



**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**

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

**2022 жылғы 30 маусым**

## Мазмұны

### ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ШОЛУ ЕКСЕРУ БОЙЫНША ҚОРЫТЫНДЫ

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

### ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР:

1	Самұрық-Энерго тобы және оның қызметі .....	7
2	Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері.....	8
3	Есептік саясатты пайдаланудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдар .....	9
4	Сегменттер бойынша ақпарат .....	10
5	Байланысты тараптардың есептері мен операциялары .....	13
6	Негізгі құралдар .....	16
7	Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға салынған инвестициялар .....	17
8	Өзге де ұзақ мерзімді активтер .....	17
9	Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек.....	18
10	Өзге де қысқа мерзімді активтер .....	18
11	Ақшалай қаражат және оның эквиваленттері.....	19
12	Капитал .....	19
13	Қарыздар.....	19
14	Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек.....	20
15	Түсім .....	21
16	Сатудың өзіндік құны.....	21
17	Жалпы және әкімшілік шығындар.....	22
18	Қаржылық шығындар .....	22
19	Табыс салығы бойынша шығындар .....	22
20	Шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер .....	23
21	Әділ құн туралы ақпаратты ашу .....	25
22	Есептік кезеңнен кейінгі оқиғалар.....	26
23	Бір акцияның теңгерімдік құны .....	26



## Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті шолу тексеру бойынша қорытынды

«САМРҰҚ-ЭНЕРГО» АҚ Акционеріне және Директорлар Кеңесіне

### **Кіріспе**

Біз «САМРҰҚ-ЭНЕРГО» (бұдан әрі – «Компания») АҚ және еншілес ұйымдарының (бұдан әрі - «Топ») 2022 жылғы 30 маусымдағы қаржылық жағдайы туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есепке, жәнеде жоғарыда көрсетілген күнмен аяқталған үш және алты ай кезеңіне тиісті қысқартылған шоғырландырылған аралық пайда немесе шығын және басқа жиынтық табыс туралы есепке, жоғарыда көрсетілген күнмен аяқталған алты ай кезеңіне тиісті капиталдағы өзгерістер туралы есепке және ақша қаражаттарының қозғалысы жөніндегі есепке, сондай-ақ түсіндірме ақпараты бар ескертпелерден тұратын қысқартылған шоғырландырылған аралық есептілігіне шолу тексеру жүргіздік. Басшылық осы қысқартылған шоғырландырылған аралық есептілікті «Аралық қаржылық есептілігі» атты 34 Халықаралық Қаржылық Есептіліктің Стандартына (IAS) сәйкес дайындалуына және дұрыс ұсынылуына жауапты. Біздің жауапкершілігіміз біздің жүргізген шолу тексеруінің негізінде осы қысқартылған шоғырландырылған аралық есептілік туралы пікірімізді білдіруден тұрады.

### **Шолу тексеруінің көлемі**

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

### **Қорытынды**

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

*PricewaterhouseCoopers LLP*

2022 жылдың 3 тамызы  
Алматы, Қазақстан

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

Қазақстандық мың теңгемен	2022ж. 30 маусым		
	Ескертпе (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 31 желтоқсан	
<b>АКТИВТЕР</b>			
<b>Ұзақ мерзімді активтер</b>			
Негізгі құралдар	6	692,331,339	702,709,108
Инвестициялық меншік		106,532	110,160
Материалдық емес активтер		3,895,513	4,165,145
Пайдалану құқығы түріндегі актив	7	2,355,338	2,881,775
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардағы инвестициялар		83,922,107	73,993,321
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	8	74,885,886	77,960,833
<b>Барлық ұзақ мерзімді активтер</b>		<b>857,496,715</b>	<b>861,820,342</b>
<b>Қысқа мерзімді активтер</b>			
Тауар-материалдық қорлар		13,672,639	13,587,164
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек	9	34,752,832	32,437,068
Өзге де қысқа мерзімді активтер	10	9,015,358	18,452,057
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем		1,778,976	1,385,209
Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері	11	16,753,443	12,138,171
<b>Барлық қысқа мерзімді активтер</b>		<b>75,973,248</b>	<b>77,999,669</b>
<b>БАРЛЫҚ АКТИВТЕР</b>		<b>933,469,963</b>	<b>939,820,011</b>

Басшылық атынан 2022 жылғы 3 тамызда қол қойылған.

Рысқұлов Айдар Қайратұлы -  
 Экономика және қаржы жөніндегі  
 басқарушы директор



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

**«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**

**Қаржылық жағдай туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп (аудит жүргізілмеген)**

Қазақстандық мың теңгемен	2022ж. 30 маусым		
	Ескертпе (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 31 желтоқсан	
<b>КАПИТАЛ</b>			
Акционерлік капитал	12	376,045,927	376,045,927
Өзге резервтегі капитал	12	125,225,754	125,128,459
Бөлінбеген пайда		20,143,101	(78,038)
<b>Топ акционерлеріне тиесілі капитал</b>		<b>521,414,782</b>	<b>501,096,348</b>
Бақыламайтын акционерлер үлесі		1,651,091	1,544,103
<b>БАРЛЫҚ КАПИТАЛ</b>		<b>523,065,873</b>	<b>502,640,451</b>
<b>МІНДЕТТЕМЕЛЕР</b>			
<b>Ұзақ мерзімді міндеттемелер</b>			
Күл үйінділерін жоюға арналған резерві		2,544,864	2,752,778
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		1,570,048	1,595,996
Қарыздар	13	203,163,437	209,848,259
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер		2,396,480	2,407,609
Ұзақ мерзімді жалдау міндеттемелері		1,207,169	1,495,895
Мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша міндеттемелер		70,565,146	72,198,561
<b>Барлық ұзақ мерзімді міндеттемелер</b>		<b>281,447,144</b>	<b>290,299,098</b>
<b>Қысқа мерзімді міндеттемелер</b>			
Күл үйінділерін жоюға арналған резерві		40,540	73,814
Қарыздар	13	75,133,916	85,046,407
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		146,179	189,304
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	14	37,623,877	50,157,039
Бюджетке төленетін салықтар және өзге де төлемдер бойынша берешек		10,725,687	7,850,505
Қысқа мерзімді жалдау бойынша міндеттемелер		632,210	927,267
Төлеуге бөлінген табыс салығы		4,654,537	2,636,126
<b>Барлық қысқа мерзімді міндеттемелер</b>		<b>128,956,946</b>	<b>146,880,462</b>
<b>БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР</b>		<b>410,404,090</b>	<b>437,179,560</b>
<b>БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ</b>		<b>933,469,963</b>	<b>939,820,011</b>
<b>Бір жай акцияның баланстық құны</b>	23	92,679	88,985

Басшылық атынан 2022 жылғы 3 тамызда қол қойылған.

Рысқұлов Аидар Қайратұлы  
Экономика және қаржы жөйіндегі  
басқарушы директор



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

Берілген ескертпелер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**

**Пайда немесе шығын және басқа жиынтық табыс туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп (аудит жүргізілмеген)**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>		2022 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
	<b>Ескертпе</b>				
Түсім	15	181,188,041	156,352,756	85,069,473	69,780,222
Сатылымдардың өзіндік құны	16	(131,703,796)	(114,245,614)	(60,969,663)	(55,320,350)
<b>Жалпы пайда</b>		<b>49,484,245</b>	<b>42,107,142</b>	<b>24,099,810</b>	<b>14,459,872</b>
Сату бойынша шығындар		(4,249,976)	(4,591,168)	(1,903,459)	(1,609,188)
Жалпы және әкімшілік шығындар	17	(9,383,899)	(6,135,719)	(5,343,251)	(2,808,255)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардың табыстарындағы үлес және құнсыздану	7	9,928,786	7,970,871	5,544,586	1,397,789
Активтердің құнсыздану шығындары (таза)		(790,437)	(610,914)	(119,261)	(610,124)
Қаржылық табыстар		1,233,239	1,030,126	728,344	562,472
Қаржылық шығындар	18	(16,564,685)	(14,970,939)	(7,652,358)	(7,676,678)
Өзге табыстар		1,160,491	1,055,531	644,890	548,440
Өзге шығыстар		(214,671)	(58,380)	(43,998)	(82,255)
<b>Салық салғанға дейінгі пайда</b>		<b>30,603,093</b>	<b>25,796,550</b>	<b>15,955,303</b>	<b>4,182,073</b>
Табыс салығы бойынша шығыстар	19	(8,233,966)	(5,625,485)	(4,932,300)	(1,564,928)
<b>Кезеңдегі пайда</b>		<b>22,369,127</b>	<b>20,171,065</b>	<b>11,023,003</b>	<b>2,617,145</b>
Басқа жиынтық табыс (Қайта жіктеу салдарынан пайдалар немесе шығындар құрамына жатпайтын баптар) Еңбек қызметін аяқтау бойынша сыйақылар міндеттемелерін қайта бағалау		97,295	76,587	82,402	105,376
<b>Кезеңдегі барлық басқа жиынтық табыс</b>		<b>22,466,422</b>	<b>20,247,652</b>	<b>11,105,405</b>	<b>2,722,521</b>
<b>Тиесілі пайда:</b>					
Топ акционерлеріне		22,262,139	20,027,722	10,947,123	2,551,354
Бақыланбайтын үлесіне		106,988	143,343	75,880	65,791
<b>Кезеңдегі пайда</b>		<b>22,369,127</b>	<b>20,171,065</b>	<b>11,023,003</b>	<b>2,617,145</b>
<b>Тиесілі барлық барқа жиынтық табыс:</b>					
Топ Акционерлеріне		22,359,434	20,104,309	11,029,525	2,656,730
Бақыламайтын үлеске		106,988	143,343	75,880	65,791
<b>Кезеңдегі барлық басқа жиынтық табыс</b>		<b>22,466,422</b>	<b>20,247,652</b>	<b>11,105,405</b>	<b>2,722,521</b>

