«Самұрық-Қазына»
ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ

Аралық қысқартылған шоғырландырылған
қаржылық есептілік (аудит жүргізілмеген)

2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша
және осы күнге аяқталған үш және алты ай үшін

МАЗМҰНЫ

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті шолып тексерудің нәтижелері туралы есеп

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік (аудит жүргізілмеген)

Қаржылық жағдай туралы аралық шоғырландырылған есеп 1-2
Жиынтық кіріс туралы аралық шоғырландырылған есеп 3-5
Капиталдағы өзгерістер туралы аралық шоғырландырылған есеп 6-7
Ақша қаражатының қозғалысы туралы аралық шоғырландырылған есеп 8-9
Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліккке ескертпелер (аудит жүргізілмеген) 10-57

Building a better working world

«Эрнст энд Янг» ЖШС
Әл-Фараби д-лы, 77/7
«Есентай Тауэр» ғимараты
Алматы қ., 050060
Қазақстан Республикасы
Тел.: +7 727 258 5960
Факс: +7 727 258 5961
www.ey.com

ТОО «Эрнст энд Янг»
пр. Аль-Фараби, 77/7
здание «Есентай Тауэр»
г. Алматы, 050060
Республика Казахстан
Тел.: +7 727 258 5960
Факс: +7 727 258 5961

Ernst & Young LLP
Al-Farabi ave., 77/7
Esentai Tower
Almaty, 050060
Republic of Kazakhstan
Tel.: +7 727 258 5960
Fax: +7 727 258 5961

Аралық қаржылық есептілікті шолып тексеру нәтижелері туралы есеп

«Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ-ның Акционері мен Басшылығына

Кіріспе

Біз «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ- ның және оның еншілес ұйымдарының қоса беріліп отырған аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне шолып тексеруді жүргіздік, әрі ол 2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қаржылық жағдай туралы аралық шоғырландырылған есептен, сондай-ақ көрсетілген күнге аяқталған үш және алты айлық кезеңдер үшін жиынтық кіріс туралы, сондай-ақ көрсетілген күнге аяқталған алты айлық кезең үшін меншікті капиталдағы өзгерістер туралы және ақша қаражатының қозғалысы туралы тиісті аралық шоғырландырылған есептерден, сондай-ақ таңдаулы түсіндірме ескертпелерден («аралық қаржылық ақпарат») тұрады. Басшылық *«Аралық қаржылық есептілік» 34 (IAS)* Халықаралық қаржылық есептілік стандартына сәйкес осы аралық қаржылық ақпаратты дайындау және оны ұсыну үшін жауапкершілік көтереді. Біздің жауапкершілігіміз жүргізілген шолып тексеруіміздің негізінде осы аралық қаржылық ақпарат жөнінде тұжырымды қалыптастыру болып табылады.

Шолып тексерудің көлемі

Біз шолып тексеруді 2410 «Ұйымның тәуелсіз аудиторы орындайтын аралық қаржылық ақпаратты шолып тексеру» шолып тексерулердің Халықаралық стандартына сәйкес жүргіздік. Аралық шоғырландырылған қаржылық ақпаратты шолып тексеруге ең алдымен қаржы мәселелері мен бухгалтерлік есеп мәселелеріне жауапты тұлғаларға сұратуларды жолдау, сондай-ақ шолып тексеруге жататын талдау және өзге де рәсімдерді қолдану кіреді. Шолып тексерудің көлемі Халықаралық аудит стандартына сәйкес жүргізілетін аудит көлемінен айтарлықтай аз болады және сондықтан шолып тексеру аудит процесінде анықталуы мүмкін барлық маңызды мәселелер бізге мәлім болатындығына сенімді болуымызға мүмкіндік бермейді. Тиісінше, біз аудиторлық пікірімізді білдірмейміз.

Тұжырым

Жүргізілген шолып тексеруіміздің негізінде «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ мен оның еншілес ұйымдарының қоса беріліп отырған аралық қаржылық ақпараты барлық елеулі аспектілерде «Аралық қаржылық есептілік» 34 (IAS) Халықаралық қаржылық есептілік стандартына сәйкес дайындалмады деп пайымдауға болатындай негіздеме ретінде болуы мүмкін фактілер анықталмады.

„Эрнст энд Янг" ЖШС

Пол Кон
Аудит жөніндегі партнер

Альберт Асматулаев
Аудитор

Аудитордың 2017 жылғы 6 ақпандағы № МФ - МФ-0000461 біліктілік куәлігі

Рустамжан Саттаров
«Эрнст энд Янг» ЖШС-тің
Бас директоры

Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі 2005 жылғы 15 шілдеде берген сериясы МФЮ-2 № 0000003 болатын Қазақстан Республикасының аумағында аудиторлық қызметпен айналысуға арналған мемлекеттік лицензия

050060, Қазақстан Республикасы, Алматы қ.
Әл-Фараби даңғылы, 77/7, «Есентай Тауэр» ғимараты

2020 жылғы 25 қыркүйек

A member firm of Ernst & Young Global Limited

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Миллион теңгемен	Ескерт.	**2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)*
Активтер			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	7	**13.219.141**	13.141.813
Материалдық емес активтер	8	**2.026.652**	2.003.998
Барлау және бағалау бойынша активтер		**372.142**	371.894
Инвестициялық жылжымайтын мүлік		**41.079**	24.888
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар	9	**4.569.119**	4.242.871
Берілген қарыздар және қаржылық жалдау бойынша берешек		**378.579**	370.556
Кредиттік мекемелердегі қаражат	10	**165.220**	169.792
Кейінге қалдырылған салық бойынша активтер		**98.526**	91.229
Өзге де ұзақ мерзімді қаржы активтері	11	**363.225**	336.245
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	12	**690.930**	768.673
		21.924.613	21.521.959
Қысқа мерзімді активтер			
Қорлар	13	**611.842**	654.452
Өтелуге жататын ҚҚС		**193.389**	191.260
Корпоративтік табыс салығы бойынша алдын ала төлем		**82.544**	81.894
Сауда дебиторлық берешек	14	**586.060**	620.388
Берілген қарыздар және қаржылық жалдау бойынша берешек		**116.269**	150.273
Кредиттік мекемелердегі қаражат	10	**494.137**	593.974
Өзге де қысқа мерзімді қаржы активтері	11	**117.428**	74.669
Өзге де қысқа мерзімді активтер	14	**301.938**	396.166
Ақша қаражаты мен оның баламалары	15	**2.229.934**	1.993.962
		4.733.541	4.757.038
Сатуға арналып жіктелген активтер	6	**10.549**	130.487
Активтердің жиыны		**26.668.703**	26.409.484

10-57 бет аралығындағы ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің (аудит жүргізілмеген) ажырамас бөлігі болып табылады.

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

Миллион теңгемен	Ескерт.	**2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)*
Капитал және міндеттемелер			
Негізгі компанияның акционеріне тиесілі капитал			
Жарғылық капитал	16.1	**5.257.843**	5.229.112
Қосымша төленген капитал	16.3	**12.407**	17.303
Есептілік валютасын қайта есептеу резерві	16.10	**1.543.551**	1.319.406
Өзге де жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын инвестицияларды қайта бағалау резерві		**27.656**	29.354
Хеджирлеу резерві		**(49.122)**	(46.726)
Өзге де капиталды резервтер		**(16.984)**	(16.984)
Бөлінбеген пайда		**6.366.847**	6.171.987
		13.142.198	12.703.452
Бақыланбайтын қатысу үлесі		**1.588.194**	1.634.069
Капитал жиыны		**14.730.392**	14.337.521
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар	17	**6.329.611**	6.103.443
Қазақстан Республикасы Үкіметінің қарыздары	18	**589.815**	622.322
Жалдау бойынша міндеттемелер	20	**373.035**	340.029
Резервтер		**345.262**	350.863
Кейінге қалдырылған салық бойынша міндеттемелер		**1.085.532**	1.065.288
Жұмыскерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		**115.088**	111.840
Мұнайды жеткізу шарттары бойынша міндеттемелер	19	**295.945**	357.902
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер		**123.140**	113.520
		9.257.428	9.065.207
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар	17	**880.963**	737.950
Қазақстан Республикасы Үкіметінің қарыздары	18	**16.792**	5.238
Жалдау бойынша міндеттемелер	20	**106.399**	84.138
Резервтер		**118.930**	119.367
Жұмыскерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		**12.829**	12.983
Төленуге жататын корпоративтік табыс салығы		**18.030**	16.124
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	21	**760.483**	1.045.282
Мұнайды жеткізу шарттары бойынша міндеттемелер	19	**119.626**	158.162
Өзге де қысқа мерзімді міндеттемелер	21	**645.945**	741.726
		2.679.997	2.920.970
Сатуға арналып жіктелген активтермен байланысты міндеттемелер	6	**886**	85.786
Міндеттемелер жиыны		**11.938.311**	12.071.963
Капитал мен міндеттемелер жиыны		**26.668.703**	26.409.484

* *Осы бағанда келтірілген кейбір сомалар 2019 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін шоғырландырылған қаржылық есептіліктегі сомаларға сәйкес келмейді, өйткені жасалған түзетулер[...] туралы ақпарат 2-ескертпеде келтірілген.*

Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор
Басқарма мүшесі

Бейбіт Қарымсақов

Бас бухгалтер

Алмаз Әбдірахманова

10-57 бет аралығындағы ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің (аудит жүргізілмеген) ажырамас бөлігі болып табылады.

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Миллион теңгемен	Ескерт.	**30 маусымда аяқталған үш ай үшін** 2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)	30 маусымда аяқталған үш ай үшін 2019 жылғы (аудит жүргізілмеген)	**30 маусымда аяқталған алты ай үшін** 2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)	30 маусымда аяқталған алты ай үшін 2019 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Жалғасатын қызмет					
Түсім	22	**1.704.400**	2.481.149	**3.984.714**	5.014.214
Мемлекеттік субсидиялар		**6.661**	6.856	**11.044**	23.257
		1.711.061	2.488.005	**3.995.758**	5.037.471
Өткізілген өнім мен көрсетілген қызметтердің өзіндік құны	23	**(1.347.186)**	(1.836.359)	**(3.097.017)**	(3.804.169)
Жалпы пайда		**363.875**	651.646	**898.741**	1.233.302
Жалпы және әкімшілік шығыстар	24	**(96.263)**	(104.765)	**(193.316)**	(206.049)
Тасымалдау және өткізу бойынша шығыстар	25	**(134.529)**	(184.938)	**(329.995)**	(389.494)
Құнсызданудан болған шығын, нетто	26	**(175.720)**	(60.377)	**(283.550)**	(68.851)
Еншілес ұйымдардың шығуынан түскен пайда/(шығын)		**–**	5.723	**(173)**	23.354
Бизнесті біріктіруден түскен пайда		**–**	17.310	**–**	71.960
Операциялық қызметтен болған (шығын)/пайда		**(42.637)**	324.599	**91.707**	664.222
Қаржылық шығындар	27	**(163.780)**	(132.643)	**(309.329)**	(272.861)
Қаржылық кіріс	28	**52.026**	47.075	**96.323**	83.974
Өзге де операциялық емес шығын		**(1.334)**	(4.225)	**(23.469)**	(13.048)
Өзге де операциялық емес кіріс		**22.522**	31.900	**58.011**	39.145
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы үлесі, нетто	29	**201.497**	256.823	**276.253**	496.390
(Теріс)/оң бағамдық айырма, нетто		**(97.034)**	(7.066)	**72.383**	(19.324)
Табыс салығы есепке алынғанға дейінгі пайда/(шығын)		**(28.740)**	516.463	**261.879**	978.498
Табыс салығы бойынша шығыстар	30	**(19.879)**	(113.798)	**(85.377)**	(194.806)
Кезеңдегі таза (шығын)/пайда		**(48.619)**	402.665	**176.502**	783.692
Мыналарға келетін кезеңдегі таза (шығын)/пайда:					
Негізгі компанияның акционеріне		**6.832**	345.327	**225.597**	679.047
Бақыланбайтын қатысу үлесіне		**(55.451)**	57.338	**(49.095)**	104.645
		(48.619)	402.665	**176.502**	783.692

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

Миллион теңгемен	Ескерт.	30 маусымда аяқталған үш ай үшін **2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	30 маусымда аяқталған үш ай үшін 2019 жылғы (аудит жүргізілмеген)	30 маусымда аяқталған алты ай үшін **2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	30 маусымда аяқталған алты ай үшін 2019 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Салықтар шегерілген өзге де жиынтық кіріс					
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе шығын құрамында қайта жіктелуге жататын өзге де жиынтық кіріс					
Есептілік валютасын қайта есептеу	16.10	**(559.066)**	2.431	**262.005**	(37.271)
Өзге де жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын инвестицияларды қайта бағалаудан іске асырылмаған пайда/(шығын)		**3.121**	(39)	**(1.251)**	(58)
Ақша ағындарын хеджирлеу құралдары бойынша пайда/(шығын)		**10.770**	(483)	**(1.098)**	2.670
Кезеңдегі пайданың немесе шығынның құрамына ақша ағындарын хеджирлеу құралдары бойынша шығынды қайта жіктеу		**–**	–	**–**	19.005
Өзге де жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын қаржы активтерін сату кезінде қайта бағалау бойынша резервті пайдаға немесе шығынға қайта жіктеу		**115**	105	**(137)**	112
Қауымдасқан және бірлескен компаниялардың басқа да жиынтық кірісіндегі/(шығынындағы) үлес		**2.013**	(849)	**1.948**	(164)
Өзге де жиынтық (шығын)/кіріс құрамдастарының салық әсері		**42.145**	2.495	**(19.881)**	2.524
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе шығын құрамында қайта жіктелуге жататын өзге де жиынтық (шығын)/кіріс		**(500.902)**	3.660	**241.586**	(13.182)
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе шығын құрамында қайта жіктелуге жатпайтын өзге де жиынтық кіріс					
Қауымдасқан және бірлескен компаниялардың өзге де жиынтық (шығынындағы)/кірісіндегі үлес		**(96)**	(15)	**(96)**	190
Белгіленген төлемдермен жоспарлар бойынша актуарлық шығын		**(1.395)**	(1.598)	**(1.200)**	(2.132)
Өзге де жиынтық (шығын)/кіріс құрамдастарының салық әсері		**35**	–	**43**	–
Кейінгі кезеңдерде пайданың немесе шығынның құрамына қайта сыныптауға жатпайтын өзге де жиынтық шығын		**(1.456)**	(1.613)	**(1.253)**	(1.942)
Табыс салығын шегере отырып, кезеңдегі өзге де жиынтық (шығын)/кіріс		**(502.358)**	2.047	**240.333**	(15.124)
Табыс салығын шегере отырып, кезеңдегі жиынтық (шығынның)/кірістің жалпы сомасы		**(550.977)**	404.712	**416.835**	768.568

10-57 бет аралығындағы ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің (аудит жүргізілмеген) ажырамас бөлігі болып табылады.

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

		30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
Миллион теңгемен	**Ескерт.**	**2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)*	**2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Табыс салығын шегергенде мыналарға тиесілі кезеңдегі жиынтық (шығынның)/кірістің жалпы сомасы					
Негізгі компанияның акционеріне		**(452.370)**	346.815	**444.459**	667.554
Бақыланбайтын қатысу үлесіне		**(98.607)**	57.897	**(27.624)**	101.014
		(550.977)	404.712	**416.835**	768.568

Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор
Басқарма мүшесі

Бейбіт Қарымсақов

Бас бухгалтер

Алмаз Әбдірахманова

КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

		Негізгі компания акционеріне тиесілі									
Миллион теңгемен	Ескерт.	Жарғылық капитал	Қосымша төленген капитал	Өзге де жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын инвестиция-ларды қайта бағалау резерві	Есептілік валютасын қайта есептеу резерві	Хеджирлеу резерві	Өзге де күрделі резервтер	Бөлінбеген пайда	Жиыны	Бақыланбай-тын қатысу үлесі	Жиыны
2018 жылғы 31 желтоқсандағы сальдо		5.133.766	17.303	28.806	1.349.799	(67.163)	(16.807)	5.100.419	11.546.123	1.407.152	12.953.275
Жаңа стандарттарды қолдану		–	–	–	–	–	–	(8.932)	(8.932)	(6.227)	(15.159)
2018 жылғы 31 желтоқсанға сальдо (аудит жүргізілген)		5.133.766	17.303	28.806	1.349.799	(67.163)	(16.807)	5.091.487	11.537.191	1.400.925	12.938.116
Кезеңдегі жиынтық кіріс		–	–	111	(31.063)	20.849	–	677.657	667.554	101.014	768.568
Акциялар шығару		15.149	–	–	–	–	–	–	15.149	1.896	17.045
Дивидендтер		–	–	–	–	–	–	–	–	(42.077)	(42.077)
Акционермен жасалатын өзге де операциялар		–	–	–	–	–	–	(2.501)	(2.501)	–	(2.501)
Акционерге өзге де бөлу		–	–	–	–	–	–	(55.678)	(55.678)	–	(55.678)
Үкіметтен қарыздар бойынша дисконт		–	–	–	–	–	–	(1.796)	(1.796)	–	(1.796)
Еншілес ұйымдарды сатып алу		–	–	–	–	–	–	–	–	85.804	85.804
Еншілес ұйымдардағы қатысу үлестерінің өзгеруі – бақыланбайтын қатысу үлесін сатып алу		–	–	–	–	–	(312)	(1.540)	(1.852)	(487)	(2.339)
Капиталдағы өзге де өзгерістер		–	–	290	160	(160)	–	(321)	(31)	(2.341)	(2.372)
2019 жылғы 30 маусымға сальдо (аудит жүргізілмеген)		5.148.915	17.303	29.207	1.318.896	(46.474)	(17.119)	5.707.308	12.158.036	1.544.734	13.702.770

10-57 бет аралығындағы ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің (аудит жүргізілмеген) ажырамас бөлігі болып табылады.

КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

		Негізгі компания акционеріне тиесілі									
Миллион теңгемен	**Ескерт.**	**Жарғылық капитал**	**Қосымша төленген капитал**	**Өзге де жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын инвестиция-ларды қайта бағалау резерві**	**Есептілік валютасын қайта есептеу резерві**	**Хеджирлеу резерві**	**Өзге де күрделі резервтер**	**Бөлінбеген пайда**	**Жиыны**	**Бақыланбай-тын қатысу үлесі**	**Жиыны**
2019 жылғы 31 желтоқсанға сальдо (аудит жүргізілген) (қайта есептелген*)		5.229.112	17.303	29.354	1.319.406	(46.726)	(16.984)	6.171.987	12.703.452	1.634.069	14.337.521
Кезеңдегі жиынтық кіріс		–	–	**(1.528)**	**223.906**	**(2.231)**	–	**224.312**	**444.459**	**(27.624)**	**416.835**
Акциялар шығару	16.1	**28.731**	–	–	–	–	–	–	**28.731**	–	**28.731**
Дивидендтер	16.2	–	–	–	–	–	–	–	–	**(63.682)**	**(63.682)**
Акционердің басқа да салымдары	16.3	–	**(4.896)**	–	–	–	–	**626**	**(4.270)**	–	**(4.270)**
Акционермен жасалатын өзге де операциялар	16.4	–	–	–	–	–	–	**8.245**	**8.245**	–	**8.245**
Акционерге өзге де бөлу	16.5	–	–	–	–	–	–	**(19.749)**	**(19.749)**	–	**(19.749)**
Активтерді Акционерге беру	16.6	–	–	–	–	–	–	**(24.809)**	**(24.809)**	–	**(24.809)**
Үкіметтен қарыздар бойынша дисконт	16.7	–	–	–	–	–	–	**(18.743)**	**(18.743)**	–	**(18.743)**
Еншілес ұйымдардың шығуы	16.8	–	–	–	–	–	–	–	–	**(14.040)**	**(14.040)**
Бақылаудан айырылуға әкеп соқтырмайтын еншілес ұйымдарға қатысу үлестерін өзгерту – қатысу үлестерін сату	16.9	–	–	**(170)**	**74**	–	–	**25.174**	**25.078**	**59.492**	**84.570**
Капиталдағы өзге де өзгерістер		–	–	–	**165**	**(165)**	–	**(196)**	**(196)**	**(21)**	**(217)**
2020 жылғы 30 маусымға сальдо (аудит жүргізілмеген)		**5.257.843**	**12.407**	**27.656**	**1.543.551**	**(49.122)**	**(16.984)**	**6.366.847**	**13.142.198**	**1.588.194**	**14.730.392**

* *Осы бағанда келтірілген кейбір сомалар 2019 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін шоғырландырылған қаржылық есептіліктегі сомаларға сәйкес келмейді, өйткені жасалған түзетулерді көрсетеді, олар туралы ақпарат 2-ескертпеде келтірілген.*

Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор – Басқарма мүшесі ______________ *Бейбіт Қарымсақов*

Бас бухгалтер ______________ *Алмаз Әбдірахманова*

10-57 бет аралығындағы ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің (аудит жүргізілмеген) ажырамас бөлігі болып табылады.

