

АО «Евразийский банк»

Консолидированная
промежуточная сжатая финансовая
отчетность (не аудировано)

за шесть месяцев, закончившихся
30 июня 2019 года

Содержание

Консолидированный промежуточный сжатый отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе (не аудировано)	3
Консолидированный промежуточный сжатый отчет о финансовом положении (не аудировано)	4
Консолидированный промежуточный сжатый отчет о движении денежных средств (не аудировано)	5-6
Консолидированный промежуточный сжатый отчет об изменениях в собственном капитале (не аудировано)	7-8
Выборочные примечания к консолидированной промежуточной сжатой финансовой отчетности (не аудировано)	9-32

	При- меча- ние	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г. (не аудировано) тыс. тенге	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г. (не аудировано) тыс. тенге
Процентные доходы, рассчитанные с использованием метода эффективной процентной ставки	4	61,224,202	52,992,673
Прочие процентные доходы		438,943	-
Процентные расходы	4	(32,650,207)	(30,890,642)
Чистый процентный доход	4	29,012,938	22,102,031
Комиссионные доходы	5	15,206,336	13,047,522
Комиссионные расходы		(2,424,574)	(1,017,123)
Чистый комиссионный доход		12,781,762	12,030,399
Чистый убыток от операций с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период	6	(2,328,896)	(3,161,186)
Чистая прибыль от операций с иностранной валютой	7	3,904,722	1,831,338
Чистая прибыль от операций с финансовыми активами, учитываемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		184,157	4,328
Чистые прочие операционные расходы		(2,436,220)	(1,130,418)
Операционный доход		41,118,463	31,676,492
Убытки от обесценения долговых финансовых активов (Доходы от восстановления убытков)/убытки от обесценения в отношении обязательств по предоставлению кредитов и договоров финансовой гарантии	8	(20,584,214)	(12,209,070)
Расходы на персонал	9	(9,577,042)	(8,957,308)
Прочие общие и административные расходы	10	(6,455,367)	(6,303,306)
Прибыль до налогообложения		5,336,253	3,366,442
(Расход)/экономия по подоходному налогу	11	(684,348)	892,331
Прибыль за период		4,651,905	4,258,773
Прочий совокупный доход/(расход)			
<i>Статьи, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>			
Резерв по переоценке финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:			
- чистое изменение справедливой стоимости		530,771	197,403
- чистое изменение справедливой стоимости, перенесенное в состав прибыли или убытка		(184,157)	(4,328)
Курсовые разницы при пересчете		635,558	(486,847)
<i>Всего статей, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>			
		<u>982,172</u>	<u>(293,772)</u>
Всего прочего совокупного дохода/(расхода) за период		982,172	(293,772)
Общий совокупный доход за период		5,634,077	3,965,001
Прибыль на акцию			
Базовая прибыль на акцию (тенге)	26	228.62	209.30

Данная консолидированная промежуточная сжатая финансовая отчетность, представленная на страницах с 3 по 32, была подписана руководством Группы 14 августа 2019 года, и от имени руководства ее подписали:


Бекбосунов С.М.
 И.о. Председателя Правления


Капенкова Ш.К.
 Главный бухгалтер

Консолидированный промежуточный сжатый отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе должен рассматриваться вместе с примечаниями к данной консолидированной промежуточной сжатой финансовой отчетности, которые являются ее неотъемлемой частью.

