



«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

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

30 маусым 2018 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 Есеп саясатындағы өзгерістер | 9 |
| 4 Есептік саясатты қолдану кезінде маңызды бухгалтерлік бағалаулар және кәсіби пікірлер | 16 |
| 5 Сегменттер бойынша ақпарат | 20 |
| 6 Байланысты тараптар есептеулері мен операциялары | 24 |
| 7 Негізгі құралдар | 27 |
| 8 Бірлескен кәсіпорындарға және қауымдасқан компанияларға инвестициялар | 28 |
| 9 Өзге де ұзақ мерзімді активтер | 28 |
| 10 Тауар-материалдық қорлар | 29 |
| 11 Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек..... | 29 |
| 12 Өзге де қысқа мерзімді активтер | 30 |
| 13 Ақшалай қаражаттар және олардың эквиваленттері..... | 30 |
| 14 Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер және істен шығу тобы | 30 |
| 15 Капитал | 32 |
| 16 Қарыздар..... | 33 |
| 17 Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек | 35 |
| 18 Түсім | 36 |
| 19 Сатылымдардың өзіндік құны..... | 36 |
| 20 Сату бойынша шығындар | 37 |
| 21 Жалпы және әкімшілік шығындар..... | 37 |
| 22 Қаржылық табыстар | 38 |
| 23 Қаржылық шығындар | 38 |
| 24 Салықтар..... | 39 |
| 25 Шартты және келісім-шартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер..... | 39 |
| 26 Қаржы құралдарының әділ құны..... | 41 |
| 27 Есеп берілген күннен кейінгі оқиғалар | 42 |



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») 2018 жылғы 30 маусымдағы қаржылық жағдайы туралы қысқартылған аралық шоғырландырылған есептемеге, жөнеде 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, жөнеде сараптамалық және басқа да рәсімдерді қолданумен шектеледі. Шолу тексеруінің көлемі Халықаралық аудит стандартына сәйкес жүргізілетін аудиторлық тексеруден елеулі аз, сондықтан шолу тексеру бізге аудит кезінде айқындалатын барлық маңызды аспектілер белгілі болғанына сенімділік алуға жағдай туғызбайды. Сондықтан, біз аудиторлық пікір білдірмейміз.

Қорытынды

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

PricewaterhouseCoopers LLP

2018 жылғы 3 тамыз
Алматы, Қазақстан

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

| Қазақстандық мың теңгемен | Ескерту | 30 маусым 2018 ж. (аудит жүргізілмеген) | 31 желтоқсан 2017 ж. |
|---|---------|--|----------------------|
| АКТИВТЕР | | | |
| Ұзақ мерзімді активтер | | | |
| Негізгі құралдар | | 180,286 | 264,320 |
| Материалдық емес активтер | | 1,689,352 | 935,329 |
| Еншілес компаниялар және бірлесіп қадағалайтын тәуелді ұйымдарға салынған инвестициялар | 7 | 505,356,600 | 504,428,843 |
| Берілген қарыздар | 9 | 12,456,463 | 12,279,695 |
| Басқа ұзақ мерзімді активтер | 10 | 13,058,403 | 13,164,208 |
| Барлық ұзақ мерзімді активтер | | 532,741,104 | 531,072,395 |
| Қысқа мерзімді активтер | | | |
| Тауар-материалдық қорлар | | 24,039 | 27,293 |
| Берілген қарыздар | 9 | 356,956 | 355,993 |
| Басқа қысқа мерзімді активтер | 11 | 12,298,864 | 12,823,443 |
| Ақша қаражаты және олардың баламалары | 12 | 508,907 | 14,142,829 |
| Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер | 8 | 15,913,565 | 15,810,776 |
| Барлық қысқа мерзімді активтер | | 29,102,331 | 43,160,334 |
| БАРЛЫҚ АКТИВТЕР | | 561,843,435 | 574,232,729 |
| КАПИТАЛ | | | |
| Акционерлік капитал | 13 | 373,314,888 | 373,314,888 |
| Басқа капитал резерві | | 91,668,501 | 91,668,501 |
| Жабылмаған шығындар | | (80,627,434) | (78,576,191) |
| БАРЛЫҚ КАПИТАЛ | | 384,355,955 | 386,407,198 |
| МІНДЕТТЕМЕЛЕР | | | |
| Ұзақ мерзімді міндеттемелер | | | |
| Қарыздар | 14 | 157,882,784 | 173,504,049 |
| Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер | | 438,038 | - |
| Ұзақ мерзімді басқа қаржылық кепілдіктер | 15 | 2,605,870 | 2,262,892 |
| Барлық ұзақ мерзімді міндеттемелер | | 160,926,692 | 175,766,941 |
| Қысқа мерзімді міндеттемелер | | | |
| Қарыздар | 14 | 11,768,450 | 9,437,246 |
| Өзге де кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер | 16 | 3,476,096 | 1,354,331 |
| Акционерлер алдындағы міндеттемелер | 17 | 1,174,066 | 1,174,066 |
| Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер | | 79,741 | - |
| Өзге де төленетін салықтар | | 62,435 | 92,947 |
| Барлық қысқа мерзімді міндеттемелер | | 16,560,788 | 12,058,590 |
| БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР | | 177,487,480 | 187,825,531 |
| БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ | | 561,843,435 | 574,232,729 |

Басшылық атынан 2018 жылғы 3 тамызда қол қойылған.

Алиев Ерлан Жеңісұлы
 Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы
 директордың м. а.



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

5 беттен 30 бетке дейінгі аралықтағы ұсынылған ескертпелер осы қысқартылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

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

| Қазақстандық мың теңгемен | Ескерту | 30 маусым 2018 ж. (аудит жүргізілмеген) | 31 желтоқсан 2017 ж. |
|---|---------|--|-------------------------|
| АКТИВТЕР | | | |
| Ұзақ мерзімді активтер | | | |
| Негізгі құралдар | 7 | 773,660,929 | 780,565,005 |
| Инвестициялық меншік | | 480,293 | 531,852 |
| Материалдық емес активтер | | 4,928,846 | 3,799,095 |
| Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардағы инвестициялар | 8 | 59,124,268 | 52,888,220 |
| Өзге де ұзақ мерзімді активтер | 9 | 18,283,522 | 17,991,254 |
| Барлық ұзақ мерзімді активтер | | 856,477,858 | 855,775,426 |
| Қысқа мерзімді активтер | | | |
| Тауар-материалдық қорлар | 10 | 8,742,266 | 9,046,924 |
| Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек | 11 | 21,608,317 | 23,956,827 |
| Өзге де қысқа мерзімді активтер | 12 | 20,419,178 | 18,531,019 |
| Кіріс салығы бойынша алдын ала төлем | | 1,132,298 | 1,432,148 |
| Ақшалай қаражат және олардың баламалары | 13 | 10,542,739 | 32,719,043 |
| Сатуға арналған ретінде жіктелген істен шығатын топтар активтері | 14 | 14,836,371 | 14,816,829 |
| Барлық қысқа мерзімді активтер | | 77,281,169 | 100,502,790 |
| БАРЛЫҚ АКТИВТЕР | | 933,759,027 | 956,278,216 |

Басшылық атынан 2018 жылғы 3 тамызда қол қойылған.

Өлиев Ерлан Жеңісұлы
 Экономика және қаржы жөніндегі
 басқарушы директордың м.а.



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

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

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

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | | 2018 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген) | 2017 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген) | 2018 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген) | 2017 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген) |
|---|----------------|--|--|--|--|
| | Ескерту | | | | |
| Табыс | 18 | 132,068,679 | 106,232,986 | 58,330,037 | 45,962,901 |
| Сатылымдардың өзіндік құны | 19 | (91,458,644) | (76,287,161) | (43,329,929) | (35,518,068) |
| Жалпы пайда | | 40,610,035 | 29,945,825 | 15,000,108 | 10,444,833 |
| Сату бойынша шығындар | 20 | (9,120,289) | (7,230,962) | (4,501,104) | (4,130,453) |
| Жалпы және әкімшілік шығындар | 21 | (7,025,800) | (7,314,666) | (3,813,037) | (4,382,283) |
| Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардың табыстарындағы үлес | 8 | 6,635,769 | (2,580,020) | (341,020) | (7,442,376) |
| Активтердің құнсыздануын қалпына келтіру/(активтердің құнсыздану шығындары) | | (13,351) | (15,549) | 2,113,836 | (17,634) |
| Қаржылық табыстар | 22 | 1,173,490 | 7,718,194 | 499,793 | 626,326 |
| Қаржылық шығындар | 23 | (19,341,304) | (11,856,390) | (11,689,627) | (10,933,571) |
| Өзге де кірістер (таза) | | 544,017 | 768,320 | 369,517 | 296,381 |
| Салық салғанға дейінгі пайда/(залал) | | 13,462,567 | 9,434,752 | (2,361,534) | (15,538,777) |
| Табыс салығы бойынша шығыстар | 24 | (4,449,484) | (3,085,701) | (1,236,658) | (507,465) |
| Жалғасып отырған қызметтен түскен пайда/(залал) | | 9,013,083 | 6,349,051 | (3,598,192) | (16,046,242) |
| Тоқтатылған қызметтен түскен пайда/(залал) | | (79,322) | 2,320,927 | (38,799) | (502,134) |
| Кезеңдегі пайда/(залал) | | 8,933,761 | 8,669,978 | (3,636,991) | (16,548,376) |
| Өзге де шығындар жиынтығы/(залал) | | | | | |
| <i>Қайта жіктеу салдарынан пайдалар немесе шығындар құрамына жатпайтын баптар</i> | | | | | |
| Еңбек қызметін аяқтау бойынша сыйақылар міндеттемелерін қайта бағалау | | (45,041) | (84,660) | 22,162 | (117,531) |
| Кезеңдегі барлық жиынтық пайда/(залал) | | 8,888,720 | 8,585,318 | (3,614,829) | (16,665,907) |
| Тиесілі пайда: | | | | | |
| Топ акционерлеріне | | 8,819,727 | 8,478,987 | (3,693,523) | (16,389,165) |
| Бақыланбайтын үлесіне | | 114,034 | 190,991 | 56,532 | (159,211) |
| Кезеңдегі пайда/(залал) | | 8,933,761 | 8,669,978 | (3,636,991) | (16,548,376) |
| Тиесілі барлық жиынтық кіріс/(залал): | | | | | |
| Топ Акционерлеріне | | 8,774,686 | 8,394,327 | (3,671,361) | (16,506,696) |
| Бақыламайтын үлеске | | 114,034 | 190,991 | 56,532 | (159,211) |
| Кезеңдегі барлық жиынтық кіріс/(залал) | | 8,888,720 | 8,585,318 | (3,614,829) | (16,665,907) |

7-беттен 42-бетке дейін қоса берілген ескертпелер осы шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

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

| Қазақстандық мың теңгемен | Еск | Топ акционерлеріне тиесілі | | | Барлығы | Бақыламай- тын үлес | Барлық капитал |
|---|-----|-----------------------------|---------------------------------|----------------------|--------------------|------------------------|--------------------|
| | | Акционер- лік капитал | Өзге де резервтік капитал | Жиналған шығындар | | | |
| 2017 ж. 1 қаңтардағы қалдық | | 373,314,888 | 127,639,376 | 12,481,878 | 513,436,142 | 3,159,992 | 516,596,134 |
| Кезеңдегі пайда (аудит жүргізілмеген) | | - | - | 8,478,987 | 8,478,987 | 190,991 | 8,669,978 |
| Өзге де шығындар жиынтығы (аудит жүргізілмеген) | | - | (84,660) | - | (84,660) | - | (84,660) |
| Барлық кірістер/шығындар жиынтығы (аудит жүргізілмеген) | | - | (84,660) | 8,478,987 | 8,394,327 | 190,991 | 8,585,318 |
| Дивидендтер | 15 | - | - | (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 |
| 2017 ж. 31 желтоқсандағы қалдық | | 373,314,888 | 127,546,130 | (22,057,982) | 478,803,036 | 707,640 | 479,510,676 |
| 9 ХҚЕС жаңа стандартқа көшу әсері | | - | - | (749,133) | (749,133) | - | (749,133) |
| 2018 ж. 1 қаңтардағы түзетілген теңгерім | | 373,314,888 | 127,546,130 | (22,807,115) | 478,053,903 | 707,640 | 478,761,543 |
| Барлық кірістер/шығындар жиынтығы (аудит жүргізілмеген) | | - | - | 8,819,727 | 8,819,727 | 114,034 | 8,933,761 |
| Өзге жиынтық залал (аудит жүргізілмеген) | | - | (45,041) | - | (45,041) | - | (45,041) |
| Барлық кірістер/шығындар жиынтығы (аудит жүргізілмеген) | | - | (45,041) | 8,819,727 | 8,774,686 | 114,034 | 8,888,720 |
| Дивидендтер | 15 | - | - | (2,041,000) | (2,041,000) | - | (2,041,000) |
| 2018 ж. 30 маусымдағы қалдық (аудит жүргізілмеген) | | 373,314,888 | 127,501,089 | (16,028,388) | 484,787,589 | 821,674 | 485,609,263 |

7-беттен 42-бетке дейін қоса берілген ескертпелер осы шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Ақшалай қаражаттың қозғалысы туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп (аудит жүргізілмеген)

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | Ескерту | 2018 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген) | 2017 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген) |
|---|----------------|---|---|
| Операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы | | | |
| Жалғастырылатын қызметтен салық салынғанға дейін түскен пайда | | 13,462,567 | 9,434,752 |
| Тоқтатылған қызметтен салық салынғанға дейін түскен пайда | | (79,322) | 3,110,662 |
| Түзетулер: | | | |
| Тозу және амортизация | | 24,131,796 | 22,238,759 |
| Негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің құнсыздануы | | - | 15,650 |
| Сатуға арналған негізгі құралдар тобының құнсыздануы | | - | 2,054,847 |
| Негізгі құралдар істен шығуынан болған шығындар | | 62,114 | 65,865 |
| Дебиторлық берешектің (қалпына келтірілуіне)/құнсыздануына арналған резерв | | 737 | 62,476 |
| Ескірген және жойылмайтын ТМҚ қалпына келтірілуіне арналған резерв | | (180,890) | 78,300 |
| Қосымша қуатты қосуға арналған кірістер амортизациясы | | (154,109) | (246,437) |
| Ағымдағы қызметтер құны және қызметкерлердің сыйақылары бойынша актуарлық шығындар | | (45,041) | (84,660) |
| Қаржылық шығыстар | | 19,341,304 | 12,295,309 |
| Қаржылық кірістер | | (1,173,490) | (7,883,265) |
| Бірлескен кәсіпорандар мен қауымдасқан ұйымдардың кірістеріндегі үлес | | (6,635,769) | 2,580,020 |
| Өзге де түзетулер | | - | (427,969) |
| Айналым капиталындағы өзгерістерге дейінгі операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы | | 48,729,897 | 43,294,309 |
| Дебиторлық берешектің және өзге де ағымдағы активтердің (артуы)/ азаюы | | (133,704) | 2,531,359 |
| Тауар-материалдық қорлардың азаюы/(артуы) | | 576,737 | (2,120,256) |
| Кредиторлық және өзге де қысқа мерзімді берешектің артуы/(азаюы) | | 1,047,679 | (1,847,836) |
| Қызметкерлердің сыйақысы бойынша берешектің артуы | | 130,632 | 218,854 |
| Бюджетке төленетін салықтар мен өзге де төлемдер бойынша берешектің артуы | | 162,635 | 362,292 |
| Операциялық қызметтен алынған ақшалай қаражат | | 50,513,876 | 42,438,722 |
| Төленген табыс салығы | | (1,298,533) | (1,774,627) |
| Төленген пайыздар | | (14,370,440) | (9,590,825) |
| Алынған дивидендтер | | 1,680,397 | 4,273,713 |
| Операциялық қызметтен алынған таза ақшалай қаражат | | 36,525,300 | 35,346,983 |
| Тоқтатылған операциялық қызметтен алынған таза ақшалай қаражат | | (82,939) | 4,917,613 |
| Инвестициялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы | | | |
| Негізгі құралдарды сатып алу | | (16,095,900) | (26,294,738) |
| Материалдық емес активтерді сатып алу | | (925,393) | (160,095) |
| Кен орындарын барлау және бағалау бойынша активтерді сатып алу | | (28,716) | (63,220) |
| Негізгі құралдарды сатудан алынған ақшалай қаражат | | 163,520 | 169,214 |
| Алынған пайыздық кіріс | | 751,890 | 1,215,708 |

