



«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік
(аудит жүргізілмеген)**

30 маусым 2020 жыл

Мазмұны

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК

Қаржылық жағдай туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп	1-2
Пайда немесе шығын және өзге де жиынтық кіріс туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп	3
Капиталдағы өзгерістер туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп	4
Ақшалай қаражат қозғалысы туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп	5-6

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР:

1 Самұрық-Энерго тобы және оның қызметі	7
2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері	8
3 Есеп саясатындағы өзгерістер	10
4 Есептік саясатты пайдаланудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдар	11
5 Сегменттер бойынша ақпарат	15
6 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары	18
7 Негізгі құралдар	21
8 Пайдалану және жалдау міндеттемелері түріндегі активтер	22
9 Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға салынған инвестициялар	23
11 Тауар-материалдық қорлар	24
12 Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек	24
13 Өзге қысқа мерзімді активтер	25
14 Ақшалай қаражат және оның эквиваленттері	25
15 Капитал	26
16 Қарыздар	26
17 Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер	29
18 Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	29
19 Түсім	30
20 Сатудың өзіндік құны	30
21 Сату бойынша шығындар	31
22 Жалпы және әкімшілік шығындар	31
23 Қаржылық табыстар	31
24 Қаржылық шығындар	32
25 Табыс салығы бойынша шығындар	32
26 Шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер	33
27 Қаржылық тәуекелдерді басқару	34
28 Өділ құн туралы ақпаратты ашу	35
29 Есептік кезеңнен кейінгі оқиғалар	37
30 Бір акцияның теңгерімдік құны	37



Қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілікті шолу тексеру бойынша есеп

«САМРҰҚ-ЭНЕРГО» АҚ Акционерлеріне және Директорлар Кеңесіне

Кіріспе

Біз «САМРҰҚ-ЭНЕРГО» (бұдан әрі – «Компания») АҚ және оның еншілес ұйымдарының (бұдан әрі – «Топ») 2020 жылғы 30 маусымдағы қаржылық жағдайы туралы қысқартылған аралық шоғырландырылған есептемеге, жәнеде жоғарыда көрсетілген күнмен аяқталған үш және алты ай аралығына тиісті қысқартылған аралық шоғырландырылған пайда немесе шығын және жиынтық табыс туралы есепке, жоғарыда көрсетілген күнмен аяқталған алты ай аралығына тиісті капиталдағы өзгерістер туралы есепке және ақша қаражаттарының қозғалысы жөнінде есепке, сондай-ақ түсіндірме ақпараты бар ескертпелерден тұратын қысқартылған аралық шоғырландырылған есептілігіне шолу тексеру жүргіздік. Басшылық осы қысқартылған аралық шоғырландырылған есептілікті «Аралық қаржылық есептілігі» атты 34 Халықаралық Қаржылық Есептіліктің Стандартына (IAS) сәйкес дайындалуына және дұрыс ұсынылуына жауапты. Біздің жауапкершілігіміз біздің жүргізген шолу тексеру негізінде осы қысқартылған аралық шоғырландырылған есептілік туралы пікірімізді білдіруден тұрады.

Шолу тексеруінің көлемі

Біз шолу тексеруді 2410 «Компанияның тәуелсіз аудитор жүргізетін аралық қаржылық ақпаратының шолу тексеруі» Халықаралық шолу тексерулер стандартына сәйкес жүргіздік. Аралық қаржылық ақпаратының шолу тексеруі сауалнама алудан, ең алдымен, қаржылық және бухгалтерлік сұрақтарына жауапты адамдардан, жәнеде сараптамалық және басқа да рәсімдерді қолданудан тұрады. Шолу тексеруінің көлемі Халықаралық аудит стандарттарына сәйкес жүргізілетін аудиторлық тексеруден елеулі аз, сондықтан шолу тексеру бізге аудит кезінде айқындалатын барлық маңызды аспектілер белгілі болғанына сенімділік алуға жағдай туғызбайды. Сондықтан, біз аудиторлық пікір білдірмейміз.

Қорытынды

Біздің жүргізген шолу тексеру нәтижесінде, осы қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептіліктің, барлық елеулі аспектілерінде, «Аралық қаржылық есептілігі» атты 34 Халықаралық Қаржылық Есептіліктің Стандартына (IAS) сәйкес дұрыс ұсынылмағанын көрсететін ештеңе біздің назарымызды аудартады.

PricewaterhouseCoopers LLP

2020 жылғы 12 тамыз

Алматы, Қазақстан

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қаржылық жағдай туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп (аудит жүргізілмеген)

Қазақстандық мың теңгемен	Ескерту	30 маусым 2020 ж. (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан 2019 ж.
АКТИВТЕР			
Ұзақ мерзімді активтер	7	738,202,908	752,989,264
Негізгі құралдар		298,842	350,401
Инвестициялық меншік		3,545,122	3,691,945
Материалдық емес активтер		2,522,675	2,850,017
Пайдалану құқығы түріндегі актив	8	59,824,880	54,143,504
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардағы инвестициялар	9		
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	10	5,728,020	4,597,856
		810,122,447	818,622,987
Барлық ұзақ мерзімді активтер			
Қысқа мерзімді активтер	11	13,335,992	10,572,869
Тауар-материалдық қорлар			
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек	12	32,503,807	28,923,422
Өзге де қысқа мерзімді активтер	13	16,950,620	17,687,371
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем		1,192,242	1,403,568
Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері	14	8,973,695	12,007,037
		72,956,356	70,594,267
Барлық қысқа мерзімді активтер			
		883,078,803	889,217,254
БАРЛЫҚ АКТИВТЕР			

Басшылық атынан 2020 жылғы 12 тамызда қол қойылған.

Жоламанов Бақытжан Төлеужанұлы
 Басқарма Төрағасы



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

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қаржылық жағдай туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп (аудит жүргізілмеген)

Қазақстандық мың теңгемен	Ескерту	30 маусым 2020 ж. (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан 2019 ж.
КАПИТАЛ			
Акционерлік капитал	15	376,045,927	373,314,888
Өзге резервтегі капитал	15	125,533,478	127,357,014
Бөлінбеген пайда		(16,150,370)	(16,823,598)
Топ акционерлеріне тиесілі капитал		485,429,035	483,848,304
Бақыламайтын акционерлер үлесі		1,099,737	1,168,066
БАРЛЫҚ КАПИТАЛ		486,528,772	485,016,370
МІНДЕТТЕМЕЛЕР			
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Күл үйінділерін жоюға арналған резерві		2,289,555	2,217,222
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		1,730,957	1,566,676
Қарыздар	16	209,713,011	212,584,076
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер	17	4,326,679	4,331,376
Ұзақ мерзімді жалдау міндеттемелері	8	1,491,158	1,660,455
Мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша міндеттемелер	25	80,122,006	80,529,427
Барлық ұзақ мерзімді міндеттемелер		299,673,366	302,889,232
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Күл үйінділерін жоюға арналған резерві		75,091	114,369
Қарыздар	16	59,828,724	57,355,607
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		136,489	99,197
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	18	32,207,933	38,738,066
Бюджетке төленетін салықтар және өзге де төлемдер бойынша берешек		3,002,388	3,599,886
Қысқа мерзімді жалдау бойынша міндеттемелер	8	765,656	1,036,163
Төлеуге бөлінген табыс салығы		860,384	368,364
Барлық қысқа мерзімді міндеттемелер		96,876,665	101,311,652
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР		396,550,031	404,200,884
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ		883,078,803	889,217,254
Бір жай акцияның баланстық құны		86,219	85,925

Басшылық атынан 2020 жылғы 12 тамызда қол қойылған.

Жоламанов Бақытжан Төлеужанұлы
Басқарма Төрағасы



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

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Пайда немесе шығын және басқа жиынтық табыс туралы қысқартылған
шоғырландырылған аралық есеп (аудит жүргізілмеген)

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<i>Ескерту</i>	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген, қайта есептелді*)	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген, қайта есептелді*)
Түсім	19	134,770,330	109,544,713	52,632,959	47,482,684
Сатылымдардың өзіндік құны	20	(103,360,789)	(89,836,401)	(47,129,153)	(41,876,276)
Жалпы пайда		31,409,541	19,708,312	5,503,806	5,606,408
Сату бойынша шығындар	21	(4,781,623)	(2,309,973)	(1,109,883)	(1,039,275)
Жалпы және әкімшілік шығындар	22	(8,347,324)	(5,637,659)	(5,426,526)	(2,784,008)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардың табыстарындағы үлес және құнсыздану	9	5,774,997	6,808,898	6,406,749	1,176,036
Активтердің құнсыздануын қалпына келтіру/активтердің құнсыздану шығындары		122,234	650,097	106,593	303,892
Қаржылық табыстар	23	1,092,977	1,985,170	1,189,461	652,124
Қаржылық шығындар	24	(15,736,209)	(16,689,260)	(7,724,104)	(8,597,465)
Өзге табыстар		1,014,264	483,594	632,352	136,297
Өзге шығыстар		(3,618,206)	(345,832)	(3,544,547)	(166,381)
Салық салғанға дейінгі пайда/(залал)		6,930,651	4,653,347	(3,966,099)	(4,712,372)
Табыс салығы бойынша шығыстар	25	(3,259,521)	(2,478,344)	(560,178)	(1,394,343)
Кезеңдегі пайда/(залал)		3,671,130	2,175,003	(4,526,277)	(6,106,715)
Өзге де шығындар жиынтығы/(залал)					
<i>Қайта жіктеу салдарынан пайдалар немесе шығындар құрамына жатпайтын баптар</i>					
Еңбек қызметін аяқтау бойынша сыйақылар міндеттемелерін қайта бағалау		(323,536)	(12,814)	(209,017)	(112,618)
Кезеңдегі барлық жиынтық пайда /(залал)		3,347,594	2,162,189	(4,735,294)	(6,219,333)
Тиесілі пайда:					
Топ акционерлеріне		3,739,459	2,043,220	(4,372,678)	(6,181,951)
Бақыланбайтын үлесіне		(68,329)	131,783	(153,599)	75,236
Кезеңдегі пайда/(залал)		3,671,130	2,175,003	(4,526,277)	(6,106,715)
Тиесілі барлық жиынтық кіріс/(залал):					
Топ Акционерлеріне		3,415,923	2,030,406	(4,581,695)	(6,294,569)
Бақыламайтын үлеске		(68,329)	131,783	(153,599)	75,236
Кезеңдегі барлық жиынтық кіріс/(залал)		3,347,594	2,162,189	(4,735,294)	(6,219,333)

*- салыстырмалы ақпарат Тегіс Мұнайды тоқтатылған жалғасатын қызметке ауыстырудың пайда немесе шығын есепке әсері үшін көрсетілді (2-ескертпе)

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Капиталдағы өзгерістер туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп (аудит жүргізілмеген)

	Топ акционерлеріне тиесілі					
	Акционерлік капитал	Өзге де резервтік капитал	Бөлінбеген пайда	Барлығы	Бақылмайтын үлес	Барлық капитал
2019 ж. 1 қаңтардағы қалдық	373,314,888	127,412,909	(21,607,444)	479,120,353	891,592	480,011,945
Кезеңдегі пайда (аудит жүргізілмеген)	-	-	2,043,220	2,043,220	131,783	2,175,003
Өзге жиынтық пайда (аудит жүргізілмеген)	-	(12,814)	-	(12,814)	-	(12,814)
Барлық жиынтық пайда (аудит жүргізілмеген)	-	(12,814)	2,043,220	2,030,406	131,783	2,162,189
Басқа капиталды бөлу	-	-	(10,029)	(10,029)	-	(10,029)
Дивидендтер	15	-	(2,041,000)	(2,041,000)	-	(2,041,000)
2019 ж. 30 маусымдағы жағдай бойынша қалдық (аудит жүргізілмеген)	373,314,888	127,400,095	(21,615,253)	479,099,730	1,023,375	480,123,105
2020 ж. 1 қаңтардағы түзетілген теңгерім	373,314,888	127,357,014	(16,823,598)	483,848,304	1,168,066	485,016,370
Кезеңдегі пайда (аудит жүргізілмеген)	-	-	3,739,459	3,739,459	(68,329)	3,671,130
Өзге жиынтық залал (аудит жүргізілмеген)	-	(323,536)	-	(323,536)	-	(323,536)
Барлық жиынтық пайда (аудит жүргізілмеген)	-	(323,536)	3,739,459	3,415,923	(68,329)	3,347,594
Акциялардың эмиссиясы	15	2,731,039	(1,500,000)	-	-	1,231,039
Жарияланған дивидендтер	15	-	(3,061,231)	(3,061,231)	-	(3,061,231)
2020 ж. 30 маусымдағы қалдық (аудит жүргізілмеген)	376,045,927	125,533,478	(16,150,370)	485,429,035	1,099,737	486,528,772

