



«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

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

2023 жылғы 30 маусым



Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті шолу тексеру бойынша қорытынды

«Самұрық-Энерго» АҚ Акционеріне және Директорлар Кеңесіне

Кіріспе

Біз «Самұрық-Энерго» АҚ және еншілес ұйымдарының (бұдан әрі бірге - «Топ») 2023 жылғы 30 маусымдағы қаржылық жағдайы туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есепке, жөнеде жоғарыда көрсетілген күнмен аяқталған үш және алты ай кезеңіне тиісті қысқартылған шоғырландырылған аралық пайда немесе шығын және басқа жиынтық табыс туралы есепке, жоғарыда көрсетілген күнмен аяқталған алты ай кезеңіне тиісті капиталдағы өзгерістер туралы есепке және ақшалай қаражаттарының қозғалысы жөніндегі есепке, сондай-ақ түсіндірме ақпараты бар ескертпелерден тұратын қысқартылған шоғырландырылған аралық есептілігіне шолу тексеру жүргіздік. Басшылық осы қысқартылған шоғырландырылған аралық есептілікті «Аралық қаржылық есептілігі» атты 34 Халықаралық қаржылық есептіліктің стандартына (IAS) сәйкес дайындалуына және дұрыс ұсынылуына жауапты. Біздің жауапкершілігіміз біздің жүргізген шолу тексеруінің негізінде осы қысқартылған шоғырландырылған аралық есептілік туралы пікірімізді білдіруден тұрады.

Шолу тексеруінің көлемі

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

Қорытынды

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

PricewaterhouseCoopers LLP

2023 жылдың 3 тамызы
Алматы, Қазақстан

Мазмұны

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК

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

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР:

1	Самұрық-Энерго тобы және оның қызметі	7
2	Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері.....	7
3	Есептік саясатты пайдаланудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдар	8
4	Сегменттер бойынша ақпарат	9
5	Байланысты тараптардың есептері мен операциялары	12
6	Негізгі құралдар	15
7	Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға салынған инвестициялар.....	16
8	Өзге де ұзақ мерзімді активтер	16
9	Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек.....	17
10	Өзге де қысқа мерзімді активтер.....	18
11	Ақшалай қаражат және оның эквиваленттері	18
12	Капитал	19
13	Активтерді жою міндеттемелері бойынша резерв	19
14	Қарыздар.....	20
15	Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек.....	21
16	Түсім.....	21
17	Сатудың өзіндік құны.....	22
18	Жалпы және әкімшілік шығындар.....	22
19	Қаржылық табыстар	23
20	Қаржылық шығындар	23
21	Табыс салығы бойынша шығындар	23
22	Шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер.....	24
23	Әділ құн туралы ақпаратты ашу	27
24	Есептік кезеңнен кейінгі оқиғалар.....	28
25	Бір акцияның теңгерімдік құны	28

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

Қазақстандық мың теңгемен		2023 ж. 30 маусым Ескертпе (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 31 желтоқсан
АКТИВТЕР			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	6	117,515,179	120,275,568
Инвестициялық меншік		103,466	104,999
Материалдық емес активтер		3,529,962	3,726,203
Пайдалану құқығы түріндегі актив		2,378,866	2,652,394
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардағы инвестициялар	7	96,647,413	88,567,345
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	8	27,637,677	40,566,491
Барлық ұзақ мерзімді активтер		847,812,563	855,893,000
Қысқа мерзімді активтер			
Тауар-материалдық қорлар		17,716,450	15,432,827
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек	9	39,587,007	39,619,591
Өзге де қысқа мерзімді активтер	10	21,721,220	16,273,052
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем		3,726,171	4,010,796
Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері	11	23,818,154	34,616,760
Барлық қысқа мерзімді активтер		106,569,002	109,953,026
БАРЛЫҚ АКТИВТЕР		954,381,565	965,846,026

Басшылық атынан 2023 жылғы 3 тамызда қол қойылған.

Рысқұлов Айдар Қайратұлы
 Экономика және қаржы жөніндегі
 басқарушы директоры



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

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қаржылық жағдай туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп (аудит жүргізілмеген)

Қазақстандық мың теңгемен		2023 ж. 30 маусым Ескертпе (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 31 желтоқсан
КАПИТАЛ			
Акционерлік капитал	12	378,531,570	378,531,570
Өзге резервтегі капитал	12	125,066,696	124,850,717
Бөлінбеген пайда		43,126,721	28,012,639
Топ акционерлеріне тиесілі капитал		546,724,987	531,394,926
Бақыламайтын акционерлер үлесі		1,784,579	1,718,695
БАРЛЫҚ КАПИТАЛ		548,509,566	533,113,621
МІНДЕТТЕМЕЛЕР			
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Активтерді жою міндеттемелері бойынша резерв	13	21,381,368	21,561,994
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		1,976,150	2,139,845
Қарыздар	14	209,532,636	147,794,163
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер		159,642	376,922
Ұзақ мерзімді жалдау міндеттемелері		1,036,313	1,132,295
Мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша міндеттемелер		63,868,576	67,254,045
Барлық ұзақ мерзімді міндеттемелер		297,954,685	240,259,264
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Активтерді жою міндеттемелері бойынша резерв	13	445,641	66,400
Қарыздар	14	49,561,095	118,132,815
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		174,525	187,295
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	15	41,192,465	57,497,678
Бюджетке төленетін салықтар және өзге де төлемдер бойынша берешек		12,117,736	11,311,801
Қысқа мерзімді жалдау бойынша міндеттемелер		685,198	925,658
Төлеуге бөлінген табыс салығы		3,740,654	4,351,494
Барлық қысқа мерзімді міндеттемелер		107,917,314	192,473,141
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР		405,871,999	432,732,405
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ		954,381,565	965,846,026
Бір жай акцияның баланстық құны	25	96,756	93,987

Басшылық атынан 2023 жылғы 3 тамызда қол қойылған.

Ғысқұлов Айдар Қайратұлы
Экономика және қаржы жөніндегі
басқарушы директор



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

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

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

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>		2023 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Түсім	16	212,337,333	181,188,041	98,019,641	85,069,473
Сатудың өзіндік құны	17	(164,725,065)	(131,703,796)	(76,557,528)	(60,969,663)
Жалпы пайда		47,612,268	49,484,245	21,462,113	24,099,810
Сату бойынша шығындар		(4,495,282)	(4,249,976)	(2,076,616)	(1,903,459)
Жалпы және әкімшілік шығындар	18	(7,216,501)	(9,383,899)	(3,925,949)	(5,343,251)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардың табыстарындағы үлес және құнсыздану	7	9,132,314	9,928,786	518,436	5,544,586
Қаржылық емес активтердің (нетто) (құнсыздану шығындары)/активтердің құнсыздануын қалпына келтіру табыстары	3	(14,070,319)	49,056	(14,068,725)	49,056
Қаржылық активтердің құнсыздануын қалпына келтіру табыстары		976,680	(839,493)	927,277	(168,317)
Қаржылық табыстар	19	3,673,296	1,233,239	2,309,095	728,344
Қаржылық шығындар	20	(12,910,323)	(16,564,685)	(6,417,794)	(7,652,358)
Өзге табыстар		1,987,735	1,160,491	1,410,695	644,890
Өзге шығыстар		(201,226)	(214,671)	(132,652)	(43,998)
Салық салғанға дейінгі пайда/(залал)		24,488,642	30,603,093	5,880	15,955,303
Табыс салығы бойынша шығыстар	21	(7,267,676)	(8,233,966)	(3,438,637)	(4,932,300)
Кезеңдегі пайда/(залал)		17,220,966	22,369,127	(3,432,757)	11,023,003
Өзге де шығындар жиынтығы/(залал) (Қайта жіктеу салдарынан пайдалар немесе шығындар құрамына жатпайтын баптар) Еңбек қызметін аяқтау бойынша сыйақылар міндеттемелерін қайта бағалау		215,979	97,295	236,719	82,402
Кезеңдегі барлық жиынтық пайда/(залал)		17,436,945	22,466,422	(3,196,038)	11,105,405
Тиесілі пайда:					
Топ акционерлеріне		17,155,082	22,262,139	(3,462,081)	10,947,123
Бақыланбайтын үлесіне		65,884	106,988	29,324	75,880
Кезеңдегі пайда/(залал)		17,220,966	22,369,127	(3,432,757)	11,023,003
Тиесілі барлық жиынтық кіріс/(залал):					
Топ Акционерлеріне		17,371,061	22,359,434	(3,225,362)	11,029,525
Бақыламайтын үлеске		65,884	106,988	29,324	75,880
Кезеңдегі барлық жиынтық кіріс/(залал)		17,436,945	22,466,422	(3,196,038)	11,105,405

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

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

Қазақстандық мың теңгемен	Ескертпе	Топ акционерлеріне тиесілі					Барлық капитал
		Акционерлік капитал	Өзге де резервтік капитал	Бөлінбеген пайда	Барлығы	Бақылмайтын үлес	
2022 ж. 1 қаңтардағы қалдық		376,045,927	125,128,459	(78,038)	501,096,348	1,544,103	502,640,451
Кезеңдегі пайда/(залал) (аудит жүргізілмеген)		-	-	22,262,139	22,262,139	106,988	22,369,127
Өзге жиынтық залал (аудит жүргізілмеген)		-	97,295	-	97,295	-	97,295
Барлық жиынтық пайда/(залал) (аудит жүргізілмеген)		-	97,295	22,262,139	22,359,434	106,988	22,466,422
Жарияланған дивидендтер	12	-	-	(2,041,000)	(2,041,000)	-	(2,041,000)
2022 ж. 30 маусымдағы қалдық (аудит жүргізілмеген)		376,045,927	125,225,754	20,143,101	521,414,782	1,651,091	523,065,873
2023 ж. 1 қаңтардағы қалдық		378,531,570	124,850,717	28,012,639	531,394,926	1,718,695	533,113,621
Кезеңдегі пайда (аудит жүргізілмеген)		-	-	17,155,082	17,155,082	65,884	17,220,966
Өзге жиынтық пайда (аудит жүргізілмеген)		-	215,979	-	215,979	-	215,979
Барлық жиынтық пайда (аудит жүргізілмеген)		-	215,979	17,155,082	17,371,061	65,884	17,436,945
Жарияланған дивидендтер	12	-	-	(2,041,000)	(2,041,000)	-	(2,041,000)
2023 ж. 30 маусымдағы қалдық (аудит жүргізілмеген)		378,531,570	125,066,696	43,126,721	546,724,987	1,784,579	548,509,566