7-беттен 42-бетке дейін қоса берілген ескертпелер осы шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Ақшалай қаражаттың қозғалысы туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | Ескерту | 2018 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген) | 2017 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген) |
|---|----------------|---|---|
| Банк депозиттерін қайтару, нетто | | 1,922,148 | 2,840,101 |
| Эмитенттердің облигацияларды өтеуі | | 18,316 | - |
| Алуға шектеу қойылған ақшалай қаражатты шығару/(орналастыру) | | 110,349 | (227,280) |
| Өзге төлемдер | | (2,938,287) | - |
| Инвестициялық қызметте пайдаланылған таза ақшалай қаражат, оның ішінде | | (17,022,073) | (22,520,310) |
| Тоқтатылған инвестициялық қызметте пайдаланылған таза ақшалай қаражат | | 74,036 | (5,825,809) |
| Қаржылық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы | | | |
| Қарыздар түсімі | | 31,741,962 | 16,880,827 |
| Қарыздарды өтеу | | (72,818,657) | (24,610,769) |
| Бақыламайтын акционерлерге төленген дивидендтер | | (209,646) | (222,480) |
| Басқа төлемдер | | (146,643) | (321,433) |
| Қаржылық қызметтен (пайдаланылған)/алынған таза ақшалай қаражат, оның ішінде | | (41,432,984) | (8,273,855) |
| Тоқтатылған қаржылық қызметте пайдаланылған таза ақшалай қаражат | | - | 762,885 |
| Ақшалай қаражатқа және оның баламаларына валюта айырбастау курсының өзгеруінің ықпалы | | (252,293) | (136,574) |
| Қолма-қол ақшаның құнсыздануына резерв | | (3,157) | - |
| Жалғастырылатын қызметтен түскен ақшалай қаражаттың таза азаюы/(артуы) , оның ішінде | | (22,185,207) | 4,416,244 |
| Тоқтатылған қызметтен түскен таза ақшалай қаражаттың азаюы | | (8,903) | (145,311) |
| Кезең басындағы ақшалай қаражаттары: | | 32,730,644 | 18,608,593 |
| Кезең басындағы ақшалай қаражат | 13 | 32,719,043 | 17,350,461 |
| Кезең басындағы тоқтатылған қызметтің ақшалай қаражаты | | 11,601 | 1,258,132 |
| Кезең соңындағы ақшалай қаражаттары, оның ішінде: | | | |
| Кезең аяғында ақшалай қаражат | 13 | 10,545,437 | 23,024,837 |
| Кезең аяғында тоқтатылған қызметтің ақшалай қаражаты | | 10,542,739 | 21,912,016 |
| | | 2,698 | 1,112,821 |

7-беттен 42-бетке дейін қоса берілген ескертпелер осы шоғырландырылған 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 2018 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.

Қоғамның жалғыз акционері «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына») болып табылады. Қазақстан Республикасының Үкіметі - Компанияның түпкілікті бақылаушы тарабы.

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. Негізгі еншілес, қауымдасқан және бірлескен кәсіпорындары 24-ескертуде көрсетілген.

Топтың еншілес компаниялары мен оның табиғи монополиялар мен реттелетін нарықтардың субъектілері және бәсекелес нарықта басым жағдайға ие субъектілер болып табылатын бірлескен кәсіпорындарының операциялық қызметі «Электр энергетикасы туралы», «Табиғи монополиялар мен реттелетін нарықтар туралы», «Бәсекелестік туралы» ҚР заңдарымен реттеледі. Энергетикалық компаниялардың қызмет түрлеріне байланысты тарифтік реттеу тарифтік реттеу ҚР Ұлттық экономика министрлігінің 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 2016-2018 жылдар кезеңіне тарифтер Энергетика министрінің 2015 ж. 27 ақпандағы № 160 «Энергия өндіруші ұйымдар тобы үшін электр энергиясына шекті тарифтерді бекіту туралы» бұйрығымен және кейінгі өзгерістерімен және толықтыруларымен 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) ҚР Үкіметінің қаулысымен бекітілген, сондай-ақ жыл сайын индекстеуге жатады. Мұның үстіне есептеу-қаржы орталығы сатып алушы, ал энергия өндіруші ұйым сатушы ретінде. Энергия жеткізуші компаниялар үшін электр энергиясын жеткізу мен бөлуге, жылу энергиясын өндіруге белгіленген тарифтер мен энергиямен жабдықтауға (ЭЖ) бөлінген тарифтерді ҚР Ұлттық экономика министрлігінің Табиғи монополияларды реттеу және бәсекелестікті қорғау комитеті реттейді. Комитет реттеу мен бақылау жасауды заңнамалар мен нормативтік-құқықтық актілерге қатаң сәйкестікте жүзеге асырады.

Тарифтер бойынша шешімдерге белгілі бір дәрежеде әлеуметтік және саяси мәселелердің де ықпалы тиеді. ҚР Үкіметінің экономикалық, әлеуметтік және өзге саясаттарының Топ қызметінің операциялық қызметіне айтарлықтай ықпалы болуы мүмкін.

Қызмет жүзеге асырылатын мекенжай мен орын

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

2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері

Қаржылық есептілікті дайындау негізі

2018 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 ХҚЕС (IAS) 34 «Аралық қаржылық есептілікке» сәйкес 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 2017 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.

Жаңа есеп ережелері

2018 жылғы 1 қаңтардан жылдық кезеңдерде қолданылатын стандарттар, түзетулер, түзетулер мен интерпретациялар:

ХҚЕС (IFRS) 15 «Сатып алушылармен келісімшарт бойынша табыс» (өзгертулермен).

Жаңа стандарт табысты клиентке тауарларды немесе қызметтерді мәміле бағасымен өткізгенде танудың негізгі қағидасын енгізеді. Тауарлардың немесе қызметтердің кез-келген жеке партиялары бөлек танылуы тиіс және шарт бойынша бағадан барлық жеңілдіктер мен ретроспективті жеңілдіктер, әдетте, бөлек элементтерге бөлінеді. Егер қандай да бір себеп бойынша ақы өзгерсе, ең аз сомалар қайта қараудың айтарлықтай тәуекеліне ұшырамаған жағдайда танылуы тиіс. Клиенттермен келісімшарттарға отыру мен алуға байланысты шығындар капиталдандырылады және келісімшарт бойынша экономикалық пайданы алу кезеңінде амортизацияланады.

ХҚЕС (IFRS) 15 түзетулер стандарттың негізгі принциптерін өзгертпейді, бірақ бұл принциптерді қалай қолдануға болатынын түсіндіреді. Түзетулер келісімшарт бойынша орындалу міндеттемесін (тауарларды немесе қызметтерді сатып алушыға беру туралы уәде) қалай анықтауға болатынын; компанияның негізгі (өнім немесе қызмет көрсетуші) немесе агент (тауарларды немесе қызметтерді көрсетуге жауапты) екендігін қалай анықтауға болатынын және табысты белгілі бір кезеңде немесе кезең ішінде тану қажеттілігін қалай анықтау керектігіне жауап түсіндіреді.

Топ басшылығы, Топтың тұрақты кіріс ағындарын, жеке келісімшарттардың және есеп беру кезеңінде болған фактілер мен жағдайлардың негізінде, Топтың есеп саясатына елеулі әсерін тигізбеді және ретроспективті түзетулерді талап етпейді деген тұжырымға келді.

ҚЕХС (IFRS) 9 «Қаржы құралдары»

2018 жылдың 1 қаңтарынан бастап Топ ҚЕХС (IFRS) 9 «Қаржы құралдары» қабылданды, бұл қаржылық есептілікте танылған сомаларға есеп саясатындағы өзгерістер мен түзетулерге әкеліп соқтырды.

Күшіне ену күні және өтпелі ережелер

Стандарт 2018 жылдың 1 қаңтардан немесе одан кейін басталатын жылдық кезеңдерге қолданылады, ол 39 (IAS) ХҚЕС-ын ауыстырады. ҚЕХС-тың (IFRS) 9 жалпы талаптары - Топ ретроспективті түрде 9 ҚЕХС-ын (IFRS) бастапқы қабылдау күні қолдануы тиіс және ретроспективті тәсілмен мүмкін болмаса, салыстырмалы кезеңдерді қайта есептеуді талап етпеуі тиіс.

Стандарт енгізген негізгі өзгерістердің қысқаша мазмұны

Стандарт мынадай қаржы актив санаттарын енгізеді: амортизацияланған құны бойынша бағаланатын қаржылық активтер, әділ құны бойынша бағаланып, өзгерісі пайда немесе шығын арқылы есепке алынатын, және де әділ құны бойынша бағаланып, өзгерісі басқа жиынтық кірісте есепке алынатын активтер.

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

Жіктеу бастапқы тану кезінде жүзеге асырылады және Топ қабылдаған қаржы активтерін басқаруға арналған бизнес-модельге және осындай құралдардан шарттық ақша ағындарының сипаттамаларына байланысты. ҚЕХС (IFRS) 9 құнсыздануға арналған резервтерді айқындаудың жаңа үлгісін ұсынады - күтілетін кредиттік шығындардың моделі. Қаржылық міндеттемелерді жіктеу және бағалау үшін 39 IAS талаптарының көпшілігі 9 ҚЕХС-қа ауыстырылды. Негізгі өзгерістерге мыналар кіреді: (i) пайда немесе залал арқылы әділ құны бойынша бағаланатын қаржылық міндеттемелер – өзге жиынтық кірістегі кредиттік тәуекелдің өзгеруінің ықпалын тану; (ii) қаржылық міндеттемелер бойынша амортизацияланған құны бойынша - міндеттемені мойындауды тоқтатуға алып келмейтін қайта қараудың әсері пайда немесе залал құрамында дереу танылады. Хеджирлеуді есепке алу кезінде, түзетулер тәуекелдерді басқару тәжірибесімен үйлесімділікке бағытталған. Бұл Топқа қатысты емес, өйткені Топ хеджирлеуді есепке алуды қолданбайды.

Осы стандарттың және жаңа есеп саясатын қабылдаудың әсері 3-ескертпеде келтірілген.

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 2018 жылдың екінші жартысында өткізіледі, бұл Топтың шығысын айтарлықтай арттырады, энергоблоктардың тоқтап тұру уақытына және электр энергиясын өндіру деңгейінің төмендеуіне ықпал етеді.

Айырбастау курсы

2018 жылғы 30 маусымда шетел валютасында көрсетілген қалдықты аудару үшін пайдаланылған айырбастау курсы 1 АҚШ доллары 341.08 теңгені және 1 Ресей рублі 5.44 теңгені құрайды (2017 ж. 31 желтоқсан: 1 АҚШ доллары 332.33теңге және 1 Ресей рублі 5.77 теңге).

3 Есеп саясатындағы өзгерістер

Осы ескертпеде 2018 жылғы 1 қаңтардан бастап алдыңғы кезеңдерде қолданылғаннан басқа жаңа есеп саясаттары ашылады, сондай-ақ 9 ҚЕХС-қа (IFRS) «Қаржы құралдары» және 15 ХҚЕС (IAS) «Клиенттермен жасалған келісімшарттардан түскен кірістер» тобына Топтың шоғырландырылған аралық қаржы есептілігіне ауысудың әсері.

Қаржы құралдары

(i) Қаржы активтерін жіктеу

2018 жылдың 1 қаңтарынан бастап Топ қаржы активтерін келесі бағалау санаттарына бөледі:

- амортизацияланған құн,
- пайда немесе шығын арқылы әділ құн,
- өзге толық табыс арқылы әділ құн.

Классификация Топтың қаржылық активтерді басқаруға арналған бизнес-моделіне және ақшалай қаражаттардың қозғалысы туралы келісімшарттық шарттарға байланысты. Топ борыштық құралдардың жіктелуін осы активтерді басқаруға арналған бизнес үлгісі өзгерген кезде ғана өзгереді

(ii) Борыштық құралдары - амортизацияланған құн бойынша қаржы активтері

Егер ақшалай қаражат ағындары тек негізгі борыш пен пайыздарды төлейтін болса, келісімшарттық ақшалай қаражаттар ағындарын жинау үшін сақталатын борыштық құралдар амортизацияланған құны бойынша бағаланады. Осы қаржы активтері бойынша пайыздық кіріс тиімді пайыздық мөлшерлеме әдісі бойынша есептеледі және пайда мен шығындар туралы есепте «пайыздық кіріс» ретінде есептеледі. Құнсызданудан болған залалдар төменде келтірілген саясатқа сәйкес танылады және «қаржы активтері бойынша құнсызданудан болған залалда» көрсетіледі.

3 Есеп саясатындағы өзгерістер (жалғасы)

(iii) Борыштық құралдары – Пайда немесе зиян арқылы әділ құны бойынша бағаланатын, өзгерістері өзге жиынтық кіріс құрамында көрсетілетін қаржы активтері

Ақшалай қаражат ағындары тек негізгі борыш пен пайыздық төлемдер болып табылатын кездегі өзгерістер, келісімшарттық ақшалай қаражаттардың ағындарын жинау үшін сақталған борыштық құралдар және активтер әділ құны бойынша бағаланады, олардың өзгерісі өзге жиынтық кіріс құрамында көрсетілетін. Құнсызданудан болған пайда мен залалдарды, пайыздық табысты, пайда немесе залалдар арқылы танылған валюталық тануды қоспағанда, баланстық құнының өзгеруі өзге жиынтық кіріс құрамында көрсетіледі. Қаржылық активті тану тоқтатылған кезде бұрын басқа толық табыс арқылы танылған жиынтық кіріс немесе шығыс капиталдан пайдаға немесе залалға қайта жіктеледі және басқа табыстар / (залалдар) бойынша танылады. Осы қаржы активтері бойынша пайыздық кіріс тиімді пайыздық мөлшерлеме әдісін қолдана отырып, «пайыздық кіріс» құрамына кіреді.

Құнсызданудан болған залалдар осы ескертпенің (v) тармағында көрсетілген саясатқа сәйкес танылады және «қаржы активтері бойынша құнсызданудан болған залалға» көрінеді.

(iv) Борыштық құралдары – Пайда немесе залал арқылы әділ құны бойынша бағаланатын қаржы активтері

Амортизацияланған құнға немесе өзге жиынтық кіріс арқылы әділ құнға сәйкес келмейтін борыштық құралдар әділ құны бойынша бағаланады, олардың өзгерісі пайда немесе залал құрамында көрсетіледі.

