



**АО «САМРУК-ЭНЕРГО»**

**Сокращенная отдельная промежуточная финансовая отчетность  
(неаудированная)**

**31 марта 2021 года**

## Содержание

### СОКРАЩЕННАЯ ОТДЕЛЬНАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Отдельный отчет о финансовом положении .....	1
Отдельный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе .....	2
Отдельный отчет об изменениях в капитале .....	3
Отдельный отчет о движении денежных средств .....	4

### ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1	Общие сведения о Компании «Самрук-Энерго» и ее деятельности .....	5
2	Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики .....	5
3	Новые учетные положения .....	6
4	Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики .....	6
5	Расчеты и операции со связанными сторонами .....	7
6	Инвестиции в дочерние компании и совместные предприятия .....	9
7	Займы выданные .....	10
8	Прочие долгосрочные активы .....	11
9	Прочие краткосрочные активы .....	11
10	Денежные средства и их эквиваленты .....	11
11	Акционерный капитал .....	12
12	Займы .....	12
13	Доходы по дивидендам .....	14
14	Общие и административные расходы .....	14
15	Финансовые доходы .....	15
16	Финансовые расходы .....	15
17	Подоходный налог .....	15
18	Условные и договорные обязательства и операционные риски .....	15
19	Справедливая стоимость финансовых инструментов .....	16
20	События после отчетной даты .....	17
21	Прибыль на акцию и балансовая стоимость одной акции .....	18

**АО «САМУК-ЭНЕРГО»**  
**Отдельный отчет о финансовом положении**

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
<b>АКТИВЫ</b>			
Долгосрочные активы			
Основные средства		308,456	311,258
Нематериальные активы		604,110	636,073
Актив на праве пользования		1,323,720	1,397,421
Инвестиции в дочерние компании и совместные предприятия	6	546,158,701	548,148,318
Займы выданные	7	39,127,632	39,172,956
Прочие долгосрочные активы	8	1,003,771	2,236,269
<b>Итого долгосрочные активы</b>		<b>588,526,390</b>	<b>591,902,295</b>
Краткосрочные активы			
Товарно-материальные запасы		68,735	46,544
Займы выданные	7	9,663,805	18,993,146
Прочие краткосрочные активы	9	10,789,428	8,756,460
Денежные средства и их эквиваленты	10	868,385	1,595,249
<b>Итого краткосрочные активы</b>		<b>21,390,354</b>	<b>29,391,399</b>
<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>		<b>609,916,744</b>	<b>621,293,694</b>
<b>КАПИТАЛ</b>			
Акционерный капитал	11	376,045,927	376,045,927
Прочий резервный капитал		89,328,998	89,328,998
Непокрытый убыток		(48,043,242)	(45,082,442)
<b>ИТОГО КАПИТАЛ</b>		<b>417,331,683</b>	<b>420,292,483</b>
<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Долгосрочные обязательства			
Займы	12	145,246,595	150,421,544
Обязательство по аренде		1,003,520	1,056,677
Долгосрочная финансовая гарантия	20	1,262,787	1,304,607
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>147,512,902</b>	<b>152,782,828</b>
Краткосрочные обязательства			
Займы	12	43,325,590	45,993,024
Обязательство по аренде		451,743	417,342
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства		1,243,126	1,718,188
Прочие налоги к уплате		51,702	89,829
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>45,072,160</b>	<b>48,218,383</b>
<b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>192,585,061</b>	<b>201,001,211</b>
<b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ</b>		<b>609,916,744</b>	<b>621,293,694</b>
Балансовая стоимость одной простой акции	23	74,392	74,914

Подписано от имени руководства 30 апреля 2021 года.

Рыскулов Айдар Кайратович  
 Управляющий директор по экономике и финансам



Тулекова Сауле Бекзадаевна  
 Директор департамента  
 «Бухгалтерский и Налоговый учет» –  
 Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания со страницы 5 по страницу 18 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

**АО «САМРУК-ЭНЕРГО»**  
**Отдельный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>Прим.</b>	<b>3 месяцев, закончившиеся 31 марта 2021 г.</b>	<b>3 месяцев, закончившиеся 31 марта 2020 г.</b>
Доходы по дивидендам	13	1,918,909	30,627,711
Прочие операционные доходы и расходы (нетто)	14	1,366,140	(1,648)
Общие и административные расходы (Убытки)/доходы от (обесценения)/восстановления финансовых активов (нетто)	15	(1,323,006)	(1,303,526)
		(1,296,142)	(15,244)
<b>Операционная прибыль</b>		<b>665,901</b>	<b>29,307,293</b>
Финансовые доходы	16	2,486,774	1,953,455
Финансовые расходы	17	(5,847,047)	(5,979,869)
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>(2,694,372)</b>	<b>25,280,879</b>
Расход по подоходному налогу	18	<b>(266,428)</b>	<b>(12,161)</b>
<b>Прибыль за год</b>		<b>(2,960,800)</b>	<b>25,268,718</b>
<b>Итого совокупный доход за год</b>		<b>(2,960,800)</b>	<b>25,268,718</b>
Прибыль за год на акцию (в казахстанских тенге)	23	(529)	4,511

**АО «САМРУК-ЭНЕРГО»**  
**Отдельный отчет об изменениях в капитале**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>Прим.</b>	<b>Акционер- ный капитал</b>	<b>Прочий резервный капитал</b>	<b>Непокрытый убыток</b>	<b>Итого капитал</b>
Остаток на 1 января 2020 года		373,314,888	91,643,030	(54,741,536)	410,216,382
Прибыль за год		-	-	25,268,718	25,268,718
<b>Итого совокупный (убыток)/доход за год</b>		-	-	25,268,718	25,268,718
Остаток на 31 марта 2020 года		373,314,888	91,643,030	(29,472,818)	435,485,100
Остаток на 1 января 2021 года		376,045,927	89,328,998	( 45,082,442)	420,292,483
Прибыль за год		-	-	(2,960,800)	(2,960,800)
<b>Итого совокупный (убыток)/доход за год</b>		-	-	(2,960,800)	(2,960,800)
Остаток на 31 марта 2021 года		376,045,927	89,328,998	(48,043,242)	417,331,683

