



«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

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

30 маусым 2017 жыл

Мазмұны

ШОЛУ НӘТИЖЕЛЕРІ БОЙЫНША ЕСЕП

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК

Қаржылық жағдай туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп.....	1
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

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТУЛЕР:

1	Самұрық-Энерго тобы және оның қызметі	7
2	Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері	8
3	Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби ой-пікірлер	10
4	Сегменттер бойынша ақпараттар	18
5	Байланысты тараптар есептеулері мен операциялары	21
6	Негізгі құралдар	24
7	Бірлескен кәсіпорындарға және қауымдасқан компанияларға инвестициялар	25
8	Басқа ұзақ мерзімді активтер	25
9	Тауар-материалдық қорлар	26
10	Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек	26
11	Басқа қысқа мерзімді активтер	27
12	Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері.....	27
13	Сатуға арналған істен шығатын топ активтері	28
14	Капитал	29
15	Қарыздар	29
16	Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	32
17	Табыс	32
18	Сатылымдардың өзіндік құны	33
19	Жалпы және әкімшілік шығыстар	33
20	Қаржылық табыстар	34
21	Қаржылық шығындар	34
22	Салықтар	35
23	Тоқтатылған қызмет	36
24	Шартты және келісім-шартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер	37
25	Қаржылық тәуекелдерді басқару	37
26	Қаржы құралдарының әділ құны	37
27	Есептік кезеңнен кейінгі оқиғалар	39



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») 2017 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 есеп саясатының негізгі ережелеріне қысқаша шолуы және басқа да түсіндірме ақпараты бар ескертпеден тұратын ілеспе 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 лауазымды адамдардан сауалнама алу негізінде шектелген, соның ішінде, қаржылық және бухгалтерлік сұрақтарына жауапты адамдардан жауап алуымен, жәнеде сараптамалық және басқа да рәсімдерді қолданумен шектеледі. 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.

Маңызды жағдай

Біз қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептіліктің 3-ші ескертуіне назар аударамыз, ол «Балхаш жылу электростанциясы» жобасы бойынша Компанияның серіктесімен жүргізіліп отырған келіссөздер нәтижелері жәнеде жобаны іске асырылуы туралы белгісіздіктер барлығын көрсетеді. Біз бұл жағдай бойынша ескертулері бар қорытынды бермейміз.

PricewaterhouseCoopers LLP

2017 жылғы 3 тамыз
Алматы, Қазақстан

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қаржылық жағдай туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп

Қазақстандық мың теңгемен	Ескерту	30 маусым 2017 ж. (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан 2016 ж.
АКТИВТЕР			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	6	776,957,001	776,271,640
Инвестициялық меншік		614,323	667,785
Материалдық емес активтер		2,241,527	2,205,269
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардағы инвестициялар	7	80,775,707	85,906,040
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	8	14,963,320	17,853,935
Барлық ұзақ мерзімді активтер		875,551,878	882,904,669
Қысқа мерзімді активтер			
Тауар-материалдық қорлар	9	10,589,760	9,681,538
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек	10	14,629,795	16,160,097
Өзге де қысқа мерзімді активтер	11	41,648,056	44,776,628
Кіріс салығы бойынша алдын ала төлем		1,172,824	1,227,286
Ақшалай қаражат және олардың баламалары	12	21,912,016	17,350,461
Сатуға арналған ретінде жіктелген істен шығатын топтар активтері	13	76,688,937	76,947,129
Барлық қысқа мерзімді активтер		166,641,388	166,143,139
БАРЛЫҚ АКТИВТЕР		1,042,193,266	1,049,047,808

Басшылық атынан 2017 жылғы 3 тамызда қол қойылған.



Молдабаев Қаныш Тәңірбергенұлы
Стратегия және сату жөніндегі
басқарушы директор

Тулекова Сауле Бекзадақызы
Қаржы және салық есебі
департаментінің директоры –
Бас бухгалтер

Қоса беріліп отырған 7-беттен 46-бетке дейінгі ескертулер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қаржылық жағдай туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп (жалғасы)

Қазақстандық мың теңгемен	Ескерту	30 маусым 2017 ж. (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан 2016 ж.
КАПИТАЛ			
Акционерлік капитал	14	373,314,888	373,314,888
Өзге де капитал резерві	14	127,554,716	127,639,376
Бөлінбеген пайда		16,255,969	12,481,878
Топ акционерлеріне тиесілі капитал		517,125,573	513,436,142
Бақыламайтын акционерлер үлесі		3,350,983	3,159,992
БАРЛЫҚ КАПИТАЛ		520,476,556	516,596,134
МІНДЕТТЕМЕЛЕР			
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Күл үйінділерін қалпына келтіру резерві		1,463,230	1,473,639
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		1,261,230	1,087,713
Қарыздар	15	180,729,583	194,444,957
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер		3,407,468	3,594,317
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша міндеттемелер		81,530,331	80,218,904
Барлық ұзақ мерзімді міндеттемелер		268,391,842	280,819,530
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Күл үйінділерін қалпына келтіру резерві		163,458	163,458
Қарыздар	15	192,835,959	193,115,643
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		112,205	107,624
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	16	29,578,949	24,136,902
Бюджетке төленетін салықтар және өзге де төлемдер бойынша берешек		1,548,501	2,532,182
Төленетін табыс салығы		268,766	168,688
Сатуға арналған ретінде жіктелген істен шығатын топтар міндеттемелері	13	28,817,030	31,407,647
Барлық қысқа мерзімді міндеттемелер		253,324,868	251,632,144
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР		521,716,710	532,451,674
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ		1,042,193,266	1,049,047,808

Басшылық атынан 2017 жылғы 3 тамызда қол қойылған.


 Молдабаев Қаныш Тәңірбергелұлы
 Стратегия және сату жөніндегі
 басқарушы директор



 Тулекова Сауле Бекзадақызы
 Қаржы және салық есебі
 департаментінің директоры –
 Бас бухгалтер

Қоса беріліп отырған 7-беттен 46-бетке дейінгі ескертулер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Пайда немесе шығын және өзге де жиынтық кіріс туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<i>Ескерту</i>	2017 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)	2016 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)	2017 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2016 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Табыс	17	106,232,986	84,793,851	45,962,901	36,294,039
Сатылымдардың өзіндік құны	18	(76,287,161)	(63,328,218)	(35,518,068)	(29,290,828)
Жалпы пайда		29,945,825	21,465,633	10,444,833	7,003,211
Сату бойынша шығындар		(7,230,962)	(1,640,665)	(4,130,453)	(895,625)
Жалпы және әкімшілік шығындар	19	(7,314,666)	(6,252,970)	(4,382,283)	(3,248,752)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялар кірісіндегі үлестер	7	(2,580,020)	3,682,593	(7,442,376)	2,635,929
Активтердің құнсыздануын қалпына келтіру/активтердің құнсыздану шығындары		(15,549)	819	(17,634)	49,916
Қаржылық табыстар	20	7,718,194	2,875,762	626,326	3,702,818
Қаржылық шығындар	21	(11,856,390)	(9,984,707)	(10,933,571)	(4,834,284)
Өзге де шығындар		768,320	1,509	296,381	(245,987)
Салық салынғанға дейінгі пайда		9,434,752	10,147,974	(15,538,777)	4,167,226
Табыс салығы бойынша шығыстар	22	(3,085,701)	(3,081,670)	(507,465)	(1,323,300)
Кезең ішіндегі Қ жалғастырылған қызметтен тускен пайда/(залал)		6,349,051	7,066,304	(16,046,242)	2,843,926
Тоқтатылған қызметтен пайда/(Залал) түскен		2,320,927	1,623,137	(502,134)	100,099
Кезеңдегі кіріс / (залал)		8,669,978	8,689,441	(16,548,376)	2,944,025
Өзге де шығындар жиынтығы					
<i>Қайта жіктеуден кейінгі пайдалар немесе шығындар құрамына жатпайтын баптар</i>					
Еңбек қызметі аяқталғаннан кейін өтемақы жөніндегі міндеттемелерін қайта бағалау		(84,660)	(34,351)	(117,531)	(14,608)
Кезеңдегі барлық жиынтық кіріс/(залал)		8,585,318	8,655,090	(16,665,907)	2,929,417
Тиесілі кіріс/(залал):					
Топ Акционерлеріне		8,478,987	8,323,091	(16,389,165)	2,787,378
Бақыламайтын үлеске		190,991	366,350	(159,211)	156,647
Кезеңдегі кіріс/(залал)		8,669,978	8,689,441	(16,548,376)	2,944,025
Тиесілі барлық жиынтық кіріс/(залал):					
Топ Акционерлеріне		8,394,327	8,288,740	(16,506,696)	2,772,770
Бақыламайтын үлеске		190,991	366,350	(159,211)	156,647
Кезеңдегі барлық жиынтық кіріс/(залал)		8,585,318	8,655,090	(16,665,907)	2,929,417

* - салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызмет нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді (2-ескерту).

Қоса беріліп отырған 7-беттен 39-бетке дейінгі ескертулер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Капиталдағы өзгерістер туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп

Қазақстандық мың теңгемен	Еск	Топ акционерлеріне тиесілі				Бақыламай- тын үлес	Барлық капитал
		Акционер- лік капитал	Өзге де резервтік капитал	Бөлінбеген пайда	Барлығы		
2016 ж. 1 қаңтардағы қалдық		355,650,405	127,578,106	(3,236,425)	479,992,086	2,528,351	482,520,437
Кезеңдегі кіріс (аудит жүргізілмеген)		-	-	8,323,091	8,323,091	366,350	8,689,441
Өзге де жиынтық шығындар		-	(34,351)	-	(34,351)	-	(34,351)
Барлық жиынтық кірістер/ (шығындар)		-	(34,351)	8,323,091	8,288,740	366,350	8,655,090
Акциялар эмиссиясы	14	10,964,483	-	-	10,964,483	-	10,964,483
Дивидендтер	14	-	-	(2,041,000)	(2,041,000)	(263)	(2,041,263)
2016 ж. 30 маусымдағы қалдық		366,614,888	127,543,755	3,045,666	497,204,309	2,894,438	500,098,747
2017 ж. 1 қаңтардағы қалдық		373,314,888	127,639,376	12,481,878	513,436,142	3,159,992	516,596,134
Кезеңдегі кіріс (аудит жүргізілмеген)		-	-	8,478,987	8,478,987	190,991	8,669,978
Өзге де жиынтықшығындар (аудит жүргізілмеген)		-	(84,660)	-	(84,660)	-	(84,660)
Барлық жиынтық кірістер/(шығындар) (аудит жүргізілмеген)		-	(84,660)	8,478,987	8,394,327	190,991	8,585,318
Акциялар эмиссиясы	13						
Дивидендтер	13	-	-	(4,704,896)	(4,704,896)	-	(4,704,896)
2017 ж. 30 маусымдағы қалдық (аудит жүргізілмеген)		373,314,888	127,554,716	16,255,969	517,125,573	3,350,983	520,476,556

* - салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызмет нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді (2-ескерту).

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Ақшалай қаражаттың қозғалысы туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ескерту	2017 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)	2016 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай
Операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Жалғастырылатын қызметтен салық салынғанға дейін түскен пайда		9,434,752	10,147,974
Тоқтатылған қызметтен салық салынғанға дейін түскен пайда		3,110,662	2,383,987
Түзетулер:			
Тозу және амортизация		22,238,759	22,504,683
Негізгі құралдардың және материалдық емес активтердің құнсыздануы		15,650	457,803
Сатуға арналған негізгі құралдар тобының құнсыздануы		2,054,847	-
Негізгі құралдардың істен шығуынан болатын шығындар		65,865	84,162
Дебиторлық берешектің (қалпына келтірілуіне)/құнсыздануына арналған резерв		62,476	(65,489)
Ескірген және жойылмайтын ТМҚ қалпына келтірілуіне арналған резерв		78,300	(579,643)
Қосымша қуатты қосуға арналған кірістер амортизациясы		(246,437)	(171,330)
Ағымдағы қызметтер құны және қызметкерлердің сыйақылары бойынша актуарлық шығындар		(84,660)	(34,351)
Қаржылық шығыстар	21	12,295,309	10,284,649
Қаржылық кірістер	20	(7,883,265)	(2,947,924)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан ұйымдардың кірістеріндегі (шығындарындағы) үлес	7	2,580,020	(3,682,593)
Өзге де түзетулер		(427,969)	42417
		43,294,309	38,424,345
Айналым капиталындағы өзгерістерге дейінгі операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Дебиторлық берешектің және өзге де ағымдағы активтердің азаюы		2,531,359	4,058,038
Тауар-материалдық қорлардың артуы /(азаюы)		(2,120,256)	1,644,446
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешектің және өзге де кредиторлық берешектің азаюы		(1,847,836)	(6,362,149)
Қызметкерлердің өтемақысы бойынша берешектің азаюы/(артуы)		218,854	(118,715)
Бюджетке төленетін салықтар мен өзге де төлемдер бойынша берешектің артуы		362,292	1,003,110
		42,438,722	38,649,075
Операциялық қызметтен алынған ақшалай қаражат,			
Төленген табыс салығы		(1,774,627)	(2,272,212)
Төленген пайыздар		(9,590,825)	(8,201,079)
Алынған дивидендтер		4,273,713	2,453,911
		35,346,983	30,629,695
Операциялық қызметтен алынған таза ақшалай қаражат, соның ішінде			
Тоқтатылған операциялық қызметтен алынған таза ақшалай қаражат		4,917,613	2,525,212

Қоса беріліп отырған 7-беттен 39-бетке дейінгі ескертулер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Ақшалай қаражаттың қозғалысы туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ескерту	2017 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)	2016 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай
Инвестициялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Негізгі құралдарды сатып алу		(26,294,738)	(44,626,163)
Материалдық емес активтерді сатып алу		(160,095)	(198,357)
Кен орындарын барлау және бағалау бойынша активтерді сатып алу		(63,220)	(22,757)
Қауымдасқан компаниялардағы үлесін сатып алу	7	-	(12,483,261)
Негізгі құралдарды сатудан алынған ақшалай қаражат		169,214	9,113
Сатуға арналған активтерді сатудан түскен түсім		-	2,194,110
Алынған пайыздық кіріс		1,215,708	1,567,258
Банк депозиттерін қайтару, нетто		2,840,101	9,954,607
Алуға шектеу қойылған ақшалай орналастыру/(қайтару)		(227,280)	511,669
Инвестициялық қызметте пайдаланылған таза ақшалай қаражат		(22,520,310)	(43,093,781)
Тоқтатылған инвестициялық қызметте пайдаланылған таза ақшалай қаражат		(5,825,809)	(5,642,496)
Қаржылық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Акциялардың эмиссиясынан түскен түсім			
Қарыздардар түсімі		16,880,827	41,517,189
Қарыздарды өтеу		(24,610,769)	(54,557,586)
Бақыламайтын акционерлерге төленген дивидендтер		(222,480)	(155,579)
Басқа төлемдер		(321,433)	(35,420)
Қаржылық қызметтен (пайдаланылған)/алынған таза ақшалай қаражат		(8,273,855)	(2,266,913)
Тоқтатылған қаржылық қызметте алынған таза ақшалай қаражат		762,885	2,843,241
Ақшалай қаражатқа және оның баламаларына валюта айырбастау курсының өзгеруінің ықпалы		(136,574)	260,997
Жалғастырылатын қызметтен түскен ақшалай қаражаттың таза азаюы, соның ішінде			
Тоқтатылған қызметтен түскен таза ақшалай қаражаттың азаюы		4,416,244	(14,470,002)
Кезең басындағы ақшалай қаражаттары, соның ішінде:		(145,311)	(274,043)
18,608,593		18,608,593	31,927,512
Кезең басындағы ақшалай қаражат	12	17,350,461	31,927,511
Кезең басындағы тоқтатылған қызметтің ақшалай қаражаты		1,258,132	1,321,597
Жыл соңындағы ақшалай қаражаттары, соның ішінде:		23,024,837	17,457,510
Кезең соңындағы ақшалай қаражат	12	21,912,016	17,436,375
Кезең соңындағы тоқтатылған қызметтің ақшалай қаражаттары қаражаты		1,112,821	1,047,554

* - салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызметтен аударымдар нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді (2-ескерту).

