



**«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**

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

**2024 жылғы 30 маусым**

## Мазмұны

### ШОЛУ ТЕКСЕРІСІНІҢ НӘТИЖЕСІ БОЙЫНША ЕСЕПТІЛІК

#### ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК

Қаржылық жағдайы жөніндегі қысқартылған жеке аралық есептілік .....	1
Пайда немесе шығын және басқа жиынтық табыс туралы қысқартылған жеке аралық есептілік.....	2
Капиталдағы өзгерістер жөніндегі қысқартылған жеке аралық есептілік .....	3
Ақшалай қаражаттың қозғалысы туралы қысқартылған жеке аралық есептілік .....	4

#### ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ТҮСІНДІРМЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР

1	Компания және оның операциялық қызметі.....	5
2	Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері .....	5
3	Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдаулар .....	6
4	Байланысты тараптармен жүргізілген есеп айырысулар мен операциялар .....	7
5	Еншілес компаниялар мен бірлесіп бақыланатын және қауымдастырылған кәсіпорындарға салынған инвестициялар .....	10
6	Берілген несиелер және қаржылық құралдарға салынған инвестициялар.....	11
7	Өзге ұзақ мерзімді активтер .....	11
8	Ақша қаражаты және олардың баламалары .....	12
9	Акционерлік капитал .....	12
10	Несиелер және облигациялар .....	12
11	Өзге кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер .....	13
12	Дивидендтер бойынша кірістер.....	13
13	Жалпы және әкімшілік шығыстар.....	14
14	Қаржылық активтердің (құнсыздануынан шығын) /құнсыздануын қалпына келтіруден кіріс (нетто) .....	14
15	Қаржылық кірістер.....	14
16	Қаржылық шығыстар.....	15
17	Табыс салығы.....	15
18	Шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер .....	15
19	Қаржы құралдарының әділ құны .....	16
20	Есепті күннен кейінгі оқиғалар .....	16



## Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікті шолып тексеру нәтижелері бойынша есеп

«Самұрық-Энерго» АҚ Акционеріне және Директорлар кеңесіне:

### Кіріспе

Біз «Самұрық-Энерго» АҚ (бұдан әрі - «Компания») 2024 жылғы 30 маусымдағы қаржылық жағдайы жөніндегі қысқартылған жеке аралық есептілікке, көрсетілген күнмен аяқталған үш және алты ай бойынша пайда немесе шығын және басқа жиынтық табыс туралы, белгіленген күнмен аяқталған алты ай бойынша капиталдағы өзгерістер және ақшалай қаражаттың қозғалысы туралы қысқартылған жеке аралық есептерге, сондай-ақ тиісті түсіндірме ескертпелерге шолып тексеру жүргіздік. Басшылық осы қысқартылған жеке аралық есептілікті «Аралық қаржылық есептілік» 34 Халықаралық қаржылық есептіліктің стандартына (IAS) сәйкес дайындауына және дұрыс ұсынылуына жауапты. Біздің жауапкершілігіміз біздің жүргізген шолып тексеруінің негізінде осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілік туралы қорытынды қалыптастырудан тұрады.

### Шолып тексерудің көлемі

Біз шолып тексеруді «Компанияның тәуелсіз аудиторы жүргізетін аралық қаржылық ақпаратының шолып тексеруі» 2410 Халықаралық шолу тексерулер стандартына сәйкес жүргіздік. Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікті шолып тексеруі сауалнама алудан, ең алдымен, қаржылық және бухгалтерлік сұрақтарына жауапты қызметкерлерден, жәнеде сараптамалық және басқа да рәсімдерді қолданудан тұрады. Шолып тексеру көлемі Халықаралық аудит стандарттарына сәйкес жүргізілетін аудиторлық тексеруден елеулі аз, сондықтан шолып тексеру бізге аудит кезінде айқындалатын барлық маңызды аспектілер белгілі болатындығына сенімділік алуға жағдай туғызбайды. Тиісінше, біз аудиторлық пікір білдірмейміз.

### Қорытынды

Біздің жүргізген шолып тексеру нәтижесінде, осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептіліктің, барлық маңызды аспектілерінде, «Аралық қаржылық есептілік» 34 Халықаралық қаржылық есептілік стандартына (IAS) сәйкес дұрыс ұсынылмаған деп санауға себеп болатын деректер анықталмады.

*PricewaterhouseCoopers LLP*

2024 жылғы 6 тамыз  
Алматы, Қазақстан

**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**

**Қаржылық жағдайы жөніндегі қысқартылған жеке аралық есептілік (аудит жүргізілмеген)**

Қазақстандық мың теңгемен	Ескертпе	2024 ж. 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 желтоқсан
<b>АКТИВТЕР</b>			
<b>Ұзақ мерзімді активтер</b>			
Негізгі құралдар		231,971	255,827
Материалдық емес активтер		563,086	629,749
Пайдалану құқығы нысанындағы актив		1,183,481	1,037,288
Еншілес компаниялар мен бірлесікен кәсіпорындарға салынған инвестициялар	5	670,913,389	601,116,258
Берілген қарыздар және борыштық құралдарға салынған инвестициялар	6	21,780,053	21,568,483
Өзге ұзақ мерзімді активтер		307,567	336,698
<b>Ұзақ мерзімді активтер жиыны</b>		<b>694,979,547</b>	<b>624,944,303</b>
<b>Қысқа мерзімді активтер</b>			
Тауар-материалдық қорлар		17,664	18,892
Берілген қарыздар және борыштық құралдарға салынған инвестициялар	6	18,233,836	18,814,406
Өзге қысқа мерзімді активтер	7	27,958,223	1,033,079
Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері	8	43,845,435	17,683,772
<b>Қысқа мерзімді активтер жиыны</b>		<b>90,055,158</b>	<b>37,550,149</b>
<b>АКТИВТЕР ЖИЫНЫ</b>		<b>785,034,705</b>	<b>662,494,452</b>
<b>КАПИТАЛ</b>			
Акционерлік капитал	9	503,298,225	443,567,998
Өзге резервтегі капитал		99,669,024	89,366,359
Өтелмеген шығын		(16,358,849)	(33,147,096)
<b>КАПИТАЛ ЖИЫНЫ</b>		<b>586,608,400</b>	<b>499,787,261</b>
<b>МІНДЕТТЕМЕЛЕР</b>			
<b>Ұзақ мерзімді міндеттемелер</b>			
Несилер және облигациялар	10	137,165,109	130,816,149
Жалдау бойынша міндеттемелер		1,106,259	946,887
Өзге ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер		27,291	27,291
<b>Ұзақ мерзімді міндеттемелер жиыны</b>		<b>138,298,659</b>	<b>131,790,327</b>
<b>Қысқа мерзімді міндеттемелер</b>			
Несилер және облигациялар	10	37,376,242	28,740,744
Жалдау бойынша міндеттемелер		465,271	420,149
Өзге кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер	11	22,233,349	1,665,699
Төлеуге арналған өзге салықтар		52,784	90,272
<b>Қысқа мерзімді міндеттемелер жиыны</b>		<b>60,127,646</b>	<b>30,916,864</b>
<b>МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖИЫНЫ</b>		<b>198,426,305</b>	<b>162,707,191</b>
<b>МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ ЖИЫНЫ</b>		<b>785,034,705</b>	<b>662,494,452</b>

Басшылық атынан 2024 жылы 6 тамызда қол қойылды.