**АО «САМРУК-ЭНЕРГО»**  
**Отдельный отчет о движении денежных средств**

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	3 месяцев, закончившиеся 31 марта 2021 г.	3 месяцев, закончившиеся 31 марта 2020 г.
<b>Движение денежных средств от операционной деятельности:</b>			
<i>Поступление денежных средств, всего</i>		<b>2,092,496</b>	<b>242,200</b>
Полученные вознаграждения		179,945	203,687
Прочие поступления		1,912,551	38,513
<b>Выбытие денежных средств, всего</b>		<b>(4,829,006)</b>	<b>(4,342,655)</b>
Платежи поставщикам за товары и услуги		(403,590)	(711,980)
Авансы выданные		(20,013)	(52,419)
Выплаты по заработной плате		(592,203)	(606,918)
Выплата вознаграждения по займам полученным		(2,888,977)	(2,625,522)
Корпоративный подоходный налог		(26,966)	(64,776)
Другие платежи в бюджет		(79,135)	(58,661)
Прочие выплаты		(818,122)	(222,379)
<b>Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности</b>		<b>(2,736,510)</b>	<b>(4,100,455)</b>
<b>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
<i>Поступление денежных средств, всего</i>		<b>10,696,811</b>	<b>8,181,541</b>
Возврат банковских вкладов		5,000	-
Погашение займов выданных		10,605,746	8,048,393
Погашение финансовой дебиторской задолженности ТОО «Тауба Invest»		-	108,558
Погашение долговых инструментов эмитентами		86,064	24,590
<b>Выбытие денежных средств, всего</b>		<b>(404,505)</b>	<b>(909,072)</b>
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(10,243)	(178,580)
Размещение банковских вкладов		(5,500)	-
Займы и финансовая помощь, выданная дочерним и ассоциированным компаниям		-	(656,000)
Вклад в уставной капитал дочерних компаний		(388,762)	(74,492)
<b>Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности</b>		<b>10,292,306</b>	<b>7,272,469</b>
<b>Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>			
<i>Поступление денежных средств, всего</i>		<b>61,460,000</b>	<b>16,300,000</b>
Получение банковских займов		27,000,000	16,300,000
Получение займов от дочерней организации		34,460,000	-
<b>Выбытие денежных средств, всего</b>		<b>(20,474,857)</b>	<b>(20,474,857)</b>
Погашение займов Самрук-Казына		(2,586,856)	(2,381,109)
Погашение займов банков и других организаций		(67,119,317)	(17,981,118)
Погашение основного долга по финансовой аренде		(18,756)	(82,073)
Прочие выплаты		-	(30,557)
<b>Чистые денежные средства, использованные от финансовой деятельности</b>		<b>(8,264,929)</b>	<b>(4,174,857)</b>
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		(17,886)	271
<b>Изменение в резерве на обесценение денежных средств и их эквивалентов</b>		<b>154</b>	<b>3,468</b>
<b>Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов</b>		<b>(726,865)</b>	<b>(999,104)</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты на начало года</b>	<b>10</b>	<b>1,595,249</b>	<b>1,298,005</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода</b>	<b>10</b>	<b>868,384</b>	<b>298,901</b>

Прилагаемые примечания со страницы 5 по страницу 18 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

## **1 Общие сведения о Компании «Самрук-Энерго» и ее деятельности**

Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, для АО «Самрук-Энерго» (далее – Компания).

Компания была образована 18 апреля 2007 года и зарегистрирована 10 мая 2007 года. Компания создана в форме акционерного общества в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

Единственным акционером Компании является АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» (далее «Самрук-Казына»), которому принадлежит 100% акций Компании. Правительство Республики Казахстан является конечным контролирующим владельцем Компании.

### ***Основная деятельность***

Компания является холдинговой компанией (далее «Компания»), объединяющей ряд компаний (Примечание 6), осуществляющих деятельность по производству электро- и теплоэнергии и горячей воды на основе угля, углеводородов и водных ресурсов и реализации населению и промышленным предприятиям, транспортировке электроэнергии и техническому распределению электричества в сети, строительству гидро- и тепло-электростанций, строительству и эксплуатации размещаемых источников электроэнергии, а также аренде имущественных комплексов гидроэлектростанций.

### ***Юридический адрес и место осуществления деятельности Компании***

Республика Казахстан, г. Нур-Султан, проспект Кабанбай батыра, 15А.

### ***Валюта представления отчетности***

Если не указано иначе, показатели данной финансовой отчетности выражены в казахстанских тенге («тенге»).

## **2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики**

### ***Основа подготовки финансовой отчетности***

Настоящая сокращенная отдельная промежуточная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) исходя из принципа оценки по первоначальной стоимости с поправкой на первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости. Далее приводятся основные положения учетной политики, которые были использованы при подготовке отдельной финансовой отчетности. Данные положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в отчетности периодам.

Компания подготовила данную отдельную финансовую отчетность для руководства.

Кроме того, Компания подготовила консолидированную финансовую отчетность в соответствии с МСФО в отношении Компании и её дочерних компаний (далее «Группа»). В консолидированной финансовой отчетности операции дочерних компаний, определенных как компании, в которых Группе напрямую или косвенно принадлежит более половины голосующих акций или в отношении которых Компания способна иным образом контролировать их финансовую и операционную политику, полностью консолидированы. Консолидированная финансовая отчетность Группы может быть получена в офисе Компании, расположенном по следующему адресу: Республика Казахстан, г. Нур-Султан, проспект Кабанбай батыра 15А.

Ознакомление пользователями с данной отдельной финансовой отчетностью должно проводиться вместе с консолидированной финансовой отчетностью по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в целях получения полной информации о финансовом положении, результатах операционной деятельности и изменениях в финансовом положении Компании в целом.

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования оценок и предположений. Кроме того, руководству необходимо полагаться на свои суждения при применении учетной политики Компании. Области бухгалтерского учета, предполагающие более высокую степень оценки или сложности, а также области, в которых допущения и оценки являются существенными для отдельной финансовой отчетности, указаны в Примечании. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

## 2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики (продолжение)

### Обменные курсы

На 31 марта 2021 года официальный обменный курс, использованный для пересчета остатков, выраженных в иностранной валюте, составлял 424,89 тенге за 1 доллар США (31 декабря 2020 года: 420,91 тенге за 1 доллар США). В отношении конвертации тенге в другие валюты действуют правила валютного ограничения и контроля. В настоящее время тенге не является свободно конвертируемой валютой за пределами Республики Казахстан.