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 2017 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.

Компания акционері «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына») болып табылады (13-ескерту).

Самұрық-Қазына Компанияның соңғы бас компания болып табылады. Қазақстан Республикасының Үкіметі Компанияны соңғы бақылаушы тарап болып табылады.

Негізгі қызмет

Топтың негізгі қызметінің түрлері көмір, көмірсутегі және су ресурстары негізінде электр және жылу энергиясы мен жылы суды өндіру және халық пен өндірістік кәсіпорындарға сату, электр энергиясын тасымалдау және желіде электрді техникалық тарату, су және жылу электр станцияларын салу, сондай-ақ су электр станцияларының мүлктік кешендерін жалға беру болып табылады. Табиғи монополия және реттелетін нарық субъектілері және бәсекелестік нарықта және үстем жағдайға ие субъектілер болып табылатын Топтың еншілес компанияларының және оның бірлескен кәсіпорындарының операциялық қызметі Қазақстан Республикасының «Табиғи монополиялар және реттелетін нарықтар туралы» және «Бәсекелестік туралы» заңдарымен реттеледі. Тарифтік реттеу, энергия компанияларының қызмет түріне қарай ҚР Ұлттық экономика министрлігінің Табиғи монополияларды реттеу және бәсекелестікті қорғау комитетінің (бұдан әрі - Комитет) немесе салалық министрлік – Энергетика министрлігінің (бұдан әрі - ЭМ) құзыретіне жатады.

Энергия өндіретін ұйымдарға (ЭӨҰ) арналған электр энергиясының тарифтері 2017-2018 жж. кезең үшін Энергетика министрінің «Энергия өндіретін ұйымдар тобына арналған электр энергиясының шекті тарифтерін бекіту туралы» 2016 жылғы 27 ақпандағы №160 бұйрығымен бекітілген. Жаңғыртылатын энергия көздерін пайдалану жөніндегі объектілер өндіретін электр энергиясын жеткізу тарифтері белгіленген болып табылады және ЖЭК технологиясына сәйкес (жел, күн және басқа да көздер үшін жеке) ҚР Үкіметінің қаулысымен бекітілген және жыл сайын индекстеуге жатады. Бұл ретте есептеу-қаржы орталығы сатып алушы және энергия өндіретін ұйымдар сатушы болып табылады. Энергия беретін компанияларға арналған электр энергиясын беру және тарату, жылу энергиясын өндіру (ЭБҰ) тарифтерін және энергиямен жабдықтау (ЭЖҰ) тарифтерін Экономика министрлігінің Табиғи монополиялар және бәсекелестікті қорғау комитеті реттейді. Комитет реттеу және бақылауды заңнамалық мен нормативтік-құқықтық актілерге сәйкес қатаң жүзеге асырады.

Тарифтер бойынша шешімдер айтарлықтай деңгейде әлеуметтік және саяси мәселелердің ықпалына ұшырайды. Қазақстан Республикасының экономикалық, әлеуметтік және өзге де саясаты Топтың операциялық қызметіне айтарлықтай ықпал етуі мүмкін.

Мекенжай және қызметті жүзеге асыратын орын

Заңды мекенжай және Компанияның бас кеңсесінің қызметті жүзеге асыратын орны: Қазақстан Республикасы, Астана қ., Қабанбай батыр даңғылы, 15А, Блок Б.

2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері

Қаржылық есептілікті дайындау негізі

2017 жылдың 30 маусымында 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. 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. Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік 2016 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 саясат қағидалары табыс салығын есептеуді қоспағанда, алдыңғы қаржы жылына қолданылған есептік саясат қағидаларына 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.

Сонымен қатар, Топ жүргізетін жөндеу жұмыстары және техникалық қызмет көрсету маусымдық ауытқуларға ұшырауы мүмкін. Техникалық қызмет көрсету және жөндеу бойынша жұмыстардың маңызды көлемі 2017 жылдың екінші жартысында өткізіледі, бұл Топтың шығысын айтарлықтай арттырады, энергоблоктардың тоқтап тұру уақытына және электр энергиясын өндіру деңгейінің төмендеуіне ықпал етеді.

Айырбастау курсы

2017 жылғы 30 маусымда шетел валютасында көрсетілген қалдықты аудару үшін пайдаланылған айырбастау курсы 1 АҚШ доллары 322.27 теңгені және 1 Ресей рублі 5.43 теңгені құрайды (2016 ж. 31 желтоқсан: 1 АҚШ доллары 333.29 теңге және 1 Ресей рублі 5.25 теңге).

Қаржылық есептілікті ұсынудағы өзгерістер

2015 жылғы желтоқсанда ҚР Үкіметінің «2016-2020 жж. арналған жекешелендірудің кейбір мәселелері туралы» жаңа қаулысы қабылданды.

2016 жылғы 23 қарашада Директорлар кеңесі Үкіметтің активтерді жекешелендіру туралы қаулысына сәйкес бірқатар еншілес компанияларды сату шарттарын бекітті. 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша «Шығыс Қазақстан Аймақтық Энергетикалық Компаниясы» АҚ (ШҚАЭК), «Шығысэнерготрейд» ЖШС (ШЭТ), «Маңғыстау электр тораптық бөлу компаниясы» АҚ (МЭБК), Ақтөбе ЖЭО, Тегис Мунай және Мангышлак Мунай активтері мен міндеттері сатуға арналған істен шығатын тобына енгізілді.

2016 жылғы 30 маусымына аяқталған пайда немесе шығын және жиынтық табыс туралы шоғырландырылған есеп ағымдағы жылғы ұйғарымына сәйкес қайта есептелді және ұсынылды..

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2017 жыл

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

Төмендегі кестеде 2017 жылғы 30 маусымындағы өзгерістердің көрсеткіштерге ықпалы ұсынылады:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Бастапқыда берілген сома 2015ж. 31 желтоқсан	Ақтөбе ЖЭО	МЭБК	ШҚАЭК	ШЭТ	ММ	ТМ	Элиминациялар және түзетулер	2015ж. 31 желтоқсан (қайта есептелді)
Табыс	109,168,045	(3,902,005)	(5,001,357)	(6,399,754)	(14,134,797)	-	-	5,063,719	84,793,851
Сатулардың өзіндік құны	(84,035,841)	3,399,129	2,900,216	4,551,767	14,931,739	-	-	(5,075,227)	(63,328,218)
Жалпы пайда	25,132,204	(502,876)	(2,101,141)	(1,847,987)	796,942	-	-	(11,509)	21,465,633
Сату бойынша шығындар	(1,687,566)	-	46,901	-	-	-	-	-	(1,640,665)
Жалпы және әкімшілік шығындар	(7,346,601)	159,980	445,239	190,420	193,502	91,551	12,939	-	(6,252,970)
Бірлескен кәсіпорындарда және қауымдасқан компанияларда табыстағы үлесі	3,682,593	-	-	-	-	-	-	-	3,682,593
Активтердің құнсызданудан болған залалдар	(6,701)	(755)	8,820	(1,393)	848	-	-	-	819
Қаржылық табыстар	2,947,924	(85)	(67,024)	(4,823)	(230)	-	-	-	2,875,762
Қаржылық шығындар	(10,284,649)	24,741	200,033	158,485	30,926	-	-	(114,243)	(9,984,707)
Өзге табыстар	811,074	(13,979)	(57,155)	(27,075)	(17,170)	(37)	-	11,399	707,057
Өзге шығындар	(721,957)	494	3,760	11,791	164	200	-	-	(705,548)
Салық салғанға дейінгі пайда/(залал)	12,526,321	(332,480)	(1,520,567)	(1,520,582)	1,004,982	91,714	12,939	(114,353)	10,147,974
Табыс салығы бойынша шығындар	(3,840,891)	98,522	361,064	344,768	(45,133)	-	-	-	(3,081,670)
Кезең ішіндегі жалғастырылатын қызметтер алған пайда/(залал)	8,685,430	(233,958)	(1,159,503)	(1,175,814)	959,849	91,714	12,939	(114,353)6	7,066,304
Кезең ішіндегі тоқтатылған қызметтен алған пайда	4,011	-	-	-	-	-	-	1,619,126	1,623,137
Кезең ішіндегі жиынтық пайда/(залал)	8,689,441	(233,958)	(1,159,503)	(1,175,814)	(959,849)	91,714	12,939	1,504,773	8,689,441

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

Жаңа стандарттар және түсіндірулер

Жаңа және өзгертілген стандарттар мен түсіндірулер олар күшіне енген күннен кейін алғашқы аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде қолданылуы тиіс. Осы аралықтағы кезеңге алғаш рет қолданылған жаңа ҚЕХС немесе түсіндірулер арасында Топқа, оның қаржылық есептілігіндегі көрсеткіштерді ұсынуға және операциялар мен қалдықтарды бағалауға маңызды ықпал ететіндер болған жоқ.

2017 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша жаңа стандарттар, стандарттарға өзгертулер мен түсіндірулер күшіне енген жоқ. Аталған өзгертілген стандарттардың талаптары осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде ескерілген жоқ. Топ аталған стандарттарды олар күшіне енген сәттен бастап қолдануды жоспарлап отыр. Қазіргі уақытта Топ өзінің қаржылық есептілігіне осы стандарттардың ықпал етуін талдауды аяқтаған жоқ.

3 Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби ой-пікірлер

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде Топ бағалауды қолданады және қолданылатын есептік саясатқа ықпал етуге және активтер мен міндеттемелердің, кірістер мен шығыстардың есептілігінде көрсетуге жол береді. Нақты нәтижелер оларды бағалаудан ерекшеленуі мүмкін.

Қолданылған негізгі есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдаулар табыс салығы бойынша тексеру есебін қоспағанда 2016 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған бір жылға арналған жылдық қаржылық есептілікті дайындау барысында қолданылған есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдауларға сәйкес келеді.

Үздіксіз қызмет қағидасы

Басшылық осы шоғырландырылған қаржылық есептілікті үздіксіздік қызмет қағидасы негізінде дайындады. Басшылықтың шешімі Топтың қаржылық жағдайында, оның ағымдағы ниетінде, операциялардың табыстылығында және қаржылық ресурстарға қол жетімділікте негізделген. 2017 жылғы 30 маусымындағы жағдай бойынша Топтың ағымдағы жиынтық міндеттемелері жалпы айналымдағы активтерінен 134,555,387 мың теңгеге асты. Қысқа мерзімді міндеттемелердің өсуі «Самұрық-Энергоның» 2017 жылғы желтоқсандағы еурооблигацияларды өтеудің мерзіміне байланысты. 500 млн. АҚШ доллар немесе 161,274,000 мың теңге сомасындағы еурооблигациялар 2017 жылғы 30 маусымындағы жағдай бойынша қысқа мерзімді міндеттемелер деп жіктелді. 2017 жылғы 30 маусымына Топ Еуропалық Қайта Құру және Даму Банкіндегі қарыз бойынша ковенантқа орнатылған мәнінен асты. Нәтижесінде, 12,950,000 мың теңге көлемінде ұзақ мерзімді кредиттер қысқа мерзімді міндеттемелерге жіктелген болатын. Соңдай-ақ, 2017 жылдың 30 маусымына, Балқаш ЖЭС құрылысы бойынша белгісіздік («Балқаш ЖЭС» бөлімін қараңыз) бар.

Топтың жақын болашақта өз қызметін жалғастыру қабілетін бағалаған кезде мына факторлар қарастырылды:

- 1) Топ Қазақстанның энергия жүйесінің сенімділігін қамтамасыз ету үшін стратегиялық маңызға ие.
- 2) Топтың 5,841,514 мың теңге мөлшерінде ағымдағы міндеттері Алматы қаласының әкімшілігі алдындағы қарызды және бітімгершілік келісім бойынша ақша қаражатының жұмсалуды талап етпейді.
- 3) Топ еурооблигацияларды қайта қаржыландырудың немесе қайта құрылымдаудың неғұрлым оңтайлы нұсқаларын жасау үшін халықаралық сарапшыларды тартты.
- 4) 2016 жылғы 9 желтоқсанда Топ еурооблигацияларды қайта қаржыландыру үшін 100 млн еуро немесе 35,242,000 мың теңге мөлшерінде ЕҚКБ-мен кредиттік келісім жасасты.
- 5) 2017 жылдың екінші жартысында Топ операциялық қызметтен капитал салымдарын шегергенде, 6,480,000 мың теңге сомасында, оң ақша ағымын күтеді.
- 6) Топ 2017 жылы сатуға арналған активтерді сатудан 14,700,000 мың теңгеден аса табысты болжайды.
- 7) 2017 жылы Топ өзінің ағымдағы міндеттерін операциялық қызметтен алатын, сондай-ақ өзінің қысқа мерзімді кредиттері мен қарыздарды қайта қаржыландыру жолымен оң ақша ағынымен реттеуді жоспарлайды, ол 59,000,000 мың теңге мөлшерінде күтіледі.8) 2017 жылдың бірінші жартысында Топ жалпы сомада 75,500,000 мың теңге банктердің алдын-ала несиелеу шарттарын және қаржыландырумен қамтамасыз ету туралы шешімдерін қабылдады.

3 Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби ой-пікірлер (жалғасы)

- Соған қоса, басшылық еурооблигацияларды ішінара қайта құрылымдау бойынша жоспарды қарастыруда.
- Еурооблигацияларды төлеу мерзімі 2017 жылғы желтоқсанда. Басшылық еуробондтарды белгіленген тәртіпте төлеу үшін ақша қаражатының жеткілікті сомасы жыл ішінде жиналатынын болжайды.
- Топ Балқаш ЖЭС құрылысын жалғастыруға арналған қажетті қолдауға ие болады деп күтеді. («Балқаш ЖЭС» бөлімін қараңыз)
- Басшылықтың және Топ акционерлерінің Топтың қызметін жоюға ниеті де, қажеттігі де жоқ.