Алмасби Нұрмаддинұлы Камалов  
Экономика және қаржы жөніндегі  
басқарушы директор



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

**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**

**Пайда немесе шығын және басқа жиынтық табыс жөніндегі қысқартылған жеке аралық есептілік (аудит жүргізілмеген)**

Қазақстандық мың теңгемен	Ескертпе	30 маусымда аяқталған 6 ай		30 маусымда аяқталған 3 ай	
		2024 ж. (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. (аудит жүргізілмеген)	2024 ж. (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. (аудит жүргізілмеген)
Дивидендтер бойынша кірістер	12	46,347,543	34,474,169	46,347,543	5,290,763
Өзге операциялық кірістер және шығыстар (нетто)		1,060	(947,162)	(1,675)	(948,769)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	13	(3,511,072)	(3,039,047)	(1,864,705)	(1,737,017)
<b>Негізгі қызмет бойынша пайда</b>		<b>42,837,531</b>	<b>30,487,960</b>	<b>44,481,163</b>	<b>2,604,977</b>
Қаржылық активтердің (құнсыздануынан шығын)/ құнсыздануын қалпына келтіруден кіріс (нетто)	14	(946,030)	(12,219,029)	(478,610)	(12,177,427)
Қаржылық кірістер	15	5,593,287	5,558,353	2,959,888	3,170,444
Қаржылық шығыстар	16	(10,065,218)	(9,851,784)	(4,956,572)	(4,621,460)
<b>Салық салғанға дейінгі пайда/(шығын)</b>		<b>37,419,570</b>	<b>13,975,500</b>	<b>42,005,869</b>	<b>(11,023,466)</b>
Табыс салығы бойынша шығыстар	17	(65,420)	(92,111)	(41,611)	(40,863)
<b>Кезең ішіндегі пайда/(шығын)</b>		<b>37,354,150</b>	<b>13,883,389</b>	<b>41,964,258</b>	<b>(11,064,329)</b>
<b>Кезең ішіндегі барлық жиынтық табыс/(шығын)</b>		<b>37,354,150</b>	<b>13,883,389</b>	<b>41,964,258</b>	<b>(11,064,329)</b>

**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**

**Капиталдағы өзгерістер туралы қысқартылған жеке аралық есептілік (аудит жүргізілмеген)**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>Ескерт- пе</b>	<b>Акционерлік капитал</b>	<b>Резервтегі өзге капитал</b>	<b>Өтелмеген шығын</b>	<b>Капитал жиыны</b>
2023 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша қалдық		378,531,570	89,220,724	(39,788,431)	427,963,863
Кезең ішіндегі пайда (аудит жүргізілмеген)		-	-	13,883,389	13,883,389
<b>Кезең ішіндегі барлық жиынтық табыс (аудит жүргізілмеген)</b>		-	-	<b>13,883,389</b>	<b>13,883,389</b>
Жарияланған дивидендтер		-	-	(2,041,000)	(2,041,000)
<b>2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қалдық (аудит жүргізілмеген)</b>		<b>378,531,570</b>	<b>89,220,724</b>	<b>(27,946,042)</b>	<b>439,806,252</b>
2024 жылғы 1 қаңтардағы қалдық		443,567,998	89,366,359	(33,147,096)	499,787,261
Акционерден алынған Несиелер бойынша дисконт		-	1,345,614	-	1,345,614
Акцияның эмиссиясы	3,5	59,730,227	8,957,051	-	68,687,278
Кезең ішіндегі пайда (аудит жүргізілмеген)		-	-	37,354,150	37,354,150
<b>Кезең ішіндегі барлық жиынтық табыс (аудит жүргізілмеген)</b>		-	<b>1,345,614</b>	<b>37,354,150</b>	<b>38,699,764</b>
Жарияланған дивидендтер		-	-	(20,565,903)	(20,565,903)
<b>2024 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қалдық (аудит жүргізілмеген)</b>		<b>503,298,225</b>	<b>99,669,024</b>	<b>(16,358,849)</b>	<b>586,608,400</b>

**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**

**Ақшалай қаражаттың қозғалысы туралы қысқартылған жеке аралық есептілік (аудит жүргізілмеген)**

Қазақстандық мың теңгемен	Ескертпе	30 маусымда аяқталған 6 ай	
		2024 ж. (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. (аудит жүргізілмеген)
<b>Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы:</b>			
Салық салғанға дейінгі пайда		37,419,570	13,975,500
<b>Түзетулер:</b>			
Дивидендтер бойынша кіріс	12	(46,347,543)	(34,474,169)
Тозу және амортизация		248,770	246,856
Қаржылық шығыстар	16	10,065,218	9,851,784
Қаржылық кірістер	15	(5,593,287)	(5,558,353)
Активтердің құнсыздануы бойынша шығын (нетто)	14	946,030	13,167,800
Бағам айырмасынан түскен пайда		(1,859)	(1,121)
Басқалары		-	6,505
<b>Айналым капиталындағы өзгерістерге дейін операциялық қызметте пайдаланылған ақша қаражаты:</b>		<b>(3,263,101)</b>	<b>(2,785,198)</b>
Тауар-материалдық қордың өзгеруі		1,184	1,495
Дебиторлық берешек пен өзге қысқа мерзімді активтердің өзгеруі		100,151	109,101
Өзге кредиторлық берешектің өзгеруі		88,128	(208,790)
Өзге салықтар бойынша берешектің өзгеруі		(189,197)	(49,756)
<b>Операциялық қызметте пайдаланылған ақша қаражаты</b>		<b>(3,262,835)</b>	<b>(2,933,148)</b>
<b>Операциялық қызметтен алынған таза ақша қаражаты</b>			
Төленген табыс салығы		(44,379)	(92,991)
Алынған дивидендтер		19,400,000	27,724,169
Төленген пайыздар		(4,933,074)	(5,497,661)
<b>Операциялық қызметтен алынған таза ақша қаражаты</b>		<b>11,159,712</b>	<b>19,200,369</b>
<b>Инвестициялық қызмет бойынша ақша қаражатының қозғалысы</b>			
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді сатып алу		(21,504)	(99,816)
Борыш құралдарын сатып алу		(5,000,000)	-
Еншілес компанияларға берілген Несиелер мен қаржылық көмек		(6,614,100)	(14,209,688)
Еншілес компаниялардың капиталына салынған салым және акцияларды басымдықпен сатып алу құқығын іске асыру		-	(2,485,644)
Банктік салымдарды қайтару, нетто		-	1,391,000
Алынған пайыздар		4,282,338	3,555,390
Еншілес компанияларға берілген қаржылық көмекті өтеуден түсетін түсім		9,692,866	5,000,000
Борыштық құралдарды өтеуден түскен түсімдер		1,500,000	2,500,000
Өзге дебиторлық берешекті өтеуден түскен түсімдер		14,617	174,975
Қаржылық құралдарды сатудан түскен түсімдер		-	384,600
<b>Инвестициялық қызметтен (пайдаланылған) алынған таза ақша қаражаты</b>		<b>3,854,217</b>	<b>(3,789,183)</b>
<b>Қаржылық қызмет бойынша ақша қаражатының қозғалысы:</b>			
Несиелер бойынша түсімдер		32,875,187	6,720,218
Несиелерді төлеу		(19,136,241)	(27,647,535)
Самұрық-Қазына несиелерін өтеу		(2,381,109)	(2,381,109)
Жалдау бойынша негізгі қарызды өтеу		(210,075)	(64,921)
Акционерге төленген дивидендтер		-	(2,041,000)
<b>Қаржылық қызметтен (пайдаланылған) алынған таза ақша қаражаты</b>		<b>11,147,762</b>	<b>(25,414,347)</b>
<b>Ақша қаражатының және оның эквиваленттерінің таза көбеюі/ (азаяуы)</b>			
Валюта айырбас бағамы өзгеруінің ақша қаражатына және олардың баламаларына әсері		15	5,848
Құнсыздануға байланысты резервтердегі өзгеріс		(43)	1,975
<b>Ақша қаражатының және оның эквиваленттерінің таза көбеюі/ (азаяуы)</b>		<b>26,161,663</b>	<b>(9,995,338)</b>
Жыл басындағы ақша қаражаты және олардың баламалары	8	17,683,772	22,029,475
<b>Есепті кезең соңындағы ақша қаражаты және оның баламалары</b>	<b>8</b>	<b>43,845,435</b>	<b>12,034,137</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% 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 мүлтік кешендерін жалға алу болып табылатын бірқатар компанияларды біріктіретін (5-ескертпе) холдингтік компания болып табылады.

