматы электр станциялары» АҚ 2020 жылдың 25 маусымында реверсивті несие желісін ашу туралы Келісім шеңберінде Компания берген 3,200,000 мың теңге сомасындағы қарызды өтеді.

2020 жылғы 23 шілдеде «Самұрық-Энерго» АҚ Asian Development Bank пайдасына А, В, С транштары бойынша 1,462,266 мың теңге мөлшерінде кредиттік желі шарттары бойынша сыйақы төледі.

2020 жылғы 23 шілдеде «Самұрық-Энерго» АҚ European Bank for Reconstruction and Development пайдасына 2016 жылғы 9 желтоқсандағы №48308 кредиттік келісім бойынша 670,307 мың теңге мөлшерінде сыйақы және 1,521,117 мың теңге мөлшерінде негізгі қарыз төледі.

2020 жылғы 30 шілдеде Компания «Алматы электр станциялары» АҚ-мен реверсивті несие желісін ашу туралы Келісім шеңберінде 1,500,000 мың теңге сомасында кезекті қарыз траншын берді.

2020 жылдың шілде айының соңында және тамыз айының басында Нұр-сұлтан қаласының МАЭС-та «Транстелеком» АҚ-ның «Самұрық-Энерго» АҚ-дан қарыз сомасын өндіріп алу туралы талап арызы бойынша азаматтық іс бойынша сот отырыстары өтті. 03.08.2020 ж. сот ұйғарымымен осы іс бойынша сот экономикалық және сот тауратану сараптамасы тағайындалды. Сараптаманы жүргізу «Прогресс-Консалтинг» ЖШС тапсырылды.

2020 жылы 26 маусымда "Екібастұз ГРЭС-2 станциясы" АҚ "Қазақстан Халық Банкі" АҚ-дан 8 жыл мерзімге жалпы сомасы 105,000,000 мың теңгеге несиелік желіні және жылдық 12% мөлшерлемені ашуға келісім беру туралы хабарлама алды. Компания алынған қаражатты Сыртқыэкономбанк пен Еуразия Даму Банкінен алынған қарызды мерзімінен бұрын өтеуге жұмсауды жоспарлап отыр.

24 Бір акцияның баланстық құны

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 2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қаржылық есептілік негізінде есептегенде 76,095 теңгені құрады (2019 жылғы 31 желтоқсан: 73,094 теңге). Төменде бір акцияның баланстық құнын есептеу кестесі берілген:

Қазақстан теңгесімен, мың	30 маусым 2020ж.	31 желтоқсан 2019ж.
Барлық активтер	636,978,696	622,001,515
Шегергенде: материалдық емес активтер	(751,345)	(763,873)
Шегергенде: міндеттемелер жиынтығы	(209,958,178)	(211,785,133)
Жай акцияларға арналған таза активтер	426,269,173	409,452,509
31 желтоқсандағы жай акциялар саны	5,601,812	5,601,687
Бір акцияның баланстық құны, теңге	76,095	73,094