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

**Ақшалай қаражат қозғалысы туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп
(аудит жүргізілмеген)**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай
Ескертпе	(аудит жүргізілмеген)	(аудит жүргізілмеген, қайта есептелді*)
Операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы		
Салық салынғанға дейін түскен пайда	6,930,651	4,796,579
Түзетулер:		
Тозу және амортизация	28,973,534	27,448,633
Негізгі құралдар істен шығуынан болған пайда/(залал)	4,034	(24,064)
Қаржы емес активтерін құнсызданудан түскен залалдар	3,427,633	-
Қаржы активтерін қалпына келтіруден түскен кірістер	(122,234)	(650,097)
Қаржылық шығындар	24 15,736,209	16,614,016
Қаржылық табыстар	23 (1,092,977)	(1,983,885)
Бірлескен кәсіпорандар мен қауымдасқан ұйымдардың кірістеріндегі үлес	9 (5,774,997)	(6,808,898)
Өзге де түзетулер	(207,765)	50,278
	47,874,088	39,442,562
Айналым капиталындағы өзгерістерге дейінгі операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы		
Дебиторлық берешектің және өзге де ағымдағы активтердің (артуы)/ азаюы	(3,814,636)	5,222,771
Тауар-материалдық қорлардың азаюы	(1,849,797)	(1,424,866)
Кредиторлық және өзге де қысқа мерзімді берешектің азаюы	(3,969,355)	(5,455,292)
Қызметкерлердің сыйақысы бойынша берешектің азаюы	(185,808)	(260,330)
Бюджетке төленетін салықтар мен өзге де төлемдер бойынша берешектің (артуы)/азаюы	63,952	(1,703,430)
	38,118,444	35,821,415
Операциялық қызметтен алынған ақшалай қаражат		
Төленген табыс салығы	(3,217,671)	(4,865,507)
Төленген пайыздар	(11,785,397)	(12,381,401)
Алынған дивидендтер	93,599	4,113,432
	23,208,975	22,687,939
Инвестициялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы		
Негізгі құралдарды сатып алу	7 (23,903,438)	(16,357,736)
Материалдық емес активтерді сатып алу	(91,230)	(56,949)
Негізгі құралдарды сатудан алынған ақшалай қаражат	9,487	2,995
Борыштық құралдарды (облигацияларды) сатудан алынған ақшалай қаражат	192,300	-
Алынған пайыздық кіріс	459,564	759,100
Банк депозиттерді таза ақшалай қаражатты шығару/(орналастыру)	1,179,567	(57,969)
Алуға шектеу қойылған таза ақшалай қаражатты шығару/(орналастыру)	14,072	6,456,186
Дебиторлық берешекті жинауы - «Тауба Инвест» ЖШС	193,601	514,140
Берілген несиелер	-	(136,263)
Қарыздарды қайтару	-	591,000
Өзге төлемдер	24,590	(180,585)

7-беттен 37-бетке дейін қоса берілген ескертпелер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Ақшалай қаражат қозғалысы туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп
(аудит жүргізілмеген)

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<i>Ескертпе</i>	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілме- ген)	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілме- ген)
Инвестициялық қызметте пайдаланылған таза ақша қаражаты		(21,921,487)	(8,466,081)
Қаржылық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Қарыздардар түсімі		46,371,918	116,533,625
Қарыздарды өтеу		(50,366,168)	(115,403,045)
Борыштық бағалы қағаздарды сатып алу		-	(17,655,846)
Қаржылық жалдау бойынша негізгі қарызды өтеу		(430,536)	(562,758)
Акционерге төленген дивидендтер		-	(2,041,000)
Бақыламайтын акционерлерге төленген дивидендтер		(195,151)	(187,665)
Банк комиссиясын төлеу		(30,557)	(685,680)
Басқа төлемдер		-	(32,762)
Қаржылық қызметтен (пайдаланылған)/алынған таза ақшалай қаражат		(4,650,494)	(20,035,131)
Ақшалай қаражатқа және оның баламаларына валюта айырбастау курсының өзгеруінің ықпалы		326,003	(378,653)
Қолма-қол ақшаның құнсыздануына резерв		3,661	(127)
Ақшалай қаражаттың таза азаюы		(3,033,342)	(6,192,053)
Кезең басындағы ақшалай қаражаттары:	14	12,007,037	13,624,165
Кезең соңындағы ақшалай қаражаттары:	14	8,973,695	7,432,112

7-беттен 37-бетке дейін қоса берілген ескертпелер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертпелер - 30 маусым 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

1 Самұрық-Энерго тобы және оның қызметі

Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік «Самұрық-Энерго» АҚ (бұдан әрі – «Компания») және оның еншілес компаниялары (бұдан әрі бірлескен атауы «Топ») үшін 2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айға арнап ҚЕХС (IAS) 34 «Аралық қаржылық есептілікке» сәйкес әзірленді.

Компания 2007 жылғы 18 сәуірде құрылған және 2007 жылғы 10 мамырда тіркелген. Компания Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес акционерлік қоғам нысанында құрылған. Топ Қазақстан Республикасының энергетикалық кешені кәсіпорындарын шоғырландыру мақсатында құрылған.

2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Қоғамның жалғыз акционері «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына») болып табылады. Қазақстан Республикасының Үкіметі Компанияның соңғы бақылаушы тарабы болып табылады.

Негізгі қызмет

Топ қызметінің негізгі түрлері көмір, көмірсутек, су ресурстары мен жаңартылатын энергия көздері негізінде электр және жылу энергиясын, ыстық суды өндіру, оларды халыққа, өнеркәсіптік кәсіпорындарға сату, электр энергиясын тасымалдау, желідегі электрді техникалық бөлу, су және жылу электр станцияларын салу, жаңартылатын электр энергиясы көздерін салу және пайдалану, сондай-ақ су электр станцияларының мүлктік кешендерін беру болып табылады.

Топтың еншілес компаниялары мен оның бірлескен кәсіпорындарының операциялық қызметі «Электр энергетикасы туралы», «Табиғи монополиялар мен реттелетін нарықтар туралы», «Бәсекелестік туралы» ҚР заңдарымен реттеледі. Энергетикалық компаниялардың қызмет түрлеріне байланысты тарифтік реттеу ҚР Ұлттық экономика министрлігі Табиғи монополияларды реттеу және бәсекелестікті қорғау комитетінің (бұдан әрі – Комитет) немесе салалық министрлік – ҚР Энергетика министрлігінің (бұдан әрі – ЭМ) құзыретіне жатады.

Энергия өндіруші ұйымдар үшін электр энергиясына тарифтер Энергетика министрінің 2020 ж. 29 маусымдағы № 243 «Энергия өндіруші ұйымдар тобы үшін электр энергиясына шекті тарифтерді бекіту туралы» бұйрығымен бекітілген. Жаңартылатын энергия көздерін пайдаланатын объектілер өндіретін электр энергиясын жеткізуге белгіленген тарифтер тіркелген және ЖЭК технологиясына қарай (жел, күн және басқа электр станциялары үшін өз алдына бөлек) ҚР Үкіметінің қаулысымен бекітілген, сондай-ақ жыл сайын индекстеуге жатады. Мұның үстіне есептеу-қаржы орталығы сатып алушы, ал энергия өндіруші ұйым сатушы ретінде. Энергия жеткізуші компаниялар үшін электр энергиясын жеткізу мен бөлуге, жылу энергиясын өндіруге белгіленген тарифтер мен энергиямен жабдықтауға (ЭЖ) бөлінген тарифтерді ҚР Ұлттық экономика министрлігінің Табиғи монополияларды реттеу және бәсекелестікті қорғау комитеті реттейді. Комитет реттеу мен бақылау жасауды заңнамалар мен нормативтік-құқықтық актілерге қатаң сәйкестікте жүзеге асырады.

Тарифтер бойынша шешімдерге белгілі бір дәрежеде әлеуметтік және саяси мәселелердің де ықпалы тиеді. ҚР Үкіметінің экономикалық, әлеуметтік және өзге салалардағы іс-қимылдары мен шешімдерінің Топтың операциялық қызметіне айтарлықтай ықпалы болуы мүмкін.

Операциялық орта

Тұтастай алғанда, Қазақстан Республикасының экономикасы дамушы нарықтарға тән кейбір сипатты ерекшеліктерді көрсетуді жалғастыруда. Ол әсіресе ел экспортының негізгі бөлігін құрайтын мұнай мен газ және басқа да минералды шикізат бағасының ауытқуына сезімтал. Бұл ерекшеліктер елден тыс жерде еркін айырбасталмайтын ұлттық валютаның болуын және бағалы қағаздар нарығының өтімділігінің төмен деңгейін де қамтиды, бірақ олармен шектелмейді. Өңірдегі сақталып отырған саяси шиеленіс, айырбас бағамының құбылмалылығы өтімділіктің төмендеуін және халықаралық қаржыландыруды тартуда қиындықтардың туындауын қоса алғанда, Қазақстан Республикасының экономикасына теріс әсер етті және оны жалғастыруы мүмкін.

1 Самұрық-Энерго тобы және оның қызметі (жалғасы)

Операциялық орта (жалғасы)

2020 жылдың 12 наурызында Дүниежүзілік денсаулық сақтау ұйымы COVID-19 індетін жаһандық пандемия деп жариялады. Пандемияға жауап ретінде Қазақстан билігі сапарларға тыйым салу және шектеулер, карантин, іскерлік белсенділікке шектеулер және т. б. сияқты COVID-19-ның таралуы мен әсерін тежеуге бағытталған көптеген шараларды қабылдады. Бұл шаралар, басқалармен қатар, Қазақстандағы экономикалық белсенділікті айтарлықтай шектейді және бизнеске, нарық қатысушыларына, топ клиенттеріне, сондай-ақ белгісіз уақыт кезеңі ішінде Қазақстан мен әлемдік экономикаға теріс әсер етеді және теріс әсер ете береді. Басшылық топ қызметінің тұрақтылығын қамтамасыз ету және өз клиенттері мен қызметкерлерін қолдау үшін қажетті шараларды қабылдауда.

Сонымен қатар, 2020 жылғы 9 наурызда ОПЕК келісімінің құлдырауы аясында мұнай бағамы түсті, ағымдағы жылдың наурыз айында Brent маркалы мұнайдың құны барреліне 25 доллардан төмен түсті. COVID-19 эпидемиясы бүкіләлемдік экономикаға күрт теріс әсер етіп, жаһандық түрде таралуда.

Осы қаржылық есептілік шығарылған күні жағдай әлі де дамып келеді, бүгінгі күні топтың кірісі мен жеткізіліміне айтарлықтай әсері болған жоқ, бірақ болашақ әсерді болжау қиын. Басшылық жоғарыда аталған оқиғалардың әлеуетті әсерін бақылауды жалғастырады және бизнеске жағымсыз салдардың алдын алу үшін барлық қажетті шараларды қабылдауда.

Қызмет жүзеге асырылатын мекенжай мен орын

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

2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері

Қаржылық есептілікті дайындау негізі

2020 жылдың 30 маусымда аяқталған алты айға арналған осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік әділ құны бойынша қаржылық құралдарды алғашқы тануға түзетулер енгізе отырып бастапқы құн бойынша бағалау қағидасымен ҚЕХС (IAS) 34 «Аралық қаржылық есептілікке» сәйкес дайындалды. Аралық қаржы есептілігі әдетте жылдық қаржылық есептілікке енгізілетін барлық ескертпелерді қамтымайды. Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ҚЕХС сәйкес дайындалған Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігімен бірге танысуға жатады. Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есептік саясаттың негізгі ережелері табыс салығын есептеуді қоспағанда, соңғы қаржы жылына арналған есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есептік саясаттың ережелеріне сәйкес келеді.

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

Операциялардың маусымдығы

Топтың қызметі маусымдық ауытқуға сезімтал. Электр энергиясын беру көлемінің, жылу және электр энергиясын өндірудің ауытқуы қазан айынан сәуір айына дейін созылатын жылыту кезеңімен байланысты.

Айырбастау курсы

2020 жылғы 30 маусымда шетел валютасында көрсетілген қалдықты аудару үшін пайдаланылған айырбастау курсы 1 АҚШ доллары 403.93 теңгені құрайды (2019 ж. 31 желтоқсан: 1 АҚШ доллары 381.18 теңге).

Үздіксіз қызмет қағидасы

Басшылық бұл қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті тұрақты негізде дайындады. Басшылықтың шешімі Топтың қаржылық жағдайына, оның қазіргі ниеттеріне, операциялардың табыстылығына, қаржылық ресурстарға қолжетімділікке және мемлекеттік қолдау көрсетуге негізделген. 2020 жылдың 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың қысқа мерзімді міндеттемелері қысқа мерзімді активтерден 23,920,309 мың теңгеге асты. Топтың таяу болашақта жұмысын жалғастыру қабілетін бағалау кезінде мынадай факторлар ескерілді:

- Топ Қазақстанның энергия жүйесінің сенімділігін қамтамасыз ету үшін стратегиялық маңызға ие. Басшылықтың және Топ акционерлерінің Топтың қызметін жоюға ниеті де, оған қажеттілігі де жоқ.
- Топтың 5,841,514 мың теңге мөлшерінде ағымдағы міндеттері Алматы қаласының әкімшілігі алдындағы қарызы бітімгершілік келісім бойынша ақша қаражатының жұмсалыуын талап етпейді.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертпелер - 30 маусым 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

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

Үздіксіз қызмет қағидасы (жалғасы)

- 2020 жылдың 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың жаңартылатын кредиттік желі аясында «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-дан жалпы сомасы 70,640,000 мың теңге, «Ресей Жинақ банкі» АҚ ЕБ-тен жалпы сомасы 14,000,000 мың теңге, сондай-ақ Банк ВТБ (Қазақстан) АҚ ЕБ-тен жалпы сомасы 6,000,000 мың теңге игеруге несие алуға мүмкіндігі бар.
- Күрделі шығындарға кететін қаражатты шегергенде, 2020 жылдың екінші жартысында Топ операциялық қызметтен кем дегенде 25,000,000 мың теңге мөлшерінде ақша ағымын күтеді.

Осы қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікте активтер мен міндеттердің баланстық құнының, кірістер мен шығындардың, сондай-ақ операциялық қызметті жалғастыруға мүмкін емес болған жағдайда қажет болатын қаржылық есеп туралы шоғырландырылған есептік жіктелуінің түзетулерді жоқ, бұндай түзетулер маңызды болуы мүмкін.

Қаржылық есептілікті ұсынудағы өзгерістер

Бұрын «Самұрық-Энерго» АҚ Директорлар кеңесі мемлекеттік активтерді жекешелендіру бағдарламасына сәйкес бірқатар еншілес компаниялардың жекешелендіру жоспарларын бекітті және бұл компаниялар, «Тегіс Мұнай» ЖШС-ні және оның еншілес компаниясы «Маңғышлақ Мұнай» қоспағанда, немесе сатуға арналған активтер түгелдей сатылды.