Осы 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 есептілік жіктелуінің түзетулері жоқ, бұндай түзетулер маңызды болуы мүмкін.

Қаржылық емес активтердің құнсыздануы

Басшылық әрбір есепті кезеңнің аяғында жекелеген активтердің немесе активтер топтарының құнсыздану белгілерінің болуын және гудвилден бөлек активтер немесе активтер тобы үшін алдыңғы кезеңдерде танылған құнсыздану салдарынан болатын залалдың бұдан әрі болмау не оның азаю белгісін бағалайды. Мұндай белгілердің кез келгені орын алған жағдайда басшылық активтің өтелетін құнын бағалайды, ол сатуға шығарғандағы шығындары мен оны пайдалану құндылықтарын шегергендегі әділ құнының шамаларының ең көбі ретінде анықталады. Пайдалану құндылығын есептеу басшылық тарапынан қалыптасқан жағдайда негізді болып саналатын бағалау деректері мен кәсіби пайымдауларды қолдануды талап етеді.

Қаржылық емес активтердің құнсыздану белгілерінің бар екенін анықтау сонымен қатар негізгі құралдар объектілерінің техникалық тұрғыдан ескіру мүмкіндігін, қызметінің, оның пайдалы қызметінің қалған мерзімдерінің тоқтағанын, пайдалану талаптарының басқа да өзгерістерін анықтауда пайымдаулар мен бағаларды пайдалануды талап етеді.

ХҚЕС (IAS) 36-ға сәйкес, құнсыздану белгілерінің бірі кезеңде болған немесе алдағы уақыттарда Топ қызмет ететін технологиялық, нарықтық, экономикалық немесе заңдық жағдайларда немесе активі арналған нарықта болуы мүмкін Топ үшін кері әсерін тигізген көптеген өзгерістердің болуы саналады.

Активтің өтелетін құнын бағалаған кезде Топ бағаларды қолданады және жорамал жасайды. Бағалаулар мен ой-пікірлер тұрақты түрде сыни талдауға ұшырайды және басшылықтың бұрынғы тәжірибесіне және басқа факторларға, соның ішінде орын алған жағдайларда негізді болып табылатын болашақ оқиғаларға қатысты күтулерге негізделген. Сондай-ақ, басшылық есептік саясатты пайдалану үрдісінде бағалауды талап ететін кейбір ой-пікірлерді пайдаланады.

2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша, Топ АЖК, АлЭС, ЕГРЭС-1 және ГРЭС-2-нің негізгі құралдары мен материалдық емес активтерінің құнсыздануына тест жүргізді. Аталған кәсіпорындар экономикалық өзгерістерге барынша сезімтал әрі Топтың маңызды кәсіпорындары болып табылады.

2017 жылдың 30 маусымындағы талдаудың нәтижелері бойынша басшылық АЖК мен АлЭС-тің қаржылық емес активтерінің құнсыздану индикаторларын анықтай алмады. Талдау кезінде пайдаланылған негізгі фактілер мен жорамалдар мыналар болып табылады:

- былтырғы жылғы кезеңмен салыстырғанда 2017 жылы 30 маусымында аяқталған кезеңнің нәтижелері бойынша электр энергиясы мен жылу энергиясын сату көлемінің ұлғаюы;
- былтырғы жылғы кезеңмен салыстырғанда 2017 жылы 30 маусымында аяқталған кезеңнің нәтижелері бойынша жылу энергиясына тарифтің артуы;
- өндірістегі және электр энергиясын тұтынудағы оң динамика;
- орта мерзімді перспективада күтілетін ҚР-ның АЖК мен АлЭС операциялық қызмет жүргізетін оңтүстік өңірінде электр энергиясын өндіру тапшылығының өсуі.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2017 жыл

3 Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби ой-пікірлер (жалғасы)

ГРЭС -1

2017 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша жүргізілген талдау негізінде Топ басшылығы безбенделген орташа тариф деңгейінің төмендеуі негізгі құралдардың ықтимал құнсыздануының факторы болып табылады деген қорытындыға келді.

Топ «Активтердің құнсыздануы» ХҚЕС 36-ға сәйкес құнсыздану тестін жүргізу үшін тәуелсіз сарапшыларды тартты.

Тәуелсіз сарапшы активтерді пайдаланудан, дисконт мөлшерлемелерінен және басқа көрсеткіштерден түсетін болжанатын алдағы түсімдер мен ақша ағынына сүйене отырып, ГРЭС-1-дің негізгі құралдары мен материалдық емес активтерінің өтелетін құнын бағалады.

Өтелетін құн пайдалану құны негізінде анықталды. Аталған есепте басшылық бекіткен жаңартылған 2017 жылдан 2026 жылға дейінгі 10-жазғы кезеңге арналған бюджет қаражаты негізіндегі ақша қаражаты қозғалысының болжамы пайдаланылды.

Келесі кестеде негізгі болжамдар берілген, мұнда құнсыздану бойынша жасалған есеп 2017 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша жаңартылды:

	30 маусым 2017 ж.	31 желтоқсан 2016 ж.
Болжамды тарифтер	Болжамды тарифтердегі өзгерістер төмендегі кестеде көрсетілген	
Болжамды көлемдер:		
Қазақстан	Қазақстанда тұтыну мен сату бойынша болжамды көлем айтарлықтай өзгерген жоқ	
Экспорт *	2017 – 2026 жж.-да 41,345 мың МВтс	2017- 2025 жж.-да үшін 8,700 мың МВтс
Қуат	258,596 МВт	220,734 МВт
Болжамды кезеңнен кейінгі өсу қарқыны	2.8%	4.0%
Дисконттау мөлшерлемесі	11%	12%

- **Экспорт бойынша болжамды көлемнің артуы Ресей Федерациясына экспортты жаңғыртумен байланысты*
- *Болжамды тарифтер*

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Электрге безбенделген орташа тариф (1 кВт.с үшін теңге):										
2017 ж. 30 маусымына	6.4	7.0	7.0	7.2	7.4	7.8	8.1	8.5	9	9.4
2016 ж. 30 желтоқсанына	7.6	7.9	7.4	7.5	7.5	7.9	8.3	8.7	9.7	-

- Өткізілген тесттің нәтижесінде 2017 жылғы 30 маусымдағы негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің өтелетін құны олардың теңгерімдік құны 522,111,000 мың теңге болғанда 601,932,000 мың теңгені құрады. Сәйкесінше, басшылық құнсыздануды анықтаған жоқ. Пайдалану құндылығын есептеу үшін қолданылған бағалау техникасы 2016 жылы 31 желтоқсанда қолданылған әдістерге сәйкес келеді. Неғұрлым толық ақпарат 2016 жылғы 31 желтоқсандағы шоғырландырылған қаржылық есептіліктің 4-қосымшасында ашылған.
- Егер капиталдың безбенделген орташа құны 1%-ға артса, негізгі құралдардың жалпы әділ құны 65,407 мың теңгеге азаяды.

3 Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби ой-пікірлер (жалғасы)

ЕГРЭС-2-ге салынған инвестициялар

Жүргізілген бағалау нәтижелері бойынша, Топ басшылығы сатудың болжамды көлемін қайта қарау мен безбенделген орташа тарифтің дейгейінің қысқаруы ЕГРЭС-2-дегі инвестицияның құнсыздануының индикаторлары болып табылады деген қорытынды келіп, 2017 жылдың 30 маусымына негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің өтелетін құнының бағасын жаңартуды шешті. Бұл кәсіпорын Топтың маңызды және макроэкономикалық өзгерістерге неғұрлым сезімтал кәсіпорын болып табылады. ЕГРЭС-2 ұлттық маңызы бар, электр энергиясын өндіретін жылу электр станциясы болып табылады. Сәйкесінше, Топ басшылығы аталған активтің құнсыздануына тест жүргізу туралы шешім қабылдады.

Топ 36 «Активтердің құнсыздануы» ХҚЕС 36-ға сәйкес өткізілген құнсыздануға қатысты тест өткізу үшін тәуелсіз сарапшыларды тартты».

Тәуелсіз сарапшы активтерді пайдаланудан болашақта түсетін алдағы түсімдер мен ақша ағынына сүйене отырып, дисконт мөлшерлемелерінен және басқа көрсеткіштерден ГРЭС-2-нің негізгі құралдары мен материалдық емес активтерінің өтелетін құнын бағалады.

Өтелетін құн пайдалану құны негізінде анықталды. Аталған есепте басшылық бекіткен жаңартылған 2017 жылдан 2025 жылға дейінгі 8-жылдық кезеңге арналған бюджет қаражаты негізіндегі ақша қаражаты қозғалысының болжамы пайдаланылды.

Құнсыздануға қатысты тест нәтижесінде ЕГРЭС-2 негізгі құралдары 15,464,161 мың теңге сомасына құнсызданды. Сәйкесінше, Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікте Топ ЕГРЭС-2-ге салынған инвестицияның құнсыздануынан болған 7,732,080 мың теңге сомасына залалды таныды.

2017 жылдың 6 айы ішінде құнсызданудан болған залалды тануға алып келген негізгі оқиғалар:

- төмен тарифтер бойынша орталықтандырылған суда-саттық арқылы электр энергиясын сату үлесінің артуына байланысты безбенделген орташа тарифтің деңгейінің төмендеуі;
- электр энергиясын тұтыну көлемінің болжамдарын қайта қарауға байланысты электр энергиясын өндіру мен сату көлемінің өзгеруі.

Негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің өтелетін құнына қатысты негізгі болжамдар төменде көрсетілген:

Электр энергиясына белгіленген тарифтер

Активтердің өтелетін сомасын есептеу үшін ГРЭС-2 басшылығы электр энергиясына мынадай тарифтерді қолданды:

- 2017-2018 жылдарға арналған тариф 1 кВт.с. үшін 6,89 теңгеге тең, бұл 2017 жылы электр энергиясын сатуға белгіленген нақты тарифті білдіреді және Энергетика Министрлігі бекіткен, 2017-2018 жж.- ға белгілеген 1 кВт.с. үшін 8,8 теңге мөлшеріндегі шекті тарифтен аспайды.
- Кейінгі кезеңдер үшін безбенделген орташа тарифтер былайша берілді:

	7м.2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Электрге белгіленген тариф (1 кВт.с. үшін теңге)	6.90	6.27	6.98	7.36	7.68	8.04	8.40	8.76	28.75

Тариф болжамы басшылықтың 2020 жылы №3 энергия блогын салу жобасын жаңартуға байланысты үміті негізінде жасалды. 2025 жылы тарифтің айтарлықтай өсуі күтіліп отырған №3 энергия блогын пайдалануға беруге және Қазақстан Республикасындағы электр қуаты нарығын іске қосуға орай тариф белгілеу құрылымының өзгеруіне байланысты. Қазақстан Республикасының Заңы «Электр энергетикасы туралы» - ға Қазақстан Республикасының Заңына сәйкес, ГРЭС-2-нің электр қуатын сатуға жеке тариф белгілеуге мүмкіндігі бар. Жеке тариф белгілеу қуаты 630 МВт болатын №3 энергия блогының құрылысын аяқтаған жағдайда және уәкілетті органмен инвестициялық келісім жасаған кезде ғана мүмкін болады. ГРЭС-2-нің операциялық шығындарын қоспағанда жеке тарифті есептеу №3 энергия блогының құрылысын аяқтау үшін алынған қарыздар бойынша міндеттемелерді өтеудің инвестициялық құрамдасымен байланысты шығындарды жабуға арналған қажетті шаманы ескереді.

3 Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби ой-пікірлер (жалғасы)

Электр энергиясына белгіленген тарифтер бойынша жоғарыда аталған көрсеткіштер 10%ға азайған жағдайда негізгі құралдардың өтелетін сомасы олардың теңгерімдік құнынан 50,094,631 мың теңгеге аз болады, сәйкесінше, Топтың ГРЭС-2-ге салынған инвестициясы да 25,047,316 мың теңгеге аз болады.

Электр энергиясын өндіру және сату көлемі

Өтелетін құнды есептеу үшін №3 энергия блогынан өндірілетін/сатылатын электр энергиясының болжамды көлемі және құрылысты аяқтау үшін қажетті тиісті инвестиция ескерілді. ЕГРЭС-2 өтелетін активтер сомасын есептеу үшін электр энергиясы мен қуатын сатудың мынадай көлемін пайдаланды:

	7м.2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Электр энергиясын өндіру көлемі (кВт.с. миллионмен есептегенде)	2.675	5.010	5.801	6.001	6.101	6.101	6.101	6.101	6.184

Басшылық №3 энергия блогын пайдалануға бергенге дейін болжамды кезең ішіндегі өндіру және сату көлемі тұрақты болады деп болжайды. ГРЭС-2 2025 жылы №3 энергия блогын іске қосуды күтуде және 2025 жылдан бастап болжамды кезең ішінде №3 энергия блогы мен №1 және №2 энергия блоктарының арасында электр энергиясын өндіруді тең бөлуді болжамдап отыр. Басшылық болжамды кезең ішінде электр энергиясын сатудың көлемі тұрақты болады деп күткенімен, 10% мөлшерінде рұқсат етілетін шектегі көлемнің азаюы ГРЭС-2-нің негізгі құралдарының 21,180,283 мың теңгеге құнсыздануынан шығынның ұлғаюына алып келеді, сәйкесінше, Топтың ГРЭС-2-ге салынған инвестиция шығынын 6 065 633 теңгеге ұлғайтады.

Дисконттау мөлшерлемесі

12,94%-ға тең дисконттау мөлшерлемесі ЕГРЭС-2-ге тән тәуекелдердің ағымдағы нарықтық бағасының көрінісін ескере отырып есептелді және сала үшін капиталдың безбенделген орташа құны негізінде бағаланды. Болашақта салаға тән өзгеріп отыратын тәуекелдерді және капиталдың безбенделген орташа құнын көрсету үшін дисконттау мөлшерлемесінің әрі қарайғы өзгерістері қажет болады. Дисконттау мөлшерлемесінің 1%-ға артуы ЕГРЭС-2-нің негізгі қаражатының құнсыздануы залалдың 12,131,267 мың теңгеге артуына алып келеді, сәйкесінше Топтың ЕГРЭС-2-ге салатын инвестициясы 6,065,633 мың теңгеге артады.

Валюта бағамы

2017 жылдың i0 маусымындағы жағдай бойынша 1 АҚШ доллары үшін айырбас бағамы 321.46 теңгені құрады. Теңгенің АҚШ долларына қатысты 30%-ға әлсіреуі №3 энергия блогы үшін жабдықтар құнының артуына алып келеді, сәйкесінше, ГРЭС-2-нің негізгі құралдарының құнсыздануынан шегетін залалдың 44,887,784 мың теңгеге артуына алып келеді, соған сәйкес Топтың ЕГРЭС-2-ге салатын инвестициясы 22,443,892 мың теңгеге өседі.

