



**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**

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

**30 маусым 2022 жыл**

## Мазмұны

### ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ШОЛУ ТЕКСЕРУ БОЙЫНША ҚОРЫТЫНДЫ

#### ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК

Қаржылық жағдайы туралы қысқартылған жеке аралық есеп .....	1
Пайда немесе шығын және басқа жиынтық табыс туралы қысқартылған жеке аралық есеп .....	2
Капиталдағы өзгерістер туралы қысқартылған жеке аралық есеп .....	3
Ақша қаражатының қозғалысы туралы қысқартылған жеке аралық есеп .....	4

#### ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР

1	Компания және оның операциялық қызметі.....	4
2	Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері .....	4
3	Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдар .....	5
4	Байланысты тараптармен жүргізілген есеп айырысулар мен операциялар .....	6
5	Еншілес компаниялар мен бірлесіп бақыланатын және қауымдастырылған кәсіпорындарға салынған инвестициялар .....	8
6	Берілген қарыздар және қарыздық құралдарға салынған инвестициялар .....	9
7	Өзге ұзақ мерзімді активтер .....	10
8	Басқа қысқа мерзімді активтер .....	10
9	Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері .....	10
10	Акционерлік капитал.....	11
11	Қарыздар .....	11
12	Дивидендтер бойынша кірістер .....	11
13	Жалпы және әкімшілік шығыстар.....	12
14	Қаржылық кірістер.....	12
15	Қаржылық шығыстар.....	12
16	Табыс салығы.....	13
17	Шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер .....	13
18	Қаржы құралдарының әділ құны .....	13
19	Есепті күннен кейінгі оқиғалар .....	14



## Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікті шолу тексеру бойынша қорытынды

«САМРҰҚ-ЭНЕРГО» АҚ Акционеріне және Директорлар Кеңесіне

### Кіріспе

Біз «САМРҰҚ-ЭНЕРГО» (бұдан әрі – «Компания») АҚ 2022 жылғы 30 маусымдағы қаржылық жағдайы туралы қысқартылған жеке аралық есепке, жәнеде жоғарыда көрсетілген күнмен аяқталған үш және алты ай кезеңіне тиісті қысқартылған жеке аралық пайда немесе шығын және басқа жиынтық табыс туралы есепке, жоғарыда көрсетілген күнмен аяқталған алты ай кезеңіне тиісті капиталдағы өзгерістер туралы есепке және ақша қаражаттарының қозғалысы жөніндегі есепке, сондай-ақ түсіндірме ақпараты бар ескертпелерден тұратын қысқартылған 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 жауапты. Біздің жауапкершілігіміз біздің жүргізген шолу тексеруінің 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. Аралық қаржылық ақпаратының шолу тексеруі сауалнама алудан, ең алдымен, қаржылық және бухгалтерлік сұрақтарына жауапты адамдардан, жәнеде сараптамалық және басқа да рәсімдерді қолданудан тұрады. Шолу тексеруінің көлемі Халықаралық аудит стандарттарына сәйкес жүргізілетін аудиторлық тексеруден елеулі аз, сондықтан шолу тексеру бізге аудит кезінде айқындалатын барлық маңызды аспектілер белгілі болғанына сенімділік алуға жағдай туғызбайды. Сондықтан, біз аудиторлық пікір білдірмейміз.

### Қорытынды

Біздің жүргізген шолу тексеру нәтижесінде, осы қысқартылған 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*

2022 жылдың 3 тамызы  
Алматы, Қазақстан

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

Қазақстан теңгесімен, мың	Ескертпе	30 маусым 2022 ж. (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан 2021 ж.
<b>АКТИВТЕР</b>			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар		291,631	392,839
Материалдық емес активтер		677,712	659,057
Пайдалану құқығы нысанындағы актив		849,245	1,172,090
Еншілес компаниялар мен бірлесікен кәсіпорындарға салынған инвестициялар	5	549,330,576	547,698,014
Берілген қарыздар және қарыздық құралдарға салынған инвестициялар	6	44,708,831	47,240,254
Өзге ұзақ мерзімді активтер	7	7,519,656	6,935,571
<b>Барлық ұзақ мерзімді активтер</b>		<b>603,377,651</b>	<b>604,097,825</b>
Қысқа мерзімді активтер			
Тауар-материалдық қорлар		25,584	53,002
Берілген қарыздар және қарыздық құралдарға салынған инвестициялар	6	16,682,019	26,209,385
Өзге қысқа мерзімді активтер	8	21,567,579	1,031,615
Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері	9	2,225,424	1,481,340
<b>Барлық қысқа мерзімді активтер</b>		<b>40,500,606</b>	<b>28,775,342</b>
<b>БАРЛЫҚ АКТИВТЕР</b>		<b>643,878,257</b>	<b>632,873,167</b>
<b>КАПИТАЛ</b>			
Акционерлік капитал	10	376,045,927	376,045,927
Резервтегі өзге капитал		89,328,998	89,328,998
Өтелмеген залал		(12,190,498)	(33,095,568)
<b>БАРЛЫҚ КАПИТАЛ</b>		<b>453,184,427</b>	<b>432,279,357</b>
<b>МІНДЕТТЕМЕЛЕР</b>			
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар	11	124,533,320	163,569,258
Жалдау бойынша міндеттемелер		718,377	978,662
Өзге ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер		32,343	32,343
<b>Барлық ұзақ мерзімді міндеттемелер</b>		<b>125,284,040</b>	<b>164,580,263</b>
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар	11	64,056,946	34,252,374
Жалдау бойынша міндеттемелер		315,809	352,000
Өзге кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер		985,185	1,322,483
Телеуге арналған өзге салықтар		51,850	86,690
<b>Барлық қысқа мерзімді міндеттемелер</b>		<b>65,409,790</b>	<b>36,013,547</b>
<b>БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР</b>		<b>190,693,830</b>	<b>200,593,810</b>
<b>БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ</b>		<b>643,878,257</b>	<b>632,873,167</b>

Басшылық атынан 2022 жылы 3 тамызда қол қойылды.