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Миллион теңгемен	Ескерт.	**2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)*
Операциялық қызметтен болған ақша ағындары			
Сатып алушылардан түскен ақша түсімдері		**4.275.263**	4.838.529
Жеткізушілерге ақша төлемдері		**(2.538.295)**	(3.169.296)
Жұмыскерлерге ақша төлемдері		**(486.891)**	(484.423)
Өзге де салықтар мен төлемдер		**(632.180)**	(786.556)
Қаржы құралдарымен операциялар (Қор және «Қазпошта» АҚ)		**15.930**	4.218
Қысқа мерзімді жалдау бойынша төлемдер және ауыспалы жалдау төлемдері		**(43.434)**	(45.053)
Қаржылық міндеттемелер бойынша сыйақы мөлшерлемесін субсидиялаудан түскен түсімдер	28	**14.592**	–
Өзге де төлемдер		**(49.999)**	(62.720)
Бюджеттен ҚҚС-ты қайтару		**94.828**	44.895
Төленген табыс салығы		**(89.840)**	(118.365)
Төленген пайыздар		**(245.176)**	(225.987)
Алынған пайыздар		**73.725**	81.053
Операциялық қызметтен ақша қаражатының таза түсімі		**388.523**	76.295
Инвестициялық қызметтен болатын ақша ағындары			
Банк депозиттерін алу/(орналастыру), нетто		**117.113**	(193.600)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларды сату/(сатып алу), нетто		**30.387**	(580)
Сатып алынған еншілес ұйымдардың ақшалай қаражаты шегерілген еншілес ұйымдарды сатып алу	5	**(26.499)**	(170.580)
Негізгі құралдар мен барлау және бағалау бойынша активтерді сатып алу		**(473.526)**	(422.015)
Материалдық емес активтерді сатып алу		**(5.949)**	(5.639)
Шыққан компаниялардың ақшалай қаражаты шегерілген еншілес ұйымдарды сатудан түскен түсімдер		**9.441**	62.128
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардан алынған дивидендтер	9	**90.829**	129.140
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді сатудан түскен түсімдер		**6.969**	21.928
Өзге де ұзақ мерзімді активтерді сатудан түскен түсімдер		**4.022**	2.731
Қарыздар беру		**(1.727)**	(3.141)
Берілген қарыздарды өтеу		**17.969**	33.063
Борыштық құралдарды сатып алу		**(80.515)**	(31.877)
«БТА Банкі» АҚ-ның акцияларын сатудан болған дебиторлық берешекті өтеуден түскен түсімдер		**–**	30.318
Өзге де түсімдер		**39.561**	12.398
Инвестициялық қызметте ақша қаражатының таза жұмсалуы		**(271.925)**	(535.726)

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

Миллион теңгемен	**Ескерт.**	**2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)*
Қаржылық қызметтен ақша ағындары			
Қарыздар бойынша түсімдер		**690.208**	644.993
Қарыздарды өтеу		**(628.178)**	(767.733)
Жалдау бойынша міндеттемелерді өтеу		**(45.671)**	(41.061)
Жарғылық капиталға салынған жарналар	16.1	**26.000**	15.000
Акционерге бөлу		**(21.550)**	(74.516)
Еншілес ұйымның өз акцияларын сатып алуы		**(212)**	(2.382)
Бақыланбайтын қатысу үлесін сату	16.9	**83.944**	–
Еншілес ұйымдардағы бақыланбайтын қатысу үлестеріне төленген дивидендтер	16.2	**(51.223)**	(27.379)
Облигациялардың мерзімінен бұрын өтелуі үшін сыйлықақы	27	**(24.221)**	–
Өзге де төлемдер		**(1.625)**	(2.726)
Қаржылық қызметтен болған ақша қаражатының таза түсуі/(жұмсалуы)		**27.472**	(255.804)
Ақша қаражаты мен оның баламаларын таза ұлғайту/(азайту)		**144.070**	(715.235)
Айырбас бағамдары өзгерістерінің ақша қаражаты мен оның баламаларына әсері		**91.109**	(26.174)
Сатуға арналған активтерге қайта топталған еншілес ұйымдардың ақша қаражатындағы өзгеріс		**529**	6.184
Күтілетін несие шығындарының резервіндегі өзгеріс		**264**	(1.919)
Кезең басындағы ақша қаражаты мен оның баламалары		**1.993.962**	2.487.533
Кезең соңындағы ақша қаражаты мен оның баламалары	15	**2.229.934**	1.750.389

* *Осы бағанда келтірілген кейбір сомалар 2019 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты ай үшін шоғырландырылған қаржылық есептіліктегі сомаларға сәйкес келмейді, өйткені түзетулерді көрсетеді, олар туралы толық ақпарат 2-ескертпеде келтірілген.*

Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор,
Басқарма мүшесі

Бейбіт Қарымсақов

Бас бухгалтер

Алмаз Әбдірахманова

10-57 бет аралығындағы ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің (аудит жүргізілмеген) ажырамас бөлігі болып табылады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген)

2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша және осы күнге аяқталған үш және алты ай үшін

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ

Корпоративтік ақпарат

«Самұрық-Қазына» ұлттық әл ауқат қоры» акционерлік қоры (бұдан әрі – «Қор» немесе «Самұрық-Қазына») Қазақстан Республикасы Президентінің 2008 жылғы 13 қазандағы Жарлығына және Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2008 жылғы 17 қазандағы қаулысына сәйкес 2008 жылғы 3 қарашада құрылды. Құрылу «Қазына» орнықты даму қоры» акционерлік қоғамы (бұдан әрі – «Қазына») мен «Самұрық» мемлекеттік активтерді басқару жөніндегі қазақстандық холдингі» акционерлік қоғамын (бұдан әрі – «Самұрық») біріктіру және Мемлекеттің Қорға Қазақстан Республикасы Үкіметіне (бұдан әрі – «Мемлекет» немесе «Үкімет») тиесілі кейбір кәсіпорындардағы өзінің қатысу үлесін қосымша беру жолымен жүзеге асырылды. Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті ұсынған Үкімет Қордың жалғыз акционері (бұдан әрі – «Акционер») болып табылады.

Қайта ұйымдастыру кезіндегі Үкіметтің негізгі мақсаты менеджменттің тиімділігін арттыру және Үкіметтің тиісті бағдарламаларында белгіленген стратегиялық міндеттерін табысты орындау мақсатында Қордың еншілес ұйымдарындағы ұйымдық құрылымдарды оңтайландыру болып табылады.

Қор *31-ескертпеде* санамаланған бірқатар мемлекеттік кәсіпорындарды біріктіретін холдинг (бұдан әрі – «Топ») болып табылады. Қордың қызметі 2012 жылғы 1 ақпанға дейін «Ұлттық әл-ауқат қоры туралы» Қазақстан Республикасының 2009 жылғы 13 ақпандағы №134-4 Заңымен реттелген және ел экономикасының тұрақты дамуын қамтамасыз етуге жәрдемдесуге; экономиканы жаңғыртуға және әртараптандыруға; Топ компаниялары қызметінің тиімділігін арттыруға бағытталған болатын. 2012 жылғы 1 ақпанда *«Ұлттық әл-ауқат қоры туралы»* Қазақстан Республикасының 2012 жылғы 1 ақпандағы № 550-4 Заңы қабылданды, оған сәйкес Қордың қызметі Топқа кіретін ұйымдардың ұзақ мерзімді құнын (құндылығын) ұлғайту және Топ активтерін тиімді басқару арқылы Қазақстан Республикасының ұлттық әл-ауқатын арттыруға шоғырлануы тиіс.

Басқарушылық мақсаттар үшін Топтың қызметі өндірілетін өнімнің түріне және көрсетілетін қызметтің түріне сәйкес 8 (сегіз) операциялық сегментке бөлінеді *(35-ескертпе)*:

- мұнай-газ сараланымы мұнай мен газды барлау және өндіру, мұнай мен газды тасымалдау, мұнай мен газды қайта өңдеу және сату, шикі мұнай, газ және қайта өңделетін өнімдер бойынша операцияларды қамтиды;
- тасымалдау сараланымы жүктер мен жолаушыларды темір жолмен және әуе көлігімен тасымалдау жөніндегі операцияларды қамтиды;
- коммуникация сараланымы жергілікті, алыстағы қалааралық және халықаралық байланысты қоса алғанда (ТМД-ға кіретін және кірмейтін елдерді қоса алғанда), тіркелген байланыс қызметтері; сондай-ақ байланыс арналарын жалдау, деректерді беру және сымсыз байланыс қызметтері операцияларын қамтиды;
- энергетика сегменті электр энергиясын өндіру және беру, электр энергетикалық жүйеге электр энергиясын жіберуді техникалық, диспетчерлеу және импорттталатын электр энергиясын пайдалану операцияларын, Қазақстан Республикасының Бірыңғай электр энергетикасы жүйесінің объектілерін орталықтандырылған шұғыл-диспетчерлік басқару функцияларын қамтиды;
- тау-кен өндіру сегменті минералды ресурстарды барлау, өндіру, қайта өңдеу және сату жөніндегі операцияларды қамтиды;
- өнеркәсіп сегментіне химия саласын дамыту кәсіпорындары жатады;
- корпоративтік орталық сегменті Қордың инвестициялық және қаржы операцияларын, оның ішінде байланысты және бөгде ұйымдарға қарыздар беруді қамтиды;
- басқа сегменттер мемлекетке тұрғын үй құрылысына инвестицияларды салу арқылы халық үшін тұрғын үйдің қолжетімділігін арттыруда қолдау көрсету операцияларын және басқа да операцияларды қамтиды.

Қордың тіркелген кеңсесі Қазақстан Республикасы, Нұр-Сұлтан қаласы, Е10 көшесі, 17/10 мекенжайында орналасқан.

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есеп берушілікті шығаруға 2020 жылғы 25 қыркүйекте Қордың Экономика және қаржы жөніндегі Басқарушы директор – Басқарма мүшесі мен Бас бухгалтері бекітті.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ

2020 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты ай үшін аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есеп берушілік № 34 *«Аралық қаржылық есеп берушілік»* («34 ХБЕС») Халықаралық бухгалтерлік есеп стандартына сәйкес дайындалды. Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есеп берушілікке жылдық шоғырландырылған қаржылық есеп берушілікті дайындау үшін талап етілетін барлық ақпарат пен ашып көрсетулер кірмейді және 2019 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігімен бірге қарастырылуы тиіс.

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есеп берушілік теңгемен берілген және арнайы шарттасқан жағдайларды қоспағанда, ақша сомалары миллион теңгеге дейін дөңгелектелген.

Салыстырмалы ақпаратқа әсер ететін түзетулер

Khan Tengri Holding B.V. сатып алу

2019 жылғы 28 маусымда Топ Khan Tengri Holding B.V. бақылауына алды. 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топ сатып алынған активтер мен міндеттемелерді есепке алу үшін баланстық құнды қолданды, өйткені бизнесті біріктіруді бағалау жөніндегі есеп есепті кезең соңына аяқталмай қалды. 2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша тәуелсіз бағалаушы сатып алынған активтер мен міндеттемелердің әділ құнын бағалауды аяқтады және нәтижесінде 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша салыстырмалы ақпарат қайта есептелді.

Қайта есептеудің 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қаржылық жағдай туралы есепке әсері:

Миллион теңгемен	31 желтоқсан 2019 жыл (аудит жүргізілген)	Khan Tengri Holding B.V.	31 желтоқсан 2019 жыл (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)
Активтер			
Негізгі құралдар	13.141.006	807	13.141.813
Материалдық емес активтер	2.000.417	3.581	2.003.998
Активтердің жиыны	**26.405.096**	**4.388**	**26.409.484**
Капитал			
Бөлінбеген пайда	6.171.964	23	6.171.987
Негізгі компанияның акционеріне жататын капитал	12.703.429	23	12.703.452
Бақыланбайтын қатысу үлесі	1.634.047	22	1.634.069
Капитал жиыны	**14.337.476**	**45**	**14.337.521**
Міндеттемелер			
Кейінге қалдырылған салық бойынша міндеттемелер	1.064.128	1.160	1.065.288
Басқа да ұзақ мерзімді міндеттемелер	111.659	1.861	113.520
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	1.046.047	(765)	1.045.282
Өзге де ағымдағы міндеттемелер	739.639	2.087	741.726
Міндеттемелер жиыны	**12.067.620**	**4.343**	**12.071.963**
Капитал мен міндеттемелер жиыны	**26.405.096**	**4.388**	**26.409.484**

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)

Салыстырмалы ақпаратқа әсер ететін түзетулер (жалғасы)

Khan Tengri Holding B.V. сатып алу (жалғасы)

Сонымен бірге Топ Khan Tengri Holding B.V. сатып алу нәтижесінде алған жалдау шарттары бойынша негізгі құралдарды пайдалану құқықтарын негізгі құралдардың санаттары арасында жіктеуді Топтың Корпоративтік есеп саясатына сәйкес келтіру үшін қайта жіктеді:

Миллион теңгемен	31 желтоқсан 2019 жыл (аудит жүргізілген)	Қайта жіктеу	31 желтоқсан 2019 жыл (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)
Негізгі құралдардың құрамына қосылған жалдау шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтер			
Ғимараттар мен құрылыстар	30.694	40.837	71.531
Машиналар мен жабдықтар және көлік құралдары	294.357	(18.154)	276.203
Өзгесі	45.167	(22.683)	22.484
	414.960	**–**	**414.960**

Ақша ағындарының қайта жіктелуі

2019 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін ақша қаражатының қозғалысы туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есептегі кейбір сомалар 2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есеп берушілікте қабылданған ұсынуға сәйкес түзетілді. Топ өзінің шоғырландырылған қаржылық есептілігінде ұсынуды өзгертті, өйткені жаңа ұсыну шоғырландырылған қаржылық есеп берушілікті пайдаланушылар үшін барынша өзекті болатын ақпаратты ұсынады.

Миллион теңгемен	2019 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)	Қайта жіктеу	2019 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)
Операциялық қызметтен болған ақша ағындары			
Қысқа мерзімді жалдау бойынша төлемдер және ауыспалы жалдау төлемдері	–	(45.053)	(45.053)
Өзге де төлемдер	(107.773)	45.053	(62.720)
Операциялық қызметтен ақша қаражатының таза түсімі	**76.295**	**–**	**76.295**
Инвестициялық қызметтен болатын ақша ағындары			
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді сатудан түскен түсімдер	–	21.928	21.928
Өзге де ұзақ мерзімді активтерді сатудан түскен түсімдер	–	2.731	2.731
Өзге де түсімдер	37.057	(24.659)	12.398
Инвестициялық қызметте ақша қаражатының таза жұмсалуы	**(535.726)**	**–**	**(535.726)**

Шетел валютасын қайта есептеу

Функционалдық валюта және ұсыну валютасы

2020 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты ай үшін осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке енгізілген Топ кәсіпорындарының әрқайсысының қаржылық есептілік элементтері кәсіпорындар өз қызметін жүзеге асыратын негізгі экономикалық ортаның валютасын (бұдан әрі – «функционалдық валюта») пайдалана отырып бағаланады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (ЖАЛҒАСЫ)

Шетел валютасын қайта есептеу (жалғасы)

Функционалдық валюта және білдіру валютасы (жалғасы)

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік теңгемен көрсетілген, әрі ол Топтың есептілігін білдіру валютасы болып табылады.

Операциялар мен шоттардың сальдосы

Шетелдік валютадағы операциялар операциялар жүзеге асырылған күнгі валюта бағамы пайдаланыла отырып, функционалдық валютаға қайта есептеледі. Осындай операциялар бойынша есептеулер нәтижесінде және жыл аяғындағы бағамдар бойынша шетелдік валютада берілген монетарлық активтер мен міндеттемелерді қайта есептеуден туындаған бағамдық айырмадан пайда болатын кірістер мен шығындар пайдалар мен шығындар болып мойындалады.

Тарихи құнның негізінде шетелдік валютада бағаланатын монетарлық емес баптар бастапқы мәмілелер жасалған күні қолданыста болған бағамдар бойынша қайта есептеледі. Шетел валютасында әділ құны бойынша бағаланатын монетарлық емес баптар әділ құн белгіленген күні қолданыста болған бағамдар бойынша қайта есептеледі.

Топтың кәсіпорындары

Функционалдық валютасы ұсыну валютасынан ерекшеленетін Топтың барлық еншілес ұйымдарының, бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компанияларының (олардың бір де бірі гиперинфляциялы экономикалардың валютасында операция жасамайды) кірістері, шығыстары және қаржылық жағдайы ұсыну валютасына мынадай түрде қайта есептеледі:

- ұсынылған бухгалтерлік баланстардың әрқайсысы бойынша активтер мен міндеттемелер есептік күнгі бағамдар бойынша қайта есептеледі;
- жиынтық кіріс туралы есептердің әрқайсысы бойынша кірістер мен шығыстар кезеңдегі орташа бағамдар бойынша қайта есептеледі (орташа бағам бағамдардың жиынтық әсерінің операция жүзеге асырылған күнгі бағамға ақылға қонымды жақындауы болып табылмайтын жағдайлардан басқа; бұл жағдайда кірістер мен шығыстар операциялар жүзеге асырылған күнгі бағам бойынша қайта есептеледі); және
- барлық бағамдық айырмалар өзге жиынтық кірісте жеке компонент ретінде танылады.

Валюталарды айырбастау бағамдары

Қазақстан Қор Биржасында (бұдан әрі – «ҚҚБ») белгіленген орташа есептелген валюта айырбастау бағамы Қазақстан Республикасында ресми валюта айырбастау бағамы ретінде қолданылады.

Мына кестеде шетелдік валютаның теңгеге айырбастау бағамы ұсынылған:

	2020 жылғы 30 маусым	2019 жылғы 31 желтоқсан	**2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін орташа алынған бағам**	2019 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін орташа алынған бағам	**2020 жылғы 25 қыркүйек**
АҚШ доллары	**403,93**	382,59	**404,71**	379,29	**426,32**
Еуро	**452,52**	429	**445,58**	428,45	**496,41**
Ресей рублі	**5,70**	6,16	**5,83**	5,81	**5,5**

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)

Операциялық орта

Қазақстан Республикасының экономикасы дамып жатқан нарықтарға тән болатын кейбір ерекшеліктерді танытуын жалғастыруда. Әсіресе ол мұнай мен газ бағасының және ел экспортының негізгі бөлігін құрайтын өзге де минералды шикізат бағасының құбылуына сезімтал келеді. Бұл ерекшеліктерге елден тыс жерлерде еркін айырбасталмайтын ұлттық валютаның болуы және бағалы қағаздар нарығы өтімділігінің төмен деңгейі жатады, бірақ олармен шектелмейді.

Айырбас бағамының волатильділігі, өтімділіктің төмендеуін және халықаралық қаржыландыруды тартуда қиындықтардың пайда болуын қоса алғанда, Қазақстан Республикасының экономикасына теріс әсерін көрсетті және көрсетуін жалғастыра алады.

Басшылық ағымдағы жағдайларда Топ қызметінің тұрақтылығы мен өсімін қолдау үшін барлық қажетті шараларды қолға алып отырғанына сенімді. Келешек экономикалық ахуал мен нормативтік-құқықтық орта басшылықтың қазіргі үміттерінен ерекшелене алады.

2019 жылғы желтоқсанда Қытайда вирустың таралуы туралы жаңалықтар пайда болды. 2020 жылғы 11 наурызда Дүниежүзілік Денсаулық сақтау Ұйымы COVID-19 жаңа вирустың пандемиясы туралы ресми түрде жариялады. Қазақстан Республикасы Президентінің *«Қазақстан Республикасында Төтенше жағдайды енгізу туралы»* 2020 жылғы 15 наурыздағы № 285 Жарлығына сәйкес қауіпсіздікті қамтамасыз ету мақсатында 2020 жылғы 16 наурыздан бастап 2020 жылғы 15 сәуірге дейін төтенше жағдай енгізілді, ол кейіннен 2020 жылғы 11 мамырға дейін ұзартылды. Карантин режимі Алматы мен Нұр-Сұлтан қалаларын қоса алғанда, көптеген кәсіпорындардың қызметі тоқтата тұрылған Қазақстанның қалаларында енгізілді. COVID-19 індеті бүкіл әлемдік экономикаға теріс әсерін тигізіп жаһанды түрде таралуда.

Эпидемиологиялық ахуалдың нашарлауын және Қазақстанда коронавирус инфекциясымен аурудың өсуін ескере отырып, 2020 жылғы 5 шілдеден бастап Қазақстан Республикасы Президентінің жанындағы Төтенше жағдай режимін қамтамасыз ету жөніндегі мемлекеттік комиссияның шешімімен 14 күнге шектеу шаралары енгізілді, кейіннен бұл шаралар 2020 жылғы 16 тамызға дейін ұзартылды.

2020 жылғы 9 наурызда мұнай бағасы ОПЕК-пен жасалған мәміленің сәтсіз болуына орай Brent маркалы мұнай бағасы наурыз айында бір баррель үшін 25 АҚШ доллардан төмендеді. Бұл ретте 2020 жылғы наурызда теңге долларға қатысты шамамен 17%-ға девальвацияға ұшырады. Дегенмен, 2020 жылғы мамыр-маусымның ішінде мұнай бағасының біртіндеп көтерілуіне орай теңге ішінара нығая түсті. 2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Brent маркалы мұнайдың құны баррель үшін 41,27 долларға дейін өсті, WTI-ға фьючерстер бағасы баррель үшін 39,34 долларға дейін өсті. Жыл басынан бері теңгенің АҚШ долларына қатысты девальвациясы 6% болды және 2020 жылғы 30 маусымға теңгенің бағамы 1 АҚШ доллары үшін 403,93 теңге болды.

