



АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

**Қаржылық есептіліктің халықаралық стандарттары
Жеке аралық қысқартылған қаржылық есептілік (аудит жүргізілмеген)**

30 маусым 2016 жыл

Мазмұны

ШОЛУ НӘТИЖЕЛЕРІ БОЙЫНША ЕСЕП

ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК

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

ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТУЛЕР:

1 Компания және оның операциялық қызметі	5
2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың маңызды ережелері	5
3 Есептік саясатта қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби пайымдаулар	6
4 Байланысты тараптармен есептер және жасалған операциялар	6
5 Негізгі құралдар	8
6 Еншілес компаниялардағы, бірлескен кәсіпорындардағы және тәуелді ұйымдардағы инвестициялар	9
7 Берілген қарыздар және қаржылай көмектер	11
8 Өзге де ұзақ мерзімді активтер	11
9 Дебиторлық берешек	12
10 Өзге де қысқа мерзімді активтер	12
11 Ақшалай қаражаттар және олардың баламалары	12
12 Капитал	13
13 Қарыздар	13
14 Қаржылық кепілдіктер	14
15 Өзге де кредиторлық берешектер және есептелген міндеттемелер	14
16 Акционер алдындағы міндеттемелер	14
17 Жалпы және әкімшілік шығыстар	14
18 Қаржылық кірістер	15
19 Қаржылай шығыстар	15
20 Табыс салығы	15
21 Шартты және келісім-шартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер	15
22 Қаржылық тәуекелдерді басқару	15
23 Қаржы құралдарының әділ құны	16
24 Есеп берілген күннен кейінгі оқиғалар	17



Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікті шолу тексеру бойынша есеп

«САМРҰҚ-ЭНЕРГО» АҚ Акционерлерінің және Директорлар Кеңесіне

Кіріспе

Біз «САМРҰҚ-ЭНЕРГО» АҚ 2016 жылғы 30 маусымдағы қаржылық жағдайы туралы қысқартылған жеке аралық есептемеге, жәнеде жоғарыда көрсетілген күнмен аяқталған үш және алты ай аралығына тиісті қысқартылған жеке аралық пайда немесе шығын және жиынтық табыс туралы есепке, жоғарыда көрсетілген күнмен аяқталған аралық мерзімдегі капиталдағы өзгерістер туралы жеке есепке және ақша қаражаттарының қозғалысы жөнінде жеке есепке, сондай-ақ есеп саясатының негізгі ережелеріне қысқаша шолуы және басқа да түсіндірме ақпараты бар ескертпеден тұратын ілеспе қысқартылған жеке аралық есептілігіне шолу тексеру жүргіздік. Басшылық осы қысқартылған жеке аралық есептілікті «Аралық қаржылық есептілігі» атты 34 Халықаралық Қаржылық Есептіліктің Стандартына (IAS) сәйкес дайындалуына және дұрыс ұсынылуына үшін жауапты.

Біздің жауапкершілігіміз біздің жүргізген шолу тексеру негізінде осы қысқартылған жеке аралық есептілік туралы пікірімізді білдіруден тұрады.

Шолу тексеруінің көлемі

Біз шолу тексеруді 2410 «Компанияның тәуелсіз аудитор жүргізетін аралық қаржылық ақпаратының шолу тексеруі» Халықаралық шолу тексерулер стандартына сәйкес жүргіздік. Жеке аралық қаржылық ақпаратының шолу тексеруі лауазымды адамдардан сауалнама алу негізінде шектелген, соның ішінде, қаржылық және бухгалтерлік сұрақтарына жауапты адамдардан жауап алуымен, жәнеде сараптамалық және басқа да рәсімдерді қолданумен шектеледі. Шолу тексеруінің көлемі Халықаралық аудит стандарттарына сәйкес жүргізілетін аудиторлық тексеруден елеулі аз, сондықтан шолу тексеру бізге аудит кезінде айқындалатын барлық маңызды аспектілер белгілі болғанына сенімділік алуға жағдай туғызбайды. Сондықтан, біз аудиторлық пікір білдірмейміз.

Қорытынды

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

PricewaterhouseCoopers LLP

2016 жылғы 3 тамыз
Алматы, Қазақстан

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

	Ескерту	30 маусым 2016 ж. (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан 2015 ж.
<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>			
АКТИВТЕР			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	5	693,149	839,024
Материалдық емес активтер		1,045,354	1,102,744
Еншілес компаниялардағы және тәуелді ұйымдардағы инвестициялар	6	565,250,527	552,345,214
Қарыздар және берілген қаржылай көмектер	7	42,310,869	48,608,373
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	8	3,100,116	3,118,461
Ұзақ мерзімді активтер жиыны		612,400,015	606,013,816
Қысқа мерзімді активтер			
Дебиторлық берешек	9	644	2,103,822
Тауар-материалдық қорлар		16,665	29,905
Қарыздар және берілген қаржылай көмектер	7	20,117,654	16,339,333
Өзге де қысқа мерзімді активтер	10	18,333,574	30,467,842
Ақшалай қаражат және олардың баламалары	11	7,861,327	6,635,292
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер		154,717	-
Қысқа мерзімді активтер жиыны		46,484,581	55,576,194
АКТИВТЕР ЖИЫНЫ		658,884,596	661,590,010
КАПИТАЛ			
Акционерлік капитал	12	366,614,888	355,650,405
Өзге де капитал резерві		91,668,501	91,668,501
Жабылмаған шығындар		(44,568,263)	(39,940,758)
КАПИТАЛ ЖИЫНЫ		413,715,126	407,378,148
МІНДЕТТЕМЕЛЕР			
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар	13	233,183,112	234,201,959
Ұзақ мерзімді қаржылық кепілдік	14	1,753,322	1,644,699
Ұзақ мерзімді міндеттемелер жиыны		234,936,434	235,846,658
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар	13	3,593,304	14,299,257
Өзге де кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер	15	3,382,735	2,826,048
Акционерлер алдындағы міндеттемелер	16	3,215,065	1,174,065
Өзге де төленетін салықтар		41,932	65,834
Қысқа мерзімді міндеттемелер жиыны		10,233,036	18,365,204
МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖИЫНЫ		245,169,470	254,211,862
МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ ЖИЫНЫ		658,884,596	661,590,010

Басшылық атынан 2016 жылғы 3 тамызда қол қойылған.