Пайыздық кірістерді қоспағанда, борыштық құралдың әділ құнын бағалаудан туындайтын пайдалар мен шығындар пайда немесе залал құрамында танылады және пайдалар мен залалдар туралы есепте пайда болған кезеңде «қаржы құралдарының әділ құнын қайта бағалау бойынша пайда / залал» ретінде танылады. Пайыздық кірістерді тиімді пайыздық мөлшерлеме әдісі бойынша есептеледі және «пайыздық кіріс» құрамына кіреді.

(v) Амортизацияланған құн бойынша немесе пайда немесе шығын арқылы әділ құн бойынша бағаланатын қаржы активтерінің құнсыздануы өзге толық табыс арқылы танылады

Топ болжанатын негізде құнсыздану белгілерінің бар-жоқтығына қарамастан, амортизацияланған құны мен әділ құн бойынша көрсетілетін борыштық құралдардың күтілетін несиелік шығындарын өзге жиынтық кіріс арқылы бағалайды. Қаржыландырудың маңызды құрамдас бөлігі болмаған қысқа мерзімді дебиторлық берешек үшін Топ 9 (IFRS) ҚЕХС -ында талап етілетін жеңілдетілген тәсілді қолданады және дебиторлық берешекті бастапқы танудан қарыз алу кезеңінде күтілетін несиелік шығындар бойынша шығынды резервті бағалайды. Топ резервтік матрицаны пайдаланады, онда шығындарға арналған резервтер берешектің әртүрлі мерзіміне немесе кешіктіру мерзіміне байланысты сауда дебиторлық берешек негізінде есептеледі. Кредиттердің күтілетін залалдарын бағалау үшін сауда дебиторлық берешек кредиттік тәуекелдің сипаттамаларына негізделген, яғни Клиенттерден дебиторлық берешек - жеке тұлғалар мен корпоративтік клиенттерден дебиторлық берешек. Өткізілмегендіктің талдауы төлемді кешіктірудің жалпы жылдамдығын анықтау үшін соңғы 2-3 жылда жүзеге асырылады. Дефолт мәндер 30 күн мен 360 күн аралығында әр 30 күн аралығында есептеледі. Белгілі бір борыштық интервал бойынша дефолт деңгейін анықтау үшін Топ «көшіру матрицасын» пайдаланады. Бұл әдіс әрбір шоттағы теңгерімді талдауды қамтиды және келесі интервалға немесе мерзімі өткен санатқа жататын дебиторлық берешектің пайыздық мөлшерлемесін есептейді. Математикалық операциялардың негізінде дефолт сомалары дебиторлық берешек пайда болған күнде және мерзімі өткен төлемдер арасындағы әрбір кейінгі кезең үшін анықталады.

Топ сауда дебиторлық берешегін есептемегенде, қалдықтардың құнсыздануының үш сатылы үлгісін пайдаланады:

- 1-кезең - бастапқы танудан кейін кредиттік тәуекел елеулі түрде ұлғайтылмаған қалдықтар. Күтілетін кредиттік шығындар 12 ай ішінде дефолт ықтималдығы негізінде анықталады, (яғни күтілетін несиелік шығындар келесі 12 айдағы шығындар ықтималдығымен көбейтіледі),
- 2-кезең - бастапқы танудан кейін кредиттік тәуекелдің едәуір ұлғаюы болған, бірақ ол бойынша құнсызданудың объективті дәлелі болмаған қалдықтар; күтілетін кредиттік шығындар келісім-шарттың барлық мерзімінде (жарамдылық мерзімі) дефолт ықтималдығы негізінде анықталады,
- 3 кезең - құнсызданудың объективті дәлелі бар балансты қамтиды.

3 Есеп саясатындағы өзгерістер (жалғасы)

Саудалық дебиторлық берешек фаза 2 немесе 3-фаза бөлігі ретінде жіктеледі:

- 2-кезең - 3-ші кезеңде жіктелген белгілі бір сауда дебиторлық берешегін қоспағанда, несиелік кезең ішінде күтілетін несиелік шығындарды бағалауға оңайлатылған тәсіл қолданатын дебиторлық берешекті қамтиды,
- 3- кезең - 90 күннен астам мерзімі өткен немесе жеке нашар деп анықталған дебиторлық берешекті қамтиды.

Топ несие бойынша кредиттік тәуекелдің едәуір ұлғаюын бағалау үшін келесі көрсеткіштерді қарастырады:

- несие мерзімі кешіктірілген кемінде 30 күнге;
- қарыз алушыға айтарлықтай теріс әсер ететін заңнамалық, технологиялық немесе макроэкономикалық өзгерістер болды;
- несие немесе басқа несие берушілермен несие немесе басқа қарыздар бойынша, мысалы, қарыздарды жою, келісімшарттарды бұзу, қаржылық қиындықтар салдарынан келісімшарттарды қайта қарау сияқты маңызды нашар оқиғалар туралы ақпарат бар;
- қарыз алушы елеулі тұтынушыны немесе жеткізушіні жоғалтады немесе нарықтағы басқа жағымсыз теріс өзгерістерді бастан кешіреді.

Егер Топ қарызды өтеу бойынша барлық шараларды іс жүзінде таусып, борышты өтеуді күтуге жеткілікті негіз болмаса, онда қаржы активтері толық немесе ішінара есептен шығарылады,. Бұл, әдетте, актив 360 күннен астам актив мерзімі кешіктірілген кезде туындайды.

(vi) Қаржылық міндеттемелердің өзгеруі

Болашақ міндеттемелерді тануды тоқтатуға әкеп соқпайтын қаржылық міндеттеме, келісімшарттық талаптардың өзгеруі нәтижесінде пайда немесе залал дереу пайда немесе залал құрамында танылады. Пайда немесе залал, өзгертілген ағымдағы құн мен міндеттеменің бастапқы тиімді пайыздық мөлшерлемесін пайдалана отырып, дисконтталған бастапқы ақша ағындарының арасындағы айырма ретінде есептеледі.

ҚЕХС 9-ның Топтың қаржылық есептілігіне әсері - жалпы ақпарат

Топ 2018 жылдың 1 қаңтарындағы жағдай бойынша салыстырмалы көрсеткіштерді есепке алмай, стандарт қабылдауға шешім қабылдады. Бұл дегеніміз, 2017 және 2018 жылдары ұсынылған деректер теңдесі жоқ. 9 ҚЕХС (IFRS) қолдануына қатысты түзетулер 2018 жылғы 1 қаңтарда капиталдың қатысты салдарларын көрсететін танылды. Топ осы аралық қаржы есептілігінің күніне ҚЕХС (IFRS) 9 іске асырылуын аяқтады және төменде көрсетілген әсерді бағалаудағы кез-келген өзгерістерді күтпейді.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)

3 Есеп саясатындағы өзгерістер (жалғасы)

Қаржылық активтер мен міндеттемелерді 39 (IAS) ХҚЕС және 9 (IFRS) ҚЕХС -ына сәйкес салыстыру:

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | 39 (IAS) ХҚЕС | 9 (IFRS) ҚЕХС | Бөлінбеген шығынға әсері |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------------|
| | Амортизацияланған құн | Амортизацияланған құн | Несие бойынша күтілетін шығындар |
| Қаржылық дебиторлық берешек | | | |
| Жалпы баланстық құны | 25,724,020 | 25,724,020 | - |
| Резерв | (340,500) | (782,629) | (442,129) |
| Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек | | | |
| Жалпы баланстық құны | 11,660,781 | 11,660,781 | - |
| Резерв | - | - | - |
| Ақшалай қаражат | | | |
| Жалпы баланстық құны | 32,719,043 | 32,719,043 | |
| Резерв | - | (72,822) | (72,822) |
| Шектеулі қаражат | | | |
| Жалпы баланстық құны | 7,641,150 | 7,641,150 | |
| Резерв | (328,427) | (328,898) | (471) |
| Алуға дивидендтер | | | |
| Жалпы баланстық құны | 1,281,082 | 1,281,082 | |
| Резерв | - | (770) | (770) |
| Облигациялар | | | |
| Жалпы баланстық құны | 3,274,405 | 3,274,405 | |
| Резерв | (1,278,151) | (1,315,090) | (36,939) |
| Белгіленген мерзімді депозиттер | | | |
| Жалпы баланстық құны | 5,066,348 | 5,066,348 | |
| Резерв | - | (79,203) | (79,203) |
| Барлығы | 85,419,751 | 84,787,417 | (632,334) |
| Алынған қарыздар | (358,487,044) | (358,603,843) | (116,799) |
| Барлығы | (358,487,044) | (358,603,843) | (116,799) |
| Жиналған шығындарға жалпы әсер | - | - | (749,133) |

Өзгерістер мен қосымша ақпараттардың толық сипаттамасы

(а) Күтілетін несиелік шығындар моделін қолдану резервін анықтау және сәйкес өзгертілімдер

Алдыңғы есеп саясаты және кредиттік тәуекел туралы ақпарат 2017 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл қаржылық есептілікке 2 және 32 ескертулерде ашып көрсетілген. Шығындарға арналған резервті анықтаудың алдыңғы әдістемесі Топтың құнсызданудың объективті дәлелдеріне қолжетімділігін бағалауға және күтілетін ақша қаражатының ағындарына негізделген залалдарға резервті бағалауға (қажет болған жағдайда) бағалауды талап етті. 9 ҚЕХС-ын (IFRS) қолдану кезінде жаңа саясат қолданылды және құнсыздану резерві күтілетін шығындық үлгімен есептелді. Топ сондай-ақ банктерде ұсталатын ақша қаражатының қалдықтарына ықтимал шығындарға қатысты резервтерді бағалайды, олар келісімшарттық шарттар бойынша 3 айдан аз уақытты өтеу ықтималдығына негізделген. Өтеу ықтималдығы тиісті банктердің сыртқы несие рейтингтері және рейтинглік агенттіктердің жалпыға ортақ қол жетімді деректері негізінде құрылды.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)

3 Есеп саясатындағы өзгерістер (жалғасы)

(б) Кейінге қалдырылған салық бойынша түзетулердің әсері

Жоғарыда талқыланған түзетулерден кейінгі қалдырылған салық тиісті түрде болған жағдайда бөлінбеген пайда мен басқа да жиынтық табыста танылған.

Қаржылық активтер - жіктеу және бағалау

Осы кестеде тек 9 (IFRS) ҚЕХС -ына сәйкес өзгерістер болған қаржы активтері ғана:

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | ҚЕХС 9 2018 ж. 30 маусым | ҚЕХС 9 2018 ж. 1 қаңтар | ХҚЕС 39 2017 ж. 31 желтоқсан |
|---|-------------------------------------|------------------------------------|---|
| Қаржылық дебиторлық берешек | 25,492,856 | 24,941,391 | 25,383,520 |
| Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек | 11,491,354 | 11,660,781 | 11,660,781 |
| Ақшалай қаражаттар және олардың бадамалары | 10,542,739 | 32,646,221 | 32,719,043 |
| Шектеулі қаражат | 7,202,196 | 7,312,252 | 7,312,723 |
| Белгіленген мерзімді депозиттер | 3,120,385 | 4,987,145 | 5,066,348 |
| Облигациялар | 1,906,164 | 1,959,315 | 1,996,254 |
| Алуға дивидендтер | 373 | 1,280,312 | 1,281,082 |
| Барлығы | 59,756,067 | 84,787,417 | 85,419,751 |

Қаржылық активтер жоғарыда сипатталған есеп саясатына сәйкес бағалаудың әрбір санатына жатқызылады.

Қаржылық міндеттемелер - жіктеу және бағалау

Бұл кестеде тек 9 (IFRS) ҚЕХС-ында өзгерістер болған қаржылық міндеттемелер көрсетіледі:

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | ҚЕХС 9 2018 ж. 30 маусым | ҚЕХС 9 2018 ж. 1 қаңтар | ХҚЕС 39 2017 ж. 31 желтоқсан |
|----------------------------------|---|--|---|
| Алынған қарыздар | 321,228,693 | 358,603,843 | 358,487,044 |
| Барлығы | 321,228,693 | 358,603,843 | 358,487,044 |

Қаржы құралдарына байланысты шығындар

Топтың қаржы құралдары пайда мен залал құрамында танылған және басқа да жиынтық табыста танылған кірістер, шығыстар, пайдалар мен шығындарға әкелді:

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | ҚЕХС 9 2018 ж. 30 маусым | ХҚЕС 39 2017 ж. 30 маусым. |
|--|---|---|
| Құнсызданудан болған залал | | |
| Қаржылық дебиторлық берешек бойынша танылған құнсызданудан болған таза шығындар | (525,786) | (76,036) |
| Барлығы | (525,786) | (76,036) |

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)

3 Есеп саясатындағы өзгерістер (жалғасы)

Құнсыздану кезеңдері

Топ есеп саясатында түсіндірілгендей, 2018 жылдың 30 маусымы мен 2018 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша амортизацияланған құн бойынша бағаланған қаржы активтерінің амортизациясына арналған үш сатылы үлгісін қолданады 2-ескерту. Алдыңғы есеп саясаты мен кредиттік тәуекел туралы ақпарат 2017 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін қаржылық есептіліктің 2 және 32-ескертулерінде ашып көрсетілген.