Қазақстан Республикасының экономикасын модернизациялау жөніндегі мемлекеттік комиссияның отырыста 2019 жылғы 14 қазандағы «Самұрық-Энерго» АҚ-нің жалғыз акционерінің «Самұрық-Қазына» ҰОҚ» АҚ шешімімен активтерінің бірыңғай тізіміне «Тегіс Мұнай» ЖШС (бұдан әрі - Тегіс Мұнай) компанияларын кері қосу туралы ұсынысы мақұлданды, нәтижесінде бұл компаниялардың сатуға арналған активтерден жалғасып отырған қызметке қайта жіктелуіне әкелді.

ХҚЕС 5-ке сәйкес, егер бұрын сатуға арналғандар ретінде жіктелген айналымнан тыс активтер мен істен шығу топтары бұдан былай жіктелімнің қажетті критерийлерін қанағаттандырмайтын болса, Қоғам оларды сатуға арналған ретінде есепке алуды тоқтатады.

Соған сәйкес, Тегіс Мұнай активтері мен міндеттемелері 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша, тоқтатылған қызметтен жалғасатын қызметке ауыстырылды. Мәліметтер алу үшін 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жылдық есебіміздің 2-ескертпені қараңыз.

Соған сәйкес, Тегіс Мұнай активтері мен міндеттемелері 2019 жылғы 30 маусымдағы пайда немесе шығын және басқа табыс туралы жағдай бойынша, тоқтатылған қызметтен жалғасатын қызметке ауыстырылды. Салыстыру ақпараты істен шығу тобынан ауыстыру нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді. Төмендегі кестеде 2019 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай пайда немесе шығын және басқа табыс туралы есепке жіктеу өзгерістерінің индикаторларды ұсынуға әсері келтірілген:

<i>Қазақстандық мың теңгеммен</i>	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай бастапқы ұсынылған сома	Тегіс Мұнайды қайта жіктеу	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (қайта есептелді)
Түсім	109,544,713	-	109,544,713
Сатылымдардың өзіндік құны	(89,836,401)	-	(89,836,401)
Жалпы пайда	19,708,312	-	19,708,312
Сату бойынша шығындар	(2,309,973)	-	(2,309,973)
Жалпы және әкімшілік шығындар	(5,549,501)	(88,158)	(5,637,659)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардың табыстарындағы үлес және құнсыздану	6,808,898	-	6,808,898
Активтердің құнсыздануын қалпына келтіру табыстары	650,097	-	650,097
Қаржылық табыстар	1,983,885	1,285	1,985,170
Қаржылық шығындар	(16,614,016)	(75,244)	(16,689,260)
Өзге табыстар	464,709	18,885	483,594
Өзге шығыстар	(345,832)	-	(345,832)
Салық салғанға дейінгі пайда/(залал)	4,796,579	(143,232)	4,653,347
Табыс салығы бойынша шығыстар	(2,478,344)	-	(2,478,344)
Жалғасып отырған қызметтен түскен пайда	2,318,235	(143,232)	2,175,003
Тоқтатылған қызметтен түскен (залал)	(143,232)	143,232	-
Кезеңдегі пайда	2,175,003	-	2,175,003

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертпелер - 30 маусым 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

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

Қаржылық есептілікті ұсынудағы өзгерістер (жалғасы)

Төмендегі кестеде 2019 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай пайда немесе шығын және басқа табыс туралы есепке жіктеу өзгерістерінің индикаторларды ұсынуға әсері келтірілген:

Қазақстандық мың теңгемен	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай бастапқы ұсынылған сома	Тегіс Мұнайды қайта жіктеу	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай (қайта есептелді)
Түсім	47,482,684	-	47,482,684
Сатылымдардың өзіндік құны	(41,876,276)	-	(41,876,276)
Жалпы пайда	5,606,408	-	5,606,408
Сату бойынша шығындар	(1,039,275)	-	(1,039,275)
Жалпы және әкімшілік шығындар	(2,726,365)	(57,643)	(2,784,008)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардың табыстарындағы үлес және құнсыздану	1,176,036	-	1,176,036
Активтердің құнсыздануын қалпына келтіру табыстары	303,892	-	303,892
Қаржылық табыстар	651,689	435	652,124
Қаржылық шығындар	(8,535,869)	(61,596)	(8,597,465)
Өзге табыстар	117,412	18,885	136,297
Өзге шығыстар	(166,381)	-	(166,381)
Салық салғанға дейінгі (залал)	(4,612,453)	(99,919)	(4,712,372)
Табыс салығы бойынша шығыстар	(1,394,343)	-	(1,394,343)
Жалғасып отырған қызметтен түскен (залал)	(6,006,796)	(99,919)	(6,106,715)
Тоқтатылған қызметтен түскен (залал)	(99,919)	99,919	-
Кезеңдегі (залал)	(6,106,715)	-	(6,106,715)

3 Есеп саясатындағы өзгерістер

Жаңа стандарттар және түсіндірулер

Төменде қайта қаралған стандарттар мен түсіндірмелер 2020 жылдың 1 қаңтарынан бастап Топ үшін міндетті болды, бірақ Топқа айтарлықтай әсер еткен жоқ:

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

4 Есептік саясатты пайдаланудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдар

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде Топ қолданылған есеп саясатына және есеп берілетін активтер мен міндеттемелерге, кірістер мен шығыстарға әсер ететін бағалар мен болжамдарды пайдаланады. Нақты нәтижелер осы бағалардан өзгеше болуы мүмкін.

Қолданылған негізгі есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдаулар табыс салығы бойынша резервтерді есептеуді және жаңа және түзетілген стандарттарды қабылдауды қоспағанда, 2019 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған бір жылға арналған жылдық қаржылық есептілікті дайындау барысында қолданылған есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдауларға сәйкес келеді.

Қаржылық емес активтердің құнсыздануы

Басшылық әрбір есептік кезеңнің соңында жекелеген активтердің немесе активтер топтарының құнсыздану белгілерінің бар-жоғын және гудвилден бөлек активтер немесе активтер топтары үшін өткен кезеңдерде танылған құнсыздану шығыны белгілерінің бұдан былай болмайтынын немесе азайғанын бағалайды. Мұндай кез келген белгі анықталған жағдайда басшылық сату шығындары мен пайдалану құнын шегергендегі оның әділ құнының шамасының ең көбі ретінде анықталатын активтің өтелетін бағасын бағалайды. Пайдалану құндылығын есептеу қалыптасқан жағдайларға негізделген болып саналатын басшылық тарапынан бағалау мәліметтері мен кәсіби пайымдарды қолдануды талап етеді.

Қаржылық активтердің құнсыздану белгілерінің болуын анықтау да негізгі құралдар объектілерінің мүмкін болатын технологиялық ескіруін, қызметтің, олардың пайдалы қызметінің қалдық мерзімдерінің тоқтатылуын және пайдалану шарттарының басқа да өзгерістерін анықтауда пайымдаулар мен бағаларды пайдалануды талап етеді.

ХҚЕС (IAS) 36-ға сәйкес, құнсыздану белгілерінің бірі болып Топ қызметін жүзеге асыратын технологиялық, нарықтық, экономикалық немесе заңдық жағдайларда немесе актив сатылуы тиіс нарықта кезең ішінде болған немесе алдағы уақыттарда күтілетін, Топ үшін жағымсыз салдарлары бар маңызды өзгерістердің болуы болып табылады.

Активтің өтелетін құнын бағалаған кезде Топ бағаларды қолданады және пайым жасайды. Бағалаулар мен пайымдар тұрақты түрде сыни талдауға ұшырайды және басшылықтың бұрынғы тәжірибесі мен басқа факторларға, оның ішінде орын алған жағдайларда негізді болып табылатын болашақ оқиғаларға қатысты болжамдарға негізделген. Сондай-ақ, басшылық есептік саясатты пайдалану үрдісінде бағалауды талап ететін кейбір пайымдарды пайдаланады.

COVID-19-ның таралуы мен әсерін тежеуге бағытталған көптеген қабылданған шаралар Қазақстандағы экономикалық белсенділікті айтарлықтай шектейді және бизнеске, нарық қатысушыларына, топ клиенттеріне, сондай-ақ белгісіз уақыт кезеңі ішінде Қазақстан мен әлемдік экономикаға теріс әсер етеді және теріс әсер ете береді. Тиісінше, олар болашақ ақша ағындарын азайтуға немесе операциялық және өзге шығындарды ұлғайтуға, сондай-ақ Үкімет экономиканы қолдау мақсатында электр энергиясына тарифтерді реттеудің сипатына әсер етуі мүмкін.

2019 жылдың 31 желтоқсандағы жағдай бойынша жүргізілген талдау нәтижелері бойынша басшылық «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС (бұдан әрі – «ЕГРЭС-1»), «Тегис Мұнай» ЖШС және оның еншілес компаниясы «Маңғышлақ Мұнай» ЖШС (бұдан әрі – «Тегис Мұнай») еншілес ұйымдарының негізгі құралдарының және «Екібастұз ГРЭС-2 станциясы» АҚ (бұдан әрі – «ЕГРЭС-2») бірлескен кәсіпорынның, және тиісінше ЕГРЭС-2 станциядағы өз инвестицияларының құнсыздандыруға тест жүргізді.

"Екібастұз ГРЭС-2 станциясы" АҚ (бұдан әрі-"ЕГРЭС-2") бірлескен кәсіпорнының негізгі құралдары мен материалдық емес активтерінің және тиісінше Компанияның осы кәсіпорындарға инвестицияларын құнсыздану белгілерін бағалау нәтижесінде, басшылық талдау жүргізу күніне құнсыздану белгілері жоқ деген қорытындыға келді. Тиісінше, Топ басшылығы ЕГРЭС-2 негізгі құралдары мен материалдық емес активтерінің құнсыздануына және тиісінше Компанияның осы кәсіпорындағы үлесіне 2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша тест жүргізу туралы шешім қабылдады. Құнсыздану белгілерінің жоқтығын көрсететін негізгі факторлар электр энергиясына тарифтің айтарлықтай өсуі – Қазақстан Республикасы Энергетика министрінің бұйрығына сәйкес 2020 жылғы 1 шілдеден бастап 7,73 теңге/кВтсағ-дан 9,13 теңге/кВтсағ-ға дейін және 2021 жылдан бастап Қазақстан Республикасы Энергетика министрлігінің 2020 жылғы 22 мамырдағы № 205 бұйрығымен бекітілген электр энергиясына шекті тарифтерді бекіту кезінде ескерілетін тіркелген пайданы, сондай-ақ теңгерімдеуші электр энергиясына шекті тарифтерді бекіту кезінде ескерілетін теңгерімдеуге тіркелген пайданы айқындаудың жаңа әдістемесін қолдануы болып табылады.

Топ «Активтердің құнсыздануы» ХҚЕС 36-ға сәйкес 2020 жылдың 30 маусымына «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» (бұдан әрі - «ЕГРЭС-1»), «Тегис Мұнай» ЖШС және оның еншілес кәсіпорны «Маңғышлақ Мұнай» ЖШС (бұдан әрі - «Тегис Мұнай») еншілес ұйымдарына құнсыздануға арналған сынақтарды жаңартты, өйткені бұл компаниялар қазіргі экономикалық жағдайдың теріс әсеріне айтарлықтай сезімтал.

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертпелер - 30 маусым 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)****4 Есептік саясатты пайдаланудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдар (жалғасы)****Қаржылық емес активтердің құнсыздануы (жалғасы)****ЕГРЭС-1 негізгі құралдары мен материалдық емес активтердің құнсыздануға арналған тест**

2020 жылы кВт сағ бірлігі үшін электр энергиясына шекті тарифтің болжамы Қазақстан Республикасы Энергетика министрінің 2020 жылғы 29 маусымдағы № 243 бұйрығымен бекітілген тарифке негізделген. 2021 жылдан бастап Қазақстан Республикасы Энергетика министрлігінің 2020 жылғы 22 мамырдағы № 205 бұйрығымен бекітілген электр энергиясына шекті тарифтерді бекіту кезінде ескерілетін тіркелген пайданы, сондай-ақ теңгерімдеуші электр энергиясына шекті тарифтерді бекіту кезінде ескерілетін теңгерімдеуге тіркелген пайданы айқындаудың жаңа әдістемесін қолдана отырып есептелді.

Төмендегі кестеде болжамдардың негізгі өзгерістері келтірілген, олар бойынша құнсыздану есебі 2020 жылдың 31 мамырға жаңартылған:

31 Мамыр 2020	Өлш. бірл.	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Электр энергиясына тариф	теңге/кВт.сағ	5.80	8.61	8.78	8.80	8.76	8.78
Электр қуатының дайындығын қолдау бойынша тариф	млн теңге/ (МВт*ай)	0.59	0.63	0.66	0.70	0.73	0.75
Қуатты реттеу бойынша қызметтерге тариф (KEGOC)	млн теңге/ (МВт*ай)	0.69	0.72	0.76	0.79	0.82	0.84

31 Желтоқсан 2019	Өлш. бірл.	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Электр энергиясына тариф	теңге/кВт.сағ	5.76	6.51	6.78	7.06	7.62	7.79
Электр қуатының дайындығын қолдау бойынша тариф	млн теңге/ (МВт*ай)	0.59	0.62	0.65	0.67	0.70	0.72
Қуатты реттеу бойынша қызметтерге тариф (KEGOC)	млн теңге/ (МВт*ай)	0.69	0.80	0.84	0.87	0.90	0.93

Топ заемдық қаражат есебінен «Жаңа электр сүзгілерін орнату арқылы №1 энергоблоқты қалпына келтіру» инвестициялық жобасын іске асырудың жоспарланған аяқталуына байланысты 2024 жылдан бастап электр қуатының әзірлігін ұстап тұру жөніндегі қызметтерге жеке тарифті алуды болжайды. Энергетика министрлігінің «Жаңғыртудың, кеңейтудің, қайта құрудың және (немесе) жаңартудың инвестициялық бағдарламаларын қарауға, қайта қарауға және іріктеуге рұқсат беру, жаңғыртуға, кеңейтуге, қайта құруға және (немесе) жаңартуға инвестициялық келісімдер жасасу, электр қуатының әзірлігін ұстап тұру бойынша көрсетілетін қызметті сатып алу туралы тиісті шарттар жасасу және осы шарттар үшін электр қуатының әзірлігін ұстап тұру бойынша көрсетілетін қызметке жеке тарифтер, электр қуатының әзірлігін ұстап тұру бойынша көрсетілетін қызметтерді сатып алу көлемі мен мерзімдерін белгілеу» қағидаларына сәйкес 2020 жылы 30 қаңтарда Нарық кеңесіне өтінім берілді. 2020 жылғы 27 наурызда Нарық кеңесі Төралқасының отырысы өткізілді, онда 2020 жылғы 11 наурыздағы Нарық кеңесінің сараптамалық комиссиясының ұсынымдары қаралды және "Екібастұз ГРЭС-1" ЖШС мен басқа да энергия өндіруші компаниялардың инвестициялық бағдарламаларын уәкілетті органға қарауға жіберу туралы шешім қабылданды.