### ***Қызметін жүзеге асыратын мекенжайы мен орны***

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

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

### ***Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікті әзірлеу негіздері***

Осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілік 2024 жылғы 30 маусымда аяқталған үш айға және алты айға 34 «Аралық қаржылық есептілік» ХҚЕС (IAS) стандартына сәйкес әзірленді.

Бұл қысқартылған аралық жеке қаржылық есептілік жылдық қаржылық есептілікте ашылуы тиіс барлық ескертпелерді қамти алмайды. Сәйкесінше, осы қысқартылған аралық жеке қаржылық есептілікпен ХҚЕС-ке сәйкес дайындалған Компанияның 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша жылдық жеке қаржылық есептілігімен танысуға болады. Осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есеп саясатының негізгі ережелері табыс салығын есепке алуды қоспағанда, соңғы қаржы жылы үшін есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есеп саясатының ережелеріне сәйкес келеді.

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

Компания сонымен қатар, Компания «Самұрық-Энерго» АҚ компаниялар тобына қатысты 34 «Аралық қаржылық есептілік» ХҚЕС (IAS) халықаралық қаржылық есептілік стандартына сәйкес қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындады.

2024 жылдың 1 қаңтарынан бастап күшіне енген стандарттарға енгізілген түзетулер Компанияға айтарлықтай әсер еткен жоқ. Компания шығарылған, бірақ әлі күшіне енбеген кез келген стандарттарды, түсіндірмелерді немесе түзетулерді мерзімінен бұрын қолданған жоқ.

### ***Айырбас бағамдары***

2024 жылғы 30 маусымға шетел валютасындағы қалдықтарды қайта есептеу үшін пайдаланылатын ресми айырбас бағамы 1 АҚШ доллары үшін 471.46 теңгені құрады (2023 жылғы 31 желтоқсан: 1 АҚШ доллары үшін 454.56 теңге).

### ***Үздіксіз қызмет қағидаттары***

Басшылық осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікті қызметтің үздіксіздігі қағидаты негізінде дайындады. Бұл жақын болашақта оның әдеттегі экономикалық қызметі барысында активтерді сатуды және міндеттемелерді өтеуді қамтиды.



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

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.

Табыс салығы бойынша провизияларды есептеуді және жаңа және өзгертілген стандарттарды қабылдауды қоспағанда, 2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жылдық қаржылық есептілікті дайындау барысында қолданылған есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдауларға қолданылатын негізгі есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдауларға сәйкес келеді.

#### **Инвестициялардың құнсыздануы**

##### **Инвестициялардың құнсыздану белгілерін талдау – көмір негізіндегі электр және жылу энергиясын өндіру, электр энергиясын беру және бөлу**

Компания басшылығы «Алматы Электр Станциялары» АҚ (бұдан әрі – «АлЭС»), «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС (бұдан әрі – «ЕКІБАСТҰЗ ГРЭС-1»), «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «АЖК»), еншілес компанияларына және «Екібастұз МАЭС-2 станциясы» АҚ (бұдан әрі – Екібастұз ГРЭС-2) бірлескен кәсіпорнына инвестициялардың құнсыздану белгілерін талдау үшін тәуелсіз сарапшыларды тартты, ол 36 «Активтердің құнсыздануына» ХҚЕС (IAS) сәйкес жүргізілді.

Құнсыздану белгілерін талдауда қолданылатын негізгі фактілер мен болжамдар:

- Қазақстан Республикасының солтүстік және оңтүстік аймағында орта мерзімді болашақта электр энергиясына сұраныстың болжамды өсуі;
- 2024 жылғы 1 қаңтардан бастап энергия өндіруші ұйымдар үшін электр энергиясына шекті тарифтерді ҚР ЭМ бұйрығына сәйкес Электр энергиясына шекті тарифті бекіту қағидаларына сәйкес негізгі шығындар ұлғайған кезде тарифтерді түзету мүмкіндігімен қолданыстағы тарифтерден 10-27% ұлғайту;
- 2024 жылғы 1 қаңтардан бастап электр энергиясын беру тарифін 6,7% және 2024 жылғы 1 тамыздан бастап Алматы қаласы және Алматы облысы ҚР ҰЭМ ДРКРМ бірлескен бұйрықтарына сәйкес 28.5% ұлғайту;
- «Табиғи монополиялар туралы» ҚР Заңына сәйкес стратегиялық тауарлардың түрі мен құны өзгерген кезде тарифтерді түзету мүмкіндігімен 2024 жылғы 1 қаңтардан бастап енгізе отырып, жылу энергиясына тарифті ұлғайту;
- 2024 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қызметтің негізгі операциялық және қаржылық көрсеткіштері бойынша жоспарды асыра орындау;
- Кезең ішінде болған немесе жақын арада болуы мүмкін елеулі өзгерістердің болмауы активтердің өтелетін құнына айтарлықтай әсер етуі мүмкін.