## 3 Новые учетные положения

Перечисленные ниже пересмотренные стандарты и разъяснения стали обязательными для Компании с 1 января 2021 года, но не оказали существенного воздействия на Компанию:

- Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты).
- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты).
- Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты).
- Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – перенос даты вступления в силу – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 15 июля 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).
- «Выручка, полученная до начала предполагаемого использования актива, Обременительные договоры – стоимость выполнения договора», «Ссылка на Концептуальные основы» – поправки с ограниченной сферой применения к МСФО (IAS) 16, МСФО (IAS) 37 и МСФО (IFRS) 3, и Ежегодные усовершенствования МСФО за 2018-2020 годы, касающиеся МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 16 и МСФО (IAS) 41 (выпущены 14 мая 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IFRS) 17 и поправки к МСФО (IFRS) 4 (выпущены 25 июня 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).
- Реформа базовой процентной ставки (IBOR) – поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16 – Этап 2 (выпущены 27 августа 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты).

Если выше не указано иное, ожидается, что данные новые стандарты и разъяснения существенно не повлияют на финансовую отчетность Компании

## 4 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

При подготовке сокращенной отдельной промежуточной финансовой отчетности Компания использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на применяемые учетные политики и отражаемые в отчетности активы и обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Примененные ключевые учетные оценки и профессиональные суждения соответствуют тем учетным оценкам и профессиональным суждениям, примененным в ходе подготовки годовой финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

### Принцип непрерывности деятельности

Руководство подготовило данную финансовую отчетность на основе допущения о непрерывности деятельности. Данное суждение руководства основывается на рассмотрении финансового положения Компании, ее текущих намерениях, прибыльности операций, доступа к финансовым ресурсам и поддержки Правительства, а также на анализе воздействия недавних изменений макроэкономических условий на будущие операции Группы. По состоянию на 31 марта 2021 года совокупные текущие обязательства Компании превысили общие оборотные активы на 23,681,806 тысяч тенге.

#### 4 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

Основная часть текущих обязательств состоит из займов полученных от дочерних компаний, в рамках системы кэш пулинга по распределению ликвидности внутри Группы. Краткосрочная часть займов полученных от дочерних организаций по состоянию на 31 марта 2021 года составила 31,868,192 тысяч тенге (31 декабря 2020 года: 38,411,690 тысячи тенге)

Настоящая сокращенная отдельная промежуточная финансовая отчетность не включает какие-либо корректировки балансовой стоимости активов и обязательств, доходов и расходов, а также классификации сокращенного отдельного промежуточного отчета о финансовом положении, которые были бы необходимы в случае невозможности продолжать операционную деятельность, такие корректировки могут быть существенными.

##### **Балхашская ТЭС**

29 октября 2019 года Компания приобрела 50%+1 акция АО «Балхашская ТЭС» (далее «БТЭС») у Samsung C&T и стала владельцем 100% доли в БТЭС. На момент приобретения, БТЭС находился на грани банкротства, а также фактически не осуществляла значимой деятельности. Начиная с 2017 года кредиторы и поставщики неоднократно подавали в суд, из-за неплатежеспособности БТЭС, что в свою очередь привело к наложению ареста на имущество, а также значительно ограничило деятельность БТЭС. 6 декабря 2019 года по решению суда был назначен временный управляющий для контроля и ведения процесса банкротства.

Ввиду введения карантинных мер и мер, принятых Государством для поддержки национальной экономики, постановлением Правительства Республики Казахстан от 14 июля 2020 года № 443 «О приостановлении возбуждения процедуры банкротства» было постановлено приостановить до 1 октября 2020 года подачу в суд кредиторами в лице государственных органов и субъектов квазигосударственного сектора заявлений о признании банкротами юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, в связи с чем процедура банкротства БТЭС была временно приостановлена. По состоянию на 31 марта 2021 года судебные разбирательства по признанию БТЭС еще не разрешены в полном объеме ввиду наличия у кредиторов прав на кассационное обжалование и, таким образом, по мнению руководства, Компания не имеет контроля, и инвестиции в БТЭС полностью обесценены.

#### 5 Расчеты и операции со связанными сторонами

Определение связанных сторон приводится в МСБУ 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». Связанными обычно считаются стороны, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние или совместный контроль над принятием другой стороной финансовых и операционных решений. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма. Материнская компания и конечная контролирующая сторона Компании раскрыты в Примечании 1.

Связанные стороны включают компании под контролем Самрук-Казына. Государство осуществляет контроль над Компанией. Компания приняла решение применить освобождение от раскрытия информации об индивидуально несущественных сделках и остатках по расчетам с государством и его связанными сторонами, так как казахстанское государство осуществляет контроль, совместный контроль или оказывает значительное влияние на такие стороны.

Компания осуществляет закупки и поставки товаров большому числу организаций с государственным участием.

Такие закупки и поставки по отдельности составляют незначительные суммы и обычно осуществляются на коммерческой основе.

Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 31 марта 2021 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>Акционер</b>	<b>Компании под общим контролем</b>	<b>Дочерние и совместные предприятия</b>
Заем, выданный дочерним компаниям	-	-	45,979,675
Дебиторская задолженность	-	-	330,087
Вознаграждения по предоставленным займам к получению	-	-	1,285,311
Дивиденды к получению	-	-	1,918,909
Кредиторская задолженность	-	12,901	606,125
Займы и облигации	66,857,093	-	31,868,192

**5 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)**

Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2020 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>Акционер</b>	<b>Компании под общим контролем</b>	<b>Дочерние и совместные предприятия</b>
Заем, выданный дочерним компаниям	-	-	56,246,478
Дебиторская задолженность	-	-	1,542,542
Вознаграждения по предоставленным займам к получению	-	-	405,887
Дивиденды к получению	-	-	449
Кредиторская задолженность	-	7,372	297,753
Займы и облигации	67,887,857	-	38,411,690

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>Акционер</b>	<b>Компании под общим контролем</b>	<b>Дочерние и совместные предприятия</b>
Доходы по дивидендам	-	-	1,918,909
Финансовые доходы	-	-	2,221,978
Финансовые расходы	1,778,847	-	1,129,182
Расходы по обесценению финансовых активов	-	-	6,512
Общие и административные расходы	-	19,621	185,973
Доходы по курсовой разнице(нетто)	-	-	3

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>Акционер</b>	<b>Компании под общим контролем</b>	<b>Дочерние и совместные предприятия</b>
Доходы по дивидендам	-	-	30,627,711
Финансовые доходы	-	-	1 669 143
Финансовые расходы	1 677, 919	-	1 200 956
Восстановление обесценения / (расходы) по обесценению (нетто)	-	-	7,134
Общие и административные расходы	-	17 565	200 180
Доходы по курсовой разнице(нетто)	-	-	69

Компания также выдала гарантии дочерним предприятиям, как указано в Примечании 19.

Вознаграждение ключевого руководящего персонала за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, включающее заработную плату, премии и прочие краткосрочные вознаграждения работникам, составляет 45,079 тысяч тенге (за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года: 29,838 тысяч тенге). Ключевой руководящий персонал по состоянию на 31 марта 2021 года состоит из 5 человек (31 декабря 2020 года: 5 человек).

## 6 Инвестиции в дочерние компании и совместные предприятия

Ниже представлена информация о стоимости инвестиций на 31 марта 2021 года:

	Дата приобретения	Страна регистрации	31 марта 2021 г.		31 декабря 2020 г.	
			Стоимость инвестиций (в тысячах тенге)	Доля владения	Стоимость инвестиций (в тысячах тенге)	Доля владения
<b>Дочерние организации</b>						
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова»	31.10.2012	Казахстан	331,003,748	100%	333,382,126	100%
АО «Алатау Жарык Компаниясы»	29.07.2009	Казахстан	62,914,945	100%	62,914,945	100%
АО «Алматинские электрические станции»	26.07.2011	Казахстан	34,061,653	100%	34,061,653	100%
АО «Мойнакская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	21,864,616	100%	21,864,616	100%
ТОО "Тегис Мунай"	29.12.2012	Казахстан	17,427,504	100%	17,373,473	100%
ТОО «Первая ветровая электрическая станция»	28.05.2016	Казахстан	14,914,271	100%	14,914,271	100%
АО «Шардаринская ГЭС»	03.06.2011	Казахстан	2,524,772	100%	2,524,772	100%
ТОО «ЕгеуMENTAU Wind Power»	28.05.2016	Казахстан	6,985,038	100%	6,658,306	100%
АО «Бухтарминская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	1,050,790	90%	1,050,790	90%
ТОО «Казгидротехэнерго»	31.03.2014	Казахстан	307,564	100%	299,565	100%
ТОО «Алматыэнергообьт»	26.07.2011	Казахстан	136,003	100%	136,003	100%
ТОО «Energy Solutions Center»	16.03.2019	Казахстан	52,998	100%	52,998	100%
<b>Совместные предприятия и ассоциированные компании</b>						
Forum Muider B.V.	23.12.2008	Нидерланды	41,759,543	50%	41,759,543	50%
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»	04.01.2008	Казахстан	8,725,133	50%	8,725,133	50%
ТОО «Энергия Семиречья»	28.05.2016	Казахстан	2,411,010	25%	2,411,010	25%
<b>Обесцененные инвестиции</b>						
АО «Балхашская ТЭС» (Примечание 4)	24.06.2008	Казахстан	32,085,280	100%	32,085,280	100%
ТОО «Samruk-Green Energy»	13.06.2012	Казахстан	5,684,653	100%	5,684,653	100%
АО «Шульбинская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	1,230,658	92.14%	1,230,658	92.14%
АО «Усть-Каменогорская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	465,019	89.99%	465,019	89.99%
<b>За минусом:</b>						
Обесценение инвестиций			(39,446,496)		(39,446,496)	
<b>Итого инвестиции</b>			<b>546,158,701</b>		<b>548,148,318</b>	

## 7 Займы выданные

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>31 марта 2021 г.</b>	<b>31 декабря 2020 г.</b>
<i>Долгосрочная часть</i>		
Заем, выданный АО «Алатау Жарык Компаниясы»	5,198,955	5,231,035
Облигации АО «Мойнакская ГЭС»	33,000,000	33,000,000
Облигации АО «МРЕК»	698,947	686,610
Облигации ТОО «Специальная финансовая компания DSFK ДСФК»	451,158	418,604
Облигации АО «Цеснабанк»	25,733	24,909
За вычетом: резерва под обесценение	(247,161)	(188,202)
<b>Итого займы выданные – долгосрочная часть</b>	<b>39,127,632</b>	<b>39,172,956</b>
<i>Краткосрочная часть</i>		
Заем, выданный АО «Шардаринская ГЭС»	950,000	950,000
Заем, выданный АО «Алматынские электрические станции»	-	3,400,000
Облигации АО «Мойнакская ГЭС»	7,000,000	7,000,000
Заем, выданный ТОО «Экибастузская ГРЭС 1»	-	7,000,000
Облигации АО «МРЕК»	384,600	384,600
Заем, выданный АО «Балхашская ТЭС»	377,301	377,301
Вознаграждения, начисленные по займам выданным	189,704	246,998
Вознаграждение по облигациям	1,304,100	182,055
Финансовая помощь, выданная АО «Усть-Каменогорская ГЭС»	30,390	30,390
Займы, предоставленные АО «Жамбылская ГРЭС имени Т.И. Батурова»	5,442	5,442
За вычетом: резерва под обесценение	(577,733)	(583,640)
<b>Итого займы выданные – краткосрочная часть</b>	<b>9,663,805</b>	<b>18,993,146</b>

### *Облигации АО «Мойнакская ГЭС»*

18 июня 2019 года Компания приобрела облигации АО «Мойнакская ГЭС» выпущенные на площадке АИХ на сумму 47,000,000 тысяч тенге, сроком обращения 7 лет, купонная ставка 11% годовых

### *Облигации АО «Цеснабанк»*

В ноябре 2018 года денежные средства Компании в АО «Цеснабанк» были конвертированы в облигации на сумму 153,236 тысяч тенге в соответствии с Постановлением Правительства. Балансовая стоимость облигаций представляет собой приведенную стоимость будущих потоков денежных средств, дисконтированных с применением ставки 14%. 18 января 2019 года Национальный Банк Республики Казахстан зарегистрировал изменения в проспект выпуска облигаций, в соответствии с которым размер ставки вознаграждения изменен с 4% на 0,1% годовых.