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

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

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

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ескертпе	2023 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)
Операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Салық салынғанға дейін түскен пайда		24,488,642	30,603,093
Түзетулер:			
Тозу және амортизация		34,216,941	30,022,827
Қаржы емес активтерін құнсызданудан түскен залалдар		14,070,319	(39,056)
Қаржы активтерін қалпына келтіруден түскен залалдар/(пайда)		(976,680)	(316,545)
Қаржылық шығындар	20	12,910,323	16,564,685
Қаржылық табыстар	19	(3,673,296)	(1,233,239)
Бірлескен кәсіпорандар мен қауымдасқан ұйымдардың кірістеріндегі үлес	7	(9,132,314)	(9,928,786)
Өзге де түзетулер		(181,965)	(104,646)
Айналым капиталындағы өзгерістерге дейінгі операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы		71,721,970	65,568,333
Дебиторлық берешектің және өзге де ағымдағы активтердің азаюы/(артуы)		3,764,513	(1,029,359)
Тауар-материалдық қорлардың артуы		(2,371,914)	(76,783)
Кредиторлық және өзге де қысқа мерзімді берешектің азаюы		(9,294,457)	(7,153,426)
Қызметкерлердің сыйақысы бойынша берешектің азаюы		(74,732)	(59,143)
Төлеуге бөлінген салықтың азаюы		976,680	3,079,204
Операциялық қызметтен алынған ақшалай қаражат		64,722,060	60,328,826
Төленген табыс салығы		(10,827,726)	(8,264,424)
Төленген пайыздар		(7,475,549)	(12,152,528)
Алынған дивидендтер		1,052,246	-
Операциялық қызметтен алынған таза ақшалай қаражат		47,471,031	39,911,874
Инвестициялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Негізгі құралдарды сатып алу		(44,963,844)	(22,017,429)
Материалдық емес активтерді сатып алу		(136,127)	(405,187)
Борыштық құралдарды (облигацияларды) сатудан алынған ақшалай қаражат		1,599,564	9,392,300
Борыштық құралдар сатып алу		(4,700,607)	-
Алынған пайыздық кіріс		2,172,780	778,844
Акционерге қаржылық көмек беру		-	(518,700)
Акционерден қаржылық көмек қайтару		-	518,700
Өзге төлемдер		(16,500)	97,851
Инвестициялық қызметте пайдаланылған таза ақша қаражаты		(46,044,734)	(12,153,621)

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

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

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<i>Ескертпе</i>	2023 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)	
Қаржылық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы				
Қарыздардар түсімі		45,145,660	38,069,388	
Қарыздарды өтеу		(54,991,976)	(58,880,809)	
Қаржылық жалдау бойынша негізгі қарызды өтеу		(335,614)	(340,913)	
Акционерге төленген дивидендтер		(2,041,000)	(2,041,000)	
Өзге түсімдер		-	15,000	
Қаржылық қызметтен пайдаланылған таза ақшалай қаражат		(12,222,930)	(23,178,334)	
Ақшалай қаражатқа және оның баламаларына валюта айырбастау курсының өзгеруінің ықпалы				
		19,559	44,517	
Ақшалай қаражаттың құнсыздануына резерв				
		(21,532)	(9,164)	
Ақшалай қаражаттың таза (азаяуы)/артуы		(10,798,606)	4,615,272	
Кезең басындағы ақшалай қаражаттары:				
		11	34,616,760	12,138,171
Кезең соңындағы ақшалай қаражаттары:				
		11	23,818,154	16,753,443

Негізгі құралдарды сатып алудан түскен ақша ағындары 4,920,631 мың теңге сомасында төленген капиталдандырылған сыйақыны қамтиды (2022 жылы: 2.551.586 мың теңге).

1 Самұрық-Энерго тобы және оның қызметі

Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік «Самұрық-Энерго» АҚ (бұдан әрі – «Компания») және оның еншілес компаниялары (бұдан әрі бірлескен атауы «Топ») үшін 2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айға арнап ХҚЕС (IAS) 34 «Аралық қаржылық есептілікке» сәйкес әзірленді.

Компания 2007 жылғы 18 сәуірде құрылған және 2007 жылғы 10 мамырда тіркелген. Компания Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес акционерлік қоғам нысанында құрылған. Топ Қазақстан Республикасының энергетикалық кешені кәсіпорындарын шоғырландыру мақсатында құрылған.

2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Қоғамның жалғыз акционері «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі - «Самұрық-Қазына») болып табылады. Қазақстан Республикасының Үкіметі Компанияның соңғы бақылаушы тарабы болып табылады.

Негізгі қызмет

Топтың негізгі қызмет түрлері көмір, көмірсутектер, су ресурстары және жаңартылатын энергия көздері (бұдан әрі – «ЖЭК») негізінде электр және жылу энергиясын, ыстық суды өндіру, халыққа және өнеркәсіптік кәсіпорындарға өткізу, электр энергиясын тасымалдау және электр энергиясын желіде техникалық бөлу, сондай – ақ су электр станцияларының мүлкітік кешендерін жалға беру болып табылады.

Топтың еншілес компаниялары мен оның бірлескен кәсіпорындарының операциялық қызметі ҚР «Электр энергетикасы туралы», «Табиғи монополиялар туралы» Заңдарымен және Қазақстан Республикасының Кәсіпкерлік кодексімен реттеледі. Тарифтік реттеу энергетикалық компаниялардың қызметінің түріне қарай ҚР Ұлттық экономика министрлігі Табиғи монополияларды реттеу комитетінің (бұдан әрі – «Комитет») немесе салалық министрліктің – ҚР Энергетика министрлігінің (бұдан әрі – «ЭМ») құзыретіне жатады.

Қызмет жүзеге асырылатын мекенжай мен орын

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

2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері

Қаржылық есептілікті дайындау негізі

2023 жылдың 30 маусымда аяқталған алты айға арналған осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік әділ құны бойынша қаржылық құралдарды алғашқы тануға түзетулер енгізе отырып бастапқы құн бойынша бағалау қағидасымен ХҚЕС (IAS) 34 «Аралық қаржылық есептілікке» сәйкес дайындалды. Аралық қаржы есептілігі әдетте жылдық қаржылық есептілікке енгізілетін барлық ескертпелерді қамтымайды. Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік 2022 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ХҚЕС сәйкес дайындалған Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігімен бірге танысуға жатады. Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есептік саясаттың негізгі ережелері табыс салығын есептеуді қоспағанда, соңғы қаржы жылына арналған есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есептік саясаттың ережелеріне сәйкес келеді.

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

2023 жылдың 1 қаңтарынан бастап күшіне енген стандарттарға енгізілген түзетулер Топқа айтарлықтай әсер еткен жоқ. Топ шығарылған, бірақ әлі күшіне еңбеген кез келген стандарттарды, түсіндірмелерді немесе түзетулерді мерзімінен бұрын қолданбаған.

Операциялардың маусымдығы

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

Сонымен қатар, Топ жүргізетін жөндеу мен қызмет көрсету маусымдық ауытқуларға ұшырауы мүмкін. 2023 жылдың екінші жартысында техникалық қызмет көрсету мен жөндеу жұмыстарының едәуір көлемі орындалады деп күтілуде, бұл Топтың шығындарын, энергоблоктардың тоқтап қалуын және электр энергиясын өндіру деңгейінің төмендеуін едәуір арттырады.

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

Айырбастау курсы

2023 жылғы 30 маусымда шетел валютасында көрсетілген қалдықты аудару үшін пайдаланылған айырбастау курсы 1 АҚШ доллары 452.51 теңгені құрады (2022 жылғы 31 желтоқсанда: 1 АҚШ доллары үшін 462.65 теңге).

Үздіксіз қызмет қағидасы

Басшылық осы қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілікті Қызметтің үздіксіздігі қағидаты негізінде дайындады. Бұл жақын болашақта оның әдеттегі шаруашылық қызметі барысында активтерді сату мен міндеттемелерді өтеуін білдіреді.

3 Есептік саясатты пайдаланудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдар

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

Қолданылған негізгі есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдар табыс салығы бойынша резервтерді есептеуді және жаңа және түзетілген стандарттарды қабылдауды қоспағанда, 2022 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған бір жылға арналған жылдық қаржылық есептілікті дайындау барысында қолданылған есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдарға сәйкес келеді.

Қаржылық емес активтердің құнсыздануы

Негізгі құралдардың құнсыздану белгілерін талдау - көмір негізінде электр және жылу энергиясын өндіру, электр энергиясын беру және тарату

Топ басшылығы ХҚЕС (IAS) 36 «Активтердің құнсыздануы» бойынша «Алматы Электр Станциялары» АҚ (бұдан әрі – «АлЭС»), «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз МАЭС-1» ЖШС (бұдан әрі – «ЕГРЭС-1»), «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «АЖК») еншілес компанияларының негізгі құралдарының құнсыздану белгілеріне, сондай-ақ «Екібастұз МАЭС-2 станциясы» АҚ (бұдан әрі «ЕГРЭС-2 станциясы») бірлескен кәсіпорнына салынған инвестицияларға талдау жүргізді.