Құнсызданудың сыртқы және ішкі белгілерін талдау нәтижесінде компания басшылығы талдау жүргізілген күні құнсыздану белгілері жоқ деген қорытындыға келді. Тиісінше, Компания басшылығы 2024 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша осы еншілес компанияларға және бірлескен кәсіпорынға инвестициялардың құнсыздану сынағын өткізбеу туралы шешім қабылдады.

#### **Кэш пулинг операциялары**

2024 жылдың 10 мамырынан бастап компанияда физикалық Кэш-пулинг процесі басталды. Пулға қатысушылар: «Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС (бұдан әрі - «ЭГРЭС-1»), «АлматыЭнергоСбыт» ЖШС (бұдан әрі – «АЭС»), "Шардара ГЭС" АҚ (бұдан әрі – "МГЭС"), "Бұқтырма ГЭС" АҚ (бұдан әрі - "БГЭС"), "АқМойнақ СЭС" (бұдан әрі - "МГЭС"), "Energy Solutions Center" ЖШС (бұдан әрі - "ESC"), "Qazaq green Power" ӨК (бұдан әрі – QGP), "Бірінші жел электр станциясы" ЖШС (бұдан әрі – "ПВЭС"), "Samruk Green Energy" ЖШС (бұдан әрі - "SGE"). Кэш-пулингті ұйымдастыру шеңберінде жоғарыда аталған еншілес ұйымдармен кері қаржылық көмек желілерін ашу туралы келісімдер және кері кредиттік желілерді ашу туралы келісімдер жасалды. Кэш-пулинг банкте ашылған пулға қатысушылардың ағымдағы шоттары мен пулға қатысушылардың ақшалай қаражаттарын шоғырландыру жүзеге асырылатын компанияның Мастер-шоты арасындағы ақшалай қаражаттың нақты қозғалысын қамтиды. Бұл өнім ақша қаражатын тиімді қайта бөлуді, ақша ағындарын орталықтандырылған басқаруды және компания мен «Самұрық-Энерго» АҚ Тобының контрагенттерімен шарттар бойынша міндеттемелердің уақтылы және тиісінше орындалуын қамтамасыз етеді. Қаржылық көмектің реверсивті желілері шеңберіндегі сыйақы мөлшерлемесі 0.01% құрайды. Басшылық осы тетік шеңберінде алынған және берілген қаржылық көмек компания мен бассейнге қатысушыларға қажет болған жағдайда алынған және берілген қаржылық көмекті мерзімінен бұрын талап ету құқығын қалдырады деп санайды. Осы тетік шеңберіндегі операциялар қысқа мерзімді сипатқа ие (кемінде үш ай), сондықтан басшылық осы қаржылық активтер мен міндеттемелердің әділ құнының олардың номиналды құнынан айырмашылығы маңызды емес деген қорытындыға келді.

### **3 Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдаулар (жалғасы)**

#### **«Түркістан БГҚ» ЖШС сенімгерлік басқару шарты**

2024 жылғы 16 мамырда «Самұрық-Қазына» АҚ мен «Самұрық-Энерго» АҚ арасында «Түркістан БГҚ» ЖШС сенімгерлік басқаруға беру туралы шарт жасалды. Шарт жобалау және құрылыс кезеңіне, Түркістан облысындағы электр станциясын пайдалануға бергенге дейін, бірақ 2026 жылғы 31 желтоқсаннан кешіктірмей қолданылады. Шарттың талаптары бойынша сенімгерлік басқару үшін сыйақы көзделмеген.

#### **«Шүлбі ГЭС АЭС» және «Өскемен ГЭС АЭС» ЖШС-ға 100% қатысу үлестерінің инвестициялық құны**

2024 жылғы 2 мамырда Самұрық-Қазына Компанияға құны 36,224,485 мың теңге және 23,505,742 мың теңге болатын «Шүлбі ГЭС АЭС» және «Өскемен ГЭС АЭС» ЖШС қатысу үлесінің 100% Компанияның акцияларының эмиссиясын төлеу шотына берді.

Қатысу үлестерінің әділ құны 2024 жылдың 30 сәуіріндегі жағдай бойынша Акционерлік қоғамдар туралы Заңға сәйкес компанияның тәуелсіз бағалаушыларды тартуы арқылы анықталды.

Сатып алудың әділ құны мен шығарылған акциялардың құны арасындағы 8,957,051 мың теңге сомасындағы айырмашылық басқа резервтік капиталдың ұлғаюы ретінде көрсетілді, сондай-ақ еншілес компаниялар мен бірлескен кәсіпорындарға инвестициялардың құны түзетілді.

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

Байланысты тараптардың анықтамасы 24 «Байланысты тараптар туралы ақпаратты ашып көрсету» ХҚЕС 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 дейекті қолданылатын шарттарға сәйкес әдеттегі қызмет барысында жүзеге асырылса, яғни: i) олар жекелей 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 2024 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, байланысты тараптармен жүргізілген операцияларға қатысты жабылмаған қалдықтар көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>Акционер</b>	<b>Жалпы бақылаудағы компаниялар</b>	<b>Еншілес және бірлескен кәсіпорындар</b>
Берілген Несиелер және борыштық құралдарға инвестициялар	4,999,009	-	34,554,374
Алуға берілген Несиелер бойынша сыйақылар	73,889	-	2,301,147
Алынатын дивидендтер	-	-	26,948,041
Кредиторлық берешек	-	751,339	209,805
Несиелер және облигациялар	79,907,246	-	33,230,876

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

Төменде 2023 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша өтелмеген қалдықтар көрсетілген:

Қазақстандық мың теңгемен	Акционер	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Еншілес және бірлескен кәсіпорындар
Берілген несиелер және борыштық құралдарға инвестициялар	-	-	38,808,336
Алуға берілген қарыздар бойынша сыйақылар	-	-	1,524,481
Алынатын дивидендтер	-	-	481
Кредиторлық берешек	-	787,684	146,820
Несиелер және облигациялар	79,746,328	-	18,225,225

Төменде 2024 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай үшін байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша табыстар мен шығыстар баптары көрсетілген:

Қазақстандық мың теңгемен	Акционер	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Еншілес және бірлескен кәсіпорындар
Дивидендтер бойынша кірістер	-	-	46,347,543
Қаржылық кірістер	73,889	-	4,002,989
Қаржылық шығыстар	(4,555,589)	(13,471)	(1,360,098)
Активтердің құнсыздануы бойынша шығыстар, (нетто)	(991)	-	(930,288)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	-	(201,800)	(392,685)

Төменде 2023 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай үшін байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша табыстар мен шығыстар баптары көрсетілген:

Қазақстандық мың теңгемен	Акционер	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Еншілес және бірлескен кәсіпорындар
Дивидендтер бойынша кірістер	-	-	34,474,169
Қаржылық кірістер	-	-	3,594,856
Қаржылық шығыстар	(4,049,324)	-	(1,381,291)
Активтердің құнсыздануы бойынша шығыстар, (нетто)	-	-	(12,762,502)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	-	(173,775)	(362,074)