Берілген ескертпелер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

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

Қазақстандық мың теңгемен	Ескертпе	Топ акционерлеріне тиесілі					Барлық капитал
		Акционерлік капитал	Өзге де резервтік капитал	Бөлінбеген пайда	Барлығы	Бақылмайтын үлес	
2021 ж. 1 қаңтардағы қалдық		376,045,927	125,168,047	(11,882,206)	489,331,768	1,243,868	490,575,636
Кезеңдегі пайда (аудит жүргізілмеген)		-	-	20,027,722	20,027,722	143,343	20,171,065
Басқа жиынтық табыс (аудит жүргізілмеген)		-	76,587	-	76,587	-	76,587
<b>Барлық басқа жиынтық табыс (аудит жүргізілмеген)</b>		-	<b>76,587</b>	<b>20,027,722</b>	<b>20,104,309</b>	<b>143,343</b>	<b>20,247,652</b>
Жарияланған дивидендтер	12	-	-	(3,242,143)	(3,242,143)	-	(3,242,143)
<b>2021 ж. 30 маусымдағы қалдық (аудит жүргізілмеген)</b>		<b>376,045,927</b>	<b>125,244,634</b>	<b>4,903,373</b>	<b>506,193,934</b>	<b>1,387,211</b>	<b>507,581,145</b>
2022 ж. 1 қаңтардағы қалдық		376,045,927	125,128,459	(78,038)	501,096,348	1,544,103	502,640,451
Кезеңдегі пайда (аудит жүргізілмеген)		-	-	22,262,139	22,262,139	106,988	22,369,127
Басқа жиынтық табыс (аудит жүргізілмеген)		-	97,295	-	97,295	-	97,295
<b>Барлық басқа жиынтық табыс (аудит жүргізілмеген)</b>		-	<b>97,295</b>	<b>22,262,139</b>	<b>22,359,434</b>	<b>106,988</b>	<b>22,466,422</b>
Жарияланған дивидендтер	12	-	-	(2,041,000)	(2,041,000)	-	(2,041,000)
<b>2022 ж. 30 маусымдағы қалдық (аудит жүргізілмеген)</b>		<b>376,045,927</b>	<b>125,225,754</b>	<b>20,143,101</b>	<b>521,414,782</b>	<b>1,651,091</b>	<b>523,065,873</b>

Берілген ескертпелер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**

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

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>Ескертпе</b>	<b>2022 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)</b>	<b>2021 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)</b>
<b>Операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы</b>			
Салық салынғанға дейін түскен пайда		30,603,093	25,796,550
Түзетулер:			
Тозу және амортизация		30,022,827	27,529,382
Негізгі құралдар және пайдалану құқығы түріндегі активтер істен шығуынан болған залал		20,263	37,843
Қаржы емес активтерін құнсызданудан түскен (пайда)/залалдар		(39,056)	13,471
Қаржы активтерін қалпына келтіруден түскен (пайда)/залалдар		(316,545)	610,914
Қаржылық шығындар	18	16,564,685	14,970,939
Қаржылық табыстар		(1,233,239)	(1,030,126)
Бірлескен кәсіпорандар мен қауымдасқан ұйымдардың кірістеріндегі үлес	7	(9,928,786)	(7,970,871)
Өзге де түзетулер		(124,909)	89,092
		<b>65,568,333</b>	<b>60,047,194</b>
<b>Айналым капиталындағы өзгерістерге дейінгі операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы</b>			
Дебиторлық берешектің және өзге де ағымдағы активтердің (артуы)/азаюы		(1,029,359)	922,551
Тауар-материалдық қорлардың артуы		(76,783)	(261,576)
Кредиторлық және өзге де қысқа мерзімді берешектің азаюы		(7,153,426)	(5,218,666)
Қызметкерлердің сыйақысы бойынша берешектің (азаюы)/артуы		(59,143)	12,858
Бюджетке төленетін салықтар мен өзге де төлемдер бойынша берешектің азаюы		3,079,204	155,177
		<b>60,328,826</b>	<b>55,657,538</b>
<b>Операциялық қызметтен алынған ақшалай қаражат</b>			
Төленген табыс салығы		(8,264,424)	(4,015,575)
Төленген пайыздар		(12,152,528)	(11,649,966)
Алынған дивидендтер		-	72,457
		<b>39,911,874</b>	<b>40,064,454</b>
<b>Инвестициялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы</b>			
Негізгі құралдарды сатып алу		(22,017,429)	(36,012,840)
Материалдық емес активтерді сатып алу		(405,187)	(174,349)
Негізгі құралдарды сатудан алынған ақшалай қаражат		59,774	4,252
Борыштық құралдарды (облигацияларды) сатудан алынған ақшалай қаражат		192,300	192,300
Эмитенттердің облигацияларды өтеуі		9,200,000	159,481
Алынған пайыздық кіріс		778,844	532,859
Банк депозиттерді таза ақшалай қаражатты (орналастыру)/ шығару, таза		30,420	(84,356)
Алуға шектеу қойылған таза ақшалай қаражатты шығару		7,657	-
Акционерге қаржылық көмек беру		(518,700)	-
Акционерден қаржылық көмек қайтару		518,700	-
		<b>(12,153,621)</b>	<b>(35,382,653)</b>

Берілген ескертпелер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады



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

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<i>Ескертпе</i>	<b>2022 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)</b>	<b>2021 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)</b>
<b>Қаржылық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы</b>			
Қарыздардар түсімі		38,069,388	86,447,698
Қарыздарды өтеу		(58,880,809)	(82,821,403)
Қаржылық жалдау бойынша негізгі қарызды өтеу		(340,913)	(351,050)
Акционерге төленген дивидендтер		(2,041,000)	(3,242,143)
Бақыламайтын акционерлерге төленген дивидендтер		-	(50,658)
Банк комиссиясын төлеу		15,000	-
<b>Қаржылық қызметтен пайдаланылған таза ақшалай қаражат</b>		<b>(23,178,334)</b>	<b>(17,556)</b>
Ақшалай қаражатқа және оның баламаларына валюта айырбастау курсының өзгеруінің ықпалы			
		44,517	(19,776)
Ақшалай қаражаттың құнсыздануына резерв			
		(9,164)	(2,378)
<b>Ақшалай қаражаттың таза артуы</b>		<b>4,615,272</b>	<b>4,642,091</b>
Кезең басындағы ақшалай қаражаттары:			
	11	12,138,171	9,893,878
<b>Кезең соңындағы ақшалай қаражаттары:</b>			
	11	<b>16,753,443</b>	<b>14,535,969</b>

Берілген ескертпелер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

## **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 2022 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айға арнап ХҚЕС (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.

2022 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Қоғамның жалғыз акционері «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына») болып табылады. Қазақстан Республикасының Үкіметі Компанияның соңғы бақылаушы тарабы болып табылады.

### **Негізгі қызметі**

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

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

Энергия өндіруші ұйымдар үшін электр энергиясына тарифтер Энергетика министрінің 2015 жылғы 27 ақпандағы № 160 «Энергия өндіруші ұйымдар тобы үшін электр энергиясына шекті тарифтерді бекіту туралы» бұйрығымен және кейінгі өзгерістер мен толықтырулармен бекітілген. Жаңартылатын энергия көздерін пайдаланатын объектілер өндіретін электр энергиясын жеткізуге белгіленген тарифтер тіркелген және ЖЭК технологиясына қарай (жел, күн және басқа электр станциялары үшін өз алдына бөлек) ҚР Үкіметінің 2014 жылғы 12 маусымдағы № 645 «Тіркелген тарифтерді бекіту туралы» қаулысымен бекітілген, сондай-ақ жыл сайын индекстеуге жатады. Мұның үстіне есептеу-қаржы орталығы сатып алушы, ал энергия өндіруші ұйым сатушы ретінде. Энергия жеткізуші компаниялар үшін электр энергиясын жеткізу мен бөлуге, жылу энергиясын өндіруге белгіленген тарифтер мен энергиямен жабдықтауға (ЭЖ) бөлінген тарифтерді Комитет реттейді. Комитет реттеу мен бақылау жасауды заңнамалар мен нормативтік-құқықтық актілерге қатаң сәйкестікте жүзеге асырады.