Басшылық жоғарыда аталған оқиғалардың әлеуетті әсерін қадағалап отырады және бизнес үшін теріс салдарды алдын алу үшін барлық қажетті шараларды қолға алады.

COVID-19 (коронавирус) пандемиясының ықпалы және ағымдағы экономикалық жағдай

COVID-19 ықпалы және ағымдағы экономикалық жағдай осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есеп берушілікті дайындау кезінде ескерілді. Бұл аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есеп берушілік қызметтің үздіксіздігі жорамалына сүйене отырып дайындалды. Бұл жорамалды бағалау үшін Топ түрлі стресс тесттердің негізінде өтімділік болжамын жасады.

Топтың маңызды есепті бағалаулары мен пайымдаулары 2019 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылғы шоғырландырылған қаржылық есеп берушілікте ашылып көрсетілген. 2020 жылғы бірінші жарты жылдықтың соңында, бұрын қолданылған бағалаулар мен пайымдаулар ағымдағы нарықтық жағдайды көрсету үшін өзгерістерді енгізу қажеттілігінің мәніне сараланды. Кейбір активтер мен міндеттемелерді бағалау жылдық шоғырландырылған қаржылық есеп берушілікте көрсетілгенмен, оның ішінде төменде көрсетілгендермен салыстырғанда белгісіздіктің барынша жоғары деңгейіне ұшырағыш келеді.

Мұнай-газ активтерінің, мұнай өңдейтін және өзге де активтердің өтелуі

2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде нарықтық бағаның айтарлықтай өзгеруі нәтижесінде құнсыздануға тестілеу жүргізу кезінде пайдаланылған бағалық жол берулер қайта қаралды.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)

COVID-19 (коронавирус) пандемиясының ықпалы және ағымдағы экономикалық жағдай (жалғасы)

Мұнай-газ активтерінің, мұнай өңдейтін және өзге де активтердің өтелуі (жалғасы)

Топтың Brent маркалы мұнайға болжамды бағаларға, теңгенің АҚШ долларына айырбастау бағамы мен инфляцияның көрсеткіштеріне қатысты ұзақ мерзімді жорамалдары қайта қаралды және сыртқы ақпарат көздерінен алынған болжамдарға және ұзақ мерзімді нарықтық үміттерді болжайтын тәуелсіз зерттеу ұйымдарының бағалауларына негізделген. Өндіріс көлемдерінің есептеулері еншілес ұйымның дәлелденген әзірленген және әзірленбеген қорларына, сондай-ақ елеулі бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялар үшін дәлелденген және ықтимал қорларына негізделген. Өндіру кезеңі жер қойнауын пайдалану келісімшарттарының қолданылу мерзімінің аяқталу күнімен не болмаса Топтың лицензияның қолданылу мерзімін ұзартуға ниеті болғанда, лицензияның қолданылу мерзімін ұзарту кезеңімен айқындалады. Өндірістің бағаланған көлемі Топтың өндірістік жоспарларына негізделген, олар, негізінен, жер қойнауын пайдалану келісімшарттарының қолданылу мерзімін ұзартуға арналған өтінімдерді беру үшін пайдаланылады.

Пайдалану құндылығын бағалау әдісімен құнсыздану мәніне тестілеу кезінде пайдаланылатын дисконттау мөлшерлемелері де қайта қаралды. Дисконттау мөлшерлемелері ақша ағындарын жасайтын бөлек бірлік капиталының орташа алынған құнының негізінде есептелді және функционалдық валютаға, өндіріс кезеңіне, тәуекел үшін сыйлықақыға, бета коэффициентке және ақша ағындарын жасайтын тиісті бірліктің меншікті және қарызға алынған қаражатының ара қатынасына қарай 8,92%-дан бастап 14,01%-ға дейін құбылып отырды.

Екінші тоқсанның соңында Топтың мұнай мен газ бағаларына және құнсыздануға арналған тестілеуді жүргізу үшін пайдаланылған дисконттау мөлшерлемелеріне қатысты жорамалдарын қайта қарау бірінші тоқсанның соңына ЕГДС «Эмбамұнайгаз» байланысты 60.440 миллион теңге *(26-ескертпе)* және Топтың бірлескен кәсіпорны мен қауымдасқан компаниясына қатысты 38.000 миллион теңге мөлшеріндегі *(9-ескертпе)* сомаларды қоспағанда, 2020 жылдың екінші тоқсаны үшін құнсызданудан болған қандай да бір елеулі шығындардың мойындалуына әкеп соқтырмады.

Топ құнсыздануға арналған тестілеуді жүргізу үшін пайдаланылған өзінің баға жорамалдарын қайта қарады. 2020 жылға арналған нақты көрсеткіштерде қайта қаралған жорамалдардың қысқаша ақпараты төменде көрсетілген:

	2020 жылдың екінші жарты жылдығы	2021 жыл	2022 жыл	2023 жыл	2024 жыл
Brent маркалы мұнай ($/баррель)	39	47	55	60	64

COVID-19 пандемиясы 2020 жылдың екінші тоқсанында жалғасқандықтан, Топ Павлодар мұнай-химия зауытына қатысы бар гудвиллді қоса алғанда, қайта өңдеу бойынша активтердің өтелетін сомаларын бағалады. Топ басқа факторлармен қатар мұнай өңдейтін зауыттардың болжамды маржасын және өндіріс көлемдерін ескерді. KMG International (бұдан әрі – «ҚМГ») қайта өңдеу бойынша активтердің өтелетін сомасының құнсыздануына жүргізілген тестілеудің нәтижесінде 2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есеп берушілікте 159.009 миллион теңге сомаға құнсызданудан болған шығындар танылды *(26-ескертпе)*, қайта өңдеу бойынша басқа активтердің өтелетін құны олардың баланстық құнынан жоғары болып табылады.

Топ шикі мұнай мен газды және өзге де активтерді өткізу бойынша активтердің бағалануын қайта қарады, нәтижесінде өтелетін құн баланстық құннан асатын ретінде айқындалды және тиісінше, құнсыздану есептелмеді.

Энергия өндіруші активтер

2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топ «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз МАЭС-1» ЖШС (бұдан әрі – «ЕМАЭС-1») және «Екібастұз МАЭС-2 станциясы» АҚ (бұдан әрі – «ЕМАЭС-2») еншілес ұйымдардың негізгі құралдары мен материалдық емес активтердің құнсыздануына тест өткізді.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)

COVID-19 (коронавирус) пандемиясының ықпалы және ағымдағы экономикалық жағдай (жалғасы)

Энергия өндіруші активтер (жалғасы)

ЕМАЭС-2 негізгі құралдары мен материалдық емес активтердің құнсыздану белгілерінің болуын бағалау нәтижесінде басшылық талдауды жасау күніне құнсыздану белгілері жоқ деген тұжырымға келді. Тиісінше, Топ басшылығы 2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша ЕМАЭС-2-нің негізгі құралдары мен материалдық емес активтерінің құнсыздануына тест өткізбеу шешімін қабылдады.

Құнсыздану белгілерінің жоқтығына нұсқайтын негізгі факторлар Қазақстан Республикасы Энергетика министрінің Бұйрығына сәйкес электр энергиясына арналған тарифтің 2020 жылғы 1 шілдеден бастап 7,73 теңге/кВтс бастап 9,13 теңге/кВтс дейін едәуір өсуі және электр энергиясына шекті тарифтерді бекіту кезінде ескерілетін 2021 жылдан бастап белгіленген пайданы, сондай-ақ Қазақстан Республикасы Энергетика министрлігінің 2020 жылғы 22 мамырдағы № 205 Бұйрығымен бекітілген теңестіруші электр энергиясына шекті тарифтерді бекіту кезінде ескерілетін теңестіру үшін белгіленген пайданы айқындаудың жаңа әдістемесін қолдану болып табылады.

Топ 2020 жылғы 30 маусымға *«Активтердің құнсыздануы»* 36 ХБЕС-ке сәйкес ЕМАЭС-1 негізгі құралдары мен материалдық емес активтерінің құнсыздануына арналған тестті жаңартты, бұл кәсіпорын экономикадағы ағымдағы ахуалдың теріс ықпалына ұшырағыш.

ЕМАЭС-1

Келесі кестеде құнсыздануды есептеу амалдары 2020 жылғы 31 мамырдағы жағдай бойынша жаңартылған жорамалдардағы негізгі өзгерістер баяндалған:

2020 жылғы 31 мамырға	Өлш. бірл.	2020 жыл	2021 жыл	2022 жыл	2023 жыл	2024 жыл	2025 жыл
Ээ тарифі – Қазақстан	теңге/кВт.с	5,80	8,61	8,78	8,80	8,76	8,78
Қуаттылықты қолдау қызметтеріне тариф	млн теңге / (МВт*ай)	0,59	0,63	0,66	0,70	0,73	0,75
Қуаттылықты реттеу қызметтеріне тариф (KEGOC)	млн теңге / (МВт*ай)	0,69	0,72	0,76	0,79	0,82	0,84

2019 жылғы 31 желтоқсанға	Өлш. бірл.	2020 жыл	2021 жыл	2022 жыл	2023 жыл	2024 жыл	2025 жыл
Ээ тарифі – Қазақстан	теңге/кВтс	5,76	6,51	6,78	7,06	7,62	7,79
Қуаттылықты қолдау қызметтеріне тариф	млн теңге / (МВт*ай)	0,59	0,62	0,65	0,67	0,70	0,72
Қуаттылықты реттеу қызметтеріне тариф (KEGOC)	мың теңге / кВтс	0,69	0,80	0,84	0,87	0,90	0,93

Топ қарызға алынған қаражаттың есебінен «Жаңа электр сүзгілерін орната отырып №1 энергоблокты қалпына келтіру» инвестициялық жобаны іске асырудың жоспарланған аяқталуына орай 2024 жылдан бастап электр қуатының әзірлігін қолдау қызметтеріне дербес тарифті алуды күтеді. «Энергетика министрлігінің «Жаңғыртудың, кеңейтудің, реконструкциялаудың және (немесе) жаңартудың инвестициялық бағдарламаларын қарауға жіберу, оларды қарау және іріктеу, жаңғыртуға, кеңейтуге, реконструкциялауға және (немесе) жаңартуға арналған инвестициялық келісімдерді жасасу, электр қуатының әзірлігін ұстап тұру бойынша көрсетілетін қызметті сатып алу туралы шарттарды тиісінше жасасуды және осы шарттар үшін электр қуатының әзірлігін ұстап тұру бойынша көрсетілетін қызметке жеке тарифтерді, электр қуатының әзірлігін ұстап тұру бойынша көрсетілетін қызметті сатып алу көлемдері мен мерзімдерін белгілеу қағидаларына» сәйкес 2020 жылғы 30 қаңтарда нарық Кеңесіне өтінім берілді.

2020 жылғы 27 наурызда Нарық кеңесінің сараптамалық Комиссиясының 2020 жылғы 11 наурыздағы ұсынымдары қарастырылған Нарық кеңесі Президиумының отырысы өткізілді және уәкілетті органның қарауына ЕМАЭС-1 және өзге де энергия өндіруші компаниялардың инвестициялық бағдарламаларын жіберуді ұсыну шешімі қабылданды.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)

COVID-19 (коронавирус) пандемиясының ықпалы және ағымдағы экономикалық жағдай (жалғасы)

Энергия өндіруші активтер (жалғасы)

ЕМАЭС-1 (жалғасы)

Өткізу көлемі 2020 жылғы 31 мамырға	Өлш. бірл.	2020 жылғы 7	2021 жыл	2022 жыл	2023 жыл	2024 жыл	2025 жыл
Электр энергиясын өткізу – Қазақстан	млн кВтс	9.607	16.832	18.011	19.026	19.660	20.054
Электр қуатын өткізу	мВт	10.931	25.798	26.248	27.078	22.058	22.761
Электр энергиясын өткізу – Өзбекстан	млн кВтс	875	1.500	1.174	31	–	–

Өткізу көлемі 2019 жылғы 31 желтоқсанға	Өлш. бір.	2020 жыл	2021 жыл	2022 жыл	2023 жыл	2024 жыл	2025 жыл
Электр энергиясын өткізу – Қазақстан	млн кВтс	17.527	18.935	20.261	21.404	22.117	22.616
Электр қуатын өткізу	МВт	18.744	25.800	26.244	27.072	28.056	28.764
Электр энергиясын өткізу – Өзбекстан	млн кВтс	1.500	1.500	1.174	–	–	–

2020 жылы қуаттылықты өткізу көлемі 2019 жылдың желтоқсанында өткізілген орталықтандырылған сауда-саттықтың қорытындылары бойынша қабылданды. 2021 жылдан бастап ЕМАЭС-1 сауда-саттықта қуаттылықты өткізудің орташа нарықтық тарифі кезінде нарыққа негізгі қатысушылардың арасында тепе-тең етіп бөлінуді күтеді. Басшылық ЕМАЭС-1 қуаттылықтың болжамды көлемдерін 2021 жылдан бастап өткізе алатындығына сенімді, өйткені қуаттылық қажет болып тұр және осыған станцияның ағымдағы жүктемесі және сату көлемі нұсқап отыр. Сондай-ақ 2020 жылы электр энергиясын жеткізу шарты 2019 жылы Узбекэнергомен қол қойылды.

Жүргізілген тесттің нәтижесінде басшылық құнсызсыздануды анықтамады. Құнсыздануға арналған тестілеудің нәтижелері бойынша активтердің өтелетін құны 2020 жылғы 30 мамырға 566.538 миллион теңге мөлшерінде айқындалды, бұл активтердің баланстық құнынан 126.954 миллион теңгеге асады. Тиісінше, Топ 2020 жылы құнсызданудан болған шығынды мойындамады.

Егер электр энергиясына тариф 2020-2025 жылдарға 5,8 теңге/кВт. с. деңгейінде қалған жағдайда, компания активтерінің өтелетін құны 336.225 миллион теңгеге олардың баланстық құнынан аз болады.

Егер электр энергиясына шекті тариф бұрынғы деңгейде қалған жағдайда, әрі бұл ретте Компания шығын шекпесе және пайда әкелмейтін болса (рентабельділік шегі), активтердің өтелетін құны 128.088 миллион теңгеге олардың баланстық құнынан аз болады.

Терминалдық құнды есептеу үшін пайдаланылған ұзақ мерзімді инфляция мөлшерлемесі жылдық 2,31% құрайды. Дисконттау мөлшерлемесі салаға тән болатын тәуекелдердің ағымдағы нарықтық бағалануын ескере отырып есептелген және 11,52% (2019 жылы: 10,62%) мөлшерінде әр компания капиталының орташа алынған құнының негізінде айқындалған.

Теміржол активтері

Топ құнсыздану индикаторларының болуына орай 2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің құнсыздануына тест жасалды. Топтың негізгі құралдарын, материалдық емес активтері мен гудвилін пайдалану құндылығын есептеуде пайдаланылған дисконттау мөлшерлемесі (WACC) 11,2% болды.

Жүргізілген есептеудің негізінде құнсыздану анықталмады. Бұл ретте пайдалану құндылығының есебі келесі жорамалдарға сезімтал келеді:

- транзиттік ара қатынаста жүк тасымалының көлемдеріне;
- кірістілік мөлшерлемесі, оған қоса тарифтердің өсуі, тасымалданатын жүк түрлері, жүк тасымалдауының қашықтығы; және
- дисконттау мөлшерлемесіне (WACC).

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (ЖАЛҒАСЫ)

COVID-19 (коронавирус) пандемиясының ықпалы және ағымдағы экономикалық жағдай (жалғасы)

Теміржол активтері (жалғасы)

Ел экономикасындағы жалпы үрдістермен, тарифтердің инфляция деңгейіне индексациясының жеткіліксіздігімен, теңгенің шетелдік валюталарға қатысты бағамының жалғасып отырған волатильділігімен, мемлекеттің қолдау деңгейімен байланысты жүк айналымы өсімінің жоспарланған үрдістеріндегі теріс өзгерістер, сондай-ақ келешекте өзге факторлардағы теріс өзгерістер мұндай өзгерістер орын алатын кезеңдерде құнсызданудан елеулі шығындардың пайда болуына әкеп соқтыра алады.

Әуе кемелері

2020 жылдың басындағы COVID-19 таралуына орай көптеген елдер әуе компанияларынан операцияларды шектеуді немесе тоқтата тұруды талап етті және сапарлар жасауға шектеулер мен карантин шараларын енгізді, соның нәтижесінде, басшылық 2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің құнсыздану индикаторлары бар деген тұжырымға келді.

Топтың әуе компаниялардың желісіне қызмет көрсету үшін оның паркінде барынша тиімді әуе кемелерін пайдалану арқылы келесі бірнеше жылдың ішінде барынша тиімді жұмыс істейтін әуе компаниясы ретінде білдіру дағдарысқа жауаптардың бірі болып табылады, бұл төрт Boeing 757-200 және төрт Embraer E190 есептен шығарылуына әкеп соқтырды. Топ бұл әуе кемелеріне қатысты пайдалану құқығы нысанындағы активтерге жататын 5.443 миллион теңге мөлшеріндегі құнсызданудан болған шығынды мойындады, өйткені бұл әуе кемелері қолданыстағы жалдау шарттарының мерзімдері аяқталғанға дейін пайдаланылмайды.

Бұл активтер үшін құнсыздану негізгі құралдардың құнсыздануынан болған шығын құрамында танылды *(26-ескертпе)*.

Қалған негізгі құралдар мен материалдық емес активтер бойынша өтелетін құн жоспарланған операциялық қызметтің нәтижесінде дисконтталған ақша ағындарын білдіретін пайдалану құнының негізінде айқындалған. Құнсызданудың болуын айқындау үшін Топ өтелетін құнды тиісті ақша ағындарын жасау үшін пайдаланылатын активтердің баланстық құнымен салыстырды. Ақша ағындарын болжау үшін Топ 2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қолжетімді болатын соңғы ақпаратты ескере отырып түзетілген бес жылдық бизнес-жоспарды пайдаланды. Ақша қаражатының ағындарын талдау кезінде келесі негізгі жорамалдар пайдаланылды:

- Дисконттау мөлшерлемесі ретінде капиталдың орташа алынған құны пайдаланылды, ол бүкіл болжамды кезеңге 11%-ды құрады;
- Ішкі рейстер 2021 жылдың екінші тоқсанының басында толықтай қалпына келтіріледі;
- Халықаралық рейстерге сұраныс 2020 жылдың соңында қалпына келе бастайды. Топ халықаралық нарық дағдарысқа дейінгі деңгейге 2022 жылдың екінші жартысында және 2023 жылдың басында шығады деп күтуде;
- Топ дағдарыс алдындағы жағдайға 2022 жылдан бастап оралады.

Келешек ақша ағындарының есептелген дисконтталған өлшемі тиісті негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің баланстық құнынан асады. Басшылық екі шешуші жорамалды бөліп көрсетті, әрі олардың өзгеруі негізді түрде ықтимал болуы мүмкін және негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің баланстық құны келешек ақша ағындарының дисконтталған өлшеміне тең болатындығына әкеп соқтыра алады:

- EBITDAR-дың (салық салынғанға дейінгі пайданың, пайыздардың, тозу мен амортизацияның және лизингтің) 3,4%-ға төмендеуі;
- Топ капиталының орташа алынған құнының 2,8%-ға ұлғаюы.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)

COVID-19 (коронавирус) пандемиясының ықпалы және ағымдағы экономикалық жағдай (жалғасы)

Резервтер бойынша жорамалдар

Резервтерді дисконттау үшін қолданылатын несиелік тәуекелді ескере отырып түзетілген тәуекелсіз пайыздық мөлшерлеме 2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде ұзақ мерзімді мемлекеттік облигациялар кірістілігінің өзгеруі нәтижесінде қайта қаралды. Бұл өзгертулер Топ резервтерін есептеуде қолданылатын Топтың дисконттау мөлшерлемесінің жалпы бағасына айтарлықтай әсер етпеді, өйткені дисконттау мөлшерлемелері айтарлықтай өзгермеді. Топтың қолындағы резервтеріне қатысты ақша ағындарының мерзімдері мен сомалары ағымдағы нарықтық жағдайдың нәтижесінде айтарлықтай өзгермеуі тиіс, дегенмен егжей-тегжейлі шолу кейіннен 2020 жылы жасалады.

Өзге де бухгалтерлік бағалаулар мен пайымдаулар

Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігінде ашылып көрсетілген барлық басқа маңызды бухгалтерлік бағалаулар мен пайымдаулар өзгеріссіз қалады, ешқандай жаңа маңызды бухгалтерлік бағалаулар мен пайымдаулар анықталмады.

Жаңа стандарттар, түсіндірмелер және қолданыстағы стандарттар мен түсіндірмелерге түзетулер

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есеп берушілікті дайындау кезінде қабылданған есепке алу қағидаттары, 2020 жылдың 1 қаңтарына күшіне енген қабылданған жаңа стандарттар мен түсіндірмелерді қоспағанда, 2019 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігін дайындау кезінде қолданылған қағидаттарға сәйкес келеді. Топ шығарылған, бірақ әлі күшіне енбеген қандай -да бір басқа стандарттарды, түсіндірмелерді және түзетулерді мерзімінен бұрын қолданған жоқ.

Кейбір түзетулер мен түсіндірмелер алғаш рет 2020 жылы қолданыла, бірақ олар Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ықпалын тигізбейді.