Рысқұлов Аидар Қайратұлы

Экономика және қаржы жөніндегі  
басқарушы директор



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

Қоса берілген ескертпелер осы қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

**«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**

**Пайда немесе шығын және өзге жиынтық табыс туралы қысқартылған жеке аралық есеп**

Қазақстан теңгесімен, мың	Ескертпе	2022ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)	2021ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)	2022ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2021ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Дивидендтер бойынша кірістер	12	32,552,145	32,664,854	1,954,202	30,745,945
Өзге операциялық кірістер және шығыстар (нетто)		34,127	4,049	(364)	9,436
Жалпы және әкімшілік шығыстар	13	(2,748,377)	(2,698,187)	(1,470,725)	(1,375,241)
<b>Негізгі қызмет бойынша пайда</b>		<b>29,837,895</b>	<b>29,970,716</b>	<b>483,113</b>	<b>29,380,140</b>
Қаржылық активтерді қалпына келтіру/ (құнсыздандыру) (нетто)		316,379	(590,835)	355,813	(666,159)
Қаржылық табыстар	14	6,258,907	4,277,866	1,986,408	1,791,092
Қаржылық шығыстар	15	(13,452,483)	(11,478,374)	(6,784,157)	(5,631,327)
<b>Салық салғанға дейінгі пайда / (залал)</b>		<b>22,960,698</b>	<b>22,179,373</b>	<b>(3,958,823)</b>	<b>24,873,746</b>
Табыс салығы бойынша шығыстар	16	(14,628)	(335,921)	(4,611)	(69,493)
<b>Кезең ішіндегі пайда/ (залал)</b>		<b>22,946,070</b>	<b>21,843,452</b>	<b>(3,963,434)</b>	<b>24,804,253</b>
<b>Кезең ішіндегі барлық жиынтық табыс/ (залал)</b>		<b>22,946,070</b>	<b>21,843,452</b>	<b>(3,963,434)</b>	<b>24,804,253</b>

Қоса берілген ескертпелер осы қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

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

Қазақстан теңгесімен, мың	Ескертпе	Акционерлік капитал	Резервтегі өзге капитал	Өтелмеген залал	Барлық капитал
2021 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша қалдық		376,045,927	89,328,998	(45,082,442)	420,292,483
Кезең ішіндегі пайда (аудит жүргізілмеген)		-	-	21,843,452	21,843,452
<b>Кезең ішіндегі барлық жиынтық табыс (аудит жүргізілмеген)</b>		-	-	<b>21,843,452</b>	<b>21,843,452</b>
Жарияланған дивидендтер	11	-	-	(3,242,143)	(3,242,143)
<b>2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қалдық</b>		<b>376,045,927</b>	<b>89,328,998</b>	<b>(26,481,133)</b>	<b>438,893,792</b>
2021 жылғы 1 қаңтардағы қалдық		376,045,927	89,328,998	(33,095,568)	432,279,357
Бір жылғы пайда (аудит жүргізілмеген)		-	-	22,946,070	22,946,070
<b>Кезең ішіндегі барлық жиынтық табыс (аудит жүргізілмеген)</b>		-	-	<b>22,946,070</b>	<b>22,946,070</b>
Жарияланған дивидендтер	11	-	-	(2,041,000)	(2,041,000)
<b>2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қалдық (аудит жүргізілмеген)</b>		<b>376,045,927</b>	<b>89,328,998</b>	<b>(12,190,498)</b>	<b>453,184,427</b>

Қоса берілген ескертпелер осы қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**

**Ақша қаражатының қозғалысы туралы қысқартылған жеке аралық есеп**

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>		<b>2022ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай</b>	<b>2021ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай</b>
		<b>Ескертпе (аудит жүргізілмеген)</b>	<b>(аудит жүргізілмеген)</b>
<b>Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы:</b>			
Салық салғанға дейінгі пайда		22,960,698	22,179,373
<b>Мыналар бойынша түзетулер:</b>			
Дивидендтер бойынша табыс	12	(32,552,145)	(32,664,854)
Тозу және амортизация		233,860	259,897
Қаржылық шығыстар		13,452,483	11,478,374
Қаржылық табыстар	15	(6,258,907)	(4,277,866)
Бағам айырмасынан болған (пайда)/залал		(34,740)	8,066
Активтердің құнсыздануы бойынша (пайда)/залалдар (нетто)		(316,379)	590,835
Басқалары		(3,531)	-
<b>Айналым капиталындағы өзгерістерге дейін операциялық қызметте пайдаланылған ақша қаражаты:</b>		<b>(2,518,661)</b>	<b>(2,426,175)</b>
Тауар-материалдық қордың ұлғаюуы / (азаяуы)		27,053	(22,349)
Дебиторлық берешек пен өзге қысқа мерзімді активтердің азаюы		105,968	284,098
Өзге кредиторлық берешектің азаюы		(30,007)	(754,512)
Өзге салықтар бойынша берешектің азаюы		(6,169)	(16,080)
<b>Операциялық қызметте пайдаланылған ақша қаражаты</b>		<b>(2,421,816)</b>	<b>(2,935,018)</b>
<hr/>			
Төленген табыс салығы		(14,628)	(345,932)
Алынған дивидендтер		11,922,145	18,753,595
Төленген пайыздар		(8,087,301)	(6,845,763)
<b>Операциялық қызметтен алынған таза ақша қаражаты</b>		<b>1,398,400</b>	<b>8,626,882</b>
<hr/>			
<b>Инвестициялық қызмет бойынша ақша қаражатының қозғалысы</b>			
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді сатып алу		(393,638)	(30,640)
Басты және еншілес компанияларға берілген қарыздар мен қаржылық көмек	6	(2,518,700)	(2,700,000)
Еншілес компаниялардың капиталына салынған салым және акцияларды сатып алудың басымдыққа ие құқықтарын жүзеге асыру		(1,790,953)	(767,149)
Банктік салымдарды орналастыру/ (қайтарып алу), нетто		5,500	(500)
Алынған пайыздар		3,151,612	2,428,616
Басты және еншілес компанияларға берілген қаржылық көмекті өтеуден түсетін түсім	6	3,031,331	10,705,746
Қаржылық құралдарды өтеуден түскен түсімдер	6	11,700,000	101,433
Қаржылық құралдарды сатудан түскен түсімдер	6	192,300	192,300
«БЖЭС» ЖШС-ға қаржылық кепілдік ретінде берілген берешекті өтеу	7	-	2,170,417
<b>Инвестициялық қызметтен түскен таза ақша қаражаты</b>		<b>13,377,452</b>	<b>12,100,223</b>
<hr/>			
<b>Қаржылық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы:</b>			
Қарыздар бойынша түсімдер	11	23,000,000	67,660,000
Қарыздарды өтеу	11	(32,555,518)	(82,872,058)
Самұрық-Қазына қарыздарын өтеу	11	(2,381,109)	(2,586,856)
Жалдау бойынша негізгі қарызды өтеу		(90,840)	(103,083)
Акционерге төленген дивидендтер	10	(2,041,000)	(3,242,143)
<b>Қаржылық қызметте пайдаланылған таза ақша қаражаты</b>		<b>(14,068,467)</b>	<b>(21,144,140)</b>
<hr/>			
Валюта айырбас бағамы өзгеруінің ақша қаражатына және олардың эквиваленттеріне әсері		36,548	(7,848)
Құнсызданған байланысты резервтердегі өзгеріс		151	123
<b>Ақша қаражатының және оның эквиваленттерінің таза көбеюі/ (азаяуы)</b>		<b>744,084</b>	<b>(424,760)</b>
<hr/>			
Жыл басындағы ақша қаражаты және олардың эквиваленттері	9	1,481,340	1,595,249
<b>Есепті кезең соңындағы ақша қаражаты және оның эквиваленттері</b>	<b>9</b>	<b>2,225,424</b>	<b>1,170,489</b>