Мақсұтов Қайрат Берікұлы
 Экономика және қаржы жөніндегі
 басқарушы директор

БСН/БИН
 070540008194

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

Қоса беріліп отырған 5-тен 17-бетке дейінгі ескертулер жеке қысқартылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

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

		2016 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит)	2015 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2016 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай (аудит)	2015 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай (аудит)
<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>		Ескерту жүргізілмеген		жүргізілмеген	жүргізілмеген
Дивидендтер бойынша кірістер		3,837,016	13,100,535	2,456,785	9,772,240
Еншілес және тәуелді ұйымдардағы үлесті сатудан түскен кірістер		-	2,469,307	-	2,469,307
Өзге де кірістер		3,654	415,797	3,088	219,928
Өзге де шығыстар		(138,747)	(596)	(132,347)	(103)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	17	(3,020,358)	(2,390,217)	(1,685,278)	(1,413,698)
Негізгі қызмет бойынша пайда		681,565	13,594,826	642,248	11,047,674
Қаржылық кірістер		18 7,082,424	2,617,457	2,581,526	1,216,164
Қаржылық шығыстар		19 (10,913,314)	(8,281,075)	(4,901,614)	(4,311,628)
Курс айырмашылығынан түскен пайда / (шығын), таза		717,966	(1,201,153)	1,931,743	(190,338)
Салық салынғанға дейінгі (шығын)/пайда		(2,431,359)	6,730,055	253,903	7,761,872
Табыс салығы бойынша шығыс		19 (155,146)	(120,910)	(80,177)	(53,030)
Кезең ішіндегі (шығын)/пайда		(2,586,505)	6,609,145	173,726	7,708,842
Кезең ішіндегі барлық жиынтық (шығын)/табыс		(2,586,505)	6,609,145	173,726	7,708,842

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

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ескерту	Акционерлік капитал	Өзге де резервтік капитал	Бөлінбеген пайда/(Жабыл маған шығын)	Капитал жиыны
2015 ж. 1 қаңтардағы қалдық		355,364,386	19,086,598	2,767,227	377,218,211
Кезеңдегі пайда		-	-	6,609,145	6,609,145
Кезеңдегі жиынтық кіріс жиыны		-	-	6,609,145	6,609,145
Дивидендтер төлеу		-	-	(4,781,073)	(4,781,073)
2015 ж. 30 маусымдағы қалдық		355,364,386	19,086,598	4,595,300	379,046,284
2016 ж. 1 қаңтардағы қалдық		355,650,405	91,668,501	(39,940,758)	407,378,148
Кезеңдегі шығын		-	-	(2,586,505)	(2,586,505)
Кезеңдегі жиынтық шығын жиыны		-	-	(2,586,505)	(2,586,505)
Акциялар эмиссиясы		10,964,483	-	-	10,964,483
Дивидендтер төлеу		-	-	(2,041,000)	(2,041,000)
2016 ж. 30 маусымдағы қалдық (аудит жүргізілмеген)		366,614,888	91,668,501	(44,568,263)	413,715,126

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Ақшалай қаражаттың қозғалысы туралы жеке есеп