Сату көлемі

31 мамыр 2020	Өлш. бірл.	7 ай 2020	2021	2022	2023	2024	2025
Электр энергиясын сату – Қазақстан	млн кВтсағ	9,607	16,832	18,011	19,026	19,660	20,054
Электр қуатын сату	МВт	10,931	25,798	26,248	27,078	22,058	22,761
Электр энергиясын сату – Өзбекстан	млн кВтсағ	875	1,500	1,174	31	-	-

31 желтоқсан 2019	Өлш. бірл.	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Электр энергиясын сату – Қазақстан	млн кВтсағ	17,527	18,935	20,261	21,404	22,117	22,616
Электр қуатын сату	МВт	18,744	25,800	26,244	27,072	28,056	28,764
Электр энергиясын сату – Өзбекстан	млн кВтсағ	1,500	1,500	1,174	-	-	-

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертпелер - 30 маусым 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

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

Қаржылық емес активтердің құнсыздануы (жалғасы)

ЕГРЭС-1 негізгі құралдары мен материалдық емес активтердің құнсыздануға арналған тест (жалғасы)

2020 жылы қуатты сату көлемі 2019 жылғы желтоқсанда өткізілген орталықтандырылған сауда-саттықтардың қорытындылары бойынша қабылданды. 2021 жылдан бастап ЕГРЭС-1 орташа нарықтық тариф кезінде нарықтың негізгі қатысушылары арасындағы сауда-саттықта қуаттың сатуын біркелкі бөлуді күтуде. Басшылық ЕГРЭС-1 2021 жылдан бастап қуаттың болжамды көлемін іске асыра алатынына сенімді, себебі қуаты сұранысқа ие және осыған станцияның ағымдағы жүктемесі мен сату көлемін көрсетеді. Сондай-ақ, 2019 жылы «Узбекэнерго» компаниясымен 2020 жылға электр энергиясын жеткізуге келісімшарт жасалды.

Тексеру нәтижесінде негізгі құралдардың және материалдық емес активтердің өтелетін құны, басшылық ешқандай құнсыздануды анықтаған жоқ. Құнсыздануға арналған тестілеудің нәтижелері бойынша 2020 жылдың 31 мамырға жағдай бойынша активтерінің өтелетін құны 566,537,919 мың теңге мөлшерінде белгіленді, бұл активтердің баланстық құнынан 126,954,042 мың теңгеге асады. Тиісінше, Топ 2020 жылдағы құнсызданудан болған шығындарды мойындамады.

Егер 2020-2025жж. электр энергиясына шекті тариф 5.8 теңге/кВт деңгейінде қалған жағдайда, компания активтерінің өтелетін құны олардың баланстық құнына қарағанда 336,224,812 мың теңгеге аз болады.

Электр энергиясына шекті тариф шығынға ұшырамайтын және пайда бермейтін деңгейде қалса (пайда маржасы жағдайда), Компания активтерінің өтелетін құны олардың баланстық құнына қарағанда 128,087,779 мың теңгеге аз болады.

Терминалдық құнды есептеу үшін пайдаланылған инфляцияның ұзақ мерзімді мөлшерлемесі жылдық 2.31% құрайды. Дисконттау мөлшерлемесі салаға тән тәуекелдерді ағымдағы нарықтық бағалауды көрсетуді ескере отырып есептелген және әрбір компания капиталының 11.52% мөлшерінде орташа өлшенген құны негізінде айқындалды (2019: 10.62%).

Тегіс Мұнайдың негізгі құралдары мен материалды емес активтерінің құнсыздануына арналған тест

Дәлелденген және ықтимал газ қорлары құнсыздануға тест кезінде пайдаланылады. Газ қорларын бағалаумен байланысты көптеген белгісіздіктер бар, атап айтқанда, бағалау кезінде жарамды жорамалдар жаңа ақпарат қолжетімді болған кезде айтарлықтай өзгеруі мүмкін. Шикізат тауарларының болжамды бағаларындағы, айырбастау курстарындағы, өндірістік шығыстардағы немесе қайтару пайыздарындағы өзгерістер қорлардың экономикалық жай-күйін өзгертуі және ақырында қорлардың өзгеруіне әкелуі мүмкін.

Табиғи газды өндіру 2024 жылы басталады деп болжануда және газ өндірудің 65%-ы 2024 жылдан бастап жыл сайын экспортқа жіберілетін болады деп болжануда.

Пайдалану құндылығын есептеу 2020 жылғы 22 мауысымдағы Consensus economics баға болжамдарына негізделген баррель үшін АҚШ долларындағы мұнайды сатудың мынадай болжамды бағасын болжайды, сондай-ақ басшылық Қытаймен шекарадағы газды сатудың экспорттық бағалары талдаумен расталған, арасында жоғары корреляциясының болғандықтан мұнай бағасына байланысты деп болжады.

<i>АҚШ доллармен</i>	2024	2025	2026	2027
баррель үшін мұнай бағасы (Brent)*	59.1	60.3	61.7	63.2
Қытай шекарасында мың. м3 үшін экспорттық газдың болжам бағасы	265	270	277	284

*деректер көзі: *Consensus economics*

Салықты төлеуден кейінгі дисконттау мөлшерлемесі - 17,3% (2019 жылы: 13,9%). Құнсыздануды тестілеу нәтижелері бойынша активтердің өтелетін құны 2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша таза активтердің баланстық құнынан 3,146 миллион теңгеге аз. Топ кезең ішіндегі пайда мен шығындағы негізгі құралдардың құнсыздануынан болған шығынды өзге шығындар құрамында көрсетті.

Дисконттау мөлшерлемесінің 1%-ға ұлғаюы 6,265 миллион теңгеге құнсыздануға әкеп соқтырар еді. Мұнай бағасының 10%-ға төмендеуі 8,622 миллион теңгеге құнсыздануға алып келеді. Сату көлемінің 10%-ға төмендеуі 7,728 миллион теңгеге құнсыздануға алып келеді.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертпелер - 30 маусым 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

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

Балқаш ЖЭС

2019 жылдың 29 қазанында Топ өтемақы алып, Samsung C&T міндеттеме сомасын төледі және Балқаш ЖЭС-тің (бұдан әрі – БЖЭС) 50% + 1 акциясын алды. Топтың 100% үлесін сатып алу сәтінде 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 жылдың 6 желтоқсанында сот шешімі бойынша банкроттық процесін бақылау және жүргізу үшін уақытша басқарушы тағайындалды.

Ұлттық экономиканы қолдау үшін карантин шараларын енгізу және мемлекет қабылдаған шараларға байланысты Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2020 жылғы 14 шілдедегі № 443 қаулысымен кредиторлардың мемлекеттік органдар мен квазимемлекеттік сектор субъектілері атынан заңды тұлғалар мен жеке кәсіпкерлерді банкрот деп тану туралы өтініш беруін 2020 жылдың 1 қазанына дейін тоқтата тұру тапсырылды, соған байланысты БЖЭС-тің банкроттық рәсімі уақытша тоқтатылды. Осылайша, басшылықтың пікірі бойынша, Компания бақылауда емес және БЖЭС-ке салынған инвестиция толықтай құнсызданды.

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

2019 жылы «Самұрық-Қазына» ҰОҚ 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.

Топ басшылығы дефолт оқиғалары 2020 жылдың 30 маусымда 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 теңгеммен алғандағы пайыздық мөлшерлемесіне сәйкес өзгеруін білдіреді. Тиісінше, Топ басшылығы төленуге тиісті сыйақының әділ құнын есептеп, оны бастапқы шарттың талаптары бойынша ағымдағы қарыздың әділ құнымен салыстырды. Осы талдау нәтижесінде Топ басшылығы есепті күнге осы туынды қаржы құралының әділ құны болмашы болып табылады деген қорытындыға келді және сәйкесінше активті немесе міндеттемені мойындамады.

Әкімшілік алдындағы берешек

2009 жылы «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «АЖК») Алматы қаласының әкімдігімен (бұдан әрі – «Әкімдік») АЖК-ның Әкімдік алдындағы берешекті өтеу туралы сот процесіне қатысты. 2014 жылдың 14 ақпанында АЖК мен Әкімдік АЖК-ның Әкімдік алдындағы берешекті реттеу тәртібі туралы бейбіт келісімге қол қойды, бұл ретте, АЖК басқалармен қатар, Әкімдіктің коммуналдық меншіктегі және сенімгерлікпен басқарудағы электр желілерін меншікке қабылдауға, ал Әкімдік АЖК-ның берешегін есептен шығаруға міндеттенеді. 2020 жылдың 30 маусымдағы жағдай бойынша бейбітшілік келісімі аясында алдағы жылдар ішінде жүргізілген барлық төлемдерді ала отырып, АЖК-ның Әкімдік алдындағы 5,841,514 мың теңгені (2019 жылғы 31 желтоқсан: 5,841,514 мың теңге). 2020 жылдың 30 маусымдағы жағдай бойынша, электр желілерін меншікке қабылдау аяқталған жоқ. Топ бұл міндеттеме төлемдерден бастылғанда, яғни бейбітшілік келісім тараптары барлық әрекеттерді орындаған сәтте, атап айтқанда Әкімдіктен электр желілерін меншікке қабылдаған сәтте аталған міндеттемені тануды тоқтатады және міндеттемелерді есептен шығарудан алған табысты таниды. Сонымен бірге, Топ 5,841,514 мың теңге сомасындағы міндеттемелерді есептен шығарудан түскен пайданы таниды.

5 Сегменттер бойынша ақпарат

Операциялық сегменттер шаруашылық қызметті жүзеге асыратын құрамдастарды білдіреді. Мұның үстіне, олар түсімді қозғалысқа келтіре алады немесе шығындармен байланысты бола алады. Сегменттердің операциялық нәтижелерін жоғарғы жедел басқару органы тұрақты түрде талдайды, операциялық сегменттер үшін жеке қаржылық ақпарат бар. Жоғарғы жедел басқару органына ресурстарды бөліп, компания қызметінің нәтижелерін бағалайтын бір адам немесе бір топ адам өкіл бола алады. Жоғарғы жедел басқару органының функцияларын Топ Басқармасы орындайды.

Жоғарғы жедел басқару органы талдайтын сегменттік қаржылық ақпарат түсім және салық алынғанға дейінгі пайда туралы ақпараттан тұрады. Жоғарғы жедел басқару органы сонымен қатар Топтың EBITDA туралы ақпаратын да талдайды. Ол қаржылық пайда/залал, пайдаға салынатын салықтар бойынша шығыстар, негізгі құралдардың тозуы мен материалдық емес активтердің амортизациясы, негізгі құралдардың және инвестициялық меншіктің құнсыздануы, гудвилдің құнсыздануы, бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардағы табыстар / (шығындар) үлестерінің құнсыздануы, сондай-ақ басқа осыған ұқсас нәтижелерге дейінгі кезеңдегі пайда/залалдар және осыған ұқсас әлерлер ретінде есептеледі. Топ бойынша пайыздар, салықтар мен амортизациялық аударымдардың шегенгенге дейінгі табысты анықтау жүйелілігі (EBITDA) басқа компаниялар пайдаланатын жүйеден өзгеше болуы мүмкін.

(а) Әрбір есептік сегменттің сатудан түсім алатын өнімдері мен қызметтерінің сипаттамасы

Топ үш негізгі операциялық сегмент аясында қызмет атқарады:

- Жылу энергиясын және электр энергиясын өндіру;
- Электр энергиясын жеткізу және тарату;
- Электр энергиясын сату.