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

### **Қызмет жүзеге асырылатын мекенжай мен орын**

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

### **Операциялық орта**

Жалпы, Қазақстан Республикасының экономикасы дамушы нарықтарға тән кейбір сипаттық ерекшеліктерді көрсетеді. Бұл әсіресе ел экспортының негізгі бөлігін құрайтын мұнай мен газдың және басқа минералды шикізат бағасының ауытқуларына ерекше сезімтал. Бұл ерекшеліктер елдің шегінен тыс бос айырбастауға болмайтын ұлттық валютаның болуын және бағалы қағаздар нарығының төмен өтімділік деңгейін қамтиды, бірақ олармен шектелмейді.

Айырбас бағамының құбылмалылығы өтімділіктің төмендеуін және халықаралық қаржыландыруды тартуда қиындықтардың туындауын қоса алғанда, Қазақстан Республикасының экономикасына теріс әсер етіп отыр және сол әсерін жалғастыра бермек. 2022 жылғы 30 маусымда шетел валютасындағы қалдықтарды қайта есептеу үшін пайдаланылатын ресми айырбастау бағамы 1 АҚШ доллары үшін 470.34 теңгені құрады (2021 жылғы 31 желтоқсанда: 1 АҚШ доллары үшін 431.67 теңге).

## **1 Самұрық-Энерго тобы және оның қызметі (жалғасы)**

Басшылық ағымдағы жағдайда Топ қызметінің тұрақтылығы мен табысының өсуін қолдау үшін барлық қажетті шараларды қабылдайтынына сенімді. Болашақтағы экономикалық жағдай мен нормативтік-құқықтық орта басшылықтың қазіргі болжам-үміттерінен өзгеше болуы мүмкін.

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

### **Қаржылық есептілікті дайындау негізі**

2022 жылдың 30 маусымда аяқталған алты айға арналған осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік әділ құны бойынша қаржылық құралдарды алғашқы тануға түзетулер енгізе отырып бастапқы құн бойынша бағалау қағидасымен ХҚЕС (IAS) 34 «Аралық қаржылық есептілікке» сәйкес дайындалды. Аралық қаржы есептілігі әдетте жылдық қаржылық есептілікке енгізілетін барлық ескертпелерді қамтымайды. Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік 2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ХҚЕС сәйкес дайындалған Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігімен бірге танысуға жатады. Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есептік саясаттың негізгі ережелері табыс салығын есептеуді қоспағанда, соңғы қаржы жылына арналған есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есептік саясаттың ережелеріне сәйкес келеді.

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

### **Операциялардың маусымдығы**

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

Сонымен қатар, Топ жүргізетін жөндеу мен қызмет көрсету маусымдық ауытқуларға ұшырауы мүмкін. 2022 жылдың екінші жартысында техникалық қызмет көрсету мен жөндеу жұмыстарының едәуір көлемі орындалады деп күтілуде, бұл Топтың шығындарын, энергоблоктардың тоқтап қалуын және электр энергиясын өндіру деңгейінің төмендеуін едәуір арттырады.

### **Айырбастау курсы**

2022 жылғы 30 маусымда шетел валютасында көрсетілген қалдықты аудару үшін пайдаланылған айырбастау курсы 1 АҚШ доллары 470.34 теңгені құрады (2021 жылғы 31 желтоқсанда: 1 АҚШ доллары үшін 431.67 теңге).

### **Үздіксіз қызмет қағидасы**

Басшылық бұл қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті тұрақты негізде дайындады. Басшылықтың шешімі Топтың қаржылық жағдайына, оның қазіргі ниеттеріне, операциялардың табыстылығына, қаржылық ресурстарға қолжетімділікке және мемлекеттік қолдау көрсетуге негізделген. 2022 жылдың 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың қысқа мерзімді міндеттемелері қысқа мерзімді активтерден 52,983,698 мың теңгеге асты.

Топтың таяу болашақта жұмысын жалғастыру қабілетін бағалау кезінде мынадай факторлар ескерілді:

- Топ Қазақстанның энергия жүйесінің сенімділігін қамтамасыз ету үшін стратегиялық маңызға ие. Басшылықтың және Топ акционерлерінің Топтың қызметін жоюға ниеті де, оған қажеттілігі де жоқ.
- Топтың 5,841,514 мың теңге мөлшерінде ағымдағы міндеттері Алматы қаласының әкімшілігі алдындағы қарызы бітімгершілік келісім бойынша ақша қаражатының жұмсалуды талап етпейді.
- 2022 жылдың 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың жаңартылатын кредиттік желі аясында «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-дан жалпы сомасы 55 миллиард теңге, «First Hearthland Jusan bank» АҚ-дан жалпы сомасы 4.4 миллиард теңге.
- Күрделі шығындарға кететін қаражатты шегергенде, 2022 жылдың екінші жартысында Топ операциялық қызметтен кем дегенде 49,310,410 мың теңге мөлшерінде ақша ағымын күтеді.

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

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

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

Қолданылған негізгі есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдаулар табыс салығы бойынша резервтерді есептеуді және жаңа және түзетілген стандарттарды қабылдауды қоспағанда, 2021 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған бір жылға арналған жылдық қаржылық есептілікті дайындау барысында қолданылған есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдауларға сәйкес келеді.

#### **Қаржылық емес активтердің құнсыздануы**

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

2022 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топ басшылығы «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС (бұдан әрі «ЕГРЭС-1»), «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ (бұдан әрі «АЖК»), «Алматы Электр Станциялары» АҚ (бұдан әрі «АлЭС»), «Тегіс Мұнай» ЖШС (бұдан әрі – «ТМ») еншілес компанияларының және «Екібастұз ГРЭС-2 станциясы» АҚ (бұдан әрі «СЭГРЭС-2») бірлескен кәсіпорнының негізгі құралдарының құнсыздану белгілеріне талдау жүргізу үшін тәуелсіз сарапшыларды тартты, талдау ҚЕХС (IAS) 36 «Активтердің құнсыздануы» талаптарына сай жүргізілді.

Құнсызданудың сыртқы және ішкі белгілеріне жүргізілген талдау нәтижесінде Компания басшылығы талдау жүргізу күніне құнсыздану белгілері жоқ деген қорытындыға келді. Тиісінше, Компания басшылығы 2022 жылғы 31 мамырдағы жағдай бойынша осы еншілес компаниялардың және «СЭГРЭС-2» бірлескен кәсіпорнының негізгі құралдары мен қаржылық емес активтерінің құнсыздануына тест жүргізуіне шешім қабылдады.

Алматы ЖЭО-2-ні қоршаған ортаға әсерін барынша азайта отырып жаңғырту. 2022 жылдың 1-ші жартыжылдығының қорытындысы бойынша газдандыру жобаларын іске асыруға қатысты төмендегідей жұмыстар жүргізілді:

2022 жылғы 30 маусымда Мемлекет басшысы «Электр энергетикасы туралы» Заңға инвестициялық келісім жасасуға және отынның баламалы түрі ретінде газды пайдалана отырып, генерациялайтын қондырғыларды салу арқылы жаңғыртуға, реконструкциялауға және (немесе) кеңейтуге жеке тариф (қуат тарифін) белгілеуге мүмкіндік беретін бірқатар түзетулерге қол қойды. Сондай-ақ, «Табиғи монополиялар туралы» Заңға Қазақстан Республикасының ұлттық жобалары іске асырылған жағдайда, табиғи монополия субъектісіне инвестициялық бағдарламаны өзгертуге, сондай-ақ отын түрі мен инвестициялық бағдарлама өзгерген кезде бекітілген тарифті (жылу энергиясына) өзгертуге өтінім беруге мүмкіндік беретін түзетулер енгізілді.

ЖЭО-2-ні газға ауыстыру жобасын қаржыландыру үшін инвестициялық келісім жасасу және қуатқа жеке тариф белгілеу 2022 жылдың соңына қарай, салалық заңнамалық актілерге енгізілген түзетулер негізінде әзірленген және ҚР ЭМ-нің қарауына және бекітуіне жіберілген инвестициялық бағдарламаларды қарау жөніндегі тиісті қағидалар бекітілгеннен кейін қолданысқа енеді деп күтілуде.