Қоса берілген ескертпелер осы қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

## **1 Компания және оның операциялық қызметі**

«Самұрық-Энерго» АҚ (бұдан әрі – «Компания») 2007 жылы 18 сәуірде құрылып, 2007 жылы 10 мамырда тіркелген. Компания Қазақстан Республикасының заңнамаларына сәйкес акционерлік қоғам нысанында құрылған.

Компанияның жалғыз акционері «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына») болып табылады, оған Компания акцияларының 100%-ы тиесілі. Қазақстан Республикасының Үкіметі - Компанияның түпкі бақылаушы иесі.

### **Негізгі қызмет**

Компания қызметінің негізгі түрлері көмір, көмірсутек, су ресурстары және жаңартылатын энергия көздері (бұдан әрі - ЖЭК) негізінде электр және жылу энергиясын, ыстық суды өндіруді, оларды халыққа, өнеркәсіптік кәсіпорындарға сату, электр энергиясын тасымалдау, желідегі электрді техникалық бөлу, сондай-ақ су электр станцияларының мүлктік кешендерін жалға алу болып табылатын бірқатар компанияларды біріктіретін (5-ескертпе) холдингтік компания болып табылады.

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

### **Операциялық орта**

Қазақстан Республикасының экономикасы дамып келе жатқан нарыққа тән кейбір ерекшеліктерді көрсетуді жалғастыруда. Әсіресе, ол ел экспортының негізгі бөлігін құрайтын мұнай мен газ және басқа минералды шикізат бағаларының құбылыстарына айрықша сезімтал. Бұл ерекшеліктерге сонымен қатар елден тыс еркін айырбасталмайтын ұлттық валютаның болуы, бірақ олармен шектелмейді және бағалы қағаздар нарығындағы өтімділіктің төмен деңгейі жатады.

Валюта бағамының құбылмалылығы Қазақстан Республикасының экономикасына, оның ішінде өтімділіктің төмендеуіне және халықаралық қаржыландыруды тарту қиындықтарының туындауына кері әсерін тигізіп келеді және одан әрі тигізе беруі мүмкін. 2022 жылғы 30 маусымда шетел валютасындағы қалдықтарды қайта есептеу үшін пайдаланылатын ресми айырбастау бағамы 1 АҚШ доллары үшін 465.08 теңгені құрады (2021 жылғы 31 желтоқсанда: 1 АҚШ доллары үшін 431.67 теңге).

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

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

### **Қаржылық есептілікті әзірлеу негіздері**

Осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілік 2022 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айға ҚЕХС 34 «Аралық қаржылық есептілік» стандартына сәйкес әзірленді.

Бұл қысқартылған аралық жеке қаржылық есептілік аудиттелмеген және жылдық қаржылық есептілікте ашылуы тиіс барлық ақпаратты қамти алмайды. Компания Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына (ҚЕХС) сәйкес дайындалған 2021 жылға арналған аудиттелген жылдық жеке қаржылық есептілікте қамтылған ақпаратты (есепке алу саясатының қағидаттары және сомалары немесе құрамы бойынша елеулі өзгерістерге ұшырамаған баптар туралы егжей-тегжейлі мәліметтер сияқты) елеулі түрде қайталайтын ақпаратты қамтымады.

Басшылық осы қысқартылған аралық жеке қаржылық есептілікте қамтылған ашылған ақпарат ұсынылған есептің 2021 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл бойынша әзірленген есептілікпен бірге қаралған жағдайда жеткілікті ақпарат береді деп пайымдайды. Басшылықтың пікірінше, осы қысқартылған аралық жеке қаржылық есептілікке қаржылық жағдайды, қызмет нәтижелерін, капиталдағы өзгерістер туралы есептерді және Компанияның аралық есепті кезеңдегі ақша қаражатының қозғалысын дұрыс ұсыну үшін қажетті барлық түзетулер енгізілген.

Басшылық қызметтің үздіксіздігі қағидаты негізінде осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікті дайындады. Басшылықтың шешімі компанияның қаржылық жағдайына, оның ағымдағы ниеттеріне, операциялардың табыстылығына және қаржы ресурстарына қол жеткізуге және Үкімет қолдауына негізделеді.

Осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікке активтер мен міндеттемелердің, кірістер мен шығыстардың баланстық құнын қандай да бір түзету, сондай-ақ операциялық қызметті жалғастыру мүмкін болмаған жағдайда қажет болатын қаржылық жағдай туралы қысқартылған жеке аралық есептің сыныптамасы кірмейді, мұндай түзетулер елеулі болуы мүмкін.



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

Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде Компания қолданылатын есеп саясатына және есептілікте көрсетілетін активтер мен міндеттемелерге, табыстар мен шығыстарға әсер ететін бағалауды пайдаланады және болжамдар жасайды. Нақты нәтижелер осы бағалардан өзгеше болуы мүмкін.

Қолданылған негізгі есептік бағалар мен кәсіби пайымдаулар 2021 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жылдық жеке қаржылық есептілікті дайындау барысында қолданылған есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдауларға сәйкес келеді.