«Бизнесті айқындау» 3 ХҚЕС-ке түзетулер

3 ХҚЕС-ке түзетулерде бизнес болып есептелу үшін қызмет түрлері мен активтердің интеграцияланған жиынтығына кем дегенде үлес және принципиалды маңызы бар процесс кіруі тиіс екендігі түсіндіріледі, олар бірігіп едәуір шамада қайтарымның пайда болуына ықпалдаса алады. Бұл ретте бизнеске қайтарымдылықтың пайда болуына қажетті барлық үлестер мен процестер міндетті түрде кірмей қалуы да түсіндіріледі. Бұл түзетулер Топтың шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсерін тигізбеді, өйткені Топтың ағымдағы қызметі бұл түзетулерге сәйкес келеді.

«Базалық пайыздық мөлшерлемені реформалау» 7 ХҚЕС-ке, 9 ХҚЕС-ке және 39 ХҚЕС-ке түзетулер

«Қаржы құралдары: мойындау және бағалау» 7 ХҚЕС-ке, 9 ХҚЕС-ке, 39 ХҚЕС-ке (IAS) түзетулер базалық пайда мөлшерлемесінің реформасы тікелей ықпал ететін хеджирлеудің барлық қатынастарға қолданылатын бірқатар босатуларды қамтиды. Базалық пайыздық мөлшерлеме реформасы хеджирлеудің қарым-қатынастарына әсер етеді, егер оны қолдану нәтижесінде хеджирлеу объектісі бойынша немесе хеджирлеу құралы бойынша базалық пайыздық мөлшерлемеге негізделген ақша ағындарының пайда болу мерзімдеріне немесе өлшеміне қатысты белгісіздіктер пайда болса. Бұл түзетулер Топтың шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсерін тигізбеді, өйткені оның базалық пайыздық мөлшерлеме реформасымен қозғалуы мүмкін хеджирлеудің қарым-қатынастары жоқ.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)

Жаңа стандарттар, түсіндірмелер және қолданыстағы стандарттар мен түсіндірмелерге түзетулер (жалғасы)

«Маңыздылықты айқындау» 1 ХҚЕС-ке (IAS) және 8 ХҚЕС-ке (IAS) түзетулер

Түзетулер маңыздылықтың жаңа анықтамасын ұсынады, соған сай «егер ақпаратты жіберіп алу, оны бұрмалау немесе бүркеу нақты есеп беретін ұйым туралы қаржылық ақпаратты ұсынатын бұл қаржылық есеп берушіліктің негізінде олар қабылдайтын жалпы мақсаттағы қаржылық есеп берушілікті негізгі пайдаланушыларының шешімдеріне ықпал етеді деп негізделген түрде күтуге болатын болса, ақпарат маңызды болып табылады».

Түзетулерде маңыздылық бүтіндей қарастырылатын қаржылық есеп берушілік контекстінде ақпараттың (бөлек не болмаса басқа ақпаратпен жиынтығында алынған) сипатына немесе сандық маңыздылығына байланысты болатындығы түсіндіріледі. Егер бұл қаржылық есеп берушіліктің негізгі пайдаланушыларының шешімдеріне ықпал етеді деп негізделген түрде күтуге тұрарлық болса, ақпараттың бұрмалануы елеулі болып табылады. Бұл түзетулер Топтың шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсерін тигізбеді және оның әсері келешекте де болмайды деп күтілуде.

2018 жылғы 29 наурызда шығарылған «Қаржылық есеп берушілікті ұсынудың концептуалдық негіздері»

Концептуалдық негіздер стандарт болып табылмайды және Концептуалдық негіздердің бірде бір ережесінің стандарттың қандай да бір ережесіне немесе талабына басым түсетіндей күші жоқ. Концептуалдық негіздердің мақсаты мынада: ХҚЕС жөніндегі Кеңеске стандарттарды әзірлеуге жәрдемдесу; стандарттардың бірде бірі белгілі бір операцияны немесе өзге де оқиғаны реттемегенде, есеп саясатының ережелерін әзірлеу кезінде қаржы есептерін жасаушыларға жәрдемдесу; және барлық тараптарға стандарттарды түсінуде және түсіндіруде жәрдемдесу.

Концептуалдық негіздердің қайта қаралған редакциясы бірнеше жаңа тұжырымдаманы, активтер мен міндеттемелердің жаңартылған анықтамаларын және оларды мойындау критерийлерін қамтиды, сондай-ақ кейбір маңызды ережелерді түсіндіреді.

Бұл құжаттың қайта қаралуы Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсерін тигізбеді.

3. ҚЫЗМЕТТІҢ МАУСЫМДЫ СИПАТЫ

Топтың операциялық шығындары маусымдық құбылуларға ұшырағыш келеді. Бұл ретте материалдарға, өндірістік қызметтерге, техникалық қызмет көрсетуге және өзге де қызметтерге барынша жоғары шығындар алғашқы алты айда емес, әдетте екінші жартыжылдықта күтіледі. Мұндай құбылулар, негізінен, екінші жарты жылдықтың ішінде тауарлар мен қызметтерді сатып алу үшін алғашқы жарты жылдықтың ішінде ресми ашық тендерлерді өткізу талаптарынан туындаған.

4. МАҢЫЗДЫ БУХГАЛТЕРЛІК БАҒАЛАУЛАР МЕН ПАЙЫМДАУЛАР

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есеп берушілікті дайындау кезінде Топ қолданылатын есеп саясатына және есептілікте көрсетілетін активтер мен міндеттемелерге, кірістер мен шығыстарға әсер ететін бағалауды пайдаланып, жорамалдар жасайды. Іс жүзіндегі нәтижелер осы бағалаулардан ерекшеленуі мүмкін.

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есеп берушілікті дайындау процесінде Топтың есеп саясатының ережелерін қолдану процесінде басшылық жасаған негізгі пікірлер мен бағалаудың шешуші көздері 2019 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылғы шоғырландырылған қаржылық есеп берушілікті дайындау кезінде қолданылған пікірлер мен бағалауларға сәйкес келеді.

5. БИЗНЕСТІ БІРІКТІРУ

Logistic System Management B.V.

2019 жылғы қарашада Топ екінші қатысушыдан (үшінші тараптан) Logistic System Management B.V. бірлескен кәсіпорын акцияларының 50%-ын сатып алу шартын жасады. Кейінге қалдырылатын талаптардың болуына орай, Топ 2020 жылғы мамырдың соңында мәмілені аяқтады және 73.000 мың АҚШ доллары мөлшерінде (ақы төлеу күніне баламасы 30.669 миллион теңге) сатып алынған акциялар үшін ақша қаражатын аудару арқылы төлем

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

жасады. Нәтижесінде, Топ «Кедентранссервис» АҚ қазақстандық компанияның жалғыз акционері Logistic System Management B.V. бақылау алды.

«Кедентранссервис» АҚ Қазақстан Республикасында клиенттердің ауқымды базасы бар логистикалық терминалдардың жетекші операторы болып табылады. Жылжымалы құрамды басқару қызметтерін шоғырландыру, терминалдық және өзге де қызметтердің есебінен «Кедентранссервис» АҚ-ның базасында Топ контейнерлер, вагондар паркімен және терминалдармен контейнерлік тасымалдау қызметтерін көрсету бойынша интеграцияланған компанияны құруды жоспарлап отыр. Топ басшылығының пайымдауынша, бұл жобаның іске асырылуы Топтың Қазақстанның контейнерлер нарығындағы үлесін, көрсетілетін қызметтердің сапасы мен бұл бағыттың кірістілігін арттыруға мүмкіндік береді.

Сатып алу амалы сатып алу әдісін пайдалана отырып ескерілген.

Сатып алу құнының сатып алу күніне сатып алынған таза сәйкестендірілетін активтердің көлемінен асуы 35.822 миллион теңгені құрады және алдын ала гудвил ретінде жіктелді. Бизнесті сатып алудың бастапқы есепке алынуы 2020 жылғы 30 маусымға аяқталмады және аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есеп берушілікте алдын ала бағаланған сомалар көрсетілген. Топ 2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есеп берушілікте сәйкестендірілетін сатып алынған активтерді және сатып алу күніне қабылданған міндеттемелерді шартты (баланстық) құны бойынша алдын ала көрсетті. Logistic System Management B.V. капиталында бұрын тиесілі болған үлестің әділ құны екінші қатысушыдан үлестің 50%-ын сатып алу бойынша мәміле бағасының негізінде алдын ала айқындалған. Топ басшылығы сатып алынған таза сәйкестендірілетін активтердің әділ құнын, сондай-ақ алдын ала гудвилді бағалауды сатып алу күнінен бастап бір жылдың ішінде аяқтауды жоспарлап отыр.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

5. БИЗНЕСТІ БІРІКТІРУ (жалғасы)

Logistic System Management B.V. (жалғасы)

Төменде сатып алудың жиынтық құнын Топ жасаған сатып алынған активтер мен қабылданған міндеттемелердің әділ құнына алдын ала бөлінуі көрсетілген.

Миллион теңгемен	Сатып алу күніне
Активтер	
Ұзақ мерзімді активтер	
Негізгі құралдар	18.056
Материалдық емес активтер	146
Инвестициялық жылжымайтын мүлік	4.635
Өзге де ұзақ мерзімді қаржы активтері	2
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	13
Ағымдағы активтер	
Қорлар	1.233
Өтелуге жататын ҚҚС	260
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем	698
Кредиттік мекемелердегі қаражат	9
Сауда дебиторлық берешек	3.557
Өзге де ағымдағы активтер	3.038
Ақша қаражаты мен оның баламалары	4.170
Активтердің жиыны	**35.817**
Міндеттемелер	
Ұзақ мерзімді міндеттемелер	
Жалдау бойынша міндеттемелер	2.466
Кейінге қалдырылған салық міндеттемелері	140
Жұмыскерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	419
Ағымдағы міндеттемелер	
Жалдау бойынша міндеттемелер	413
Жұмыскерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	17
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	3.483
Өзге де ағымдағы міндеттемелер	3.363
Міндеттемелер жиыны	**10.301**
Таза активтер	**25.516**
Ақшалай сыйақы	30.669
Бұрын Топқа тиесілі болған таза активтердегі үлес	14.670
Бірлескен кәсіпорында бұрын тиесілі болған үлестің әділ құнына дейін үстеме бағалау	15.999
Сәйкестендірілген таза активтерді шегергенде	(25.516)
Сатып алу кезінде пайда болған алдын ала гудвил	**35.822**

Еншілес ұйымды сатып алу бойынша таза ақшалай төлемдер:

Миллион теңгемен	
Ақшалай сыйақы	30.669
Сатып алынған ақша қаражаты мен оның баламаларын шегергенде	(4.170)
	26.499

Егер бизнесті біріктіру 2020 жылғы 1 қаңтарда болса, Топтың 2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін түсімі мен пайдасы тиісінше 11.910 миллион теңгеге және 251 миллион теңгеге көбірек болар еді.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

6. САТУҒА АРНАЛЫП ЖІКТЕЛГЕН ЕСЕПТЕН ШЫҒАРУЛАР ЖӘНЕ АКТИВТЕР

Есептен шығару

«Транстелеком» АҚ

2018 жылғы сәуірде «Транстелеком» АҚ акциялары пакетінің 26%-ын минус 1 (бір) акциясын сату бойынша сатып алу-сату шарты жасалды. 2020 жылғы 24 қаңтарда сатып алушыдан «Транстелеком» АҚ акцияларының 26%-ын минус 1 (бір) акциясы үшін сатып алу бағасының қалдығын түсті. 2020 жылғы 29 қаңтарда «Транстелеком» АҚ-ның акциялары есептен шығарылды, тиісінше, Топ еншілес ұйымға бақылаудан айырылды және 9.086 миллион теңгеге тең болатын қалған акциялардың 25% әділ құны бойынша қауымдасқан ұйымға инвестициялар ретінде *(9-ескертпе)* және капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есепте 14.040 миллион теңге мөлшерінде «Транстелеком» АҚ-да бақыланбайтын қатысу үлесінің есептен шығарылуы ретінде мойындады *(16-ескертпе)*.

Бақылаудан айырылу күніне «Транстелеком» АҚ-ның таза активтері былайша көрсетілген:

Миллион теңгемен	**Есептен шығару күніне таза активтер**
Негізгі құралдар	85.466
Материалдық емес активтер	4.607
Өзге де ұзақ мерзімді қаржы активтері	97
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	577
Қорлар	2.307
Өтелуге жататын ҚҚС	767
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем	169
Сауда дебиторлық берешек	8.333
Берілген қарыздар және қаржылық жалдау бойынша берешек	798
Кредиттік мекемелердегі қаражат	27
Өзге де ағымдағы активтер	12.171
Ақша қаражаты мен оның баламалары	6.352
Активтердің жиыны	**121.671**
Қарыздар	53.139
Жалдау бойынша міндеттемелер	1.853
Кейінге қалдырылған салық бойынша міндеттемелер	4.467
Жұмыскерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	504
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер	2.472
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	18.841
Өзге де ағымдағы міндеттемелер	7.646
Міндеттемелер жиыны	**88.922**
Таза активтер	**32.749**

Еншілес ұйымның шығуынан болған ақша қаражатының таза ағыны:

Миллион теңгемен	
Ақшалай сыйақы	9.450
Бұрын алынған авансттар	(470)
Минусы: есептен шығарылған ақша қаражаты мен оның баламалары	(6.352)
Ақша қаражатының таза ағыны	**2.628**

«Транстелеком» АҚ 2020 жылғы 1 қаңтардан бастап есептен шығару күніне дейінгі кезең үшін шеккен шығын 16 миллион теңге болды. «Транстелеком» АҚ-ның есептен шығарылуынан болған шығын 173 миллион теңге болды.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

6. САТУҒА АРНАЛЫП ЖІКТЕЛГЕН ЕСЕПТЕН ШЫҒАРУЛАР ЖӘНЕ АКТИВТЕР (жалғасы)

Есептен шығару (жалғасы)

«Қорғас – Шығыс қақпағы» АЭА УК» АҚ («Қорғас»)

2020 жылғы наурызда Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2019 жылғы 19 наурыздағы Қаулысының негізінде Топ Қорғас акциялары пакетінің 100%-ын Алматы облысының әкімдігіне өтеусіз берді. Нәтижесінде Топ Қорғасқа бақылаудан айырылды және 24.809 миллион теңге мөлшерінде таза активтердің есептен шығарылуын капиталдағы бөлінбеген пайда арқылы мойындады *(16-ескертпе)*.

Бақылаудан айырылу күніне Қорғастың таза активтері былайша көрсетілген:

Миллион теңгемен	**Есептен шығару күніне таза активтер**
Негізгі құралдар	20.219
Материалдық емес активтер	555
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	2.734
Қорлар	16
Сауда дебиторлық берешек	31
Өзге де ағымдағы активтер	332
Ақша қаражаты мен оның баламалары	1.886
Активтердің жиыны	**25.773**
Жұмыскерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	3
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	847
Өзге де ағымдағы міндеттемелер	114
Міндеттемелер жиыны	**964**
Таза активтер	**24.809**

Қорғастың 1 қаңтардан бастап есептен шығару күніне дейінгі кезең үшін түсімі мен шығыны тиісінше 60 миллион теңге және 1.248 миллион теңге болды.

Жиынтық ақпарат

Сатуға арналып жіктелген активтер мынадай түрде берілген:

Миллион теңгемен	**Сегмент**	**2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылдың 31 желтоқсанына (аудит жүргізілген)
«Транстелеком» АҚ	Тасымалдау	**–**	106.247
Басқа		**10.549**	24.240
		10.549	130.487

Сатуға арналып жіктелген активтерге байланысты міндеттемелер мынадай түрде берілген:

Миллион теңгемен	**Сегмент**	**2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылдың 31 желтоқсанына (аудит жүргізілген)
«Транстелеком» АҚ	Тасымалдау	**–**	85.656
Басқа		**886**	130
		886	85.786

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

7. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР

Негізгі құралдардағы қозғалыс былайша көрсетілген:

Миллион теңгемен	Мұнай-газ активтері	Құбыржолдар және МӨЗ активтері	Ғимараттар мен құрылыстар	Теміржол жолдары және инфра-құрылым	Машиналар, жабдық және көлік құралдары	Тау-кен активтері	Өзгесі	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
2020 жылғы 1 қаңтарға қалдық құны (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)	4.232.980	2.186.306	1.148.047	1.134.626	3.204.886	164.837	169.741	900.390	13.141.813
Есептілік валютасын қайта есептеу	**206.341**	**26.474**	**5.077**	**(59)**	**16.156**	**–**	**5.022**	**7.263**	**266.274**
Есепті бағалаудағы өзгерістер	**(29.573)**	**(1.672)**	**(59)**	**–**	**(2.180)**	**(33)**	**135**	**–**	**(33.382)**
Түсімдер	**9.128**	**6.493**	**4.137**	**1**	**43.092**	**7.443**	**1.979**	**397.014**	**469.287**
Жалдау шарттары бойынша түсімдер	**–**	**–**	**1.959**	**–**	**81.944**	**–**	**46**	**2**	**83.951**
Кәсіпорындарды біріктіру арқылы сатып алу *(5-ескертпе)*	**–**	**–**	**6.813**	**–**	**7.817**	**–**	**455**	**1.128**	**16.213**
Есептен шығару	**(7.021)**	**(15.562)**	**(13.869)**	**(233)**	**(28.100)**	**–**	**(2.055)**	**(1.624)**	**(68.464)**
Тозу бойынша шығыстар	**(144.588)**	**(73.175)**	**(33.423)**	**(18.540)**	**(161.677)**	**(13.873)**	**(10.034)**	**–**	**(455.310)**
Тозу және шығулар бойынша құнсыздану	**5.824**	**6.519**	**2.788**	**128**	**9.515**	**–**	**1.736**	**845**	**27.355**
Түзету жасауды шегергендегі құнсыздануға арналған резерв, нетто	**(41.758)**	**(152.524)**	**(1.170)**	**(41)**	**(12.605)**	**–**	**(254)**	**(3.238)**	**(211.590)**
Тоқтатылған қызмет/сатуға арналған активтерге аударымдар	**–**	**(3)**	**(16)**	**–**	**(77)**	**–**	**(2)**	**9**	**(89)**
Материалдық емес активтерден/(ге) аударымдар	**(253)**	**–**	**–**	**–**	**–**	**5**	**(580)**	**(1.540)**	**(2.368)**
Барлау активтерінен/(не) / инвестициялық жылжымайтын мүліктен/(ке) аударымдар	**–**	**–**	**(15.900)**	**–**	**–**	**18**	**–**	**–**	**(15.882)**
Қорлардан/(ға) аударымдар, нетто	**19**	**653**	**–**	**(360)**	**110**	**1.024**	**97**	**(210)**	**1.333**
Өзге де аударымдар және қайта топтасулар	**41.441**	**9.673**	**33.012**	**11.473**	**107.002**	**1.335**	**3.873**	**(207.809)**	**–**
2020 жылдың 30 маусымына қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	**4.272.540**	**1.993.182**	**1.137.396**	**1.126.995**	**3.265.883**	**160.756**	**170.159**	**1.092.230**	**13.219.141**
Бастапқы құн	**5.874.830**	**3.504.603**	**1.693.441**	**1.399.447**	**5.617.861**	**330.469**	**334.431**	**1.184.248**	**19.939.330**
Жинақталған тозу және құнсыздану	**(1.602.290)**	**(1.511.421)**	**(556.045)**	**(272.452)**	**(2.351.978)**	**(169.713)**	**(164.272)**	**(92.018)**	**(6.720.189)**
2020 жылдың 30 маусымына қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	**4.272.540**	**1.993.182**	**1.137.396**	**1.126.995**	**3.265.883**	**160.756**	**170.159**	**1.092.230**	**13.219.141**
Бастапқы құн	5.615.863	3.437.819	1.661.680	1.390.130	5.395.828	320.677	324.215	994.697	19.140.909
Жинақталған тозу және құнсыздану	(1.382.883)	(1.251.513)	(513.633)	(255.504)	(2.190.942)	(155.840)	(154.474)	(94.307)	(5.999.096)
2019 жылдың 31 желтоқсанына қалдық құны (аудит жүргізілді) (қайта есептелгені)	4.232.980	2.186.306	1.148.047	1.134.626	3.204.886	164.837	169.741	900.390	13.141.813

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

7. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)

Миллион теңгемен	Мұнай-газ активтері	Құбыржолдар және МӨЗ активтері	Ғимараттар мен құрылыстар	Теміржол жолдары және инфра-құрылым	Машиналар, жабдық және көлік құралдары	Тау-кен активтері	Өзгесі	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
Оның ішінде жалдау шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтер									
2020 жылғы 1 қаңтарға қалдық құны (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)	43.814	928	71.531	–	276.203	–	22.484	–	414.960
Есептілік валютасын қайта есептеу	2.373	29	803	–	12.008	–	975	–	16.188
Есепті бағалаудағы өзгерістер	–	90	(6)	–	(537)	–	135	–	(318)
Жалдау шарттары бойынша түсімдер	–	–	1.959	–	81.944	–	46	2	83.951
Кәсіпорындарды біріктіру арқылы сатып алу *(5-ескертпе)*	–	–	939	–	813	–	–	–	1.752
Есептен шығару	–	–	(165)	–	(12.894)	–	(752)	–	(13.811)
Тозу бойынша шығыстар	(3.524)	(140)	(7.855)	–	(29.124)	–	(1.557)	–	(42.200)
Тозу және шығулар бойынша құнсыздану	–	–	(124)	–	4.453	–	518	–	4.847
Түзету жасауды шегергендегі құнсыздануға арналған резерв, нетто	–	–	–	–	(5.443)	–	–	–	(5.443)
2020 жылдың 30 маусымына қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	**42.663**	**907**	**67.082**	**–**	**327.423**	**–**	**21.849**	**2**	**459.926**
Жалдау шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтердің бастапқы құны	52.363	1.495	89.982	–	528.754	–	25.154	2	697.750
Жинақталған тозу және жалдау шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтердің құнсыздануы	(9.700)	(588)	(22.900)	–	(201.331)	–	(3.305)	–	(237.824)
2020 жылдың 30 маусымына қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	**42.663**	**907**	**67.082**	**–**	**327.423**	**–**	**21.849**	**2**	**459.926**

2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 1.001.679 миллион теңге сомасындағы таза баланстық құны бар негізгі құралдар Топтың кейбір қарыздары бойынша қамтамасыз ету ретінде салынды (2019 жылғы 31 желтоқсан: 1.101.686 миллион теңге).