### *Заем выданный АО «Алатау Жарык Компаниясы»*

31 января 2011 года Компания выдала заем АО «Алатау Жарык Компаниясы» в размере 7,000,000 тысяч тенге на строительство и реконструкцию подстанций и других объектов. Срок погашения займа 21 января 2024 года, ставка процента составила 2% годовых, выплачиваемых ежеквартально.

Сумма задолженности по состоянию на 31 марта 2021 года составила 5,198,955 тысяч тенге (31 декабря 2020 года: 5,281,507 тысяч тенге). Балансовая стоимость займа представляет собой приведенную стоимость будущих потоков денежных средств, дисконтированных с применением ставки 12.5%. Величина разницы между справедливой стоимостью займа на дату первоначального признания и его номинальной стоимостью в сумме 3,675,691 тысячи тенге, за вычетом подоходного налога, была признана в качестве дополнительных инвестиций в АЖК.

## 8 Прочие долгосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>31 марта 2021 г..</b>	<b>31 декабря 2020 г.</b>
Дебиторская задолженность покупателей дочерних предприятий	739,697	727,652
Задолженность по предоставленной финансовой гарантии ТОО «Первая Ветровая Электрическая Станция»	330,561	1,547,542
Прочая дебиторская задолженность работников	64,484	71,814
За вычетом: резерва под обесценение	(130,971)	(110,739)
<b>Итого финансовые прочие долгосрочные активы</b>	<b>1,003,771</b>	<b>2,236,269</b>

Дебиторская задолженность на 31 марта 2021 года в сумме 739,697 тысяч тенге представляет собой финансовую задолженность ТОО «Информ-Систем» с внутренним рейтингом «SK A». На 31 марта 2021 года дебиторская задолженность не обесценена и не просрочена и полностью выражена в тенге.

## 9 Прочие краткосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>31 марта 2021 г..</b>	<b>31 декабря 2020 г.</b>
Дебиторская задолженность покупателей дочерних предприятий	9,156,684	9,022,234
Дебиторская задолженность ТОО «Тауба Invest»	760,025	760,025
Краткосрочные депозиты	5,804	5,304
Дивиденды к получению	1,919,361	449
За вычетом: резерва под обесценение	(1,313,206)	(1,360,055)
<b>Итого прочие финансовые краткосрочные активы</b>	<b>10,528,667</b>	<b>8,427,957</b>
Авансы уплаченные	22,292	20,074
Прочие	238,468	308,429
<b>Итого прочие краткосрочные активы</b>	<b>10,789,428</b>	<b>8,756,460</b>

### *Дебиторская задолженность*

Прочая дебиторская задолженность преимущественно включает в себя краткосрочную часть задолженности ТОО "Восточно-Казахстанская Энергетическая Компания" (далее ВКЭК) в сумме 9.099.897 тысяч тенге за акции АО «ВК РЭК», которые были реализованы в течение 2017 года, а также дебиторскую задолженность ТОО «Тауба Invest» в сумме 760,025 тысяч тенге.

## 10 Денежные средства и их эквиваленты

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>31 марта 2021 г.</b>	<b>31 декабря 2020 г.</b>
Денежные средства на банковских счетах – тенге	47,420	526,439
Денежные средства на банковских счетах – доллары США	12	12
Денежные средства в кассе	2,745	2,737
Денежные средства на банковских счетах – евро	498,298	516,304
Денежные средства на срочных депозитах до 3 мес.– тенге	320,000	550,000
За вычетом: резерва под обесценение	(89)	(243)
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>868,385</b>	<b>1,595,249</b>

## 11 Акционерный капитал

На 31 марта 2021 года 5,601,812 выпущенных простых акций были полностью оплачены в размере 376,045,927 тысяч тенге (31 декабря 2020 год: 5,601,812 акции). Каждая простая акция предоставляет право одного голоса. Компания не имеет привилегированных акций. Количество объявленных акций равняется 8,602,187. На 31 марта 2021 года ФНБ «Самрук-Казына» является 100% акционером Компании (2020 год: 100%).

На 31 марта 2021 года дивиденды по результатам 2020 года не объявлены и не выплачены.

## 12 Займы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>31 марта 2021 г.</b>	<b>31 декабря 2020 г.</b>
<b>Долгосрочная часть</b>		
Долгосрочные банковские займы	56,291,097	60,308,279
Займы от Самрук-Казына	64,131,293	65,293,870
Облигации	24,824,205	24,819,395
<b>Итого долгосрочная часть займов</b>	<b>145,246,595</b>	<b>150,421,544</b>
<b>Краткосрочная часть</b>		
Займы от дочерних организаций	31,730,414	38,411,690
Краткосрочные банковские займы	6,542,235	3,042,235
Займы от Самрук-Казына	2,381,109	2,381,109
Проценты начисленные – облигации	867,256.30	360,287
Проценты начисленные – банковские займы	1,322,106	1,584,825
Проценты начисленные – займы от Самрук-Казына и ДЗО	482,469	212,878
<b>Итого краткосрочная часть займов</b>	<b>43,325,590</b>	<b>45,993,024</b>
<b>Итого займы</b>	<b>188,572,185</b>	<b>196,414,568</b>

Ниже представлен анализ балансовой и справедливой стоимости данных займов:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>31 марта 2021 г.</b>		<b>31 декабря 2020 г.</b>	
	<b>Балансовая стоимость</b>	<b>Справедливая стоимость</b>	<b>Балансовая стоимость</b>	<b>Справедливая стоимость</b>
Займы от Самрук-Казына и ДЗО	106,299,547	91,203,294	106,299,547	106,249,976
Облигации	25,179,682	22,161,106	25,179,682	25,546,862
Банковские займы	64,935,339	61,323,214	64,935,339	64,935,339
<b>Итого займы</b>	<b>196,414,568</b>	<b>174,687,615</b>	<b>196,414,568</b>	<b>196,732,177</b>

### *Самрук-Казына*

17 марта 2010 года Компания подписала кредитное соглашение с Самрук-Казына на сумму 48,200,000 тысяч тенге с целью рефинансирования долга в результате приобретения 50% доли в Forum Muider. Заем предоставлен под процентную ставку в размере 1.2% годовых, со сроком погашения не позднее 15 сентября 2029 года. Основная сумма подлежит погашению равными ежегодными платежами, а проценты выплачиваются полугодовыми взносами, начиная со следующего отчетного года после получения займа.