Инвестициялық меншіктерді есепке алу

Теңгерімдік құны 19,452,156 мың теңге болатын негізгі құралдар Бірінші Жел Электр станциясының (БЖЭС) 18,561,408 мың теңге сомадағы және Қапшағай Күн Электр станциясының (Қапшағай СЭС) 890,748 мың теңге сомадағы активтерін білдіреді. КЕГОС-тің еншілес ұйымы - Есептеу-қаржы орталығы ЖЭК-тен электр энергиясын өндіретін компаниялардан өндірілген электр энергиясын түгел сатып алатын агент ретінде қызмет етеді және көмір мен көмірсутегіден электр энергиясын өндіретін станцияларға қайта сатады. Электр энергиясының бүкіл көлемі станциядан құнсыздану мөлшерлемесіне қарай жыл сайын түзетіліп отыратын нарықтағыдан жоғары ескерілген тариф бойынша сатып алынады.

КХҚЕС-ке (IFRIC) 4 - ке сәйкес келісім шарт жалдау шартының белгілерін көрсету мүмкін. Басшылық КХҚЕС (IFRIC) 4 талаптарын бағалап, бұл шарт операциялық жалдау шарты болып табылады деген пікірге келді, мұнда БЖЭС пен Қапшағай СЭС жалға берушілер болып табылады. Сәйкесінше, бұл станциялардың электр энергиясын сатудан түскен табыс электр станцияларын жалға беруден түскен табыстың құрамына енгізілді.

2017 жылғы 30 маусымындағы жағдай бойынша, инвестициялық меншіктің әділ құнын бағалау негізінде Топ инвестициялық меншіктің құнсыздану белгілерін анықтамады (2016 ж. 31 желтоқсан: белгілер жоқ).

3 Есептік саясатта қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби ой-пікірлер (жалғасы)

Су электр компанияларының мүліктерін есепке алу

1997 жылы Қазақстан Республикасының Үкіметі мен AES Suntry Power Limited компаниясы Суэлектр компанияларының активтерін концессияға тапсыру туралы келісімшарт жасасты. Келісімшартқа сәйкес, Өскемен су электр станциясы мен Шүлбі су электр станциясының мүліктің кешендері AES Suntry Power Limited-ке 20 жылға иелену, пайдалану және билік ету құқығымен берілді. Сондай-ақ, бұл мерзім келесі 10 жылға ұзартылуы мүмкін. Шарттың талаптары бойынша, Қазақстан Республикасының Үкіметі жыл сайын сыйақы алады. AES Suntry Power Limited концессия активтерін басқару мақсатында концессиялық компаниялар құрды. Концессиялық компаниялар келісімшарт талаптарына сәйкес, 1998 жылғы 31 желтоқсаннан бастап келесі кезеңдерде де мүліктік кешендер мен шаруашылық қызмет, оларды пайдалану үшін толық жауапкершілік пен міндеттемелерге ие .

AES Suntry Power Limited шарттың күші біткен соң Қазақстан Республикасының Үкіметіне бір АҚШ долларына концессиялық компаниялардағы өзінің үлесін береді. Оған AES Suntry Power Limited пен концессиялық компаниялар өндірген жақсарулардың теңгерімдік бағасы қосылады. Яғни, AES Suntry Power Limited мүліктік кешендерді Су электр компанияларына қайтармай, Қазақстан Республикасы Үкіметіне концессиялық компанияларға меншік құқығын береді.

Осылайша, Топ басшылығы Өскемен су электр станциясы мен Шүлбі су электр станциясы қызметімен байланысты барлық тәуекелдер мен табыстарға концессиялық компаниялар жауапты деп есептейді. Сәйкесінше, тапсырылған мүліктік кешендердің құны осы шоғырландырылған қаржылық есептілікке енгізілген жоқ.

Электр қуатын сатудан түскен табыстың танылуы

Топ табысты тұтынушылардың электр қуатын есептеуіштеріндегі көрсеткіштер мәліметіне сәйкес таныйды. Есептеуіштер көрсеткіштері тұтынушыларға ай сайын беріледі және оны Топ дұрыстылықты таңдау негізінде тексереді. Топ тұтынылған электр қуаты үшін шоттарды ұсыну бойынша үрдістер кезеңділігінің нәтижесінде тұтынушыларға шоттар берілмеген есептік кезеңнің соңында электр қуатының біршама көлемін сатады. Топ бағалау негізінде есептеуіш көрсеткіштерін соңғы рет алған сәттен бастап есептік кезеңнің соңына дейін сатылған электр қуатынан түскен табысты таныйды. Топ заңды тұлғалар есептік кезеңнің соңында мәлімдемеген пайданы бағалау үшін бағалаудың теңгерімдік әдісін пайдаланады. Топ әдісіне сәйкес, сатылым бағасына көбейтілетін есептік айдың соңында мәлімдемеген тұтынылған электр қуатының күн сайынғы сатып алу көлемі есептеледі.

Негізгі құралдарды тиімді пайдалану мерзімдері

Негізгі құрал-жабдықтардың пайдалы қызметінің мерзімін бағалау осыған ұқсас активтерге қатысты бар тәжірибе негізіндегі кәсіби пайымдауларды пайдалану арқылы жүзеге асты. Осы активтермен байланысты келешектегі экономикалық пайда негізінен оларды пайдалану нәтижесінде алынады. Дегенмен, технологиялық және коммерциялық тұрғыдан тозу, сондай-ақ, құрал-жабдықтың тозуы сияқты басқа факторлар көбінесе осы активтермен байланысты экономикалық пайданың азаюына әкеледі. Басшылық аталған активтер Топқа экономикалық пайда әкелетін есептік кезеңге сүйене отырып, активтердің ағымдағы техникалық жағдайына байланысты негізгі құралдарды табысты пайдаланудың қалған мерзімін бағалайды. Және келесі негізгі факторлар назарға алынады: (а) активтерді пайдаланудың болжалды мерзімі; (б) техникалық қызмет көрсетудің эксплуатациялық сипаттамалар мен регламентіне байланысты құрал-жабдықтың

болжалды физикалық тозуы және (в) нарықтық жағдайлардың өзгеруі нәтижесінде технологиялық және коммерциялық тұрғыдан алып қарағанда құрал-жабдықтардың моральдық тозуы.

Егер тиімді пайдаланудың есептік мерзімдері басшылықтың бағалауынан 10%-ға өзгеше болса, 2017 жылғы 30 маусымына аяқталған амортизациялық аударымдар 2,190,995 мың теңгеге ұлғаюы/азаюы (2016 жылғы 30 маусым: 2,214,785 мың теңгеге ұлғаюы/азаюы тиіс еді).

Әкімдік алдындағы берешек

АЖК Алматы қаласының әкімдігімен (одан әрі - «Әкімдік») сот процесіне қатысты. 2017 жылғы 30 маусымындағы жағдай бойынша берешек сомасы 5,841,514 мың теңгені құрады (2015 жылы: 5,841,514 мың теңге), бұл 2008 жылғы 14 тамыздағы берешекті өтеу туралы келісім негізінде қаржылық жағдай туралы жеке есепте қаржылық міндеттеме ретінде көрсетілген. 2013 жыл бойы сот дауы нәтижесінде Компанияға 929,907 мың теңге сомасында өсімпұл түрінде қосымша міндеттемелер мен 246,473 мың теңге сомасында мемлекеттік баж төлеу міндеттелді. 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша, мемлекеттік баж толығымен төленді.

3 Есептік саясатта қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби ой-пікірлер (жалғасы)

2014 жылғы 14 ақпанда АЖК мен Әкімдік бейбіт келісімге келді. Аталған келісім негізінде Әкімдік алдындағы берешек «Алматы Жылу желілері» АҚ -дан 433,158 мың теңге сомдағы АЖК берешегімен өзара есеп айырысу есебіне шығынға жатқызылуы тиіс еді. Сондай-ақ, «Энергия үнемдеу» КМК 3,281,556 мың теңге сомасындағы, 1,000,000 мың теңге сомасындағы төлемдер төленіп, Әкімдіктен оның коммуналдық меншігіндегі электр желілерін қабылдау керек болатын. Сәйкесінше, басшылық 929,907 мың теңге сомасындағы сот дауларының резервтерін мойындаған жоқ, себебі бейбіт келісімге сәйкес, АЖК 2014 жылғы 31 желтоқсанда аталмыш есептеуге байланысты келешек қаржының ағымын күтпейді.

2014 жылғы 17 қыркүйекте АЖК мен «Алматы жылу желілері» АҚ «Алматы жылу желілері» АҚ-ның АЖК алдындағы 433,158 мың теңге сомасындағы берешегін жою туралы келісімге қол қойды. Сәйкесінше, АЖК бұл жоюды Әкімдік алдындағы берешекті азайту деп көрсетті.

2015 жылғы 28 қыркүйекте Топ Әкімдікпен, «Алматы Жылу Желілері» АҚ және «Алматы Электр Станциялары» АҚ-мен өзара талаптарды ескеру туралы төртжақты келісім жасады, соған сәйкес Топ 2016 жылғы 30 маусымға дейін «Алматы Электр Станциялары» АҚ пайдасына 1,000,000 теңге төлем жасауы тиіс болды. Топ «Алматы Электр Станциялары» АҚ қарызын 2016 жылғы желтоқсанда төледі, осылайша Әкімдік алдындағы берешек 2016 жылғы 31 желтоқсанда 5,841,514 мың теңгеге дейін азайды. Әлемдік келісімге сәйкес, осы қарызды өтеу үшін бұдан әрі ақша қаражатының ағыны талап етілмейді. Қарыз Әкімдіктен оның коммуналдық меншігіндегі электр желілерін қабылдағаннан кейін есептен шығарылатын болады.

Балқаш ЖЭС

«Балқаш ЖЭС құрылысы» жобасы (бұдан әрі - Жоба) Қазақстан Республикасының Үкіметі мен Корея Республикасының Үкіметі арасында 2011 жылы қол қойылған үкіметаралық келісім аясында іске асырылуда, ол электр станциясын қаржыландыру, жобалау, салу, пайдалануға беру және техникалық қызмет көрсету саласындағы экономикалық ынтымақтастықты қамтиды.

«Балқаш ЖЭС» АҚ (бұдан әрі - БЖЭС) акционерлері Samsung C&T Corporation (бұдан әрі - Samsung C&T немесе Samsung C&T Corporation) және «Самұрық-Энерго» АҚ болып табылады, сәйкесінше, 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша, қатысу үлестері 50% + 1 акцияны және 50% - 1 акцияны құрайды, (10-ескертеп). Компания 2008 жылы акционерлік қоғам ретінде құрылды. 2012 жылы маусымда «БЖЭС» АҚ мен Samsung Engineering қуаты 1320 МВт Балқаш ЖЭС-ін жобалау, жеткізу және салуға келісімшарт («ЕРС») жасады. «Samsung Engineering Co. Ltd» мен «Samsung C&T Corporation» ЕРС бойынша бірлескен кәсіпорындардың қатысушылары болып табылады.

Жобаның рентабельділігі 2014 жылы 19 маусымда БЖЭС пен «KEGOC» АҚ (электр желілерін басқару жөніндегі компания және Қазақстан Республикасы бірыңғай электр энергетикалық жүйесінің ұлттық операторы) арасында жаңадан пайдалануға енгізілетін өндіруші қондырғылардың электр қуатын әзірлікте ұстап тұру жөніндегі қызметті сатып алуға жасалған ұзақ мерзімді шарт (бұдан әрі – Қуатты Сатыпалу Шарты немесе ҚСШ) арқылы қамтамасыз етілді, мұнда тарифтер АҚШ долларымен көрсетілген.

2012 жылы 14 ақпанда «Самұрық-Энерго» АҚ мен Samsung C&T «Балқаш ЖЭС» АҚ акцияларына қатысты опциондық келісімді» жасасты. Аталған келісімге сәйкес, Samsung C&T БЖЭС акцияларын сату опционына ие, бұл Samsung C&T егер Үкіметаралық келісімді ратификациялауға, ҚСШ-ны жасау мүмкіндігін қамтамасыз ететін заңдарды қабылдауға қатысты опциондық келісімдердің тиісті талаптары орындалмаған жағдайда, сонымен қатар жобалық қаржыландыруды тарту үшін жеткілікті талаптары бар ҚСШ-ны уақытылы жасамаған жағдайда опционды пайдалану құқығы бар.

2016 жылдың тамызына дейін «Самұрық-Энерго» АҚ мен Samsung C&T акцияларды опцион шарттарын бірнеше рет ұзартты.

Қарыз арқылы қаржыландыруды ұйымдастыру мақсатында жобаның әлеуетті кредиторлары халықаралық жобалық қаржыландыру тәжірибесіне сәйкес, инвесторлардың құқықтары мен мүдделерін қорғауды қамтамасыз етуді талап етеді.

Жобаны қолдау топтамасының келісілген нұсқасының болмауынан 2016 жылы 31 тамызда SAMSUNG C&T «Самұрық-Энерго» АҚ-ға Опциондық келісімшартқа сәйкес акцияларды сату опционын орындауға мүдделі екені туралы хабарлама жіберді.

3 Есептік саясатта қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби ой-пікірлер (жалғасы)

Жоба бойынша қаржыландырудың болмауына байланысты 2016 жылы 31 тамызда Samsung Engineering Co. Ltd сондай-ақ БЖЭС-ке ЕРС келісімшартын бұзатыны туралы хабарлама жіберді.

Опциондық келісімнің шарттарына сәйкес, опционның құны Samsung C & T Corporation-ның Опцион акцияларын сатып алу, инвестициялар мен қарыздардың дивидендтер және басқа да төлемдерді шегергендегі жалпы сомасына тең. 2017 жылдың 30 маусымында БЖЭС-тегі Samsung C&T акционерлік капиталының баланстық құны 32,085 млрд теңгені құрайды, ал Samsung C&T-дің үлесі 192 млн АҚШ долларына немесе 64 млрд теңгеге бағаланады.

Samsung C&T-дан хабарлама алғаннан кейін Самұрық-Энерго мен Қазақстан Үкіметі 2016 жылғы қазаннан бастап қазіргі кезге дейін мәселені реттеу бойынша бірқатар шараларды қабылдады.

Оңтүстік Қазақстандағы энергетикалық жүйенің сенімділігін қамтамасыз ету үшін Жобаның стратегиялық маңызын назарға ала отырып, ҚР Үкіметі Samsung C&T-мен келіссөздерді жалғастыруды мақұлдады.

Атап айтқанда, ҚР Үкіметі мен ҚР мемлекеттік органдары және Samsung C&T Жобаны әрі қарай іске асыру мәселелерін талқылау үшін бірқатар кездесулер өткізді. Тараптар белгіленген тәртіппен жобаны қаржыландыру үшін қолайлы шарттары белгіленген Үкіметтің қолдауы көрсету туралы хат жобасы ұйымдастырылатын болады деп келісті.

2017 жылдың 28 ақпанында Samsung Engineering Co. мен Samsung C & T жобаны жалғастыру туралы келіссөздер нәтижесінде ЕРС-шартын тоқтату хабарламасын тәркіледі.

Алайда, Қазақстан тарапынан қолдау хат уақытында шығарылмағандықтан, 2017 жылдың 29 сәуірде Samsung Engineering Co. Ltd 2017 жылдың 28 ақпанындағы ЕРС-шартын тоқтату хабарламасы бұдан былай тиімді емес екенін БЖЭС-на жеткізді.