#### **4 Сегменттер бойынша ақпарат**

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

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

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

Топ үш негізгі операциялық сегмент аясында қызмет атқарады:

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

##### ***(б) Операциялық сегменттер қызметінің нәтижелері***

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

4 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

	Электр энергиясын және жылу энергиясын өндіру		Электр энергиясын жеткізу және тарату		Электр энергиясын сату		Өзге		Барлығы	
	аяқталған 6 ай		аяқталған 6 ай		аяқталған 6 ай		аяқталған 6 ай		аяқталған 6 ай	
	2022 ж. 30 маусым	2021 ж. 30 маусым	2022 ж. 30 маусым	2021 ж. 30 маусым	2022 ж. 30 маусым	2021 ж. 30 маусым	2022 ж. 30 маусым	2021 ж. 30 маусым	2022 ж. 30 маусым	2021 ж. 30 маусым
<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>										
Сегменттің жалпы табысы-Электр энергиясын сату	117,994,623	101,859,718	-	-	65,364,628	60,171,384	-	-	183,359,251	162,031,102
Сегмент ішіндегі табыс	(40,427,350)	(37,586,137)	-	-	(745)	(391)	-	-	(40,428,095)	(37,586,528)
<b>Сыртқы түсім -Электр энергиясын сату</b>	<b>77,567,273</b>	<b>64,273,581</b>	-	-	<b>65,363,883</b>	<b>60,170,993</b>	-	-	<b>142,931,156</b>	<b>124,444,574</b>
Жылу энергиясын сату	10,201,219	10,388,357	-	-	-	-	-	-	10,201,219	10,388,357
Электр қуатының дайындығын қолдау қызметінен түсім	17,150,970	13,844,205	-	-	-	-	-	-	17,150,970	13,844,205
Жаңартылатын энергия көздерін жалдаудан алған табыс	2,976,177	2,565,699	-	-	-	-	-	-	2,976,177	2,565,699
Сегменттің жалпы табысы-Электр энергиясын беру	-	-	25,588,925	22,579,946	-	-	-	-	25,588,925	22,579,946
Сегмент ішіндегі табыс	-	-	(21,955,959)	(20,348,528)	-	-	-	-	(21,955,959)	(20,348,528)
<b>Сыртқы түсім -Электр энергиясын беру</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,632,966</b>	<b>2,231,418</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,632,966</b>	<b>2,231,418</b>
Инвестициялық мүлікті жалдаудан алған табыс	-	-	-	-	-	-	2,050,899	1,956,694	2,050,899	1,956,694
<b>Химиялық суды сату</b>	<b>899,782</b>	<b>883,787</b>	-	-	-	-	-	-	<b>899,782</b>	<b>883,787</b>
Өзге барлығы	1,863,755	890,824	-	-	-	-	735,966	521,202	2,599,721	1,412,026
Сегмент ішіндегі табыс – өзге	(518,883)	(852,802)	-	-	-	-	(735,966)	(521,202)	(1,254,849)	(1,374,004)
<b>Сыртқы түсім – өзге</b>	<b>1,344,872</b>	<b>38,022</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,344,872</b>	<b>38,022</b>
<b>Сыртқы түсімнің барлығы</b>	<b>110,140,293</b>	<b>91,993,651</b>	<b>3,632,966</b>	<b>2,231,418</b>	<b>65,363,883</b>	<b>60,170,993</b>	<b>2,050,899</b>	<b>1,956,694</b>	<b>181,188,041</b>	<b>156,352,756</b>

4 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

	Электр энергиясын және жылу энергиясын өндіру		Электр энергиясын жеткізу және тарату		Электр энергиясын сату		Өзге		Сегмент ішіндегі операциялар		Барлығы	
	2022 ж. 30 маусым	2021 ж. 30 маусым	2022 ж. 30 маусым	2021 ж. 30 маусым	2022 ж. 30 маусым	2021 ж. 30 маусым	2022 ж. 30 маусым	2021 ж. 30 маусым	2022 ж. 30 маусым	2021 ж. 30 маусым	2022 ж. 30 маусым	2021 ж. 30 маусым
Қазақстандық мың теңгемен												
Сатудың өзіндік құны	(105,390,159)	(93,306,148)	(21,426,562)	(17,284,042)	(67,918,729)	(61,398,501)	(471,970)	(283,782)	63,503,624	58,026,859	(131,703,796)	(114,245,614)
- Амортизацияны қоспағанда	25,123,026	22,980,772	4,461,777	3,872,857	126,937	125,130	283,082	224,788	(3)	2	29,994,819	27,203,549
Сату бойынша шығындар	(4,249,976)	(4,591,168)	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,249,976)	(4,591,168)
Қаржылық шығындар	(9,402,942)	(8,183,412)	(689,957)	(645,081)	(221,129)	(151,290)	(13,751,548)	(11,674,294)	7,500,891	5,683,138	(16,564,685)	(14,970,939)
- Пайыздар бойынша шығындарды қоспағанда	(4,457,320)	(3,998,729)	(342,586)	(309,757)	(184,388)	(128,052)	(8,319,624)	(6,849,793)	1,289,508	399,728	(12,014,410)	(10,886,603)
Қаржылық табыстар	2,327,016	2,025,076	31,589	54,289	53,311	37,311	6,397,078	4,338,841	(7,575,755)	(5,425,391)	1,233,239	1,030,126
Бірлескен кәсіпорындарда және қауымдасқан компанияларда табыс үлесі және инвестициялардың құнсыздануы							9,928,786	7,970,871	-	-	9,928,786	7,970,871
Қаржылық емес активтердің құнсыздануы	(17,388)	(20,540)	-	-	-	-	-	-	-	-	(17,388)	(20,540)
Күрделі шығындар	(15,721,431)	(33,105,722)	(6,080,393)	(2,431,895)	(31,079)	(65,443)	(195,431)	(55,133)	10,905	90,285	(22,017,429)	(35,567,909)
Есептік сегменттің активтері	710,978,361	696,059,161	145,173,518	138,703,069	17,846,940	15,909,097	171,558,777	152,148,112	(112,087,633)	(100,381,476)	933,469,963	902,437,963
Есептік сегменттің міндеттемелері	276,313,481	252,742,754	42,739,862	37,907,651	27,543,360	23,025,275	193,633,455	187,004,875	(129,826,068)	(105,823,737)	410,404,090	394,856,818

#### 4 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

(в) Кезеңдегі түзетілген EBITDA-ны кезеңдегі салық салынғанға дейін түскен пайдамен тексеру

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2022 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2021 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай
Кезеңдегі түзетілген EBITDA	66,045,968	58,990,581
Тозу және амортизация	(30,022,827)	(27,203,549)
Қаржылық кірістер	1,233,239	1,030,126
Қаржылық шығыстар	(16,564,685)	(14,970,939)
Қауымдасқан компаниялардың кірістеріндегі үлес	9,928,786	7,970,871
Қаржылық емес активтердің құнсыздануы	(17,388)	(20,540)
<b>Кезеңдегі салық салынғанға дейін түскен пайда</b>	<b>30,603,093</b>	<b>25,796,550</b>

(г) Аса ірі клиенттер

2022 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай ішінде «Самұрық-Қазына» басқаратын компаниялары үшін Топтың жалпы кірістің сату көлемі 10% -дан астамды құрады. Соңғы жылдық шоғырландырылған есептілікте ашылған өзгерістерден басқа активтер мен операциялық сегменттердің міндеттемелерінде маңызды өзгерістер болған жоқ.

#### 5 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары

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

Бір-бірімен байланысты тараптар Самұрық-Қазына бақылауындағы компаниялардан тұрады. Байланысты тараптар Самұрық-Қазына бақылауындағы компанияларды қамтиды. Мемлекеттік компаниялармен операциялар, егер олар барлық қоғамдық және жеке компанияларға дәйекті түрде қолданылатын талаптарға сәйкес қарапайым қызмет барысында жүзеге асырылатын болса, ашып көрсетілмейді: i) олар дербес маңызды болып табылатын жағдайда; ii) егер Топ қызметтері барлық тұтынушыларға қолжетімді стандартты жағдайда ұсынылатын болса, немесе iii) электр энергиясын беру, телекоммуникациялық қызметтер және т.б. секілді қызметтер бойынша жеткізушіні таңдау болмаған жағдайда. Төменде 2022 жылғы 30 маусымда бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша өтелмеген қалдықтар көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ортақ бақылаудағы компаниялар	Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Акционер	Мемлекеттік Кәсіпорынд- армен жасалған операциялар
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек пен басқа дебиторлық берешек	2,895,048	15,105	15,890	-	16,817,464
Ақша қаражаттары мен оның эквиваленттері	95	-	-	-	-
Өзге қысқа мерзімді активтер	4,859	1,690	-	-	13,242
Алынған несиелер	-	3,572	-	71,867,058	12,976,171
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер	30,104	-	-	-	-
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	2,772,011	22,439	2,758,964	2,174	9,478,261



## 5 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары (жалғасы)

Төменде 2021 жылғы 31 желтоқсанда бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша өтелмеген қалдықтар көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ортақ бақылаудағы компаниялар	Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Акциянер	Мемлекеттік Кәсіпорын- дармен жасалған операциялар
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек пен басқа дебиторлық берешек	1,108,679	20,130	16,128	-	14,834,694
Ақша қаражаттары мен оның эквиваленттері	23	-	-	-	-
Өзге қысқа мерзімді активтер	36,349	458	-	-	10,333
Қаржылық активтер	-	-	-	-	9,161,029
Алынған несиелер	-	-	3,760	71,139,308	13,779,537
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер	33,197	-	-	-	-
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	3,550,512	3,009,372	671	35,164	9,703,984

Төменде 2022 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша кіріс пен шығыстың баптары көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ортақ бақылаудағы компаниялар	Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Акциянер	Мемлекеттік Кәсіпорын- дармен жасалған операциялар
Түсім	15,999,223	875,784	204,386	-	32,529,958
Өзіндік құн	12,448,686	16,960,998	2,723	-	23,278,877
Жалпы және әкімшілік шығындар	203,311	-	-	-	4,956
Сату бойынша шығындар	4,179,068	-	-	-	-
Басқа шығындар	1,655	-	-	-	-
Басқа кірістер	1,061	1,539	-	-	220,062
Қаржылық шығындар	1,878	-	-	3,832,471	859,814