Құнсыздану белгілерін талдау кезінде қолданылған негізгі фактілер мен болжамдар:

- Қазақстан Республикасының солтүстік және оңтүстік аймағында орта мерзімді перспективада электр энергиясына сұраныстың болжамды өсуі;
- Электр энергиясына шекті тарифті бекіту қағидаларына сәйкес, негізгі шығындар ұлғайған кезде ҚР ЭМ бұйрығына сәйкес, тарифтерді түзету мүмкіндігімен қолданыстағы тарифтердің 24-30%-ына 2023 жылғы 1 маусымнан бастап энергия өндіруші ұйымдар үшін электр энергиясына шекті тарифтерді ұлғайту;
- 2023 жылғы 1 қаңтардан бастап электр энергиясын беру тарифін 5%-ға және 2023 жылғы 1 шілдеден бастап ҚР ҰЭМ ТМРК Алматы қаласы және Алматы облысы бойынша департаментінің бірлескен бұйрықтарына сәйкес 18% - ға ұлғайту;
- «Табиғи монополиялар туралы» ҚР Заңына сәйкес стратегиялық тауарлардың түрі мен құны өзгерген кезде тарифтерді түзету мүмкіндігімен 2023 жылғы 1 тамыздан бастап енгізе отырып, жылу энергиясына тарифті ұлғайту;
- 2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қызметтің негізгі операциялық және қаржылық көрсеткіштері бойынша жоспарды асыра орындау;
- Алматы ЖЭО-2 және ЖЭО-3-ті жаңғырту жоспарлануда (22-ескертпе). Осы станциялардың консервациялауға немесе бөлшектеуге жататын көмір энергия блоктарының қолданыстағы активтерінің қалдық құны жаңа газ турбиналық/бу-газ энергия блоктарын пайдалануға беру сәтіне дейін нөлге тең болады;
- Кезең ішінде болған немесе жақын арада болуы мүмкін елеулі өзгерістердің болмауы және активтердің өтелетін құнына айтарлықтай әсерінің болуы.

Құнсызданудың сыртқы және ішкі белгілерін талдау нәтижесінде Топ басшылығы талдау жүргізілген күні құнсыздану белгілері жоқ деген қорытындыға келді. Тиісінше, Топ басшылығы 2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша осы еншілес компаниялардың негізгі құралдары мен материалдық емес активтерінің құнсыздануына және бірлескен кәсіпорынға инвестицияларға тест өткізбеу туралы шешім қабылдады.

3 Есептік саясатты пайдаланудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдар (жалғасы)

Негізгі құралдардың құнсыздану белгілерін талдау - жасыл энергетика өндірісі

Жасыл энергетика активтері бойынша құнсыздану белгілерін талдау барысында топ «Ereymantau Wind Power» ЖШС активтерінің жеке құнсыздану белгілерін қоспағанда, құнсыздану индикаторларын анықтаған жоқ.

«Ereymantau Wind Power» ЖШС

Топ Ерейментау қаласында 50 МВт ЖЭС салу жобасын іске асырудың кешігуіне және «Ereymantau Wind Power» ЖШС-ның «Жаңартылатын энергия көздерін қолдау жөніндегі есеп айырысу-қаржы орталығы» ЖШС-мен электр энергиясын сатуға арналған тарифті алу туралы шартты ұзартуға қатысты сот процестеріне байланысты «Ereymantau Wind Power» ЖШС бойынша құнсызданудың жеке белгісін анықтады.

Топ аяқталмаған құрылыс объектілерінің 4,858,146 мың теңге сомасына (6-ескертпе) толық құнсыздануын және ұзақ мерзімді активтер бойынша 9,155,825 мың теңге сомасын алдын ала төлеуді (8-ескертпе) мойындады.

4 Сегменттер бойынша ақпарат

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

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

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

Топ үш негізгі операциялық сегмент аясында қызмет атқарады:

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

(ә) Операциялық сегменттер қызметінің нәтижелері

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

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертпелер - 2023 жылғы
30 маусым (аудит жүргізілмеген)

4 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

	Электр энергиясын және жылу энергиясын өндіру		Электр энергиясын жеткізу және тарату		Электр энергиясын сату		Өзге		Барлығы	
	аяқталған 6 ай		аяқталған 6 ай		аяқталған 6 ай		аяқталған 6 ай		аяқталған 6 ай	
	2023 ж. 30 маусым	2022 ж. 30 маусым	2023 ж. 30 маусым	2022 ж. 30 маусым	2023 ж. 30 маусым	2022 ж. 30 маусым	2023 ж. 30 маусым	2022 ж. 30 маусым	2023 ж. 30 маусым	2022 ж. 30 маусым
<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>										
Сегменттің жалпы табысы-Электр энергиясын сату	136,129,739	117,994,623	-	-	78,317,474	65,364,628	-	-	214,447,213	183,359,251
Сегмент ішіндегі табыс	(42,303,945)	(40,427,350)	-	-	(931)	(745)	-	-	(42,304,876)	(40,428,095)
Сыртқы түсім -Электр энергиясын сату	93,825,794	77,567,273	-	-	78,316,543	65,363,883	-	-	172,142,337	142,931,156
Жылу энергиясын сату	12,860,926	10,201,219	-	-	-	-	-	-	12,860,926	10,201,219
Электр қуатының дайындығын қолдау қызметінен түсім	14,999,051	17,150,970	-	-	-	-	-	-	14,999,051	17,150,970
Жаңартылатын энергия көздерін жалдаудан алған табыс	3,410,584	2,976,177	-	-	-	-	-	-	3,410,584	2,976,177
Сегменттің жалпы табысы-Электр энергиясын беру	-	-	30,553,327	25,588,925	-	-	-	-	30,553,327	25,588,925
Сегмент ішіндегі табыс	-	-	(25,193,423)	(21,955,959)	-	-	-	-	(25,193,423)	(21,955,959)
Сыртқы түсім -Электр энергиясын беру	-	-	5,359,904	3,632,966	-	-	-	-	5,359,904	3,632,966
Инвестициялық мүлікті жалдаудан алған табыс	-	-	-	-	-	-	2,222,837	2,050,899	2,222,837	2,050,899
Химиялық суды сату	902,117	899,782	-	-	-	-	-	-	902,117	899,782
Өзге барлығы	1,201,972	1,863,755	-	-	-	-	759,162	735,966	1,961,134	2,599,721
Сегмент ішіндегі табыс – өзге	(762,395)	(518,883)	-	-	-	-	(759,162)	(735,966)	(1,521,557)	(1,254,849)
Сыртқы түсім – өзге	439,577	1,344,872	-	-	-	-	-	-	439,577	1,344,872
Сыртқы түсімнің барлығы	126,438,049	110,140,293	5,359,904	3,632,966	78,316,543	65,363,883	2,222,837	2,050,899	212,337,333	181,188,041

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертпелер - 2023 жылғы
30 маусым (аудит жүргізілмеген)

4 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

Қазақстандық мың теңгемен	Электр энергиясын және жылу энергиясын өндіру		Электр энергиясын жеткізу және тарату		Электр энергиясын сату		Өзге		Сегмент ішіндегі операциялар		Барлығы	
	2023 ж. 30 маусым	2022 ж. 30 маусым	2023 ж. 30 маусым	2022 ж. 30 маусым	2023 ж. 30 маусым	2022 ж. 30 маусым	2023 ж. 30 маусым	2022 ж. 30 маусым	2023 ж. 30 маусым	2022 ж. 30 маусым	2023 ж. 30 маусым	2022 ж. 30 маусым
Сатудың өзіндік құны	(131,897,623)	(105,390,159)	(23,915,937)	(21,426,562)	(77,601,006)	(67,918,729)	(500,596)	(471,970)	69,190,097	63,503,624	(164,725,065)	(131,703,796)
- Амортизацияны қоспағанда	29,248,899	25,123,026	4,549,688	4,461,777	133,568	126,937	284,786	311,090	-	(3)	34,216,941	30,022,827
Сату бойынша шығындар	(4,495,282)	(4,249,976)	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,495,282)	(4,249,976)
Қаржылық шығындар	(5,393,673)	(9,402,942)	(575,314)	(689,957)	(489,043)	(221,129)	(10,016,344)	(13,751,548)	3,564,051	7,500,891	(12,910,323)	(16,564,685)
- Пайыздар бойынша шығындарды қоспағанда	(2,435,029)	(4,457,320)	(213,762)	(342,586)	(468,927)	(184,388)	(5,744,526)	(8,319,624)	1,283,578	1,289,508	(7,578,666)	(12,014,410)
Қаржылық табыстар	1,295,591	2,327,016	112,695	31,589	113,087	53,311	5,907,086	6,397,078	(3,755,163)	(7,575,755)	3,673,296	1,233,239
Бірлескен кәсіпорындарда және қауымдасқан компанияларда табыс үлесі және инвестициялардың құнсыздануы	-	-	-	-	-	-	9,132,314	9,928,786	-	-	9,132,314	9,928,786
Күрделі шығындар	(35,540,069)	(15,721,431)	(1,187,094)	(6,080,393)	(10,209)	(31,079)	131,324	(195,431)	149,880	10,905	(36,456,168)	(22,017,429)
Есептік сегменттің активтері	707,169,506	710,978,361	149,295,553	145,173,518	17,595,632	17,846,940	663,451,035	171,558,777	(583,130,161)	(112,087,633)	954,381,565	933,469,963
Есептік сегменттің міндеттемелері	268,573,070	276,313,481	39,017,369	42,739,862	27,071,512	27,543,360	159,714,348	193,633,455	(88,504,300)	(129,826,068)	405,871,999	410,404,090