Қазіргі уақытта, барлық электр станцияларын салу жөніндегі жұмыстары тоқтатылған.

Топ мынадай факторлардың негізінде Samsung C & T-мен одан әрі бірлескен қызмет пен құрылыс жұмыстарын жалғастыру үшін қажетті қолдау алады деп күтуде:

- Энерготұтыну болжамына сәйкес Оңтүстік аймақтар болашақта электр энергиясының тапшылығына тап болады;
- Балқаш жылу электр стансасын салу жобасы Қазақстан Республикасы мен Корея Республикасы арасындағы үкіметаралық келісімге жатады;
- Қазақстан Республикасының Үкіметі тарифтік реттеу қабылдау арқылы, жобаны қолдау үшін 2018 - 2039 жылғы кезең үшін электр энергетикалық өсімдіктер қолжетімділігін қамтамасыз ету бағасын АҚШ долларымен белгіледі.

Тиісінше, Басшылықтың ойынша, келіссөздердің болжамалы нәтижесі бірлескен кәсіпорын шеңберінде жобаның жалғастырылуы болады. Сондай-ақ ҚСШ шарттары, оның ішінде АҚШ долларымен белгіленген тарифтер, инвестицияларды өтеу үшін жеткілікті қолма-қол ақша ағынынмен қамтамасыз етеді, және опцияға қатысты қаража шығынының болуы екіталай.

Жоғарыда айтылғандар негізінде, Топ басшылығы шоғырландырылған қаржылық есептілікті бекіткен күнгі жағдай бойынша, Топтың «БЖЭС» АҚ-ға салған инвестициясының құнсыздануын көрсетудің, сонымен қатар жобаға, оның ішінде Samsung C&T ұсынған опционға байланысты қосымша міндеттемелерді есептеудің қажеттілігі жоқ деп болжайды. Оның үстіне Топ басшылығы шоғырландырылған қаржылық есептілікке қол қойған күні жобаны жалғастыру талаптарына қатысты келіссөздер аяқталмағанын, сәйкесінше мұндай жағдайлар барлық қатыстырылған тараптар үшін міндеттейтін сипатқа ие нысанда бекітілмегенін атап өтеді. Аталған жобаны әрі қарай іске асырудың кейбір жағдайлары әзірге анықталмаған, сәйкесінше, олардың Топтың қызметіне және осы шоғырландырылған қаржылық есептілікке тигізетін әсерінің деңгейін бағалау мүмкін емес.

4 Сегменттер бойынша ақпараттар

Операциялық сегменттер шаруашылық қызметті жүзеге асыратын құрамдастарды білдіреді. Бұнымен қатар, олар табыс қорын туындата алады немесе шығындармен байланысты бола алады. Сегменттердің операциялық нәтижелерін жоғарғы жедел басқару органына тұрақты түрде талдайды, және операциялық сегменттер үшін жеке қаржылық ақпарат бар. Жоғарғы жедел басқару органына ресурстарды бөліп, компания қызметі 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 ақпараттың табыстан және салық алынғанға дейінгі пайдадан тұрады. Және де, жоғарғы жедел басқару органы Топ EBITDA туралы ақпаратты талдайды. Ол қаржылық табыстар мен шығындар, табыстарға салық бойынша шығындар, Негізгі құралдардың тозуы мен материалдық емес активтердің амортизациясы, негізгі құралдардың және инвестициялық меншіктің құнсыздануы, гудвил мен қауымдасқан компаниялардағы табыстар / (шығындар) үлестерінің құнсыздануы, сондай-ақ басқа осыған ұқсас нәтижелерге дейінгі кезеңдегі табыстар / (шығындар) ретінде есептеледі. Топ бойынша пайыздар, салықтар мен амортизациялық төлемдердің алып тастауға дейінгі табысты анықтау реті (EBITDA) басқа компаниялар пайдаланатын реттен ерекшеленуі мүмкін.

(а) Әр есептік сегмент сатудан пайда табатын өнімдер мен қызметтер сипаттамасы

Топ үш негізгі операциялық сегмент аясында қызмет атқарады:

- Жылу және электр қуатының өндірісі;
- Электр қуатын жеткізу мен бөлу;
- Электр қуатын сату.

(ә) Операциялық сегменттер қызметінің нәтижелері

Жоғарғы жедел басқару органы әр сегмент қызметінің нәтижелерін табыс пен салық алынғанға дейінгі пайда арқылы бағалайды.

Операциялары тоқтатылған қызмет ретінде көрсетілген және жоғарғы жедел басқару органымен операциялық нәтижелері жүйелі түрде талданатын компаниялар 2017 жылдың ік маусымында Топ іс шараларының құрамында болуды жалғастырды. Шығатын топ нәтижелері сегменттер бойынша ақпарат көрсетілген.

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2017 жыл

4 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

	Электр және жылу энергиясын өндіру		Электр беру және тарату		Электр энергиясын сату		Басқалар		Барлығы*	
	30 маусым 2017 ж.	30 маусым 2016 ж.	30 маусым 2017 ж.	30 маусым 2016 ж.	30 маусым 2017 ж.	30 маусым 2016 ж.	30 маусым 2017 ж.	30 маусым 2016 ж.	30 маусым 2017 ж.	30 маусым 2016 ж.
<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>										
Сыртқы табыс	59,399,123	42,352,970	9,070,836	7,420,132	62,692,537	59,394,943	1,612,697	150,895	132,775,193	109,318,940
Сегментшілік табыс	27,635,930	27,301,240	17,358,422	20,689,079	265	461	-	-	44,994,617	47,990,780
Барлық табыс	87,035,053	69,654,210	26,429,258	28,109,211	62,692,802	59,395,404	1,612,697	150,895	177,769,810	157,309,720
Салық салынғанға дейінгі пайда/(залал)	9,205,647	12,217,869	7,418,151	6,282,364	685,768	(415,930)	(4,764,152)	(5,557,982)	12,545,414	12,526,321
Капиталды шығындар	9,646,930	52,038,173	16,583,323	33,709,417	20,020	137,279	44,465	366,759	26,294,737	86,251,628
<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 маусым 2017 ж.	31 желтоқсан 2016 ж.	30 маусым 2017 ж.	31 желтоқсан 2016 ж.	30 маусым 2017 ж.	31 желтоқсан 2016 ж.	30 маусым 2017 ж.	31 желтоқсан 2016 ж.	30 маусым 2017 ж.	31 желтоқсан 2016 ж.
Есепті сегменттердің барлық активтері (шығатын топ активтерін есептемегенде)	735,278,709	742,971,509	171,028,895	162,353,654	10,758,206	12,600,827	684,503,772	156,853,999	1,601,569,582	1,074,779,989
Есепті сегменттердің барлық міндеттемелері (шығатын топ активтерін есептемегенде)	262,874,274	267,259,411	71,320,309	68,978,723	12,116,165	14,358,745	244,161,652	242,039,891	590,472,400	592,636,770

* шығатын топ активтерімен

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2017 жыл

4 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

(б) Есептік сегменттердің түсімін, табыстарын немесе шығындарын, активтерін және міндеттемелерін салыстыру

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2017 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2016 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай
Есептік сегменттер барлық табысы	176,157,113	157,158,825
Басқа операциялардан түскен табыс	1,612,697	150,895
Барлық табыс	177,769,810	157,309,720
Сегменттер арасында сатуды тоқтату	(44,994,617)	(47,990,780)
Тоқтатылған қызмет	(26,542,207)	(24,525,089)
Барлық шоғырландырылған табыс	106,232,986	84,793,851

* - салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызметтен аударымдар нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді (2-ескерту).

Түзетілген EBITDA салық салынғанға дейінгі пайдамен салыстыру

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2017 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2016 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай
Кезеңдегі түзетілген EBITDA	43,518,527	39,158,078
Тозу және амортизация	(21,909,947)	(22,504,683)
Қаржылық табыстар	7,882,932	2,947,924
Қаржылық шығыстар	(12,295,642)	(10,284,649)
Қауымдасқан компаниялардың табысындағы/шығындарындағы үлес	(2,580,020)	3,682,593
Активтердің құнсыздануынан келген шығындары	(2,070,436)	(467,302)
Салық салынғанға дейінгі барлық пайда/(залал)	12,545,414	12,531,961
Кезеңдегі шығатын топ қызметінен салық салынғанға дейін түскен пайда	(3,110,662)	(2,383,987)
Кезеңдегі жалғастырылатын қызметтен салық салынғанға дейін түскен пайда	9,434,752	10,147,974

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 маусым 2017 ж.	31 желтоқсан 2016 ж.
Есептік сегменттер активтері	993,754,747	994,873,119
Басқа операциялардың активтері	684,503,772	156,853,999
Барлық активтер	1,678,258,519	1,151,727,118
Сегменттер арасындағы активтер	(559,376,316)	(25,732,181)
Тоқтатылған қызмет	(76,688,937)	(76,947,129)
Барлық шоғырландырылған активтер	1,042,193,266	1,049,047,808

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2017 жыл

4 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 маусым 2017 ж.	31 желтоқсан 2016 ж.
Есептік сегменттердің міндеттемелері	375,127,778	382,004,527
Басқа операциялардың міндеттемелері	244,161,652	242,039,890
Барлық міндеттемелер	619,289,430	624,044,417
Сегменттер арасындағы теңгерімді шығару	(68,755,690)	(60,185,096)
Тоқтатылған қызмет	(28,817,030)	(31,407,647)
Барлық шоғырландырылған қарыздар	521,716,710	532,451,674

* - салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызметтен аударымдар нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді (2-ескерту).

(в) Өнімдер мен қызметтер қимасында түсімді талдау

Топтың өнімдер мен қызметтер бойынша талдауы 7-ескертуде ұсынылған (негізгі қызметтен түскен түсім). Сатудың негізгі бөлігі Қазақстанда жүзеге асырылады.

(г) Ірі клиенттер

2016 жылдың 30 маусымында және 2017 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай ішінде Топтың сату көлемі бойынша жалпы сомасы 10%-дан асатын табыс алған клиенттер болған жоқ. Соңғы жылдық шоғырландырылған есептілікте ашылған өзгерістерден басқа активтер мен операциялық сегменттердің міндеттемелерінде маңызды өзгерістер болған жоқ.

5 Байланысты тараптардың есептеулері мен операциялары

Байланысты тараптар анықтамасы ҚЕХС (IAS) 24 «Байланысты тараптар туралы ақпаратты ашу» келтіріледі. Әдетте бір тараптың екіншісін бақылау мүмкіндігі болған жағдайда, ортақ бақылауда болғанда немесе бір тарап қабылдаған қаржылық және операциялық шешімдерге маңызды ықпал ете алатын немесе бірлескен бақылау жүргізетін жағдайда тараптар байланысты деп есептеледі. Тараптар байланысты болып табылатындығы туралы мәселені шешу кезінде тараптардың заңды нысаны ғана емес, олардың өзара қарым-қатынасының сипаты да назарға алынады. Негізгі компания және Компанияның соңғы бақылаушы тарабы 1-ескертуде ашылған.

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.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2017 жыл

5 Байланысты тараптардың есептеулері мен операциялары (жалғасы)

Төменде 2017 жылдың 30 маусымындағы жағдай бойынша байланысты тараптармен жасалған операциялар бойынша өтелмеген қалдықтар берілген:

	Ортақ бақылаудағы компаниялар	Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Акционерлер	Мемлекеттік кәсіпорындар мен жасалған операциялар
<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>					
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек	1,612,190	297,011	25,586	-	1,311,800
Ақшалай қаражаттар және эквиваленттер	126	-	-	-	375,899
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	-	-	-	223,491	-
Өзге де қысқа мерзімді активтер	72,286	4,779	-	-	155
Қарыздар	-	-	516,248	57,763,722	21,000,523
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	883,948	1,239,973	251,660	4,708,741	1,373,199

Төменде 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша байланысты тараптармен операциялар бойынша өтелмеген қалдықтар ұсынылады:

	Ортақ бақылаудағы компаниялар	Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Акционерлер	Мемлекеттік кәсіпорындар мен жасалған операциялар
<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>					
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек	1,551,209	350,306	61,335	-	3,754,544
Ақшалай қаражаттар және эквиваленттер	33,699	-	-	-	284,000
Өзге де қысқа мерзімді активтер	110,793	1,728,179	-	-	93
Қаржылық активтер	-	-	-	223,491	-
Қарыздар	-	-	755,359	58,381,851	22,339,053
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	2,746,724	1,856,038	3,353	59,987	292,461
Өзге кредиторлық берешек	-	5,489	244,803	-	931,083

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2017 жыл

5 Байланысты тараптар есептеулері мен операциялары (жалғасы)

Төменде 2017 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішіндегі кірістер мен байланысты тараптармен жасалған операциялар бойынша шығыстар көрсетілген:

	Ортақ бақылаудағы компаниялар	Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Акционерлер	Мемлекеттік кәсіпорындар мен жасалған операциялар
<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>					
Табыс	13,894,836	1,291,513	1,413,159	-	11,560,891
Өзіндік құн	18,559,533	10,536,136	152,561	-	1,666,576
Жалпы және әкімшілік шығыстар	177,305	-	-	-	-
Сату бойынша шығыстар	7,217,382	-	-	-	-
Өзге де шығыстар	239,846	-	-	47,761	-
Өзге де кірістер	237,307	29,362	23,352	-	-
Қаржылық шығыстар	-	-	-	2,532,993	698,123
Қаржылық кірістер	-	-	-	6,479	-
Бағам айырмашылығына байланысты түскен табыс	-	16,094	-	-	399,444

Төменде 2016 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішіндегі кірістер мен байланысты тараптармен жасалған операциялар бойынша табыс пен шығыстардың баптарв көрсетілген:

	Ортақ бақылаудағы компаниялар	Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Акционерлер	Мемлекеттік кәсіпорындар мен жасалған операциялар
<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>					
Табыс	10,021,963	1,160,701	277,103	-	9,332,290
Өзіндік құн	15,076,121	6,974,878	4,339	-	1,765,313
Жалпы және әкімшілік шығыстар	215,682	-	-	-	-
Сату бойынша шығыстар	1,400,276	-	-	-	-
Өзге де шығыстар	2,843	-	-	50,291	-
Өзге де кірістер	187,109	-	-	-	9,563
Қаржылық шығыстар	-	-	-	2,776,020	759,983
Қаржылық кірістер	156,352	-	-	6,479	-
Бағам айырмашылығына байланысты түскен табыс	31,537	26,720	7	-	759,993

Төменде негізгі басқарушылардыңөтемақылары ұсынылған:

	2016 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2014 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай
<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>		
Негізгі басқару қызметкерлері	243,578	59,714
Негізгі басқарушыларғаберілетін барлықөтемақы	243,578	59,714

Негізгі басқарушыларғаөтемақы беру қызметкерлерге еңбекақылар, сыйлықақылар мен өзге де қызметкерлердің қысқа мерзімді өтемақылардың берілуін білдіреді. ы. Негізгі басқару персоналы 2017 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 10 адамды құрайды (2016 жылғы 30 маусым: 7 адам).