Төменде құнсыздану моделдерінің жеке кезеңдері бойынша амортизацияланған құны бойынша бағаланатын қаржы активтерін жіктеу ұсынылған:

| Қазақстандық мың теңгемен | ҚЕХС 9 2018 ж. 30 маусым | | | | ҚЕХС 9 2018 ж. 1 қаңтар | | | |
|--|-----------------------------|-------------------|------------------|--------------------|----------------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| | 1-кезең | 2-кезең | 3-кезең | Барлығы | 1-кезең | 2-кезең | 3-кезең | Барлығы |
| Жалпы баланстық құны | | | | | | | | |
| Қаржылық дебиторлық берешек | - | 26,103,766 | 697,505 | 26,801,271 | - | 25,116,136 | 607,884 | 25,724,020 |
| Ақшалай қаражаттар | 10,545,896 | - | - | 10,545,896 | 31,563,917 | 1,155,126 | - | 32,719,043 |
| Шектеулі қаражат | 7,530,802 | - | - | 7,530,802 | 7,641,150 | - | - | 7,641,150 |
| Алуға дивидендтер | 374 | - | - | 374 | 1,281,082 | - | - | 1,281,082 |
| Облигациялар | 3,200,895 | - | - | 3,200,895 | 3,274,405 | - | - | 3,274,405 |
| Белгіленген мерзімді депозиттер | 3,136,544 | - | - | 3,136,544 | 5,066,348 | - | - | 5,066,348 |
| Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек | 11,491,354 | - | - | 11,491,354 | 11,660,781 | - | - | 11,660,781 |
| Жалпы қаржылық активтер | 35,905,865 | 26,103,766 | 697,505 | 62,707,136 | 60,487,683 | 26,271,262 | 607,884 | 87,366,829 |
| Резервке кеткен шығындар (ҚЕХС 9) | | | | | | | | |
| Қаржылық дебиторлық берешек | - | (700,780) | (607,635) | (1,308,415) | - | (564,642) | (217,987) | (782,629) |
| Ақшалай қаражаттар | (3,157) | - | - | (3,157) | (72,649) | (173) | - | (72,822) |
| Шектеулі қаражат | (328,606) | - | - | (328,606) | (328,898) | - | - | (328,898) |
| Белгіленген мерзімді депозиттер | - | - | - | - | - | (770) | - | (770) |
| Облигациялар | (1,294,731) | - | - | (1,294,731) | (1,315,090) | - | - | (1,315,090) |
| Белгіленген мерзімді депозиттер | (16,160) | - | - | (16,160) | (79,203) | - | - | (79,203) |
| Барлығы резервтер | (1,642,654) | (700,780) | (607,635) | (2,951,069) | (1,795,840) | (565,585) | (217,987) | (2,579,412) |
| Баланстық құны (ҚЕХС 9) | 34,263,211 | 25,402,986 | 89,870 | 59,756,067 | 58,691,843 | 25,705,677 | 389,897 | 84,787,417 |

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)

3 Есеп саясатындағы өзгерістер (жалғасы)

Амортизацияланған құн бойынша бағаланатын қаржы активтерінің құнсыздану резервіндегі өзгерістер

30 маусым 2018 және 2017 жылдардағы сауда дебиторлық берешек пен қарыздар бойынша шығындарға арналған резерв мына кезеңдердің басындағы шығындарға сәйкес келеді:

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | 2018 ж. 30 маусым | 2017 ж. 30 маусым |
|---|--|--|
| | Қаржылық дебиторлық берешек | Қаржылық дебиторлық берешек |
| 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша - 39 ХҚЕС (IAS) бойынша есептеледі | (340,500) | (217,216) |
| ҚЕХС-ты бастапқы қабылдау кезінде кезеңнің басындағы бөлінбеген пайда арқылы танылған сомалар | (442,129) | - |
| 2018 ж. 1 қаңтарындағы жағдай бойынша шығындарға резерв жасау- 9 ҚЕХС-қа сәйкес есептеледі | (782,629) | (217,216) |
| Пайда немесе зиян құрамында танылған шығындарға резерв | (632,060) | (92,836) |
| Құнсыздану резервін қалпына келтіру | 106,274 | 16,800 |
| 2018 ж. 9 ХҚЕС (IAS) және 2017 ж. 39 ХҚЕС (IAS) сәйкес кезеңнің аяғындағы қалдық | (1,308,415) | (293,252) |

Сауда дебиторлық берешек бойынша құнсызданудан болған шығынды есептеу

Топ күтілетін кредиттік шығындарды есептеу үшін резервтік матрицаны қолданады (3-ескертпе). Кредиттердің күтілетін залалдарын бағалау үшін сауда дебиторлық берешек кредиттік тәуекелдің жалпы сипаттамаларына және мерзімі өткен күндерге негізделді. Топ екі бірдей топтың: (i) бөлшек клиенттерден дебиторлық берешекті және (ii) корпоративтік клиенттердің дебиторлық берешегінің болуын шешті. Дефолт деңгейі 2014-2017 жылдарға арналған тарихи деректер негізінде белгіленді.

Дебиторлық берешекті жинау ықтималдығы тарихи деректер негізінде бағаланады, өйткені баланс кредиттік тәуекелдің ұқсастығы мен бұрынғы клиенттің мінез-құлқына негізделген жекелеген санаттар тобын қамтиды.

2018 жылдың 1 қаңтарындағы жағдай бойынша шығындарға арналған резервтердің дефолт деңгейі және есептеуі төмендегі кестеде келтірілген:

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | Клиенттердің - жеке тұлғалардың дебиторлық берешегі | | | | | |
|---|--|------------------|-----------------|------------------|------------------|-------------------|
| | Барлығы | Ағымдағы | 1-30 күн | 31-60 күн | 61-90 күн | >90 күн |
| 2018 ж. 1 қаңтардағы жағдай бойынша дебиторлық берешек. | 4,223,115 | 3,828,778 | 153,908 | 58,326 | 20,628 | 161,475 |
| Дефолт деңгейі | 4.28% | 0.61% | 4.10% | 10.31% | 22.27% | 86.95% |
| Берешек бойынша күтілетін шығындар | (180,756) | (23,438) | (6,311) | (6,013) | (4,593) | (140,401) |
| Барлығы | 4,042,359 | 3,805,340 | 147,597 | 52,313 | 16,035 | 21,074 |

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)

3 Есеп саясатындағы өзгерістер (жалғасы)

| Қазақстандық мың теңгемен | Клиенттердің - заңды тұлғалардың дебиторлық берешегі | | | | | |
|---|--|-------------------|------------------|---------------|---------------|----------------|
| | Барлығы | Ағымдағы | 1-30 күн | 31-60 күн | 61-90 күн | >90 күн |
| 2018 ж. 1 қаңтардағы жағдай бойынша дебиторлық берешек. | 21,500,905 | 18,727,978 | 2,360,407 | 83,948 | 44,526 | 284,046 |
| Дефолт деңгейі | 2.80% | 2.60% | 0.91% | 9.85% | 19.62% | 26.68% |
| Берешек бойынша күтілетін шығындар | (601,873) | (487,509) | (21,590) | (8,267) | (8,734) | (75,773) |
| Барлығы | 20,899,032 | 18,240,469 | 2,338,817 | 75,681 | 35,792 | 208,273 |

Төменде келтірілген кестеде 30.06.2018 жағдай бойынша залалдар бойынша резервтердің дефолт деңгейі және есептеуі келтірілген:

| Қазақстандық мың теңгемен | Клиенттердің - жеке тұлғалардың дебиторлық берешегі | | | | | |
|---|---|------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | Барлығы | Ағымдағы | 1-30 күн | 31-60 күн | 61-90 күн | >90 күн |
| 2018 ж. 30 маусымдағы жағдай бойынша дебиторлық берешек | 3,916,332 | 3,321,075 | 202,860 | 109,812 | 66,833 | 215,752 |
| Дефолт деңгейі | 5.95% | 0.74% | 4.56% | 11.12% | 23.21% | 79.50% |
| Берешек бойынша күтілетін шығындар | (233,145) | (24,629) | (9,258) | (12,214) | (15,515) | (171,529) |
| Барлығы | 3,683,187 | 3,296,446 | 193,602 | 97,598 | 51,318 | 44,223 |

| Қазақстандық мың теңгемен | Клиенттердің - заңды тұлғалардың дебиторлық берешегі | | | | | |
|---|--|-------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | Барлығы | Ағымдағы | 1-30 күн | 31-60 күн | 61-90 күн | >90 күн |
| 2018 ж. 30 маусымдағы жағдай бойынша дебиторлық берешек | 22,884,939 | 14,759,683 | 3,177,926 | 1,780,465 | 2,918,228 | 248,637 |
| Дефолт деңгейі | 4.70% | 4.24% | 1.18% | 3.90% | 6.87% | 57.22% |
| Берешек бойынша күтілетін шығындар | (1,075,270) | (625,657) | (37,531) | (69,453) | (200,353) | (142,276) |
| Барлығы | 21,809,669 | 14,134,026 | 3,140,395 | 1,711,012 | 2,717,875 | 106,361 |

Облигациялар бойынша құнсызданудан болған шығынды есептеу

Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын облигациялар бойынша шығындарға арналған резерв үш кезеңдік моделіне сәйкес күтілетін несиелік шығындардың көмегімен анықталды (3-ескертпе). Топ 39-ХБЕС-ына сәйкес облигациялар бойынша шығындар туралы кез келген резервтерді кешіктірмей қызмет көрсететіндіктен мойындамады. 9 ҚЕХС (IFRS) қолдану мақсатында облигацияларды бөлек талдау үш кезеңнен біреуі ретінде жіктелді. Бұдан кейін дефолттың ықтималдығы (12 ай немесе несие ұзақтығы - 1 немесе 2 сатылардағы жіктелімге байланысты) жеке кредитордың рейтингі мен нарықтық деректер негізінде анықталды. Несие бойынша күтілетін шығын одан кейін дефолттың ықтималдығы, қарыз шартында өтеу кестесі және кепілзатпен қамтамасыз етуді қалпына келтіру туралы бағалау негізінде есептелді. 2018 жылдың 1 қаңтарындағы жағдай бойынша бөлінбеген шығындар 36,939 мың теңге мөлшеріндегі залал бойынша резервтің шамасына азайды

4 Есептік саясатты қолдану кезінде маңызды бухгалтерлік бағалаулар және кәсіби пікірлер

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

4 Есептік саясатты қолдану кезінде маңызды бухгалтерлік бағалаулар және кәсіби пікірлер (жалғасы)

Қолданылған негізгі есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдаулар табыс салығы бойынша резервтерді есептеуді, жаңа және түзетілген стандарттарды қабылдауды қоспағанда, 2017 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған бір жылға арналған жылдық қаржылық есептілікті дайындау барысында қолданылған есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдауларға сәйкес келеді.

Үздіксіз қызмет қағидасы

Басшылық бұл ықшамдалған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілікті тұрақты негізде дайындады. Басшылықтың шешімі Топтың қаржылық жағдайына, оның қазіргі ниеттеріне, операциялардың рентабельділігіне, қаржылық ресурстар қолжетімділікке және мемлекеттік қолдау көрсетуге негізделген. 2018 жылдың 30 маусымындағы жағдай бойынша Топтың қысқа мерзімді міндеттемелері қысқа мерзімді активтерден 12,716,484 мың теңгеге (істен шығатын топтың таза активтерін қоспағанда) асты. Борыштық жүктемені азайту мақсатында 28,3 млрд. теңгеге ұзақ мерзімді несиелер мерзімінен бұрын өтелді, бұл қысқа мерзімді активтер мөлшерін азайтты.

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, қажеттігі де жоқ.
- Топтың 5,841,514 мың теңге мөлшерінде ағымдағы міндеттері Алматы қаласының әкімшілігі алдындағы қарызды және бітімгершілік келісім бойынша ақша қаражатының жұмсалуды талап етпейді.
- Күрделі шығындарға кететін шығындарды қоспағанда, 16,215,367 мың теңге мөлшерінде, 2018 жылдың екінші жартысында Топ операциялық қызметтен түскен оң ақша ағымын күтеді.
- 2018 жылдың 30 маусымындағы жағдай бойынша Топтың жалпы сомасы 27,311,441 мың теңге болатын жаңартылатын несиелер желілері бойынша қаражаты бар.
- Топ 2018 жылдың соңына дейін сатуға арналған активтерді сатудан қаражат алуды көздейді.

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 есептік 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 болмауына 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.

(IAS) 36 ХҚЕС-ке сәйкес, құнсыздану белгілерінің бірі кезең ішінде болған немесе Топ қызметі жүзеге асырылатын технологиялық, нарықтық, экономикалық және заңдық жағдайларда немесе актив арналған нарықта таяу арада күтілетін Топқа жағымсыз салдарлары тиетін елеулі өзгерістердің болуы болып табылады.

Активтердің өтелетін құнын бағалау барысында Топ бағаны пайдаланады және пайым жасайды. Баға мен пайым тұрақты түрде сындарлы талдауға ұшырайды, олар басшылықтың өткен тәжірибесіне және басқа факторларға, оның ішінде қалыптасқан жағдайларда негізді болып есептелетін болашақтағы оқиғаларға қатысты үміттерге негізделген. Басшылық сонымен қатар есептік саясатты қолдану процесінде талап ететін бағалаудан басқа кейбір пайымдауларды қолданады.

4 Есептік саясатты қолдану кезінде маңызды бухгалтерлік бағалаулар және кәсіби пікірлер (жалғасы)

2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша АО «Алатау Жарық Компаниясы» (әрі қарай «АЖК»), АО «Алматынские электрические станции» (әрі қарай «АлЭС») Топ қаржылық емес активтердің құнсыздану көрсеткіштерін және ЖШС «Булат Нуржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» (әрі қарай «ЭГРЭС-1») қаржылық емес активтерінің құнсыздануына сынақ және АҚ «Екібастұз ГРЭС-2» (әрі қарай «ЭГРЭС-2»), және ЭГРЭС-2-тің инвестицияларын талдады. Аталған кәсіпорындар экономикалық өзгерістерге барынша сезімтал әрі Топтың маңызды кәсіпорындары болып табылады.

Есеп беру кезеңінің соңындағы талдаудың нәтижелері бойынша басшылық ГРЭС-1, ГРЭС-2, АЖК мен АлЭС-тің қаржылық емес активтерінің құнсыздану индикаторларын анықтай алмады. Талдау кезінде пайдаланылған негізгі фактілер мен жорамалдар мыналар болып табылады:

- Есепті кезең ішінде компаниялардың экономикалық тиімділігіне теріс өзгерістердің жоқтығы;
- Былтырғы жылғы кезеңмен салыстырғанда есеп беру кезеңінің соңындағы нәтижелері бойынша электр энергиясы мен жылу энергиясын сату көлемінің ұлғаюы;
- Былтырғы жылғы кезеңмен салыстырғанда есеп беру кезеңінің соңындағы нәтижелері бойынша жылу энергиясына тарифтік артуы;
- Өндірістегі және электр энергиясын тұтынудағы оң динамика;
- Орта мерзімді перспективада Қазақстан электр энергиясын сату көлемінің ұлғаюы күтілуде, оның басты драйвері Ресейге экспортты ұлғайту, холдингтің ішкі компанияаралық ынтымақтастықтың мүмкіндіктерін кеңейту арқылы бұрынғы және жаңа клиенттік базаны дамыту, «KEGOC» АҚ-ның 3-ші «Солтүстік-Оңтүстік» желісін енгізуімен бірге қуат нарығын енгізу, және Қазақстан Республикасында жаңа өндірістерді ісқосу. Осыған байланысты ГРЭС-1 және ГРЭС-2 станцияларында электр энергиясын өндіру/беру, бәлкім, төмендемейді, бірақ өседі;
- Орта мерзімді перспективада күтілетін ҚР-ның АЖК мен АлЭС операциялық қызмет жүргізетін оңтүстік өңірінде электр энергиясын өндіру тапшылығының өсуі;
- Кезеңнің аяғында компаниялар операциялық және қаржы нәтижелері жаспарлық көрсеткіштерінен асып кетті;
- 2017 жылы және 2018 жылдың алты айындағы іс жүзіндегі нәтижелерін көлденең талдау табыстың көптеген баптарының және пайда мен кірістілік көрсеткіштерінің өсуін анықтады.

Электр энергиясын сатудан түскен түсімді тану

Топ электр энергиясын тұтынушылардың есептеуіштеріндегі көрсеткіштер деректеріне сәйкес электр энергиясын жеткізген сәттегі түсімді таниды. Есептеуіштердің көрсеткіштері тұтынушыларға ай сайын беріледі және Топ олардың дұрыстығын ішінара таңдай отырып тексереді. Топ тұтынылған электр энергиясы үшін шоттарды ұсыну бойынша үрдістер кезеңділігінің нәтижесінде тұтынушыларға шоттар берілмеген есептік кезеңнің соңында электр энергиясының айтарлықтай бөлімін сатты. Топ бағалау негізінде есептеуіш көрсеткіштерін соңғы рет алған сәттен бастап есептік кезеңнің соңына дейін сатылған электр энергиясынан түскен табысты таниды. Топтың ұстанымына сәйкес, сатып алынатын тұтынылған, бірақ сату бағасына көбейтілетін есептік айдың соңында қойылған электр энергиясының күн сайынғы сатып алу көлемі есептеледі.