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ескерту	2016 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)	2015 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай
Операциялық қызмет бойынша ақшалай қаражаттың қозғалысы:			
Салық салынғанға дейінгі (шығын)/пайда		(2,431,359)	6,730,055
Түзетулер:			
Дивидендтер бойынша кірістер		(3,837,016)	(13,100,535)
Инвестицияның құнсыздануы		131,302	-
Тозу және амортизация		175,504	175,477
Қаржылық шығыстар	19	10,913,314	8,281,075
Қаржылық кірістер	18	(7,082,424)	(2,617,457)
Валюта айырбастау курсының айырмашылығынан келген (пайда)/шығын		(717,966)	1,201,153
Өзге де түзетулер		-	427,267
Айналым капиталындағы өзгертулерге дейінгі операциялық қызметте пайдаланылған ақшалай қаражаттар		(2,848,645)	1,097,035
Тауар-материалдық қорлардың азаюы/(артуы)		10,761	(9,288)
Өзге де қысқа мерзімді активтердің азаюы/(артуы)		28,613	(3,252,089)
Өзге де кредиторлық берешектің артуы		496,771	45,761
Өзге де салықтар бойынша берешектің азаюы		(80,633)	(258,864)
Операциялық қызметте пайдаланылған ақшалай қаражаттар		(2,393,133)	(2,377,445)
Алынған дивидендтер		3,587,170	3,648,803
Төленген пайыздар		(5,457,693)	(7,270,150)
Төленген табыс салығы		(155,146)	(120,911)
Операциялық қызметке пайдаланылған ақшалай қаражаттың таза сомасы		(4,418,802)	(6,119,703)
Инвестициялық қызмет бойынша ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Негізгі құралдарды және материалдық емес активтерді сатып алу		(123,852)	(259,410)
Еншілес кәсіпорындардың жарғылық капиталына салым		(482,161)	(3,187,788)
Қауымдасқан компаниялардағы үлесті сатып алу		(12,483,260)	(7,556,910)
Еншілес және біріккен кәсіпорындардағы үлесті сатудан түскен түсім		2,194,110	370,396
Еншілес компанияларға және тәуелді ұйымдарға берілген қарыздар мен қаржылық көмек		(3,513,009)	(1,152,606)
Қарыздық құралдарды сатып алу		-	(9,661,412)
Банк салымдарының түсімі, нетто		12,250,258	2,637,433
Қаржылық құралдарды сатудан түскен түсім		6,150,675	2,069,000
Еншілес компанияларға және тәуелді ұйымдарға берілген қаржылық көмекті өтеуден түскен түсім		470,996	930,996
Өзгелер		-	2,297
Алынған пайыздар		2,243,364	1,940,793
Инвестициялық қызметтен алынған/(пайдаланылған) ақшалай қаражаттың таза сомасы		6,862,267	(13,867,211)
Қаржылық қызмет бойынша ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Акциялар эмиссиясынан түскен түсім	12	10,964,483	-
Банктердің қарыздары бойынша түсім		-	34,500,000
Самұрық-Қазынаның қарыздарын өтеу	13	(2,381,109)	(2,381,109)
Банктердің қарыздарын өтеу	13	(10,098,000)	(13,818,000)
Еншілес компаниялардың / тәуелді ұйымдардың қарыздарын өтеу		-	(725,000)
Төленген дивидендтер		-	(4,781,073)
Басқа қарыздарын өтеу		(33,064)	-
Қаржылық қызметтен (пайдаланылған)/алынған ақшалай қаражаттың таза сомасы		(1,547,690)	12,794,818
Курс айырмашылығының ақшалай қаражаттарға және олардың баламаларына әсері		330,260	114,200
Ақшалай қаражаттардың және олардың эквиваленттерінің таза артуы/(азаюы)		1,226,035	(7,077,896)
Кезең басындағы ақшалай қаражаттар және олардың баламалары	11	6,635,292	9,280,080
Кезең соңындағы ақшалай қаражаттар және олардың баламалары	11	7,861,327	2,202,184

Қоса беріліп отырған 5-тен 17-бетке дейінгі ескертулер жеке қысқартылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

1 Компания және оның операциялық қызметі

«Самұрық-Энерго» АҚ (бұдан әрі - «Компания») 2007 жылғы 18 сәуірде құрылған және 2007 жылғы 10 мамырда тіркелген. Компания Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес акционерлік қоғам нысанында құрылған.

Компанияның жалғыз акционері «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына») болып табылады, оған Компанияның 100% акциясы тиесілі. Қазақстан Республикасының Үкіметі Компанияның соңғы бақылаушы иесі болып табылады.

Негізгі қызмет

Компания көмір, көмірсутек және су ресурстары негізінде электр мен жылу энергиясын және жылы су өндіру және халық пен өндірістік кәсіпорындарға сату, электр энергиясын тасымалдау және желіде электрді техникалық тарату, су және жылу электр станцияларының құрылысын салу, сондай-ақ су электр станцияларының мүлктік кешенін жалға беру бойынша қызметтерді жүзеге асыратын бірнеше компанияларды (б-ескерту) біріктіретін холдингтік компания (бұдан әрі – «Компания») болып табылады.

Мекенжайы және қызметті жүзеге асыратын орны

Компанияның мекенжайы және қызметін жүзеге асыратын орны: Қазақстан Республикасы, Астана қ., Қабанбай батыр даңғылы, 15А.

2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың маңызды ережелері

2016 жылдың 30 маусымында аяқталған алты айға арналған осы жеке қысқартылған аралық қаржылық есептілік әділ құны бойынша қаржылық құралдарды алғашқы тануға түзетулер енгізе отырып бастапқы құн бойынша бағалау қағидасымен ҚЕХС (IAS) 34 «Аралық қаржылық есептілікке» сәйкес дайындалды. Бұдан әрі осы жеке қысқартылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған және табыс салығын есептеуді қоспағанда, соңғы қаржы жылына арналған есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есептік саясаттың ережелеріне сәйкес келетін есептік саясатынның маңызды ережелері келтіріледі. Осы жеке қысқартылған аралық қаржылық есептілік 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ҚЕХС сәйкес дайындалған Компанияның жылдық жеке қаржылық есептілігімен бірге танысуға жатады. Осы жеке қысқартылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есептік саясат қағидалары алдыңғы жеке қаржылық есептілікте қолданылған есептік саясат қағидаларына сәйкес келеді.

Компания осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікті басшылыққа арнап дайындады. Сонымен қатар, Компания ҚЕХС (IAS) 34 «Аралық қаржылық есептілікке» сәйкес Топқа қатысты қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті дайындады. Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктер Топқа дауыс беру құқығын беруші акцияларының жартысынан астамы тікелей немесе жанама тиесілі болып табылатын белгілі бір компания ретіндегі немесе Компания қатысына қарай олардың қаржылық және операциялық саясатын өзгеше түрде бақылауы мүмкін еншілес компаниялардың операциялары толығымен шоғырландырылған. Компанияның қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілігін мына мекенжай бойынша орналасқан Компания кеңсесінен алуға болады: Қазақстан Республикасы, Астана қ., Қабанбай батыр даңғылы, 15А.

Пайдаланушының осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікпен танысуы Компанияның операциялық қызметінің нәтижелері мен жалпы қаржылық жағдайындағы өзгерістер, қаржылық жағдай туралы толық ақпарат алу мақсатында 2016 жылғы 30 маусымда аяқталған кезеңдегі жағдай бойынша қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікпен бірге жүргізілуі тиіс.