Төменде 2024 жылдың 30 маусымында аяқталған үш айдағы байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша кірістер мен шығыстардың баптары келтірілген:

Қазақстандық мың теңгемен	Акционер	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Еншілес және бірлескен кәсіпорындар
Дивидендтер бойынша кірістер	-	-	46,347,543
Қаржылық кірістер	73,889	-	1,951,453
Қаржылық шығыстар	(2,251,991)	(8,531)	(656,708)
Активтердің құнсыздануы бойынша шығыстар, (нетто)	(991)	-	(462,869)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	-	(95,204)	(210,825)

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

Төменде 2023 жылдың 30 маусымында аяқталған үш айдағы байланысты тараптармен операциялар бойынша кірістер мен шығыстардың баптары келтірілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>Акционер</b>	<b>Жалпы бақылаудағы компаниялар</b>	<b>Еншілес және бірлескен кәсіпорындар</b>
Дивидендтер бойынша кірістер	-	-	5,290,763
Қаржылық кірістер	-	-	1,716,893
Қаржылық шығыстар	(2,009,931)	-	(572,632)
Активтердің құнсыздануы бойынша шығыстар, (нетто)	-	-	(12,720,826)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	-	(84,815)	(182,406)

2024 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, Компания байланысты тараптардан мынадай кепілдіктер алды:

- Қазақстан Даму Банкімен Қарыз шарты бойынша 12,285,000 мың теңге сомасына Самұрық-Қазына корпоративтік кепілдігі (2023 жылғы 31 желтоқсан: 12,285,000 мың теңге);
- Самұрық-Қазынадан Қазақстанның Даму Банкінің пайдасына Самұрық-Қазынаға берілген кепілдік шеңберінде Самұрық-Қазынаның пайдасына 117,000,000 мың теңге мөлшерінде корпоративтік кепілдік. Есепті күндегі жағдай бойынша осы қарыз бойынша игеру жүргізілген жоқ.
- Алматы ЖЭО-2 газға көшіру жобасын қаржыландыру мақсатында Еуропа Қайта құру және Даму банкімен (ЕҚДБ) «АлЭС» АҚ Қарыз шарты бойынша 130,000,000 мың теңге сомасына Самұрық-Қазынаның корпоративтік кепілдігі. Сондай-ақ, Самұрық-Қазынаның пайдасына Самұрық-Энергодан АлЭС пен ЕҚДБ арасындағы қарыз шарты бойынша қамтамасыз ету ретінде ЕҚДБ пайдасына Самұрық-Қазынаға берілген кепілдік шеңберінде 130,000,000 мың теңге мөлшерінде кепілдік шартына қол қойылды. Осы қарыз бойынша игеру жүргізілген жоқ.
- Алматы ЖЭО-2-ні газға көшіру жобасын қаржыландыру мақсатында «АлЭС» АҚ-ның Азия Даму банкімен (АДБ) қарыз шарты бойынша 98,000,000 мың теңге сомасына Самұрық-Қазынаның корпоративтік кепілдігі. Сондай-ақ «Самұрық-Қазына» АҚ пайдасына АлЭС пен АДБ арасындағы қарыз шарты бойынша қамтамасыз ету ретінде Азия Даму Банкінің пайдасына Самұрық-Қазына берген кепілдік шеңберінде 98,000,000 мың теңге мөлшерінде «Самұрық-Энергодан» кепілдік шартына қол қойылды. Осы қарыз бойынша игеру жүргізілген жоқ.

2024 жылғы 30 маусымда аяқталған, қызметкерлерге еңбекақы, сыйлықақылар, салықтар және өзге де қысқа мерзімді сыйақыларды қамтитын алты ай үшін негізгі басқарушы персоналдың сыйақысы 204,941 мың теңгені құрайды (2023 жылғы 30 маусымда аяқталған кезең үшін 271,681 мың теңге). Көрсетілген сомаларға тәуелсіз директорларға – Директорлар кеңесінің мүшелеріне 2024 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін жалпы сомасы 23,347 мың теңге сыйақы кіреді (2023 жылғы 30 маусымда аяқталған кезең үшін: 18,693 мың теңге).

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

Төменде 2024 жылдың 30 маусымдағы жағдай бойынша инвестиция құны туралы ақпарат көрсетілген:

Сатып алынған күні	Тіркелген ел	2024 ж. 30 маусым		2023 ж. 31 желтоқсан	
		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	Қазақстан	331,003,748	100%	331,003,748	100%
«Алматы электр станциялары» АҚ	Қазақстан	109,960,175	100%	109,960,175	100%
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ	Қазақстан	68,686,022	97.4%	67,576,169	97.4%
"АЭС Шүлбі СЭС" ЖШС	Қазақстан	39,442,644	100%	-	-
Qazaq Green Power PLC	Қазақстан	37,485,166	100%	37,485,166	100%
"Өскемен СЭС АЭС" ЖШС	Қазақстан	29,244,634	100%	-	-
"Шардара СЭС" АҚ	Қазақстан	2,524,772	100%	2,524,772	100%
"Бұқтырма СЭС" АҚ	Қазақстан	1,838,100	96.32%	1,838,100	96.32%
"Алматыэнергосбыт" ЖШС	Қазақстан	136,003	100%	136,003	100%
"Energy Solutions Center" ЖШС	Қазақстан	107,449	100%	107,449	100%
<b>Бірлескен кәсіпорындар және қауымдасқан компаниялар</b>					
Forum Muider B.V.	Нидерланды	41,759,543	50%	41,759,543	50%
«Екібастұз ГРЭС -2 станциясы» АҚ	Қазақстан	8,725,133	50%	8,725,133	50%
<b>Құнсызданған инвестициялар</b>					
«Балқаш ЖЭС» АҚ	Қазақстан	32,085,280	100%	32,085,280	100%
«Ereymentau Wind Power» ЖШС	Қазақстан	9,253,541	100%	9,253,541	100%
«Шүлбі СЭС» АҚ	Қазақстан	1,230,658	92.14%	1,230,658	92.14%
«Өскемен СЭС» АҚ	Қазақстан	465,019	89.99%	465,019	89.99%
<b>Шегергенде:</b>					
Инвестициялардың құнсыздануы		(43,034,498)		(43,034,498)	
<b>Еншілес компанияларға және бірлескен бақыланатын және қауымдастырылған кәсіпорындарға инвестициялардың жиыны</b>		<b>670,913,389</b>		<b>601,116,258</b>	

2024 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компания мынадай бірлескен бақыланатын кәсіпорындарда меншік үлесіне ие:

- Екібастұз ГРЭС-2 станциясы - 50%. Қалған 50% үлесі «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ-қа тиесілі.
- Forum Muider – 50%. Меншіктің қалған 50% үлесі UC RUSAL-ға тиесілі.