14 января 2011 года Компания подписала кредитное соглашение с Самрук-Казына на сумму 7,000,000 тысяч тенге с целью финансирования строительства подстанции АО «Алатау Жарык Компаниясы». Заем предоставлен под процентную ставку в размере 2% годовых, со сроком погашения не позднее 25 января 2024 года. Основная сумма подлежит выплате в конце срока, а проценты выплачиваются полугодовыми взносами.

16 января 2014 года Компания подписала кредитное соглашение с Самрук-Казына на сумму 200,000,000 тысяч тенге в целях приобретения оставшейся доли участия в ЭГРЭС-1. Основная сумма подлежит выплате 1 декабря 2028 года, а проценты выплачиваются полугодовыми взносами по ставке 7.8%.

## **12 Займы (продолжение)**

3 октября 2014 года, кредитное соглашение было изменено существенно в соответствии с дополнением № 1 к кредитному договору № 369, следующим образом:

- Сумма основного долга в размере 100,000,000 тысяч тенге была конвертирована в акции Компании;
- Процентная ставка по оставшейся сумме основного долга была увеличена до 9% годовых.

25 декабря 2015 года данное кредитное соглашение было существенно изменено в соответствии с дополнением № 2 к кредитному договору № 369-И, процентная ставка по сумме основного долга была уменьшена до 1% годовых. Руководство оценило, что уменьшение процентной ставки до нерыночной ставки в 1%, а также изменение в приоритетности займа до субординированного, представляют собой существенное изменение в условиях займа. Руководство считает, что такое изменение в условиях займа должно учитываться как погашение изначального займа и признание нового займа по справедливой стоимости. Рыночная ставка на дату получения займа составляла 12.8% годовых. Компания признала доход от первоначального признания займа в сумме 72,581,903 тысячи тенге в составе прочего капитала, поскольку руководство считает, что при предоставлении займа по ставке ниже рыночной Самрук-Казына действовало в качестве акционера Компании. Прибыль от первоначального признания полученного займа была отражена как разница между номинальной стоимостью полученного займа и его справедливой стоимостью на дату признания, рассчитанной с использованием метода дисконтированных денежных потоков и эффективной ставки 12.8% годовых.

### *Европейский банк реконструкций и развития*

В декабре 2016 года Компания открыла не возобновляемую кредитную линию на 100 миллионов Евро для рефинансирования еврооблигаций. В сентябре 2019 года Компания получила два транша на общую сумму 39,114,450 тысяч тенге в рамках данной кредитной линии. Процентная ставка устанавливается на основе независимой индикативной ставки предоставления кредитов All-in-cost расчет которой базируется на основе инфляции, плюс маржа 3.5% и 4.5% годовых. Изменения независимой индикативной ставки фиксируются на ежеквартальной основе. Основной долг подлежит уплате два раза в год и в конце срока. 25 января 2021 года Компания провела погашение части основного долга в сумме 4,059,317 тыс.тенге. По состоянию на 31 марта 2021 года номинальный остаток основного долга по первому траншу составляет 14,194,093 тысяч тенге.

### *Азиатский Банк Развития*

8 ноября и 5 декабря 2018 года Компания открыла невозобновляемые кредитные линии на сумму 120 миллионов Долларов США в Азиатском Банке Развития для целей повышения операционной эффективности основных видов деятельности и идентификация возможностей, связанных с возобновляемыми источниками энергии. В 2019 году Компания получила три транша по Кредитным линиям на общую сумму 45,860,800 тысяч тенге со сроками погашения транша А и В через 5 лет, транша С через 7 лет. Процентная ставка устанавливается на основе фактических показателей инфляции Республики Казахстан, плюс маржа банка. Основной долг подлежит уплате в конце срока кредита: для транша А и В в 2024 году, для транша С в 2026 году.

### *Облигации*

В августе и в сентябре 2017 года Компания выпустила и разместила облигации на общую сумму 20,000,000 тысяч тенге и 28,000,000 тысяч тенге, соответственно, с номинальной стоимостью 1000 тенге за 1 облигацию со сроком на пять лет. Купонная процентная ставка составила 13% годовых и 12.5%, соответственно, и подлежит оплате дважды в год и ежеквартально соответственно. 18 февраля 2019 года Компания провела обратный выкуп облигаций второго транша на сумму 28,000,000 тысяч тенге. В апреле 2019 года Компания провела обратный выкуп 16,872,498 штук облигаций первого транша по рыночной цене на сумму 17,655,846 тысяч тенге. По состоянию на 31 марта 2021 года остаток основного долга по первому траншу составляет 3,127,502 тысяч тенге.

В ноябре 2018 года Компания выпустила и разместила облигации на сумму 21,736,200 тысяч тенге, номинальной стоимостью 1000 тенге за 1 облигацию со сроком на семь лет. Купонная процентная ставка составила 11,2% годовых и подлежит оплате дважды в год.

### *АО ДБ «Сбербанк»*

В течение первого квартала 2021 года АО «Самрук-Энерго» в рамках возобновляемой кредитной линии получено 2 краткосрочных транша на общую сумму 27,000,000 тысяч тенге по кредитной линии в АО ДБ «Сбербанк» со сроками на 2 месяца. По состоянию на 31 марта 2021 года Компания погасила займы перед АО ДБ «Сбербанк» на сумму 23,500,000 тыс.тенге, остаток основного долг составляет 3,500,000 тыс.тенге.