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

Қазақстандық мың теңгемен	Электр энергиясын және жылу энергиясын өндіру		Электр энергиясын жеткізу және тарату		Электр энергиясын сату		Өзге		Сегменттік операциялар		Барлығы	
	31 желтоқсан 2022 ж.	31 желтоқсан 2021 ж.	31 желтоқсан 2022 ж.	31 желтоқсан 2021 ж.	31 желтоқсан 2022 ж.	31 желтоқсан 2021 ж.	31 желтоқсан 2022 ж.	31 желтоқсан 2021 ж.	31 желтоқсан 2022 ж.	31 желтоқсан 2021 ж.	31 желтоқсан 2022 ж.	31 желтоқсан 2021 ж.
Барлық шоғырландырылған түзетілген EBITDA	75,284,294	60,070,490	10,851,754	8,409,007	314,671	(2,925,138)	13,933,848	22,658,193	(27,503,952)	(22,233,028)	72,880,615	65,979,524
Тозу және амортизация	(29,248,899)	(25,123,026)	(4,549,688)	(4,461,777)	(133,568)	(126,937)	(284,786)	(311,090)	-	3	(34,216,941)	(30,022,827)
Қаржылық кірістер	1,295,591	2,327,016	112,695	31,589	113,087	53,311	5,907,086	6,397,078	(3,755,163)	(7,575,755)	3,673,296	1,233,239
Қаржылық шығындар	(5,393,673)	(9,402,942)	(575,314)	(689,957)	(489,043)	(221,129)	(10,016,344)	(13,751,548)	3,564,051	7,500,891	(12,910,323)	(16,564,685)
Қаржылық емес активтердің құнсыздануы	(14,070,319)	49,056	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,070,319)	49,056
Бірлескен кәсіпорындардың және қауымдасқан компаниялардың табысындағы үлес	-	-	-	-	-	-	9,132,314	9,928,786	-	-	9,132,314	9,928,786
Салық салғанға дейінгі пайда	27,866,994	27,920,594	5,839,447	3,288,862	(194,853)	(3,219,893)	18,672,118	24,921,422	(27,695,064)	(22,307,892)	24,488,642	30,603,093

4 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

(в) Аса ірі клиенттер

2023 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай ішінде «Самұрық-Қазына» басқаратын компаниялары үшін Топтың жалпы кірістің сату көлемі 10% -дан астамды құрады. Соңғы жылдық шоғырландырылған есептілікте ашылған өзгерістерден басқа активтер мен операциялық сегменттердің міндеттемелерінде маңызды өзгерістер болған жоқ.

5 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары

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

Бір-бірімен байланысты тараптар Самұрық-Қазына бақылауындағы компаниялардан тұрады. Байланысты тараптар Самұрық-Қазына бақылауындағы компанияларды қамтиды. Мемлекеттік компаниялармен операциялар, егер олар барлық қоғамдық және жеке компанияларға дәйекті түрде қолданылатын талаптарға сәйкес қарапайым қызмет барысында жүзеге асырылатын болса, ашып көрсетілмейді: i) олар дербес маңызды болып табылатын жағдайда; ii) егер Топ қызметтері барлық тұтынушыларға қолжетімді стандартты жағдайда ұсынылатын болса, немесе iii) электр энергиясын беру, телекоммуникациялық қызметтер және т.б. секілді қызметтер бойынша жеткізушіні таңдау болмаған жағдайда. Төменде 2023 жылғы 30 маусымда бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша өтелмеген қалдықтар көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ортақ бақылаудағы компаниялар	Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Акционер	Мемлекеттік Кәсіпорынд- армен жасалған операциялар
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек пен басқа дебиторлық берешек	1,778,495	7,866	20,135	-	14,764,156
Ақша қаражаттары мен оның эквиваленттері	4,209	-	-	-	-
Пайдаланылуы шектелген ақшалай қаражат	240,547	-	-	-	-
Несие мекемелеріндегі қаражат	1,209	-	-	-	-
Өзге қысқа мерзімді активтер	1,300,606	479	-	-	3,907,267
Алынған несиелер	-	14,303,676	3,196	76,122,638	10,508,840
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер	22,825	-	-	-	-
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек пен өзге де кредиторлық берешек	3,198,129	3,888,945	2,024	1,839	13,135,202

5 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары (жалғасы)

Төменде 2022 жылғы 31 желтоқсанда бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша өтелмеген қалдықтар көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ортақ бақылаудағы компаниялар	Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Акционер	Мемлекеттік Кәсіпорынд- армен жасалған операциялар
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек пен басқа дебиторлық берешек	983,678	-	12,871	-	18,265,171
Ақша қаражаттары мен оның эквиваленттері	179	-	-	-	-
Пайдаланылуы шектелген ақшалай қаражат	212,885	-	-	-	-
Несие мекемелеріндегі қаражат	1,106	-	-	-	-
Өзге қысқа мерзімді активтер	1,337,074	4,541	-	-	35,600
Алынған несиелер	-	13,258,829	3,384	75,136,656	11,756,694
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер	28,435	-	-	-	-
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек пен өзге де кредиторлық берешек	5,932,455	4,104,161	7,919	30,199	10,680,628

Төменде 2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша кіріс пен шығыстың баптары көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ортақ бақылаудағы компаниялар	Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Акционер	Мемлекеттік Кәсіпорынд- армен жасалған операциялар
Түсім	24,882,829	998,917	170,940	-	32,386,372
Өзіндік құн	24,828,939	22,935,104	3,835	-	34,097,255
Жалпы және әкімшілік шығындар	296,009	-	-	-	-
Сату бойынша шығындар	4,437,996	-	-	-	-
Басқа шығындар	8,832	-	-	-	-
Басқа кірістер	5,227	6	-	-	812,984
Қаржылық кірістер	7,211	-	2	-	86,396
Қаржылық шығындар	1,482	961,520	-	4,072,283	455,649

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

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

5 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары (жалғасы)

Төменде 2023 жылғы 30 маусымда аяқталған үш ай ішінде бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша кіріс пен шығыстың баптары көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ортақ бақылаудағы компаниялар	Самұрық-Энергоның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық-Қазынаның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Акционер	Мемлекеттік Кәсіпорындармен жасалған операциялар
Түсім	11,466,731	457,515	60,320	-	12,327,438
Өзіндік құн	10,381,009	10,311,511	3,232	-	18,859,131
Жалпы және әкімшілік шығындар	149,822	-	-	-	-
Сату бойынша шығындар	2,050,447	-	-	-	-
Басқа шығындар	4,250	6	-	-	-
Басқа кірістер	3,579	11	2	-	660,942
Қаржылық кірістер	3,667	-	-	-	86,396
Қаржылық шығындар	741	483,416	-	2,135,054	225,861

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

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

2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, Топ байланысты тараптардан мынадай кепілдіктер алды:

- Қазақстан Даму Банкімен Қарыз шарты бойынша 12,285,000 мың теңге сомасына Самұрық-Қазына корпоративтік кепілдігі (2022 жылғы 31 желтоқсан: 12,285,000 мың теңге);
- Қазақстан Даму Банкімен Қарыз шарты бойынша 25,000,000 АҚШ доллары сомасына мемлекеттік кепілдік (2022 жылғы 31 желтоқсан: 25,000,000 АҚШ доллары);
- Алматы ЖЭО-2-ні газға көшіру жөніндегі жобаны қаржыландыру мақсатында «АлЭС» АҚ-ның Еуропа Қайта Құру және Даму банкімен (ЕҚДБ) Қарыз шарты бойынша 130,000,000 мың теңге сомаға Самұрық-Қазына корпоративтік кепілдігі. Сондай-ақ, Самұрық-Қазынаның пайдасына Самұрық-Энергодан АлЭС пен ЕҚДБ арасындағы Қарыз шарты бойынша қамтамасыз ету ретінде ЕҚДБ пайдасына Самұрық-Қазына берген кепілдік шеңберінде 130,000,000 мың теңге мөлшерінде кепілдік шартына қол қойылды. Осы қарыз бойынша игеру жүргізілген жоқ (14-ескертпе);
- Алматы ЖЭО-2-ні газға көшіру жобасын қаржыландыру мақсатында «АлЭС» АҚ-ның Азия Даму Банкімен (АДБ) Қарыз шарты бойынша 98,000,000 мың теңге сомаға Самұрық-Қазына корпоративтік кепілдігі. Сондай-ақ, Самұрық-Қазынаның пайдасына Самұрық-Энергодан 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 кепілдік шартына қол қойылды. Осы қарыз бойынша игеру жүргізілген жоқ (14-ескертпе).

5 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары (жалғасы)

Төменде негізгі басқарушы персоналдың сыйақылары көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2023ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2022ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай
Негізгі басқарушы персонал	259,988	71,898
Тәуелсіз директорлар – директорлар кеңесінің мүшелері	18,693	29,405
Негізгі басқарушы персоналға берілетін барлық сыйақы	278,681	101,303

Негізгі басқарушы персоналға сыйлықақы беру қызметкерлерге жалақыны, сыйлықақыларды және өзге қысқа мерзімді сыйлықақыларды білдіреді. 2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша негізгі басқарушылық персонал 5 адамды құрайды (2022 ж. 30 маусым: 4 адам). Тәуелсіз директорлар – Директорлар кеңесінің мүшелері 2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 4 адам (2022 ж. 30 маусым: 4 адам).