Төменде 2021 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша кіріс пен шығыстың баптары көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ортақ бақылаудағы компаниялар	Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Акциянер	Мемлекеттік Кәсіпорын- дармен жасалған операциялар
Түсім	28,032,526	70,310	-	-	12,399,944
Өзіндік құн	33,175,549	15,064,051	12,552	-	1,302,763
Жалпы және әкімшілік шығындар	150,500	-	-	-	-
Сату бойынша шығындар	4,542,749	-	-	-	-
Басқа шығындар	49,930	-	-	31,224	-
Басқа кірістер	602	-	-	-	-
Қаржылық шығындар	2,301	-	-	3,591,067	515,435

**5 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары (жалғасы)**

Төменде 2022 жылғы 30 маусымда аяқталған үш ай ішінде бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша кіріс пен шығыстың баптары көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>Ортақ бақылаудағы компаниялар</b>	<b>Самұрық-Энергоның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары</b>	<b>Самұрық-Қазынаның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары</b>	<b>Акционер</b>	<b>Мемлекеттік Кәсіпорындармен жасалған операциялар</b>
Түсім	9,620,922	581,266	133,075	-	14,119,627
Өзіндік құн	3,875,628	7,130,666	2,723	-	8,525,611
Жалпы және әкімшілік шығындар	103,673	-	-1,379	-	4,956
Сату бойынша шығындар	1,870,105	-	-	-	-
Басқа шығындар	848	-35	-	-	-
Басқа кірістер	749	1,539	-	-	59,986
Қаржылық шығындар	939	-	-	1,941,757	260,985

Төменде 2021 жылғы 30 маусымда аяқталған үш ай ішінде бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша кіріс пен шығыстың баптары көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>Ортақ бақылаудағы компаниялар</b>	<b>Самұрық-Энергоның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары</b>	<b>Самұрық-Қазынаның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары</b>	<b>Акционер</b>	<b>Мемлекеттік Кәсіпорындармен жасалған операциялар</b>
Түсім	13,367,008	33,237	-	-	3,319,041
Өзіндік құн	17,092,195	5,233,719	2,104,233	-	672,564
Жалпы және әкімшілік шығындар	77,671	38,459	-	-	-
Сату бойынша шығындар	1,576,705	-	-	-	-
Басқа шығындар	749	-	-	15,503	-
Басқа кірістер	350	-	-	-	-
Қаржылық шығындар	1,151	-	-	1,812,220	211,789

2022 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, Топ бір-бірімен байланысты тараптардан мынадай кепілдіктер алды:

- Қазақстан Даму банкімен несие туралы шарт бойынша 12,285,000 мың теңге сомасында Самұрық- Қазына корпоративтік кепілдігі (2021 ж. 31 желтоқсан: 12,285,000 мың теңге).
- Қазақстан Даму банкімен несие туралы келісімшарт бойынша 25,000,000 АҚШ доллары сомасында мемлекеттік кепілдігі (2021 ж. 31 желтоқсан: 25,000,000 АҚШ доллары).

Төменде негізгі басқарушы персоналдың сыйақылары көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>2022ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай</b>	<b>2021ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай</b>
Негізгі басқарушы персонал	71,898	259,729
Тәуелсіз директорлар – директорлар кеңесінің мүшелері	29,405	28,056
<b>Негізгі басқарушы персоналға берілетін барлық сыйақы</b>	<b>101,303</b>	<b>287,785</b>

Негізгі басқарушы персоналға сыйлықақы беру қызметкерлерге жалақыны, сыйлықақыларды және өзге қысқа мерзімді сыйлықақыларды білдіреді. 2022 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша негізгі басқарушылық персонал 4 адамды құрайды (2021 ж. 30 маусым: 5 адам). Тәуелсіз директорлар – Директорлар кеңесінің мүшелері 2022 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 4 адам (2021 ж. 30 маусым: 2 адам).

## 6 Негізгі құралдар

Төменде негізгі құралдардың теңгерімдік құнының өзгерістері ұсынылған:

Қазақстандық мың теңгемен	Ғимараттар мен құрылыстар			Өзге	Аяқталмаған құрылыс	Барлығы
	Мұнай-газ активтері	Машиналар және құрал-жабдықтар	Машиналар және құрал-жабдықтар			
2022 жылғы 1 қаңтардағы құны	14,873,572	282,192,793	683,659,927	18,425,459	124,755,184	1,123,906,935
Жинақталған тозу мен құнсыздану	(315,663)	(99,659,826)	(310,392,517)	(7,757,743)	(3,072,078)	(421,197,827)
<b>2022 жылғы 1 қаңтардағы теңгерімдік құн</b>	<b>14,557,909</b>	<b>182,532,967</b>	<b>373,267,410</b>	<b>10,667,716</b>	<b>121,683,106</b>	<b>702,709,108</b>
Түсімдер	-	31,141	644,121	509,804	17,929,250	19,114,316
Есептік бағалаудағы өзгеріс	-	(141,487)	-	-	-	(141,487)
Ауыстырулар	-	254,420	1,855,904	18,876	(2,129,200)	-
Істен шығу	-	(814,159)	(106,702)	(123,514)	-	(1,044,375)
Тозу	-	(5,837,026)	(22,918,035)	(594,761)	-	(29,349,822)
Істен шығудағы тозу	-	813,289	90,999	119,822	-	1,024,110
Құнсыздану	-	17,388	908	1,193	-	19,489
2022 жылғы 30 маусымдағы құны	14,873,572	281,522,708	686,053,250	18,830,625	140,555,234	1,141,835,389
Жинақталған тозу мен құнсыздану	(315,663)	(104,666,175)	(333,218,645)	(8,231,489)	(3,072,078)	(449,504,050)
<b>2022 жылғы 30 маусымдағы теңгерімдік құн</b>	<b>14,557,909</b>	<b>176,856,533</b>	<b>352,834,605</b>	<b>10,599,136</b>	<b>137,483,156</b>	<b>692,331,339</b>

Түсімдер сомасы 2,900,347 мың теңге сомасындағы қарыздар бойынша капиталдандырылған шығындардан тұрады. Сыйлықақылар бойынша шығындарды капиталдандырудың орташа мөлшерлемесі 10.96% (2021 ж.: 11.44%).

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

Қазақстандық мың теңгемен	2022ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2021ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай
Сатудың өзіндік құны	29,115,737	26,747,994
Жалпы және әкімшілік шығындар	210,983	170,028
Аяқталмаған құрылыста капиталдандырылған	4,816	6,667
Өзге операциялық шығындар	18,286	3,562
<b>Тозу бойынша барлық шығындар</b>	<b>29,349,822</b>	<b>26,928,251</b>

## 7 Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға салынған инвестициялар

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

Қазақстандық мың теңгемен	Бірлескен кәсіпорындар		Қауымдасқан компания	
	ЕГРЭС-2	Forum Muider	Энергия Семиречья	Барлығы
2021 ж. 1 қаңтардағы қалдық	15,934,313	42,436,972	2,239,914	60,611,199
Кезеңдегі ішіндегі пайданың/(залалдың) үлесі	2,149,667	5,900,279	(79,075)	7,970,871
Алынған дивидендтер	-	(72,463)	-	(72,463)
<b>2021 ж. 30 маусымдағы қалдық</b>	<b>18,083,980</b>	<b>48,264,788</b>	<b>2,160,839</b>	<b>68,509,607</b>
2022 ж. 1 қаңтардағы қалдық	18,140,608	53,747,149	2,105,564	73,993,321
Кезеңдегі ішіндегі пайданың/(залалдың) үлесі	1,948,430	8,338,484	(358,128)	9,928,786
<b>2022 ж. 30 маусымдағы қалдық</b>	<b>20,089,038</b>	<b>62,085,633</b>	<b>1,747,436</b>	<b>83,922,107</b>

2022 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың бірлесіп бақыланатын кәсіпорындарда мынадай меншік үлесі бар:

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

«Энергия Семиречья» жаңартылатын энергия көздерін пайдалана отырып, электр энергиясын өндіру мен сату, объектілерді жобалау мен салу бойынша қызмет көрсетеді. «Энергия Семиречья» акционерлері - «Hydrochina Corporation» (қатысу үлесі - 50%), «Самұрық - Энерго» АҚ (қатысу үлесі - 25%), «Powerchina Chegdu Engineering Corporation» (қатысу үлесі - 15%), және Powerchina Resources Ltd (қатысу үлесі - 10%).