## 12 Займы (продолжение)

ТОО "Экибастузская ГРЭС-1 им. Булата Нуржанова"

28 января 2021 года Компания получила краткосрочный займ ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 им. Булата Нуржанова» в размере 10,000,000 тысяч тенге в рамках реверсивной кредитной линии.

В марте 2021 года Компания получила краткосрочную финансовую помощь «Экибастузская ГРЭС-1 им. Булата Нуржанова» в размере 24,000,000 тыс тенге со сроком погашения до 12 месяцев. Компания признала доход от первоначального признания займа в сумме 2,378,378 тысячи тенге в составе инвестиции и была отражена как разница между номинальной стоимостью полученного займа и его справедливой стоимостью на дату признания, рассчитанной с использованием метода дисконтированных денежных потоков и эффективной ставки 10,47 % годовых.

## 13 Доходы по дивидендам

	3 месяцев, закончившиеся 31 марта 2021 г.	3 месяцев, закончившиеся 31 марта 2020 г.
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>		
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 им. Булата Нуржанова»	-	29,000,000
АО «Алматинские электрические станции»	-	610,921
ТОО "Первая ветровая электрическая станция"	1,410,354	1,016,790
АО «Алатау Жарык Компаниясы»	504,551	-
ТОО «Energy Solutions Center»	4,004	-
<b>Итого доходы по дивидендам</b>	<b>1,918,909</b>	<b>30,627,711</b>

## 14 Общие и административные расходы

	3 месяцев, закончившиеся 31 марта 2021 г.	3 месяцев, закончившиеся 31 марта 2020 г.
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>		
Заработная плата и связанные с ней расходы	776,975	721,835
Консультационные и прочие услуги	43,315	142,261
Услуги специализированного конторского обслуживания	155,525	145,003
Налоги	83,131	7,539
Услуги по обслуживанию информационных систем	30,448	33,174
Износ ОС и амортизация НМА	129,107	90,376
Командировочные расходы	19,284	35,426
Обучение персонала и связанные расходы	13,747	10,896
Страхование	13,194	9,389
Прочие	58,280	107,627
<b>Итого общие и административные расходы</b>	<b>1,323,006</b>	<b>1,303,526</b>

## 15 Финансовые доходы

	3 месяцев, закончившиеся 31 марта 2021 г.	3 месяцев, закончившиеся 31 марта 2020 г.
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>		
Амортизация дисконта по финансовым активам	1,189,257	369,108
Процентные доходы по облигациям и займам выданным	1,212,241	1,485,815
Доходы по выданным гарантиям	19,196	21,996
Процентные доходы по банковским депозитам	20,132	33,891
Прочие	45,948	42,645
<b>Итого финансовые доходы</b>	<b>2,486,774</b>	<b>1,953,455</b>

## 16 Финансовые расходы

	3 месяцев, закончившиеся 31 марта 2021 г.	3 месяцев, закончившиеся 31 марта 2020 г.
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>		
Расходы по вознаграждению по займам и облигациям	3,355,144	3,401,174
Амортизация дисконта приведенной стоимости по займам и финансовой помощи	2,268,327	2,524,263
Расходы по фин аренде	47,674	35,845
Прочие	175,901	18,587
<b>Итого финансовые расходы</b>	<b>5,847,047</b>	<b>5,979,869</b>

## 17 Подоходный налог

Подоходный налог представляет собой налог, удерживаемый у источника выплаты по депозитам. Компания не ожидает в будущем получение налогооблагаемой прибыли.

## 18 Условные и договорные обязательства и операционные риски

Кроме информации, указанной ниже, на 31 марта 2021 года не было каких-либо условных и договорных обязательств и операционных рисков, кроме раскрытых в отдельной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

### Судебные разбирательства

В 2020 году АО «Транстелеком» подал иск о взыскании фактически оказанных услуг и понесенных расходов по Договору закупках «Услуги консультационные по внедрению целевых (базовых) процессов АО «Самрук-Энерго» 3 февраля 2021 года судом утверждено медиативное соглашение, заключенное между АО «Самрук-Энерго» и АО «Транстелеком» от 2 февраля 2021 года, согласно которому АО «Самрук-Энерго» 8 февраля 2021 года оплатил сумму за фактически выполненный объем работ в размере 700,000 тысяч тенге, Соглашение между АО «Самрук-Энерго» и АО «Транстелеком» исполнено.

### Ковенанты по займам

У Компании есть определенные ковенанты по займам и облигациям. Несоблюдение данных ковенантов может привести к негативным последствиям для Компании, включая рост затрат по займам и объявление дефолта. По итогам 2020 года Компания исполнила нормативные значения ковенантов по займам.

## 18 Условные и договорные обязательства и операционные риски

### Долгосрочные финансовые гарантии

На 31 марта 2021 года Компания имеет гарантии, выданные в отношении займов полученных дочерними компаниями АО «Шардаринская ГЭС». Справедливая стоимость гарантий при первоначальном признании была определена как сумма, полученная в результате применения к покрытой гарантиями сумм процентной ставки, представляющей разницу между процентной ставкой, по которой заемщик получил кредит, обеспеченный Компанией, и процентной ставкой, которая применялась бы, если бы Компания не выдавала гарантию. Стоимость гарантии расценивается как инвестиция в дочернее предприятие.

Компания	Долгосрочная финансовая гарантия		Сумма гарантированных обязательств		Период гарантии		Оценочная ставка по гарантии
	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.	Год выпуска гарантии	Период действия гарантии	
	В тысячах казахстанских тенге						
АО Шардаринская ГЭС»	1,230,444	1,272,264	20,527,386	21,235,227	2015 г.	13 лет	3%
<b>Итого</b>	<b>1,230,444</b>	<b>1,272,264</b>	<b>20,527,386</b>	<b>21,235,227</b>			

## 19 Справедливая стоимость финансовых инструментов

### Оценка справедливой стоимости

Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: (i) к 1 Уровню относятся оценки по рыночным котировкам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, (ii) ко 2 Уровню – полученные с помощью моделей оценки, в которых все используемые существенные исходные данные, являются наблюдаемыми для актива или обязательства прямо (т. е., например, цены) или косвенно (т.е., например, производные от цены), и (iii) оценки 3 Уровня, которые являются оценками, не основанными на наблюдаемых рыночных данных (т.е. основаны на ненаблюдаемых исходных данных). При отнесении финансовых инструментов к той или иной категории в иерархии справедливой стоимости руководство использует суждения. Если в оценке справедливой стоимости используются наблюдаемые данные, которые требуют значительной корректировки, то она относится к 3 Уровню. Значимость используемых данных оценивается для всей совокупности оценки справедливой стоимости.