Айырбастау курсы

2016 жылғы 30 маусымда шетел валютасында көрсетілген қалдықты аудару үшін пайдаланылған айырбастау курсы 1 АҚШ доллары үшін 338.87 теңгені құрайды (2015 ж. 31 желтоқсан: 1 АҚШ доллары үшін 340.01 теңге).

2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептің саясаттың маңызды ережелері (жалғасы)

Жаңа стандарттар және түсіндірулер

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

2016 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша жаңа стандарттар, стандарттарға өзгертулер мен түсіндірулер күшіне енген жоқ. Аталған өзгертілген стандарттардың талаптары осы жеке қысқартылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде ескерілген жоқ. Компания аталған стандарттарды олар күшіне енген сәттен бастап қолдануды жоспарлап отыр. Қазіргі уақытта Компания өзінің қаржылық есептілігіне осы стандарттардың ықпал етуін талдауды аяқтаған жоқ.

3 Есептік саясатта қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби пайымдаулар

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

Қолданылған негізгі есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдаулар 2015 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылға арналған жеке жылдық қаржылық есептілікті дайындау барысында қолданылған есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдауларға сәйкес келеді.

4 Байланысты тараптармен есептер және жасалған операциялар

Байланысты тараптар анықтамасы ҚЕХС (IAS) 24 «Байланысты тараптар туралы ақпаратты ашу» келтіріледі. Өдетте 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 Компания 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.

Компанияның операциялар жүзеге асырған немесе 2016 жылғы 30 маусымда және 2015 жылғы 31 желтоқсанда есептер шоты бойынша қалдықтары бар байланысты топтармен өзара қарым-қатынасының сипаттамасы төменде ұсынылған.

4 Байланысты тараптармен есептер және жасалған операциялар (жалғасы)

Төменде 2016 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша байланысты тараптармен операциялар бойынша өтелмеген қалдықтар ұсынылады:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ескерту	Акционер	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Еншілес және бірлескен кәсіпорындар
Еншілес компанияларға берілген қарыз		-	-	11,455,348
Еншілес компанияларға және бірлескен бақыланатын кәсіпорындарға берілген қаржылай көмек		-	-	674,514
Дебиторлық берешек		-	-	780,706
Акционерлердің пайдасына өзге активтер	10	1,050,861	-	-
Өзге де қысқа мерзімді активтер		-	3,086	2,908,292
Берілген қарыздар бойынша алынатын сыйақылар		-	-	98,612
Байланысты тараптардың бағалы қағаздары		223,491	6,798,346	43,178,212
Өзге де кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер		3,215,066	8,057	93,203
Қарыздар	13	56,592,149	-	-

Төменде 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша байланысты тараптармен операциялар бойынша өтелмеген қалдықтар ұсынылады:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ескерту	Акционер	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Еншілес және бірлескен кәсіпорындар
Еншілес компанияларға берілген несиелер		-	-	8,358,091
Еншілес компанияларға және бірлесіп бақыланатын кәсіпорындарға берілген қаржылай көмек		-	-	365,000
Басқа қысқа мерзімді активтер		-	2,400	709,535
Дебиторлық берешек		-	-	-
Акционердің пайдасына басқа активтер		988,786	-	525,409
Ұсынылған несиелер бойынша алынатын сыйақылар		-	-	89,794
Алынатын дивидендтер		-	-	2,634,314
Байланысты тараптардың құнды қағаздары		223,491	6,825,446	49,177,793
Басқа кредиторлық берешектер және аударылған міндеттемелер		-	5,887	-
Кредиторлық берешек		-	-	-
Акционер алдындағы міндеттемелер		1,174,065	-	-
Несиелер	13	57,537,093	-	-

Төменде 2016 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішіндегі байланысты тараптармен жасалған операциялар бойынша кірістер мен шығыстар көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ескерту	Акционер	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Еншілес және бірлескен кәсіпорындар
Дивидендтер бойынша кірістер		-	320,873	3,516,143
Қаржылық кірістер		6,479	156,352	6,054,991
Қаржылық шығыстар		2,776,020	-	3,945,569
Жалпы және әкімшілік шығыстар		-	46,057	56,661
Өзге де кірістер		-	(4,816)	-

4 Байланысты тараптармен есептер және жасалған операциялар (жалғасы)

Төменде 2015 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішіндегі байланысты тараптармен жасалған операциялар бойынша кірістер мен шығыстар көрсетілген:

Қазақстандық мың теңгемен	Ескерту	Акционер	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Еншілес және бірлескен кәсіпорындар
Дивидендтер бойынша кірістер		-	-	13,100,535
Қаржылық кірістер		6,479	-	1,845,803
Қаржылық шығыстар	19	5,564,020	-	105,970
Жалпы және әкімшілік шығыстар		-	34,020	-
Өзге де кірістер		410	-	412,875

2016 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай кезеңдегі еңбек жалақысын, сыйлықақылар мен өзге де қызметкерлердің қысқа мерзімді сыйақыларын қамтитын негізгі басқару ұжымының сыйақысы 59,714 мың теңгені құрайды (2015 жылғы 30 маусымда аяқталған кезеңде: 341,007 мың теңге). Негізгі басқару ұжымы 2016 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 7 адамды құрайды (2015 жылғы 30 маусым: 8 адам).

