



Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность (неаудированная)

30 июня 2017 года

Содержание

ОТЧЕТ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРА

СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении.....	1
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	3
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале	4
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств.....	5



Заключение об обзорной проверке сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности

Акционеру и Совету директоров АО «Самрук-Энерго»

Вступление

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного консолидированного промежуточного отчета о финансовом положении АО «Самрук-Энерго» (далее - «Компания») и дочерних компаний (далее совместно именуемых «Группа») по состоянию на 30 июня 2017 года и соответствующих сокращенных консолидированных промежуточных отчетов о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе за три и шесть месяцев, изменениях в капитале и движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также прочей пояснительной информации. Руководство несет ответственность за подготовку и представление этой сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности на основании проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой отчетности включает в себя опросы должностных лиц, в основном ответственных за финансовые и бухгалтерские вопросы, и также аналитические и прочие процедуры обзорной проверки. Объем обзорной проверки существенно меньше объема аудиторской проверки, которая проводится в соответствии с Международными стандартами аудита, поэтому обзорная проверка не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стали известны все значительные вопросы, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

По итогам проведенной обзорной проверки наше внимание не привлекли никакие факты, которые дали бы нам основания полагать, что прилагаемая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность не была подготовлена, во всех существенных отношениях, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на Примечание 3 в сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности, в которой описывается неопределенность в отношении результатов текущих переговоров с партнером Компании в проекте «Балхашская тепловая электростанция», и соответственно перспектив реализации данного проекта. Мы не предоставляем вывод с оговоркой в отношении данного обстоятельства.

PricewaterhouseCoopers LLP

3 августа 2017 года
Алматы, Казахстан

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2017 г. (неаудировано)	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г. (неаудировано)	3 месяца, закончившиеся 30 июня 2017 г. (неаудировано)	3 месяца, закончившиеся 30 июня 2016 г. (неаудировано)
Выручка	17	106,232,986	84,793,851	45,962,901	36,294,039
Себестоимость продаж	18	(76,287,161)	(63,328,218)	(35,518,068)	(29,290,828)
Валовая прибыль		29,945,825	21,465,633	10,444,833	7,003,211
Расходы по реализации		(7,230,962)	(1,640,665)	(4,130,453)	(895,625)
Общие и административные расходы	19	(7,314,666)	(6,252,970)	(4,382,283)	(3,248,752)
Доля в доходах/(убытках) совместных предприятий и ассоциированных компаний	7	(2,580,020)	3,682,593	(7,442,376)	2,635,929
Восстановление обесценения активов/(Убытки от обесценения активов)		(15,549)	819	(17,634)	49,916
Финансовые доходы	20	7,718,194	2,875,762	626,326	3,702,818
Финансовые расходы	21	(11,856,390)	(9,984,707)	(10,933,571)	(4,834,284)
Прочие доходы/(расходы) (чистые)		768,320	1,509	296,381	(245,987)
Прибыль/(убыток) до налогообложения		9,434,752	10,147,974	(15,538,777)	4,167,226
Расходы по подоходному налогу	22	(3,085,701)	(3,081,670)	(507,465)	(1,323,300)
Прибыль/(убыток) за период от продолжающейся деятельности		6,349,051	7,066,304	(16,046,242)	2,843,926
Прибыль/(убыток) от прекращенной деятельности		2,320,927	1,623,137	(502,134)	100,099
Прибыль/(убыток) за период		8,669,978	8,689,441	(16,548,376)	2,944,025
Прочий совокупный убыток					
<i>Статьи, которые впоследствии не будут реклассифицированы в состав прибылей или убытков</i>					
Переоценка обязательств по вознаграждениям по окончании трудовой деятельности		(84,660)	(34,351)	(117,531)	(14,608)
Итого совокупный доход/(убыток) за период		8,585,318	8,655,090	(16,665,907)	2,929,417
Прибыль/(убыток) причитающийся:					
Акционерам Группы		8,478,987	8,323,091	(16,389,165)	2,787,378
Неконтролирующим акционерам		190,991	366,350	(159,211)	156,647
Прибыль/(убыток) за период		8,669,978	8,689,441	(16,548,376)	2,944,025
Итого совокупный доход/(убыток) причитающийся:					
Акционерам Группы		8,394,327	8,288,740	(16,506,696)	2,772,770
Неконтролирующим акционерам		190,991	366,350	(159,211)	156,647
Итого совокупный доход/(убыток) за период		8,585,318	8,655,090	(16,665,907)	2,929,417

* - сравнительная информация была пересчитана, для отражения результатов прекращенной деятельности (примечание 2).