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2017 жыл

6 Негізгі құралдар

Төменде негізгі құралдардың теңгерімдік құнының өзгеруі ұсынылады:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ғимараттар және құрылыстар	Машиналар және құрал-жабдықтар	Өзгелер	Аяқталмаған құрылыс	Барлығы
2017 ж. 1 қаңтардағы құны	222,263,504	581,115,509	13,231,709	103,875,116	920,485,838
Жинақталған тозу және құнсыздану	(37,220,988)	(100,851,617)	(4,434,306)	(1,707,287)	(144,214,198)
2017 ж. 1 қаңтардағы теңгерімдік құны	185,042,516	480,263,892	8,797,403	102,167,829	776,271,640
Кірістер	288,743	626,396	197,073	21,786,377	22,898,589
Ауысулар	2,388,747	3,515,254	24,001	(5,928,002)	-
Есептік бағалаулар өзгерістері	(63,947)	-	11,880	-	(52,067)
Тозу	(5,522,667)	(15,944,782)	(442,499)	-	(21,909,948)
Істен шығу	(1,252)	(48,739)	(7,023)	(194,198)	(251,212)
2017 ж. 30 маусымдағы теңгерімдік құны	182,132,140	468,412,021	8,580,835	117,832,006	776,957,002
2017 ж. 30 маусымдағы құны	224,916,596	585,054,611	13,380,989	119,501,973	942,854,169
Жинақталған тозу және құнсыздану	(42,784,177)	(116,642,591)	(4,800,432)	(1,669,968)	(165,897,168)
2017 ж. 30 маусымдағы теңгерімдік құны	182,132,419	468,412,020	8,580,557	117,832,005	776,957,001

* - салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызметтен аударымдар нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді (2-ескерту).

Кірістерсомасы қарыздар бойынша 890,110 мың теңге көлеміндегі капиталдандырылған шығындардан тұрады.

2017 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша теңгерімдік құны 5,492,360 мың теңге негізгі құралдар (2016 ж. 31 желтоқсанда: 5,601,990 мың теңге) «Қазақстан Даму Банкі» АҚ-дан Топ алған қарыздар бойынша қамтамасыз ету ретінде кепілдікке берілді.

Тозу бойынша шығыстар жылдағы пайда немесе шығынның мыныдай баптарына енгізілді:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2017 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2016 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай.
Сатылымдардың өзіндік құны	21,485,274	20,014,524
Жалпы және әкімшілік шығыстар	416,791	463,564
Өзге де операциялық шығыстар	7,883	7,905
Тозу бойынша барлық шығыстар	21,909,948	20,485,993

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2017 жыл

7 Бірлескен кәсіпорындарға және қауымдасқан компанияларға инвестициялар

Төмендегі кестеде Топтың бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардағы инвестицияларының теңгерімдік құнының өзгерістері ұсынылған:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Бірлескен кәсіпорындар			
	ЕМАЭС-2	Forum Muider	Балқаш ЖЭС	Барлығы
2016 ж. 1 қаңтардағы қалдық	29,522,946	25,524,702	16,999,930	72,047,578
Инвестициялар	-	-	12,483,261	12,483,261
Кезеңдегі пайда/(шығын) үлесі	1,684,001	2,395,560	(396,968)	3,682,593
Алынған дивидендтер	1,500,000	(1,847,592)	-	(347,592)
2016 ж. 30 маусымдағы қалдық	32,706,947	26,072,670	29,086,223	87,865,840
2017 ж. 1 қаңтардағы қалдық	31,810,630	26,524,888	27,570,522	85,906,040
Кезеңдегі пайда/(шығын) үлесі	(6,664,577)	5,079,141	(994,584)	(2,580,020)
Алынған дивидендтер	-	(2,550,313)	-	(2,550,313)
2017 ж. 30 маусымдағы қалдық	25,146,053	29,053,716	26,575,938	80,775,707

2017 жылы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың мынадай бірлесіп бақыланатын кәсіпорында мынадай меншік үлесі бар:

- ЕГРЭС-2 – 50%. Қалған 50% меншік үлесі «Интер-РАО ЕЭС» ААҚ-ға тиесілі.
- Forum Muider – 50%. Қалған 50% меншік үлесі UC RUSAL –ға тиесілі.

ЕГРЭС-2 акционерлерінің 2017 жылғы 10 наурыздағы шешімімен алдыңғы жылдардың нәтижелері бойынша 3,000,000 мың теңге сомасында есептелген дивидендтерді тарату туралы шешім күшін жойды, мұнда Топтың дивидендтердегі үлесі 1,500,000 мың теңгені құраған еді.

Топтың Балқаш ЖЭС-ке қатысу үлесі бар (50% минус бір акция), мұнда бақылаушы тарап Samsung C&T болып табылады. Кәсіпорын Қазақстан Республикасында тіркелген, жәнеде Топ 2008 жылы Балқаш жылу электр станциясын (3 Ескерту) салу мақсатында құрылтайшылық етті.

8 Өзге де ұзақ мерзімді активтер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 маусым 2017 ж. 31 желтоқсан 2016 ж.	
Пайдаланылуы шектеулі ақшалай қаражат	865,825	895,025
Ұзақ мерзімді депозиттер	62,525	62,525
Барлық басқа қаржылық ұзақ мерзімді активтер	928,350	957,550
Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер	12,772,547	15,302,114
Өтелуі тиіс ұзақ мерзімді ҚҚС	1,047,286	1,429,099
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	215,137	165,172
Барлық басқа ұзақ мерзімді активтер	14,963,320	17,853,935

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2017 жыл

8 Өзге де ұзақ мерзімді активтер (жалғасы)

Басқа ұзақ мерзімді активтердің жалпы сомасы мынадай капиталды сипаттағы қызметтер мен негізгі құралдар үшін аванстар мен алдын ала төлемдерден тұрады:

<i>Қазақстандық мың теңге</i>	30 маусым 2017 ж.	31 желтоқсан 2016 ж.
Шардара ГЭС-ін жаңғырту	7,808,847	7,453,393
Алматы қ. және Алматы облысында қосалқыстанциялар құрсалуылысы және қайта құру	4,666,872	5,479,090
Әкімшілік ғимаратын салу	-	2,200,000
АЛЭС ЖЭЦ-2 қайта жөндеу және кеңейту	138,680	138,680
Өзгелер	158,148	30,951
Барлық ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер	12,772,547	15,302,114

2014 жылы Топ «ЖШС EXPO Village» - бен бірге жылжымайтын мүлікті сатып алу-сату келісім-шартын жасасты. 2017 жылдың сәуірінде Топ құрылыс жұмысын уақытымен аяқтамауға байланысты міндеттемелерді орындамағаны үшін 2017 жылдың 31 желтоқсанына дейін төленген аванстарды қайтару жағдайында жылжымайтын мүлікті сату (әкімшілік ғимараттар құрылысы) шартын тоқтату туралы ЖШС «EXPO Village»-пен келісім жасасты. 2017 жылдың 30 маусымына алдын ала төленген сома 2,200,000 мың теңге басқа қысқа мерзімді активтерге жіктеледі.

9 Тауар-материалдық қорлар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 маусым 2017 ж.	31 желтоқсан 2016 ж.
Қосалқы өндірістік материалдар	5,652,387	5,421,363
Отын	3,981,721	4,113,423
Қосалқы бөлшектер	1,298,369	617,517
Шикізат	28,434	24,416
Өзге де материалдар	680,768	479,012
Шегеру: өтпейтін және ескірген тауар-материалдық қорлар бойынша және таза сату бағаға дейін төмендету резервтері	(1,051,919)	(974,193)
Барлық тауар-материалдық қорлар	10,589,760	9,681,538

10 Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 маусым 2017 ж.	31 желтоқсан 2016 ж.
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек	14,593,205	16,054,148
Минус: құнсыздану резерві	(247,475)	(217,216)
Қаржылық дебиторлық берешек жиыны	14,345,730	15,836,932
Өзге де дебиторлық берешек	4,012,018	4,147,560
Шегеру: құнсыздануға арналған резерв	(3,727,953)	(3,824,395)
Барлық негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешектер мен басқа дебиторлық берешектер	14,629,795	16,160,097

Компанияның 2017 жылдың 30 маусымындағы және 2016 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша қаржылық дебиторлық берешегі теңгемен көрсетілген. Оның теңгерімдік құны қысқа мерзімділігіне қарай әділ құнына шамалай теңеседі.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2017 жыл

11 Басқа қысқа мерзімді активтер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	31 желтоқсан 2017 ж.	31 желтоқсан 2016 ж.
Жедел депозиттер	27,904,070	31,569,244
Облигациялар	6,355,978	6,399,315
Пайдаланылуы шектелген ақшалай қаражат	223,492	2,141,687
Алынатын дивидендтер	4,779	1,728,179
Өзге де қаржылық қысқа мерзімді активтер жиыны	34,488,319	1,406,572
Өтелетін ҚҚС және салықтар бойынша алдын ала төлемдер	1,513,007	1,096,559
Өнім жеткізушілерге алдын ала төлемдер	2,436,317	223,491
Акционердің пайдасына арналған активтер	1,096,605	851,239
Өзгелер	2,698,366	(639,658)
Шегеру: құнсыздану резерві	(584,558)	44,776,628
Барлық асқа қысқа мерзімді активтер жиыны	41,648,056	31,569,244

Мерзімді салымдар валюта бойынша:

23,947,086 мың теңге және 3.956.984 мың теңге мерзімді салымдар АҚШ долларында көрсетілген (31 желтоқсан 2016: 4,772,577 мың теңге және 26,796,667 мың теңге АҚШ долларында).

Пайдаланылуы шектелген ақша Қазақстан Даму банкі мен Қытай Даму банкі арасында бекітілген несие келісімдеріне сәйкес, электр қуаты сатылымынан алынған және кепілдеме шотында орналасқан ақшадан тұрады. Басшылық аталмыш ақша қарыздар бойынша пайыздарды өтеу үшін ғана емес, операциялық шығындарды жабу үшін де пайдаланылуы мүмкін. Пайдаланылуы шектелген ақша қалдықтары АҚШ долларында көрсетілген.

12 Ақшалай қаражаттар және олардың эквиваленттері

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 маусым 2017 ж.	31 желтоқсан 2016 ж.
Ағымдағы банк шоттарындағы ақшалай қаражат	14,728,145	4,503,007
Жедел депозиттер	7,148,648	12,828,149
Кассадағы ақшалай қаражат	33,593	19,305
Арадағы қаражат	1,630	
Ақшалай қаражаттар мен олардың эквиваленттері жиыны	21,912,016	17,350,461

Жедел депозиттер кем дегенде үш ай ішінде және талап бойынша келісімшарт мерзімі бойынша өтелуі тиіс. Ақша мен олардың баламалары келесі валюталарда ұсынылған:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2017 ж. 30 маусым	2016 ж. 31 желтоқсан
Теңге	9,337,217	15,244,231
АҚШ доллары	8,931,729	2,042,227
Басқа валюталар	3,643,070	64,003
Барлық ақшалай қаражаттар және олардың эквиваленттері	21,912,016	17,350,461

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2017 жыл

13 Сатуға арналған істен шығатын топ активтері

Сатуға және істен шығу тобына арналған ұзақ мерзімді активтер 2016 жылы 23 қарашада Директорлар кеңесі Активтерді жекешелендіру туралы Үкімет қаулысына сәйкес бірқатар еншілес ұйымдарды сату талаптарын мақұлдады. 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша, ШҚ АЭК, ШЭТ, МЭБК, Ақтөбе ЖЭО, ММ, ТМ барлық активтері мен міндеттемелері істен шығару тобына жатқызылды.

Сонымен қатар, 2016 жылы 13 қыркүйекте АлЭС басшылығы Талғар СЭС-ті сату жоспарын (68,367 мың теңге) мақұлдады.

ШҚ АЭК, ШЭТ, МЭБК, Ақтөбе ЖЭО, ММ, ТМ операциялар маңызды жекелеген қызмет түрлерін білдіретін болғандықтан, бұл істен шығару тобы шоғырландырылған қаржылық есептілікте (30-ескерте) тоқтатылған қызмет ретінде көрсетілді. Алдыңғы жылдағы пайда немесе шығыс және басқа жиынтық кіріс туралы шоғырландырылған есеп қайта есептеліп, ағымдағы жылдағыға сәйкес ұсынылып отыр.

2017 жылдың бірінші жартыжылдығында Топтың басшылығы активтерін сату туралы бұқаралық ақпарат құралдарында хабарлама жарияланған және МЭБК, ШҚАЭК активтерінің сатылымын жүзеге асыру үшін ашық тендерге қатысуға өтінімдер алды. Алынған өтінімдерге сәйкес Топ басшылығы құнсызданудан болған шығын сомаларын мойындады: МЭБК – 1,864,359 мың теңге, сәйкесінше ШҚАЭК - 205,036 мың теңге.

Істен шығару тобына жіктелген негізгі активтер:

<i>Қазақстан</i> <i>мың</i>	<i>теңгесімен,</i> <i>Ақтөбе ЖЭО</i>	<i>МЭБК</i>	<i>ШҚАЭК</i>	<i>ШЭТ</i>	<i>ММ</i>	<i>ТМ</i>	<i>Барлығы</i>
Негізгі құралдар	9,923,690	29,898,440	15,579,962	130,712	19,725	3,543	55,556,072
Материалдық емес активтер	22,911	232,632	397,428	28,801	298	10	682,080
Барлау активтері	-	-	-	-	6,295,947	7,745,990	14,041,937
Өзге ұзақ мерзімді активтер	53,610	462,872	-	-	612,877	4,191	1,133,550
Кейінге қалдырылған салықтық активтер	-	-	-	43,773	-	-	43,773
Тауар-материалдық қорлар	336,733	361,743	533,887	11,934	3,238	670	1,248,205
Дебиторлық берешек	139,304	264,180	200,140	1,587,344	-	-	2,190,968
Өзге қысқа мерзімді активтер	9,952	394,854	64,828	136,432	5,033	67	611,166
Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері	7,819	714,154	134,667	254,290	1,836	53	1,112,819
<i>Барлық қысқа мерзімді активтер мен сатуға арналған активтер терінде топталған істен шығару тобының активтері</i>							
	10,494,019	32,328,875	16,910,912	2,193,286	6,938,954	7,754,524	76,620,570
Қызметкерлерге өтемақылар	116,227	97,593	114,549	-	-	-	328,369
Несиелер	-	13,953,283	1,468,127	1,500,000	-	-	16,921,410
Кейінге қалдырылған салықтық міндеттемелер	606,881	1,988,093	1,068,361	-	-	-	3,663,335
Өзге міндеттемелер	201,226	3,000,811	884,564	1,065,797	70,688	2,191	5,225,277
Кредиторлық берешек	761,209	341,278	519,278	1,049,435	6,832	607	2,678,639
<i>Сатуға арналған активтер ретінде топталған істен шығару тобының барлық міндеттемелері мен істен шығару тобымен тікелей байланысты міндеттемелер</i>							
	1,685,543	19,381,058	4,054,879	3,615,232	77,520	2,798	28,817,030

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2017 жыл

14 Капитал

Акционерлік капитал

	Эмиссия күні	Жарияланған және басып шығарылған акциялар саны	Бір акцияның құны, теңгемен	Акционерлік капитал, мың теңгемен
2016 ж. 1 қаңтардағы қалдық		5,585,723		355,650,405
Алдыңғы эмиссиялардың төленбеген бөлігін төлеу				
Акцияның 15-эмиссиясы	1 сәуір 2016	10,964	1,000,044	10,964,483
Акцияның 16-эмиссиясы	14 шілде 2016	2,239	1,340,000	3,000,260
Акцияның 17-эмиссиясы	23 тамыз 2016	2,761	1,340,000	3,699,740
2016 ж. 31 желтоқсандағы қалдық		5,601,687		373,314,888
2017 ж. 30 маусымдағы қалдық		5,601,687		373,314,888

2017 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 5,601,687 дана шығарылған жай акция толық төленді (2016 ж. 31 желтоқсан: 5,601,687 акция). Өрбір жай акция бір дауыс құқығын береді. Компанияның басым акциялары жоқ.