6 Негізгі құралдар

Төменде негізгі құралдардың теңгерімдік құнының өзгерістері ұсынылған:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ғимараттар мен құрылыстар	Машиналар және құрал-жабдықтар	Өзге	Аяқталмаған құрылыс	Барлығы
2023 жылғы 1 қаңтардағы құны	291,176,219	712,683,772	19,893,336	174,186,473	1,197,939,800
Жинақталған тозу мен құнсыздану	(109,895,804)	(355,865,509)	(8,797,020)	(3,105,899)	(477,664,232)
2023 жылғы 1 қаңтардағы теңгерімдік құн	181,280,415	356,818,263	11,096,316	171,080,574	720,275,568
Түсімдер	8,581	581,019	196,259	35,669,530	36,455,389
Есептік бағалаудағы өзгеріс	(339,635)	(373,127)	-	-	(712,762)
Ауыстырулар	52,238	622,494	13,755	(688,487)	-
Істен шығу	-	(312,310)	(51,060)	-	(363,370)
Тозу	(6,969,437)	(25,959,037)	(663,711)	-	(33,592,185)
Істен шығудағы тозу	-	277,906	34,373	-	312,279
Құнсыздану (3-ескертпе)	(1,594)	-	-	(4,858,146)	(4,859,740)
2023 жылғы 30 маусымдағы құны	290,897,403	713,201,848	20,052,290	209,167,516	1,233,319,057
Жинақталған тозу мен құнсыздану	(116,866,835)	(381,546,640)	(9,426,358)	(7,964,045)	(515,803,878)
2023 жылғы 30 маусымдағы теңгерімдік құн	174,030,568	331,655,208	10,625,932	201,203,471	717,515,179

Түсімдер сомасы 5,310,927 мың теңге сомасындағы қарыздар бойынша капиталдандырылған шығындардан тұрады. Сыйлықақылар бойынша шығындарды капиталдандырудың орташа мөлшерлемесі 14.07% (2022 ж.: 12.32%).

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

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2023ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2022ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай
Сатудың өзіндік құны	33,439,444	29,115,737
Жалпы және әкімшілік шығындар	108,691	210,983
Өзге операциялық шығындар	40,486	18,286
Аяқталмаған құрылыста капиталдандырылған	3,564	4,816
Тозу бойынша барлық шығындар	33,592,185	29,349,822

7 Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға салынған инвестициялар

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

Қазақстандық мың теңгемен	Бірлескен кәсіпорындар		Қауымдасқан компания	
	ЕГРЭС-2	Forum Muider B.V.	Энергия Семиречья	Барлығы
2022 ж. 1 қаңтардағы қалдық	18,140,608	53,747,149	2,105,564	73,993,321
Кезеңдегі ішіндегі пайданың/(залалдың) үлесі	1,948,430	8,338,484	(358,128)	9,928,786
2022 ж. 30 маусымдағы қалдық	20,089,038	62,085,633	1,747,436	83,922,107
2023 ж. 1 қаңтардағы қалдық	20,408,582	68,158,762	1	88,567,345
Кезеңдегі ішіндегі пайданың/(залалдың) үлесі	216,463	8,902,953	12,898	9,132,314
Алынған дивидендтер	(1,052,246)	-	-	(1,052,246)
2023 ж. 30 маусымдағы қалдық	19,572,799	77,061,715	12,899	96,647,413

2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың бірлесіп бақыланатын кәсіпорындарда мынадай меншік үлесі бар:

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

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

8 Өзге де ұзақ мерзімді активтер

Қазақстандық мың теңгемен	2023 ж. 30 маусым	2022 ж. 31 желтоқсан
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	621,228	621,228
Облигациялар	392,596	380,375
Пайдаланылуы шектелген ақшалай қаражат	274,059	246,252
Өзге де қаржылық ұзақ мерзімді активтер	39,305	43,878
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(101,783)	(112,272)
Өзге қаржылық ұзақ мерзімді активтер жиыны	1,225,405	1,179,461
Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер	41,876,139	45,229,892
Өтеуге арналған ұзақ мерзімді ҚҚС	54,754	54,754
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	22,729	322,661
Минус: құнсыздануға арналған резерв (3-ескертпе)	(15,541,350)	(6,220,277)
Өзге де ұзақ мерзімді активтер жиыны	27,637,677	40,566,491

8 Өзге де ұзақ мерзімді активтер (жалғасы)

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

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2023 ж. 30 маусым	2022 ж. 31 желтоқсан
Электрофильтрлерді орнатумен ЕГРЭС-1 № 1 қондырғысын қалпына келтіру	23,976,357	27,975,024
Ерейментауда қуаттылығы 50 МВт жел паркін салу	15,376,102	15,376,102
ЕГРЭС-1 энергоблоктарын күрделі жөндеу	1,257,704	1,257,704
Басқалар	1,265,976	621,062
Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер жиыны	41,876,139	45,229,892

2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай юльинша Ерейментау қаласындағы 50 МВт ЖЭС құрылысына 15,376,102 мың теңге сомасында алдын ала төлем толығымен құнсызданды (3-ескертпе). 2022 жылы осы алдын ала төлем құнсыздануынан 6,220,277 мың теңге сомасында шығынды мойындады.

9 Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2023 ж. 30 маусым	2022 ж. 31 желтоқсан
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек	41,611,923	41,969,907
Минус: құнсыздану резерві	(2,478,220)	(2,916,480)
Қаржылық дебиторлық берешек жиыны	39,133,703	39,053,427
Басқа дебиторлық берешек	3,332,557	3,445,463
Минус: құнсыздану резерві	(2,879,253)	(2,879,299)
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек жиыны	39,587,007	39,619,591

10 Өзге де қысқа мерзімді активтер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2023 ж. 30 маусым	2022 ж. 31 желтоқсан
Өзге дебиторлық берешек	8,151,492	8,083,588
Қарыздық қаржылық құралдар	3,498,810	385,631
Пайдаланылуы шектелген ақша қаражаты	318,866	1,708,866
Өзге де қаржылық қысқа мерзімді активтер	38,361	163,498
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(774,686)	(1,316,278)
Өзге қаржылық қысқа мерзімді активтер жиыны	11,232,843	9,025,305
Жеткізушілерге берілетін аванстар	5,846,676	2,850,335
Салықтар бойынша өтеуге және алдын ала төлеуге қатысты ҚҚС	2,554,487	2,913,218
Өзге де қаржылық емес қысқа активтер	2,547,281	1,902,300
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(460,067)	(418,106)
Өзге де қысқа мерзімді активтер жиыны	21,721,220	16,273,052

2023 жылғы 29 маусымда «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ның 2,485,643 мың теңге мөлшеріндегі ақшалай қаражаты 28 күн мерзімге 16.74% мөлшерлеме бойынша ҚР Ұлттық Банкінің қысқа мерзімді ноталарына инвестицияланды.

2023 жылғы 29 маусымда Qazaq Green Power PLC 1,000,000 мың теңге мөлшеріндегі ақшалай қаражаты ҚР Ұлттық Банкінің қысқа мерзімді ноталарына 16.74% мөлшерлеме бойынша 28 күнге инвестицияланды.

11 Ақшалай қаражат және оның эквиваленттері

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2023 ж. 30 маусым	2022 ж. 31 желтоқсан
Бастапқы өтеу мерзімі үш айдан аз басқа банктермен сатып алу-сату шарттары («кері РЕПО келісімдері»)	17,578,348	9,999,119
Ағымдағы банк шоттарындағы ақша қаражаттары	3,494,377	3,072,728
Жедел депозиттер	2,729,916	21,523,461
Кассадағы ақша қаражаттары	15,513	21,452
Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттерінің жиыны	23,818,154	34,616,760

Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттері келесі валюталарда ұсынылған:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2023 ж. 30 маусым	2022 ж. 31 желтоқсан
Теңге	22,967,725	33,705,253
АҚШ доллары	850,429	-
Еуро	-	911,507
Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттерінің жиыны	23,818,154	34,616,760

12 Капитал

2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 5,632,537 шығарылған жай акциялары толығымен төленді (2022 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 5,632,537 акциялар). Әрбір жай акция бір дауыс құқығын береді. Компанияда артықшылықты акциялары жоқ. Жарияланған акциялардың саны 8,602,187 тең (2022 жылғы 31 желтоқсан: 8,602,187 жарияланған акциялар).

2023 жылғы 26 сәуірде Топ жалғыз акционерге 2,041,000 мың теңге мөлшерінде дивиденд төлегенін жариялады - бір акцияға 362.36 теңге. 2023 жылғы 29 мамырда дивидендтер толық төленді.