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

Әрбір есепті кезеңнің соңында басшылық жеке активтердің немесе активтер тобының құнсыздану белгілерінің бар-жоғын және гудвилден басқа активтер немесе активтер топтары үшін алдыңғы кезеңдерде танылған құнсызданудан шектен залалдың жоқтығын немесе төмендегенін бағалайды. Егер осындай белгілер болса, басшылық активтің өтелетін құнын бағалайды, ол сатуға шыққан шығын мен оның пайдалану құндылығын шегергендегі оның әділ құны шамасының неғұрлым жоғарғысы ретінде анықталады. Пайдалану құндылығын есептеу басшылықтың қалыптасқан жағдайларда негізді болып саналатын бағалау деректері мен кәсіби пайымдауларды қолдануын талап етеді.

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

Құнсызданудың сыртқы және ішкі белгілеріне жүргізілген талдау нәтижесінде Компания басшылығы талдау жүргізу күніне құнсыздану белгілері жоқ деген қорытындыға келді. Тиісінше, Компания басшылығы 2022 жылғы 31 мамырдағы жағдай бойынша қаржылық емес активтердің құнсыздануына және бірлескен кәсіпорынға салынған инвестицияларға тест жүргізбеуге шешім қабылдады.

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

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

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

#### **4 Байланысты тараптармен жүргізілген есеп айырысулар мен операциялар**

Байланысты тараптарды анықтау ҚЕХС 24 «Байланысты тараптар туралы ақпаратты ашып көрсету» бабында көрсетіледі. Байланысты тараптар деп әдетте, егер олардың біреуінде екіншісін бақылай алатын мүмкіндік болса, жалпы бақылауда болатын немесе елеулі әсер ете алатын немесе екінші тараптың қаржылық және операциялық шешімдеріне бірге бақылау жасайтын тараптар есептеледі. Тараптар байланысты болып табыла ма, жоқ па, деген сұрақтарды шешуде тараптардың заңды түрі ғана емес, олардың өзара қарамы-қатынас сипаттары да ескеріледі. Бас компания және Компанияның бақылаушы жағы 1-ескертпеде егжей-тегжейлі жазылған.

Байланысты тараптар Самұрық-Қазына бақылауындағы компанияларды қамтиды. Мемлекеттік компаниялармен жүргізілген операциялар барлық қоғамдық және жеке компанияларға дәйекті қолданылатын шарттарға сәйкес әдеттегі қызмет барысында жүзеге асырылса, яғни: i) олар жеке алғанда маңызды болып табылмаса; ii) егер компанияның қызметтері барлық тұтынушыларға қолжетімді стандартты шарттарда ұсынылса немесе iii) электр энергиясын беру жөніндегі қызметтер, телекоммуникациялық қызметтер және т. б. сияқты қызметтерді жеткізушіні таңдау болмаған кезде жария етілмейді.

Компания сатып алуды және тауарларды жеткізуді мемлекет қатысатын көптеген ұйымдарға қатысты жүзеге асырады.

Мұндай сатып алулар мен жеткізілімдер жеке-жеке алғанда болмашы соманы құрайды және әдетте коммерциялық негізде жүзеге асырылады.

Төменде 2022 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, байланысты тараптармен жүргізілген операцияларға қатысты жабылмаған қалдықтар көрсетілген:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>Акционер</b>	<b>Жалпы бақылаудағы компаниялар</b>	<b>Еншілес және бірлескен кәсіпорындар</b>
Еншілес компанияларға берілген қарыздар	-	-	60,131,211
Ұсынылған қарыздар бойынша алынған сыйақылар	-	-	681,597
Алынатын дивиденділер	-	-	20,610,218
Кредиторлық берешек	-	23,942	350,232
Қарыздар және облигациялар	71,867,058	-	25,622,250

Төменде 2021 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша жабылмаған қалдықтар көрсетілген:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>Акционер</b>	<b>Жалпы бақылаудағы компаниялар</b>	<b>Еншілес және бірлескен кәсіпорындар</b>
Еншілес компанияларға берілген қарыз	-	-	63,109,167
Дебиторлық берешек	-	-	2,732
Ұсынылған қарыздар бойынша алынған сыйақылар	-	-	435,344
Алынатын дивиденділер	-	-	458
Кредиторлық берешек	-	35,204	348,573
Қарыздар және облигациялар	71,139,311	-	23,504,716

Төменде 2022 жылдың 30 маусымында аяқталған 6 ай үшін байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша табыстар мен шығыстар баптары көрсетілген:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>Акционер</b>	<b>Жалпы бақылаудағы компаниялар</b>	<b>Еншілес және бірлескен кәсіпорындар</b>
Дивидендтер бойынша табыстар	-	-	32,552,145
Қаржылық кірістер	-	-	5,821,658
Қаржылық шығыстар	3,805,379	-	1,777,456
Құнсыздандуды қалпына келтіру/ құнсызданду бойынша шығыстар, (нетто)	-	-	(30,120)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	-	99,014	363,774

**4 Байланысты тараптармен жүргізілген есеп айырысулар мен операциялар (жалғасы)**

Төменде 2021 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай үшін байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша кірістер мен шығыстардың баптары көрсетілген:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>Акционер</b>	<b>Жалпы бақылаудағы компаниялар</b>	<b>Еншілес және бірлескен кәсіпорындар</b>
Дивидендтер бойынша кірістер	-	-	32,664,854
Қаржылық кірістер	-	-	3,692,000
Қаржылық шығыстар	3,591,066	-	1,849,428
Құнсыздандуды қалпына келтіру/құнсыздану бойынша шығыстар, (нетто)	-	-	(3,524)
Жалпы және өкімшілік шығыстар	-	42,633	372,879

Төменде 2022 жылдың 30 маусымында аяқталған үш ай үшін байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша кірістер мен шығыстардың баптары көрсетілген:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>Акционер</b>	<b>Жалпы бақылаудағы компаниялар</b>	<b>Еншілес және бірлескен кәсіпорындар</b>
Дивидендтер бойынша кірістер	-	-	1,954,202
Қаржылық кірістер	-	-	1,805,237
Қаржылық шығыстар	1,928,322	-	985,363
Құнсыздандуды қалпына келтіру/құнсыздану бойынша шығыстар, (нетто)	-	-	5,958
Жалпы және өкімшілік шығыстар	-	53,206	189,502

Төменде 2021 жылдың 30 маусымында аяқталған үш ай үшін байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша кірістер мен шығыстардың баптары көрсетілген:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>Акционер</b>	<b>Жалпы бақылаудағы компаниялар</b>	<b>Еншілес және бірлескен кәсіпорындар</b>
Дивидендтер бойынша кірістер	-	-	30,673,040
Қаржылық кірістер	-	-	1,512,306
Қаржылық шығыстар	1,812,220	-	720,747
Құнсыздандуды қалпына келтіру/құнсыздану бойынша шығыстар, (нетто)	-	-	10,035
Жалпы және өкімшілік шығыстар	-	23,013	186,906