Дивидендтер

2017 жылдың 25 мамырында Топ жалғыз акционерге 4,704,896 мың теңге мөлшерінде дивиденд төлегенін жариялады. Дивидендтер 2017 жылдың 25 шілдесінде төленді.

Өзге де резервтік капитал

	Кәсіпорындарды біріктіру резерві	Акционермен жасалған операциялар нәтижесі	Өзге де шығындар жиынтығы	Барлығы
<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>				
2017 ж. 1 қаңтардағы қалдық	37,282,287	90,607,549	(250,459)	127,639,377
Өзге де жиынтық шығындар	-	-	(84,660)	(84,660)
2017 ж. 30 маусымдағы қалдық	37,282,287	90,607,549	(335,119)	127,554,716

15 Қарыздар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2017 ж. 30 маусым	2016 ж. 31 желтоқсан
Ұзақ мерзімді бөлігі		
Мерзімді банк қарыздары	123,937,968	137,031,748
Шығарылған облигациялар	55,154,859	55,764,656
Тұтынушыларға қарыздар	1,636,756	1,648,553
Барлық қарыздар – ұзақ мерзімді бөлік	180,729,583	194,444,957
Қысқа мерзімді бөлік		
Шығарылған облигациялар	161,274,053	166,751,874
Мерзімді банк қарыздары	27,695,283	22,657,845
Самұрық-Қазынаға қарыздар	2,608,862	2,617,196
Тұтынушыларға қарыздар	807,403	638,370
Төлем векселдері	450,358	450,358
Барлық қарыздар жиыны – қысқа мерзімді бөлім	192,835,959	193,115,643
Барлық қарыздар	373,565,542	387,560,600

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2017 жыл

15 Қарыздар (жалғасы)

Төменде Топтың қарыздары жеке компаниялар бойынша көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Тиімді пайздық мөлшерлеме, %	30 маусым 2017 ж.	31 желтоқсан 2016 ж.
<i>Самұрық-Энерго</i>			
Самұрық-Қазына	Жылына 12.8%	57,763,721	58,381,852
Казкоммерцбанк	Жылына 12.7%	10,180,000	10,180,000
Сбербанк	Жылына 13%	4,099,722	1,953,608
Еврооблигациялар	Жылына 3.85%	161,274,054	166,751,874
Барлық Самұрық -Энерго		233,317,497	237,267,334
<i>АЖК</i>			
Тұтынушылардан түскен несиелер	Жылына 13%	2,443,295	2,383,016
Халық банк	Жылына 13% -	3,519,517	1,442,443
Төлем векселдері	Жылына 14%	450,358	450,
Барлық АЖК		6,413,170	4,275,817
<i>Алматы электро станциялары</i>			
Халық банк	Жылына 13% - 13.5%	5,283,572	7,845,934
Барлық Алматы электро станциялары		5,283,572	7,845,934
<i>Мойнақ СЭС</i>			
Қытай мемлекеттік Даму банк	6MLIBOR+1.2%	50,343,153	53,732,805
Қазақстан Даму банкі	1.15%*6MLIBOR-1.15%	20,953,261	22,339,093
Барлық Мойнақ СЭС		71,296,414	76,071,898
<i>АлматыЭнергоСбыт</i>			
Халық банк	Жылына 13-17%	1,994,303	2,254,827
Барлық АлматыЭнергоСбыт		1,994,303	2,254,827
<i>ПВЭС</i>			
Евразиялық Даму банкі	Жылына 7.5% - 14%	12,195,745	13,174,957
Барлық ПВЭС		12,195,745	13,174,957

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2017 жыл

15 Қарыздар (жалғасы)

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>		30 маусым 2017 ж.	31 желтоқсан 2016 ж.
<i>Шардара СЭС</i>			
Еуропалық қайта Қуру және Даму банкі	Жылына 9.4 %- 10.9%	13,067,629	11,560,938
Барлық Шардара СЭС		13,067,629	11,560,938
<i>ЭГРЭС-1</i>			
Халық банкі	Жылына 13 %	29,996,349	35,105,833
Барлық ЭГРЭС-1		29,996,349	35,105,833
<i>Энергия Семиречья</i>			
СПК Жетісу		863	3,062
Барлық Энергия Семиречья		863	3,062
Барлық қарыздар		373,565,542	387,560,600

2017 жылдың 30 маусымында, аяқталған алты ай ішінде Топ кредиттік желілер бойынша қарыздарды алып, өтеуі қаражаттарының қозғалысы және қолма-қол ақша туралы топтастырылған аралық есепте көрсетілген.

2017 жылдың 30 маусымынан кейін аяқталған кезең үшін төмендегі алынған қарыздарда мынадай маңызды өзгерістер болды:

Самұрық-Энерго

Еурооблигациялар

2017 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай ішінде теңгенің АҚШ долларына қатысты нығаюына байланысты, 2017 Самұрық-Энерго еурооблигациялар бойынша 5,555,800 мың теңге сомасына шетелдік валюталық табысты таныды.

Мойнақ СЭС

2017 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай ішінде Мойнақ СЭС-ы 1,558,550 мың теңге сомасына негізгі борышты өтеді. Сондай-ақ, теңгенің АҚШ долларына қатысты нығаюына байланысты 1,830,735 мың теңге сомасына тең шетелдік валюталық табыс танылды.

Екібастұз ГРЭС-1

АҚ «Қазақстан Халық Банкі»

2017 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай ішінде Екібастұз ГРЭС -1,5,107,754 мың теңгеге қысқа мерзімді қарызын алдын ала өтеді.

Шардара ГЭС

2017 жылдың 30 маусымында Шардара ГЭС Қытай Қайта құру және Даму банкіндегі қарыз бойынша ковенанттың белгіленген көрсеткішінен асты. Тиісінше, Топ Шардара ГЭС қарызының ұзақ мерзімді бөлігін қысқа мерзімді қарызға жіктеді.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2017 жыл

16 Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2017 ж. 30 маусым	2016 ж. 31 желтоқсан
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	9,143,168	7,968,694
Алматы қаласы әкімдігі алдындағы қарыз	5,841,513	5,841,513
Дивиденттер бойынша қарыз	5,490,798	707,275
Басқа қаржылық кредиторлық берешек	385,051	624,360
Барлық қаржылық кредиторлық қарызы	20,860,530	15,141,842
Басқа кредиторлық берешек	2,381,592	2,318,552
Сатып алушылар мен тапсырыс берушілерден алынған алдын ала төлемдер	2,160,050	2,393,924
Пайдаланылмаған демалыстар бойынша аударылған резервтер	2,030,964	2,068,892
Акционердің пайдасына басқа да бөлулер	1,174,066	1,174,066
Еңбекақы бойынша қарыз	971,747	1,039,626
Негізгі қызмет бойынша барлық кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	29,578,949	24,136,902

2017 жылғы 30 маусым және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның қаржылық кредиторлық берешегі теңгемен көрсетілген.

17 Табыс

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2017 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2016 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2017 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай	2016 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай
Электр қуатын сату	90,304,777	72,253,522	40,613,002	32,308,061
Жылу қуатын сату	8,903,498	7,013,942	2,062,241	1,483,255
Инвестициялық меншікті жалға беруден түскен кіріс	2,553,719	1,873,448	1,159,305	706,125
Электр қуатын тасымалдау	1,699,406	910,398	819,222	445,927
ЖОЖ электр станцияларын жалға беруден түскен кіріс	1,607,975	1,760,914	801,714	856,554
Химиялық суды сату	812,038	804,290	430,267	414,146
Басқалар	351,573	177,337	77,150	79,971
Барлық табыс	106,232,986	84,793,851	45,962,901	36,294,039

* - салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызметтен аударымдар нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді (2-ескерту).

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2017 жыл

18 Сатылымдардың өзіндік құны

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2017 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2016 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2017 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай	2016 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	21,627,102	20,165,865	10,487,176	10,021,874
Отын	21,586,505	14,712,717	7,506,435	4,579,060
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	11,434,351	10,211,147	5,871,760	5,102,338
Бөгде ұйымдар қызметтері	4,102,270	3,478,094	1,918,783	1,841,874
Электр қуатын тасымалдау қызметтері мен басқа қызметтер	4,047,324	3,751,064	1,976,921	1,983,878
Табыс салығынан басқа салықтар	3,644,533	2,884,692	1,725,916	1,335,646
Сатып алынған электр қуатының бағасы	2,825,448	2,325,582	1,780,716	1,092,052
Жөндеу және ұстау	2,157,279	1,780,630	1,521,747	1,183,692
Сумен қамтамасыз ету	1,996,295	1,841,750	1,095,509	875,430
Материалдар	846,719	933,634	527,597	370,727
Күзет қызметтері	493,768	433,057	249,661	218,121
Жалдау шығындары	91,737	100,507	45,793	51,760
Желілердегі шығындар	76,090	81,591	52,845	60,621
Ликвидті емес тауар-материалдық қорлар бойынша резервтерді есептеу/(қалпына келтіру)	78,300	(579,643)	114,565	(41,089)
Басқалар	1,279,440	1,207,531	642,644	614,844
Барлық сатылымдардың өзіндік құны	76,287,161	63,328,218	35,518,068	29,290,828

* - салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызметтен аударымдар нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді (2-ескерту).

19 Жалпы және әкімшілік шығыстар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2017 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2016 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2017 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай	2016 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	2,761,185	2,652,203	1,437,573	1,293,161
Әкімшілік айыппұл	775,800	-	775,800	-
Консультациялық және басқа кәсіби қызметтер	644,555	1,026,292	237,891	859,611
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	549,808	607,655	272,090	298,268
Жалдау шығындары	315,309	314,402	161,767	158,653
Табыс салығынан басқа салықтар	195,342	327,532	65,986	235,684
Күзет қызметі	133,630	121,369	71,574	62,190
Іссапар және өкілдік шығындар	119,578	97,725	85,650	53,082
Материалдар	102,481	117,722	55,060	68,315
Банк жиындары	88,633	130,608	21,694	49,906
Жөндеу шығындары	78,902	60,630	45,305	31,017
Байланыс шығыны	57,136	60,733	30,206	30,575
Сақтандыру	43,399	42,610	19,213	21,023
Мемлекеттік баж салықтары	15,170	60,938	6,290	49,078
Көлік шығыны	13,886	10,815	6,447	5,664
Қолдау көрсету және әлеуметтік қамтамасыз ету	-	-	-	-
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек, басқа дебиторлық берешекбен басқа қысқа мерзімді активтердің құнсыздану резервтерін есептеу/(қалпына келтіру)	588,561	(132,603)	550,530	(296,649)
Басқалар	831,291	754,339	539,207	329,174
Барлық жалпы және әкімшілік шығындар	7,314,666	6,252,970	4,382,283	3,248,752

* - салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызметтен аударымдар нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді (2-ескерту).

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2017 жыл

19 Жалпы және әкімшілік шығыстар (жалғасы)

Әкімшілік айыппұлдар ГРЭС-1 шеккен әкімшілік жазалары. 2017 жылдың 27 сәуірінде Павлодар қаласының мамандандырылған әкімшілік соты көрнекті капитал міндеттемелердің 10% мөлшерінде, 775,800 мың теңгені құрайтын, айыппұл салуға бұйрық берді.

20 Қаржылық табыстар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2017 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2016 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2017 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай	2016 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай
Шығынды алып тастағандағы бағам айырмашылығының табысы	6,404,370	1,088,914	-	2,860,110
Банк депозиттері бойынша пайыздық табыстар	1,294,635	1,510,311	616,754	696,127
Облигациялар бойынша пайыздық табыстар	6,479	156,352	3,239	72,758
Басқалар	12,710	120,185	6,333	73,823
Барлық қаржылық табыстар	7,718,194	2,875,762	626,326	3,702,818

* - салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызметтен аударымдар нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді (2-ескерту).

21 Қаржылық шығындар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2017 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2016 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2017 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай	2016 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай
Табысты алып тастағандағы бағам айырмашылығының шығыны	-	-	4,990,560	-
Қарыздар сыйақылары бойынша шығындар	6,507,342	6,186,556	3,310,202	2,863,790
Облигациялар бойынша пайыздық шығындар	2,966,953	3,221,634	1,481,438	1,550,436
Еншілес компаниялардың басым акциялары бойынша дивидендтер	70,550	70,554	35,275	35,278
Келтірілген бағаның дисконттың жоққа шығару:				
- акционерлер қарыздары мен қаржылық көмегі	1,905,479	-	879,817	-
- тұтынушылар қарыздары	136,234	145,834	67,895	72,399
- қызметкерлер сыйақылары бойынша міндеттемелер	56,164	21,325	27,692	21,325
- күл үйінділерін қалпына келтіру резерві	53,538	80,371	44,407	80,371
- шығарылған облигациялар	38,492	37,050	21,962	21,237
- төленетін вексель				
Басқалар	121,638	221,383	74,323	189,448
Барлық қажылық шығындар	11,856,390	9,984,707	10,933,571	4,834,284

* - салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызметтен аударымдар нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді (2-ескерту).

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2017 жыл

22 Салықтар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2017 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2016 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2017 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай	2016 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығындар	1,767,552	1,454,036	301,823	414,560
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша шығындар/(үнемдеу)	1,318,149	1,627,634	205,642	908,740
Барлық табыс салығы бойынша шығындар	3,085,701	3,801,670	507,465	1,323,300

Төменде салық бойынша теориялық және нақты шығындарының салыстыруы ұсынылған:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Еске рту	2017 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2016 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2017 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай	2016 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай
Салық салынғанға дейінгі ХҚЕС бойынша пайда		9,434,753	10,147,974	(15,538,777)	4,167,226
Қолданыстағы орташа мөлшерлеме 20% (2016ж.: 20%) бойынша табыс салығына байланысты теориялық шығын		1,886,950	2,029,595	(3,107,755)	833,445
Түзетулер төменде:					
Табыс салығы салынбайтын бірлескен кәспорындар пайдасының үлесі	8	516,004	(736,519)	1,488,475	(527,186)
Шегерілмейтін шығындар		594,846	580,127	598,411	510,108
Инвестициялық келісімшарт аяқталысымен расталатын уақытша айырмашылықтар		(171,572)	203,834	(170,064)	102,212
Ұсталған табыс салығы		90,460	155,146	47,474	80,177
Өткен жылдардағы табыс салығын түзету		68,969	5,030	68,969	-
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша расталмаған активтердің өзгерістері		655,044	1,235,003	2,023,435	741,447
Мойнақ ГЭС табыс салығынан босатылған табысы		(555,000)	(390,546)	(441,480)	(416,903)
Барлық табыс салығы бойынша шығындар		3,085,701	3,081,670	507,465	1,323,300

* - салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызметтен аударымдар нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді (2-ескерту).