(б) Операциялық сегменттер қызметінің нәтижелері

Жоғарғы жедел басқару органы әр сегмент қызметінің нәтижелерін түсімді және салық алынғанға дейінгі пайданы бағалау арқылы бағалайды.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертпелер - 30 маусым 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

5 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

	Электр энергиясын және жылу энергиясын өндіру		Электр энергиясын жеткізу және тарату		Электр энергиясын сату		Өзге		Барлығы	
	алты ай аяқталды		алты ай аяқталды		алты ай аяқталды		алты ай аяқталды		алты ай аяқталды	
	30 маусым 2020 ж.	30 маусым 2019 ж.	30 маусым 2020 ж.	30 маусым 2019 ж.	30 маусым 2020 ж.	30 маусым 2019 ж.	30 маусым 2020 ж.	30 маусым 2019 ж.	30 маусым 2020 ж.	30 маусым 2019 ж.
<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>										
Сегменттің жалпы табысы-Электр энергиясын сату	78,939,506	66,725,876	-	-	51,288,419	48,982,602	-	-	130,227,925	115,708,478
Сегмент ішіндегі табыс	(28,491,152)	(25,171,199)	-	-	(349)	(269)	-	-	(28,491,501)	(25,171,468)
Сыртқы түсім -Электр энергиясын сату	50,448,354	41,554,677	-	-	51,288,070	48,982,333	-	-	101,736,424	90,537,010
Жылу энергиясын сату	9,749,820	8,966,427	-	-	-	-	-	-	9,749,820	8,966,427
Электр қуатының дайындығын қолдау қызметінен түсім	15,514,371	2,872,533	-	-	-	-	-	-	15,514,371	2,872,533
Жаңартылатын энергия көздерін жалдаудан алған табыс	2,813,466	2,393,014	-	-	-	-	-	-	2,813,466	2,393,014
Сегменттің жалпы табысы-Электр энергиясын беру	-	-	19,985,931	18,485,239	-	-	-	-	19,985,931	18,485,239
Сегмент ішіндегі табыс	-	-	(17,972,013)	(16,730,767)	-	-	-	-	(17,972,013)	(16,730,767)
Сыртқы түсім -Электр энергиясын беру	-	-	2,013,918	1,754,472	-	-	-	-	2,013,918	1,754,472
Инвестициялық мүлікті жалдаудан алған табыс	-	-	-	-	-	-	2,084,572	1,949,945	2,084,572	1,949,945
Химиялық суды сату	756,379	761,545	-	-	-	-	-	-	756,379	761,545
Өзге барлығы	101,380	309,767	-	-	-	-	622,643	533,035	724,023	842,802
Сегмент ішіндегі табыс – өзге	-	-	-	-	-	-	(622,643)	(533,035)	(622,643)	(533,035)
Сыртқы түсім – өзге	101,380	309,767	-	-	-	-	-	-	101,380	309,767
Сыртқы түсімнің барлығы	79,383,770	56,857,963	2,013,918	1,754,472	51,288,070	48,982,333	2,084,572	1,949,945	134,770,330	109,544,713

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертпелер - 30 маусым 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

5 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

Қазақстандық мың теңгемен	Электр энергиясын және жылу энергиясын өндіру		Электр энергиясын жеткізу және тарату		Электр энергиясын сату		Өзге		Сегмент ішіндегі операциялар		Барлығы	
	30 маусым 2020 ж.	30 маусым 2019 ж.	30 маусым 2020 ж.	30 маусым 2019 ж.	30 маусым 2020 ж.	30 маусым 2019 ж.	30 маусым 2020 ж.	30 маусым 2019 ж.	30 маусым 2020 ж.	30 маусым 2019 ж.	30 маусым 2020 ж.	30 маусым 2019 ж.
Сатудың өзіндік құны	(81,329,568)	(67,751,565)	(15,676,636)	(15,142,690)	(52,427,858)	(48,501,563)	(417,693)	(403,696)	46,490,966	41,963,113	(103,360,789)	(89,836,401)
- Амортизацияны қоспағанда	(24,561,067)	(23,126,071)	(3,938,146)	(3,890,484)	(129,306)	(116,750)	(344,905)	(315,328)	-	-	(28,973,424)	(27,448,633)
Сату бойынша шығындар	(4,781,623)	(2,309,973)	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,781,623)	(2,309,973)
Қаржылық шығындар	(7,923,571)	(6,542,042)	(798,387)	(1,201,318)	(156,020)	(151,375)	(12,111,685)	(11,563,334)	5,253,454	2,768,809	(15,736,209)	(16,689,260)
- Пайыздар бойынша шығындарды қоспағанда	(4,738,065)	(5,402,015)	(389,021)	(821,329)	(125,242)	(119,119)	(6,713,614)	(5,819,935)	-	-	(11,965,942)	(12,162,398)
Қаржылық табыстар	2,674,290	2,872,163	15,686	21,437	30,885	48,078	4,159,400	1,892,843	(5,787,284)	(2,849,351)	1,092,977	1,985,170
Бірлескен кәсіпорындарда және қауымдасқан компанияларда табыс үлесі және инвестициялардың құнсыздануы	-	-	-	-	-	-	5,774,997	6,808,898	-	-	5,774,997	6,808,898
Қаржылық емес активтердің (құнсыздануы)/қалпына келтіруі	(281,633)	156,375	-	(895)	-	(349)	(3,146,000)	353,305	-	141,661	(3,427,633)	650,097
Күрделі шығындар	(15,066,333)	(11,129,579)	(8,640,471)	(5,138,227)	(26,802)	(12,242)	(169,832)	(77,688)	-	-	(23,903,438)	(16,357,736)
Есептік сегменттің активтері	704,388,971	709,983,470	134,290,662	132,429,829	13,637,643	12,189,603	660,161,731	156,654,323	(629,400,204)	(122,039,971)	883,078,803	889,217,254
Есептік сегменттің міндеттемелері	261,913,516	250,663,944	40,899,482	41,597,288	16,207,520	12,925,413	213,766,282	215,523,890	(136,236,769)	(116,509,651)	396,550,031	404,200,884

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертпелер - 30 маусым 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)****5 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)****(е) Есептік сегменттердің түсімін, пайдасын немесе шығынын, активтері мен міндеттемелерін тексеру**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (қайта есептелді*)
Кезеңдегі түзетілген EBITDA	48,200,053	39,347,075
Тозу және амортизация	(28,973,534)	(27,448,633)
Қаржылық кірістер	1,092,977	1,985,170
Қаржылық шығыстар	(15,736,209)	(16,689,260)
Қауымдасқан компаниялардың кірістеріндегі үлес	5,774,997	6,808,898
Қаржылық емес активтердің (құнсыздануы)/қалпына келтіруі	(3,427,633)	650,097
Кезеңдегі салық салынғанға дейін түскен пайда	6,930,651	4,653,347

(е) Аса ірі клиенттер

2020 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай ішінде «Самұрық-Қазына» басқаратын компаниялары үшін Топтың жалпы кірістің сату көлемі 10% -дан астамды құрады. Соңғы жылдық шоғырландырылған есептілікте ашылған өзгерістерден басқа активтер мен операциялық сегменттердің міндеттемелерінде маңызды өзгерістер болған жоқ.

6 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары

Бір-бірімен байланысты тараптардың анықтамасы «Бір-бірімен байланысты тараптар туралы ақпаратты ашу» ХБЕС 24-те келтірілген. Егер тараптардың біреуі басқасын бақылау мүмкіндігіне ие болса, жалпы бақылауда болса немесе басқа тараптың қаржылық және операциялық шешімдерді қабылдауын бірлесіп бақылайтын болса онда тараптар бір-бірімен байланысты саналады. Тараптар бір-бірімен байланысты екендігі туралы мәселені шешу кезінде тараптардың заңдық формасы ғана емес, олардың өзара қатынастарының сипаты да назарға алынады. Бас компания және Компанияның соңғы бақылаушы тарапына 1-ескертпеде анықтама берілген.

Бір-бірімен байланысты тараптар Самұрық-Қазына бақылауындағы компаниялардан тұрады. Байланысты тараптар Самұрық-Қазына бақылауындағы компанияларды қамтиды. Мемлекеттік компаниялармен операциялар, егер олар барлық қоғамдық және жеке компанияларға дәйекті түрде қолданылатын талаптарға сәйкес қарапайым қызмет барысында жүзеге асырылатын болса, ашып көрсетілмейді: i) олар дербес маңызды болып табылатын жағдайда; ii) егер Топ қызметтері барлық тұтынушыларға қолжетімді стандартты жағдайда ұсынылатын болса, немесе iii) электр энергиясын беру, телекоммуникациялық қызметтер және т.б. секілді қызметтер бойынша жеткізушіні таңдау болмаған жағдайда.

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертпелер - 30 маусым
2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

6 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары (жалғасы)

Төменде 2020 жылдың 30 маусымда бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша өтелмеген қалдықтар көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ортақ бақылауда-ғы компаниялар	Самұрық-Энергоның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық-Қазынаның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Акционер	Мемлекеттік Кәсіпорындармен жасалған операциялар
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек пен басқа дебиторлық берешек	9,794,572	4,168	11,985	-	6,738,988
Ақша қаражаттары мен оның эквиваленттері	58,845	-	-	-	-
Өзге қысқа мерзімді активтер	233,617	428	-	-	129,844
Акционердің пайдасына арналған актив	-	-	-	339,077	-
Алынған несиелер	-	-	4,324	65,124,670	16,874,903
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер	14,547	-	-	-	-
Акционердің пайдасына басқа тарату	-	-	-	339,077	-
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	4,701,121	1,945,757	-	3,069,073	383,092
Өзге кредиторлық берешек	-	-	-	-	5,841,514

Төменде 2019 жылдың 31 желтоқсанында бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша өтелмеген қалдықтар көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ортақ бақылауда-ғы Компаниялар	Самұрық-Энергоның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық-Қазынаның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Акционер	Мемлекеттік Кәсіпорындармен жасалған операциялар
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек пен басқа дебиторлық берешек	3,203,727	6,572	8,090	-	10,996,767
Ақша қаражаттары мен оның эквиваленттері	8,511	-	-	-	-
Өзге қысқа мерзімді активтер	172,471	405	-	-	-
Акционердің пайдасына арналған актив	-	-	-	363,571	-
Алынған несиелер	-	-	4,512	64,876,984	17,683,481
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	3,578,422	3,199,392	-	45,093	626,385
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер	18,750	-	-	-	-
Акционердің пайдасына басқа тарату	-	-	-	363,571	-
Өзге кредиторлық берешек	-	-	-	-	5,841,514

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертпелер - 30 маусым 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)****6 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары (жалғасы)**

Төменде 2020 жылдың 30 маусымда 6 ай ішінде бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша кіріс пен шығыстың баптары көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ортақ бақылауда-ғы компания-лар	Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компанияла- ры	Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компанияла- ры	Акционер	Мемлекеттік Кәсіпорынд- армен жасалған операция-лар
Түсім	24,328,706	612,374	62,334	-	11,347,830
Өзіндік құн	24,482,224	15,064,051	-	-	1,238,504
Жалпы және әкімшілік шығындар	151,689	-	-	-	-
Сату бойынша шығындар	4,742,202	-	-	-	-
Басқа шығындар	271	26,706	-	35,358	-
Басқа кірістер	623	-	-	-	99,216
Қаржылық шығындар	1,115	-	-	3,355,948	980,981
Қаржылық кірістер	-	24,525	-	-	-
Бағам айырмашылығына байланысты пайда/(залал)	-	-	-	-	-

Төменде 2019 жылдың 30 маусымда 6 ай ішінде бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша кіріс пен шығыстың баптары көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ортақ бақылауда-ғы компания-лар	Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компанияла- ры	Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компанияла-ры	Акционер	Мемлекеттік Кәсіпорынд- армен жасалған операция-лар
Түсім	14,733,571	664,067	11,710	-	10,105,294
Өзіндік құн	16,212,604	13,414,799	-	-	4,453,791
Жалпы және әкімшілік шығыстар	172,559	-	-	-	14,480
Сату бойынша шығыстар	2,278,717	-	-	-	-
Басқа шығыстар	202,548	-	-	39,493	-
Басқа кірістер	198,582	449,363	-	-	-
Қаржылық шығыстар	1,583	-	-	3,236,151	661,928
Қаржылық кірістер	-	37,409	-	-	-
Бағам айырмашылығына байланысты пайда/(залал)	-	56,648	-	660,600	109,395

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертпелер - 30 маусым 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

6 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары (жалғасы)

«Самұрық-Қазына» АҚ 2020 жылдың маусым айында алдын-ала сатып алу құқығына сәйкес жалпы сомасы 2, 731,039 мың теңгеге 21, 888,312 теңге бағамен Компанияның 125 акциясын сатып алды және сатып алынған акцияларды Компанияға жел және күн энергетикалық жабдықтарды беру арқылы төледі. Кейіннен бұл негізгі құралдар «Samruk-Green Energy» ЖШС-ның меншігіне өтті.

2020 жылдың 30 маусымдағы жағдай бойынша, Топ бір-бірімен байланысты тараптардан мынадай кепілдіктер алды:

- Қазақстан Даму банкімен несиелі туралы шарт бойынша 12,285,000 мың теңге сомасында Самұрық- Қазына корпоративтік кепілдігі (31 желтоқсан 2019: 12,285,000 мың теңге).
- Қазақстан Даму банкімен несиелі туралы келісімшарт бойынша 25,000,000 АҚШ доллары сомасында мемлекеттік кепілдігі (31 желтоқсан 2019: 25,000,000 АҚШ доллары).
- Еуразия даму банкімен несиелі туралы шарт бойынша 96,070,814 мың теңге сомасында Самұрық-Қазына корпоративтік кепілдемесі (31 желтоқсан 2019: 95,384,680 мың теңге).

Төменде негізгі басқарушы персоналдың сыйақылары көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2020ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2019ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай
Негізгі басқарушы персонал	64,716	89,311
Негізгі басқарушы персоналға берілетін барлық сыйақы	64,716	89,311

Негізгі басқарушы персоналға сыйлықақы беру қызметкерлерге жалақыны, сыйлықақыларды және өзге қысқа мерзімді сыйлықақыларды білдіреді. 2020 жылдың 30 маусымдағы жағдай бойынша негізгі басқарушылық персонал 5 адамды құрайды (30 маусым 2019: 3 адам).