Негізгі басшы персоналдың 2022 жылғы 30 маусымда аяқталған 6 айдағы сыйақысы, оның ішінде қызметкерлердің жалақысы, сыйлықақылар, салықтар және өзге де қысқа мерзімді сыйақылар 101,394 мың теңгені құрайды (2021 жылғы 30 маусымда аяқталған кезең үшін: 287,785 мың теңге). Көрсетілген сомаларға тәуелсіз директорларға – Директорлар кеңесінің мүшелеріне 2022 жылғы 30 маусымда аяқталған 6 ай үшін жалпы сомасы 29,405 мың теңге (2021 жылғы 30 маусымда аяқталған кезең үшін: 28,056 мың теңге) сыйақы кіреді.

**5 Еншілес компаниялар мен бірлесіп бақыланатын және қауымдастырылған кәсіпорындарға салынған инвестициялар**

Төменде 2022 жылдың 30 маусымындағы жағдай бойынша инвестиция құны туралы ақпарат көрсетілген:

	Сатып алынған күні	Тіркелген ел	30 маусым 2022ж.		31 желтоқсан 2021 ж.	
			Инвестициялар құны (мың теңгемен)	Иелік ету үлесі	Инвестициялар құны (мың теңгемен)	Иелік ету үлесі
<b>Еншілес ұйымдар</b>						
«Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС	31.10.2012	Қазақстан	331,003,747	100%	331,003,748	100%
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ	29.07.2009	Қазақстан	62,914,945	100%	62,914,945	100%
«Алматы электр станциялары» АҚ	26.07.2011	Қазақстан	34,061,653	100%	34,061,653	100%
«Мойнақ СЭС» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	21,864,616	100%	21,864,616	100%
«Тегис Мунай» ЖШС	29.12.2012	Қазақстан	17,541,161	100%	17,531,389	100%
«Бірінші жел электр станциясы» ЖШС	28.05.2016	Қазақстан	14,914,271	100%	14,914,271	100%
«Шардара СЭС» АҚ	03.06.2011	Қазақстан	2,524,772	100%	2,524,772	100%
«Ereumentau Wind Power» ЖШС	28.05.2016	Қазақстан	9,154,276	100%	8,401,189	100%
«Бұқтырма СЭС» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	1,838,100	100%	1,050,790	100%
«Казгидротехэнерго» ЖШС	31.03.2014	Қазақстан	354,782	100%	326,840	100%
«Алматыэнергосбыт» ЖШС	26.07.2011	Қазақстан	136,003	100%	136,003	100%
«Energy Solutions Center»	16.03.2019	Қазақстан	107,449	100%	52,998	100%
<b>Бірлесіп бақыланатын және қауымдасқан кәсіпорындар</b>						
Forum Muider B.V.	23.12.2008	Нидерланды	41,759,543	50%	41,759,543	50%
«Екібастұз ГРЭС -2 станциясы» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	8,725,133	50%	8,725,133	50%
«Энергия Семиречья» ЖШС	28.05.2016	Қазақстан	2,411,010	25%	2,411,010	25%
<b>Құнсызданған инвестициялар</b>						
«Балқаш ЖЭС» АҚ (Ескертпе 3)	24.06.2008	Қазақстан	32,085,280	100%	32,085,280	100%
«Samruk-Green Energy» ЖШС	13.06.2012	Қазақстан	5,684,653	100%	5,684,653	100%
«Шүлбі СЭС» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	1,230,658	92.14%	1,230,658	92.14%
«Өскемен СЭС» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	465,019	89.99%	465,019	89.99%
<b>Шегергенде:</b>						
Инвестициялардың құнсыздануы			(39,446,496)		(39,446,496)	
<b>Барлық инвестициялар</b>			<b>549,330,576</b>		<b>547,698,014</b>	

2022 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компанияның мынадай бірлесіп бақыланатын кәсіпорындарында иелену үлесі бар:

- ЕГРЭС-2 ст. – 50%. Иеленудің қалған 50%-ы «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ-ға тиесілі.
- Forum Muider – 50%. Иеленудің қалған 50%-ы UC RUSAL-ға тиесілі.

**Инвестициялардың құнсыздануы**

Құнсызданудың сыртқы және ішкі белгілерін талдау нәтижесінде Компания басшылығы талдау жүргізілген күні құнсыздану белгілері жоқ деген қорытындыға келді. Тиісінше, Компания басшылығы 2022 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша осы еншілес компаниялардың негізгі құралдары мен материалдық емес активтерінің құнсыздануына тест жүргізбеуге шешім қабылдады (3-ескертпе).

**6 Берілген қарыздар және қарыздық құралдарға салынған инвестициялар**

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>30 маусым 2022ж.</b>	<b>31 желтоқ. 2021ж.</b>
<b>Ұзақ мерзімді бөлім</b>		
«Мойнақ СЭС» АҚ облигациялары	25,000,000	26,000,000
«Шардара СЭС» АҚ облигациялары	14,000,000	15,500,000
Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ға берілген қарыз	5,878,862	5,596,912
«First Heartland Jusan Bank» АҚ облигациялары	30,513	28,470
«МЭБК» АҚ облигациялары	-	340,157
Құнсыздану резерві шегерілгенде	(200,544)	(225,285)
<b>Берілген қарыздардың жиынтығы – ұзақ мерзімді бөлім</b>	<b>44,708,831</b>	<b>47,240,254</b>
<b>Қысқа мерзімді бөлім</b>		
«Мойнақ СЭС» АҚ облигациялары	7,000,000	7,000,000
«Ereumentau Wind Power» ЖШС-ға берілген қаржылық көмек	3,831,099	3,868,922
«Шардара СЭС» АҚ облигациялары	2,900,000	2,900,000
«Ereumentau Wind Power» ЖШС-ға берілген қаржылық көмек	1,000,000	400,000
«Шардара СЭС» АҚ-ға берілген қарыз	950,000	950,000
«МЭБК» АҚ облигациялары	552,490	384,600
«Балқаш ЖЭС» АҚ-ға берілген қарыз	377,301	377,301
Берілген қарыздар бойынша есептелген сыйақылар	346,992	278,418
Облигациялар бойынша сыйақылар	341,672	363,986
«Өскемен СЭС» АҚ-ға берілген қаржылық көмек	30,390	30,390
«Т.И. Батуров атындағы Жамбыл ГРЭС» АҚ-ға берілген қарыздар	5,442	5,442
«Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі» ММ қысқа мерзімді ноталары	-	9,161,029
«Алматы электр станциясы» АҚ-ға берілген қарыз	-	1,112,631
Құнсыздану резерві шегерілгенде	(653,367)	(623,334)
<b>Берілген қарыздардың жиынтығы – қысқа мерзімді бөлім</b>	<b>16,682,019</b>	<b>26,209,385</b>

*«Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі» ММ-нің қысқа мерзімді ноталары*

2022 жылғы 19 қаңтарда «ҚР Ұлттық Банкі» РММ-нің 9,200,000 мың теңге сомладағы қысқа мерзімді ноталары өтелді.