Негізгі құралдарды тиімді пайдалану мерзімдері

Негізгі құрал-жабдықтардың пайдалы қызметінің мерзімін бағалау осыған ұқсас активтерге қатысы 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, 2018 жылғы 30 маусымда аяқталған амортизациялық аударымдар 2,381,511 мың теңгеге ұлғаюы/азаюы (2017 жылғы 30 маусымда: 2,190,995 мың теңгеге ұлғаюы/азаюы тиіс еді).

4 Есептік саясатты қолдану кезінде маңызды бухгалтерлік бағалаулар және кәсіби пікірлер (жалғасы)

Әкімшілік алдындағы берешек

2009 жылы «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ (бұдан әрі - «АЖК») Алматы қаласының әкімдігімен (бұдан әрі - «Әкімдік») Әкімдік алдындағы АЖК-ның берешегін жою туралы сот процесіне қатысты. 2014 жылғы 14 ақпанда Әкімдік пен АЖК Әкімдік алдындағы АЖК-ның берешегін реттеу тәртібі туралы бейбіт келісімге қол қойды. Мұның үстіне, АЖК өзінің берешегін өтеу есебіне, басқаларды қоспағанда, Әкімдіктің коммуналдық меншігіндегі және сенімді басқаруындағы электр желілерін меншігіне алуға міндеттенеді. АЖК-ның Әкімшілік алдындағы міндеттемелерінің сомасы бейбіт келісім аясында алдыңғы жылдар ішінде төленген барлық төлемдерді шегергенде, 2018 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, 5,841,514 мың теңгені құрады (2017 жылғы 30 маусымда : 5,841,514 мың теңге).

2018 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, электр желілерін меншікке қабылдау аяқталған жоқ. Топ төлем төлеуден босатылған кезде, яғни бейбіт келісім тараптарының барлық іс-әрекеттерін орындаған сәтінде, атап айтқанда, Әкімдіктен электр желілерін меншікке қабылдаған сәттен бастап бұл міндеттемелерді тануды тоқтатады. Мұның үстіне Топ міндеттемелерді жапқан кезде қалатын 5,841,514 мың теңге мөлшеріндегі пайданы таниды

Балқаш ЖЭС

«Балқаш ЖЭС құрылысы» жобасы (бұдан әрі - Жоба) Қазақстан Республикасының Үкіметі мен Корея Республикасының Үкіметі арасында қол қойылған үкіметаралық келісім аясында іске асырылуда. 2011 жылы қол қойылған келісім 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 Компания болып табылады, сәйкесінше, 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша, қатысу үлестері 50% + 1 акцияны және 50% - 1 акцияны құрайды. БЖЭС 2008 жылы акционерлік қоғам ретінде құрылды. 2012 жылы маусымда «БЖЭС» АҚ мен Samsung Engineering Ltd. және Samsung C&T (бұдан әрі - Консорциум) қуаты 1320 МВт Балқаш ЖЭС-ін жобалау, жеткізу және салуға келісімшарт (бұдан әрі - «ЕРС») жасады.

Жоспарға сәйкес, жобаның рентабельділігі 2014 жылы 19 маусымда БЖЭС пен «KEGOC» АҚ (электр желілерін басқару жөніндегі компания және ҚР бірыңғай электр энергетикалық жүйесінің ұлттық операторы) арасында жаңадан пайдалануға енгізілетін өндіруші қондырғылардың электр қуатын өзірікте ұстап тұру жөніндегі қызметті сатып алуға жасалған ұзақ мерзімді шарт (бұдан әрі - ҚСШ) арқылы қамтамасыз етілді, мұнда тарифтер АҚШ долларымен көрсетілді.

2012 жылы 14 ақпанда Компания мен Samsung C&T «Балқаш ЖЭС» АҚ акцияларына қатысты опциондық келісімді («Опциондық келісім») жасасты. Аталған келісімге сәйкес, Samsung C&T БЖЭС акцияларын сату опционына («Акцияларды сатуға арналған опцион») ие, бұл Samsung C&T егер Үкіметаралық келісімді ратификациялауға, ҚСШ-ны уақытылы жасау мүмкіндігін қамтамасыз ететін заңдарды қабылдауға және жобалық қаржыландыруды тарту үшін жеткілікті талаптары бар кепілдіктерді ұсынуға қатысты опциондық келісімдердің тиісті талаптары орындалмаған жағдайда, опционды пайдалану құқығы бар. Опциондық келісімнің талаптарына сәйкес, опцион бағасы Samsung C&T өзіне тиесілі акциялар үшін алынған дивидендтер мен өзге төлемдерді шегергенде, Samsung C&T-ның опцион акциясын, капиталға салынған салымдарды сатып алуға және Samsung C&T-ның қарыздары бойынша берешек сомасына төлеген жалпы сомаға тең.

2016 жылдың тамызына дейін Компания мен Samsung C&T акцияларды сатуға опционды бірнеше рет ұзартты.

Кредиттік қаржыландыруды ұйымдастыру үшін жобаның ықтимал кредиторлары жобаларды қаржыландырудың халықаралық тәжірибесіне сәйкес инвесторлардың құқықтары мен мүдделерін қорғауды талап етті. Сонымен қатар, жоба бойынша қаржыландырудың болмауына байланысты 2016 жылы 31 тамызда Консорциум БЖЭС-ке ЕРС келісімшартын бұзатыны туралы хабарлама жіберді.

Samsung C&T -тен хабарлама алғаннан кейін Компания мен ҚР Үкіметі 2016 жылғы қазаннан қазіргі кезге дейін мәселені реттеу бойынша бірқатар шаралар қабылдады.

4 Есептік саясатты қолдану кезінде маңызды бухгалтерлік бағалаулар және кәсіби пікірлер (жалғасы)

Атап айтқанда, ҚР Үкіметі мен ҚР мемлекеттік органдары Жобаны әрі қарай іске асыру мәселелерін талқылау үшін, оның ішінде Samsung C&T-ның қатысуымен бірқатар кездесулер өткізілді. Тараптар белгіленген тәртіпте Үкімет тарапынан жобаны қаржыландыру үшін келісуге болатын талаптары көрсетілген қолдаухат ұйымдастырылатыны туралы келісті.

2017 жылы 28 ақпанда Samsung Engineering Co.Ltd және Samsung C&T жобаны жалғастыру туралы келіссөздер нәтижесінде ЕРС келісімшартты бұзу туралы хабарламаны кері шақыртып алды.

Алайда Қазақстан тарапынан берілетін қолдаухат мерзімінде шығарылмағандықтан, 2017 жылы 29 сәуірде Samsung Engineering Co. Ltd БЖЭС-ке 2017 жылғы 28 ақпандағы ЕРС келісімшартты бұзатыны туралы хабарламаны кері шақырып алу бұдан былай тиімді болып табылмайтыны хабарлады.

Электр станциясын салу бойынша барлық жұмыстар тоқтатылды. 2017 жылы 29 қыркүйекте Консорциум БЖЭС-тің атына ЕРС келісімшартты бұзуға байланысты төлем жасау бойынша соңғы талабын жолдады. Соңғы талаптың сомасы 108,860 мың АҚШ долларын құрады. Бұдан әрі, Консорциум БЖЭС-ке 2017 жылғы 30 қарашада жолдаған өзінің хатында дайындалған жабдықты қабылдауға ниетті екенін білдіре отырып жазған жауабын айтылған мерзімде алмағанын хабарлады, Консорциум Dongfang Electric Corporation Limited және Siemens AG-ға (бұдан әрі – «Қосалқы мердігерлер») қосымша шығындарды болдырмау үшін әзірлеуші зауыттағы жабдықты кәдеге жаратуға нұсқау берді.

Топ жоғарыда аталған жағдайлар «Активтердің құнсыздануы» ХБЕС 36 – ға сәйкес, Компанияның БЖЭС-ке салған инвестициясының құнсыздануының белгілері болып табылады деген қорытындыға келді. Соған сәйкес, 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша, Топ БЖЭС-ке салған инвестицияның құнсыздануы салдарынан шеккен 27,570,522 мың теңге мөлшеріндегі залалды таныды.

Қазақстан Республикасының Үкіметі Samsung C&T корпорациясының Жобадан шығуымен, оның ішінде Samsung C&T корпорациясының өз акцияларын Опцион бойынша сатумен байланысты талаптарына қатысты мәселелерді реттеу бойынша келіссөздер жүргізуде. Компания мен Samsung C&T арасында сатумен байланысты Опционға қатысты қандай да бір келіссөздер қазіргі кезде жүргізіліп жатқан жоқ. Қазіргі кезде Қазақстан Республикасының Үкіметі мен Samsung C&T келіссөз процесінің соңғы кезеңінде тұр. Қазақстан Республикасы Үкіметінің ұстанымын және келіссөздердің ағымдағы мәртебесін назарға ала отырып, Компания акцияларды сатуға арналған Опционға қатысты маңызды экономикалық ресурстардың кету ықтималдығы жоғары емес деп санайды. Осыған байланысты 2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай үшін және осы күнгі жағдай бойынша шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікте Компания Samsung C&T ұсынған опционға қатысты қандай да бір резервтерді құрған жоқ.

Сонымен бірге Топ басшылығы жоғарыда аталған келіссөздер мен реттеу нәтижесінде қол жеткізілуі мүмкін уағдаластыққа қатысты анықтықтың жоқ екенін атап көрсетеді. Тараптар уағдаластыққа қол жеткізе алмаған жағдайда, Samsung C&T корпорациясының сот инстанцияларында Компанияға қарсы дау қозғау ықтималдығы туралы қауіп бар. Топ басшылығы Samsung C&T компаниясының опционды іске қосуға құқығы болған жоқ және талап етуге қарсы жақсы қорғану желісі бар деп есептейді, оның ішінде қарсы тараптың қабілетсіздігі нәтижесінде шағым нақты жағдайларға сәйкес келеді деп негіздеуге болады деп санайды.

5 Сегменттер бойынша ақпарат

Операциялық сегменттер шаруашылық қызметті жүзеге асыратын құрамдастарды білдіреді, мұның үстіне, олар түсімді қозғалысқа келтіре алады немесе операциялық нәтижелерін операциялық басқарудың жоғарғы органы үнемі талдау жасайтын шығындармен байланысты бола алады, операциялық сегменттер үшін бөлек қаржылық ақпарат бар. Жоғарғы жедел басқару органын ресурстарды бөліп, компания қызметінің нәтижелерін бағалайтын бір адам немесе бір топ адам басқара 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 қаржылық пайда/залал, табыс салығы бойынша шығыстар, негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің амортизациясы, негізгі құралдардың және инвестициялық меншіктің құнсыздануы, гудвилдің құнсыздануы, бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардағы табыстар/(шығындар) үлестерінің құнсыздануына дейінгі кезең үшін пайда/(залал) және осыған ұқсас әсерлер ретінде есептелетін EBITDA туралы ақпаратын да талдайды. Топ бойынша пайыздар, салықтар мен амортизациялық аударымдарды шегергенге дейінгі табысты анықтау жүйелілігі (EBITDA) басқа компаниялар пайдаланатын жүйеден өзгеше болады.

5 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

(а) әрбір есептік сегменттің сатудан түсім алатын өнімдер мен қызметтердің сипаттамасы

Топ үш негізгі операциялық сегмент аясында қызметін жүзеге асырады:

- 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 салынғанға дейінгі пайданы бағалау арқылы бағалайды.

Операциялары тоқтатылған қызмет ретінде көрсетілген компаниялар Топ қызметінде 2018 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойында қатысуды жалғастырды. Тоқтатылған қызметтің нәтижелері сегменттер бойынша ақпаратқа енгізілді

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)

5 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

| | Электр энергиясын және жылу энергиясын өндіру | | Электр энергиясын жеткізу және тарату | | Электр энергиясын сату | | Өзге | | Барлығы* | |
|---|---|-------------------|---------------------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Аяқталған алты ай | | Аяқталған алты ай | | Аяқталған алты ай | | Аяқталған алты ай | | Аяқталған алты ай | |
| | 30 маусым 2018 ж | 30 маусым 2017 ж. | 30 маусым 2018 ж | 30 маусым 2017 ж. | 30 маусым 2018 ж | 30 маусым 2017 ж. | 30 маусым 2018 ж | 30 маусым 2017 ж. | 30 маусым 2018 ж | 30 маусым 2017 ж. |
| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | | | | | | | | | | |
| Сыртқы түсім | 80,232,660 | 59,399,123 | 2,931,686 | 9,070,836 | 47,217,138 | 62,692,537 | 1,687,195 | 1,612,697 | 132,068,679 | 132,775,193 |
| Сегментішілік түсім | 25,632,034 | 27,635,930 | 17,629,850 | 17,358,422 | 843 | 265 | 397,486 | - | 43,660,213 | 44,994,617 |
| Барлық түсім | 105,864,694 | 87,035,053 | 20,561,536 | 26,429,258 | 47,217,981 | 62,692,802 | 2,084,681 | 1,612,697 | 175,728,892 | 177,769,810 |
| Салық салынғанға дейінгі пайда/(шығын) | 14,060,710 | 9,205,647 | 4,936,474 | 7,418,151 | (428,331) | 685,768 | (5,071,538) | (4,764,152) | 13,497,315 | 12,545,414 |
| Капиталды шығындар | 9,172,063 | 9,646,930 | 6,843,243 | 16,583,323 | 29,408 | 20,020 | 46,297 | 44,465 | 16,091,011 | 26,294,738 |
| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | | | | | | | | | | |
| Сегмент бойынша активтер | 737,612,402 | 758,005,838 | 128,808,086 | 121,424,000 | 10,115,778 | 9,600,040 | 126,180,210 | 128,153,087 | 1,002,716,476 | 1,017,182,965 |
| Сегмент бойынша қарыздар | 270,673,750 | 290,604,205 | 47,697,314 | 43,782,907 | 10,127,572 | 9,109,547 | 178,883,971 | 188,756,046 | 507,382,607 | 532,252,705 |

* шығатын топ активтерін есептегенде

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)

5 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

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

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | 2018 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай | 2017 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай |
|--------------------------------------|---|---|
| Есептік сегменттер түсімінің жиыны | 173,644,211 | 176,157,113 |
| Өзге де операциялар түсімі | 2,084,681 | 1,612,697 |
| Барлық түсім | 175,728,892 | 177,769,810 |
| Сегменттер арасында сатуды шығару | (43,660,213) | (44,994,617) |
| Шығатын топ | - | (26,542,207) |
| Барлық шоғырландырылған түсім | 132,068,679 | 106,232,986 |

Түзетілген EBITDA салық салынғанға дейінгі пайдамен салыстыру

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | 2018 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай | 2017 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай |
|--|---|---|
| Кезеңдегі түзетілген EBITDA | 49,155,740 | 43,518,527 |
| Тозу және амортизация | (24,068,455) | (21,909,947) |
| Қаржылық кірістер | 1,173,490 | 7,882,932 |
| Қаржылық шығыстар | (19,341,304) | (12,295,642) |
| Қауымдасқан компаниялардың кірістеріндегі/шығындарындағы үлес | 6,635,769 | (2,580,020) |
| Активтердің құнсыздануын қалпына келтіру/активтердің құнсыздану шығындары | (13,351) | (2,070,436) |
| Активтердің құнсыздануын қалпына келтіру/активтердің құнсыздану шығындары | 13,541,889 | 12,545,414 |
| Кезеңдегі шығатын топ қызметінен салық салынғанға дейін түскен пайда | (79,322) | (3,110,662) |
| Кезеңдегі жалғастырылатын қызметтен салық салынғанға дейін түскен пайда | 13,462,567 | 9,434,752 |

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | 30 маусым 2018 ж. | 31 желтоқсан 2017 ж. |
|---|------------------------------|---------------------------------|
| Есептік сегменттер активтері | 876,536,266 | 889,029,878 |
| Өзге де операциялар активтері | 126,180,210 | 128,153,087 |
| Барлық активтер | 1,002,716,476 | 1,017,182,965 |
| Сегменттер арасындағы активтер | (68,957,449) | (60,904,749) |
| Барлық шоғырландырылған активтер | 933,759,027 | 956,278,216 |

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)

5 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | 30 маусым 2018 ж. | 31 желтоқсан 2017 ж. |
|---|------------------------------|---------------------------------|
| Есептік сегменттердің міндеттемелері | 328,498,636 | 343,496,659 |
| Басқа операциялардың міндеттемелері | 178,883,971 | 189,104,055 |
| Барлық қарыздар | 507,382,607 | 532,600,714 |
| Сегменттер арасындағы қарыздар | (59,232,843) | (55,833,174) |
| Барлық шоғырландырылған қарыздар | 448,149,764 | 476,767,540 |

* - шығатын топ активтерімен қарыздарын есептегенде

(г) Өнімдер мен қызметтер қимасында түсімді талдау

Топтың өнімдер мен қызметтер қимасындағы түсімін талдау 17-ескертуде ұсынылған (негізгі қызметтен түскен түсім). Сатудың негізгі бөлігі Қазақстанда жүзеге асырылады.