	30 июня 2019 г. (не аудировано)	31 декабря 2018 г.
	Приме чание	тыс. тенге
		тыс. тенге
АКТИВЫ		
Денежные средства и их эквиваленты	12	193,184,096
Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период	13	-
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	14	116,437,327
Счета и депозиты в банках	15	5,107,585
Кредиты, выданные клиентам	16	604,252,215
Инвестиции, учитываемые по амортизированной стоимости	17	61,615,681
Текущий налоговый актив		529,027
Основные средства и нематериальные активы		19,825,176
Отложенные налоговые активы		78,146
Прочие активы	18	21,914,151
Всего активов		1,022,943,404
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период	13	2,426
Депозиты и счета банков	19	1,475,100
Кредиторская задолженность по сделкам «репо»		1,500,814
Текущие счета и депозиты клиентов	20	761,788,438
Долговые ценные бумаги выпущенные	21	22,722,020
Субординированные долговые ценные бумаги выпущенные	22	75,006,935
Прочие привлеченные средства	23	35,899,620
Отложенные налоговые обязательства		4,395,755
Прочие обязательства	24	21,691,831
Всего обязательств		924,482,939
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ		
Акционерный капитал	25	57,135,194
Эмиссионный доход		25,632
Резерв по общим банковским рискам		8,234,923
Резерв по переоценке финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		119,412
Накопленный резерв по переводу в валюту представления данных		2,515,584
Нераспределенная прибыль		30,429,720
Всего собственного капитала		98,460,465
Всего обязательств и собственного капитала		1,022,943,404
Балансовая стоимость одной простой акции (тенге)	25 (в)	4,496.68

Консолидированный промежуточный сжатый отчет о финансовом положении должен рассматриваться вместе с примечаниями к данной консолидированной промежуточной сжатой финансовой отчетности, которые являются ее неотъемлемой частью.

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г. (не аудировано) тыс. тенге	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г. (не аудировано) тыс. тенге
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Процентные доходы	61,759,823	43,756,448
Процентные расходы	(27,980,618)	(26,748,750)
Комиссионные доходы	15,021,896	12,917,605
Комиссионные расходы	(2,424,741)	(1,017,123)
Чистые выплаты по операциям с производными финансовыми инструментами, удерживаемыми в целях управления риском	(1,654,372)	(3,081,237)
Чистые поступления по операциям с иностранной валютой	2,710,124	1,241,848
Прочие выплаты	(2,445,249)	(1,335,375)
Расходы на персонал (выплаты)	(9,330,230)	(8,695,141)
Прочие общие и административные расходы (выплаты)	(5,780,496)	(4,396,013)
(Увеличение)/уменьшение операционных активов		
Обязательный резерв	25,582	30,689
Счета и депозиты в банках	(46,575)	(1,750,732)
Кредиты, выданные клиентам	3,145,272	(25,039,712)
Прочие активы	(2,751,575)	(1,382,115)
Увеличение/(уменьшение) операционных обязательств		
Депозиты и счета банков	990,362	267,929
Кредиторская задолженность по сделкам «репо»	(80,959,793)	74,751,324
Текущие счета и депозиты клиентов	1,022,013	(82,892,307)
Прочие обязательства	7,519,153	495,116
Чистые потоки денежных средств, использованные в операционной деятельности до уплаты подоходного налога	(41,179,424)	(22,877,546)
Подоходный налог уплаченный	(29,503)	(220,262)
Потоки денежных средств, использованные в операционной деятельности	(41,208,927)	(23,097,808)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Приобретения финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	(48,665,120)	(115,555,539)
Продажи и погашения финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111,569,888	104,011,378
Приобретения драгоценных металлов	(253,177)	(96,151)
Продажа драгоценных металлов	222,779	88,674
Приобретения инвестиций, учитываемых по амортизированной стоимости	(536,905,397)	(99,684,480)
Погашения инвестиций, учитываемых по амортизированной стоимости	591,695,058	99,134,195
Приобретения основных средств и нематериальных активов	(636,190)	(425,509)
Продажа основных средств и нематериальных активов	37,322	59,078
Потоки денежных средств от/(использованные в) инвестиционной деятельности	117,065,163	(12,468,354)

Консолидированный промежуточный сжатый отчет о движении денежных средств должен рассматриваться вместе с примечаниями к данной консолидированной промежуточной сжатой финансовой отчетности, которые являются ее неотъемлемой частью.