5 Негізгі құралдар

Төменде негізгі құралдардың баланстық құнының өзгеруі ұсынылады:

Қазақстандық мың теңгемен	Өзге құралдар	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
2015 ж. 1 қаңтардағы құны	906,356	505,468	1,411,824
Жинақталған тозу және құнсыздану	(251,564)	-	(251,564)
2015 ж. 1 қаңтардағы баланстық құны	654,792	505,468	1,160,260
Түсімдер	26,880	55,285	82,165
Ауыстырулар	5,652	-	5,652
Тозу	(92,410)	-	(92,410)
Шығару	-	-	-
2015 ж. 30 маусымдағы баланстық құны	594,914	560,753	1,155,667
2015 ж. 30 маусымдағы құны	968,971	560,753	1,529,724
Жинақталған тозу және құнсыздану	(374,057)	-	(374,057)
2015 ж. 30 маусымдағы баланстық құны	594,914	560,753	1,155,667
2016 ж. 1 қаңтардағы құны	941,624	325,097	1,266,721
Жинақталған тозу және құнсыздану	(427,697)	-	(427,697)
2016 ж. 1 қаңтардағы баланстық құны	513,927	325,097	839,024
Түсімдер	360	-	360
Ауыстырулар	-	-	-
Тозу	(95,716)	-	(95,716)
Шығару	(50,519)	-	(50,519)
2016 ж. 30 маусымдағы баланстық құны	368,052	325,097	693,149
2016 ж. 30 маусымдағы құны	873,614	325,097	1,198,711
Жинақталған тозу және құнсыздану	(505,562)	-	(505,562)
2016 ж. 30 маусымдағы баланстық құны	368,052	325,097	693,149

6 Еншілес компаниялардағы, бірлескен кәсіпорындардағы және тәуелді ұйымдардағы инвестициялар

30 маусымда «КарагандаГипрошахт и К» ЖШС-ға үлесін сатуға арналған активтер ретінде ауыстырды. 2016 жылы 8 шілдеде 154,716 мың теңге сомасына активті сату бойынша мәміле жасады.

Төменде 2016 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша инвестициялардың құны туралы ақпарат ұсынылады:

	Сатып алынған күні	Тіркелген ел	2016 ж. 30 маусымдағы инвестициялар құны, мың теңгемен	2016 ж. 30 маусымдағы иелену үлесі
<i>а) Еншілес компаниялардағы инвестициялар</i>				
«Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС	31.10.2012	Қазақстан	338,272,063	100%
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ	29.07.2009	Қазақстан	46,501,110	100%
«Алматы электр станциясы» АҚ	26.07.2011	Қазақстан	30,212,480	100%
«Мойнақ СЭС-і» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	21,864,616	100%
«Тегіс-Мұнай» ЖШС	29.12.2012	Қазақстан	15,117,034	100%
“Бірінші жел электр станциясы” ЖШС	28.05.2015	Қазақстан	9,099,043	100%
«Samruk-Green Energy» ЖШС	13.06.2012	Қазақстан	2,739,234	100%
«Шұлбі СЭС-і» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	1,230,658	92%
«Бұқтырма СЭС-і» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	1,050,790	90%
«Шардара СЭС-і» АҚ	03.06.2011	Қазақстан	1,387,806	100%
«Өскемен СЭС-і» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	465,019	90%
Ereumentau Wind Power ЖШС	28.05.2015	Қазақстан	1,140,478	100%
«Алматыэнергосбыт» ЖШС	26.07.2011	Қазақстан	136,003	100%
Қазгидротехэнерго ЖШС	31.03.2014	Қазақстан	144,917	100%
«Ақтөбе ЖЭО» ЖШС	11.12.2015	Қазақстан	7,176,726	100%
«ШҚ АЭК» АҚ	31.03.2012	Қазақстан	7,723,741	100%
«МЭБК» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	785,297	77%
«Энергия Семиречья» ЖШС	28.05.2015	Қазақстан	15,319	51%
«Energy Solutions Center» ЖШС	19.05.2016	Қазақстан	52,997	100%
«New Light Energy» ЖШС	28.05.2015	Қазақстан	151	100%
<i>б) Бірлескен кәсіпорындардағы инвестициялар</i>				
Forum Muider B.V.	23.12.2008	Нидерланды	41,759,543	50%
«Екібастұз ГРЭС-2 станциясы» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	8,725,133	50%
<i>в) Қауымдасқан кәсіпорындардағы инвестициялар</i>				
«Балқаш СЭС-і» АҚ	24.06.2008	Қазақстан	32,085,281	49,99%
<i>Шегерім:</i>				
Инвестициялардың құнсыздануы			(2,434,912)	
Инвестициялар жиыны			565,250,527	

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Жеке қысқартылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер – 30 маусым 2016 жыл

6 Еншілес компаниялардағы, бірлескен кәсіпорындардағы және тәуелді ұйымдардағы инвестициялар (жалғасы)

Төменде 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша инвестициялардың құны туралы ақпарат ұсынылады:

Ескерту	Сатып алынған күні	Тіркелген ел	2015 ж 31 желтоқсанына инвестиция құны, мың теңге	2015 ж 31 желтоқсанына иелік ету үлесі
<i>а) Еншілес компаниялардағы инвестициялар</i>				
«Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС				
	31.10.2012	Қазақстан	338,272,063	100%
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ				
	29.07.2009	Қазақстан	46,501,110	100%
«Алматы электр станциялары» АҚ				
	26.07.2011	Қазақстан	30,212,480	100%
«Мойнақ ГЭС» АҚ				
	04.01.2008	Қазақстан	21,864,616	100%
«Тегіс Мұнай» ЖШС				
	29.12.2012	Қазақстан	14,835,069	100%
«Бірінші жел электрн станциясы» ЖШС				
	28.05.2015	Қазақстан	9,092,563	100%
«Шығыс Қазақстан аймақтықэнергетика компаниясы» АҚ				
	31.03.2012	Қазақстан	7,723,741	100%
«Ақтөбе ЖЭО» АҚ				
	03.12.2015	Қазақстан	7,176,726	100%
«Samruk-Green Energy» ЖШС				
	13.06.2012	Қазақстан	2,739,234	100%
«Шүлбі ГЭС» АҚ				
	04.01.2008	Қазақстан	1,230,658	92%
«Бұқтырма ГЭС» АҚ				
	04.01.2008	Қазақстан	1,050,790	90%
«Шардара ГЭС» АҚ				
	03.06.2011	Қазақстан	1,221,089	100%
«Өскемен ГЭС» АҚ				
	04.01.2008	Қазақстан	465,019	90%
«Ereumentau Wind Power» ЖШС				
	28.05.2015	Қазақстан	968,807	100%
«Маңғыстау таратушы электр желісі компаниясы» АҚ				
	04.01.2008	Қазақстан	785,297	77%
«Қарағандыгипрошахт және К» ЖШС				
	15.06.2015	Қазақстан	286,019	90%
«Алматыэнергосбыт» ЖШС				
	26.07.2011	Қазақстан	136,003	100%
«Қазгидротехэнерго» ЖШС				
	31.03.2014	Қазақстан	116,675	100%
«Жетісу Энергиясы» ЖШС				
	28.05.2015	Қазақстан	15,319	51%
«New Light Energy» ЖШС				
	28.05.2015	Қазақстан	152	100%
<i>б) Бірлескен кәсіпорындардағы инвестициялар</i>				
Forum Muider B.V.				
	23.12.2008	Нидерланды	41,759,543	50%
«Екібастұз САЭС-2 станциясы» АҚ				
	04.01.2008	Қазақстан	8,725,133	50%
<i>в) Қауымдастырылған кәсіпорындардағы инвестициялар</i>				
«Балқаш ЖЭС» АҚ				
	24.06.2008	Қазақстан	19,602,020	37.92%
<i>Шегерілген:</i>				
Инвестицияның құнсыздануы			(2,434,912)	
Барлық инвестициялар			552,345,214	

Еншілес компаниялармен және бірлескен кәсіпорындармен жасалған операциялар мен есептер бойынша қалдықтар 4-ескертуде ашып көрсетілген.

Компания «Балқаш ЖЭС» АҚ-дағы қатысу үлесін 50% минус бір акцияға дейін ұлғайтты, мұнда бақылаушы тарап Samsung C&T болып табылады.

7 Берілген қарыздар және қаржылай көмектер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2016 ж. 30 маусым	2015 ж. 31 желтоқсан
<i>Ұзақ мерзімді бөлім</i>		
«Алматы электр станциясы» АҚ облигациялары	24,731,000	31,148,000
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ облигациялары	10,043,515	10,043,515
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ берілген несие	3,545,909	3,408,643
«Бірінші жел электр станциясы» ЖШС берілген несие	2,063,535	1,828,288
"МРЕК" АҚ облигациялары	1,194,919	1,191,941
"ШҚРЭК" АҚ берілген несие	511,991	767,986
"Самұрық-Казына" ҰОҚ АҚ облигациялары	220,000	220,000
Барлық берілген несиелер – ұзақ мерзімді бөлім	42,310,869	48,608,373
<i>Қысқа мерзімді бөлім</i>		
«Қазақстан Инжиниринг» АҚ облигациялары	6,747,518	6,800,200
«Алматы электр станциясы» АҚ облигациялары	6,249,500	6,187,402
«Алматы электр станциясы» АҚ берілген несие	4,713,531	1,568,883
Облигациялар бойынша сыйақылар	1,013,597	635,673
"ШҚРЭК" АҚ берілген несие	661,991	511,991
«Жетісу Энергиясы» ЖШС берілген несие	317,514	65,000
"Ақтөбе ЖЭО" АҚ берілген несие	285,000	450,000
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ берілген несие бойынша аударылған сыйақылар	69,689	69,689
«Өскемен ГЭС» АҚ берілген қаржылай көмек	30,390	30,390
«Алматы электр станциясы» АҚ берілген несие бойынша аударылған сыйақылар	28,924	20,105
«Т.И. Батуров атындағы Жамбыл ГРЭС» берілген несиелер	5,442	5,442
Басқалар	-	-
<i>Берілген несиелердің құнсыздануын қоспағанда</i>	(5,442)	(5,442)
Барлық берілген несиелер – қысқа мерзімді бөлім	20,117,654	16,339,333

8 Өзге де ұзақ мерзімді активтер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 маусым 2016 ж.	31 желтоқсан 2015 ж.
<i>Ұзақ мерзімді активтерге төленген төлемдер</i>		
«Бірінші жел электр станциясы» ЖШС қаржылық кепілдігін ұсыну бойынша берешек	2,200,000	2,200,000
Өзге де ұзақ мерзімі активтер	780,706	704,977
	119,410	213,484
Өзге де ұзақ мерзімді активтер жиыны	3,100,116	3,118,461

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Жеке қысқартылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер – 30 маусым 2016 жыл

9 Дебиторлық берешек

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 маусым 2016 ж.	31 желтоқсан 2015 ж.
«ТАРАЗЭНЕРГО-2005» ЖШС дебиторлық берешегі	-	2,098,911
Өзге де дебиторлық берешек	644	4,911
Дебиторлық берешек жиыны	644	2,103,822

10 Өзге де қысқа мерзімді активтер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 маусым 2016 ж.	31 желтоқсан 2015 ж.
Қысқа мерзімді депозиттер	14,069,843	26,626,827
Алынатын дивидендтер	2,910,876	2,634,314
Акционердің пайдасына арналған активтер	1,050,861	952,481
Төлемдер	193,970	85,380
Басқа салықтар бойынша алдын ала төлем	70,936	52,903
Қызметкерлердің берешектері	27,578	48,065
Болашақ кезеңдердің шығыстары	5,898	23,260
Басқалар	3,612	44,612
Барлық басқа қысқа мерзімді активтер	18,333,574	30,467,842

Компанияның 2016 жылғы 30 маусымдағы және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қысқа мерзімді депозиттері АҚШ долларында.