(д) Ірі клиенттер

2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай ішінде ИНТЕР РАО ЕЭС клиенті үшін Топтың жалпы кірістің сату көлемі 10% -дан астамды құрап, 17,146,226 мың теңгені құрады. Соңғы жылдық шоғырландырылған есептілікте ашылған өзгерістерден басқа активтер мен операциялық сегменттердің міндеттемелерінде маңызды өзгерістер болған жоқ.

6 Байланысты тараптар есептеулері мен операциялары

Байланысты тараптар анықтамасы ХҚЕС (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 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)

6 Байланысты тараптар есептеулері мен операциялары (жалғасы)

2018 жылдың 30 маусымындағы байланысты тараптармен өтелмеген қалдықтар (шығаруға арналған топтардағы қалдықтар)

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | Жалпы бақылаудағы компаниялар | Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компания- лары | Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компания- лары | Акционерлер | Мемлекеттік кәсіпорындар мен жасалған операциялар |
|---|--|--|--|--------------------|--|
| Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек пен басқа дебиторлық берешек | 2,377,590 | 69,025 | 1,231 | - | 5,583,433 |
| Ақша қаражаттары мен оның эквиваленттері | 3,813 | - | - | - | 93,000 |
| Басқа қысқа мерзімді активтер | 89,166 | 374 | - | - | - |
| Акционердің пайдасына арналған активтер | - | - | - | 1,342,094 | - |
| Қарыздар | - | - | 5,076 | 59,812,269 | 19,565,977 |
| Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер | - | - | - | 517,779 | - |
| Акционердің пайдасына басқа дивидендтер | - | - | - | 1,174,066 | - |
| Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және басқа кредиторлық берешек | 2,051,678 | 2,304,156 | - | 2,044,242 | 6,227,526 |

Төменде 2017 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша кіріс пен шығыстың баптары көрсетілген (істен шыққан топтың айналымын қоса алғанда):

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | Жалпы бақылаудағы компаниялар | Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компания- лары | Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компания- лары | Акционерлер | Мемлекеттік кәсіпорындар мен жасалған операциялар |
|---|--|--|--|--------------------|--|
| Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек пен басқа дебиторлық берешек | 1,243,074 | 352,364 | 3,335 | - | 6,993,904 |
| Ақша қаражаттары мен оның эквиваленттері | 2,979 | - | - | - | - |
| Басқа қысқа мерзімді активтер | 51,985 | 1,281,082 | - | - | - |
| Акционердің пайдасына арналған активтер | - | - | - | 1,387,077 | - |
| Қарыздар | - | - | 5,264 | 59,959,841 | 20,000,413 |
| Акционердің пайдасына басқа дивидендтер | - | - | - | 1,174,066 | - |
| Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және басқа кредиторлық берешек | 3,316,445 | 1,913,663 | - | - | 497,310 |
| Өзге кредиторлық берешек | 10,266 | 7,809 | 1,587 | 55,022 | 84,273 |

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)

6 Байланысты тараптар есептеулері мен операциялары (жалғасы)

2018 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай ішінде байланысты тараптармен жасалатын операциялар бойынша кірістер мен шығыстар баптары (шығаруға арналған топтың айналымын қоса алғанда):

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | Жалпы бақылаудағы компаниялар | Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компания- лары | Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компания- лары | Акционерлер | Мемлекеттік кәсіпорындар мен жасалған операциялар |
|--|--|--|--|--------------------|--|
| Түсім | 11,240,564 | 1,217,455 | 12,786 | - | 13,283,371 |
| Өзіндік құн | 14,415,065 | 14,378,806 | 25 | - | 1,363,212 |
| Жалпы және әкімшілік шығыстар | 150,056 | - | - | - | - |
| Сату бойынша шығыстар | 9,107,859 | - | - | - | - |
| Басқа шығыстар | 227,695 | 57,689 | 3,098 | 43,627 | - |
| Басқа кірістер | 289 | - | - | - | 3,827 |
| Қаржылық шығыстар | - | - | - | 3,021,280 | 649,750 |
| Қаржылық кірістер | - | 23,703 | - | - | - |
| Бағам айырмашылығына байланысты залал | - | - | 14,617 | - | 248,886 |

2017 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай ішінде байланысты тараптармен жасалатын операциялар бойынша кірістер мен шығыстар баптары (шығаруға арналған топтың айналымын қоса алғанда):

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | Жалпы бақылаудағы компаниялар | Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компания- лары | Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компания- лары | Акционерлер | Мемлекеттік кәсіпорындар мен жасалған операциялар |
|--|--|--|--|--------------------|--|
| Түсім | 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 | - | - | - | - |
| Басқа шығыстар | 239,846 | - | - | 47,761 | - |
| Басқа кірістер | 237,307 | 29,362 | 23,352 | - | - |
| Қаржылық шығыстар | - | - | - | 2,532,993 | 698,123 |
| Қаржылық кірістер | - | - | - | 6,479 | - |
| Бағам айырмашылығына байланысты залал | - | 16,094 | - | - | 399,444 |

Төменде негізгі басқарушы қызметкерлерінің сыйақылары көрсетілген:

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | 2018 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай | 2017 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай |
|--|---|---|
| Негізгі басқару қызметкерлері | 59,234 | 243,578 |
| Негізгі басқару қызметкерлерінің сыйақылары жиыны | 59,234 | 243,578 |

Негізгі басқару қызметкерлерінің сыйақысы еңбек жалақысы, сыйлықақылар мен өзге де қызметкерлердің қысқа мерзімді сыйақыларын құрайды. Негізгі басқару қызметкерлері 2018 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 4 адамды құрайды (2017 жылғы 30 маусым: 10 адам).

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)

7 Негізгі құралдар

Төменде негізгі құралдардың баланстық құнының өзгеруі ұсынылады:

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | Ғимараттар және құрылыстар | Машиналар және құрал-жабдықтар | Өзгелер | Аяқталмаған құрылыс | Барлығы |
|---|-----------------------------------|---------------------------------------|------------------|----------------------------|--------------------|
| 2018 ж. 1 қаңтардағы құны | 232,596,485 | 601,987,987 | 13,553,867 | 121,628,104 | 969,766,443 |
| Жинақталған тозу және құнсыздану | (48,090,846) | (133,166,147) | (5,129,319) | (2,815,126) | (189,201,438) |
| 2018 ж. 1 қаңтардағы баланстық құны | 184,505,639 | 468,821,840 | 8,424,548 | 118,812,978 | 780,565,005 |
| Түсімдер | 166,459 | 349,667 | 117,685 | 16,700,690 | 17,334,501 |
| Ауыстырулар | 1,005,477 | 8,200,999 | 101,265 | (9,307,741) | - |
| Тозу | (5,104,665) | (18,275,917) | (434,527) | - | (23,815,109) |
| Істен шығу | (916) | (55,115) | (2,465) | (362,083) | (420,579) |
| Есептік бағалаулар өзгерістері | - | - | (2,889) | - | (2,889) |
| 2018 ж. 30 маусымдағы баланстық құны | 180,571,994 | 459,041,474 | 8,203,617 | 125,843,844 | 773,660,929 |
| 2018 ж. 30 маусымдағы құны | 233,783,588 | 610,408,908 | 13,635,140 | 128,561,919 | 986,389,555 |
| Жинақталған тозу және құнсыздану | (53,211,594) | (151,367,434) | (5,431,523) | (2,718,075) | (212,728,626) |
| 2018 ж. 30 маусымдағы баланстық құны | 180,571,994 | 459,041,474 | 8,203,617 | 125,843,844 | 773,660,929 |

Түсімдер сомасы қарыздар бойынша 1,546,475 мың теңге көлеміндегі капиталдандырылған шығындардан тұрады.

2018 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша теңгерімдік құны 5,399,874 мың теңге негізгі құралдар (2017 ж. 31 желтоқсанда: 5,433,561 мың теңге) «Қазақстан Даму Банкі» АҚ-дан Топ алған қарыздар бойынша қамтамасыз ету ретінде кепілдікке берілді

Тозу бойынша есеп мына кезеңдегі пайда немесе шығынның келесі баптарына жатқызылды:

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | 2018 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай | 2017 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай |
|------------------------------------|---|---|
| Сатудың өзіндік құны | 23,502,139 | 21,485,274 |
| Жалпы және әкімшілік шығыстар | 306,439 | 416,791 |
| Өзге де операциялық шығыстар | 6,531 | 7,883 |
| Тозу бойынша шығыстар жиыны | 23,815,109 | 21,909,948 |

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)

8 Бірлескен кәсіпорындарға және қауымдасқан компанияларға инвестициялар

Төмендегі кестеде Топтың бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардағы инвестицияларының баланстық құнының өзгерістері ұсынылады.

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | Бірлескен кәсіпорындар | | Қауымдасқан компаниялар | |
|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------|--------------------------------|-------------------|
| | ЕГРЭС -2 | Forum Muider | Балқаш ЖЭС | Барлығы |
| 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 |
| 2018 ж. 1 қаңтардағы қалдық | 22,264,624 | 30,623,596 | - | 52,888,220 |
| Кезеңдегі пайда/(шығын) үлесі | (97,030) | 6,732,799 | - | 6,635,769 |
| Алынған дивидендтер | - | (399,721) | - | (399,721) |
| 2018 ж. 30 маусымдағы қалды | 22,167,594 | 36,956,674 | - | 59,124,268 |

2018 жылы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың мынадай бірлесіп бақыланатын кәсіпорындарында иелік ету үлесі бар:

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

Топтың Балқаш ЖЭС-ке қатысу үлесі бар (50% минус бір акция), мұнда бақылаушы тарап Samsung C&T болып табылады. Кәсіпорын Қазақстан Республикасында тіркелген, жөнеде Топ 2008 жылы Балқаш жылу электр станциясын (4 Ескерту) салу мақсатында құрылтайшылық етті.

9 Өзге де ұзақ мерзімді активтер

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | 30 маусым 2018 ж. | 31 желтоқсан 2017 ж. |
|---|--------------------------|-----------------------------|
| Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек | 12,163,565 | 11,859,062 |
| Облигациялар | 3,177,131 | 3,250,673 |
| Ұзақ мерзімді депозиттер | 60,000 | 60,500 |
| Пайдаланылуы шектелген ақшалай қаражат | - | 880,539 |
| Минус: құнсыздану резерві | (1,966,942) | (1,476,432) |
| Барлық басқа қаржылық ұзақ мерзімді активтер | 13,433,754 | 14,574,342 |
| Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер | 3,718,075 | 2,281,225 |
| Өтеуге арналған ұзақ мерзімді ҚҚС | 1,013,112 | 1,013,112 |
| Өзге ұзақ мерзімді активтер | 118,581 | 122,575 |
| Барлық өзге ұзақ мерзімді активтер | 18,283,522 | 17,991,254 |

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)

9 Өзге де ұзақ мерзімді активтер (жалғасы)

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

| <i>Қазақстандық мың теңге</i> | 30 маусым 2018 ж. | 31 желтоқсан 2017 ж. |
|--|--------------------------|-----------------------------|
| Алматы қаласы мен Алматы облысында қосалқы станциялар салу және қайта құрылымдау | 2,936,932 | 1,342,245 |
| Шардара ГЭС-ін жаңғырту | 781,143 | 874,625 |
| Өзге | - | 64,355 |
| Барлық ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер | 3,718,075 | 2,281,225 |

10 Тауар-материалдық қорлар

| <i>Қазақстандық мың теңге</i> | 30 маусым 2018 ж. | 31 желтоқсан 2017 ж. |
|---|--------------------------|-----------------------------|
| Қосалқы өндірістік материалдар | 4,861,442 | 4,751,852 |
| Отын | 3,007,580 | 4,282,461 |
| Қосалқы бөлшектер | 1,149,891 | 699,766 |
| Шикізат | 23,761 | 23,695 |
| Басқа материалдар | 543,909 | 315,334 |
| Минус: сатудың таза бағасына дейінгі құнды азайтуға арналған резерв пен өтімді емес және ескірген тауар-материалдық қорлар бойынша резерв | (844,317) | (1,026,184) |
| Барлық тауар-материалдық қорлар | 8,742,266 | 9,046,924 |

11 Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек

| <i>Қазақстандық мың теңге</i> | 30 маусым 2018 ж. | 31 желтоқсан 2017 ж. |
|---|--------------------------|-----------------------------|
| Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек | 21,695,458 | 23,997,452 |
| Минус: құнсыздануға арналған резерв | (672,211) | (198,281) |
| Қаржылық дебиторлық берешек жиыны | 21,023,247 | 23,799,171 |
| Өзге де дебиторлық берешек | 4,217,194 | 4,016,576 |
| Шегеру: құнсыздануға арналған резерв | (3,632,124) | (3,858,920) |
| Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешектер мен өзге де дебиторлық берешектер жиыны | 21,608,317 | 23,956,827 |

Компанияның 2017 жылдың 30 маусымы мен 2017 жылғы 31 желтоқсанға дейінгі қаржылық дебиторлық берешегі мың теңгемен көрсетілген. Оның баланстық құны қысқа мерзімді нәтижеге байланысты әділ құнға тең болады.

2018 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша «Майкубен-Вест» ЖШС-ның өзге дебиторлық берешегі 3,477,982 мың теңге сомаға құнсызданды (2017 ж.: 3,477,982 мың теңге).