*«Ereumentau Wind Power» ЖШС-ға берген қарыз және қаржылық көмек*

2022 жылғы 17 наурызда «Ereumentau Wind Power» ЖШС «Самұрық-Энерго» АҚ алдындағы 400,000 мың теңге сомасындағы қарызын өтеді. 2022 жылдың бірінші жартыжылдығында Компания «Ereumentau Wind Power» ЖШС-ға жылдық 8% сыйақы мөлшерлемесі бойынша 12 айға дейінгі мерзімге 1,000,000 мың теңге сомасында қарыз берді.

2022 жылғы 27 маусымда Компания 2,600,000 мың теңге сомасында қаржылық көмекті өтеу мерзімін 2023 жылғы 29 маусымға дейін ұзарту туралы келісімге қол қойды. Компания қаржы шығындарының құрамында 248,027 мың теңге сомасындағы модификация әсерін мойындады.

## 7 Өзге ұзақ мерзімді активтер

Қазақстан теңгесімен, мың	30 маусым 2022ж. (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқс.2021ж.
Еншілес кәсіпорындардың сатып алушыларының берешегі	8,519,287	8,273,935
Қызметкерлердің өзге дебиторлық берешектері	52,011	54,345
Құнсыздану резервін шегергенде	(1,051,642)	(1,392,709)
<b>Барлық өзге ұзақ мерзімді активтер</b>	<b>7,519,656</b>	<b>6,935,571</b>

2022 жылғы 30 маусымдағы дебиторлық берешек «ОЭСК Холдинг» ЖШС-ның (бұрын «Шығыс Қазақстан Энергетикалық Компаниясы» ЖШС) 2017 жыл ішінде сатылған «ШҚ АЭК» АҚ акциялары үшін ішкі рейтингі «SK C» 7,784,494 мың теңге (2021 жылғы 31 желтоқсан: 7,561,445 мың теңге) сомадағы берешегінің дисконтталған сомасын қамтиды, сондай-ақ «Информ-Систем» ЖШС-ның ішкі рейтингі «SK A» 734,792 мың теңге сомадағы (2021 жылғы 31 желтоқсан: 712,490 мың теңге) қаржылық берешегінен тұрады. 2022 жылғы 30 маусымдағы дебиторлық берешек құнсызданбаған, мерзімі өтпеген және толығымен теңгемен көрсетілді.

## 8 Басқа қысқа мерзімді активтер

Қазақстан теңгесімен, мың	30 маусым 2022ж. (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқс.2021ж.
Алуға арналған дивидендтер	20,630,496	458
Еншілес кәсіпорындардың сатып алушыларының дебиторлық берешегі	873,776	851,457
«Тауба Invest» ЖШС дебиторлық берешегі	469,205	469,205
Қысқа мерзімді депозиттер	304	5,804
Құнсыздану резервін шегергенде	(631,982)	(612,434)
<b>Барлық басқа қысқа мерзімді қаржылық активтер</b>	<b>21,341,799</b>	<b>714,490</b>
Төленген аванстар	23,049	19,908
Басқалары	202,731	297,217
<b>Барлық басқа қысқа мерзімді активтер</b>	<b>21,567,579</b>	<b>1,031,615</b>

2022 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компания «Тауба Invest» ЖШС дебиторлық берешегінің құнсыздануына 100% резерв есептеді.

## 9 Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері

Қазақстан теңгесімен, мың	30 маусым 2022ж. (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқс.2021ж.
3 айға дейінгі мерзімді депозиттердегі ақша қаражаты – теңге	2,170,000	810,000
Банк шоттарындағы ақша қаражаты – теңге	51,931	112,140
Кассадағы ақша қаражаты	3,545	3,321
Банк шоттарындағы ақша қаражаты – еуро	165	556,245
Банк шотындағы ақша қаражаты – АҚШ доллары	-	2
Құнсыздану резервін шегергенде	(217)	(368)
<b>Барлық ақша қаражаты және олардың эквиваленттері</b>	<b>2,225,424</b>	<b>1,481,340</b>

## 10 Акционерлік капитал

2022 жылғы 30 маусымда шығарылған 5,601,812 жай акция 376,045,927 мың теңге мөлшерінде толық көлемде төленді (2021 жылғы 31 желтоқсан: 5,601,812 акция). Әрбір қарапайым акция бір дауыс құқығын береді. Компанияның артықшылықты акциялары жоқ. Жарияланған акциялар саны 8,602,187 құрайды. 2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша «Самұрық-Қазына» ҰӘҚ Компанияның 100% акционері болып табылады (2021 жыл: 100%).

2022 жылғы 28 сәуірде Компания Жалғыз акционерге 2,041,000 мың теңге - бір акция үшін - 364.35 теңге мөлшерінде дивиденд төлейтіндігін жариялады (2021 жылғы 30 маусым: 3,242,143 мың теңге). 2022 жылғы 9 маусымда Компания дивидендтерді толық көлемде төледі.