13 Активтерді жою міндеттемелері бойынша резерв

Төменде активтерді жою міндеттемелерінің резерві бойынша қозғалыс көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ескертпе	2023 ж. 30 маусым	2022 ж. 31 желтоқсан
1 қаңтардағы резерв		19,146,405	-
Есептік бағалаудағы өзгерістер	3, 6	(454,453)	19,146,405
Дисконтты амортизациялау	20	1,024,592	-
Объектілерді пайдалану салдарын жою жөніндегі міндеттемелерге қатысты барлық резерв		19,716,544	19,146,405

Төменде Барлық күл үйінділерін жоюға арналған резерві бойынша қозғалыс көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ескертпе	2023 ж. 30 маусым	2022 ж. 31 желтоқсан
1 қаңтардағы резерв		2,481,989	2,826,592
Негізгі құралдар арқылы бухгалтерлік есептің өзгеруі	3, 6	(258,309)	(672,037)
Басқа операциялық кірістер құрамында танылған бухгалтерлік есептің өзгерістері	3	(264,112)	-
Дисконтты амортизациялау	20	150,897	316,612
Басқалар		-	10,822
Барлық күл үйінділерін жоюға арналған резерві		2,110,465	2,481,989

14 Қарыздар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2023 ж. 30 маусым	2022 ж. 31 желтоқсан
Ұзақ мерзімді бөлігі		
Жедел банктік қарыздар	101,591,156	34,264,857
Самұрық-Қазынадан алынған қарызы	67,014,680	72,571,081
Шығарылған облигациялар	40,117,870	40,113,235
Тұтынушылардан алынған қарызы	808,930	844,990
Барлық ұзақ мерзімді бөлігі	209,532,636	147,794,163
Қысқа мерзімді бөлігі		
Жедел банктік қарыздар	25,334,456	101,502,163
Богатырь-Комирден алынған қарызы	14,303,676	13,258,829
Самұрық-Қазынадан алынған қарызы	9,107,958	2,565,578
Шығарылған облигациялар	413,567	413,567
Тұтынушылардан алынған қарызы	401,438	392,678
Барлық қысқа мерзімді бөлігі	49,561,095	118,132,815
Барлық қарыздар	259,093,731	265,926,978

2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде қарыздар бойынша келесі елеулі өзгерістер болды:

«Самұрық-Энерго» АҚ

2023 жылғы 30 маусымда Компания Еуразия даму банкінен 2034 жылғы 31 қазанда өтеу мерзімімен 6,626,296 мың теңге сомасына қарыз алды. Нысаналы мақсаты - еншілес ұйымның Еуразия даму банкі алдындағы негізгі борышын өтеу мақсатында «Ereumentau Wind Power» ЖШС-ға қарыз беру. Пайыздық мөлшерлемесі - 2026 жылғы 31 қазанға дейін жылдық 11.5%. 2026 жылғы 1 қарашадан бастап негізгі борыш толық өтелгенге дейін пайыздық мөлшерлеме Қазақстан Ұлттық Банкінің базалық мөлшерлемесінің және жылдық 2.25% маржаның сомасына тең.

2023 жылдың 30 маусымында Компания Еуропа Қайта Құру және Даму банкінің алдындағы қарызын толығымен төледі.

2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде Компания «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-да 4,000,000 мың теңге сомаға қарызды және «Bereke Bank» АҚ-да мың 7,000,000 теңге сомаға қарызды өтеді.

«Ereumentau Wind Power» ЖШС

2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде «Ereumentau Wind Power» ЖШС Еуразия Даму Банкінің қарызы бойынша берешекті мерзімінен бұрын өтеді.

«Алматы электр станциялары» АҚ

2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-мен жасалған 2014 жылғы 26 қарашадағы № KS 02-14-39 Кредиттік желіні беру туралы келісімі шеңберінде АлЭС 18.75% сыйақы мөлшерлемесі бойынша жалпы сомасы 5,997,346 мың теңгеге айналым қаражатын толықтыруға қарыз алды, сондай-ақ «First Heartland Jusan Bank» АҚ қарыздары бойынша жалпы сомасы 7,489,759 мың теңгеге негізгі борышты өтеді.

2023 жылғы 8 маусымда АлЭС пен «Қазақстан Даму Банкі» АҚ арасында өтеу мерзімі 2037 жылға дейін 117,000,000 мың теңге сомасына № SKL-04-23 кредиттік желісін ашу туралы келісімге қол қойылды. 2023 жылғы 9 маусымда АлЭС пен Азия Даму Банкі арасында өтеу мерзімі 2037 жылға дейінгі 98,000,000 мың теңге сомасына Кредиттік келісімге қол қойылды. Пайыздық мөлшерлеме All-in cost және банк маржасы негізінде белгіленеді. Осы қарыздар бойынша игеру жүргізілген жоқ.

15 Қарыздар (жалғасы)

«Б.Нұржанов атындағы Екібастұз МАЭС-1» ЖШС

2023 жылдың бірінші жартыжылдығында ЕГРЭС-1 «Қазақстан Халық Банкі» АҚ қарыздары бойынша 5,200,000 мың теңге мөлшерінде берешекті мерзімінен бұрын өтеді. «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-мен жасалған 2015 жылғы 8 сәуірдегі № KS 01-15-06 Кредиттік желіні беру туралы келісім шеңберінде ЕГРЭС-1 айналым қаражатын толықтыруға және инвестициялық қызметке 18.75% сыйақы мөлшерлемесі бойынша жалпы сомасы 16,918,245 мың теңгеге қарыз алды.

2023 жылғы 23 ақпанда ЕГРЭС-1 «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-мен кредиттік желі беру туралы келісімге қосымша келісімге қол қойды, оның шарттары бойынша банктің 10 ай ішінде қарызды қайтаруды талап ету құқығы 13 айға өзгереді. Нәтижесінде 57,842,445 мың теңге сомасындағы қарыздар қысқа мерзімді қарыздардан ұзақ мерзімді қарыздарға қайта жіктелді.

«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ

2023 жылғы 23 ақпанда АЖК «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-мен Кредиттік желі беру туралы келісімге қосымша келісімге қол қойды, оның шарттары бойынша банктің 10 ай ішінде қарызды қайтаруды талап ету құқығы 13 айға өзгереді. Нәтижесінде 1,922,279 мың теңге сомасындағы қарыздар қысқа мерзімді қарыздардан ұзақ мерзімді қарыздарға қайта жіктелді.

15 Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2023 ж. 30 маусым	2022 ж. 31 желтоқсан
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	18,715,029	19,498,687
Негізгі құралдарды сатып алу бойынша кредиторлық берешек	3,131,558	16,990,391
Жалақы бойынша берешек	1,842,828	2,352,092
Дивиденділер бойынша қарыз	493,924	420,552
Басқа қаржылық кредиторлық берешек	3,873,932	4,306,966
Қаржылық кредиторлық берешек жиыны	28,057,271	43,568,688
Алматы қ, әкімдігі алдындағы берешек	5,841,514	5,841,514
Сатып алушылар мен тапсырыс берушілерден алынған алдын ала төлемдер	3,350,553	4,167,068
Пайдаланылмаған демалыстар бойынша аударылған резервтер	3,110,979	2,637,241
Өзге де қаржылық емес кредиторлық берешек	832,148	1,283,167
Негізгі қызмет бойынша барлық кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек жиыны	41,192,465	57,497,678

16 Түсім

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған 6 ай 2023 ж.	30 маусымда аяқталған 6 ай 2022 ж.	30 маусымда аяқталған 3 ай 2023 ж.	30 маусымда аяқталған 3 ай 2022 ж.
Электр қуатын сату	172,142,333	142,931,156	82,087,506	69,511,991
Электр қуатының дайындығын қолдау қызметінен түсім	15,000,425	17,150,970	7,471,180	8,484,635
Жылу қуатын сату	12,860,927	10,201,219	2,824,799	1,927,099
Электр қуатын тасымалдау	5,359,903	2,976,177	2,556,278	1,264,013
ЖЭК электр станцияларын жалға беруден түскен кіріс	3,410,584	3,632,966	1,286,298	1,750,049
Инвестициялық меншікті жалға беруден кіріс	2,222,837	2,050,899	1,083,183	1,019,040
Химиялық суды сату	902,117	899,782	482,766	488,386
Басқалар	438,207	1,344,872	227,631	624,260
Барлық түсім	212,337,333	181,188,041	98,019,641	85,069,473

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертпелер - 2023 жылғы
30 маусым (аудит жүргізілмеген)

17 Сатудың өзіндік құны

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған 6 ай 2023 ж.	30 маусымда аяқталған 6 ай 2022 ж.	30 маусымда аяқталған 3 ай 2023 ж.	30 маусымда аяқталған 3 ай 2022 ж.
Отын	44,401,620	32,177,167	17,045,906	12,252,116
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	33,688,863	29,494,556	16,812,380	14,757,264
Сатып алынған электр қуатының бағасы	33,675,987	23,008,477	15,608,943	10,791,109
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	23,622,769	20,121,598	11,876,578	10,052,697
Электр қуатын тасымалдау қызметтері мен басқа қызметтер	6,219,335	6,140,878	3,105,162	2,781,438
Табыс салығынан басқа салықтар	5,170,202	5,078,210	2,452,558	2,396,143
Электр қуатының дайындығын қолдау	4,454,547	4,363,031	2,103,141	2,156,951
Сүмен қамтамасыз ету	3,506,155	3,326,112	1,995,911	1,834,074
Бөгде ұйымдар қызметтері	3,239,587	2,502,322	1,557,987	1,280,882
Жөндеу және ұстау	3,172,105	2,580,454	2,236,228	1,271,905
Материалдар	1,118,430	828,535	669,638	430,965
Күзет қызметтері	750,339	551,491	383,816	280,170
Ликвидті емес тауар-материалдық қорлар бойынша резервтерді (қалпына келтіру)/есептеу	441,853	(8,327)	20,974	(8,318)
Басқалар	1,263,273	1,539,292	688,306	692,267
Барлық сатудың өзіндік құны	164,725,065	131,703,796	76,557,528	60,969,663

18 Жалпы және әкімшілік шығындар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған 6 ай 2023 ж.	30 маусымда аяқталған 6 ай 2022 ж.	30 маусымда аяқталған 3 ай 2023 ж.	30 маусымда аяқталған 3 ай 2022 ж.
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	4,379,106	3,828,949	2,355,415	1,975,197
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	486,058	481,977	244,855	240,247
Консультациялық және басқа кәсіби қызметтер	335,042	258,426	206,838	57,821
Күзет қызметі	247,791	216,953	124,176	106,139
Табыс салығынан басқа салықтар және бюджетке төленетін басқа да төлемдер	236,863	3,413,399	140,848	2,294,753
Материалдар	85,914	115,453	49,388	51,614
Басқалар	1,445,727	1,068,742	804,429	617,480
Барлық жалпы және әкімшілік шығындар	7,216,501	9,383,899	3,925,949	5,343,251