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)

12 Өзге де қысқа мерзімді активтер

| <i>Қазақстандық мың теңге</i> | 30 маусым 2018 ж. | 31 желтоқсан 2017 ж. |
|--|--------------------------|-----------------------------|
| Пайдаланылуы шектелген ақша қаражаты | 7,530,802 | 6,760,611 |
| Өзге дебиторлық берешек | 4,469,609 | 1,726,568 |
| Мерзімдік депозиттер | 3,060,385 | 5,005,848 |
| Алуға арналған дивидендтер | 374 | 1,281,082 |
| Өзге | 23,763 | 23,732 |
| Минус: құнсыздануға арналған резерв | (328,606) | (328,427) |
| Барлық қаржылық өзге қысқа мерзімді активтер | 14,756,327 | 14,469,414 |
| Жеткізушілерге берілетін аванстар | 2,769,855 | 595,911 |
| Акционердің пайдасына арналған актив | 1,342,094 | 1,388,077 |
| Салықтар бойынша өтеуге және алдын ала төлеуге қатысты ҚҚС | 747,343 | 1,073,542 |
| Өзге | 1,415,470 | 1,392,286 |
| Минус: құнсыздануға арналған резерв | (611,911) | (388,211) |
| Барлық өзге қысқа мерзімді активтер | 20,419,178 | 18,531,019 |

625,168 мың теңге және 2,435,217 мың теңге мерзімді салымдар АҚШ долларында көрсетілген (31 желтоқсан 2017: 1,728,116 мың теңге және 3,277,732 мың теңге АҚШ долларында).

2018 жылғы 30 маусымға 4,469,609 мың теңге сомасында басқа да дебиторлық берешек 2017 жылы сатылған еншілес ұйымдардың клиенттерінің қысқа мерзімді қарыздарын 1,726,568 мың теңге мөлшерінде, сондай-ақ «Тауба Invest» ЖШС 2,743,041 мөлшерінде дебиторлық берешегін мың теңге, соның ішінде 636,204 мың теңге құнсыздануы (2017: 1,726,568 мың теңге, соның ішінде 142,219 мың теңге құнсыздануы)

13 Ақшалай қаражаттар және олардың эквиваленттері

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | 30 маусым 2018 ж. | 31 желтоқсан 2017 ж. |
|--|--------------------------|-----------------------------|
| Ағымдағы банк шоттарындағы ақшалай қаражат | 6,567,040 | 9,040,676 |
| Мерзімді салымдар | 3,956,165 | 23,665,974 |
| Кассадағы ақшалай қаражат | 22,691 | 12,393 |
| Минус: құнсыздануға арналған резерв | (3,157) | - |
| Ақшалай қаражаттар мен олардың эквиваленттері жиыны | 10,542,739 | 32,719,043 |

Мерзімді салымдар кемінде үш айға шартты өтеу мерзіміне берілген немесе талап бойынша өтеуге жатады

Ақшалай қаражаттар мен олардың эквиваленттері мынадай валюталарда көрсетілген:

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | 30 маусым 2018 ж. | 31 желтоқсан 2017 ж. |
|--|--------------------------|-----------------------------|
| Теңге | 8,970,362 | 23,276,716 |
| АҚШ доллары | 1,498,678 | 8,148,596 |
| Басқа валюталар | 73,699 | 1,293,731 |
| Барлық ақша қаражаты мен олардың эквиваленттері | 10,542,739 | 32,719,043 |

14 Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер және істен шығу тобы

2016 жылғы 23 қарашада Директорлар кеңесі Үкіметтің активтерді жекешелендіру туралы қаулысына сәйкес, бірқатар еншілес ұйымдарды сату шартын мақұлдады. 2018 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, «Тегіз Мұнай» ЖШС (бұдан әрі - «ТМ») мен оның еншілес компаниясы «Маңғышлақ Мұнай» ЖШС-ның (бұдан әрі - ММ) барлық активтері мен міндеттемелері істен шығу тобына енгізілді.

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)

14 Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер және істен шығу тобы (жағасы)

ТМ және ММ операциялары қызметтің бөлек маңызды түрлерін ұсынатындықтан, аталған істен шығу тобы шоғырландырылған қаржылық есептілікті тоқтатылған қызмет ретінде ұсынылды.

Істен шығу тобында жіктелген негізгі активтер:

| <i>Қазақстан мың теңгемен</i> | 30 маусым 2018 ж. | 31 желтоқсан 2017 ж. |
|---|--------------------------|-----------------------------|
| Негізгі құралдар | 84,472 | 96,529 |
| Барлау активтері | 14,119,566 | 14,086,775 |
| Өзге ұзақ мерзімді активтер | 621,275 | 619,332 |
| Тауарлық-материалдық қорлар | 3,777 | 3,440 |
| Өзге қысқа мерзімді активтер | 4,583 | 2,248 |
| Ақшалай қаражат және оның баламалары | 2,698 | 11,601 |
| Сатуға арналған активтер деп жіктелген барлық ұзақ мерзімді активтер және істен шығу тобының активтері | 14,836,371 | 14,816,829 |
| Өзге міндеттемелер | 72,412 | 16,047 |
| Кредиторлық берешек | 5,487 | 56,859 |
| Сатуға арналған активтер деп жіктелген істен шығу тобының міндеттемелердің және істен шығу тобымен тікелей байланысты міндеттемелердің барлығы | 77,899 | 72,906 |

ТМ 2018 жылдың 30 маусымында аяқталған кезеңде 79,322 мың теңге шығынға ұшырады.

2017 жылдың 30 маусымында аяқталған мерзімде тоқтатылған қызметтің нәтижелерін талдау төменде келтірілген:

| <i>Қазақстандық мың теңге</i> | Ақтөбе ЖЭО | МЭБК | ШҚАЭК | ШЭТ | ММ | ТМ | Элими-нациялар | Барлығы |
|--|-------------------|----------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|------------------|
| Түсім | 4,617,602 | 5,633,781 | 6,556,628 | 14,895,472 | - | - | (5,161,276) | 26,542,207 |
| Шығындар | (4,218,230) | (4,863,717) | (4,379,131) | (15,112,727) | (63,303) | (12,300) | 5,217,863 | (23,431,545) |
| Салық салғанға дейін тоқтатылған қызметтен түскен пайда немесе залал | 399,372 | 770,064 | 2,177,497 | (217,255) | (63,303) | (12,300) | 56,587 | 3,110,662 |
| Табыс салығы бойынша шығындар | (74,174) | (385,750) | (353,902) | 24,114 | (23) | - | - | (789,735) |
| Тоқтатылған қызметтен түскен пайда немесе залал | 325,198 | 384,314 | 1,823,595 | (193,141) | (63,326) | (12,300) | 56,587 | 2,320,927 |

ТМ-тен басқа барлық еншілес компаниялар 2017 жылдың екінші жартысында сатылды.

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)

15 Капитал

Акционерлік капитал

| <i>Акционерлік капитал</i> | Жарияланған және басып шығарылған акциялар саны | Акционерлік капитал, мың теңгемен |
|---------------------------------|---|-----------------------------------|
| 2017 ж. 1 қаңтардағы қалдық | 5,601,687 | 373,314,888 |
| 2017 ж. 31 желтоқсандағы қалдық | 5,601,687 | 373,314,888 |
| 2018 ж. 30 маусым қалдық | 5,601,687 | 373,314,888 |

2018 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 5,601,657 дана шығарылған жай акция толық төленді (2017 ж. 31 желтоқсан: 5,601,687 акция). Әрбір жай акция бір дауысқа ие. Компанияның артықшылықты акциялары жоқ.

2018 жылдың 15 маусымда Топ жалғыз акционерге 2,041,000 мың теңге мөлшерінде дивиденд төлегенін жариялады. (2017: 4,704,895 мың теңге). 2018 жылдың 30 маусымындағы жағдай бойынша дивидендтер төленбеді.

Биржа листингіне қойылатын талаптарына бір акцияның баланстық құнының ашылуы кіреді. 2018 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компания басшылығы қаржылық есептілік негізінде есептелген бұл көрсеткіш 85,810 теңгені (2017 жылғы 31 желтоқсан: 84,923 теңге) құрады.

Өзге де резервтік капитал

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | Кәсіпорын-дарды біріктіру резерві | Акционермен жасалған операциялар нәтижесі | Өзге де шығындар жиынтығы | Барлығы |
|----------------------------------|-----------------------------------|---|---------------------------|-------------|
| 2018 ж. 1 қаңтардағы қалдық | 37,282,287 | 90,607,549 | (343,706) | 127,546,130 |
| Өзге де шығындар жиынтығы | - | - | (45,041) | (45,041) |
| 2018 ж. 30 маусымдағы қалдық | 37,282,287 | 90,607,549 | (388,747) | 127,501,089 |

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер****30 маусым 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)****16 Қарыздар**

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | 30 маусым 2018 ж. | 31 желтоқсан 2017 ж. |
|--|--------------------------|-----------------------------|
| Ұзақ мерзімді бөлігі | | |
| Мерзімдік банктік қарыздар | 203,476,820 | 233,726,534 |
| Самұрық-Қазына қарызы | 57,211,661 | 57,350,980 |
| Облигациялар | 19,930,251 | 19,921,800 |
| Тұтынушылардың қарыздары | 1,544,067 | 1,574,844 |
| Барлық қарыздар – ұзақ мерзімді бөлігі | 282,162,799 | 312,574,158 |
| Қысқа мерзімді бөлігі | | |
| Мерзімдік банктік қарыздар | 34,636,778 | 41,276,690 |
| Самұрық-Қазына қарыздары | 2,600,608 | 2,608,862 |
| Облигациялар | 924,444 | 924,444 |
| Тұтынушылардың қарыздары | 453,706 | 652,532 |
| Төлемге арналған вексельдер | 450,358 | 450,358 |
| Барлық қарыздар – қысқа мерзімді бөлігі | 39,065,894 | 45,912,886 |
| Барлық қарыздар | 321,228,693 | 358,487,044 |

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)

16 Қарыздар (жағасы)

Төменде Топ компаниялары шеңберінде қарыздардың теңгерімдік құны келтірілген:

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | Тиімді пайыздық мөлшерлеме, % | 30 маусым 2018 ж. | 31 желтоқсан 2017 ж. |
|--|--------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| <i>Самұрық-Энерго</i> | | | |
| Самұрық-Қазына | 12.8% жылына | 59,812,269 | 59,959,842 |
| Еуропалық қайта құру және даму банкі | | 33,361,403 | 39,022,497 |
| «Қазақстан Халық Банкі» АҚ | | 25,684,206 | 24,767,435 |
| Облигациялар | | 20,854,691 | 20,846,244 |
| Сбербанк | 13.8% жылына | 1,773,384 | - |
| Казкоммерцбанк | 12.7% жылына | - | 10,180,000 |
| Барлық Самұрық -Энерго | | 141,485,953 | 154,776,018 |
| <i>АЖК</i> | | | |
| | 12.9% -15.2% жылына | | |
| Халық банк | | 12,751,056 | 11,612,389 |
| Тұтынушылардан түскен несиелер | 13% жылына | 1,997,773 | 2,227,376 |
| Төлем векселдері | 11.5% жылына | 450,358 | 450,358 |
| Барлық АЖК | | 15,199,187 | 14,290,123 |
| <i>Алматы электро станциялары</i> | | | |
| Халық банк | 12.9% - 16.8% годовых | 19,630,346 | 21,814,335 |
| «Банк ЦентрКредит» АҚ | 13.7% - 14% годовых | 9,426,802 | 12,117,534 |
| Барлық Алматы электро станциялары | | 29,057,148 | 33,931,869 |
| <i>Мойнақ СЭС</i> | | | |
| Қытай мемлекеттік Даму банк | 6MLIBOR+1.2% | 49,895,852 | 50,267,422 |
| Қазақстан Даму банкі | 1.15%*6MLIBOR-1.15% | 19,565,975 | 20,300,470 |
| Барлық Мойнақ СЭС | | 69,461,827 | 70,567,892 |
| <i>АлматыЭнергоСбыт</i> | | | |
| Халық банк | 12.9-14% годовых | 1,331,346 | 2,061,367 |
| Барлық АлматыЭнергоСбыт | | 1,331,346 | 2,061,367 |
| <i>ПВЭС</i> | | | |
| Евразиялық Даму банкі | 13.4% годовых | 10,244,426 | 11,223,457 |
| Барлық ПВЭС | | 10,244,426 | 11,223,457 |
| <i>Шардара СЭС</i> | | | |
| Еуропалық қайта Қуру және Даму банкі | 11% | 14,462,543 | 14,471,232 |
| Барлық Шардара СЭС | | 14,462,543 | 14,471,232 |

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)

16 Қарыздар (жалғасы)

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | Тиімді пайыздық мөлшерлеме,% | 30 маусым 2018 ж. | 31 желтоқсан 2017 ж. |
|----------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| <i>ЭГРЭС-1</i> | | | |
| Сбербанк | 13.2% | 25,985,487 | 29,047,445 |
| Халық банкі | 12.9% | 14,000,776 | 28,117,641 |
| Барлық ЭГРЭС-1 | | 39,986,263 | 57,165,086 |
| Барлық қарыздар | | 321,228,693 | 358,487,044 |

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

Самұрық-Энерго

2018 жылы аяқталған алты ай ішінде Компания Еуропалық Қайта құру және Даму Банкі мен Казкоммерцбанктің 5,942,816 мың теңге және 10,180,000 мың теңге мөлшеріндегі қарызы бойынша негізгі борышты төледі.

ЭГРЭС-1

2018 жылдың алты айында ЭГРЭС-1 Халық банкінен қарызды мерзімінен бұрын өтеп, Сбербанктің жалпы сомасы 16 000 000 мың теңге болатын қарыздар бойынша негізгі борышты төледі.

Барлық басқа қарыздар бойынша Топ негізгі борыштар мен қарыздық келісімдерге сәйкес есептелген сыйақы төледі.