Оценка справедливой стоимости на 2 Уровне и 3 Уровне иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью модели дисконтированных денежных потоков. Справедливая стоимость финансовых инструментов с плавающей процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, была принята равной балансовой стоимости. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на модели дисконтированных денежных потоков с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

## 19 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

В тысячах казахстанских тенге	31 марта 2021 г.			31 декабря 2020 г.			Балансовая стоимость
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	
<b>Активы</b>							
Денежные средства и их эквиваленты	-	868,385	-	868,385	-	1,595,249	- 1,595,249
Депозиты с фиксированным сроком	-	5,804	-	5,804	-	5,304	- 5,304
Финансовая дебиторская задолженность	-	10,288,778	-	10,656,406	-	9,029,447	- 9,039,117
Дивиденды к получению	-	1,919,361	-	1,919,361	-	449	- 449
Задолженность дочерних организаций по выданной гарантии	-	331,453	-	330,561	-	1,659,976	- 1,547,542
Займы выданные	-	47,254,055	-	48,791,436	-	57,869,854	- 58,166,102
Задолженность работников	-	64,484	-	64,484	-	71,814	- 71,814
<b>Итого финансовые активы</b>	<b>-</b>	<b>60,732,320</b>	<b>-</b>	<b>62,636,437</b>	<b>-</b>	<b>70,232,093</b>	<b>- 70,425,577</b>
<b>Обязательства</b>							
Займы	-	174,687,615	-	188,572,185	-	196,732,177	- 196,414,568
Обязательства по аренде	-	1,500,264	-	1,455,263	-	1,651,604	- 1,474,019
Финансовые гарантии выданные	-	1,084,061	-	1,230,444	-	1,120,906	- 1,272,264
Финансовая кредиторская задолженность	-	462,341	-	462,341	-	1,196,077	- 1,196,077
<b>Итого финансовые обязательства</b>	<b>-</b>	<b>177,734,281</b>	<b>-</b>	<b>191,720,233</b>	<b>-</b>	<b>200,700,764</b>	<b>- 200,356,928</b>

### Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости

Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой определяется на основе сумм ожидаемых к получению оценочных денежных потоков, дисконтированных по действующим процентным ставкам для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и сроком до погашения. Примененные нормы дисконтирования зависят от кредитного риска контрагента.

### Финансовые обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости

Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой и установленным сроком погашения, по которым рыночные котировки отсутствуют, определяется исходя из оценочных денежных потоков, дисконтированных по действующим процентным ставкам для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и сроком погашения.

## 20 События после отчетной даты

23 апреля 2021 года в рамках Кредитного соглашения №48308 от 9 декабря 2016 года с Европейским Банком Реконструкции и Развития АО «Самрук-Энерго» осуществило плановое погашение вознаграждения в размере 353,787 тысяч тенге.

26 апреля 2021 года АО «Самрук-Энерго» осуществило плановое погашение вознаграждения по договору кредитной линии от 8 ноября 2018 года с Азиатским Банком Развития, в следующем порядке: по Траншу А – 506,503 тысяч тенге, по Траншу В – 482,062 тысяч тенге, по Траншу С – 520,956 тысяч тенге.

В апреле 2021 года Компания получила краткосрочный займ от АО «Алматинские электрические станции» в сумме 2,400,000 тыс.тенге в рамках реверсивной кредитной линии.

30 апреля 2021 года Компания провела погашение части основного долга перед АО ДБ «Сбербанк» в сумме 1,500,000 тысяч тенге.

## 21 Прибыль на акцию и балансовая стоимость одной акции

Базовая прибыль/(убыток) на акцию рассчитывается как отношение прибыли или убытка, приходящегося на долю акционеров Компании к средневзвешенному числу обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение года. У Компании отсутствуют разводняющие потенциальные обыкновенные акции, следовательно, разведенная прибыль на акцию совпадает с базовой прибылью на акцию.

<i>в тысячах казахстанских тенге</i>	<b>3 месяца, закончившиеся 31 марта 2021 г.</b>	<b>3 месяца, закончившиеся 31 марта 2020 г.</b>
Прибыль за год, причитающаяся акционерам Компании (в тысячах казахстанских тенге)	(2,960,800)	25,268,718
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении	5,601,781	5,601,687
<b>Прибыль на акцию, причитающаяся акционерам Компании (с округлением до тенге)</b>	<b>(529)</b>	<b>4,511</b>

### **Балансовая стоимость одной акции**

В соответствии с решением Биржевого совета АО «Казахстанская фондовая биржа» (далее – «КФБ») от 4 октября 2010 года, финансовая отчетность должна содержать данные о балансовой стоимости одной акции (простой и привилегированной) на отчетную дату, рассчитанной в соответствии с утвержденными КФБ правилами. На 31 марта 2021 года данный показатель, рассчитанный руководством Компании на основании данных финансовой отчетности, составил тенге 74.392 тенге (31 декабря 2020 года: 74.914 тенге).

Ниже представлена таблица по расчету балансовой стоимости одной акции:

<i>в тысячах казахстанских тенге</i>	<b>31 марта 2021 г.</b>	<b>31 декабря 2020 г.</b>
Итого активы	609,916,744	621,293,694
Минус: нематериальные активы	(604,110)	(636,073)
Минус: итого обязательства	(192,585,061)	(201,001,211)
Чистые активы для простых акций	416,727,573	419,656,410
Количество простых акций на отчетную дату	5,601,812	5,601,812
Балансовая стоимость одной акции, тенге	74,392	74,914