## 11 Қарыздар

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>30 маусым 2022ж. (аудит жүргізілмеген)</b>	<b>31 желтоқс.2021ж.</b>
<b>Ұзақ мерзімді бөлім</b>		
Самұрық –Қазынадан алынған қарыздар	69,301,480	68,565,478
Облигациялар	40,108,599	40,103,964
Ұзақ мерзімді банктік қарыздар	15,123,241	54,899,816
<b>Барлық қарыздардың ұзақ мерзімді бөлімі</b>	<b>124,533,320</b>	<b>163,569,258</b>
<b>Қысқа мерзімді бөлім</b>		
Қысқа мерзімді банктік қарыздар	30,426,559	3,042,235
Еншілес ұйымдардың қарыздары	25,608,472	23,504,716
Облигациялар	3,125,284	3,117,605
Самұрық–Қазынадан алынған қарыздар	2,381,109	2,381,109
Есептелген пайыздар – банктік қарыздар	1,753,056	1,449,766
Есептелген пайыздар – облигациялар	564,220	564,220
Есептелген пайыздар – Самұрық–Қазынадан және ЕТҰ-дан алынған қарыздар	198,246	192,723
<b>Барлық қарыздар - қысқа мерзімді бөлім</b>	<b>64,056,946</b>	<b>34,252,374</b>
<b>Барлық қарыздар</b>	<b>188,590,266</b>	<b>197,821,632</b>

## 12 Дивидендтер бойынша кірістер

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>2022ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)</b>	<b>2021ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)</b>	<b>2022ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)</b>	<b>2021ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)</b>
«Б.Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС	29,000,000	29,000,000	-	29,000,000
«Бірінші жел электр станциясы» ЖШС	1,550,822	1,410,354	-	-
«Бұқтырма СЭС» АҚ	1,517,571	820,299	1,517,571	820,299
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ	436,631	504,551	436,631	-
«Energy Solutions Center» ЖШС	34,903	4,004	-	-
«Samruk-Green Energy» ЖШС	12,218	-	-	-
«Алматы электр станциялары» АҚ	-	852,741	-	852,741
Forum Muider B.V	-	72,905	-	72,905
-	-	-	-	-
<b>Дивидендтер бойынша барлық кіріс</b>	<b>32,552,145</b>	<b>32,664,854</b>	<b>1,954,202</b>	<b>30,745,945</b>

### 13 Жалпы және әкімшілік шығыстар

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	2022ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)	2021ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)	2022ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2021ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Еңбекақы және онымен байланысты шығыстар	1,588,167	1,553,904	807,798	776,929
Ақпараттық жүйелердің қауіпсіздігі мен оларды қамтамасыз ету қызметі	270,227	60,896	138,174	30,448
НҚ тозуы және МЕА амортизациясы	233,860	259,897	116,364	130,790
Мамандандырылған кеңсе қызметі	198,948	311,983	105,297	156,458
Өзге салықтар	127,704	122,282	127,157	39,151
Іссапар шығыстары	44,257	45,083	32,545	25,799
Сақтандыру	31,443	24,059	15,553	10,866
Персоналды оқыту және онымен байланысты шығыстар	21,282	25,065	14,830	11,317
Консультациялық және басқа қызметтер	17,618	32,902	-	39,151
Басқалары	214,871	262,116	113,007	154,332
<b>Барлық жалпы және әкімшілік шығыстар</b>	<b>2,748,377</b>	<b>2,698,187</b>	<b>1,470,725</b>	<b>1,375,241</b>

### 14 Қаржылық кірістер

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	2022ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)	2021ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)	2022ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2021ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Облигациялар мен берілген қарыздар бойынша пайыздық кірістер	3,161,176	2,372,859	1,536,637	1,160,618
Алынған қарыздардың модификациясы	2,199,205	-	-	-
Қаржылық активтер бойынша дисконт амортизациясы	784,734	1,739,264	399,893	550,008
Банктік депозиттер бойынша пайыздық кірістер	75,668	31,149	30,737	11,016
Өзге	38,124	134,594	19,141	69,450
<b>Барлық қаржылық кірістер</b>	<b>6,258,907</b>	<b>4,277,866</b>	<b>1,986,408</b>	<b>1,791,092</b>

2022 жылғы наурызда компания «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС-мен қаржылық көмекті ұзарту туралы қосымша келісімдер жасасты және нәтижесінде өзгертуден түскен 2,199,205 мың теңге сомасындағы кіріс орын алды.

### 15 Қаржылық шығыстар

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	2022ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)	2021ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)	2022ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2021ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Қарыздар мен облигациялар бойынша сыйақы шығыстары	8,319,623	6,849,793	4,201,611	3,494,649
Қарыздар мен қаржылай көмек бойынша келтірілген құн дисконтының амортизациясы	4,808,342	4,356,472	2,301,286	2,088,144
Берілген қарыздың өзгерту (6-ескертпе)	248,027	-	248,027	-
Қаржылық жалдау бойынша шығыстар	76,491	96,209	33,233	48,534
Өзге	-	175,900	-	-
<b>Барлық қаржылық шығыстар</b>	<b>13,452,483</b>	<b>11,478,374</b>	<b>6,784,157</b>	<b>5,631,327</b>



## **16 Табыс салығы**

Табыс салығы депозиттер бойынша төлемнің дерек көзіне ұстайтын салықты білдіреді. Компанияда болашақта салық салынатын түсім күтілмейді.

## **17 Шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер**

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

### ***Сот талқылаулары***

Төменде көрсетілген ақпараттан басқа 2022 жылғы 30 маусымда 2021 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жеке қаржылық есептілікте көрсетілгендей басқада сот талқылаулары болған жоқ.

### ***Өтімділік тәуекелі***

2022 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша компанияның қысқа мерзімді міндеттемелері қысқа мерзімді активтерден 24,909,184 мың теңгеге асып түсті.

Компанияның таяу болашақта өз қызметін жалғастыру қабілетін бағалау кезінде мынадай факторлар қарастырылды:

- Топтың Қазақстанның энергия жүйесінің сенімділігін қамтамасыз ету үшін стратегиялық маңызы бар. Топ басшылығы мен акционерлерінің топты таратуға деген ниеті де, қажеттілігі де жоқ.
- Компанияның 25,972,482 мың теңге мөлшеріндегі ағымдағы міндеттемелері Компанияның еншілес ұйымдары алдында тартылған қаржылық көмек және көрсетілген қызметтер бойынша берешекті білдіреді.
- 2022 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, Компанияның «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-дан алынатын жаңартылатын кредиттік желілер шеңберінде жалпы сомасы 37.8 миллиард теңге мөлшерінде қолжетімді қаражаты бар.

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

Компанияның қарыздар мен облигациялар бойынша белгілі бір ковенанттары бар. Осы ковенанттарды сақтамау Компания үшін қарыздар бойынша шығындардың өсуі мен дефолт жариялауды қоса алғанда, жағымсыз салдарларға әкелуі мүмкін. 2022 жылдың бірінші жартыжылдығындағы жағдай бойынша Компания қарыз ковенанттарының нормативтік мәндерін орындады.