2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың толығымен есептелген тозуы бар негізгі құралдарының бастапқы құны 1.176.509 миллион теңгені (2019 жылғы 31 желтоқсан: 1.088.767 миллион теңге) құрады.

2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда Топ 14.264 миллион теңге сомаға 3,5% мөлшерінде орташа өлшенген пайыздық мөлшерлемесі бойынша қарыздар бойынша шығындарды *(17-ескертпе)* (2019 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда: 9.820 миллион теңге сомаға 5,3% мөлшерлемесі бойынша) капиталдандырды.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

8. МАТЕРИАЛДЫҚ ЕМЕС АКТИВТЕР

Материалдық емес активтердің қозғалысы былайша көрсетілген:

Миллион теңгемен	Лицен-зиялар	Жер қойнауын пайдалану құқықтары	Гудвилл	Маркетинг бойынша материал-дық емес активтер	Бағдар-ламалық жасақтама	Өзгесі	Жиыны
2020 жылғы 1 қаңтарға қалдық құны (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)	700.364	845.690	301.549	28.960	51.900	75.535	2.003.998
Есептілік валютасын қайта есептеу	**27.490**	**10.900**	**557**	**1.628**	**205**	**549**	**41.329**
Түсімдер	**369**	**50**	**–**	**–**	**2.466**	**1.254**	**4.139**
Кәсіпорындарды біріктіру арқылы сатып алу *(5-ескертпе)*	**–**	**–**	**35.822**	**–**	**146**	**–**	**35.968**
Есептен шығару	**(637)**	**–**	**–**	**–**	**(1.118)**	**(830)**	**(2.585)**
Амортизация бойынша шығыстар	**(22.604)**	**(17.966)**	**–**	**–**	**(9.322)**	**(2.564)**	**(52.456)**
Есептен шығару бойынша тозу	**633**	**–**	**–**	**–**	**399**	**–**	**1.032**
(Құнсыздану)/құнсызданудан болған шығынды қалпына келтіру, нетто	**–**	**–**	**–**	**(6.765)**	**(376)**	**–**	**(7.141)**
Негізгі құралдарға(дан) аударымдар	**64**	**253**	**–**	**–**	**636**	**1.415**	**2.368**
Өзге де аударымдар және қайта топтасулар	**846**	**–**	**–**	**–**	**1.958**	**(2.804)**	**–**
2020 жылдың 30 маусымына қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	**706.525**	**838.927**	**337.928**	**23.823**	**46.894**	**72.555**	**2.026.652**
Бастапқы құн	**839.471**	**923.846**	**454.895**	**61.151**	**167.284**	**142.425**	**2.589.072**
Жинақталған амортизация және құнсыздану	**(132.946)**	**(84.919)**	**(116.967)**	**(37.328)**	**(120.390)**	**(69.870)**	**(562.420)**
2020 жылдың 30 маусымына қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	**706.525**	**838.927**	**337.928**	**23.823**	**46.894**	**72.555**	**2.026.652**
Бастапқы құн	806.879	912.221	418.457	57.921	161.474	139.728	2.496.680
Жинақталған амортизация және құнсыздану	(106.515)	(66.531)	(116.908)	(28.961)	(109.574)	(64.193)	(492.682)
2019 жылдың 31 желтоқсанына қалдық құны (аудит жүргізілді) (қайта есептелгені)	700.364	845.690	301.549	28.960	51.900	75.535	2.003.998

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

9. БІРЛЕСКЕН КӘСІПОРЫНДАР МЕН ҚАУЫМДАСҚАН КОМПАНИЯЛАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар былайша көрсетілген:

Миллион теңгемен	Негізгі қызметі	Қызметті жүзеге асыру орны	2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген) Баланстық құн	2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген) Иелік ету үлесі	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелген) Баланстық құн	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелген) Иелік ету үлесі
Бірлескен кәсіпорындар						
«Теңізшевройл» ЖШС	Мұнай мен газ шығару және өндіру	Қазақстан	**2.579.183**	**20,00%**	2.377.207	20,00%
«Азиялық газқұбыры» ЖШС	Табиғи газды тасымалдау	Қазақстан	**244.652**	**50,00%**	168.086	50,00%
Маңғыстау Инвестментс Б.В.	Мұнай мен газ шығару және өндіру	Қазақстан	**163.656**	**50,00%**	158.867	50,00%
«Бейнеу-Шымкент газ құбыры» ЖШС	Табиғи газды тасымалдау	Қазақстан	**125.905**	**50,00%**	101.766	50,00%
«ҚазРесГаз» ЖШС	Табиғи газды және мұнайды қайта өңдеу өнімдерін қайта өңдеу және сату	Қазақстан	**85.906**	**50,00%**	79.849	50,00%
Forum Muider Б.В.	Көмір өндіру	Қазақстан	**41.282**	**50,00%**	33.938	50,00%
«ҚазГерМұнай» ЖШС	Мұнай мен газды барлау және өндіру	Қазақстан	**29.372**	**50,00%**	25.620	50,00%
«АстанаГаз ҚМГ» АҚ	Газ құбырын салу	Қазақстан	**26.605**	**50,00%**	33.813	50,00%
Ural Group Limited BVI	Мұнай мен газ шығару және өндіру	Қазақстан	**26.405**	**50,00%**	47.662	50,00%
Өзгелері			**129.295**		146.329	
Бірлескен кәсіпорындардың жиыны			**3.452.261**		3.173.137	
Қауымдасқан компаниялар						
«Қазмырыш» ЖШС	Кендерді өндіру және байыту, аффинирленген металдарды алу	Қазақстан	**451.876**	**29,82%**	459.091	29,82%
«Каспий құбыр консорциумы» АҚ	Шикі мұнайды тасымалдау	Қазақстан/Ресей	**419.792**	**20,75%**	359.173	20,75%
«ПетроҚазақстан Инк.» («ПҚИ»)	Мұнай мен газды барлау, өндіру және қайта өңдеу	Қазақстан	**86.498**	**33,00%**	95.320	33,00%
«КАТКО» БК» ЖШС	Уран өнімдерін өндіру, қайта өңдеу және экспорттау	Қазақстан	**63.683**	**49,00%**	61.642	49,00%
Өзгелері			**95.009**		94.508	
Қауымдасқан компаниялардың жиыны			**1.116.858**		1.069.734	
			4.569.119		4.242.871	

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

9. БІРЛЕСКЕН КӘСІПОРЫНДАР МЕН ҚАУЫМДАСҚАН КОМПАНИЯЛАРДАҒЫ ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)

Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың инвестицияларындағы қозғалыс былайша берілген:

Миллион теңгемен	
2020 жылғы 1 қаңтарға сальдо (аудит жүргізілді)	4.242.871
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы үлес, нетто *(29-ескертпе)*	**276.253**
Сатуға арналған активтерге аударымдар *(6-ескертпе)*	**9.086**
Иелік ету үлесін өзгертпестен капиталға қосымша салымдар	**8.646**
Есептілік валютасын қайта есептеуден басқа, өзге де жиынтық кіріс	**1.828**
Берілген қарыздар бойынша дисконт	**815**
Алынған дивидендтер	**(90.829)**
Алынуға жататын дивидендтердегі өзгеріс	**(6.824)**
Инвестициялардың құнсыздануы *(26-ескертпе)*	**(50.624)**
Есептен шығарулар *(5-ескертпе)*	**(14.670)**
Инвестицияларды есептен шығару	**(21)**
Есептілік валютасын қайта есептеу	**192.588**
2020 жылғы 30 маусымға сальдо (аудит жүргізілмеген)	**4.569.119**

10. КРЕДИТТІК МЕКЕМЕЛЕРДЕГІ ҚАРАЖАТ

Кредиттік мекемелердегі қаражатқа мыналар кірді:

Миллион теңгемен	**2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Банктік депозиттер	**541.739**	643.857
Кредиттік мекемелерге қарыздар	**124.605**	127.393
Минусы: күтілетін несие шығындарына резерв	**(6.987)**	(7.484)
Кредиттік мекемелердегі қаражат, нетто	**659.357**	763.766
Минусы: қысқа мерзімді бөлік	**(494.137)**	(593.974)
Ұзақ мерзімді бөлік	**165.220**	169.792

Миллион теңгемен	**2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
A+(A1)-дан A-(A3)-ға дейін рейтингтер	**124.496**	207.078
BBB-(Baa3)-дан BB-(Ba3)-ға дейін рейтингтер	**364.592**	420.760
B+(B1)-дан B-(B3)-ға дейін рейтингтер	**170.269**	135.928
	659.357	763.766

Миллион теңгемен	**2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	**Орташа алынған пайыздық мөлшерлеме**	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	Орташа алынған пайыздық мөлшерлеме
АҚШ долларымен берілген кредиттік мекемелердегі қаражат	**421.100**	**0,78%**	546.639	1,06%
Теңгемен берілген кредиттік мекемелердегі қаражат	**238.076**	**6,09%**	217.117	5,86%
Өзге де валюталарда берілген кредиттік мекемелердегі қаражат	**181**	**4%**	10	4%
	659.357		763.766	

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

10. КРЕДИТТІК МЕКЕМЕЛЕРДЕГІ ҚАРАЖАТ (жалғасы)

2020 жылғы 31 маусымдағы жағдай бойынша кредиттік мекемелердегі қаражатқа 12.274 миллион теңге сомасындағы ақша қаражаты жатады, әрі олар Топтың кейбір қарыздары бойынша қамтамасыз ету ретінде кепілге қойылды (2019 жылғы 31 желтоқсан: 15.062 миллион теңге).

11. ӨЗГЕ ДЕ ҚАРЖЫ АКТИВТЕРІ

Өзге де қаржы активтеріне мыналар жатады:

Миллион теңгемен	**2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Өзге де жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын қаржы активтері, қоса	**64.827**	52.984
Қазақстанның қаржы мекемелерінің облигациялары	**40.132**	35.268
Корпоративтік облигациялар	**10.140**	1.214
Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Қазынашылық міндеттемелері	**9.224**	11.475
Шет мемлекеттердің қазынашылық вексельдері	**5.269**	4.965
Үлестік бағалы қағаздар	**62**	62
Амортизациялық құн бойынша бағаланатын қаржы активтері, қоса	**365.018**	310.326
Қазақстанның қаржы мекемелерінің облигациялары	**222.088**	210.161
Корпоративтік облигациялар	**102.306**	101.885
Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің ноттары	**47.351**	7.460
Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің еурооблигациялары	**1.766**	1.676
Минусы: күтілетін несие шығындарына резерв	**(8.493)**	(10.856)
Мыналарды қоса алғанда, пайда мен шығын арқылы әділ құн бойынша бағаланатын қаржы активтері	**50.808**	47.604
Үлестік бағалы қағаздар	**30.861**	27.754
Бірлескен кәсіпорынның қатысушысынан алынатын вексель	**9.909**	13.627
Корпоративтік облигациялар	**4.567**	4.006
Форвардтар мен фьючерстер	**2.977**	952
Опциондар	**1.746**	543
Қазақстанның қаржы мекемелерінің облигациялары	**748**	722
Қаржы активтерінің жиыны	**480.653**	410.914
Минусы: ағымдағы бөлік	**(117.428)**	(74.669)
Ұзақ мерзімді бөлік	**363.225**	336.245

Туынды қаржы құралдарын қоспағанда, валюталар бөлінісіндегі өзге де қаржы активтері мынадай түрде берілген:

Миллион теңгемен	**2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Теңгемен берілген қаржы активтері	**394.098**	341.777
АҚШ долларымен берілген қаржы активтері	**81.832**	67.642
	475.930	409.419

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

12. ӨЗГЕ ДЕ ҰЗАҚ МЕРЗІМДІ АКТИВТЕР

Ұзақ мерзімді активтер былайша көрсетілген:

Миллион теңгемен	**2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Ұзақ мерзімді активтер үшін төленген аванстар	**351.655**	434.486
Өтелуге жататын ұзақ мерзімді ҚҚС	**200.038**	235.573
Пайдаланылуы шектелген ақша қаражаты	**109.814**	98.188
Ұзақ мерзімді қорлар	**58.884**	24.024
Келешек кезеңдердің шығыстары	**12.783**	14.507
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	**11.663**	14.497
Өзгесі	**37.689**	40.067
Минусы: құнсыздану резерві	**(91.596)**	(92.669)
	690.930	768.673

13. ҚОРЛАР

Қорларға мыналар кіреді:

Миллион теңгемен	**2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2019 жыл (аудит жүргізілген)
Уран өнімдері	**194.804**	169.367
Өндірістік материалдар мен қорлар	**61.009**	61.707
Қайта сатуға арналған тауарлар	**51.438**	70.604
Сатуға арналған мұнайды қайта өңдеу өнімдері	**44.933**	53.943
Мұнай-газ саласының материалдары мен қорлары	**41.183**	35.744
Аяқталмаған өндіріс	**35.117**	44.913
Газды қайта өңдеу өнімдері	**31.257**	52.566
Отын	**28.625**	17.523
Шикі мұнай	**26.477**	61.100
Теміржол саласының материалдары мен қорлары	**15.860**	21.485
Авиациялық қосалқы бөлшектер	**12.576**	11.504
Электр энергиясын беру бойынша жабдыққа арналған қосалқы бөлшектер	**6.420**	2.803
Телекоммуникациялық жабдық үшін қосалқы бөлшектер	**2.242**	2.100
Уран саласының материалдары мен қорлары	**1.793**	1.137
Өзге де материалдар мен қорлар	**58.108**	47.956
	611.842	654.452

14. САУДА ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ АКТИВТЕР

Сауда дебиторлық берешекке мыналар кірді:

Миллион теңгемен	**2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Сауда дебиторлық берешек	**630.138**	666.464
Минусы: күтілетін несие шығындарына резерв	**(44.078)**	(46.076)
	586.060	620.388

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

14. САУДА ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК ЖӘНЕ ӨЗГЕ АҒЫМДАҒЫ АКТИВТЕР (жалғасы)

Өзге де қысқа мерзімді активтерге мыналар кірді:

Миллион теңгемен	**2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Төленген аванстар және болашақ кезеңдердің шығыстары	**115.191**	195.205
Өзге де дебиторлық берешек	**106.788**	109.307
Салықтар бойынша өзге де алдын ала төлем	**77.252**	97.818
Пайдаланылуы шектелген ақша қаражаты	**55.421**	53.262
Алынатын дивидендтер	**18.931**	12.708
Жұмыскерлердің берешегі	**6.197**	4.928
Өзге де қаржылық емес ағымдағы активтер	**19.328**	20.136
Өзге де қаржылық ағымдағы активтер	**8.455**	9.907
Минусы: құнсыздану резерві	**(105.625)**	(107.105)
	301.938	396.166

2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың 124.404 миллион теңге мөлшеріндегі дебиторлық берешегі Топтың кейбір қарыздары бойынша қамтамасыз ету ретінде салынды (2019 жылғы 31 желтоқсан: 71.401 миллион теңге).

2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың 303 миллион теңге (2019 жылғы 31 желтоқсан: 313 миллион теңге) мөлшеріндегі дебиторлық берешегі бойынша сыйақы есептелген жоқ. 2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша орташа алынған пайыздық мөлшерлеме 11,11% (2019 жылғы 31 желтоқсан: 11,16%) болды.

15. АҚША ҚАРАЖАТЫ МЕН ОНЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

Ақша қаражаты мен оның баламаларына мыналар кіреді:

Миллион теңгемен	**2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Банктердегі ағымдағы шоттар – АҚШ доллары	**812.450**	1.116.492
Банктердегі ағымдағы шоттар – теңге	**221.518**	215.008
Банктердегі ағымдағы шоттар – басқа валюталар	**30.798**	33.392
Банктік салымдар – АҚШ доллары	**528.115**	199.949
Банктік салымдар – теңге	**580.761**	379.212
Банктік салымдар – басқа валюталар	**6.838**	6.450
Жолдағы ақша қаражаты	**18.037**	23.555
Кассадағы ақша қаражаты	**9.984**	9.821
Кемінде үш ай өтеудің бастапқы мерзімі бар өзге де банктермен сатып алу және кері сату («кері репо») шарттары	**21.821**	10.735
Минусы: күтілетін несие шығындарына резерв	**(388)**	(652)
	2.229.934	1.993.962

Қысқа мерзімді банк салымдары әртүрлі мерзімдерге – 1 (бір) күннен 3 (үш) айға дейін, Топтың қолма-қол ақша қаражаты қажеттіліктеріне байланысты жедел түрде енгізіледі. 2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша банктердегі мерзімді депозиттер бойынша және ағымдағы банктік шоттар бойынша орташа өлшенген пайыздық мөлшерлеме тиісінше 5,06%-ды және 1,18%-ды (2019 жылғы 31 желтоқсан: тиісінше 6,02% және 0,87%) құрады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

16. КАПИТАЛ

16.1 Акциялар шығару

Акцияларға ақы төлеу	Шығаруға рұқсат етілген және шығарылған акциялардың саны	Акциялардың номиналды құны, теңгемен	Жарғылық капитал, миллион теңгемен
2019 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	3.481.957.769	–	5.229.112
Ақша қаражатымен жарналар	**763**	**34.075.462**	**26.000**
Мүлік жарналары	**125**	**21.848.312**	**2.731**
2020 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	**3.481.958.657**	**–**	**5.257.843**

Ақша қаражатымен жарналар

2020 жылғы 23 сәуірде Акционер 26.000 миллион теңге мөлшеріндегі ақша қаражатымен Қордың жарғылық капиталына жарна салды. Осы қаражат Қордың еншілес ұйымдары «Біріккен химия компаниясы» ЖШС («БХК») жүзеге асыратын жобаларды қаржыландыруға арналған.

Мүлік жарналары

2020 жылғы 23 маусымда «ҚР Қаржы министрлігінің Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті» ММ Қордың жарғылық капиталына мүліктік салым күйінде 2.731 миллион теңге мөлшерінде жарна жасады. Бұл мүлік «Самұрық- Энерго» АҚ еншілес ұйымының жарғылық капиталына берілді.

16.2 Дивидендтер

Бақыланбайтын қатысу үлесінің ұстаушыларына келетін дивидендтер

2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде Топ «ҚазМұнайГаз» Ұлттық Компаниясы» АҚ («ҚМГ ҰК»), ҚТК, «Қазатомөнеркәсіп» ұлттық атом компаниясы» АҚ («ҚАӨ ҰАК») және «KEGOC» АҚ тобында бақыланбайтын қатысу үлестерін ұстаушыларға 63.682 миллион теңге сомасына дивидендтерді жария етті. 51.223 миллион теңге мөлшеріндегі дивидендтер бақыланбайтын қатысу үлестерін ұстаушыларға 2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде төленді.

16.3 Акционердің өзге де салымдары

2017 жылы Үкімет Топқа сенімгерлік басқару талаптарында газ құбырларын берді, олардың 9.638 миллион теңге мөлшеріндегі әділ құны қосымша төленген капитал құрамында көрсетілді. 2018 жылы берілген газ құбырларының әділ құны 9.629 миллион теңгеге дейін түзетілді. Сенімгерлік басқару шартының мерзімі аяқталғаннан кейін Топ газ құбырларын Үкіметке қайтарып берді және тиісінше, қосымша төленген капиталды газ құбырларының баланстық құнына азайтты, сондай-ақ 626 миллион теңге мөлшерінде жинақталған амортизацияны бөлінбеген пайда арқылы көрсетті.

2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде Топ сенімгерлік басқару талаптарында газ құбырларымен білдірілген негізгі құралдарды алды, олардың әділ құны 4.733 миллион теңгеге тең болды.