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет об изменениях капитала

В тысячах казахстанских тенге	Прим	Причитающиеся акционерам Группы			Итого	Доля неконтро- лирующих акционеров	Итого капитал
		Акционерный капитал	Прочий резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль			
Остаток на 1 января 2016 г.		355,650,405	127,578,106	(3,236,425)	479,992,086	2,528,351	482,520,437
Прибыль за период (неаудировано)		-	-	8,323,091	8,323,091	366,350	8,689,441
Прочий совокупный убыток (неаудировано)		-	(34,351)	-	(34,351)	-	(34,351)
Итого совокупный доход/(убыток) (неаудировано)		-	(34,351)	8,323,091	8,288,740	366,350	8,655,090
Эмиссия акций	14	10,964,483	-	-	10,964,483	-	10,964,483
Дивиденды	14	-	-	(2,041,000)	(2,041,000)	(263)	(2,041,263)
Остаток на 30 июня 2016 г. (неаудировано)		366,614,888	127,543,755	3,045,666	497,204,309	2,894,438	500,098,747
Остаток на 1 января 2017 г.		373,314,888	127,639,376	12,481,878	513,436,142	3,159,992	516,596,134
Прибыль за период (неаудировано)		-	-	8,478,987	8,478,987	190,991	8,669,978
Прочий совокупный убыток (неаудировано)		-	(84,660)	-	(84,660)	-	(84,660)
Итого совокупный доход/(убыток) (неаудировано)		-	(84,660)	8,478,987	8,394,327	190,991	8,585,318
Эмиссия акций	14						
Дивиденды	14	-	-	(4,704,896)	(4,704,896)	-	(4,704,896)
Остаток на 30 июня 2017 г. (неаудировано)		373,314,888	127,554,716	16,255,969	517,125,573	3,350,983	520,476,556

* - сравнительная информация была пересчитана, для отражения результатов прекращенной деятельности (примечание 2).

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г. (неаудировано)	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г. (неаудировано)
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Прибыль до налогообложения от продолжающейся деятельности		9,434,752	10,147,974
Прибыль до налогообложения от прекращенной деятельности		3,110,662	2,383,987
Корректировки на:			
Износ и амортизацию		22,238,759	22,504,683
Обесценение основных средств и нематериальных активов		15,650	457,803
Обесценение активов группы выбытия, классифицированной как предназначенные для продажи		2,054,847	-
Убытки от выбытия основных средств		65,865	84,162
Резерв на (восстановление)/обесценение дебиторской задолженности		62,476	(65,489)
Резерв на восстановление устаревших и неликвидных ТМЗ		78,300	(579,643)
Амортизация доходов за подключение дополнительных мощностей		(246,437)	(171,330)
Стоимость текущих услуг и актуарные убытки по вознаграждениям работникам		(84,660)	(34,351)
Финансовые расходы		12,295,309	10,284,649
Финансовые доходы		(7,883,265)	(2,947,924)
Доля в убытке (доходах) совместных предприятий и ассоциированных компаний	7	2,580,020	(3,682,593)
Прочие корректировки		(427,969)	42,417
		43,294,309	38,424,345
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале			
Уменьшение дебиторской задолженности и прочих текущих активов		2,531,359	4,058,038
(Увеличение)/уменьшение товарно-материальных запасов		(2,120,256)	1,644,446
Уменьшение кредиторской и прочей краткосрочной задолженности		(1,847,836)	(6,362,149)
Увеличение/(уменьшение) задолженности по вознаграждениям работникам		218,854	(118,715)
Увеличение задолженности по налогам и прочим выплатам в бюджет		362,292	1,003,110
		42,438,722	38,649,075
Денежные средства, полученные от операционной деятельности			
Подходный налог уплаченный		(1,774,627)	(2,272,212)
Проценты уплаченные		(9,590,825)	(8,201,079)
Дивиденды полученные		4,273,713	2,453,911
		35,346,983	30,629,695
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, в том числе			
Чистые денежные средства, полученные от операционной прекращенной деятельности		4,917,613	2,525,212
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств		(26,294,738)	(44,626,163)
Приобретение нематериальных активов		(160,095)	(198,357)
Расходы по разведке и оценке месторождений		(63,220)	(22,757)
Приобретение доли в ассоциированных компаниях	7	-	(12,483,261)
Денежные средства, полученные от реализации основных средств		169,214	9,113
Поступления от продажи активов, предназначенных для продажи		-	2,194,110
Процентный доход полученный		1,215,708	1,567,258
Возврат банковских депозитов, нетто		2,840,101	9,954,607
Размещение / снятие денежных средств, ограниченных в использовании		(227,280)	511,669
		(22,520,310)	(43,093,781)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности, в том числе			
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной прекращенной деятельности		(5,825,809)	(5,642,496)

Прилагаемые примечания со страницы 7 по страницу 44 являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

**Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств
(продолжение)**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г. (неаудировано)	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г. (неаудировано)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Поступление от эмиссии акций		-	10,964,483
Поступление займов		16,880,827	41,517,189
Погашение займов		(24,610,769)	(54,557,586)
Дивиденды выплаченные неконтролирующим акционерам		(222,480)	(155,579)
Прочие выплаты		(321,433)	(35,420)
Чистые денежные средства, использованные от финансовой деятельности, в том числе		(8,273,855)	(2,266,913)
Чистые денежные средства, полученные в финансовой прекращенной деятельности		762,885	2,843,241
Эффект курсовых разниц на денежные средства		(136,574)	260,997
Чистое увеличение / уменьшение денежных средств, в том числе		4,416,244	(14,470,002)
Чистое уменьшение денежных средств от прекращенной деятельности		(145,311)	(274,043)
Денежные средства на начало года, в том числе:		18,608,593	31,927,512
Денежные средства на начало года по консолидированному отчету о финансовом положении	12	17,350,461	31,927,511
Денежные средства на начало года прекращенной деятельности		1,258,132	1,321,597
Денежные средства на конец отчетного периода, в том числе:	12	23,024,837	17,457,510
Денежные средства на конец отчетного периода по консолидированному отчету о финансовом положении		21,912,016	17,436,375
Денежные средства на конец отчетного периода прекращенной деятельности		1,112,821	1,047,554

* - сравнительная информация была пересчитана, для отражения результатов прекращенной деятельности (примечание 2).