7 Негізгі құралдар

Төменде негізгі құралдардың теңгерімдік құнының өзгерістері ұсынылған:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Мұнай-газ активтері	Ғимарат-тар мен құрылыстар	Машиналар және құрал-жабдықтар	Өзге	Аяқталмаған құрылыс	Барлығы
2020 жылғы 1 қаңтардағы құны	15,287,904	256,773,383	645,809,825	16,223,688	114,933,919	1,049,028,719
Жинақталған тозу мен құнсыздану	-	(71,104,020)	(215,650,854)	(6,484,138)	(2,800,443)	(296,039,455)
2020 жылғы 1 қаңтардағы теңгерімдік құн	15,287,904	185,669,363	430,158,971	9,739,550	112,133,476	752,989,264
Түсімдер	17,481	6,959	3,107,892	242,025	16,368,226	19,742,583
Есептік бағалаудағы өзгеріс	-	4,450	-	-	-	4,450
Ауыстырулар	4,977	18,062,054	273,376	(415,143)	(17,925,264)	-
Істен шығу	-	(30,236)	(2,825,406)	(58,438)	-	(2,914,080)
Тозу	-	(6,629,496)	(21,486,838)	(247,160)	-	(28,363,494)
Істен шығудағы тозу	-	28,730	87,735	55,353	-	171,818
Құнсыздану	(3,146,000)	(281,633)	-	-	-	(3,427,633)
2020 жылғы 30 маусымдағы құны	15,310,362	274,816,610	646,365,687	15,992,132	113,376,881	1,065,861,672
Жинақталған тозу мен құнсыздану	(3,146,000)	(77,986,419)	(237,049,957)	(6,675,945)	(2,800,443)	(327,658,764)
2020 жылғы 30 маусымдағы теңгерімдік құн	12,164,362	196,830,191	409,315,730	9,316,187	110,576,438	738,202,908

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертпелер - 30 маусым 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

7 Негізгі құралдар (жалғасы)

Түсімдер сомасы 475,734 мың теңге сомасындағы қарыздар бойынша капиталдандырылған шығындардан тұрады. Сыйлықақылар бойынша шығындарды капиталдандырудың орташа мөлшерлемесі 11.05% (2019 ж.: 11.41%).

2020 жылдың 30 маусымдағы жағдай бойынша, теңгерімдік құны 6,102,571 мың теңгені құрайтын негізгі құралдар (31 желтоқсан 2019 ж.: 6,180,278 мың теңге) «Қазақстан Даму банкі» АҚ-дан алған несиесі бойынша қамтамасыз ету ретінде кепілге ұсынылды.

Тозу бойынша шығындар бір жыл ішіндегі пайда мен залалдың мынадай баптарына жатқызылды:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2020ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2019ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай
Сатудың өзіндік құны	28,141,802	26,382,280
Жалпы және әкімшілік шығындар	218,778	435,516
Өзге операциялық шығындар	2,914	6,410
Тозу бойынша барлық шығындар	28,363,494	26,824,206

8 Пайдалану және жалдау міндеттемелері түріндегі активтер

Төменде пайдалану құқығы түріндегі активтердің баланстық құнындағы өзгерістер келтірілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ғимарат-тар және құрылыс-тар	Машина-лар және құрал-жабдық-тар	Өзгесі (соның ішінде жер)	Бағдарла-малық жасақтама	Барлығы
2020 ж. 1 қаңтардағы құны	2,748,870	63,262	668,795	-	3,480,927
Жинақталған тозу және құнсыздану	(596,655)	(9,395)	(24,860)	-	(630,910)
2020 ж. 1 қаңтардағы баланстық құны	2,152,215	53,867	643,935	-	2,850,017
Түсімдер	3,871	19,646	1,767	-	25,284
Есептік бағалаулар өзгерістері	-	-	-	-	-
Тозу	(295,282)	(5,052)	(19,062)	-	(319,396)
Істен шығудағы тозу	5,556	5,840	-	-	11,396
Істен шығу	(12,771)	(31,855)	-	-	(44,626)
Пайыздар бойынша шығыстар	-	-	-	-	-
Төлемдер	-	-	-	-	-
2020 ж. 30 маусымдағы құны	2,739,970	51,053	670,562	-	3,461,585
Жинақталған тозу және құнсыздану	(886,381)	(8,607)	(43,922)	-	(938,910)
2020 ж. 30 маусымдағы құны баланстық құны	1,853,589	42,446	626,640	-	2,522,675

Топ келесі жалдау міндеттемелерін мойындады:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 маусым 2020	1 қаңтар 2020
Ұзақ мерзімді жалдау бойынша міндеттемелер	1,491,158	1,660,455
Қысқа мерзімді жалдау бойынша міндеттемелер	765,656	1,036,163
Барлық жалдау бойынша міндеттемелер	2,256,814	2,696,618

2020 жылы 6 ай ішінде қаржылық шығыстар құрамына кіретін пайыздық шығындар 145,440 мың қазақстандық теңгені құрады. Жалгерлік жалдау міндеттемелерге қосылмаған жалгерлік жалдау төлемдердің шығындары 2020 жылы 6 ай ішінде жалпы және әкімшілік шығындарға бөлінген 62,058 мың теңгені құрады.

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертпелер - 30 маусым 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

9 Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға салынған инвестициялар

Төмендегі кестеде Топтың бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға салған инвестицияларының теңгерімдік құнындағы өзгерістер көрсетілген.

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Бірлескен кәсіпорындар		Қауымдасқан компания	
	ЕГРЭС-2	Forum Muider B.V.	Энергия Семиречья	Барлығы
2019 ж. 1 қаңтардағы қалдық	18,852,903	37,007,597	-	55,860,500
Кезеңдегі ішіндегі пайданың үлесі	454,231	6,354,667	-	6,808,898
Алынған дивидендтер	-	(6,491,795)	-	(6,491,795)
2019 ж. 30 маусымдағы қалдық	19,307,134	36,870,469	-	56,177,603
2020 ж. 1 қаңтардағы қалдық	17,787,425	33,938,422	2,417,657	54,143,504
Кезеңдегі ішіндегі (залалдың) үлесі	(1,547,048)	7,437,344	(115,299)	5,774,997
Алынған дивидендтер	-	(93,621)	-	(93,621)
2020 ж. 30 маусымдағы қалдық	16,240,377	41,282,145	2,302,358	59,824,880

2020 жылдың 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың бірлесіп бақыланатын кәсіпорындарда мынадай меншік үлесі бар:

- ЕГРЭС-2 – 50%. Қалған 50% иелік ету үлесі АҚ «Самұрық-Қазына «ұлттық әл-ауқат қоры»-ға тиесілі.
- Forum Muider – 50%. Қалған 50% иелік ету үлесі UC RUSAL–ға тиесілі.

2019 жылдың желтоқсанында АҚ «Самұрық-Қазына «ұлттық әл-ауқат қоры» «Интер-РАО ЕЭС» ААҚ-тан 50% иелік ету үлесі 25 миллион АҚШ долларға сатып алды.

«Энергия Семиречья» жаңартылатын энергия көздерін пайдалана отырып, электр энергиясын өндіру мен сату, объектілерді жобалау мен салу бойынша қызмет көрсетеді. «Энергия Семиречья» акционерлері - «Hydrochina Corporation» (қатысу үлесі - 50%), «Самұрық - Энерго» АҚ (қатысу үлесі - 25%), «Powerchina Chengdu Engineering Corporation» (қатысу үлесі - 15%), және Powerchina Resources Ltd (қатысу үлесі - 10%). Топтың «Энергия Семиречья» ЖШС-ге қатысу үлесі барлық акционерлердің меншік мүдделеріне сәйкес жарғылық капиталға пропорционалды салымы есебінен өзгерген жоқ.

10 Өзге ұзақ мерзімді активтер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 маусым 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
Облигациялар	1,713,741	2,316,104
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	758,622	733,735
Пайдаланылуы шектелген ақшалай қаражат	54,265	54,265
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(39,103)	(254,456)
Өзге қаржылық ұзақ мерзімді активтер жиыны	2,487,525	2,849,648
Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер	2,364,343	1,011,136
Өтеуге арналған ұзақ мерзімді ҚҚС	545,282	544,282
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	330,870	192,790
Өзге ұзақ мерзімді активтер жиыны	5,728,020	4,597,856

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертпелер - 30 маусым 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)****10 Өзге ұзақ мерзімді активтер (жалғасы)**

Басқа ұзақ мерзімді активтердің жалпы сомасы мынадай түпкілікті сипаттағы қызметтер мен негізгі құралдар үшін алдын ала төлемдер мен аванстардан тұрады:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 маусым 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
Алматы қаласы мен Алматы облысында қосалқы станциялар салу және қайта құрылымдау	1,208,170	809,783
Ерейментауда қуаттылығы 50 МВт жел паркін салу	1,050,000	-
Шардара СЭС-ін жаңғырту	105,266	101,683
Алматы облысында 416 кВ күн электр станциясының құрылысы	907	99,670
Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер жиыны	2,364,343	1,011,136

11 Тауар-материалдық қорлар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 маусым 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
Отын	6,605,064	5,164,188
Қосалқы бөлшектер	5,099,307	1,073,183
Қосалқы өндірістік материалдар	2,147,916	5,013,548
Басқа материалдар	572,051	308,266
Шикізат	28,594	28,375
Минус: сатудың таза бағасына дейінгі құнды азайтуға арналған резерв пен өтімді емес және ескірген тауар-материалдық қорлар бойынша резерв	(1,116,940)	(1,014,691)
Барлық тауар-материалдық қорлар	13,335,992	10,572,869

12 Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 маусым 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек	33,445,904	29,633,498
Минус: құнсыздану резерві	(1,401,949)	(1,102,970)
Қаржылық дебиторлық берешек жиыны	32,043,955	28,530,528
Басқа дебиторлық берешек	3,988,697	3,933,208
Минус: құнсыздану резерві	(3,528,845)	(3,540,314)
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек жиыны	32,503,807	28,923,422

Топтың қаржылық дебиторлық берешек 2020 жылдың 30 маусымдағы және 2019 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша теңгемен көрсетілген.

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертпелер - 30 маусым 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

13 Өзге қысқа мерзімді активтер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 маусым 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
Өзге дебиторлық берешек	11,105,520	10,991,594
Жедел депозиттер	1,150,807	2,341,375
Облигациялар	409,437	24,626
Пайдаланылуы шектелген ақша қаражаты	315,968	318,542
Алуға арналған дивидендтер	428	405
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(463,890)	(278,334)
Өзге қаржылық қысқа мерзімді активтер жиыны	12,518,270	13,398,208
Салықтар бойынша өтеуге және алдын ала төлеуге қатысты ҚҚС	2,130,983	2,618,561
Жеткізушілерге берілетін аванстар	1,477,024	1,023,621
Акционердің пайдасына арналған актив	339,077	363,571
Өзге	847,548	1,076,330
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(362,282)	(792,920)
Өзге қысқа мерзімді активтер жиыны	16,950,620	17,687,371

14 Ақшалай қаражат және оның эквиваленттері

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 маусым 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
Ағымдағы банк шоттарындағы ақша қаражаттары	6,062,844	8,798,404
Жедел депозиттер	2,892,454	3,193,726
Кассадағы ақша қаражаттары	18,397	14,907
Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттерінің жиыны	8,973,695	12,007,037

Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттері келесі валюталарда ұсынылған:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 маусым 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
Теңге	7,029,798	6,460,452
Еуро	1,943,834	4,193,576
АҚШ доллары	57	1,353,004
Басқа валюталар	6	5
Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттерінің жиыны	8,973,695	12,007,037

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертпелер - 30 маусым
2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

15 Капитал

Акционерлік капитал

2020 жылдың 30 маусымдағы жағдай бойынша 5,601,812 шығарылған жай акциялары толығымен төленді (2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 5,601,687 акциялар). Әрбір жай акция бір дауыс құқығын береді. Компанияда артықшылықты акциялары жоқ. Жарияланған акциялардың саны 8,602,312 тең (2019 31 желтоқсан: 8,602,187 жарияланған акциялар).

2020 жылғы маусымда "Самұрық-Қазына" АҚ басымдықпен сатып алу құқығына сәйкес жалпы сомасына 2,731,039 мың теңгеге Компанияның 125 акциясын 21,848,312 теңгеге сатып алып, Компанияға жел электр және күн электр жабдықтарын беру арқылы сатып алынған акцияларға ақы төледі. Компания сатып алу күнінде алынған мүліктің әділ құнын бағалау нәтижесінде құнының өзгеруінен 1,500,000 мың теңге мөлшерінде құнсыздануды мойындады және де оны басқа резервтік капитал құрамында көрсетті.

2020 жылдың 29 маусымда Топ жалғыз акционерге 3,066,231 мың теңге мөлшерінде дивиденд төлегенін жариялады - бір акцияға 547.38 теңге. (2019 жылдың 23 сәуірде: 2,041,000 мың теңге). 2020 жылдың маусым айының соңында дивидендтердің төлеу болған жоқ.

16 Қарыздар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 маусым 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
Ұзақ мерзімді бөлігі		
Жедел банктік қарыздар	121,257,603	124,330,194
Самұрық-Қазынадан алынған қарызы	62,540,571	62,284,631
Шығарылған облигациялар	24,809,776	24,788,748
Тұтынушылардан алынған қарызы	1,105,061	1,180,503
Барлық ұзақ мерзімді бөлігі	209,713,011	212,584,076
Қысқа мерзімді бөлігі		
Жедел банктік қарыздар	56,533,284	54,040,175
Самұрық-Қазынадан алынған қарызы	2,584,099	2,592,353
Шығарылған облигациялар	360,287	362,792
Тұтынушылардан алынған қарызы	351,054	360,287
Барлық қысқа мерзімді бөлігі	59,828,724	57,355,607
Барлық қарыздар	269,541,735	269,939,683

Төменде Топ компаниялары бөлігінде несиелердің баланстық құны ұсынылды:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 маусым 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
Самұрық-Энерго		
Самұрық-Қазына	65,124,670	64,876,984
Азия даму банкі	46,327,957	46,379,037
Облигациялар	25,170,063	25,160,444
Еуропалық қайта құру және даму банкі (одан әрі - ЕҚДБ)	19,964,678	21,281,118
«Сбербанк» АҚ ЕБ	-	4,005,444
«Қазақстан Халық банкі» АҚ	-	1,932,845
Барлық Самұрық-Энерго	156,587,368	163,635,872

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертпелер - 30 маусым
2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

16 Қарыздар (жалғасы)

АЖК

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 маусым 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
«Қазақстан Халық банкі» АҚ	10,924,120	9,321,043
Тұтынушылардан қарызы	1,456,115	1,551,256
Барлық АЖК	12,380,235	10,872,299

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 маусым 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
----------------------------------	------------------------------	---------------------------------

Алматы электро станциялары

«Қазақстан Халық банкі» АҚ	19,499,957	20,559,299
Барлық Алматы электро станциялары	19,499,957	20,559,299

Мойнақ СЭС

Қазақстан Даму банкі	16,874,903	17,669,074
Барлық Мойнақ СЭС	16,874,903	17,669,074

АлматыЭнергоСбыт

«Қазақстан Халық банкі» АҚ	2,055,093	2,439,719
Барлық АлматыЭнергоСбыт	2,055,093	2,439,719

Шардара СЭС

Еуропалық қайта Қуру және Даму банкі	22,829,657	23,888,308
Барлық Шардара СЭС	22,829,657	23,888,308

ЕГРЭС-1

«Қазақстан Халық банкі» АҚ	24,912,294	13,592,750
«Сбербанк» АҚ ЕБ	14,402,228	17,282,362
Барлық ЕГРЭС-1	39,314,522	30,875,112

Барлық қарыздар	269,541,735	269,939,683
------------------------	--------------------	--------------------

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертпелер - 30 маусым
2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

16 Қарыздар (жалғасы)

2020 жылдың 30 маусымында аяқталған алты айда қарыздар бойынша келесі елеулі өзгерістер болды:

Самұрық-Энерго

2020 жылдың алты айы ішінде Компания Еуропа Қайта Құру және даму банкінен алған 1,521,117 мың теңге сомасындағы қарыз бойынша кезекті транш өтелді.