16.4 Акционермен жасалатын өзге де операциялар

2020 жылғы сәуірде Топ жолаушылар вагондарының паркін жаңартып алу үшін түпкі Акционердің жалпы бақылауындағы «БРК-Лизинг» АҚ-мен 17.857 миллион теңге жалпы сомаға үш жақты сатып алу-сату және лизинг шарттарын жасады. Қарыз бойынша сыйақы 1,5% сыйақы мөлшерлемесі бойынша жылдық төлемдермен өтеледі. Негізгі борыш 2040 жылы толық өтелгенге дейін жылдық төлемдермен өтелуі тиіс. Негізгі борышты төлеу бойынша жеңілдік кезеңі 6 жылды құрайды. Осы сияқты шарттар бойынша қаржылық міндеттемелерді Топ қарыздар ретінде ескереді.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

16. КАПИТАЛ (жалғасы)

16.4 Акционермен жасалатын өзге де операциялар (жалғасы)

Қарыз нарықтық мөлшерлемеден төмен пайыздық мөлшерлемемен берілді және алынған қарыздың әділ құны 10,2% нарықтық пайыздық мөлшерлемеге сүйене отырып есептелді. Топ 2.062 миллион теңге сомасына кейінге қалдырылған салық әсерін шегере отырып 10.307 миллион теңге мөлшерінде қарыздың әділ құнына дейінгі түзетуді капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есепте Акционермен жасалған өзге де операциялар ретінде мойындады.

16.5 Акционерге өзге де бөлу

Әлеуметтік жобаларды қаржыландыру

2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда, Акционер шешімінің негізінде, Қор 14.748 миллион теңге жалпы сомаға түрлі әлеуметтік жобалардың қаржыландыру міндеттемелерін мойындады. Бұл міндеттемелер капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есепте Акционерге өзге де бөлулер ретінде танылды. Бұл міндеттемелер 2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша толығымен өтелді.

Әлеуметтік объектілерді салу

2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда Топ 4.927 миллион теңге сомасында Түркістан облысын әлеуметтік-экономикалық дамыту шеңберінде Түркістан қаласында орналасқан әлеуметтік нысандардың құрылысын қаржыландыру бойынша міндеттемелерді мойындады. Бұл міндеттемелер капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есепте Акционерге өзге де бөлулер ретінде танылды.

16.6 Активтерді Акционерге беру

Қорғас акцияларын беру

2020 жылғы наурызда Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2019 жылғы 19 наурыздағы Қаулысының негізінде Топ 24.809 миллион теңге таза активтер сомасында Қорғас акциялары пакетінің 100%-ын Алматы облысының әкімдігіне өтеусіз берді *(6-ескертпе)*. Бұл операция капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есепте активтердің Акционерге берілуі ретінде көрсетілді.

16.7 Үкіметтің қарыздары бойынша дисконт

2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда Қор Ұлттық банк сатып алған, 50.182 миллион теңге сомасына ішінара мерзімінен бұрын өтеді. Жоғарыда аталған Ұлттық банк алдындағы міндеттемелердің ұзақ мерзімді өтелуіне орай Қор Үкіметтен 18.743 миллион теңге мөлшерінде алынған қарыздар бойынша дисконттың амортизациясын капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есепте мойындады *(18-ескертпе)*.

16.8 Еншілес ұйымдардың шығуы

2020 жылғы қаңтарда Топ «Транстелеком» АҚ акциялары пакетінің 26%-ын минус 1 (бір) акциясын үшінші тарапқа сатты. Нәтижесінде Топ еншілес компанияға бақылаудан айырылды және 14.040 миллион теңге мөлшерінде «Транстелеком» АҚ-дағы бақыланбайтын қатысу үлесінің есептен шығарылуын капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есепте мойындады *(6-ескертпе)*.

16.9 Бақылаудан айырылуға әкеп соқтырмайтын еншілес ұйымдарға қатысу үлестерін өзгерту – қатысу үлестерін сату

«Қазатомөнеркәсіп» ҰАК» АҚ

2016-2020 жылдарға арналған Жекешелендіру бойынша кешенді жоспардың шеңберінде, 2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде Топ Қазатомөнеркәсіп акцияларының 6,28% «Астана» Халықаралық қаржы орталығының биржасында, сондай-ақ Лондонның қор биржасында қосымша сатты.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

16. КАПИТАЛ (жалғасы)

16.9 Еншілес ұйымдардағы қатысу үлесінің өзгеруі – бақылауды жоғалтуға әкеп соқпайтын қатысу үлесін сату (жалғасы)

«Қазатомөнеркәсіп» ҰАК» АҚ (жалғасы)

Акцияларды шығару нәтижесінде Топ, 595 миллион теңге сомаға мәміле бойынша шығыстарды шегере отырып, 84.570 миллион теңге мөлшерінде соманы таныды, бақыланбайтын қатысу үлесі 59.492 миллион теңгеге өсті, ал 25.078 миллион теңге мөлшеріндегі айырма бөлінбеген пайданың азаюы ретінде танылды. Акцияларды сатудан түскен ақша сомасы алу күніне 83.944 миллион теңге болды.

16.10 Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв

Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв еншілес ұйымдардың қаржылық есептілігін қайта есептеуден пайда болатын бағам айырмаларын есепке алу үшін пайдаланылады, оның функционалдық валютасы теңге болып табылмайды және оның қаржылық есептілігі қаржылық есеп берушіліктің бұл шоғырландырылған нысандарына енгізілген. 2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв 475.162 миллион теңгені құрады.

Топтың АҚШ долларымен берілген кейбір қарыздары шетелдік операцияларды жүзеге асыратын еншілес ұйымдарға таза инвестицияларды хеджирлеу құралы ретінде анықталды. 2020 жылғы 30 маусымға 213.157 миллион теңге сомасында осы қарыздарды қайта есептеуден бағам айырмасы бойынша жұмсалмаған шығыстар өзге де жиынтық кірісте есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резервке ауыстырылды.

16.11 Акцияның баланстық құны

«Қазақстан қор биржасы» АҚ (бұдан әрі – «ҚҚБ») Биржалық кеңесінің 2010 жылғы 4 қазандағы шешіміне сәйкес қаржылық есептілігі ҚҚБ бекіткен қағидаларға сәйкес есептелген есепті күні бір акцияның (жай және артықшылықты) баланстық құны туралы деректерді қамтуы тиіс.

Миллион теңгемен	**2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)
Активтердің жиыны	**26.668.703**	26.409.484
Минусы: материалдық емес активтер	**(2.026.652)**	(2.003.998)
Минусы: міндеттемелер жиыны	**(11.938.311)**	(12.071.963)
Жай акциялар үшін таза активтер	**12.703.740**	12.333.523
Жай акциялардың саны	**3.481.958.657**	3.481.957.769
Жай акцияның баланстық құны, теңге	**3.648**	3.542

Акцияға пайда

Теңгемен	**2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)
Базалық және акцияға бөлінген пайданы есептеу үшін жай акциялардың орташа алынған саны	**3.481.958.039**	3.481.940.567
Кезеңге акцияға таза пайданың негізгі және көбейтілген үлесі	**50,69**	225,07
Жалғасатын қызметтен акцияға таза пайданың негізгі және көбейтілген үлесі	**50,69**	225,07

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

17. ҚАРЫЗДАР

Қарыздарға, оның ішінде төленуге жататын сыйақыға мыналар кірді:

Миллион теңгемен	**2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Тіркелген сыйақы мөлшерлемесі бар қарыздар	**5.782.385**	5.519.465
Құбылмалы сыйақы мөлшерлемесі бар қарыздар	**1.428.189**	1.321.928
	7.210.574	6.841.393
12 ай ішінде өтеуге жатқызылған сома шегерілген	**(880.963)**	(737.950)
12 айдан кейін өтеуге жататын сомалар	**6.329.611**	6.103.443

Миллион теңгемен	**2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
АҚШ долларында берілген қарыздар	**4.847.689**	4.694.855
Теңгемен көрсетілген қарыздар	**1.864.234**	1.758.863
Басқа валюталарда берілген қарыздар	**498.651**	387.675
	7.210.574	6.841.393

Қарыз шарттарының талаптары бойынша Топтың тиісті еншілес ұйымдары белгілі бір ковенанттарды сақтауға міндетті. Топ әрбір есепті күнге Топтың барлық қарыз шарттары бойынша ковенанттардың сақталуын тексереді. Қаржы көрсеткіштерінің орындалмауы кредиторларға қарыздардың мерзімінен бұрын өтелуін талап ету құқығын береді. 2020 жылғы 30 маусымдағы және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай Топ қарыздар бойынша барлық қаржы және қаржылық емес ковенанттарды орындайды.

Қарыздардағы өзгерістер былайша көрсетілген:

Миллион теңгемен	
2020 жылдың 1 қаңтарына (аудит жүргізілген)	6.841.393
Қарыздар бойынша түсімдер	**679.512**
Валютаны қайта есептеу	**259.388**
Есептелген сыйақы	**217.077**
Қарыздардың есебінен негізгі құралдарды сатып алу	**24.050**
Капиталға айналдырылған сыйақы *(7-ескертпе)*	**14.264**
Дисконт амортизациясы	**5.449**
Дисконт	**(21.336)**
Төленген сыйақы	**(220.760)**
Негізгі борышты төлеу	**(576.404)**
Өзгесі	**(12.059)**
2020 жылдың 30 маусымына (аудит жүргізілмеген)	**7.210.574**

* *Қордың Корпоративтік орталығы алған белгілі бір қарыздар бойынша ақша түсімдері мен төлемдер операциялық қызметтен болған ақша ағындарына қосылған, өйткені бұл қарыздар активтерді басқару бойынша Қордың негізгі қызметінің бір бөлігі болып табылады.*

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

17. ҚАРЫЗДАР (жалғасы)

Топтың еншілес ұйымдарының бөлінісінде қарыздардың баланс сомасы төменде берілген:

Миллион теңгемен	**2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
ҚМГ ҰК және оның еншілес ұйымдары	**3.913.696**	3.777.706
ҚТЖ ҰК және оның еншілес ұйымдары	**1.421.808**	1.362.486
Қор	**554.027**	536.088
БХК және оның еншілес ұйымдары	**344.619**	277.685
Қазақтелеком және оның еншілес ұйымдары	**301.655**	263.782
Самұрық-Энерго және оның еншілес ұйымдары	**204.417**	205.063
ҚАӨ ҰАК және оның еншілес ұйымдары	**162.744**	159.964
КЕГОК және оның еншілес ұйымдары	**159.224**	150.326
ЕМАЭС-2	**96.071**	94.088
Қордың өзге де еншілес ұйымдары	**52.313**	14.205
Қарыздар барлығы	**7.210.574**	6.841.393

18. ҚАЗАҚСТАН РЕСПУБЛИКАСЫ ҮКІМЕТІНІҢ ҚАРЫЗДАРЫ

Қазақстан Республикасы Үкіметінің қарыздарына мыналар жатады:

Миллион теңгемен	**2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Ұлттық қордың активтері есебінен Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі сатып алған облигациялар	**556.078**	578.001
Қазақстан Республикасының Үкіметінен қарыздар	**50.529**	49.559
	606.607	627.560
12 ай ішінде өтеуге жатқызылған сома шегерілген	**(16.792)**	(5.238)
12 айдан кейін өтеуге жататын сомалар	**589.815**	622.322

Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі сатып алған облигациялар

ҚР Үкіметінің 2018 жылғы 4 маусымдағы № 323 қаулысымен бекітілген Ұлттық басқарушы холдингтердің, ұлттық холдингтердің, ұлттық компаниялардың және олардың еншілес, тәуелді және олармен үлестес болып табылатын өзге де заңды тұлғалардың активтерін бәсекелес ортаға беруден ҚР Ұлттық қорына түсетін түсімдердің қағидаларына сәйкес мемлекеттік активтерді сатудан түскен қаражат Қордың Ұлттық қор алдындағы міндеттемелерін өтеуге жұмсалуы мүмкін.

Осыған орай 2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде Қор қабылдаған корпоративтік шешімдерге сәйкес Қордың Қазақстан Республикасының Ұлттық банкі сатып алған облигацияларының он бірінші шығарылымының шеңберінде 50.182 миллион теңге сомаға номиналды құны бойынша облигацияларды ішінара мерзімінен бұрын өтеді. Осыған орай Қор Үкіметтен 18.743 миллион теңге мөлшерінде алынған қарыздар бойынша дисконттың амортизациясын капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есепте мойындады *(16-ескертпе)*.

19. МҰНАЙДЫ ЖЕТКІЗУ ШАРТТАРЫ БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕЛЕР

ҚМГ Қашаған Б.В.

2016 жылдың ішінде ҚМГ Қашаған Б.В. шикі мұнайды жеткізуге арналған ұзақ мерзімді шартты жасады. Шарт талаптарына сай ҚМГ Қашаған Б.В. 2018 жылдан бастап 2025 жылға дейінгі кезеңде Қашаған кен орнынан 16,6 миллион тоннаға тең болатын ең аз мұнай көлемін жеткізеді.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

Шартта ағымдағы нарықтық баға белгілеудің негізінде бағаның айқындалуы көзделген, ал алдын ала төлем шикі мұнайды нақты жеткізу арқылы өтеледі.

19. МҰНАЙДЫ ЖЕТКІЗУ ШАРТТАРЫ БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)

ҚМГ Қашаған Б.В. (жалғасы)

2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде ҚМГ Қашаған Б.В. 340 миллион АҚШ доллары жалпы сомаға (баламасы 137.707 миллион теңге) мұнай жеткізумен алдын ала төлемді ішінара өтеді.

2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда есептелген сыйақының жалпы сомасы 8.651 миллион теңгені (2019 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда: 33.457 миллион теңге) құрады *(27-ескертпе)*. Сыйақының өтелуі заттай – шикі мұнаймен жасалады.

Шарт талаптарына сай КМГ Кашаган Б.В. жеткізілетін шикі мұнайдың көлемі ауыртпалықсыз болатындығын қамтамасыз етуі тиіс.

Мұнайды жеткізу шарттары бойынша алдын ала төлем 15 ХҚЕС-ке (IFRS) сай сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша міндеттемемен мойындалады.

20. ЖАЛДАУ БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Қаржылық жалдау төлемдерінің ағымдағы таза құнымен бірге жалдау бойынша болашақтағы ең төменгі жалдау төлемдері былайша көрсетілген:

	Ең төменгі жалдау төлемдері		**Ең төменгі жалдау төлемдерінің ағымдағы құны**	
Миллион теңгемен	**30 маусым 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)**	31 желтоқсан 2019 жыл (аудит жүргізілген)	**30 маусым 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)**	31 желтоқсан 2019 жыл (аудит жүргізілген)
Бір жыл ішінде	**123.669**	101.784	**106.399**	84.138
2 жылдан 5 жылды қоса алғанда	**347.109**	293.864	**282.421**	236.087
Бес жылдан жоғары	**136.337**	146.158	**90.614**	103.942
	607.115	541.806	**479.434**	424.167
Минусы: қаржы төлемдерін білдіретін сомалар	**(127.681)**	(117.639)	**–**	–
Ең төменгі жалдау төлемдерінің ағымдағы құны	**479.434**	424.167	**479.434**	424.167
12 ай бойы өтеуге жататын соманы шегергенде	**–**	–	**(106.399)**	(84.138)
12 айдан кейін өтеуге жататын сомалар	**–**	–	**373.035**	340.029

2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша пайыз сомасының есебі 5,53%-дан 14,50%-ға дейінгі (2019 жылғы 31 желтоқсан: 4,7%-дан 14,00%-ға дейін) тиімді пайыз мөлшерлемелеріне негізделеді.

Жалдау бойынша міндеттемелердегі өзгерістер былайша берілген:

Миллион теңгемен	
2020 жылдың 1 қаңтарына (аудит жүргізілген)	424.167
Жалдау бойынша түсімдер	**79.706**
Валютаны қайта есептеу	**17.776**
Есептелген сыйақы	**17.290**
Төленген сыйақы	**(13.260)**
Негізгі борышты төлеу	**(45.549)**
Бизнесті біріктіру *(5-ескертпе)*	**1.037**
Өзгесі	**(1.733)**
2020 жылдың 30 маусымына (аудит жүргізілмеген)	**479.434**

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

21. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Сауда және өзге де кредиторлық берешекке мыналар кірді:

Миллион теңгемен	**2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)
Сауда кредиторлық берешек	**672.003**	909.461
Негізгі құралдарды жеткізу үшін кредиторлық берешек	**64.691**	112.150
Өзге де кредиторлық берешек	**23.789**	23.671
	760.483	1.045.282

Миллион теңгемен	**2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)
Теңгемен көрсетілген сауда кредиторлық берешек	**410.384**	507.172
АҚШ долларымен көрсетілген сауда кредиторлық берешек	**191.671**	326.279
Басқа валюталарда көрсетілген сауда кредиторлық берешек	**69.948**	76.010
	672.003	909.461

Өзге де ағымдағы міндеттемелерге мыналар жатады:

Миллион теңгемен	**2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша міндеттемелер	**208.925**	299.467
Қызметкерлерге төлемдер бойынша міндеттемелер	**118.656**	118.657
Төленуге жататын басқа салықтар	**104.428**	137.789
Клиенттердің қаражаты	**43.843**	34.768
Төленуге жататын дивидендтер	**19.457**	6.727
Өзге де бағалау міндеттемелері	**18.853**	19.975
Алынған аванстар және болашақ кезеңдердің кірістері	**14.827**	11.802
Зейнетақы және әлеуметтік аударымдар бойынша міндеттемелер	**13.451**	15.805
Бірлескен операциялар бойынша міндеттемелер	**10.079**	–
Әлеуметтік жобаларды қаржыландыру бойынша Акционер алдындағы міндеттемелер	**8.905**	12.100
Кепілдік шарттары бойынша міндеттемелер	**6.566**	7.355
Мемлекеттік субсидиялар бойынша міндеттемелер	**4.346**	–
Өзге де қаржылық міндеттемелер	**34.444**	43.312
Өзге де қаржылық емес міндеттемелер	**39.165**	33.969
	645.945	741.726

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

22. ТҮСІМ

Миллион теңгемен	**30 маусымда аяқталған үш ай үшін**		**30 маусымда аяқталған алты ай үшін**	
	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы (аудит жүргізілмеген)	**2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Шикі мұнай сату	**362.381**	799.661	**979.788**	1.731.176
Мұнай өнімдерін сату	**337.322**	653.142	**821.188**	1.271.964
Теміржолмен жүк тасымалдары	**259.879**	238.670	**499.969**	448.404
Қайта өңделген газ өнімін сату	**156.594**	197.016	**442.830**	444.863
Тазартылған алтынды өткізу	**138.824**	94.242	**261.378**	165.139
Телекоммуникациялық қызметтер	**122.462**	96.761	**244.935**	184.783
Уран өнімін сату	**87.312**	109.218	**142.645**	157.859
Электр энергиясын тасымалдау	**70.453**	53.099	**139.808**	108.681
Мұнай мен газ тасымалдау	**65.513**	81.386	**147.541**	159.753
Электрлік кешен	**49.363**	49.516	**122.336**	112.259
Алыс-беріс мұнайын өңдеу	**41.213**	45.228	**92.001**	96.037
Авиатасымалдаулар	**14.627**	79.977	**78.015**	143.224
Пайыздық кіріс	**11.784**	11.904	**24.224**	23.931
Почта қызметтері	**9.822**	10.882	**19.325**	21.603
Жолаушылар темір жол тасымалы	**3.543**	20.968	**21.675**	40.742
Өзге де кіріс	**78.087**	89.674	**167.689**	178.224
Минусы: Шикі мұнай сапасының банкі	**1.237**	(6.854)	**(1.650)**	(8.344)
Минусы: жанама салықтар және коммерциялық жеңілдіктер	**(106.016)**	(143.341)	**(218.983)**	(266.084)
	1.704.400	2.481.149	**3.984.714**	5.014.214

Миллион теңгемен	**30 маусымда аяқталған үш ай үшін**		**30 маусымда аяқталған алты ай үшін**	
	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы (аудит жүргізілмеген)	**2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Географиялық нарық				
Қазақстан	**905.893**	849.246	**1.895.485**	1.707.164
Басқа да елдер	**798.507**	1.631.903	**2.089.229**	3.307.050
	1.704.400	2.481.149	**3.984.714**	5.014.214

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

23. ӨТКІЗІЛГЕН ӨНІМ МЕН КӨРСЕТІЛГЕН ҚЫЗМЕТТІҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
Миллион теңгемен	**2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылғы (аудит жүргізілмеген)	**2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Материалдар мен қорлар	**570.850**	1.045.870	**1.472.765**	2.200.328
Тозу, тауысылу және амортизация	**228.090**	176.608	**461.466**	392.140
Әлеуметтік салық мен аударымдарды қоса алғанда, персонал шығындары	**213.189**	198.472	**425.210**	409.301
Отын және энергия	**70.818**	89.120	**174.431**	186.249
Жөндеу және қызмет көрсету	**60.674**	58.111	**113.826**	102.980
Алынған өндірістік қызметтер	**54.530**	86.740	**114.113**	152.678
Әлеуметтік салық пен әлеуметтік аударымдардан басқа, салықтар	**22.808**	21.496	**49.312**	41.915
Пайдалы қазбаларды өндіруге салынатын салық	**20.589**	29.879	**44.402**	68.050
Жалдау	**13.429**	17.659	**33.662**	44.231
Пайыздық шығыстар	**12.592**	18.976	**33.928**	42.835
Көлік қызметтері	**10.651**	11.440	**21.568**	22.076
Өзгесі	**68.966**	81.988	**152.334**	141.386
	1.347.186	1.836.359	**3.097.017**	**3.804.169**

24. ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
Миллион теңгемен	**2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылғы (аудит жүргізілмеген)	**2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Әлеуметтік салық пен аударымдарды қоса алғанда, жалақы бойынша шығыстар	**45.249**	49.412	**94.871**	94.877
Әлеуметтік салық пен әлеуметтік аударымдардан басқа, салықтар	**10.732**	5.156	**18.339**	13.345
Тозу және амортизация	**9.125**	9.594	**17.742**	19.034
Кеңес беру қызметтері	**7.393**	7.100	**14.855**	13.806
Жөндеу және қызмет көрсету	**1.791**	1.331	**2.975**	2.175
Жалдау	**1.528**	1.528	**2.744**	2.751
Сауда дебиторлық берешек пен өзге де активтер бойынша күтілетін несие шығындарына резервтер	**1.491**	2.898	**1.269**	11.676
Бөгде ұйымдардың өзге қызметтері	**1.252**	1.391	**2.526**	2.343
Демеушілік көмек және қайырымдылық	**1.066**	914	**2.260**	5.326
Коммуналдық шығыстар мен ғимараттарды ұстап күту	**833**	961	**1.888**	2.013
Айыппұлдар мен өсімақылар	**587**	2.419	**894**	2.801
Көлік қызметтері	**510**	862	**1.211**	1.625
Банктердің қызметтері	**414**	522	**867**	1.081
Іссапар шығыстары	**311**	2.302	**1.568**	3.775
Кәсіби оқытуға және біліктілікті арттыруға арналған шығыстар	**242**	748	**579**	1.082
Өзгесі	**13.739**	17.627	**28.728**	28.339
	96.263	104.765	**193.316**	206.049

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

25. ТАСЫМАЛДАУ МЕН САТУ ЖӨНІНДЕГІ ШЫҒЫСТАР

Миллион теңгемен	**30 маусымда аяқталған үш ай үшін**		**30 маусымда аяқталған алты ай үшін**	
	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы (аудит жүргізілмеген)	**2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Тасымалдау	**106.296**	96.665	**230.951**	210.828
Кеден алымы	**10.401**	33.132	**41.622**	66.952
Тозу және амортизация	**3.938**	3.321	**7.731**	6.958
Әлеуметтік салық пен аударымдарды қоса алғанда, жалақы бойынша шығыстар	**3.700**	4.793	**7.774**	9.933
Агенттерге комиссиялық сыйақылар және жарнама	**2.739**	3.816	**7.155**	7.099
Жалдау төлемдері	**1.510**	890	**2.412**	1.444
Рента салығы	**(123)**	34.798	**19.474**	68.969
Өзгесі	**6.068**	7.523	**12.876**	17.311
	134.529	184.938	**329.995**	389.494

26. ҚҰНСЫЗДАНУ ШЫҒЫНЫ

Миллион теңгемен	**30 маусымда аяқталған үш ай үшін**		**30 маусымда аяқталған алты ай үшін**	
	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)	**2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)
Негізгі құралдардың, барлау және бағалау бойынша активтердің, материалдық емес активтердің құнсызданууы	**174.010**	45.741	**235.269**	45.901
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялардың құнсызданууы/(құнсыздануды қалпына келтіру) *(9-ескертпе)*	**3.954**	(528)	**50.624**	(1.220)
Басқа қаржы активтері бойынша күтілетін несие шығындары	**344**	9.084	**718**	8.641
Берілген қарыздар бойынша күтілетін несие шығындарын есептеу/(қалпына келтіру)	**133**	(5.240)	**(558)**	(5.911)
Сатуға арналған активтердің құнсызданууы/(құнсыздануды қалпына келтіру)	**28**	(4.608)	**(133)**	4
Кредиттік мекемелердегі қаражат бойынша күтілетін несие шығындарын (қалпына келтіру)/есептеу	**(656)**	2.122	**(493)**	3.654
Өтелуге жататын ҚҚС-тың (құнсызданууының қалпына келтірілуі)/құнсызданууы	**(10)**	11.365	**593**	12.526
Өзгесі	**(2.083)**	2.441	**(2.470)**	5.256
	175.720	60.377	**283.550**	68.851

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

26. ҚҰНСЫЗДАНУ ШЫҒЫН (жалғасы)

Негізгі құралдардың, барлау және бағалау активтерінің, материалдық емес активтердің құнсыздануы негізінен келесі АҚГБ үшін есептелді:

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
Миллион теңгемен	**2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)	**2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)
«ҚМГИ» АҚГБ	**159.009**	–	**159.009**	–
Эмбамұнайгаз (ЭМГ)	**–**	–	**60.440**	–
ҚазМұнайГаз Барлау Өндірудегі («ҚМГ БӨ») браунфилдтер	**–**	18.888	**–**	18.888
Басқа	**15.001**	26.853	**15.820**	27.013
	174.010	45.741	**235.269**	45.901

«ҚМГИ» АҚГБ

2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, КМГИ өзінің «Petrochemical», «Bulgaria», «Refining» және «Басқасы» АҚГБ-ларына құнсыздану бойынша тестті жүргізді. Топ құнсыздану белгілерін қарастыру кезінде басқа факторлармен қатар мұнай өңдейтін зауыттардың болжамды маржасын және өндіріс көлемдерін ескерді.

АҚГБ өтелетін құны есептен шығару шығыстарын шегере отырып әділ құнның негізінде айқындалды (FVLD), әрі ол келтірілген қалдық құнына түзетілген бос ақша ағындарының келтірілген құнын білдіреді. Жоғарыда аталған АҚГБ үшін сатуға арналған шығындарды шегере отырып әділ құнда пайдаланылатын шешуші жорамалдар операциялық пайда, дисконттау мөлшерлемелері және бюджеттік кезеңнен кейін ақша ағындарының экстраполяциясы үшін пайдаланылатын өсу қарқындары болып табылады.

«Petrochemical» және «Refining» АҚГБ үшін ақша қаражаты қозғалысының болжамдарына қолданылатын дисконттау мөлшерлемесі 10,3% болды және 5 жылдық кезеңнен тыс ақша ағындары 1,9% өсу қарқынын пайдалана отырып экстраполяцияланды, бұл сала бойынша ұзақ мерзімді орташа өсу қарқындарына сәйкес келеді. Қалдық құны үшін пайдаланылатын капиталдану мөлшерлемесі 8,4% құрайды.

«Bulgaria» АҚГБ қатысты, ақша ағындары қозғалысының болжамдарына қолданылатын дисконттау мөлшерлемесі 10,4% болды, ал 1,9% өсу коэффициентін пайдалана отырып экстраполяцияланған 5 жылдық кезең шегінен ақша қаражатының ағындары сала бойынша орта ұзақ мерзімді өсу қарқындарына сәйкес келеді. Қалдық құны үшін пайдаланылатын капиталдану мөлшерлемесі 8,5% құрайды.

2020 жылы АҚГБ өтелетін құны, «Refining» АҚГБ-ны қоспағанда, олардың тиісті баланстық мәндерінен асты. КМГИ АҚГБ құнсыздануына тест мақсаттары үшін болжамды ақша ағындары мұнай өңдейтін зауыттың болжамды маржасы мен салық салынғаннан кейін дисконттау мөлшерлемесінің төмендеуін көрсету үшін жаңартылды.

2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша ҚМГИ АҚГБ 152.244 миллион теңге және тиісінше 6.765 миллион теңге мөлшерінде негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің құнсыздануынан болған шығынды мойындады.

ЭМГ

2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша ЭМГ негізгі құралдардың өтелетін құнын және мұнайға болжамды бағалардың төмендеуі сияқты құнсыздану белгілерінің болуына орай барлау және бағалау активтерін бағалады. ЭМГ өтелетін құнды ақша ағындарын дисконттау үлгісін пайдалана отырып пайдалану құндылығының әдісі бойынша есептеді. Ақша қаражаты қозғалысының болжамдарына қолданылатын дисконттау мөлшерлемесі 13,99% болды. 5 жылдық бизнес-жоспар ақпараттың негізгі дереккөзі ретінде пайдаланылды. Ол шикі мұнайды өндіру, сату көлемдері, кірістер, шығыстар мен күрделі шығындар бойынша болжамдарды қамтиды. Бұл бағалаудың нәтижесінде активтердің баланстық құны олардың бағаланған өтелетін құнын 60.440 миллион теңгеге асты және жиынтық кіріс туралы аралық шоғырландырылған есепте құнсыздану ретінде танылды.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

26. ҚҰНСЫЗДАНУ ШЫҒЫНЫ (жалғасы)

ҚМГ БӨ-дегі браунфилдер

2019 жылы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін Топ ҚМГ БӨ жобалары бойынша 18.888 миллион теңге мөлшерінде барлау мен бағалау активтерін есептен шығарды, олардың жер қойнауын пайдалану келісімшарттары тоқтатылып, Қазақстан Республикасының Үкіметіне қайтарылды.

27. ҚАРЖЫ ШЫҒЫНДАРЫ

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		**30 маусымда аяқталған алты ай үшін**	
Миллион теңгемен	**2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылғы (аудит жүргізілмеген)	**2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Қарыздар және шығарылған борыштық бағалы қағаздар бойынша пайыздар	**106.262**	90.859	**211.048**	183.423
Еурооблигациялардың мерзімінен бұрын өтелуі үшін комиссия	**24.221**	–	**24.221**	2.316
Қаржылық кепілдіктерді мойындау шығыстары	**11.194**	–	**11.696**	–
Жалдау пайыздары бойынша міндеттемелер	**8.790**	6.735	**17.308**	12.621
Резервтер және өзге де берешек бойынша дисконт амортизациясы	**5.437**	4.665	**10.219**	9.724
Мұнайды жеткізу шарты бойынша пайыздық шығыстар *(19-ескертпе)*	**3.413**	15.301	**8.651**	33.457
Өзгесі	**4.463**	15.083	**26.186**	31.320
	163.780	132.643	**309.329**	272.861

2020 жылғы маусымда Топ 217.022 мың АҚШ доллары мөлшерінде (төлем жасау күнге баламасы 86.503 миллион теңге) жалпы номиналды көлемі 1.100.000 мың АҚШ доллары болатын Еурооблигацияларды ішінара мерзімінен бұрын өтеді. Төлемдердің жалпы сомасы 284.073 мың АҚШ доллары болды (төлем жасау күнге баламасы 113.229 миллион теңге), оған 6.285 мың АҚШ доллары мөлшерінде (төлем жасау күнге баламасы 2.505 миллион теңге) есептелген сыйақыны және 60.766 мың АҚШ доллары мөлшерінде (төлем жасау күнге баламасы 24.221 миллион теңге) мерзімінен бұрын өтегені үшін сыйлықақыны қоса Топ мерзімінен бұрын өтелгені үшін сыйлықақыны қаржылық шығындар құрамында мойындады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

28. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІС

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		**30 маусымда аяқталған алты ай үшін**	
Миллион теңгемен	**2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылғы (аудит жүргізілмеген)	**2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Кредиттік мекемелердегі қаражат және ақша қаражаты мен оның баламалары бойынша сыйақы	**16.169**	19.136	**33.040**	38.920
Қаржылық міндеттемелер бойынша сыйақы мөлшерлемесін субсидиялаудан түскен кірістер	**14.396**	27	**14.748**	369
Қарыздар және қаржы активтері бойынша кіріс	**9.880**	9.118	**19.226**	18.772
Берілген кепілдіктер бойынша кіріс	**2.284**	15.358	**4.570**	16.092
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек дисконтының амортизациясы	**707**	1.369	**1.148**	3.426
Нарықтық мөлшерлемелерден төмен мөлшерлемелер бойынша міндеттемелер бойынша дисконт	**244**	–	**11.532**	975
Өзгесі	**8.346**	2.067	**12.059**	5.420
	52.026	47.075	**96.323**	83.974

2020 жылғы мамырда Топ Қазақстан Республикасы Индустрия және инфрақұрылымдық даму министрлігінің Көлік комитетімен жылдық 11,5% мөлшерлемесі бойынша 2019 жылы шығарылған және көлемі 780.000 мың АҚШ доллары болатын 2017 жылы шыққан Еурооблигацияларды мерзімінен бұрын өтеу үшін пайдаланылған облигациялар бойынша 307.194 миллион теңге сомаға купондық сыйақы мөлшерлемесінің бір бөлігін субсидиялауға арналған шартты жасады. Шартта субсидиялау сомасы «Магистральдық теміржол желісін және теміржол көлігінің жылжымалы құрамын дамыту мақсатында шығарылған тасымалдаушының облигациялары бойынша купондық сыйақы мөлшерлемесін субсидиялау» № 010 республикалық бюджеттік бағдарлама (бұдан әрі – «Бағдарлама») бойынша көзделуі тиіс екен деген талап көзделген.

2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде Топ 14.592 миллион теңге мөлшерінде Бағдарламада көзделген сыйақы мөлшерлемесін субсидиялаудан түскен кірістерді қаржылық кірістер құрамында мойындады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

29. БІРЛЕСКЕН КӘСІПОРЫНДАР МЕН ҚАУЫМДАСҚАН КОМПАНИЯЛАРДЫҢ ПАЙДАСЫНДАҒЫ ҮЛЕС. НЕТТО

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		**30 маусымда аяқталған алты ай үшін**	
Миллион теңгемен	**2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)	**2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)
«Азиялық газқұбыры» ЖШС	**80.848**	36.662	**76.566**	67.518
«Бейнеу-Шымкент газ құбыры» ЖШС	**31.906**	10.584	**24.139**	33.840
Каспий құбыр консорциумы	**20.540**	15.876	**40.664**	33.396
«Қазмырыш» ЖШС	**11.811**	16.494	**15.361**	26.431
«КАТКО» БК» ЖШС	**7.297**	3.111	**12.331**	6.266
Valsera Holdings Б.В.	**7.256**	(550)	**(4.020)**	(3.388)
«Теңізшевройл» ЖШС	**5.563**	117.882	**69.514**	223.618
«ПетроКазахстан Инк.» («ПКИ»)	**4.628**	1.072	**7.347**	2.948
Forum Muider Б.В.	**3.506**	1.907	**7.437**	6.355
«Қазгермұнай БК» ЖШС	**2.949**	5.067	**8.955**	11.863
Мангистау Инвестментс Б.В.	**(1.359)**	22.973	**4.755**	46.242
Ural Group Limited BVI	**(2.486)**	(1.859)	**(4.952)**	(3.665)
«АстанаГаз ҚМГ» АҚ	**(3.791)**	(135)	**(7.208)**	(144)
Басқа	**32.829**	27.739	**25.364**	45.110
	201.497	256.823	**276.253**	496.390

30. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		**30 маусымда аяқталған алты ай үшін**	
Миллион теңгемен	**2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)	**2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	2019 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар				
Корпоративтік табыс салығы («КТС»)	**38.021**	64.090	**89.755**	106.936
Дивидендтер мен сыйақылар бойынша төлем көзінен ұсталатын салық	**5.145**	3.489	**9.049**	9.705
Үстеме пайда салығы	**(241)**	7.256	**(208)**	7.342
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша шығыс/(үнемділік)				
Корпоративтік табыс салығы («КТС»)	**(23.136)**	18.068	**(26.367)**	37.177
Дивидендтер мен сыйақылар бойынша төлем көзінен ұсталатын салық	**108**	20.799	**9.701**	33.543
Үстеме пайда салығы	**(18)**	96	**3.447**	103
Табыс салығы бойынша шығыстар	**19.879**	113.798	**85.377**	194.806

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

31. ШОҒЫРЛАНДЫРУ

Мына еншілес ұйымдар осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есеп берушілікке енгізілді:

		Иелік ету үлесі	
		30 маусым 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
1	«ҚазМұнайГаз» ұлттық компаниясы» АҚ («ҚМГ» ҰК) және еншілес ұйымдары	**90,42%**	90,42%
2	«ҚМГ Қашаған Б.В.» ЖШЖК	**95,00%**	95,00%
3	«Қазақстан темір жолы» ұлттық компаниясы» АҚ («ҚТЖ» ҰК») және еншілес ұйымдары	**100,00%**	100,00%
4	«Қазатомөнеркәсіп» ұлттық атом компаниясы» АҚ («ҚАӨ» ҰАК») және еншілес ұйымдары	**75,00%**	81,28%
5	«Самұрық-Энерго» АҚ («Самұрық-Энерго») және еншілес ұйымдары	**100,00%**	100,00%
6	«Электр желілерін басқару жөніндегі Қазақстан компаниясы» АҚ («KEGOC») және еншілес ұйымдары	**90,00% + 1**	90,00% + 1
7	«Қазпочта» АҚ және еншілес ұйымдары	**100,00%**	100,00%
8	«Қазақтелеком» АҚ («ҚТК») және еншілес ұйымдары	**52,03%**	52,03%
9	«Эйр Астана» АҚ («Эйр Астана») және оның еншілес ұйымдары	**51,00%**	51,00%
10	«Samruk-Kazyna Construction» ЖШС және еншілес ұйымдары	**100,00%**	100,00%
11	«Тау-Кеn Samuryq» ұлттық тау-кен компаниясы» АҚ және еншілес ұйымдары	**100,00%**	100,00%
12	«Біріккен химия компаниясы» ЖШС («БХК») және еншілес ұйымдары	**100,00%**	100,00%
13	«Самұрық-Қазына Инвест» ЖШС және еншілес ұйымдары	**100,00%**	100,00%
14	«Самұрық-Қазына Келісімшарт» ЖШС	**100,00%**	100,00%
15	«КОРЭМ» АҚ	**100,00%**	100,00%
16	«СҚ Бизнес Сервис» ЖШС және еншілес ұйымдары	**100,00%**	100,00%
17	«Qazaq Air» АҚ	**100,00%**	100,00%
18	«Қазақстан атом электр станциялары» АҚ	**100,00%**	100,00%
19	«МАЭС-2 Екібастұз станциясы» АҚ	**100,00%**	100,00%

32. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАР ТУРАЛЫ АҚПАРАТТЫ АШУ

«Байланысты тараптар туралы ақпаратты ашып көрсету» 24 ХБЕС-ке сәйкес тараптар, егер бір тараптың басқа тарапты бақылауға және қаржылық немесе операциялық шешімдерді қабылдау кезінде басқа тарапқа айтарлықтай ықпал етуге мүмкіндігі болса, байланысты деп есептеледі. Әрбір байланысты тараппен ықтимал қарым-қатынастарды бағалау кезінде қарым-қатынастардың заңгерлік ресімделуіне емес, олардың мәніне көп көңіл бөлінеді.

Байланысты тараптар Топтың негізгі басқарушы персоналын, Топтың негізі басқарушы персоналына біршама қатысу үлесі тікелей немесе жанама түрде тиесілі ұйымды, сондай-ақ Үкімет бақылайтын өзге де кәсіпорындарды қамтиды. Байланысты тараптармен мәмілелер байланысты және үшінші тараптар үшін ұсынылатын тарифтердің негізінде ұсынылған кейбір реттелетін қызметтерді қоспағанда, нарық ставкаларына міндетті түрде сәйкес келмейтін тараптардың арасында келісілген талаптарда жүзеге асырылды.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

32. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАР ТУРАЛЫ АҚПАРАТТЫ АШУ (жалғасы)

Келесі кестеде байланысты тараптармен 2020 жылғы 30 маусымда және 2019 жылғы 30 маусымында аяқталған алты ай ішінде жасалған операциялардың жалпы сомасы және 2020 жылғы 30 маусымдағы және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша тиісті сальдо көрсетілген:

Миллион теңгемен		Қауымдасқан компаниялар	Топ қатысушы болып табылатын бірлескен кәсіпорындар	Мемлекет бақылайтын өзге де кәсіпорындар
Байланысты тараптардың берешегі	**2020 жылғы 30 маусым**	**4.317**	**29.095**	**23.333**
	2019 жылғы 31 желтоқсан	4.225	40.165	25.921
Байланысты тараптардың берешегі	**2020 жылғы 30 маусым**	**32.694**	**256.690**	**166.021**
	2019 жылғы 31 желтоқсан	34.212	186.746	14.946
Тауарлар мен қызметтерді сату	**2020 жылғы 30 маусым**	**58.462**	**150.628**	**312.162**
	2019 жылғы 30 маусым	64.628	177.257	189.453
Тауарлар мен қызметтерді сатып алу	**2020 жылғы 30 маусым**	**85.391**	**562.616**	**12.529**
	2019 жылғы 30 маусым	71.602	792.542	9.771
Өзге де пайда/(шығыстар)	**2020 жылғы 30 маусым**	**8.087**	**15.529**	**(206)**
	2019 жылғы 30 маусым	(3.341)	(2.917)	5.399
Ақша қаражаты мен оның баламалары және кредиттік мекемелердегі қаражат	**2020 жылғы 30 маусым**	**–**	**127**	**302.605**
	2019 жылғы 31 желтоқсан	–	248	308.250
Берілген қарыздар	**2020 жылғы 30 маусым**	**36.981**	**375.620**	**5.418**
	2019 жылғы 31 желтоқсан	66.394	365.017	5.184
Алынған қарыздар	**2020 жылғы 30 маусым**	**14.102**	**4**	**989.790**
	2019 жылғы 31 желтоқсан	17.460	5	1.114.707
Өзге де активтер	**2020 жылғы 30 маусым**	**13.000**	**32.404**	**145.117**
	2019 жылғы 31 желтоқсан	13.171	116.244	120.270
Өзге де міндеттемелер	**2020 жылғы 30 маусым**	**66.333**	**54.871**	**87.287**
	2019 жылғы 31 желтоқсан	15.132	61.270	31.483
Байланысты тараптарға есептелген сыйақы	**2020 жылғы 30 маусым**	**3.253**	**15.876**	**16.717**
	2019 жылғы 30 маусым	5.763	15.187	–
Байланысты тараптар есептеген сыйақы	**2020 жылғы 30 маусым**	**8.690**	**230**	**50.789**
	2019 жылғы 30 маусым	–	464	16.544

2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 52.215 миллион теңге сомасында (2019 жылғы 31 желтоқсанда: 51.062 миллион теңге) Топтың бірқатар қарыздарына Қазақстан Республикасының Үкіметі кепілдік берді.