11 Ақшалай қаражаттар және олардың баламалары

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2016 ж. 31 желтоқсан	2015 ж. 31 желтоқсан
Банк шотындағы ақша қаражаты – АҚШ доллары	7,433,886	5,897,312
Банк шоттарындағы ақша қаражаты – теңге	90,346	558,565
Банк шоттарындағы ақша қаражаты – еуро	2,426	28,122
Банк шоттарындағы ақша қаражаты – рубль	2	116
Қолдағы ақша қаражаты	1,667	1,177
Мерзім депозиттеріндегі ақша қаражаты– теңге	333,000	150,000
Барлық ақша қаражаты және олардың баламалары	7,861,327	6,635,292

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Жеке қысқартылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер – 30 маусым 2016 жыл

12 Капитал

Акционерлік капитал

	Эмиссия күні	Жарияланған және шығарылған акциялар саны	Құны, теңгемен	Акционерлік капитал, мың теңгемен
2015 ж. 1 қаңтарда төленген капитал		5,585,437		355,364,386
Акциялардың 14-ші эмиссиясы	15 шілде 2015	286	1,000,065	286,019
2015 ж. 31 желтоқсанда төленген капитал		5,585,723		355,650,405
Акциялар 15-ші эмиссиясы	1 сәуір 2016	10,964	1,000,044	10,964,483
2016 ж. 30 маусымда төленген капитал		5,596,687		366,614,888

2016 жылғы 30 маусымда 5,596,687 шығарылған қарапайым акциялар толығымен төленген (2015 ж.: 5,585,723 акция). Әрбір қарапайым акция бір дауыс құқығын береді. Компанияда артықшылықты акция жоқ.

2016 жылғы 30 маусымда «Самұрық-Қазына» ҰАҚ Компанияның 100% акционері болып табылады (2015 ж.: 100%).

13 Қарыздар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 маусым 2016 ж.	31 желтоқсан 2015 ж.
Ұзақ мерзімдік бөлік		
Еурооблигациялар	169,208,160	169,846,110
Самұрық-Қазынадан алынған қарыздар	53,974,952	54,355,849
Ұзақ мерзімді банк қарыздары	10,000,000	10,000,000
Қарыздар жиыны – ұзақ мерзімдік бөлік	233,183,112	234,201,959
Қысқа мерзімдік бөлік		
Қысқа мерзімдік банк қарыздары	600,000	10,698,000
Самұрық-Қазынадан алынған қарыздар	2,381,110	2,381,110
Есептелген пайыздар – Самұрық-Қазынадан алынған қарыздар	236,087	800,135
Есептелген пайыздар – еурооблигациялар	194,024	194,797
Есептелген пайыздар – банк қарыздары	182,083	225,215
Қарыздар жиыны – қысқа мерзімдік бөлік	3,593,304	14,299,257
Қарыздар жиыны	236,776,416	248,501,216

Банктер

2016 жылы 31 наурызда Компания АТФ және Халық Банкінен сәйкесінше 4,506,589 мың теңге және 5,598,000 мың теңге мөлшерінде алған қысқа мерзімді кредитін өтеді.

14 Қаржылық кепілдіктер

2016 жылғы 30 маусымда Компания «Бірінші жел электр станциясы» ЖШС және Шардара СЭС АҚ алған қарыздарға берілген кепілдігі бар. Бастапқы тану кезіндегі әділ құны қарыз алушы Компания қамтамасыз еткен қарыз бойынша пайыздық мөлшерлеме және егер Компания кепілдік бермеген жағдайда қолданылуы мүмкін пайыздық мөлшерлеме арасындағы айырмашылықты ұсынатын пайыздық мөлшерлеменің кепілдік сомасын жабуға қолдану нәтижесінде алынған сома ретінде белгіленді. Кепілдік құны еншілес компанияға инвестиция ретінде бағаланады.

15 Өзге де кредиторлық берешектер және есептелген міндеттемелер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ескерту	30 маусым 2016 ж.	31 желтоқсан 2015 ж.
Жеткізушілерге және мердігерлерге берешек		596,995	345,448
Жеткізушілер және мердігерлердің тендерге қатысу үшін кепілдік міндеттемелері		2,279,267	2,264,065
Өзге де кредиторлық берешектер		506,473	216,535
Өзге де кредиторлық берешектер және есептелген міндеттемелер жиыны		3,382,735	2,826,048

16 Акционер алдындағы міндеттемелер

Акционердің тапсырмасы бойынша Компания Астана қаласында 1,174,065 мың теңге сомасында балабақша құрылысын салу міндеттемесін қабылдады. Компания 1,174,065 мың теңге көлеміндегі құрылыстың бағалау құнына міндеттемені Акционердің пайдасына басқа бөлулер ретінде таныды. 2016 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компания балабақша құрылысына байланысты 1,050,861 мың теңге сомасында шығын көрді. Аталған шығындар Акционердің пайдасына арналған ағымдағы активтер ретінде көрсетілді, себебі бұл активтер ҚР Президентінің қатысуымен өткен 2013 жылғы 27 қарашадағы жиналыс хаттамасына сәйкес Акционер кірісін бөлу есебінен 2016 жыл ішінде Акционерге беріледі деп күтілуде.

2016 жылғы 22 сәуірде Компания акционерге 2,041,000 мың теңге көлемінде дивиденд төлеу туралы хабарлады.