## 8 Өзге де ұзақ мерзімді активтер

Қазақстандық мың теңгемен	2022 ж. 30 маусым	2021 ж. 31 желтоқсан
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	8,904,458	9,025,111
Облигациялар	349,039	653,108
Пайдаланылуы шектелген ақшалай қаражат	96,810	54,265
Өзге де қаржылық ұзақ мерзімді активтер	52,944	97,960
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(1,051,642)	(1,392,709)
<b>Өзге қаржылық ұзақ мерзімді активтер жиыны</b>	<b>8,351,609</b>	<b>8,437,735</b>
Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер	64,202,266	68,667,682
Өтеуге арналған ұзақ мерзімді ҚҚС	548,379	548,292
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	1,783,632	307,124
<b>Өзге де ұзақ мерзімді активтер жиыны</b>	<b>74,885,886</b>	<b>77,960,833</b>

**8 Өзге де ұзақ мерзімді активтер (жалғасы)**

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

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>2022 ж. 30 маусым</b>	<b>2021 ж. 31 желтоқсан</b>
Электрофильтрлерді орнатумен ЕГРЭС-1 № 1 қондырғысын қалпына келтіру	45,816,545	51,250,884
Ерейментауда қуаттылығы 50 МВт жел паркін салу	15,376,102	14,928,278
ЕГРЭС-1 энергоблоктарын күрделі жөндеу	1,257,704	1,257,704
Алматы қаласы мен Алматы облысында қосалқы станциялар салу және қайта құрылымдау	1,215,729	698,804
Басқалар	536,186	532,012
<b>Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер жиыны</b>	<b>64,202,266</b>	<b>68,667,682</b>

**9 Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>2022 ж. 30 маусым</b>	<b>2021 ж. 31 желтоқсан</b>
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек	37,511,433	34,132,361
Минус: құнсыздану резерві	(3,261,341)	(2,116,932)
<b>Қаржылық дебиторлық берешек жиыны</b>	<b>34,250,092</b>	<b>32,015,429</b>
Басқа дебиторлық берешек	3,763,824	3,682,143
Минус: құнсыздану резерві	(3,261,084)	(3,260,504)
<b>Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек жиыны</b>	<b>34,752,832</b>	<b>32,437,068</b>

**10 Өзге де қысқа мерзімді активтер**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>2022 ж. 30 маусым</b>	<b>2021 ж. 31 желтоқсан</b>
Өзге дебиторлық берешек	1,455,489	1,430,438
Облигациялар	562,050	9,554,477
Пайдаланылуы шектелген ақша қаражаты	308,966	310,773
Жедел депозиттер	226,186	255,820
Алуға арналған дивидендтер	496	458
Өзге де қаржылық қысқа мерзімді активтер	34,442	114,283
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(1,047,340)	(1,034,517)
<b>Өзге қаржылық қысқа мерзімді активтер жиыны</b>	<b>1,540,289</b>	<b>10,631,732</b>
Жеткізушілерге берілетін аванстар	3,137,104	2,768,042
Салықтар бойынша өтеуге және алдын ала төлеуге қатысты ҚҚС	2,865,220	3,008,370
Өзге де қаржылық емес қысқа активтер	1,872,531	2,448,699
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(399,786)	(404,786)
<b>Өзге де қысқа мерзімді активтер жиыны</b>	<b>9,015,358</b>	<b>18,452,057</b>

## 11 Ақшалай қаражат және оның эквиваленттері

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>2022 ж. 30 маусым</b>	<b>2021 ж. 31 желтоқсан</b>
Жедел депозиттер	14,528,466	6,691,733
Ағымдағы банк шоттарындағы ақша қаражаттары	2,210,376	5,430,166
Кассадағы ақша қаражаттары	14,601	16,272
<b>Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттерінің жиыны</b>	<b>16,753,443</b>	<b>12,138,171</b>

Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттері келесі валюталарда ұсынылған:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>2022 ж. 30 маусым</b>	<b>2021 ж. 31 желтоқсан</b>
Теңге	15,849,373	10,679,910
Еуро	904,070	1,458,257
АҚШ доллары	-	3
Басқа валюталар	-	1
<b>Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттерінің жиыны</b>	<b>16,753,443</b>	<b>12,138,171</b>

## 12 Капитал

2022 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 5,601,812 шығарылған жай акциялары толығымен төленді (2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 5,601,812 акциялар). Өрбір жай акция бір дауыс құқығын береді. Компанияда артықшылықты акциялары жоқ. Жарияланған акциялардың саны 8,602,187 тең (2021 жылғы 31 желтоқсан: 8,602,187 жарияланған акциялар).

2022 жылғы 27 сәуірде Топ жалғыз акционерге 2,041,000 мың теңге мөлшерінде дивиденд төлегенін жариялады - бір акцияға 364.35 теңге. 2022 жылғы 9 маусымда дивидендтер толық төленді.

## 13 Қарыздар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>2022 ж. 30 маусым</b>	<b>2021 ж. 31 желтоқсан</b>
<b>Ұзақ мерзімді бөлігі</b>		
Жедел банктік қарыздар	92,872,432	100,256,230
Самұрық-Қазынадан алынған қарызы	69,301,480	68,565,478
Шығарылған облигациялар	40,108,600	40,103,965
Тұтынушылардан алынған қарызы	880,925	922,586
<b>Барлық ұзақ мерзімді бөлігі</b>	<b>203,163,437</b>	<b>209,848,259</b>
<b>Қысқа мерзімді бөлігі</b>		
Жедел банктік қарыздар	68,497,757	78,425,759
Самұрық-Қазынадан алынған қарызы	2,565,578	2,573,832
Шығарылған облигациялар	3,689,504	3,681,824
Тұтынушылардан алынған қарызы	381,077	364,992
<b>Барлық қысқа мерзімді бөлігі</b>	<b>75,133,916</b>	<b>85,046,407</b>
<b>Барлық қарыздар</b>	<b>278,297,353</b>	<b>294,894,666</b>

## 15 Қарыздар (жалғасы)

2022 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде қарыздар бойынша келесі елеулі өзгерістер болды:

### Самұрық-Энерго АҚ

Компания Еуропалық қайта құру және даму банкінен 9,521,117 мың теңге сомасында мерзімінен бұрын өтелімді төледі.

Компания «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-нан 11,000,000 мың теңге сомасында алты ай мерзімге жылдық 10,5%-бен несиені алды, оның 2,000,000 мың теңгесін мерзімінен бұрын төледі.

Компания «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-нан 9,000,000 мың теңге сомасында алты ай мерзімге жылдық 15%-бен несиені алды, оның 5,800,000 мың теңгесін мерзімінен бұрын өтеді.

2022 жылғы 27 қаңтарда Компания Азия Даму Банкінің «В» траншы бойынша 15,234,400 мың теңге несиесін мерзімінен бұрын толық көлемде төледі.

### «Алматы электр станциялары» АҚ

«Jusan Bank» АҚ-мен жасалған 2021 жылғы 14 желтоқсандағы № 110\0009-21 Негізгі кредиттік келісім шеңберінде «Алматы электр станциялары» АҚ айналым қаражатын толықтыруға 10.4% сыйақы мөлшерлемесі бойынша жалпы сомасы 2,579,330 мың теңге мөлшерінде қарыз алды. «Алматы электр станциялары» АҚ «Jusan Bank» АҚ-дан алынған 3,403,469 мың теңге сомасындағы, «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-дан алынған 1,392,567 мың теңге сомасындағы қарыздар бойынша негізгі борышты өтеді.

### «АлматыЭнергоСбыт» ЖШС

«АлматыЭнергоСбыт» ЖШС «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-мен жасалған 2015 жылғы 22 сәуірдегі № KS 02-15-09 кредит желісін ашу туралы Келісім негізінде жалпы сомасы 11,117,169 мың теңге мөлшерінде қарыз алды және жалпы сомасы 8,917,873 мың теңге көлеміндегі қарызды өтеді.

### «Б. Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС

«Б. Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС жоспарлы түрде «Сбербанк» АҚ ЕБ-дан берілген қарыздың 3,737,500 мың теңге мөлшеріндегі бөлігін және «Халық Банкі» АҚ-дан алынған жалпы сомасы 2,670,000 мың теңге мөлшеріндегі қарызын мерзімінен бұрын өтеді.