17 Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | 30 маусым 2018 ж. | 31 желтоқсан 2017 ж. |
|---|--------------------------|-----------------------------|
| Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек | 13,595,313 | 9,602,687 |
| Алматы қаласы әкімдігі алдындағы қарыз | 5,841,513 | 5,841,513 |
| Дивиденттер бойынша қарыз | 2,888,067 | 774,653 |
| Басқа қаржылық кредиторлық берешек | 588,102 | 939,210 |
| Барлық қаржылық кредиторлық қарызы | 22,912,995 | 17,158,063 |
| Пайдаланылмаған демалыстар бойынша аударылған резервтер ам | 2,027,166 | 1,826,821 |
| Сатып алушылар мен тапсырыс берушілерден алынған алдын ала төлемдер | 1,887,592 | 2,094,737 |
| Акционердің пайдасына басқа да бөлулер | 1,174,066 | 1,174,066 |
| Басқа кредиторлық берешек | 1,125,415 | 1,355,122 |
| Жалақы бойынша мерзімі өткен берешек | 1,057,044 | 1,288,728 |
| Негізгі қызмет бойынша барлық кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек | 30,184,278 | 24,897,537 |

Компанияның 2018 жылдың 30 маусымы мен 2017 жылдың 31 желтоқсанына дейінгі аралықтағы қаржылық берешегі теңгемен көрсетілген.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)

18 Түсім

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | 2018 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай | 2017 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай | 2018 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай | 2017 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай |
|---|---|---|---|---|
| Электр қуатын сату | 111,928,527 | 90,304,777 | 52,071,409 | 40,613,002 |
| Жылу қуатын сату | 12,071,651 | 8,903,498 | 2,273,001 | 2,062,241 |
| Электр қуатын тасымалдау | 2,891,469 | 1,699,406 | 1,331,709 | 819,222 |
| ЖОЖҚ электр станцияларын жалға беруден түскен кіріс | 2,562,957 | 2,553,719 | 1,319,752 | 1,159,305 |
| Инвестициялық меншікті жалға беруден кіріс | 1,685,072 | 1,607,975 | 856,554 | 801,714 |
| Химиялық суды сату | 881,783 | 812,038 | 449,383 | 430,267 |
| Басқалар | 47,220 | 351,573 | 28,229 | 77,150 |
| Барлық түсім | 132,068,679 | 106,232,986 | 58,330,037 | 45,962,901 |

19 Сатылымдардың өзіндік құны

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | 2018 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай | 2017 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай | 2018 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай | 2017 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай |
|--|---|---|---|---|
| Отын | 29,537,045 | 21,586,505 | 11,067,918 | 7,506,435 |
| Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы | 23,657,513 | 21,627,102 | 11,914,358 | 10,487,176 |
| Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу | 12,002,808 | 11,434,351 | 5,968,781 | 5,871,760 |
| Сатып алынған электр қуатының бағасы | 5,794,195 | 2,825,448 | 3,934,411 | 1,780,716 |
| Электр қуатын тасымалдау қызметтері мен басқа қызметтер | 4,914,193 | 4,047,324 | 2,421,831 | 1,976,921 |
| Табыс салығынан басқа салықтар | 4,594,996 | 3,644,533 | 2,178,849 | 1,725,916 |
| Бөгде ұйымдар қызметтері | 3,704,101 | 4,102,270 | 1,827,076 | 1,918,783 |
| Жөндеу және ұстау | 2,297,271 | 2,157,279 | 1,498,443 | 1,521,747 |
| Сумен қамтамасыз ету | 2,274,604 | 1,996,295 | 1,186,613 | 1,095,509 |
| Материалдар | 829,523 | 846,719 | 298,449 | 527,597 |
| Күзет қызметтері | 504,234 | 493,768 | 249,275 | 249,661 |
| Жалдау шығындары | 95,799 | 91,737 | 48,753 | 45,793 |
| Желілердегі шығындар | 65,888 | 76,090 | 45,532 | 52,845 |
| Ликвидті емес тауар-материалдық қорлар бойынша резервтерді есептеу/(қалпына келтіру) | (180,890) | 78,300 | (2,626) | 114,565 |
| Басқалар | 1,367,364 | 1,279,440 | 692,266 | 642,644 |
| Барлық сатылымдардың өзіндік құны | 91,458,644 | 76,287,161 | 43,329,929 | 35,518,068 |

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)

20 Сату бойынша шығындар

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | 2018 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай | 2017 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай | 2018 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай | 2017 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай |
|---|---|---|---|---|
| Электр энергиясын жеткізу | 5,870,443 | 5,221,457 | 2,986,493 | 3,232,329 |
| Диспетчерлеу және электр энергиясын бақылау | 3,237,416 | 2,003,863 | 1,507,754 | 895,498 |
| Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу | 7,628 | 5,424 | 3,743 | 2,513 |
| Басқа | 4,802 | 218 | 3,114 | 113 |
| Сату бойынша барлық шығындар | 9,120,289 | 7,230,962 | 4,501,104 | 4,130,453 |

Сату бойынша шығындардың өзгеруі экспортқа, оның ішінде Ресей Федерациясына, шығарылатын электр энергиясы көлемінің артуымен байланысты.

21 Жалпы және әкімшілік шығындар

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | 2018 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай | 2017 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай | 2018 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай | 2017 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай |
|--|---|---|---|---|
| Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу | 2,650,600 | 2,761,185 | 1,271,216 | 1,437,573 |
| Консультациялық және басқа кәсіби қызметтер | 943,634 | 644,555 | 398,068 | 237,891 |
| ЭКСПО-ны өткізуге арналған шығындар | 763,348 | - | 763,348 | - |
| Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы | 455,970 | 549,808 | 195,364 | 272,090 |
| Жалдау шығындары | 324,270 | 315,309 | 162,127 | 161,767 |
| Табыс салығынан басқа салықтар | 258,970 | 195,342 | 84,726 | 65,986 |
| Күзет қызметі | 131,536 | 133,630 | 65,983 | 71,574 |
| Іссапар және өкілдік шығындар | 104,833 | 119,578 | 63,879 | 85,650 |
| Материалдар | 91,042 | 102,481 | 51,172 | 55,060 |
| Жөндеу шығындары | 71,876 | 78,902 | 32,337 | 45,305 |
| Байланыс шығыны | 61,363 | 57,136 | 31,946 | 30,206 |
| Сақтандыру | 49,664 | 43,399 | 24,280 | 19,213 |
| Банк жиындары | 46,876 | 88,633 | 24,919 | 21,694 |
| Мемлекеттік баж салықтары | 22,299 | 15,170 | 3,590 | 6,290 |
| Көлік шығыны | 8,836 | 13,886 | 3,917 | 6,447 |
| Әкімшілік айыппұлдар | - | 775,800 | - | 775,800 |
| Негізгі қызмет бойынша дебиторлық қарыз, басқа дебиторлық қарыз бен басқа қысқа мерзімді активтердің құнсыздануына резервтерді есептеу/(қалпына келтіру) | 425,718 | 588,561 | 247,075 | 550,530 |
| Басқалар | 614,965 | 831,291 | 389,090 | 539,207 |
| Барлық жалпы және әкімшілік шығындар | 7,025,800 | 7,314,666 | 3,813,037 | 4,382,283 |

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)

22 Қаржылық табыстар

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | 2018 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай | 2017 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай | 2018 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай | 2017 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай |
|---|---|---|---|---|
| Банк депозиттері бойынша пайыздық табыстар | 677,745 | 1,294,635 | 250,961 | 616,754 |
| Ұзақ мерзімді дебиторлық берешекті дисконттау амортизациясы | 404,880 | - | 204,761 | - |
| Шығынды алып тастағандағы бағам айырмашылығының табысы | - | 6,404,370 | - | - |
| Облигациялар бойынша пайыздық табыстар | 58,276 | 6,479 | 27,176 | 3,239 |
| Басқалар | 32,589 | 12,710 | 16,895 | 6,333 |
| Барлық қаржылық табыстар | 1,173,490 | 7,718,194 | 499,793 | 626,326 |

23 Қаржылық шығындар

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | 2018 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай | 2017 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай | 2018 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай | 2017 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай |
|---|---|---|---|---|
| Қарыздар сыйақылары бойынша шығындар | 12,863,032 | 6,507,342 | 5,846,262 | 3,310,202 |
| Бағам айырмашылығының шығыны | 1,987,031 | - | 3,733,829 | 4,990,560 |
| Облигациялар бойынша пайыздық шығындар | 1,308,406 | 2,966,953 | 654,203 | 1,481,438 |
| Еншілес компаниялардың артықшылықты акциялары бойынша дивидендтер | 70,554 | 70,550 | 35,277 | 35,275 |
| Келтірілген бағаның дисконттын жоққа шығару: | 2,241,791 | 1,905,479 | 1,134,844 | 879,817 |
| - акционерлер қарыздары мен қаржылық көмегі | 123,676 | 136,234 | 61,599 | 67,895 |
| - күл үйінділерін қалпына келтіру резерві | 83,211 | 53,538 | 45,205 | 44,407 |
| - қызметкерлер сыйақылары бойынша міндеттемелер | 61,803 | 56,164 | 30,221 | 27,692 |
| - шығарылған облигациялар | 47 | 38,492 | 47 | 21,962 |
| Басқалар | 601,753 | 121,638 | 148,140 | 74,323 |
| Барлық қажылық шығындар | 19,341,304 | 11,856,390 | 11,689,627 | 10,933,571 |

«САМУҒЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)

24 Салықтар

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | 2018 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай | 2017 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай | 2018 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай | 2017 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай |
|---|---|---|---|---|
| Ағымдағы табыс салығы бойынша шығындар | 4,268,938 | 1,767,552 | 1,536,106 | 301,823 |
| Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша шығындар | 180,546 | 1,318,149 | (299,448) | 205,642 |
| Барлық табыс салығы бойынша шығындар | 4,449,484 | 3,085,701 | 1,236,658 | 507,465 |

Төменде салық бойынша теориялық және нақты шығыстарды салыстыру ұсынылады:

| <i>Қазақстандық мың теңгемен</i> | 2018 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай | 2017 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай | 2018 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай | 2017 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай |
|--|---|---|---|---|
| Салық салынғанға дейінгі ХҚЕС бойынша пайда | 13,462,567 | 9,434,752 | (2,361,534) | (15,538,777) |
| Қолданыстағы орташа мөлшерлеме 20% (2017ж.: 20%) бойынша табыс салығына байланысты теориялық шығын | 2,692,513 | 1,886,950 | (472,307) | (3,107,755) |
| Түзетулер төменде: | | | | |
| Табыс салығы салынбайтын бірлескен кәсіпорындар пайдасының үлесі | (1,327,154) | 516,004 | 63,049 | 1,488,475 |
| Шегерілмейтін шығындар | 454,379 | 594,846 | 309,816 | 598,411 |
| Инвестициялық келісімшарт аяқталысымен расталатын уақытша айырмашылықтар | 133,950 | (171,572) | 75,180 | (170,064) |
| Ұсталған табыс салығы | 30,820 | 90,460 | 8,870 | 47,474 |
| Өткен жылдардағы табыс салығын түзету | - | 68,969 | - | 68,969 |
| Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша расталмаған активтердің өзгерістері | 2,574,057 | 655,044 | 783,072 | 2,023,435 |
| Мойнақ ГЭС табыс салығынан босатылған табысы | (109,081) | (555,000) | 468,978 | (441,480) |
| Барлық табыс салығы бойынша шығындар | 4,449,484 | 3,085,701 | 1,236,658 | 507,465 |

25 Шартты және келісім-шартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер

Төменде көрсетілген ақпараттан басқа, 2018 жылы 30 маусымдағы жағдай бойынша, 2017 жылы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін шоғырландырылған қаржылық есептілікте 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.

25 Шартты және келісім-шартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер (жалғасы)

Капиталды сипаттағы міндеттемелер

2018 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, Топтың жалпы сомасы 177,687,396 мың теңгеге (31 желтоқсан 2017 ж.: 125,739,732 мың теңге) негізгі құралдарды сатып алу бойынша міндеттемелері бар.

Бірлескен кәсіпорындар капиталды сипатының міндеттемелері

2018 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, Топтың Forum Muider, ЕГРЭС-2 міндеттемелеріндегі үлесі 44,778,943 мың теңгені (31 желтоқсан 2017: 45,534,696 мың теңге) құрады.

БЖЭС акцияларын сатуға арналған опцион бойынша шартты міндеттеме

4-ескертпеде көрсетілгендей, 2016 жылы 31 тамызда Samsung C&T Компания атына Акцияларды сатуға арналған опционды Опциондық келісімге сәйкес орындауға келтіру туралы хабарлама жіберді. Қазіргі кезде Қазақстан Республикасының Үкіметі мен Samsung C&T келіссөз процесінің соңғы кезеңінде. Қазақстан Республикасы Үкіметінің ұстанымын және келіссөздердің ағымдағы мәртебесін назарға ала отырып, Компания Акцияларды сатуға арналған опционға қатысты маңызды экономикалық ресурстардың кету ықтималдығы жоғары емес деп санайды. Осыған байланысты 2017 жылдың 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін шоғырландырылған қаржылық есептілікте Компания Samsung C&T ұсынған опционға қатысты қандай да бір резервтерді құрған жоқ (4-ескертпе)

Қарыздар бойынша ковенанттар

Компанияның қарыздар мен облигациялар бойынша белгілі бір ковенанттары бар. Аталған ковенанттарды сақтамау Компания үшін қарыздар бойынша шығындардың өсуі мен дефолт жариялауды қоса алғанда жағымсыз салдарларға алып келуі мүмкін. 2018 жылдың 30 маусымындағы жағдай бойынша Топ өз міндеттемелерін орындады.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 маусым 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)

26 Қаржы құралдарының әділ құны

Әділ құнды бағалау

Әділ құнды анықтау кезінде қолданылатын деректердің сенімділігі туралы түсінік беру үшін Топ қаржы құралдарын ХҚЕС сәйкес белгіленген үш деңгейде жіктейді. 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. 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 2018 ж. | | | | 31 желтоқсан 2017 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 | - | 10,542,739 | - | 10,542,739 | - | 32,719,043 | - | 32,719,043 |
| Пайдаланылуы шектеулі ақшалай қаражат | - | 7,530,802 | - | 7,530,802 | - | 7,312,723 | - | 7,312,723 |
| Мерзімі тіркелген депозиттер | - | 3,120,385 | - | 3,120,385 | - | 5,066,348 | - | 5,066,348 |
| Қаржылық дебиторлық берешек | - | 21,023,247 | - | 21,023,247 | - | 23,799,171 | - | 25,525,739 |
| Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек | - | 10,625,141 | - | 11,491,353 | - | 11,660,781 | - | 11,660,781 |
| Алынатын дивидендтер | - | - | 374 | 374 | - | - | 1,281,082 | 1,281,082 |
| Дисконтталған минималды жалға алу төлемдері сомасының әділ | - | - | 9,465,731 | 480,293 | - | - | 9,607,937 | 531,852 |
| Басқа дебиторлық берешек | - | 4,469,609 | - | 4,469,609 | - | - | - | - |
| Облигациялар | 1,802,044 | - | - | 1,906,164 | 1,228,736 | - | 767,518 | 1,996,254 |
| Міндеттемелер | | | | | | | | |
| Қарыздар | - | 306,749,967 | - | 321,228,693 | - | 333,948,588 | - | 358,487,044 |
| Қаржы кредиторлық берешек | - | 22,912,995 | - | 22,912,995 | - | 17,158,063 | - | 17,158,063 |
| Ұзақ мерзімді кредиторлық берешек | - | - | 2,269,521 | 2,269,521 | - | - | 2,257,670 | 2,257,670 |
| Қаржы міндеттемелері жиыны | | | | | | | | |
| | - | 329,662,962 | 2,269,521 | 346,411,209 | - | 351,106,651 | - | 377,902,777 |

Амортизациялық құн бойынша көрсетілген қаржы активтері

Белгіленген пайыздық мөлшерлемесі бар құралдардың бағалау әділ құны өтеуге дейінгі балама кредиттік тәуекел 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.

26 Қаржы құралдарының әділ құны (жалғасы)

Амортизациялық құн бойынша көрсетілетін қаржылық міндеттемелер

Белгіленген пайыздық мөлшерлемесі және Нарықтық белгілеулері болмайтын бекітілген өтеу мерзімі бар құралдардың бағалауға жататын әділ құны ұқсас кредиттік тәуекеліжәне өтеу мерзімі бар жаңа құралдарға арналған қолданыстағы пайыздық мөлшерлемелер бойынша дисконтталған бағалауға жататын ақша ағымдарына байланысты белгіленеді.

27 Есеп берілген күннен кейінгі оқиғалар

Шілде айының алғашқы он күнінде «ЭГРЭС-1» ЖШС «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-да 2 млрд. Теңге мөлшерінде қарызын мерзімінен бұрын өтеуді жүзеге асырды

2018 жылдың 5 шілдесінде «Сбербанк России» АҚ ЕБ-нің несие желісі бойынша жалпы сомасы 999,576 мың теңге сомасына негізгі борыш пен есептелген сыйақылар мерзімінен бұрын өтелді.

2018 жылдың 24 шілдесінде Банк ЕҚДБ негізгі қарызын 1,521,117 мың теңгеге төледі және 995,269 мың теңге көлемінде өтемақы төледі.

2018 жылдың 31 шілдесінде «Сбербанк России» ЕБ-мен несие желісіне 350,000 мың теңге транш бөлінді.