2024 жылғы 24 маусымда Қор Басқармасының 2024 жылғы 6 маусымдағы шешімі және Қор Директорлар кеңесінің 2024 жылғы 20 мамырдағы шешімі негізінде Көкшетау, Семей, Өскемен қалаларында көмір жылу электр орталықтарын салу жобаларын іске асыру шеңберінде «Самұрық-Қазына Қоры» АҚ-мен тең қатысу үлесі бар бірлескен бақыланатын кәсіпорындар құрылды: "Көкшетау ЖЭО" ЖШС, "Семей Энерго" ЖШС, "Өскемен Энерго" ЖШС. 2024 жылғы 30 маусымға бірлескен бақыланатын кәсіпорындардың жарғылық капиталына жарналар жүргізілген жоқ.

2024 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компанияның төмендегідей қауымдастырылған кәсіпорындарда меншік үлесі бар:

- «Энергия Семиречья» ЖШС (25%). «Энергия Семиречья» жаңартылатын энергия көздері станциясының құрылысын жоспарлап отыр. «Энергия Семиречья» ЖШС акционерлері "Hydrochina Corporation" (қатысу үлесі 50%), "Самұрық Энерго" АҚ (қатысу үлесі Qazaq Green Power PLC арқылы 25%), "Powerchina Chegdu Engineering Corporation" (қатысу үлесі 15%), және Powerchina Resources Ltd (қатысу үлесі 10%) болып табылады.
- "Altyn Dala Energy Ltd." Жеке компаниясы (Qazaq Green Power PLC арқылы қатысу үлесі 25%). Қалған 75% үлесі "TUMAR COMMERCE" ЖШС тиесілі.

## 6 Берілген несиелер және қаржылық құралдарға салынған инвестициялар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2024 ж. 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 желтоқсан
<i>Ұзақ мерзімді бөлім</i>		
«Ұ.Д. Қантаев таындағы Мойнақ СЭС» АҚ облигациялары	12,000,000	12,000,000
«Шардара СЭС» АҚ облигациялары	8,200,000	9,700,000
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ға берілген қарыз	1,722,566	-
«First Heartland Jusan Bank» АҚ облигациялары		
(бұрынғы – «ЦеснаБанк» АҚ)	40,365	37,682
Құнсыздану резерві шегерілгенде	(182,878)	(169,199)
<b>Берілген несиелер мен борыштық құралдарға салынған инвестициялар жиынтығы – ұзақ мерзімді бөлім</b>	<b>21,780,053</b>	<b>21,568,483</b>
<i>Қысқа мерзімді бөлім</i>		
"Ereumentau Wind Power" ЖШС-ға берілген қарыз	9,561,196	9,447,096
"Ұ. Д. Қантаев атындағы Мойнақ ГЭС" АҚ облигациялары	7,500,000	7,500,000
"Самұрық-Қазына" ҰӨҚ АҚ облигациялары	5,000,000	-
"Ereumentau Wind Power" ЖШС-ға берілген қаржылық көмек	4,100,000	4,100,000
"Шардара СЭС" АҚ облигациялары	2,900,000	2,900,000
"Алатау Жарық Компаниясы" АҚ-ға берілген қарыз	2,000,000	6,794,254
Берілген несиелер бойынша есептелген сыйақылар	1,986,954	1,188,266
"Алматы электр станциялары" АҚ-ға берілген қарыз	460,000	-
Облигациялар бойынша есептелген сыйақылар	400,751	348,807
"Балқаш ЖЭС" АҚ-ға берген қарыз	377,301	377,301
"Өскемен ГЭС" АҚ-ға берген қаржылық көмек	30,390	30,390
"Т. И. Батуров атындағы Жамбыл ГРЭС" АҚ-ға берілген қарыз	5,442	5,442
"Бұқтырма СЭС" АҚ-ға берілген қарыз	-	1,300,000
Құнсыздану резервін шегергенде	(16,088,198)	(15,177,150)
<b>Берілген несиелер мен борыштық құралдарға салынған инвестициялар жиыны – қысқа мерзімді бөлім</b>	<b>18,233,836</b>	<b>18,814,406</b>
<b>Берілген несиелер мен борыштық құралдарға салынған инвестициялар жиыны</b>	<b>40,013,889</b>	<b>40,382,889</b>

2024 жылғы 23 мамырда Компания "Самұрық-Қазына" АҚ-ның жалпы сомасы 5,000,000 мың теңгеге болатын қысқа мерзімді облигацияларын 1 жылға дейінгі мерзімге сатып алды. Сыйақының купондық мөлшерлемесі 0.75% мөлшерінде тіркелген маржаны шегергенде купондық кезең ішінде ҰБҚР белгілеген базалық мөлшерлемелердің орташа мәні ретінде есептеледі.

## 7 Өзге ұзақ мерзімді активтер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2024 ж. 30 маусым	2023 ж. 31 желтоқсан
Алуға арналған дивидендтер	26,948,041	481
Еншілес компаниялардың сатып алушыларының берешегі	351,573	333,018
«Tauba Invest» ЖШС дебиторлық берешегі	70,323	84,940
Қысқа мерзімді депозиттер	304	304
Құнсыздану резервін шегергенде	(199,272)	(207,313)
<b>Өзге қаржылық қысқа мерзімді активтер жиыны</b>	<b>27,170,969</b>	<b>211,430</b>
Төленген аванстар	456,806	470,667
Басқа қысқа мерзімді активтер	320,024	320,023
Төлеуге салынатын салықтар	249,567	219,155
Болашақ кезеңдердің шығыстары	81,440	46,437
Қызметкерлердің басқа дебиторлық берешегі	18,761	104,710
Құнсыздану резерві шегерілгенде	(339,344)	(339,343)
<b>Өзге қысқа мерзімді активтер жиыны</b>	<b>27,958,223</b>	<b>1,033,079</b>

**8 Ақша қаражаты және олардың баламалары**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>2024 ж. 30 маусым (аудит жүргізілмеген)</b>	<b>2023 ж. 31 желтоқсан</b>
Бастапқы өтеу мерзімі үш айдан аз басқа банктермен сатып алу және кері сату («кері репо») шарттары – теңге	42,813,337	17,336,336
Үш айға дейінгі мерзімді депозиттердегі ақшалай қаражат-теңге	906,558	330,000
Банк шотындағы ақша қаражаты– теңге	120,385	11,473
Кассадағы ақша қаражаты	5,223	4,873
Брокерлік шоттардағы ақша қаражаты– теңге	-	644
Банк шоттарындағы ақша қаражаты– АҚШ доллары	-	472
Құнсыздану резервін шегергенде	(68)	(26)
<b>Барлық ақша қаражаты және олардың баламалары</b>	<b>43,845,435</b>	<b>17,683,772</b>

**9 Акционерлік капитал**

2024 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша шығарылған 6,947,467 жай акция толығымен төленді (2023 жылғы 31 желтоқсан: 6,311,967 акция). Әрбір жай акция бір дауыс беру құқығын береді. Компанияның артықшылықты акциялары жоқ. Жарияланған акциялар саны 8,602,187 (2023 жылғы 31 желтоқсан: 8,602,187 акция) тең. 2024 жылғы 25 сәуірде Компания Жалғыз акционерге бір акция үшін 3,258.24 теңге мөлшерінде 20,565,904 мың теңге дивидендтер төлейтінін жариялады.