19 Қаржылық табыстар

Қазақстандық мың теңгемен	30 маусымда аяқталған 6 ай		30 маусымда аяқталған 3 ай	
	2023 ж.	2022 ж.	2023 ж.	2022 ж.
Банк депозиттері бойынша пайыздық табыстар	1,691,930	756,880	931,036	512,477
Алынған несиені бастапқы тану кезіндегі кіріс	1,083,195	-	1,075,854	-
Облигациялар және қарыздар бойынша дисконт амортизациясынан табыстар	497,084	116,010	145,955	34,844
Өзгесі	401,087	360,349	156,250	181,023
Барлық қаржылық табыстар	3,673,296	1,233,239	2,309,095	728,344

20 Қаржылық шығындар

Қазақстандық мың теңгемен	30 маусымда	30 маусымда	30 маусымда	30 маусымда
	аяқталған 6 ай	аяқталған 6 ай	аяқталған 3 ай	аяқталған 3 ай
	2023 ж.	2022 ж.	2023 ж.	2022 ж.
<i>Облигациялар және қарыздар бойынша қаржылық шығындар:</i>				
-Сыйлықақы шығындары	7,578,666	12,014,410	3,532,732	5,529,690
-Келтірілген бағаның дисконтын алып тастау	3,651,289	3,199,667	1,851,159	1,628,215
<i>Келтірілген бағаның дисконтын алып тастау</i>				
-Активтерді жоюға арналған резерві (13-ескертпе)	1,175,489	109,891	721,342	54,731
-Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	114,247	87,364	58,535	43,261
Өзгелері	390,632	1,153,353	254,026	396,461
Барлық қаржылық шығындар	12,910,323	16,564,685	6,417,794	7,652,358

21 Табыс салығы бойынша шығындар

Қазақстандық мың теңгемен	30 маусымда	30 маусымда	30 маусымда	30 маусымда
	аяқталған 6 ай	аяқталған 6 ай	аяқталған 3 ай	аяқталған 3 ай
	2023 ж.	2022 ж.	2023 ж.	2022 ж.
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығындар	10,653,144	9,867,382	4,773,055	5,976,741
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша үнемдеу	(3,385,468)	(1,633,416)	(1,334,418)	(1,044,441)
Барлық табыс салығы бойынша шығындар	7,267,676	8,233,966	3,438,637	4,932,300

22 Шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер

Төменде көрсетілген ақпараттан басқа, 2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, 2022 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін шоғырландырылған қаржылық есептілікте ашылған қандай да бір шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер болған жоқ.

Салық заңнамасы

Топ басшылығы өзінің тиісті заңнаманы түсіндіруі қабылдарлық және Топтың салықтық ұстанымы негізделген деп санайды. Басшылықтың пікірінше, Топтар бұрын танылған резервтерден асатын ағымдағы және әлеуетті салық талаптары бойынша айтарлықтай шығын шекпейді.

2020 жылғы шілдеден бастап Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Мемлекеттік кірістер комитеті (бұдан әрі – МКК) көлденең мониторингті енгізу жөніндегі пилоттық жобаны іске қосты, ол 2023 жылғы 31 желтоқсанға дейін жалғасады. Сөйтіп, 2021-2022 жылдары МКК көлденең мониторинг бойынша пилоттық жоба шеңберінде ЕГРЭС-1 және Самұрық-Энерго (Корпоративтік орталық) бойынша бес жылдық кезеңдегі тарихи деректерге зерделеу жүргізілді, оның қорытындысы бойынша салықтық тексерулер жүргізілді, салықтық тексерудің нәтижелері туралы хабарламалар берілді. Анықталған негізгі бұзушылықтар қарыздар бойынша сыйақыларға қатысты заңсыз шегерімдерді, сондай-ақ төлем көзінен КТС-ны төмендетуді қамтиды. Компаниялар өздерінің келіспеушіліктерін білдіріп, соттарда дауласу жұмыстарын жалғастыруда.

Топ басшылығы оның тиісті заңнаманы түсіндіруі қолайлы және топтың салықтық ұстанымы негізделген деп санайды. Басшылықтың пікірінше, топтар бұрын танылған резервтерден асатын ағымдағы және ықтимал салық талаптары бойынша айтарлықтай шығынға ұшырамайды.

ҚР Сыбайлас жемқорлыққа қарсы іс-қимыл агенттігінің тергеуі

2023 жылғы 13 шілдеде қазақстандық бұқаралық ақпарат құралдарында ҚР Сыбайлас жемқорлыққа қарсы іс - қимыл агенттігі (бұдан әрі – «Сыбайлас жемқорлыққа қарсы қызмет») Самұрық-Қазына, Самұрық-Энерго және «Қазақстан Темір Жолы» ҰК» АҚ басшылығына қатысты қызметтік өкілеттіктерді теріс пайдалану фактісі бойынша тергеу жүргізіп жатқаны туралы ақпарат пайда болды. Сондай-ақ, 2023 жылғы шілдеде Сыбайлас жемқорлыққа қарсы қызмет жекелеген тауар нарықтарындағы бәсекелестіктің жай-күйі және 2022 жылғы монополистік қызметті шектеу бойынша қабылданып жатқан шаралар туралы есеп жариялады, онда «Қазақстан Темір Жолы» ҰК» АҚ Самұрық-Энергоның энергия өндіруші ұйымдарымен және Самұрық-Қазынаның басқа да энергия өндіруші ұйымдарымен бір құрылымда бола отырып, электр энергиясын тікелей электр станцияларынан емес, әртүрлі энергиямен жабдықтаушы ұйымдар арқылы сатып алды.

Топ электр энергиясын энергиямен жабдықтаушы компаниялардың едәуір бөлігіне стандартты шарттармен және Үкімет бекіткен тарифтер бойынша сатады. Қазақстанда ірі тұтынушылар мен энергиямен жабдықтаушы ұйымдардың электр энергиясын әртүрлі өндіруші компаниялардан сатып алу мүмкіндігі бар электр энергиясының көтерме нарығы жұмыс істейді. Топ Қазақстандағы барлық электр энергиясының 28% ғана бақылайды.

Жүргізілген ішкі комплаенс-тексеру нәтижелері бойынша Топ басшылығы Топтың қызметі бойынша барлық операциялар заңнама шеңберінде жүзеге асырылды, осы тергеу бойынша шығындардың немесе беделді шығындардың болу ықтималдылығы төмен болып табылады, сондай-ақ бұл оқиғаның Топтың шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсері жоқ деген қорытындыға келді.

Топ басшылығы осы мәселені қадағалайды және осы мәселе шеңберінде Сыбайлас жемқорлыққа қарсы қызметке қажетті ақпарат беріп, қолдау көрсетеді.

Павлодар облысы бойынша Экономикалық тергеу департаменті Тергеу басқармасының (бұдан әрі – ЭТД) сотқа дейінгі тергеуі - «Богатырь-Көмір» ЖШС

ЭТД өндірісінде бүгінгі күнге дейін аяқталмаған сотқа дейінгі тергеу материалы жатыр. Тергеу «Богатырь-Көмір» ЖШС-ның қолданыста болған немесе қабылдау күнінде техникалық ерекшелікке сәйкес келмейтін тауар-материалдық қорларды (бұдан әрі - ТМҚ) сатып алуына қатысты. Мұндай активтерді сатып алудың жалпы құнының болжамды құны шамалы. Шоғырландырылған қаржылық есептілікті шығарған кезде Топ басшылығы осы тергеу бойынша залалдардың немесе беделді шығындардың болу ықтималдылығы төмен деп есептейді, бұл жағдай оқшауланған болып табылады, сондай-ақ бұл оқиғаның Топтың шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсері жоқ деп есептейді. Топ басшылығы осы мәселені қадағалайды және осы мәселе шеңберінде ЭТД-ге қажетті ақпарат беріп, қолдау көрсетеді.

22 Шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер (жалғасы)

Қоршаған ортаны қорғау мәселелері

Табиғатты қорғау заңнамасына сәйкес Топтың парниктік газдар шығарындыларына қосымша квоталар сатып алу бойынша заңды міндеттемелері бар. Топ үшін электр энергиясын жоспарлы өндіруге және өнім бірлігіне парниктік газдар шығарындыларының үлестік коэффициентіне байланысты 2025 жылға дейінгі көміртегі квоталарының көлемі белгіленген. ЕГРЭС-1 өндірісінің ұлғаюына байланысты Топтың 2022 және 2021 жылдары парниктік газдар шығарындыларына квота тапшылығын қалыптасты. Топ Қазақстан Республикасының Экологиялық кодексіне сәйкес парниктік газдар шығарындыларына квота тапшылығын алуға өтініш беру үшін жұмыстар жүргізуде. 2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша резервке 2022 және 2021 жылдардағы парниктік газдар шығарындыларына қосымша квоталар сатып алуға арналған ЕГРЭС-1 міндеттемелері кіреді. 2023 жылдың алты айында ЕГРЭС-1 квоталарда белгіленген шығарындылар көлемінен асырған жоқ.

2022 жылғы 27 сәуір мен 20 мамыр аралығында Павлодар облысы бойынша Экология департаменті профилактикалық қадағалау жүргізді және оның нәтижелері бойынша Бұзушылықтарды жою туралы ұйғарым шығарылды. Бұдан әрі Мемлекеттік экологиялық инспектор ҚР Экологиялық кодексінің парниктік газдар шығарындыларының тиісті жылға бекітілген квотадан асып кетуіне тыйым салу бөлігін бұзуға қатысты Әкімшілік құқық бұзушылық туралы хаттама жасады.