## 14 Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>2022 ж. 30 маусым</b>	<b>2021 ж. 31 желтоқсан</b>
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	21,115,891	32,133,619
Жалақы бойынша берешек	1,579,926	1,890,163
Дивиденділер бойынша қарыз	546,389	421,413
Басқа қаржылық кредиторлық берешек	2,429,912	2,440,701
<b>Қаржылық кредиторлық берешек жиыны</b>	<b>25,672,118</b>	<b>36,885,896</b>
Алматы қ, әкімдігі алдындағы берешек (3-ескертпе)	5,841,514	5,841,514
Пайдаланылмаған демалыстар бойынша аударылған резервтер	3,340,030	2,152,545
Сатып алушылар мен тапсырыс берушілерден алынған алдын ала төлемдер	2,731,343	4,618,465
Өзге де қаржылық емес кредиторлық берешек	38,872	658,619
<b>Негізгі қызмет бойынша барлық кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек жиыны</b>	<b>37,623,877</b>	<b>50,157,039</b>

**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**  
**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертпелер - 2022 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**

**15 Түсім**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>2022 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай</b>	<b>2021 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай</b>	<b>2022 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай</b>	<b>2021 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай</b>
Электр қуатын сату	142,931,156	124,444,574	69,511,991	58,207,785
Электр қуатының дайындығын қолдау қызметінен түсім	17,150,970	13,844,205	8,484,635	5,835,732
Жылу қуатын сату	10,201,219	10,388,357	1,927,099	2,162,746
ЖЖҚ электр станцияларын жалға беруден түскен кіріс	3,632,966	2,565,699	1,750,049	1,025,766
Электр қуатын тасымалдау	2,976,177	2,231,418	1,264,013	1,069,861
Инвестициялық меншікті жалға беруден кіріс	2,050,899	1,956,694	1,019,040	983,996
Химиялық суды сату	899,782	883,787	488,386	476,164
Басқалар	1,344,872	38,022	624,260	18,172
<b>Барлық түсім</b>	<b>181,188,041</b>	<b>156,352,756</b>	<b>85,069,473</b>	<b>69,780,222</b>

**16 Сатудың өзіндік құны**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>2022 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай</b>	<b>2021 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай</b>	<b>2022 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай</b>	<b>2021 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай</b>
Отын	32,177,167	30,156,333	12,252,116	10,363,576
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	29,494,556	27,037,632	14,757,264	13,518,706
ЖЖҚ-тан сатып алынған электр қуатының бағасы	23,008,477	16,997,869	10,791,109	10,879,122
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	20,121,598	14,828,583	10,052,697	7,458,879
Электр қуатын тасымалдау қызметтері мен басқа қызметтер	6,140,878	5,812,981	2,781,438	3,334,492
Табыс салығынан басқа салықтар	5,078,210	5,230,283	2,396,143	2,495,756
Электр қуатының дайындығын қолдау	4,363,031	4,419,367	2,156,951	2,126,979
Сумен қамтамасыз ету	3,326,112	2,755,550	1,834,074	1,460,547
Бөгде ұйымдар қызметтері	2,502,322	2,358,270	1,280,882	1,120,223
Жөндеу және ұстау	2,580,454	2,054,383	1,271,905	1,222,974
Материалдар	828,535	722,487	430,965	356,546
Күзет қызметтері	551,491	547,041	280,170	274,947
Желілердегі шығындар	920	770	920	770
Ликвидті емес тауар-материалдық қорлар бойынша резервтерді (қалпына келтіру)/есептеу	(8,327)	(28,343)	(8,318)	13,473
Басқалар	1,538,372	1,352,408	691,347	693,360
<b>Барлық сатудың өзіндік құны</b>	<b>131,703,796</b>	<b>114,245,614</b>	<b>60,969,663</b>	<b>55,320,350</b>



**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**  
**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертпелер - 2022 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**

**17 Жалпы және әкімшілік шығындар**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>2022 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай</b>	<b>2021 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай</b>	<b>2022 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай</b>	<b>2021 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай</b>
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	3,828,949	3,514,303	1,975,197	1,754,312
Табыс салығынан басқа салықтар және бюджетке төленетін басқа да төлемдер	3,413,399	226,920	2,294,753	75,863
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	481,977	481,521	240,247	237,064
Консультациялық және басқа кәсіби қызметтер	258,426	286,756	57,821	84,376
Күзет қызметі	216,953	217,456	106,139	108,864
Материалдар	115,453	85,967	51,614	55,837
Басқалар	1,068,742	1,322,796	617,480	491,939
<b>Барлық жалпы және әкімшілік шығындар</b>	<b>9,383,899</b>	<b>6,135,719</b>	<b>5,343,251</b>	<b>2,808,255</b>

**18 Қаржылық шығындар**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>2022 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай</b>	<b>2021 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай</b>	<b>2022 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай</b>	<b>2021 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай</b>
Қарыздар және облигациялар сыйақылары бойынша шығындар	12,014,410	10,886,602	5,529,690	5,409,727
Акционердің қарызы мен қаржылық көмегінің келтірілген бағаның дисконтын алып тастау	3,117,111	2,888,237	1,587,204	1,463,958
Табысты алып тастағандағы бағам айырмашылығының шығыны	401,160	65,504	28,987	24,977
Еншілес компаниялардың артықшылықты акциялары бойынша дивидендтер	211,391	91,143	211,391	91,143
Басқалар	820,613	1,039,453	295,086	686,873
<b>Барлық қаржылық шығындар</b>	<b>16,564,685</b>	<b>14,970,939</b>	<b>7,652,358</b>	<b>7,676,678</b>

**19 Табыс салығы бойынша шығындар**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>2022 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай</b>	<b>2021 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай</b>	<b>2022 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай</b>	<b>2021 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай</b>
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығындар	9,867,382	5,958,462	5,976,741	1,657,071
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша шығындар	(1,633,416)	(332,977)	(1,044,441)	(92,143)
<b>Барлық табыс салығы бойынша шығындар</b>	<b>8,233,966</b>	<b>5,625,485</b>	<b>4,932,300</b>	<b>1,564,928</b>

## **20 Шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер**

Төменде көрсетілген ақпараттан басқа, 2022 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, 2021 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін шоғырландырылған қаржылық есептілікте ашылған қандай да бір шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер болған жоқ.

### **Қоршаған ортаны қорғау мәселелері**

ҚР-дағы қоршаған ортаны қорғау жөніндегі заңнама қалыптасу сатысында және ҚР мемлекеттік органдарының оның сақталуын қамтамасыз етуге қатысты ұстанымы үнемі өзгеріп отырады. Топ қоршаған ортаға әсер етуге байланысты өз міндеттемелеріне қатысты мерзімді бағалау жүргізіп отырады. Міндеттеменің анықталуына қарай ақпарат дереу есепте көрсетіледі. Азаматтық талап қою нәтижелері бойынша немесе заңнама шеңберінде қолданыстағы нормативтік актілерге өзгерістер енгізу нәтижесінде туындауы мүмкін әлеуетті міндеттемелер бағалауға жатпайды, бірақ елеулі болуы мүмкін. Дегенмен, қолданыстағы заңнаманы ағымдағы түсіндіруге сәйкес басшылық Топтың есептелген және Топтың операциялық қызметінің нәтижелеріне немесе қаржылық жағдайына елеулі теріс әсер етуі мүмкін осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікте көрсетілген сомаларға қосымша ешқандай елеулі міндеттемелері жоқ деп есептейді.

ЕГРЭС-1 станциясы белгіленген қуаты 3,500 МВт көлеміндегі ең ірі энергия өндіруші ұйым болып табылады және Қазақстан Республикасында электр энергиясын тұтынудың 19% - ын қамтамасыз етеді. Бұл ретте, ЭГРЭС-1 Қазақстанның энергия жүйесінің сенімді жұмысын қамтамасыз ету үшін Жүйелік оператордың нұсқаулары (командалары) негізінде «KEGOC» АҚ (Жүйелік оператор) белгілеген жұмыс режиміне сәйкес электр энергиясын өндіруді жүзеге асырады. Елде электр энергиясын тұтынудың өсуіне байланысты және тұтынушыларды үздіксіз және сенімді электрмен жабдықтау мақсатында ЕГРЭС-1 өндіруші қуаттары толық көлемде іске қосылды, бұл 2020 жылдан бастап электр энергиясын өндіру көлемінің ұлғаюына және парниктік газдар шығарындыларына қатысты квота тапшылығына алып келді.

Қазақстан Республикасының Экологиялық заңнамасына сәйкес ЕГРЭС-1 квота белгіленетін қондырғының қуаты ұлғайған жағдайда негізгі квотаның көлемі жеткіліксіз болған кезде парниктік газдар шығарындыларына қосымша квота алу үшін қоршаған ортаны қорғау саласындағы уәкілетті органға жүгінуге құқылы.

ЭГРЭС-1-нің жалғыз қатысушысы болып табылатын «Самұрық-Энерго» АҚ атынан «KEGOC» АҚ нұсқауларына сәйкес электр энергиясын өндірудің ұлғаюына байланысты парниктік газдар шығарындыларына қосымша квота алу үшін уәкілетті органға бірнеше рет жүгінген болатын. Бірақ, уәкілетті органның шешімі 2020 жылы 2 миллион тонна мөлшерінде парниктік газдар шығарындыларына квота тапшылығымен 2021 жылғы 11 тамызда айтарлықтай кідіріспен алынды. Тиісінше, уәкілетті орган қабылдаған шешімнің нәтижесінде ЕГРЭС-1 басқа ұйымдардан 2021 жылғы 13 тамызға дейін, яғни өткен жылғы тапшылықты жабу үшін нарықта квоталарды сатып алу мерзімі аяқталатын күнге дейін 2 миллион тонна мөлшерінде қосымша квоталар көлемін алдын ала сатып алуға мүмкіндігі болмады.

2022 жылғы 27 сәуір мен 20 мамыр аралығында Павлодар облысы бойынша Экология департаменті профилактикалық қадағалау жүргізді және оның нәтижелері бойынша ереже бұзушылықтарды жою туралы нұсқама шығарды. Одан кейін мемлекеттік экологиялық инспектор ҚР Экологиялық кодексінің 94-2-бабының 5-тармағын бұзу туралы Әкімшілік құқық бұзушылық туралы хаттама жасады, осыған байланысты ӘҚБТК-нің 329-бабы бойынша Әкімшілік құқық бұзушылық құрамын құру туралы хаттама жасалды.