**10 Несиелер және облигациялар**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>2024 ж. 30 маусым (аудит жүргізілмеген)</b>	<b>2023 ж. 31 желтоқсан</b>
<b>Ұзақ мерзімді бөлім</b>		
«Самұрық Қазына» ҰӘҚ» АҚ-тан алынған несиелер	77,146,092	70,394,751
Облигациялар	40,127,141	40,122,505
Ұзақ мерзімді банктік несиелер	19,891,876	20,298,893
<b>Несиелер мен облигациялардың ұзақ мерзімді бөлігі</b>	<b>137,165,109</b>	<b>130,816,149</b>
<b>Қысқа мерзімді бөлім</b>		
Еншілес ұйымдар мен бірлескен кәсіпорындардан несиелер (ЕТҰ, БҚҰ)	29,532,541	15,274,500
Есептелген пайыздар – Самұрық-Қазына, ЕТҰ-дан алынған несиелер	4,078,378	3,126,940
Самұрық-Қазынадан алынған несиелер	2,381,109	9,175,363
Есептелген пайыздар-банктік несиелер	394,448	462,275
Есептелген пайыздар-облигациялар	413,566	413,566
Қысқа мерзімді банктік несиелер	576,200	288,100
<b>Несиелер мен облигациялардың қысқа мерзімді бөлігі жиыны</b>	<b>37,376,242</b>	<b>28,740,744</b>
<b>Несиелер мен облигациялар жиыны</b>	<b>174,541,351</b>	<b>159,556,893</b>

## 10 Несиелер және облигациялар (жалғасы)

2024 жылдың 30 маусымында аяқталған алты айдың ішінде алынған несиелерді төмендегідей елеулі өзгерістер болды:

*«Самұрық-Қазына» ҰАҚ АҚ несиелері*

2024 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде Компания «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ қосалқы станциясының құрылысын қаржыландыру мақсатында Самұрық-Қазынамен кредиттік келісімнің мерзімін 2026 жылғы 25 желтоқсанға дейін ұзарту туралы қосымша келісімге қол қойды, есепті жылдың басына дейінгі 10 жылдағы орташа өлшенген инфляцияға тең қарыз бойынша сыйақы мөлшерлемесі өзгерді. Басшылық қарыз шарттарындағы мұндай өзгеріс бастапқы қарызды өтеу және жаңа қарызды әділ құны бойынша тану ретінде ескерілуі тиіс деп есептейді. Компания басқа резервтік капиталдың құрамында 1,345,614 мың теңге сомасында қарызды бастапқы танудан түскен табысты мойындады, өйткені басшылық нарықтық Самұрық-Қазынадан төмен мөлшерлеме бойынша қарыз беру кезінде компанияның акционері ретінде әрекет етті деп есептейді.

*«Богатырь-Көмір» ЖШС несиелері*

2024 жылғы 16 ақпанда Компания "Богатырь-Көмір" ЖШС алынған несиелер бойынша борыштың негізгі сомасын ішінара өтеу есебіне 1,500,000 мың теңге және несиелер бойынша 323,815 мың теңге сыйақы төледі.

*Еншілес ұйымдардан қаржылық көмек*

2024 жылғы 30 маусымда кэш-пулинг тетігі шеңберінде аяқталған алты айдың ішінде (3-ескертпе) Компания "Самұрық-Энерго" АҚ тобына кіретін компаниялардан жалпы 30,375,187 мың теңге көлемінде қаржылық көмек алды және есепті күндегі жағдай бойынша 17,248,142 мың теңге төледі.

## 11 Өзге кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2024 ж. 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 желтоқсан
Есептелген дивидендтер	20,565,903	-
«Qazaq Gas» АҚ алдындағы бағалау міндеттемелері	678,309	678,309
Жеткізушілер алдындағы берешек	283,580	517,312
Өзге	705,557	470,078
<b>Өзге кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер жиыны</b>	<b>22,233,349</b>	<b>1,665,699</b>

## 12 Дивидендтер бойынша кірістер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған алты ай		30 маусымда аяқталған үш ай	
	2024 ж.	2023 ж.	2024 ж.	2023 ж.
Болат Нұржанов атындағы «Екібастұз МАЭС-1» ЖШС	29,000,000	29,000,000	29,000,000	-
«Бұқтырма СЭС» АҚ	15,197,541	4,138,517	15,197,541	4,138,517
Qazaq Green Power PLC	2,000,000	-	2,000,000	-
«Шардара СЭС» АҚ	150,002	100,000	150,002	100,000
«Екібастұз МАЭС-2 станциясы» АҚ	-	1,052,246	-	1,052,246
«Samruk-Green Energy» ЖШС	-	183,406	-	-
<b>Дивидендтер бойынша барлық кіріс</b>	<b>46,347,543</b>	<b>34,474,169</b>	<b>46,347,543</b>	<b>5,290,763</b>



### 13 Жалпы және әкімшілік шығыстар

Қазақстандық мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай		30 маусымда аяқталған үш ай	
	2024 ж.	2023 ж.	2024 ж.	2023 ж.
Еңбекақы және онымен байланысты шығыстар	2,000,918	1,692,268	974,477	962,653
Ақпараттық жүйелер қызметі мен және қауіпсіздігі жөніндегі қызметтер	363,481	355,210	178,321	178,337
Негізгі құралдардың тозуы және MEA амортизациясы	248,770	246,856	123,637	123,313
Мамандандырылған кеңсе қызметтері	216,166	182,881	111,111	92,763
Иссапар шығындары	99,199	63,028	49,642	40,998
Консультациялық және басқа қызметтер	83,647	117,409	38,717	73,159
Өзге салықтар	88,307	84,478	225	83,636
Персоналды оқыту және онымен байланысты шығындар	37,226	43,132	32,405	37,866
Сақтандыру	28,263	26,644	13,808	13,113
Өзге	345,095	227,141	342,362	131,179
<b>Жалпы және әкімшілік шығыстар жиыны</b>	<b>3,511,072</b>	<b>3,039,047</b>	<b>1,864,705</b>	<b>1,737,017</b>

### 14 Қаржылық активтердің (құнсыздануынан шығын) /құнсыздануын қалпына келтіруден кіріс (нетто)

Қазақстандық мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай		30 маусымда аяқталған үш ай	
	2024 ж.	2023 ж.	2024 ж.	2023 ж.
«Ereumentau Wind Power» ЖШС-ға берілген қарыз бен қаржылай көмектің (құнсыздануынан шығын) құнсыздануын қалпына келтіруден түскен кіріс	(905,824)	(12,741,797)	(450,270)	(12,741,797)
Өзге	(40,206)	522,768	(28,340)	564,370
<b>Жиыны</b>	<b>(946,030)</b>	<b>(12,219,029)</b>	<b>(478,610)</b>	<b>(12,177,427)</b>