Жүргізілген тексеру нәтижелерімен келіспеушілікке байланысты қазіргі уақытта ЕГРЭС-1 тексеру нәтижелеріне дау айту бойынша жұмыс жүргізді және 2022 жылдың желтоқсанында сот органдары ЕГРЭС-1-дің пайдасына шешім шығарды. 2023 жылғы 23 ақпанда Экология департаменті тарапынан сотқа кассациялық шағым берілді, алайда кассациялық шағым беру мерзімін өткізіп алуына байланысты соттың 2023 жылғы 28 ақпандағы ұйғарымымен шағым қайтарылды. Соттың 2023 жылғы 5 сәуірдегі ұйғарымына сәйкес кассациялық шағым берудің іс жүргізу мерзімін қалпына келтіруге байланысты Экология департаменті ҚР Жоғарғы сотына кассациялық шағым берді. 2023 жылғы 15 мамырда ҚР сот істерінің бірыңғай базасына сәйкес іс ҚР Жоғарғы Сотының судьясына берілді. Осы қаржылық есептілікті бекіту күніндегі жағдай бойынша сот отырысы тағайындалмады, іс жүргізу аяқталмады.

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

Алматы ЖЭО-2-ні қоршаған ортаға әсерін барынша азайта отырып жаңғырту

2023 жылдың бірінші жарты жылдығында жобаны іске асыру шеңберінде мынадай іс-шаралар жүзеге асырылды:

- 2023 жылғы 6 маусымда АлЭС пен Қазақстан Даму Банкі арасында кредиттік келісім жасалды, 2023 жылғы 9 маусымда АлЭС пен Азия Даму Банкі арасында кредиттік келісім жасалды. Келісімдер «Самұрық-Қазына» АҚ кепілдігімен жасалды (5-ескертпе);
- 2023 жылғы 31 мамырда АлЭС пен ҚХР-дағы мына үш компаниядан тұратын консорциум арасында ЕРС-келісімшарт жасалды: Dongfang Electric International Corporation & powerchina Sepco1 Electric Power Construction Co., Ltd & Powerchina Hebei Electric Power Engineering Co., Ltd.;
- ЖЭО-2-ні газға ауыстыру жобасын қаржыландыру үшін инвестициялық келісім жасасу және қуаттылыққа жеке тариф алу 2023 жылдың соңына дейін күтіледі.

Алматы ЖЭО-3-ті жаңғырту

2023 жылдың бірінші жартыжылдығында жобаны іске асыру шеңберінде мынадай іс-шаралар жүзеге асырылды:

- Жобаны іске асыру мерзімі 2023-2027 жылдарға өзгертілді (31 желтоқсан 2022: 2023-2025 жылдар);
- 2023 жылғы 17 наурызда «Жаңартылатын энергия көздерін қолдау жөніндегі есеп айырысу-қаржы орталығы» ЖШС-мен маневрлік генерациялау режимі бар жаңадан пайдалануға берілетін генерациялаушы қондырғыларды салу кезінде электр қуатының өзіндігін қолдау жөніндегі қызметті сатып алу туралы шартқа қол қойылды.

22 Шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер (жалғасы)

Қарыздар бойынша ковенанттар

Топтың қарыздар бойынша белгілі бір ковенанттары бар. Осы ковенанттарды сақтамау Топ үшін жағымсыз салдарларға, соның ішінде қарыз шығындарының өсуіне және дефолтқа әкелуі мүмкін. 2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топ «Богатырь Көмір» ЖШС-ның сақтамауын қоспағанда, төменде сипатталған өз ковенанттарын сақтады.

2023 жылғы 30 маусымда «Богатырь Көмір» ЖШС-ның Еуразия Даму Банкінен қарыз бойынша Debt Service Coverage Ratio-ны қолдау бойынша сәйкессіздігі болды. Сәйкессіздік техникалық сипатта болды және инвестициялық бағдарламаны өз қаражаты есебінен қаржыландыру себебінен туындады. Сонымен қатар, «Богатырь Көмір» ЖШС-де қолданыстағы кредиттік желі бар, оны игеру екінші жарты жылдыққа жоспарланған. «Богатырь Көмір» ЖШС-нің ковенанттарды бұзуы Топтың несиелерінің жіктелуіне әсер етпейді. Жыл қорытындысы бойынша осы келісімнің сақталуы күтілуде.

Сот талқылаулары

Әдеттегі қызмет барысында Топ сот процестері мен талаптарына кезігуі мүмкін. Қазіргі уақытта Топ басшылығы осы сот процестері мен талаптардың нәтижесінде түпкілікті міндеттемелер Топтың болашақ қаржылық жағдайына айтарлықтай теріс әсер етпейді деп санайды.

Күрделі сипаттағы міндеттемелер

Топ өздерінің маусымдық және басқа да туындайтын бизнес тәуекелдеріне ұшырау себептерін талдады, бірақ 2023 жылдың 30 маусымындағы жағдай бойынша Топтың қаржылық көрсеткіштеріне немесе жағдайына әсер етуі мүмкін қандай да бір тәуекелдерді анықтамады. Топ күрделі сипаттағы міндеттемелерді орындау және айналым капиталын қамтамасыз ету үшін қажетті қаражат пен қаржыландыру көздеріне ие.

2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың жалпы сомасы 383,676,516 мың теңгеге негізгі құралдарды сатып алу бойынша шарттық міндеттемелері болды (2022 жылғы 31 желтоқсан: 65,331,177 мың теңге)

Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың күрделі сипаттағы міндеттемелері

2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Forum Muider, ЕГРЭС-2 станциясы ұзақ мерзімді шарттық міндеттемелеріндегі Топтың үлесі тиісінше 2,126,528 мың теңгені және 3,839,169 мың теңгені құрады (2022 жылғы 31 желтоқсан: тиісінше 3,997,304 мың теңге және 11,812,824 мың теңге).

Бұқтырма СЭС-і

2023 жылғы 26 маусымда ҚР Үкіметінің №494 «Стратегиялық активке үшінші тұлғалардың құқықтарымен ауыртпалық салу туралы» қаулысы қабылданды, оған сәйкес ҚР Үкіметі ұзақ мерзімді жалға беру арқылы Бұқтырма СЭС-інің мүліктік кешеніне ауыртпалық салуға рұқсат берді.

Қазіргі уақытта 1997 жылғы 26 маусымдағы «Қазцинк» АҚ-мен Бұқтырма СЭС мүліктік кешенін жалдау шартына қосымша келісім жасасу бойынша корпоративтік іс-шаралар жүргізілуде.

23 Әділ құн туралы ақпаратты ашу

Әділ құнды бағалау

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

Қазақстандық мың теңгемен	2023 ж. 30 маусым				2022 ж. 31 желтоқсан			
	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді кқұны	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді кқұны
АКТИВТЕР								
Ақшалай қаражат және оның эквиваленттері	-	23,818,154	-	23,818,154	-	34,616,760	-	34,616,760
Пайдаланылуы, шектелген ақшалай қаражат	-	592,925	-	592,925	-	1,955,118	-	1,955,118
Тіркелген мерзімі бар депозиттер	-	1,710	-	1,710	-	12,765	-	12,765
Қаржылық дебиторлық берешек	-	39,133,703	-	39,133,703	-	39,053,877	-	39,053,877
Өзге де қаржылық дебиторлық берешек	-	7,959,527	-	7,971,728	-	7,470,101	-	7,470,101
Алынатын дивидендтер	-	-	36,172	36,172	-	-	488	488
Облигациялар	-	3,916,776	-	3,891,406	-	769,766	-	766,006
Барлық қаржылық активтер	-	75,422,795	36,172	75,445,798	-	83,878,387	488	83,875,115

Қазақстандық мың теңгемен	2023 ж. 30 маусым				2022 ж. 31 желтоқсан			
	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді кқұны	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді кқұны
Міндеттемелер								
Қарыздар	-	231,105,971	-	259,093,731	-	220,483,525	-	265,926,979
Қаржылық кредиторлық берешек	-	28,057,271	-	28,057,271	-	43,568,688	-	43,568,688
Ұзақ мерзімді кредиторлық берешек	-	1,721,511	-	1,721,511	-	2,057,953	-	2,057,953
Барлық қаржылық міндеттемелер	-	260,884,753	-	288,872,513	-	266,110,166	-	311,553,620

Амортизацияланған құн бойынша көрсетілетін қаржылық активтер

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

Амортизацияланған құн бойынша көрсетілетін міндеттемелер

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

24 Есептік кезеңнен кейінгі оқиғалар

2023 жылғы 1 шілдеде «Самұрық-Қазына» АҚ АлЭС газдандыру жобасын қаржыландыру мақсатында Қоғамның жарғылық капиталына 24,201,138 мың теңге көлемінде жарна енгізді (3-ескертпе).

25 Бір акцияның теңгерімдік құны

«Қазақстан қор биржасы» АҚ (бұдан әрі – ҚҚБ) Биржалық кеңесінің 2010 жылғы 4 қазандағы шешіміне сәйкес, қаржылық есептілікте ҚҚБ бекіткен қағидаларға сәйкес есептелген есепті күнгі бір акцияның (жай және артықшылықты) теңгерімдік құны туралы деректер болуы тиіс. 2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, осы қаржылық есептілік негізінде Компания басшылығы есептеген бұл көрсеткіш 96,756 теңгені (2022 жылғы 31 желтоқсан: 93,987 теңгені) құрады. Төменде бір акцияның теңгерімдік құнын есептеу кестесі берілді:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2023 ж. 30 маусым	2022 ж. 31 желтоқсан
Барлық активтер	954,381,565	965,846,026
Алып тастағанда: материалдық емес активтер	(3,529,962)	(3,726,203)
Алып тастағанда: барлық міндеттемелер	(405,871,999)	(432,732,405)
Жай акцияларға үшін таза активтер	544,979,604	529,387,418
Есепті күндегі жай акциялардың саны	5,632,537	5,632,537
Бір акцияның теңгерімдік құны, теңге	96,756	93,987