2020 жылдың бірінші тоқсанында Компания 2,000,000 мың теңге сомасына жаңартылмайтын кредиттік желі шеңберінде "Қазақстан Халық Банкі" АҚ-дан 3 қысқа мерзімді транш алды және жалпы сомасы 3,900,000 мың теңге болатын қарыздарды өтеді. 2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қарыздар бойынша берешек жоқ.

2020 жылдың бірінші тоқсанында "Самұрық-Энерго" АҚ "Сбербанк" ЕБ АҚ-да жаңартылатын кредиттік желі шеңберінде 9,8% мөлшерлеме бойынша 1 айға жалпы сомасы 13,100,000 мың теңгеге 6 қысқа мерзімді траншты алды, оның ішінде 11,300,000 мың теңгесі есепті кезең ішінде мерзімінен бұрын өтелді. 2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қарыздар бойынша берешек жоқ.

АЖК

2020 жылғы 30 маусымда аяқталған 6 ай ішінде Компания қолданыстағы кредиттік желі шеңберінде "Қазақстан Халық Банкі" АҚ-дан алған қарыз бойынша 1,367,347 мың теңге сомасына негізгі борышты жоспарлы өтеді.

АЛЭС

"Қазақстан Халық банкі" АҚ-мен жасалған, 2014 жылғы "26" қарашадағы № KS 02-14-39 Кредиттік желі беру туралы келісім шеңберінде 2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Компания 11,25% сыйақы мөлшерлемесі бойынша жалпы сомасы 7,324,693 мың теңге айналым қаражатын толықтыруға және 12,75% сыйақы мөлшерлемесі бойынша жалпы сомасы 1,392,215 мың теңге "ЖЭО-3 алтын үйіндісін қайта жаңарту" жобасын қаржыландыруға қарыз алды. Компания жалпы сомасы 10,080,551 мың теңгеге "Қазақстан Халық Банкі" АҚ қарыздары бойынша негізгі борышты өтеді.

«Мойнақ СЭС» АҚ

2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде "Мойнақ СЭС" АҚ (бұдан әрі - "МСЭС") "Қазақстанның Даму Банкі" АҚ-дан алынған қарыздар бойынша 1,745,240 мың теңге мөлшерінде негізгі қарыз бен сыйақыны өтеді.

«АлматыЭнергоСбыт» ЖШС

2020 жылғы 6 ай ішінде "АлматыЭнергоСбыт" ЖШС "Қазақстан Халық Банкі" АҚ-мен жасалған 2015 жылғы 22 сәуірдегі № KS 02-15-09 Кредиттік желі беру туралы келісім негізінде жалпы сомасы 3,600,000 мың теңге қарыз алды. 2020 жылғы 6 ай ішінде теңгемен саналған сыйақы мөлшерлемесі екі рет өзгертілді: 2020 жылғы 17 наурыздағы № 19 қосымша келісімге сәйкес мөлшерлеме жылдық 11-ден 12,5 пайызға дейін ұлғайтылды және кейіннен ол 2020 жылғы 13 сәуірдегі № 20 қосымша келісімге сәйкес теңгемен жылдық 12,5 пайыздан 11,25 пайызға дейін төмендетілді. Қарыздар айналым қаражатын толықтыруға берілді.

«Шардара СЭС» АҚ

"Шардара СЭС" АҚ, ЕҚДБ және "Самұрық-Энерго" АҚ арасында жасалған кредиттік келісім шеңберінде 2020 жылдың 6 айы ішінде жаңа транштар болмаған және 1,066,591 мың теңге мөлшерінде негізгі қарыз және 1,076,012 мың теңге мөлшерінде сыйақы төленді.

Екібастұз ГРЭС-1

2020 жылдың 1 жартыжылдығында ЕГРЭС-1 "Қазақстан Халық банкі" АҚ-дан алған қарыздар бойынша 4 200 000 мың теңге мөлшерінде берешекті мерзімінен бұрын өтеді. 2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша "Қазақстан Халық банкі" АҚ-дан алған қарыздар 1 жыл өтеу мерзімімен Лимит шеңберінде алынған қарыздарды білдіреді – 24,810,000 мың теңге.

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертпелер - 30 маусым 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

17 Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 маусым 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	1,296,914	1,216,356
Барлық қаржылық ұзақ мерзімді міндеттемелер	1,296,914	1,216,356
Алдағы кезеңдердегі табыстар	735,843	995,311
Жер қойнауын пайдалану құқығын алуға байланысты тарихи шығындар	2,107,764	1,914,756
Өзгесі	186,158	204,953
Барлық басқа ұзақ мерзімді міндеттемелер	4,326,679	4,331,376

18 Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 маусым 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	13,883,528	23,683,433
Алматы қ, әкімдігі алдындағы берешек (4-ескертпе)	5,841,514	5,841,514
Дивиденділер бойынша қарыз	4,055,929	892,243
Басқа қаржылық кредиторлық берешек	267,181	1,034,239
Қаржылық кредиторлық берешек жиыны	24,048,152	31,451,429
Сатып алушылар мен тапсырыс берушілерден алынған алдын ала төлемдер	2,337,928	2,068,623
Өзге де кредиторлық берешек	2,219,245	1,266,895
Пайдаланылмаған демалыстар бойынша аударылған резервтер	2,144,639	2,109,686
Жалақы бойынша берешек	1,118,892	1,477,862
Акционердің пайдасына басқа да бөлулер	339,077	363,571
Негізгі қызмет бойынша барлық кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек жиыны	32,207,933	38,738,066

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертпелер - 30 маусым
2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

19 Түсім

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай
Электр қуатын сату	101,736,424	90,537,010	38,927,615	41,326,030
Электр қуатының дайындығын қолдау қызметінен түсім	15,514,371	2,872,533	8,066,225	1,448,332
Жылу қуатын сату	9,749,820	8,966,427	2,154,016	1,586,164
ЖЖҚ электр станцияларын жалға беруден түскен кіріс	2,813,466	2,393,014	1,164,354	899,482
Инвестициялық меншікті жалға беруден кіріс	2,084,572	1,949,945	1,036,690	977,398
Электр қуатын тасымалдау	2,013,918	1,754,472	845,122	781,945
Химиялық суды сату	756,379	761,545	410,106	393,582
Басқалар	101,380	309,767	28,831	69,751
Барлық түсім	134,770,330	109,544,713	52,632,959	47,482,684

20 Сатудың өзіндік құны

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	28,416,691	26,888,168	14,202,248	13,437,759
Отын	27,507,262	24,120,163	8,787,469	8,628,727
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	13,546,798	12,372,069	6,617,934	6,210,329
Сатып алынған электр қуатының бағасы	9,345,112	5,352,689	5,200,424	2,834,266
Электр қуатының дайындығын қолдау	5,004,220	3,846,100	2,464,396	1,923,048
Электр қуатын тасымалдау қызметтері мен басқа қызметтер	4,658,637	4,491,066	2,214,415	2,423,991
Табыс салығынан басқа салықтар	4,500,951	4,129,660	2,073,074	1,942,014
Бөгде ұйымдар қызметтері	2,804,790	2,397,399	1,304,404	1,089,578
Жөндеу және ұстау	2,595,106	1,757,490	1,811,359	1,144,498
Сумен қамтамасыз ету	2,140,638	1,699,958	1,069,805	745,688
Материалдар	663,262	768,407	311,699	393,582
Күзет қызметтері	551,972	539,831	270,570	275,916
Ликвидті емес тауар-материалдық қорлар бойынша резервтерді есептеу/(қалпына келтіру)	102,248	15,829	99,249	10,118
Желілердегі шығындар	935	57,597	833	37,106
Басқалар	1,522,167	1,399,975	701,274	779,656
Барлық сатудың өзіндік құны	103,360,789	89,836,401	47,129,153	41,876,276

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертпелер - 30 маусым
2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

21 Сату бойынша шығындар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай
Диспетчерлеу және электр энергиясын бақылау	3,293,918	2,275,449	1,086,171	1,012,519
Электр энергиясын жеткізу	1,458,238	11,482	10,885	11,482
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	28,760	22,732	12,459	15,103
Басқа	707	310	368	171
Сату бойынша барлық шығындар	4,781,623	2,309,973	1,109,883	1,039,275

22 Жалпы және әкімшілік шығындар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (қайта есептелді*)	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	3,181,529	3,119,340	1,457,973	1,576,580
Табыс салығынан басқа салықтар	2,112,485	151,677	2,093,427	49,905
Мемлекеттік баж салықтары	673,522	12,294	655,659	2,547
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	553,821	551,278	313,411	274,275
Консультациялық және басқа кәсіби қызметтер	300,822	343,374	53,419	101,642
Күзет қызметі	236,227	204,374	117,597	86,482
Материалдар	82,352	89,618	54,098	43,045
Жөндеу шығындары	76,641	67,140	49,508	32,789
Иссапар және өкілдік шығындар	69,969	136,167	11,416	74,269
Сақтандыру	46,382	49,914	22,340	26,581
Байланыс шығыны	45,515	54,423	22,883	26,626
Банк жиындары	34,110	32,777	16,948	13,941
Басқалар	933,949	825,283	557,847	475,326
Барлық жалпы және әкімшілік шығындар	8,347,324	5,637,659	5,426,526	2,784,008

23 Қаржылық табыстар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (қайта есептелді*)	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай (қайта есептелді*)
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешекті дисконттау табыстар	512,966	372,487	348,959	189,751
Банк депозиттері бойынша пайыздық табыстар	403,925	721,718	211,129	267,754
Берілген несиелер және облигациялар дисконттау табыстар	143,634	96,127	52,013	47,568
Шығынды алып тастағандағы бағам айырмашылығының табысы	-	618,015	560,109	-
Басқалар	32,452	176,823	17,251	147,051
Барлық қаржылық табыстар	1,092,977	1,985,170	1,189,461	652,124

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертпелер - 30 маусым
2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

24 Қаржылық шығындар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай
Қарыздар және облигациялар сыйақылары бойынша шығындар	11,965,942	12,162,398	5,987,379	6,077,378
Еншілес компаниялардың артықшылықты акциялары бойынша дивидендтер	70,554	70,554	35,277	35,277
Келтірілген бағаның дисконтын жоққа шығару:				
- акционерлер қарыздары мен қаржылық көмегі	2,637,049	2,610,945	1,321,595	1,220,154
- қызметкерлер сыйақылары бойынша міндеттемелер	65,789	113,600	41,368	85,989
- құл үйінділерін қалпына келтіру резерві	67,884	81,763	34,064	40,881
- тұтынушылық несиелер	95,447	106,871	47,476	53,436
- шығарылған облигациялар	9,620	15,015	4,967	4,831
Облигацияларды сатып алу шығындары	-	783,348	-	783,348
Табысты алып тастағандағы бағам айырмашылығының шығыны	354,968	-	-	88,955
Басқалар	468,956	744,766	251,978	207,216
Барлық қаржылық шығындар	15,736,209	16,689,260	7,724,104	8,597,465

25 Табыс салығы бойынша шығындар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығындар	3,668,173	2,658,113	851,781	899,250
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша шығындар	(408,652)	(179,769)	(291,603)	495,093
Барлық табыс салығы бойынша шығындар	3,259,521	2,478,344	560,178	1,394,343

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертпелер - 30 маусым
2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

25 Табыс салығы бойынша шығындар (жалғасы)

Төменде салық бойынша шығынның теориялық және факт түріндегі шығынның салыстыруы көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай	2019 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай
Салық салынғанға дейінгі ХҚЕС бойынша пайда	6,930,651	4,653,347	(3,966,099)	(4,712,372)
Қолданыстағы орташа мөлшерлеме 20% (2019 ж.: 20%) бойынша табыс салығына байланысты теориялық шығын	1,386,130	930,669	(793,220)	(942,474)
Түзетулер төменде:				
Табыс салығы салынбайтын бірлескен кәспорындар пайдасының үлесі	(1,154,999)	(1,361,780)	(1,281,350)	(235,208)
Шегерілмейтін шығындар	533,377	14,044,443	986,090	717,162
Салықтық тексеру нәтижесінде салық төлемдері мен өсімпұлдар	438,837	-	438,837	-
Болған салық шығындарының ескіру мерзімінің аяқталуы	1,124,290	-	1,124,290	-
Инвестициялық келісімшарт аяқталысымен расталатын уақытша айырмашылықтар	119,921	117,181	50,740	187,032
Ұсталған табыс салығы	34,105	65,375	21,945	27,102
Өткен жылдардағы табыс салығын түзету	(80,715)	(521,845)	(472,566)	(556,467)
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша расталмаған активтердің өзгерістері	1,705,306	(10,654,461)	1,131,168	2,160,991
Мойнақ ГЭС табыс салығынан босатылған табысы	(848,657)	(141,238)	(648,908)	36,205
Салық салынбайтын табыс	1,926	-	3,152	-
Барлық табыс салығы бойынша шығындар	3,259,521	2,478,344	560,178	1,394,343

26 Шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер

Төменде көрсетілген ақпараттан басқа, 2020 жылы 30 маусымдағы жағдай бойынша, 2019 жылы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін шоғырландырылған қаржылық есептілікте ашылған қандай да бір шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер болған жоқ.