17 Жалпы және әкімшілік шығыстар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2016 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2015 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2016 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай	2015 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай
Еңбек жалақысы және байланысты шығыстар	1,228,028	1,418,414	572,667	897,056
Консультациялық және өзге де қызметтер	917,591	152,936	721,187	120,994
Тозу және амортизация	175,504	153,731	89,934	79,160
Жалға алу бойынша шығыстар	173,786	178,742	85,407	90,969
Мүшелік жарналар	140,531	64,287	-	4,504
Салықтар	124,088	83,990	44,495	19,684
Иссапар шығыстары	47,806	64,535	24,640	35,422
Қызметкерлерді оқыту және соған байланысты шығыстар	23,627	34,058	13,667	18,905
Медициналық сақтандыру	20,456	14,918	9,406	7,491
Байланыс шығыстары	18,152	13,148	9,092	6,833
Демеушілік көмек	-	50,000	-	50,000
Өзгелер	150,789	161,458	114,783	82,680
Жалпы және әкімшілік шығыстар жиыны	3,020,358	2,390,217	1,685,278	1,413,698

18 Қаржылық кірістер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2016 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2015 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2016 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай	2015 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай
Облигациялар бойынша пайыздық кірістер	5,423,533	1,325,593	1,800,409	736,804
Банк депозиттері бойынша пайыздық кірістер	750,954	673,296	325,580	335,768
Берілген қаржылай көмек бойынша пайыздық кірістер	472,766	149,689	281,392	75,642
Берілген қаржылай көмек бойынша дисконттың амортизациясы	147,209	127,235	78,533	66,488
Өзгелер	287,962	341,644	95,611	1,462
Қаржылай кірістер жиыны	7,082,424	2,617,457	2,581,526	1,216,164

19 Қаржылай шығыстар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2016 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2015 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2016 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай	2015 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай
Бағам айырмашылығының шығыны	3,945,570	-	1,579,944	-
Борыштық бағалы қағаздары бойынша сыйақы төлеу шығыстары	3,221,531	1,829,219	1,565,875	916,798
Қарыздар және акционерлердің қаржылай көмектері бойынша келтірілген құн дисконттының амортизациясы	2,037,262	773,688	1,019,847	410,989
Қарыздар бойынша сыйақы төлеу шығыстары	1,708,951	5,438,963	735,948	2,877,850
Өзгелер	-	239,205	-	105,991
Қаржылық шығыстар жиыны	10,913,314	8,281,075	4,901,614	4,311,628

20 Табыс салығы

Табыс салығы депозиттер бойынша төлем көзінде ұсталатын табыс салығы болып табылады. Компания болашақта салық салынатын табыс алуды көздемейді.

21 Шартты және келісім-шартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер

2016 жылғы 30 маусымда 2015 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылдың жеке қаржылық есептілігінде ашып көрсетілгендерден басқа ешқандай шартты және келісім-шартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер болмаған.

22 Қаржылық тәуекелдерді басқару

Қаржылық тәуекел факторлары

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

Жеке қысқартылған аралық қаржылық есептілік жылдық қаржылық есептілікте талап етілетін қаржылық тәуекелдер мен оларды ашып көрсету туралы барлық ақпаратты қамтымайды; олар 2015 жылғы 31 желтоқсандағы Компанияның жылдық қаржылық есептілігімен бірге қарастырылуы тиіс.

Жыл соңынан бері тәуекелдерді басқару саясатында ешқандай өзгерістер болған жоқ.

22 Қаржылық тәуекелдерді басқару (жалғасы)

Өтімділік тәуекелі

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

23 Қаржы құралдарының әділ құны

Әділ құнды бағалау

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

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

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

Амортизациялық құн бойынша көрсетілген қаржы активтері

Тіркелген 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. Өтеу мерзімінің қысқа мерзімдігіне қарай қаржылық дебиторлық берешектің және өзге де қаржы активтерінің баланстық құны шамамен оның әділ құнына тең.

Амортизациялық құн бойынша көрсетілетін қаржылық міндеттемелер

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

23 Қаржы құралдарының әділ құны (жалғасы)

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

Қазақстандық мың теңгемен	30 маусым 2016 ж.				31 желтоқсан 2015 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	-	-	7,861,327	7,861,327	-	-	6,635,292	6,635,292
Мерзімі тіркелген депозиттер	-	-	14,069,843	14,069,843	-	-	26,626,827	26,626,827
Қаржылық дебиторлық берешек	-	-	644	644	-	-	2,103,822	2,103,822
Алынатын дивидендтер	-	-	2,910,876	2,910,876	-	-	2,634,314	2,634,314
Берілген қарыздар	-	-	55,461,005	55,461,005	-	-	57,927,506	57,927,506
Облигациялар	6,876,433	-	-	6,967,518	6,835,820	-	-	7,020,200
Қаржылық активтер жиыны	6,876,433	-	80,303,695	87,271,213	6,835,820	-	95,927,761	102,947,961
Обязательства								
Қарыздар	170,079,792	-	55,905,025	236,776,416	164,224,827	-	69,059,547	248,501,216
Қаржылық кредиторлық берешек	-	-	3,382,735	3,382,735	-	-	2,826,048	2,826,048
Берілген қаржылық кепілдіктер	-	-	1,753,322	1,753,322	-	-	1,644,699	1,644,699
Қаржылық міндеттемелер жиыны	170,079,792	-	61,041,082	241,912,473	164,224,827	-	73,530,294	252,971,963

24 Есеп берілген күннен кейінгі оқиғалар

2016 жылы 14 шілдеде Компания «№131А 220/110/10 кВ «Таулы Қырат» ҚС жүктемесін кейіннен №131А ҚС-ны бөлшектей отырып №160А 220/110/10-10 кВ «Ерменсай» ҚС-ға 110 кВ желілері бойынша ауыстыру» жобасы бойынша шығыстарды қаржыландыру мақсаттары үшін 3,000,260 мың теңге сомаға 2,239 дана жай акцияны жариялап орналастырды.