Жүргізілген тексеру нәтижелерімен келіспейтіндіктен, қазіргі уақытта ЭГРЭС-1 Тексеру нәтижелерін даулау бойынша жұмыстар жүргізуде.

Басшылық ЕГРЭС-1 станциясының Қазақстан Республикасы энергия жүйесінің сенімді жұмысын қамтамасыз ету тәжірибесі мен қажеттілігіне сүйене отырып, квотаның қосымша көлемін толық көлемде алуға сындарлы құқығы бар деп санайды. Сондай-ақ, егер құжаттарды қарау мерзімдерін уәкілетті орган сақтаса, бұл басқа операторлардан қосымша квоталарды уақтылы сатып алуға мүмкіндік берер еді. Топ нарықтағы басқа ұйымдардан қосымша квота көлемін сатып алу құнын көлемі үшін сыйлықақыны ескере отырып, 2 миллиард теңге мөлшерінде бағалады және есепті күнге резерв құрды. 2022 жылғы 30 маусымға парниктік газдар шығарындыларына қосымша квоталар сатып алуға арналған резерв салық және бюджетке төленетін басқа да төлемдер бойынша берешек құрамына енгізілді.

Негізгі себептер мен фактілерді талдау негізінде басшылық ЕГРЭС-1 міндеттемесі есептелген резерв сомасынан аспауы тиіс деп есептейді. Квотамен жабылмайтын электр энергиясының қосымша көлемін өндіру «KEGOC» АҚ-ның бөлу жүйесіне сәйкес Қазақстан Республикасының энергия жүйесінің сенімді жұмысын қамтамасыз ету үшін жүзеге асырылды. Қосымша квота бойынша міндеттеме сомасы асып кеткен кезде, қажетті электр энергиясын өндіру ағымдағы тарифтер кезінде Топ үшін экономикалық тұрғыдан орынсыз болады.

## **20 Шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер (жалғасы)**

### ***Қарыздар бойынша ковенанттар***

Топта қарыздар бойынша белгілі бір ковенанттар бар. Бұл ковенанттарды сақтамау Топ қызметіне қатысты жағымсыз салдарға, соның ішінде қарыздар бойынша шығындардың өсуіне және дефолттың жариялауына әкелуі мүмкін.

2022 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топ «Ereumentau Wind Power» ЖШС мен Еуразиялық Даму Банкі арасындағы шарт бойынша қаржылық және қаржылық емес ковенанттарды қоспағанда, өз ковенанттарын орындады. «Ereumentau Wind Power» ЖШС жел электр станциясын пайдалануға беру мерзімінің кешіктірілуіне байланысты (іске қосудың бастапқы мерзімі 2021 жылғы 13 желтоқсан) Топ 2022 жылғы 8 маусымдағы мерзімдерді ұзарта отырып және 2022 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша кредиттерді мерзімінен бұрын қайтару талабынан бас тарта отырып, вейверді (талаптардан бас тарту) алды.

### ***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***

Топ өзінің маусымдық және басқа да туындайтын бизнес-тәуекелдерге ұшырауына талдау жасады, бірақ 2022 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың қаржылық нәтижелеріне немесе жағдайына әсер етуі мүмкін тәуекелдерді анықтаған жоқ. Топ міндеттемелерді орындау және айналым қаражаттарымен қамтамасыз ету үшін қажетті қаражат пен қаржыландыру көздері бар.

2022 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, Топтың 66,791,270 мың теңге (2021 ж. 31 желтоқсан: 84,376,182 мың теңге) жалпы сомасындағы негізгі құралдарды сатып алу бойынша ұзақ мерзімді шартты міндеттемелері болды.

### ***Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың капиталды сипатының міндеттемелері***

2022 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, Топтың Forum Muider, СЕГРЭС-2 ұзақ мерзімді шарттық міндеттемелеріндегі үлесі 6,336,933 мың теңгені және тиісінше 13,774,882 мың теңгені (2021 ж. 31 желтоқсан: 5,942,347 мың теңге және 12,892,412 мың теңге) құрады.

## 21 Әділ құн туралы ақпаратты ашу

### Әділ құнды бағалау

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

Қазақстандық мың теңгемен	2022ж. 30 маусым				2021 ж. 31 желтоқсан			
	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді кқұны	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді кқұны
<b>АКТИВТЕР</b>								
Ақшалай қаражат және оның эквиваленттері	-	16,753,443	-	16,753,443	-	12,138,171	-	12,138,171
Пайдаланылуы, шектелген ақшалай қаражат	-	405,776	-	405,776	-	365,038	-	365,038
Тіркелген мерзімі бар депозиттер	-	226,186	-	226,186	-	255,820	-	255,820
Қаржылық дебиторлық берешек	-	34,250,092	-	34,250,092	-	32,015,429	-	32,015,429
Өзге де қаржылық дебиторлық берешек	-	8,868,166	-	8,348,351	-	8,240,566	-	8,240,566
Алынатын дивидендтер	-	-	496	496	-	-	458	458
Облигациялар	-	934,268	-	911,089	-	10,220,287	-	10,207,585
<b>Барлық қаржылық активтер</b>	<b>-</b>	<b>61,437,931</b>	<b>496</b>	<b>60,895,433</b>	<b>-</b>	<b>63,235,311</b>	<b>458</b>	<b>63,223,067</b>

Қазақстандық мың теңгемен	2022ж. 30 маусым				2021 ж. 31 желтоқсан			
	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді кқұны	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді кқұны
<b>Міндеттемелер</b>								
Қарыздар	-	266,660,715	-	278,297,353	-	285,788,849	-	294,894,666
Қаржылық кредиторлық берешек	-	25,672,118	-	25,672,118	-	36,885,896	-	36,885,896
Ұзақ мерзімді кредиторлық берешек	-	1,839,379	-	1,839,379	-	2,423,162	-	2,423,162
<b>Барлық қаржылық міндеттемелер</b>	<b>-</b>	<b>294,172,212</b>	<b>-</b>	<b>305,808,850</b>	<b>-</b>	<b>325,097,907</b>	<b>-</b>	<b>334,203,724</b>

### Амортизацияланған құн бойынша көрсетілетін қаржылық активтер

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

**26 Әділ құн туралы ақпаратты ашу (жалғасы)****Амортизацияланған құн бойынша көрсетілетін міндеттемелер**

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

**Инвестициялық мүліктің әділ құны**

Инвестициялық мүлік Бұқтырма СЭС нысанын жалға алу шартын білдіреді, бұл нысанның бағасы болашақтағы жалдау ақысы негізінде анықталды. Инвестициялық мүліктің әділ құны 3,698,325 мың теңгеге тең (2021 ж. 31 желтоқсан: 1,834,598 мың теңге).

**22 Есептік кезеңнен кейінгі оқиғалар**

2022 жылғы 7 шілдеде Б. Нұржанова атындағы «Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС ЕБ «Сбербанк» АҚ алдындағы 3,737,500 мың теңге негізгі қарызды мерзімінен бұрын толық өтеп, 111,337 мың теңге есептелген сыйақыны төледі.

2022 жылғы 25 шілдеде «Самұрық-Энерго» АҚ «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-мен 2017 жылғы 9 тамыздағы № KS 01-17-19 банктік транш бойынша 8,500,000 мың теңге сомасында игерілді.

2022 жылғы 26 шілдеде "Самұрық-Энерго" АҚ 2018 жылғы 8 қарашадағы Азия даму банкімен жасалған Кредиттік желі шарты А траншы бойынша 15,392,000 мың теңге мөлшерінде негізгі борыш төлемін жүргізді және А траншы бойынша – 999,979 мың теңге, С траншы бойынша – 1,009,379 мың теңге сыйақыны жоспарлы өтеуді жүзеге асырды.

**23 Бір акцияның теңгерімдік құны**

«Қазақстан қор биржасы» АҚ (бұдан әрі – ҚҚБ) Биржалық кеңесінің 2010 жылғы 4 қазандағы шешіміне сәйкес, қаржылық есептілікте ҚҚБ бекіткен қағидаларға сәйкес есептелген есепті күнгі бір акцияның (жай және артықшылықты) теңгерімдік құны туралы деректер болуы тиіс. 2022 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, осы қаржылық есептілік негізінде Компания басшылығы есептеген бұл көрсеткіш 93,194 теңгені (2021 жылғы 31 желтоқсан: 88,985 теңгені) құрады. Төменде бір акцияның теңгерімдік құнын есептеу кестесі берілді:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>2022 ж. 30 маусым</b>	<b>2021 ж. 31 желтоқсан</b>
Барлық активтер	933,469,963	939,820,011
Алып тастағанда: материалдық емес активтер	(3,895,513)	(4,165,145)
Алып тастағанда: барлық міндеттемелер	(410,404,090)	(437,179,560)
Жай акцияларға үшін таза активтер	519,170,360	498,475,306
Есепті күндегі жай акциялардың саны	5,601,812	5,601,812
<b>Бір акцияның теңгерімдік құны, теңге</b>	<b>92,679</b>	<b>88,985</b>