Қоршаған ортаны қорғау мәселелері

Қоршаған ортаны қорғау мәселелерімуда және басқа елдерде кең тараған көптеген сақтандыру түрлері Қазақстанда жоқ. Топ өзінің өндірістік ғимараттары, үшінші тұлғалар алдында қызметтің немесе міндеттемелердің етумен байланысты өз міндеттемелерін кейде бағалап отырады. Міндеттеме анықталған кезде бірден есепте көрсетіледі. Қолданыстағы нормативтік актілерде азаматтық талап арыз немесе заңнама аясындағы нәтиже бойынша өзгерістер енгізу арқылы пайда болуы мүмкін әлеуетті міндеттемелер бағаланбайды және маңызды болуы мүмкін. Дегенмен, басшылық қолданыстағы заңнаманы ағымдағы түсіндіру жұмыстарына сәйкес Топ аталмыш шоғырландырылған қаржылық есептілікке аударылған және көрсетілген сомаларға қосымша ретінде, Топтың операциялық қызметінің нәтижесіне немесе қаржылық ережесіне елеулі теріс әсерін тигізуі мүмкін ешқандай маңызды міндеттемелер жоқ деген пікірде.

Қарыздар бойынша ковенанттар

Топтың несиелер мен облигациялар бойынша белгілі бір ковенанттары бар. Аталған ковенанттарды сақтамау Топ үшін несиелер бойынша шығындардың өсуі мен дефолт жариялауды қоса алғанда жағымсыз салдарларға алып келуі мүмкін. 2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топ заемдар бойынша шарттардың нормативтік мәндерін сақтады, сондай-ақ бұзушылық оқиғасының орны болжанған жағдайда шекті төмендетуден бас тартты.

26 Шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер (жалғасы)

Сот талқылаулары

2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компанияны "Транстелеком" АҚ сот талқылауына тартты. "Транстелеком" АҚ "Самұрық-Энерго" АҚ-дан 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-ында сот отырысына дайындық өтті. 2020 жылғы 3 тамызда Нұр-Сұлтан қаласының МАЭС-ында "Транстелеком" АҚ-ның "Самұрық-Энерго" АҚ-дан қарыз сомасын өндіріп алу туралы талап арызы бойынша азаматтық іс бойынша сот отырыстары өтті. 2020 жылғы 3 тамыздағы сот ұйғарымымен осы іс бойынша сот экономикалық және сот тауартану сараптамасы тағайындалды. 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.

Капиталды сипаттағы міндеттемелер

Топ өзінің маусымдық және басқа да туындайтын бизнес-тәуекелдерге ұшырауына талдау жасады, бірақ 2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың қаржылық нәтижелеріне немесе жағдайына әсер етуі мүмкін тәуекелдерді анықтаған жоқ. Топ міндеттемелерді орындау және айналым қаражаттарымен қамтамасыз ету үшін қажетті қаражат пен қаржыландыру көздері бар. 2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, Топтың 160,371,086 мың теңге (31 желтоқсан 2019 ж.: 160,605,255 мың теңге) жалпы сомасындағы негізгі құралдарды сатып алу бойынша ұзақ мерзімді шартты міндеттемелері болды.

Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың капиталды сипатының міндеттемелері

2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, Топтың Forum Muider, СЕГРЭС-2 ұзақ мерзімді шарттық міндеттемелеріндегі үлесі 13,580,203 мың теңгені және тиісінше 24,495,467 мың теңгені (31 желтоқсан 2019: 16,748,835 мың теңге және 23,937,977 мың теңге) құрады.

27 Қаржылық тәуекелдерді басқару

Өтімділік тәуекелі

Өтімділік тәуекелі – бұл Топтың қаржылық міндеттемелерді орындау кезінде қиындықтармен кездесу тәуекелі. Топтың қолданыстағы Даму жоспарларын қалыптастыру және мониторингілеу ережелеріне сәйкес, ақша ағымдарының қозғалысын жоспарлау және мониторингілеу қысқа мерзімді ай сайынғы негізде және 5 жылға қызметті орта мерзімді жоспарлауды қалыптастыру аясында жүзеге асады. Сондай-ақ, Компанияда 10 жылға Топты дамыту стратегиясы әзірленіп, бекітілуде. Ақша ағымдарын жоспарлаған кезде депозиттерге бос ақша қаражатын орналастырудан түскен пайда есептеледі.

Төмендегі кестеде есепті кезеңнің аяғынан шарттарда көрсетілген өтеу мерзімдері талаптарының аяғына дейін қалған мерзімді көрсете отырып, Топтың қаржылық міндеттемелерінің өтеу мерзімдеріне бөлгендегі талдауы көрсетілген. Өтеу мерзімі бойынша талдау қарыз пайыздары мен негізгі сомасын қоса алғандағы дисконтталмаған сомаған негізделген.

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертпелер - 30 маусым
2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

27 Қаржылық тәуекелдерді басқару (жалғасы)

Өтімділік тәуекелі (жалғасы)

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Қажет болғанға дейін және 1 айдан кем мерзімде	1–3 ай	3 – 12 ай	12 ай – 5 жыл	5 жылдан астам
<i>2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша</i>					
Қарыздар	7,192,595	28,520,024	40,847,927	160,111,122	176,861,648
Өзге де ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	-	-	855,554	-	-
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және басқа кредиторлық берешек	21,035,447	1,599,570	137,232	1,717,263	-
Қаржылық жалдау	44,436	199,333	545,599	2,065,155	135,798
Туынды қаржы құралдары	-	-	27,788,105	-	-
Негізгі сома мен пайыздың болашақ төлемдерін қоса алғандағы барлық болашақ төлемдер	28,272,478	30,318,927	70,174,417	163,893,540	176,997,446
<i>2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша</i>					
Қарыздар	11,443,698	11,844,291	61,898,462	171,939,185	187,901,994
Өзге де ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	-	89	892,243	-	-
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және басқа кредиторлық берешек	26,406,470	5,184,463	524,026	1,216,356	-
Қаржылық жалдау	240,149	491,845	484,603	1,672,351	266,051
Туынды қаржы құралдары	-	-	-	29,622,719	-
Негізгі сома мен пайыздың болашақ төлемдерін қоса алғандағы барлық болашақ төлемдер	38,090,317	17,520,688	63,799,334	204,450,611	188,168,045

28 Әділ құн туралы ақпаратты ашу

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. Төменде әділ баға бойынша бағаланбайтын активтер мен міндеттемелердің теңгерімдік бағасы мен әділ баға иерархиясы деңгейлері бойынша әділ бағаның талдауы келтіріледі:

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертпелер - 30 маусым
2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

28 Әділ құн туралы ақпаратты ашу (жалғасы)

Қазақстандық мың теңгемен	30 маусым 2020 ж.				31 желтоқсан 2019 ж.			
	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімдік құны	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімдік құны
АКТИВТЕР								
Ақшалай қаражат және оның эквиваленттері	-	8,973,695	-	8,973,695	-	12,007,037	-	12,007,037
Пайдаланылуы, шектелген ақшалай қаражат	-	55,731	-	55,731	-	372,807	-	372,807
Тіркелген мерзімі бар депозиттер	-	1,138,431	-	1,138,431	-	2,289,339	-	2,289,339
Қаржылық дебиторлық берешек	-	32,043,955	-	32,043,955	-	28,530,528	-	28,530,528
Өзге де қаржылық дебиторлық берешек	-	10,968,509	-	10,968,509	-	10,765,295	-	10,765,295
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	-	710,978	-	746,759	-	532,490	-	722,234
Алынатын дивидендтер	-	-	428	428	-	-	405	405
Қарыздар	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигациялар	1,278,292	-	1,028,936	2,095,938	1,143,649	-	860,517	2,097,775
Барлық қаржылық активтер	1,278,292	53,891,299	1,029,364	56,023,446	1,143,649	54,497,496	860,922	56,785,420
Міндеттемелер								
Қарыздар	-	276,735,712	-	269,541,735	-	244,714,885	-	269,939,683
Қаржылық кредиторлық берешек	-	24,048,152	-	24,048,152	-	31,978,264	-	31,978,264
Ұзақ мерзімді кредиторлық берешек	-	-	1,296,914	1,296,914	-	-	1,216,356	1,216,356
Барлық қаржылық міндеттемелер	-	300,783,864	1,296,914	294,886,801	-	276,693,149	1,216,356	303,134,303

Амортизацияланған құн бойынша көрсетілетін қаржылық активтер

Пайыздық мөлшерлемесі құбылмалы құралдардың әділ құны 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 несиелердің 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.

Инвестициялық мүліктің әділ құны

Инвестициялық мүлік Бұқтырма СЭС нысанын жалға алу шартын білдіреді, бұл нысанның бағасы болашақтағы жалдау ақысы негізінде анықталды. Инвестициялық мүліктің әділ құны 7,532,690 мың теңгеге тең (31 желтоқсан 2019: 7,060,789 мың теңге).

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертпелер - 30 маусым 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

29 Есептік кезеңнен кейінгі оқиғалар

2020 жылдың 16 шілдесінде Топ Жалғыз акционерге жарияланған дивидендтерді 3 066 231 мың теңге көлемінде толық төледі.

2020 жылғы 21 шілдеде «Алматы электр станциялары» АҚ «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-мен жасалған 2014 жылғы 26 қарашадағы № KS 02-14-39 Несиелік желі ұсыну туралы келісім аясында 3, 200, 000 мың теңге көлемінде қысқа мерзімді қарыз алды.

2020 жылдың 23 шілдесінде «Самұрық-Энерго» АҚ Asian Development Bank пайдасына несиелік желі шарттары бойынша А, В, С транштары үшін 1, 462, 266 мың теңге көлемінде сыйақы төледі.

«Самұрық-Энерго» АҚ 2020 жылдың 23 шілдесінде Еуропа қайта құру және даму банкінің пайдасына 2016 жылғы 9 желтоқсандағы № 48308 Несиелік келісім бойынша 670,307 мың теңге көлемінде сыйақы және 1,521,117 мың теңге көлеміндегі негізгі қарызды төледі.

2020 жылғы 30 шілдеде «АлматыЭнергоСбыт» ЖШС несиелік желісін ұсыну туралы келісім аясында «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-мен жасалынған 2015 жылғы 22 сәуірдегі № KS 02-15-09 айналым қаражатын толтыру мақсатында 1, 500, 000 мың теңге мөлшерінде 11,25% пайыздық мөлшерлеме бойынша транш алды.

2020 жылдың шілдесінде «Мойнақ СЭС» АҚ 665,945 мың теңге көлеміндегі негізгі қарызды және «Қазақстанның Даму Банкі» АҚ-дан алынған қарыздар бойынша 540,833 мың теңге мөлшерінде сыйақы төледі.

2020 жылдың шілдесінде «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-дағы қарыз қаражатын 11,5% сыйақы мөлшерлемесі бойынша 4,100,000 мың теңге сомасында игерді.

2020 жылғы 4 тамызда «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС №KD 01-15-06-50 банктік қарыз шартына қол қою арқылы «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-ның 1 200 000 мың теңге сомасында қарыз қаражатын игерді. Беру мерзімі - 2021 жылғы 3 тамыз. Мақсаты - айналым қаражатын толықтыру. Сыйақы мөлшері 11,5%-ды құрайды.

2020 жылғы 4 тамызда «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС «Қазақстан Халық Банкі» АҚ алдындағы 11,100, 000 мың теңге сомасындағы негізгі қарызды мерзімінен бұрын төледі.

2020 жылғы 26 маусымда «Екібастұз ГРЭС-2 станциясы» АҚ «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-дан 8 жыл мерзімге және жылдық 12% сыйақы мөлшерлеменен жалпы сомасы 105,000,000 мың теңгеге несиелік желісін ашқанын растағаны туралы хабарлама алды. Компания алынған қаражатқа Сыртқыэкономбанк пен «Еуразия даму банкінің» несиелерін мерзімінен бұрын өтеуді жоспарлап отыр.

30 Бір акцияның теңгерімдік құны

«Қазақстан қор биржасы» АҚ (бқдан әрі – ҚҚБ) Биржалық кеңесінің 2010 жылғы 4 қазандағы шешімімен сәйкес, қаржылық есептілік ҚҚБ бекіткен қағидаларға сәйкес есептелген есепті күнгі бір акцияның (жай және артықшылықты) баланстық құны туралы деректерден тұруы тиіс. 2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, осы қаржылық есептілік негізінде Компания басшылығы есептеген бұл көрсеткіш 86,219 теңгені (2019 жылғы 31 желтоқсан: 85,873 теңгені) құрады. Төменде бір акцияның баланстық құнын есептеу кестесі берілді:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 маусым 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
Барлық активтер	883,078,803	889,217,254
Алып тастағанда: материалдық емес активтер	(3,545,122)	(3,691,945)
Алып тастағанда: барлық міндеттемелер	(396,550,031)	(404,200,884)
Жай акцияларға арналған таза активтер	482,983,650	481,324,425
Жай акциялар саны	5,601,812	5,601,687
Бір акцияның теңгерімдік құны, теңге	86,219	85,925