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2017 жыл

23 Тоқтатылған қызмет

2016 жылғы 23 қарашада Директорлар кеңесі Үкіметтің активтерді жекешелендіру туралы қаулысына сәйкес бірқатар еншілес ұйымдарды сату шарттарын мақұлдады. 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ШҚ АЭК, ШЭТ, МЭБК, Ақтөбе ЖЭО, ММ, ТМ барлық активтері мен міндеттемелері шығарылатын топқа енгізілді.

ШҚ АЭК, ШЭТ, МЭБК, Ақтөбе ЖЭО, ММ, ТМ операциялары қызметтің жекелеген ауқымды түрлерін қамтитын болғандықтан, бұл шығарылатын топ шоғырландырылған қаржылық есепте тоқтатылған қызмет ретінде ұсынылып отыр.

2017 жылғы 30 маусымында аяқталған тоқтатылған қызмет нәтижелерінің талдауы төменде ұсынылып отыр:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	Ақтобе ЖЭО	МЭБК	ШҚ АЭК	ШЭТ	ТМ	ММ	Элими- нациялар	Барлығы
Табыс	4,617,602	5,633,781	6,556,628	14,895,472	-	-	(5,161,276)	26,542,207
Шығыс	(4,218,230)	(4,863,717)	(4,379,131)	(15,112,727)	(63,303)	(12,300)	5,217,863	(23,431,54)
Тоқтатылған қызметтің салық салынғанға дейінгі пайдасы немесе шығыны	399,372	770,064	2,177,497	(217,255)	(63,303)	(12,300)	56,587	3,110,662
Табыс салығының шығысы	(74,174)	(385,750)	(353,902)	24,114	(23)	-	-	(789,735)
Тоқтатылған қызметтен пайда немесе шығын	325,198	384,314	1,823,595	(193,141)	(63,326)	(12,300)	56,587	2,320,927

2016 жылғы 30 маусымында аяқталған тоқтатылған қызмет нәтижелерінің талдауы төменде ұсынылып отыр:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	Ақтобе ЖЭО	МЭБК	ШҚ АЭК	ШЭТ	ТМ	ММ	КГШ	Элими- нациялар	Барлығы
Табыс	3,902,005	5,001,357	6,399,754	14,134,797	-	-	150,895	(5,063,719)	24,525,089
Шығыс	(3,569,525)	(3,480,790)	(4,879,172)	(15,139,716)	(12,939)	(91,777)	(145,255)	5,178,072	(22,141,102)
Тоқтатылған қызметтің салық салынғанға дейінгі пайдасы немесе шығыны	332,480	1,520,567	1,520,582	(1,004,919)	(12,939)	(91,777)	5,640	114,353	2,383,987
Табыс салығының шығысы	(98,522)	(361,064)	(344,768)	45,133	-	-	(1,629)	-	(760,850)
Тоқтатылған қызметтен пайда немесе шығын	233,958	1,159,503	1,175,814	(959,786)	(12,939)	(91,777)	4,011	114,353	1,623,137

2015 жылы Топ сатып алушыға инвестициямен байланысты барлық тәуекелдер мен пайданы бергеннен кейін және олар тоқтатылған қызметтен түскен, сату шығыны ұсталып қалған 2,469,307 мың теңге мөлшеріндегі пайданы танығаннан кейін ЖГРЭС инвестициясын көрсетуді тоқтатты.

24 Шартты және келісім-шартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер

Төменде көрсетілген ақпараттан басқа, 2017 жылы 30 маусымында жағдай бойынша, 2016 жылы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін шоғырландырылған қаржылық есептіліктен басқа ашылған қандай да бір шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер болған жоқ.

Сот талқылаулары

Әдеттегі қызмет барысында Топ сот процестері мен талаптарына ілігуі мүмкін. Қазіргі кезде Топ басшылығы аталған сот процестері мен талаптарының нәтижесіндегі түпкілікті міндеттемелер Топтың болашақтағы қаржылық жағдайына қандай да бір айтарлықтай маңызды әсерін тигізбейді деп санайды.

Капиталды сипаттағы міндеттемелер

2017 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, Топтың жалпы сомасы 115,937,056 мың теңгеге (31 желтоқсан 2016 ж.: 125,661,235 мың теңге) негізгі құралдарды сатып алу бойынша міндеттемелері бар.

Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың капиталды сипаттағы міндеттемелері

2017 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, Топтың Forum Muider, ЕГРЭС-2 міндеттемелеріндегі үлесі 45,278,743 мың теңгені (31 желтоқсан 2016: 47,115,412 мың теңге) құрады. БЖЭС-тің ұзақ мерзімді шарттық капиталды сипаттағы міндеттемелеріндегі Топтың үлесі 2016 жылғы 30 маусымындағы жағдай бойынша 409,098,596 мың теңгені (31 желтоқсан 2016 ж.: 409,098,596 мың теңге) құрады.

Қарыздар бойынша ковенанттар

Топтың негізінен қарыздар және еурооблигациялар бойынша белгілі бір ковенанттары бар. Аталмыш ковенанттарды сақтамау Топ үшін қарыздар бойынша шығындар өсімі мен дефолт жариялауды қоса алғанда кері әсерлерге әкелуі мүмкін. 2017 жылғы 30 маусымдағы және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша, Шардара СЭС-ке арналған қарыздары бойынша ковенанттарды қоспағанда, өзінің ковенанттарын сақтады. Сәйкесінше, Топ Шардара СЭС-тің ұзақ мерзімді бөліктен қысқа мерзімді бөлікке алған қарыздарын ауыстырды.

25 Қаржылық тәуекелдерді басқару

Қаржылық тәуекел факторлары

Топ қызметі оны бірнеше қаржылық тәуекелдерге ұшыратады: нарық тәуекелі (валюта тәуекелін, пайыздық мөлшерлемелер өзгерістерінің қалы тәуекелін қоса алғанда), кредиттік тәуекел және өтімділік тәуекелі.

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік жылдық қаржылық есептілікте талап етілетін қаржылық тәуекелдер мен оларды ашып көрсету туралы барлық ақпаратты қамтымайды; олар 2016 жылғы 31 желтоқсандағы топтың жылдық қаржылық есептілігіне байланысты қарастырылуы тиіс.

Жыл соңынан бері тәуекелдерді басқару саясатында ешқандай өзгерістер болған жоқ.

Өтімділік тәуекелі

Өтімділік тәуекелі – бұл Топтың қаржылық міндеттемелерді орындау кезінде қиындықтарға кездесуіне қатысты тәуекел. Қолданыстағы Топтың даму жоспарларын қалыптастыру және мониторинг жасау ережесіне сәйкес, Топ қысқа мерзімді (бір айлық) болжамдарды және алдағы бес жылға арналған орта мерзімдік болжамды пайдалана отырып, өтімділік тәуекелін басқарады. Сонымен қатар, Топта алдағы он жылға арналған Топтың даму стратегиясы әзірленеді және бекітіледі (қазіргі уақытта 2022 жылға дейін). Ақша ағымдарын жоспарлау кезінде уақытша бос ақшалай қаражаттарды депозиттерге салудан түсетін кірістер де есептеледі.

26 Қаржы құралдарының әділ құны

Әділ құнды бағалау

Әділ құн – бұл нарық қатысушылары арасында ерікті негізде операция өткізу кезінде активті сату кезінде алыну мүмкін немесе міндеттемелерді тапсыру кезінде төленуі мүмкін баға. Әділ құнның ең үздік растауы белсенді нарықтағы белгіленген баға болып табылады. Белсенді нарық – бұл активтермен немесе міндеттемелермен операциялар тұрақты негізде бағалау туралы ақпарат алуға мүмкіндік беретін жеткілікті жиілікте және жеткілікті көлемде өткізілетін нарық.

26 Қаржы құралдарының әділ құны (жалғасы)

Әділ құнды бағалау нәтижелері әділ құнның иерархиясы деңгейі бойынша мынадай түрде талданады және таратылады: (i) 1-деңгейге біркелкі активтерге немесе міндеттемелерге арналған белсенді нарықтарда белгіленген бағалар (түзетілмейтін) бойынша бағалаулар жатады, (ii) 2-деңгейге барлық пайдаланылатын маңызды бастапқы деректер актив немесе міндеттеме үшін тікелей немесе жанама бақыланатын болып табылатын бағалау әдісімен алынған бағалаулар (яғни, мысалы, бағалар) және (iii) 3-деңгейдің бағалаулары бақыланатын нарықтық деректерге негізделмеген бағалаулар болып табылады.

Компанияның барлық қаржықұралдары амортизациялық құн бойынша есептеледі. Олардың әділ құн иерархиясының 3-кезеңіндегі әділ құны ақшалай қаражаттардың дисконтталған ағымы әдісі арқылы бағаланды.

Амортизациялық құн бойынша көрсетілген қаржылық активтері

Бекітілген пайыздық мөлшерлемесі бар құралдардың бағалау әділ құны өтеуге дейінгі балама несие тәуекелдері мен мерзімі бар жаңа құралдарға арналған қолданыстағы пайыздық мөлшерлеме бойынша дисконтталған бағалауға жататын ақша ағымдарынан алу күтілетін сома негізінде белгіленеді. Дисконттауда қолданылған нормалар контрагенттің кредиттік тәуекеліне байланысты. Өтеу мерзімінің қысқа мерзімдігіне қарай қаржылық дебиторлық берешектің және өзге де қаржы активтерінің баланстық құны шамамен оның әділ құнына тең.

Амортизациялық құн бойынша көрсетілетін қаржылық міндеттемелер

Белгіленген пайыздық мөлшерлемесі және Нарықтық белгілеулері болмайтын бекітілген өтеу мерзімі бар құралдардың бағалауға жататын әділ құны ұқсас кредиттік тәуекелі және өтеу мерзімі бар жаңа құралдарға арналған қолданыстағы пайыздық мөлшерлемелер бойынша дисконтталған бағалауға жататын ақша ағымдарына байланысты белгіленеді. Өтеу мерзімінің қысқа мерзімдігіне қарай қаржылық кредиторлық берешектің қаржы активтерінің баланстық құны шамамен оның әділ құнына тең.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2017 жыл

26 Қаржы құралдарының әділ құны (жалғасы)

Төменде әділ құн бойынша бағаланбайтын активтер мен міндеттемелердің әділ құны және баланстық құнының иерархиялық деңгейлері бойынша әділ құнына талдау ұсынылады.

Қазақстандық мың теңгемен	30 маусым 2016 ж.				31 желтоқсан 2014 ж.			
	1-деңгей Әділ құн	2-деңгей Әділ құн	3-деңгей Әділ құн	Баланстық құн	1-деңгей Әділ құн	2-деңгей Әділ құн	3-деңгей Әділ құн	Баланстық құн
АКТИВТЕР								
Ақшалай қаражат және олардың баламалары	-	-	21,912,016	21,912,016	-	-	17,350,461	17,350,461
Пайдаланылуы шектеулі ақшалай қаражат	-	-	7,221,803	7,221,803	-	-	7,294,340	7,294,340
Белгіленген мерзімі бар депозиттер	-	-	27,966,595	27,966,595	-	-	31,631,769	31,631,769
Қаржылық дебиторлық берешек	-	-	14,345,730	14,345,730	-	-	15,836,932	15,836,932
Алынатын дивидендтер	-	-	4,779	4,779	-	-	1,728,179	1,728,179
Дисконтталған ең төменгі жалдау төлемдері сомасының әділ құны	-	-	9,497,278	614,323	-	-	10,950,240	667,785
Облигациялар	218,731	-	-	223,492	212,098	-	-	223,491
Барлық қаржылық активтері	218,731	-	80,948,201	72,288,738	212,098	-	84,791,921	74,732,957
Міндеттемелер								
Қарыздар	161,202,677	-	199,953,080	373,565,542	167,789,851	-	218,862,253	387,560,600
Қаржылық кредиторлық берешек	-	-	20,860,530	20,860,530	-	-	15,141,842	15,141,842
Өзге де міндеттемелер	-	-	307,899	307,899	-	-	309,393	309,393
Барлық қаржылық міндеттемелер	161,202,677	-	221,121,509	394,733,971	167,789,851	-	234,313,488	403,011,835

27 Есептік кезеңнен кейінгі оқиғалар

2017 жылдың 17 шілдесінде ЕГРЭС-1 «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-ның кредиттік желісі бойынша келісімнің шеңберінде 1,892,245 мың теңге көлемінде қарызды мерзімінен бұрын өтеді.

2017 жылдың 20 шілдесінде Маңғыстау электротараптық бөлу компаниясы (МЭБК) мен Шығыс Қазақстан Аймақтық энергетикалық компания (ШҚАЭК) (құрамында “ШығысЭнергоТрэйд” (ШЭТ) сатуды жүзеге асыру туралы екі кезеңді ашық тендер нәтижелері хабарланды. Қажетті корпоративтік рәсімдерден кейін осы тендердің жеңімпаздарымен сатып алу келісіміне қол қойылатын болады.

2017 жылдың 24 шілдесінде «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ және «Қазақстан Халық Банкі» АҚ арасында шығарылған облигациялар борыштық қайта қаржыландыру мақсатында 7,5 млрд теңге көлемінде несие лимитін ұлғайту туралы №11 қосымша келісімге қол қойылды. Қазіргі уақытта айтылған сома игерілген жоқ.

2017 жылдың 25 шілдесінде Жалғыз акционердің шешіміне сәйкес, 4,704,895 мың теңге мөлшеріндегі дивиденд Жалғыз акционердің пайдасына төленді.

2017 жылдың 25 шілдесінде Компания “Сбербанк” АҚ-ның №16-14285-01-KL кредиттік желісі бойынша, жалпы корпоративтік мақсаттарға 3,505,000 мың теңге көлемінде транш алынды.

2017 жылдың 27 шілдесінде «Алматы электр станциялары» АҚ мен «Қазақстан Халық Банкі» АҚ арасында шығарылған облигациялар борыштық қайта қаржыландыру мақсатында 13 млрд теңге көлемінде несие лимитін ұлғайту туралы №15 қосымша келісімге қол қойылды.

2017 жылдың 31 шілдесінде «Алматы электр станциялары» АҚ 6-шы, 11-ші, 12-ші басылымдар облигациялары бойынша мерзімінен бұрын өтеу орындады.