### 15 Қаржылық кірістер

Қазақстандық мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай		30 маусымда аяқталған үш ай	
	2024 ж.	2023 ж.	2024 ж.	2023 ж.
Берілген облигациялар мен несиелер бойынша пайыздық кірістер	3,705,286	2,833,060	1,830,885	1,439,117
Алынған қарызды бастапқы танудан түскен табыс	-	1,075,854	-	1,075,854
Банктік депозиттер және репо бойынша пайыздық кірістер	1,450,452	844,418	922,837	247,807
Қаржы активтері бойынша дисконттың амортизациясы	414,088	773,765	194,456	392,132
Берілген кепілдіктер бойынша кірістер	23,288	-	11,636	-
Өзге	173	31,256	74	15,534
<b>Өзге қаржылық кірістер</b>	<b>5,593,287</b>	<b>5,558,353</b>	<b>2,959,888</b>	<b>3,170,444</b>

## 16 Қаржылық шығыстар

Қазақстандық мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай		30 маусымда аяқталған үш ай	
	2024 ж.	2023 ж.	2024 ж.	2023 ж.
Несиелер мен облигациялар бойынша сыйақы бойынша шығыстар	5,816,685	5,744,526	2,881,324	2,672,822
Қаржы құралдары бойынша келтірілген құн дисконт амортизациясы	4,089,161	3,991,182	2,000,813	1,893,771
Қаржылық жалдау шығындары	131,672	111,076	65,836	54,867
Өзге	27,700	5,000	8,599	-
<b>Қаржылық шығыстар жиыны</b>	<b>10,065,218</b>	<b>9,851,784</b>	<b>4,956,572</b>	<b>4,621,460</b>

## 17 Табыс салығы

Табыс салығы депозиттер бойынша төлем көзінен ұсталатын салықты білдіреді. Компания болашақта салық салынатын пайда табады деп күтпейді.

## 18 Шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер

Төменде көрсетілген ақпараттан басқа, 2024 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жеке қаржылық есептілікте ашылғаннан басқа қандай да бір шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер болған жоқ.

### Салық заңнамасы

2020 жылғы шілдеден бастап Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Мемлекеттік кірістер комитеті (бұдан әрі – МКК) көлденең мониторингті енгізу бойынша пилоттық жобаны іске қосты. Мәселен, 2021-2022 жылдары МКК көлденең мониторинг бойынша пилоттық жоба шеңберінде бес жылдық кезеңдегі Самұрық-Энерго (Корпоративтік орталық) тарихи деректерін зерделеу жасалып, оның қорытындысы бойынша салықтық тексерулер жүргізілді, салықтық тексерудің нәтижелері туралы хабарламалар берілді. Анықталған негізгі бұзушылықтар несиелер бойынша сыйақыларға қатысты заңсыз шегерімдерді, сондай-ақ төлем көзінен КТС-ны төмендетуді қамтиды. Компания өзінің келіспейтіндігін білдірді, соттарға және ҚР Қаржы министрлігінің апелляциялық комиссиясына талап арыздар мен шағымдар берілді. 2023 жылдың желтоқсанында ҚР Қаржы министрлігінің Апелляциялық комиссиясы корпоративтік орталық бойынша Компанияның пайдасына шешім шығарды.

### Несиелер бойынша ковенанттар

Компанияның несиелер және облигациялар бойынша белгілі бір ковенанттары бар. Осы ковенанттарды сақтамау Компания үшін жағымсыз салдарға, соның ішінде қарыз шығындарының өсуіне және дефолт жариялауға әкелуі мүмкін. 2024 жылдың бірінші жартыжылдығының нәтижелері бойынша Компания несиелер бойынша ковенанттардың нормативтік мәндерін орындады.

## 19 Қаржы құралдарының әділ құны

Әділ құнды анықтауда қолданылатын деректердің дұрыстығы туралы түсінік беру үшін Компания өзінің қаржылық құралдарын ХҚЕС-ке сәйкес белгіленген үш деңгейге жіктейді. Әділ құнды бағалау нәтижелері әділ құн иерархиясының деңгейлері бойынша былайша талданады және бөлінеді: (i) 1 – деңгейге бірдей 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 (яғни, 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). Төменде әділ құн иерархиясының деңгейлері бойынша әділ құнды талдау және әділ құн бойынша бағаланбаған активтер мен міндеттемелердің баланстық құны келтірілген:

Қазақстандық мың теңгемен	2024 ж. 30 маусым			Баланс- тық құны	2023 ж. 31 желтоқсан			Баланс- тық құны
	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей		1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	
<b>Активтер</b>								
Ақшалай қаржат және олардың баламалары	-	43,845,435	-	43,845,435	-	17,683,772	-	17,683,772
Мерзімі белгіленген депозиттер	-	304	-	304	-	304	-	304
Қаржылық дебиторлық берешек	-	580,595	-	517,771	-	539,480	-	528,520
Алынатын дивидендтер	-	26,948,041	-	26,948,041	-	481	-	481
Берілген несиелер мен борыштық құралдарға салынған инвестициялар	-	39,959,610	-	40,013,889	-	40,372,776	-	40,382,889
Қызметкерлердің берешегі	-	18,995	-	18,995	-	18,823	-	18,823
<b>Қаржылық активтер жиыны</b>	<b>-</b>	<b>111,352,980</b>	<b>-</b>	<b>111,344,435</b>	<b>-</b>	<b>58,615,636</b>	<b>-</b>	<b>58,614,789</b>
<b>Міндеттемелер</b>								
Несиелер және облигациялар	-	150,292,788	-	174,541,351	-	136,932,440	-	159,556,893
Жалдау бойынша міндеттемелер	-	1,083,385	-	1,571,530	-	1,217,496	-	1,367,036
Қаржылық кредиторлық берешек	-	283,580	-	283,580	-	517,312	-	517,312
<b>Қаржылық міндеттемелер жиыны</b>	<b>-</b>	<b>151,659,753</b>	<b>-</b>	<b>176,396,461</b>	<b>-</b>	<b>138,667,248</b>	<b>-</b>	<b>161,441,241</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 кредиттік 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.

## 20 Есепті күннен кейінгі оқиғалар

2024 жылғы 26 шілдеде Компания Жалғыз акционерге 20,565,904 мың теңге сомасында дивиденд төледі.

2024 жылғы 30 шілдеде Astana International Exchange (облигациялар) алаңында «Самұрық-Энерго» АҚ тобы үшін өтімділікті басқару бағдарламасы бойынша ұсыныс туралы құжатқа қол қойылды. Өтімділікті басқару бағдарламасына: «Самұрық-Энерго» АҚ, ЭГРЭС-1, «Екібастұз ГРЭС-2» АҚ, АлЭС, МГЭС кірді.