## **18 Қаржы құралдарының әділ құны**

### **Әділ құнды бағалау**

Әділ құнды бағалау нәтижелері әділ құн иерархиясының деңгейлері бойынша былайша талданады және бөлінеді: (i) 1 – деңгейге ұқсас активтер немесе міндеттемелер үшін белсенді нарықтардағы нарықтық баға белгіленімдері (түзетілмейтін) бойынша бағалар, (ii) 2-деңгейге-барлық пайдаланылатын Елеулі бастапқы деректер активтер немесе міндеттемелер үшін тікелей байқалатын бағалау модельдерінің көмегімен алынған бағалар жатады (т. Е., мысалы, бағалар) немесе жанама (яғни, мысалы, бағадан туынды) және (iii) бақыланатын нарықтық деректерге негізделмеген бағалар болып табылатын 3 деңгейдегі бағалар (яғни, бақыланбайтын бастапқы деректерге негізделген). Қаржы құралдарын әділ құн иерархиясында қандай да бір санатқа жатқызу кезінде басшылық пайымдауларды пайдаланады. Егер әділ құнды бағалауда Елеулі түзетуді талап ететін байқалатын деректер пайдаланылса, онда ол 3 деңгейге жатады. Пайдаланылатын деректердің маңыздылығы әділ құнды бағалаудың барлық жиынтығы үшін бағаланады.

Әділ құн иерархиясының 2 және 3 деңгейіндегі әділ құнды бағалау дисконтталған ақша ағындары моделінің көмегімен орындалды. Белсенді нарықта баға белгілеулері жоқ құбылмалы пайыздық ставкасы бар қаржы құралдарының әділ құны теңгерімдік құнға тең деп қабылданды. Белсенді нарықта баға белгілеулері жоқ тіркелген пайыздық ставкасы бар құралдардың әділ құны ұқсас кредиттік тәуекелді және өтеудің ұқсас мерзімін болжайтын жаңа құралдар үшін қарыз алу нарығында қолданыстағы пайыздық ставкаларды қолдана отырып дисконтталған ақша ағындарының моделіне негізделеді.

**18 Қаржы құралдарының әділ құны**

Қазақстан теңгесімен, мың	30 маусым 2022ж.				31 желтоқ. 2021 ж.			
	1 деңгей	2 деңгей	3 деңгей	Баланстық құны	1 деңгей	2 деңгей	3 деңгей	Баланстық құны
<b>Активтер</b>								
Ақшалай қаржат және олардың эквиваленттері	-	2,225,424	-	2,225,424	-	1,481,340	-	1,481,340
Мерзімі белгіленген депозиттер	-	304	-	304	-	5,804	-	5,804
Қаржылық дебиторлық берешек	-	8,482,995	-	8,198,923	-	7,680,949	-	7,586,622
Алынатын дивидендтер	-	20,610,218	-	20,610,218	-	458	-	458
Берілген қарыздар	-	58,704,595	-	61,390,850	-	69,525,742	-	73,449,639
Қызметкерлердің берешегі	-	52,011	-	52,011	-	54,346	-	54,346
<b>Барлық қаржылық активтер</b>	-	<b>90,075,547</b>	-	<b>92,477,730</b>	-	<b>78,748,639</b>	-	<b>82,578,209</b>
<b>Міндеттемелер</b>								
Қарыздар	-	174,661,694	-	188,590,266	-	189,507,450	-	196,414,568
Жалдау бойынша міндеттемелер	-	1,129,175	-	1,034,186	-	1,130,446	-	1,474,019
Қаржылық кредиторлық берешек	-	637,631	-	637,631	-	1,034,082	-	1,034,082
<b>Барлық қаржылық міндеттемелер</b>	-	<b>176,428,500</b>	-	<b>190,262,083</b>	-	<b>191,851,978</b>	-	<b>200,186,376</b>

*Амортизацияланған құн бойынша көрсетілетін қаржылық активтер*

Тіркелген пайыздық мөлшерлемесі бар құралдардың әділ бағалау құны ұқсас кредиттік тәуекелі бар жаңа құралдар үшін қолданыстағы пайыздық мөлшерлемелер бойынша дисконтталған және өтелгенге дейінгі мерзіммен алуға күтілетін бағалау ақша ағындарының сомалары негізінде айқындалады. Қолданылған дисконттау нормалары контрагенттің несиелік тәуекеліне байланысты.

*Амортизацияланған құн бойынша көрсетілетін қаржылық міндеттемелер*

Тіркелген пайыздық мөлшерлемесі бар және белгіленген өтеу мерзімі бар, бірақ нарықтық баға белгіленімдері жоқ құралдардың әділ бағалау құны ұқсас кредиттік тәуекелі бар жаңа құралдар үшін қолданыстағы пайыздық мөлшерлемелер бойынша дисконтталған және өтеу мерзімі бар бағалау ақша ағындарын негізге ала отырып айқындалады.

**19 Есепті күннен кейінгі оқиғалар**

2022 жылғы 11 шілдеде Компания «АлЭС» АҚ-дан алынған топшілік қарыз бойынша 1,000,000 мың теңге мөлшерінде негізгі борышты және 13,789 мың теңге сыйақы сомасын мерзімінен бұрын толық өтеді.

2022 жылғы 19 шілдеде Компания «Богатырь-Көмір» ЖШС-дан 10,482,771 мың теңге мөлшерінде 12 ай мерзімге жылдық 15% мөлшерлеменен қарыз алды.

2022 жылғы 19 шілдеде Компания «Қазақстан Халық Банкі» АҚ алдындағы 9,000,000 мың теңге сомасындағы қарызды өтеді.

2022 жылғы 22 шілдеде «Мойнақ ГЭС» АҚ 5,000,000 мың сомаға облигацияларды кері сатып алды және облигацияларды сатып алу-сату шарты бойынша 342,222 мың теңге сомасында купондық сыйақыларды төледі.

2022 жылғы 25 шілдеде Компания Азия Даму Банкінен қарызды өтеуге 16% мөлшерлеме бойынша 6 ай мерзімге 8,500,000 мың теңге мөлшерінде «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-дан қарыз алды.

2022 жылғы 26 шілдеде Компания Азия Даму Банкі алдындағы 15,392,000 мың теңге мөлшеріндегі қарызды және 1,079,939 мың теңге сомасындағы сыйақыны толық мерзімінен бұрын өтеді.