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г. (не аудировано) тыс. тенге	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г. (не аудировано) тыс. тенге
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Погашение выпущенных долговых ценных бумаг	(1,459,300)	-
Выкуп выпущенных долговых ценных бумаг	(19,481,744)	-
Поступление прочих привлеченных средств	2,000,000	6,452,108
Погашение прочих привлеченных средств	(1,565,534)	(5,541,659)
Потоки денежных средств, (использованные в)/от финансовой деятельности	(20,506,578)	910,449
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	55,349,658	(34,655,713)
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты	(689,685)	652,180
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	138,524,123	153,600,744
Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на конец периода (Примечание 12)	193,184,096	119,597,211

Консолидированный промежуточный сжатый отчет о движении денежных средств должен рассматриваться вместе с примечаниями к данной консолидированной промежуточной сжатой финансовой отчетности, которые являются ее неотъемлемой частью.

	Акционер- ный капитал	Эмиссион- ный доход	Резерв по общим банковским рискам	Динамичес- кий резерв	Резерв по переоценке финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Накопленный резерв по переводу в валюту представления данных	Нераспреде- ленная прибыль	Всего
Остаток на 1 января 2018 года	57,135,194	25,632	8,234,923	7,594,546	(222,039)	2,254,448	22,751,554	97,774,258
Эффект от применения МСФО (IFRS) 9	-	-	-	-	-	-	(9,415,772)	(9,415,772)
Пересчитанный остаток по состоянию на 1 января 2018 года	57,135,194	25,632	8,234,923	7,594,546	(222,039)	2,254,448	13,335,782	88,358,486
Общий совокупный доход								
Прибыль за период	-	-	-	-	-	-	4,258,773	4,258,773
Прочий совокупный убыток								
<i>Статьи, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>								
Чистое изменение справедливой стоимости инвестиционных ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	197,403	-	-	197,403
Чистое изменение справедливой стоимости инвестиционных ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, переведенное в состав прибыли или убытка	-	-	-	-	(4,328)	-	-	(4,328)
Курсовые разницы при пересчете	-	-	-	-	-	(486,847)	-	(486,847)
<i>Всего статей, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>193,075</i>	<i>(486,847)</i>	<i>-</i>	<i>(293,772)</i>
Всего прочего совокупного убытка	-	-	-	-	193,075	(486,847)	-	(293,772)
Общий совокупный доход за период	-	-	-	-	193,075	(486,847)	4,258,773	3,965,001
Прочие движения в капитале								
Расформирование динамического резерва	-	-	-	(7,594,546)	-	-	7,594,546	-
Остаток на 30 июня 2018 года (не аудировано)	57,135,194	25,632	8,234,923	-	(28,964)	1,767,601	25,189,101	92,323,487

Консолидированный промежуточный сжатый отчет об изменениях в собственном капитале должен рассматриваться вместе с примечаниями к данной консолидированной промежуточной сжатой финансовой отчетности, которые являются ее неотъемлемой частью.

	Акционер- ный капитал	Эмиссион- ный доход	Резерв по общим банковским рискам	Резерв по переоценке финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Накопленный резерв по переводу в валюту представления данных	Нераспре- деленная прибыль	Всего
Остаток на 1 января 2019 года	57,135,194	25,632	8,234,923	(227,202)	1,880,026	25,777,815	92,826,388
Общий совокупный доход							
Прибыль за период	-	-	-	-	-	4,651,905	4,651,905
Прочий совокупный доход							
<i>Статьи, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>							
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	530,771	-	-	530,771
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, переведенное в состав прибыли или убытка	-	-	-	(184,157)	-	-	(184,157)
Курсовые разницы при пересчете	-	-	-	-	635,558	-	635,558
<i>Всего статей, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>	-	-	-	346,614	635,558	-	982,172
Всего прочего совокупного дохода	-	-	-	346,614	635,558	-	982,172
Общий совокупный доход за период	-	-	-	346,614	635,558	4,651,905	982,172
Остаток на 30 июня 2019 года (не аудировано)	57,135,194	25,632	8,234,923	119,412	2,515,584	30,429,720	98,460,465

Консолидированный промежуточный сжатый отчет об изменениях в собственном капитале должен рассматриваться вместе с примечаниями к данной консолидированной промежуточной сжатой финансовой отчетности, которые являются ее неотъемлемой частью.