Негізгі басқарушы персоналға төленген, қоса беріліп отырған жиынтық кіріс туралы шоғырландырылған есепте жалпы және әкімшілік шығыстарға қосылған сыйақының жалпы сомасын 2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін 3.265 миллион теңге (2019 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін: 3.132 миллион теңге) құрайды. Негізгі басқарушы персоналға төленген сыйақы негізінен келісімшарттарда белгіленген жалақы бойынша шығыстардан және операциялық нәтижелерге қол жеткізуге негізделген өзге де төлемдерден тұрады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

33. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫНЫҢ ӘДІЛ ҚҰНЫ

Топ қаржы құралдарының әділ құнын анықтау және бағалау моделінің бөлінісінде ол туралы ақпаратты ашып көрсету үшін мынадай сатылылықты пайдаланады:

- 1-деңгей: бірдей активтер немесе міндеттемелер бойынша белсенді нарыққа арналған бағалар (ешқандай да түзетулерсіз).
- 2-деңгей: барлық шығыс деректері көрсетілетін әділ құнына айтарлықтай әсер ететін басқа да әдістер нарықта тікелей немесе жанама байқалады.
- 3-деңгей: бақыланатын нарықтық ақпаратқа негізделмейтін әділ құнды көрсетуге біршама әсер ететін бастапқы деректерде қолданылатын әдістер.

2020 жылғы 30 маусымдағы және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың қаржы құралдарының баланстық құнын, келесі қаржы құралдарын қоспағанда, олардың әділ құнына барынша жақын болып табылады:

Миллион теңгемен	**1-деңгей**	**2-деңгей**	**3-деңгей**	**2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**
Қаржы құралдарының санаттары				
Активтер				
ӨЖКӨҚ бойынша ескерілетін берілген қарыздар	**–**	**–**	**210.336**	**210.336**
ӨЖКӨҚ бойынша ескерілетін қаржы активтері	**56.005**	**8.760**	**62**	**64.827**
ПШӨҚ бойынша ескерілетін қаржы активтері	**9.310**	**15.285**	**21.490**	**46.085**
Туынды қаржы активтері	**–**	**2.977**	**1.746**	**4.723**

Миллион теңгемен	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	2019 жылдың 31 желтоқсанына (аудит жүргізілген)
Қаржы құралдарының санаттары				
Активтер				
ӨЖКӨҚ бойынша ескерілетін берілген қарыздар	–	–	214.396	214.396
ӨЖКӨҚ бойынша ескерілетін қаржы активтері	42.577	10.344	63	52.984
ПШӨҚ бойынша ескерілетін қаржы активтері	3.900	17.125	25.084	46.109
Туынды қаржы активтері	–	952	543	1.495

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

33. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫНЫҢ ӘДІЛ ҚҰНЫ (жалғасы)

2020 жылғы 30 маусымдағы және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың қаржы құралдарының баланстық құны, төменде көрсетілген қаржы құралдарын қоспағанда, олардың әділ құнының негізделген жақындауы болып табылады:

	2020 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)				
			Пайдалана отырып әділ құнды бағалау		
Миллион теңгемен	**Баланс (ағымдағы) құн**	**Әділ құны**	**Белсенді нарықтағы баға белгілеулері (1-деңгей)**	**Айтарлықтай бақылана-тын бастапқы деректер (2-деңгей)**	**Айтарлықтай бақыланбай-тын бастапқы деректер (3-деңгей)**
Қаржы активтері					
Амортизацияланған құны бойынша ескерілетін берілген қарыздар және қаржылық жалдау бойынша берешек	**284.512**	**285.383**	**–**	**19.221**	**266.162**
Кредиттік мекемелердегі қаражат	**659.357**	**680.036**	**501.988**	**178.031**	**17**
Қаржылық міндеттемелер					
Қарыздар	**7.210.574**	**7.767.821**	**4.921.263**	**2.071.611**	**774.947**
Қазақстан Республикасы Үкіметінің қарыздары	**606.607**	**383.289**	**–**	**383.289**	**–**
Кепілдіктер бойынша міндеттемелер	**57.192**	**65.326**	**–**	**39.347**	**25.979**

	2019 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)				
			Пайдалана отырып әділ құнды бағалау		
Миллион теңгемен	Баланс (ағымдағы) құн	Әділ құны	Белсенді нарықтағы баға белгілеулері (1-деңгей)	Айтарлықтай бақылана-тын бастапқы деректер (2-деңгей)	Айтарлықтай бақыланбай-тын бастапқы деректер (3-деңгей)
Қаржы активтері					
Амортизацияланған құны бойынша ескерілетін берілген қарыздар және қаржылық жалдау бойынша берешек	306.433	314.192	–	26.674	287.518
Кредиттік мекемелердегі қаражат	763.766	776.646	474.248	302.381	17
Қаржылық міндеттемелер					
Қарыздар	6.841.393	7.324.768	4.943.524	1.948.352	432.892
Қазақстан Республикасы Үкіметінің қарыздары	627.560	548.717	–	548.717	–
Кепілдіктер бойынша міндеттемелер	48.957	46.414	–	25.992	20.422

Жоғарыда көрсетілген қаржы құралдарының әділ құны иеленетін пайыздық мөлшерлемелер бойынша ақшалай қаражаттың күтілетін болашақтағы ағындарын дисконттау арқылы есептелген.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

34. ШАРТТЫ ЖӘНЕ ШАРТТЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

2019 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жыл үшін Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігінде ашылып көрсетілген шарттық және шартты міндеттемелерге қосымша 2020 жылдың 30 маусымында аяқталған алты айдың ішінде мынадай өзгерістер болды:

Өтелетін шығындарды тексеру

2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың дауланатын өтелмейтін шығындардағы үлесі 829.585 миллион теңге (2019 жылғы 31 желтоқсанға: 782.206 миллион теңге) болды. Топ және оның ӨБК бойынша серіктестері Үкіметпен бұл шығындарды өтеуге қатысты келіссөздер жүргізуде.

Қазақстанның ішкі нарығына арналған жеткізілімдер бойынша міндеттемелер

2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда өз міндеттемелеріне сәйкес Топ, бірлескен кәсіпорындарды қоса алғанда, 3.048 мың тонна мұнайды (2019 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда: 3.052 мың тонна) ішкі нарыққа жеткізді.

Шикі мұнайды жеткізу міндеттемелері

2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың мұнайды жеткізу шарты бойынша міндеттемелері, бірлескен кәсіпорынның міндеттемелерін қоса алғанда, 2021 жылғы наурызға дейін жеткізу мерзімімен 18,18 миллион тонна (2019 жылғы 31 желтоқсан: 19,15 миллион тонна) болды.

Инвестициялық сипаттағы міндеттемелер

2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың, бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларды қоса алғанда, жалпы сомасы 3.291.542 миллион теңге (2019 жылғы 31 желтоқсан: 2.979.596 миллион теңге) болатын негізгі құралдарды сатып алу және салу бойынша шарттық міндеттемелері болды.

Сот талқылаулары

Қорға тиесілі Kashagan B.V. акцияларының қамауға алынуына орай Қор шағымы бойынша Стати мырзаға және онымен байланысты тараптарға қарсы басталған сот ісі

2017 жылғы 14 қыркүйекте Амстердам қ. соты шешімінің негізінде Қордың оған тиесілі құны 5,2 миллиард АҚШ доллары болатын ҚМГ Қашаған Б.В. акцияларының 50% қатысты құқықтарына бұл акцияларға билік ету бөлігінде шектеу (бұдан әрі – «шектеу») салынды.

Аталған шектеу Стокгольмның Сауда Палатасының Арбитраждық Институтының жанында Арбитраждық трибунал 2013 жылы шығарған Қазақстан Республикасына қарсы Анатолий Статидің, Габриэль Статидің, Ascom Group SA және Terra Raf Trans Trading Ltd. Ісі бойынша арбитраждық шешімнің Нидерландтарда танылуы және орындалуы бойынша шағымды қамтамасыз ету шеңберінде салынды.

2020 жылғы 14 шілдеде Амстердам қаласының Апелляциялық соты Нидерландтардың аумағында Қазақстан Республикасына қарсы 2013 жылы шыққан арбитраждық шешімді мойындау туралы шешімді қабылдады, сот Қорға қатысты арбитраждық шешімнің орындалуы туралы Баптың талабын қабылдамады.

Қазіргі уақытта Қор өз мүдделерін белгіленген тәртіппен қорғау бойынша барлық қажетті шараларды қолға алады және өз құқықтарын қорғауын жалғастырады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

35. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК

Төменде 2020 жылғы 30 маусымға және осы күнге аяқталған алты ай үшін Топтың операциялық сегменттерінің пайдалары мен шығындары, активтері мен міндеттемелері туралы ақпарат берілген:

Миллион теңгемен	Мұнай-газ	Тау-кен өндіруші	Тасымалдау	Коммуни-кациялар	Энергетика	Өнеркәсіптік	Корпора-тивтік орталық	Өзгесі	Элими-нациялау	Барлығы
Сыртқы сатып алушыларға сатудан түсім	2.386.463	416.119	617.004	263.534	263.966	5.359	19.432	12.837	–	3.984.714
Басқа сегменттерге сатудан түсім	15.794	95	1.756	2.365	55.873	4.736	228.229	5.106	(313.954)	–
Түсім жиыны	2.402.257	416.214	618.760	265.899	319.839	10.095	247.661	17.943	(313.954)	3.984.714
Жалпы пайда	546.648	71.203	118.607	86.385	90.911	1.390	211.433	8.197	(236.033)	898.741
Жалпы және әкімшілік шығыстар	(87.874)	(12.818)	(48.492)	(21.676)	(13.162)	(2.447)	(9.098)	(1.782)	4.033	(193.316)
Тасымалдау және өткізу бойынша шығыстар	(317.282)	(4.988)	(2.683)	(5.646)	(5.821)	(543)	–	–	6.968	(329.995)
Қаржылық кіріс	63.830	4.959	24.355	3.522	4.045	305	13.864	5.122	(23.679)	96.323
Қаржылық шығындар	(149.017)	(7.612)	(108.436)	(26.238)	(28.117)	(2.984)	(18.154)	(5.836)	37.065	(309.329)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы/(шығынындағы) үлес, нетто	235.689	33.978	5.504	–	7.467	(71)	(6.314)	–	–	276.253
Оң/(теріс) бағамдық айырма, нетто	17.986	6.369	(22.570)	2.155	(1.694)	(14.973)	83.723	1.257	130	72.383
Табыс салығы бойынша шығыстар	(31.548)	(23.229)	(1.030)	(11.992)	(12.585)	(52)	(1.746)	(2.212)	(983)	(85.377)
Жалғасатын қызметтен кезеңде түскен таза пайда/(шығын)	10.700	86.704	(36.976)	27.980	38.244	(20.834)	278.798	4.271	(212.385)	176.502
Кезеңдегі таза пайда/(шығын) жиыны	10.700	86.704	(36.976)	27.980	38.244	(20.834)	278.798	4.271	(212.385)	176.502
Сегменттер жөнінде басқа да ақпарат										
Сегмент активтерінің жиыны	16.271.525	2.270.111	3.733.928	1.210.496	1.547.238	644.231	7.886.277	291.031	(7.186.134)	26.668.703
Сегмент міндеттемелерінің жиыны	6.328.651	462.662	2.605.700	691.639	748.528	438.911	1.594.429	167.098	(1.099.307)	11.938.311
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар	3.878.455	573.428	18.118	–	77.729	7.954	45.776	–	(32.341)	4.569.119

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

35. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК (жалғасы)

Төменде Топтың 2019 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдағы операциялық сегменттерінің пайдасы мен шығындары және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы міндеттемелері туралы ақпарат көрсетілген:

Миллион теңгемен	Мұнай-газ	Тау-кен өндіруші	Тасымалдау	Коммуникациялар	Энергетика	Өнеркәсіптік	Корпоративтік орталық	Өзгесі	Элиминациялау	Барлығы
Сыртқы сатып алушыларға сатудан түсім	3.554.285	369.401	658.633	201.465	201.794	3.944	19.286	5.406	–	5.014.214
Басқа сегменттерге сатудан түсім	28.898	7.578	2.338	2.196	32.416	1.480	200.800	3.945	(279.651)	–
Түсім жиыны	3.583.183	376.979	660.971	203.661	234.210	5.424	220.086	9.351	(279.651)	5.014.214
Жалпы пайда	950.948	48.120	117.684	50.808	61.852	874	175.293	5.633	(177.910)	1.233.302
Жалпы және әкімшілік шығыстар	(91.358)	(19.305)	(54.994)	(19.886)	(9.248)	(2.169)	(11.846)	(1.673)	4.430	(206.049)
Тасымалдау және өткізу бойынша шығыстар	(377.217)	(4.477)	(4.845)	(2.969)	(2.471)	(353)	–	–	2.838	(389.494)
Қаржылық кіріс	63.672	3.185	2.441	4.310	3.333	301	26.589	2.995	(22.852)	83.974
Қаржылық шығындар	(183.035)	(6.814)	(57.929)	(16.747)	(20.483)	(2.233)	(11.760)	(2.902)	29.042	(272.861)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы/(шығынындағы) үлес, нетто	443.921	40.444	2.703	5.831	7.327	(30)	(3.815)	9	–	496.390
Оң/(теріс) бағамдық айырма, нетто	2.050	(406)	(3.160)	(773)	623	1.487	(19.809)	690	(26)	(19.324)
Табыс салығы бойынша шығыстар	(155.544)	(8.830)	(11.339)	(7.214)	(9.553)	(41)	(1.319)	(966)	–	(194.806)
Жалғасатын қызметтен кезеңде түскен таза пайда/(шығын)	629.028	116.129	(22.508)	35.289	32.716	(2.994)	157.828	3.452	(165.248)	783.692
Кезеңдегі таза пайда/(шығын) жиыны	629.028	116.129	(22.508)	35.289	32.716	(2.994)	157.828	3.452	(165.248)	783.692
Сегменттер жөнінде басқа да ақпарат										
Сегмент активтерінің жиыны	16.332.443	2.304.494	3.757.170	1.192.905	1.495.213	574.620	7.579.393	300.603	(7.127.357)	26.409.484
Сегмент міндеттемелерінің жиыны	6.587.029	460.432	2.562.000	691.400	719.878	379.654	1.563.722	180.027	(1.072.179)	12.071.963
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар	3.532.589	582.600	33.553	–	70.559	6.428	49.473	10	(32.341)	4.242.871

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

35. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК (жалғасы)

Төменде пайда мен шығындар туралы ақпарат, 2020 жылғы 30 маусымда және 2019 жылғы 30 маусымда аяқталған үш айдағы топтың операциялық сегменттері туралы ақпарат көрсетілген:

Миллион теңгемен	Мұнай-газ	Тау-кен өндіруші	Тасымалдау	Коммуни-кациялар	Энергетика	Өнеркәсіптік	Корпора-тивтік орталық	Өзгесі	Элими-нациялау	Барлығы
Сыртқы сатып алушыларға сатудан түсім	921.098	230.381	283.899	132.541	119.654	3.496	9.657	3.674	–	1.704.400
Басқа сегменттерге сатудан түсім	5.584	64	772	1.081	26.150	2.377	216.305	2.602	(254.935)	–
Түсім жиыны	926.682	230.445	284.671	133.622	145.804	5.873	225.962	6.276	(254.935)	1.704.400
Жалпы пайда	179.167	42.471	67.498	44.551	32.211	1.054	211.798	3.444	(218.319)	363.875
Жалпы және әкімшілік шығыстар	(43.319)	(5.825)	(23.872)	(10.247)	(7.525)	(1.232)	(5.311)	(921)	1.989	(96.263)
Тасымалдау және өткізу бойынша шығыстар	(130.207)	(1.823)	(636)	(2.543)	(1.642)	(307)	–	–	2.629	(134.529)
Қаржылық кіріс	26.702	735	21.851	1.931	2.492	174	7.582	3.342	(12.783)	52.026
Қаржылық шығындар	(74.050)	6.478	(71.857)	(13.011)	(15.252)	(1.494)	(9.259)	(4.119)	18.784	(163.780)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы/(шығынындағы) үлес, нетто	170.273	27.865	3.009	–	3.785	(41)	(3.394)	–	–	201.497
(Теріс)/оң бағамдық айырма, нетто	(14.402)	(9.381)	68.426	(9.739)	12.366	32.550	(174.373)	(2.373)	(108)	(97.034)
Табыс салығы бойынша (шығыстар)/үнемдеу	(3.875)	(6.004)	2.692	(4.456)	(5.579)	(33)	(901)	(740)	(983)	(19.879)
Жалғастырылатын қызметтен кезеңдегі таза (шығын)/пайда	(59.430)	52.261	82.163	6.946	17.742	29.736	34.563	(1.712)	(210.888)	(48.619)
Кезеңдегі таза (шығын)/пайда жиыны	(59.430)	52.261	82.163	6.946	17.742	29.736	34.563	(1.712)	(210.888)	(48.619)

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

35. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК (жалғасы)

Миллион теңгемен	Мұнай-газ	Тау-кен өндіруші	Тасымалдау	Коммуни-кациялар	Энергетика	Өнеркәсіптік	Корпора-тивтік орталық	Өзгесі	Элими-нациялау	Барлығы
Сыртқы сатып алушыларға сатудан түсім	1.692.295	227.233	350.256	102.271	94.020	2.726	9.671	2.677	–	2.481.149
Басқа сегменттерге сатудан түсім	10.880	3.705	1.241	1.210	14.937	745	192.257	2.492	(227.467)	–
Түсім жиыны	1.703.175	230.938	351.497	103.481	108.957	3.471	201.928	5.169	(227.467)	2.481.149
Жалпы пайда	490.662	29.725	80.210	25.859	25.196	662	182.440	3.097	(186.205)	651.646
Жалпы және әкімшілік шығыстар	(50.491)	(11.564)	(23.621)	(10.977)	(4.698)	(1.110)	(4.466)	(772)	2.934	(104.765)
Тасымалдау және өткізу бойынша шығыстар	(177.472)	(2.848)	(2.651)	(1.854)	(1.124)	(246)	–	–	1.257	(184.938)
Қаржылық кіріс	33.155	1.186	1.224	2.159	1.735	131	18.196	2.149	(12.860)	47.075
Қаржылық шығындар	(86.176)	(3.052)	(30.235)	(8.709)	(10.709)	(1.167)	(6.016)	(1.430)	14.851	(132.643)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы/(шығынындағы) үлес, нетто	230.074	23.650	1.531	2.778	1.383	(13)	(2.588)	8	–	256.823
(Теріс)/оң бағамдық айырма, нетто	(1.174)	(10)	(8.336)	(274)	(1.472)	(209)	3.685	4	720	(7.066)
Табыс салығы бойынша шығыстар	(83.097)	(8.164)	(12.139)	(4.596)	(4.630)	(18)	(478)	(676)	–	(113.798)
Жалғасатын қызметтен кезеңде түскен таза пайда/(шығын)	314.650	38.188	(2.397)	26.121	6.207	(2.283)	198.813	2.684	(179.318)	402.665
Кезеңдегі таза пайда/(шығын) жиыны	314.650	38.188	(2.397)	26.121	6.207	(2.283)	198.813	2.684	(179.318)	402.665

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

36. ЕСЕПТІ КҮННЕН КЕЙІНГІ ОҚИҒАЛАР

Акционерлерге дивидендтер

2020 жылғы 26 тамызда Қор Үкіметтің 2020 жылғы 21 тамыздағы Қаулысына сәйкес Акционерге 2019 жылдың қорытындылары бойынша 120.000 миллион теңге мөлшерінде дивидендтер төледі.

Бірлескен кәсіпорындардан алынған дивидендтер

2020 жылғы шілде мен тамызда Топ «ҚазГерМунай» ЖШС, «Маңғыстау Инвестментс Б.В.» және «ҚазРосГаз» ЖШС-тен тиісінше 4.165 миллион теңге, 24 миллион АҚШ доллары (баламасы 10.047 миллион теңге) және 15.155 миллион теңге мөлшерінде дивидендтер алды.

ҚР Ұлттық Банктегі депозитті алу/орналастыру

2020 жылғы 30 шілдеде Топ ҚР Ұлттық Банкінде 400 миллион АҚШ доллары сомасына (алу күнгі баламасы 166.596 миллион теңге) орналастырылған депозитті алды және ҚР Ұлттық Банкінде 300 миллион АҚШ долларын (орналастыру күнгі баламасы 124.947 миллион теңге) орналастырылды,

Басқа да оқиғалар

2020 жылғы 13 тамызда Қазақстан Республикасының Мемлекеттік комиссиясы 2020 жылғы 17 тамыздан бастап Карантин шараларын біртіндеп алу жоспарын бекітті. Осыған орай Топ Еуропаға, Парсы шығанағының өңіріне өзінің негізгі әуе бағыттарын жаңадан ашып, халықаралық, сол сияқты ішкі рейстердегі бағыттардың жиілігін ұлғайтты.