

**Акционерное Общество «First Heartland Securities»**

Консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе

За год, закончившийся 31 декабря 2021 года

(в миллионах тенге, если не указано иное)

	<i>Прим.</i>	<i>2021 год</i>	<i>2020 год*</i>
Процентные доходы, рассчитанные с использованием метода эффективной процентной ставки	8	210,805	115,396
Прочие процентные доходы	8	4,195	4,629
Процентные расходы	8	(126,736)	(76,075)
<b>Чистый процентный доход до расходов по кредитным убыткам</b>		<b>88,264</b>	<b>43,950</b>
Расходы по кредитным убыткам	9	(4,178)	(35,237)
<b>Чистый процентный доход после расходов по кредитным убыткам</b>		<b>84,086</b>	<b>8,713</b>
Комиссионные доходы	10	35,046	11,066
Комиссионные расходы	10	(23,671)	(7,247)
<b>Чистый комиссионный доход</b>		<b>11,375</b>	<b>3,819</b>
Начисленные страховые премии, брутто	11	26,396	13,603
Страховые премии, переданные перестраховщикам	11	(3,733)	(1,920)
<b>Начисленные страховые премии, нетто</b>		<b>22,663</b>	<b>11,683</b>
Изменение в резерве по незаработанным премиям, брутто	11	(5,947)	(2,974)
Доля перестраховщиков в изменении брутто резерва по незаработанным премиям	11	459	(147)
<b>Заработанные страховые премии, нетто</b>		<b>17,175</b>	<b>8,562</b>
Страховые претензии начисленные	12	(5,171)	(2,765)
Доля перестраховщиков в начисленных страховых претензиях	12	1,557	882
<b>Страховые претензии начисленные, за вычетом перестрахования</b>		<b>(3,614)</b>	<b>(1,883)</b>
Изменение в брутто резервах по договорам страхования	12	(4,125)	(1,265)
Изменения доли перестраховщиков в резервах по страховым претензиям	12	631	2
<b>Страховые претензии начисленные, нетто</b>		<b>(7,108)</b>	<b>(3,146)</b>
Чистые прибыли по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	13	6,540	12,790
Чистый доход от изменения справедливой стоимости кредитов, выданных клиентам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		530	336
Чистые прибыли/(убытки) в результате прекращения признания инвестиционных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		76	(2,594)
Чистые прибыли по операциям с иностранной валютой	14	21,575	15,898
Доход от модификации и первоначального признания финансовых обязательств перед государственными учреждениями	31, 32, 33	3,712	124,592
Прочие доходы	15	34,558	13,705
<b>Прочие операционные доходы</b>		<b>66,991</b>	<b>164,727</b>
Расходы на персонал	16	(51,119)	(41,149)
Прочие общие и административные расходы	17	(45,998)	(19,965)
Убытки от обесценения прочих инвестиций		(3,157)	-
Доходы от восстановления прочих резервов		1,388	1,149
Прочие расходы	15	(19,396)	(18,002)
<b>Прочие операционные расходы</b>		<b>(118,282)</b>	<b>(77,967)</b>
Убытки от выбытия дочерней организации		(10,261)	-
Прибыль от объединения бизнесов	5	-	170,609
<b>Прибыль до экономии/(расходов) по корпоративному подоходному налогу</b>		<b>43,976</b>	<b>275,317</b>
Экономия/(расходы) по корпоративному подоходному налогу	18	2,821	(24,668)
<b>Прибыль за год</b>		<b>46,797</b>	<b>250,649</b>
Прибыль, приходящаяся на:			
- Акционеров Группы		46,075	250,650
- Неконтролирующие доли участия**		722	(1)

\* Некоторые суммы, приведённые в данном столбце, не согласуются с суммами в консолидированной финансовой отчётности за 2020 год, поскольку отражают произведённые реклассификации, подробная информация о которых приводится в Примечании 2.

\*\* Рассчитано с учетом ограничительных условий по выплате дивидендов миноритарному акционеру АО «First Heartland Jusan Bank» за 2020-2023 годы (Примечание 1).

Прилагаемые примечания на страницах с 16 по 159 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

**Акционерное Общество « First Heartland Securities »**


Консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе

За год, закончившийся 31 декабря 2021 года

(в миллионах тенге, если не указано иное)


	Прим.	2021 год	2020 год*
<b>Прочий совокупный доход</b>			
<i>Прочий совокупный (расход)/доход, подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах:</i>			
Чистая величина изменения справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	(5,284)	(7,552)
Изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	1,681	7,205
Сумма, реклассифицированная в состав прибыли или убытка в результате прекращения признания ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	(76)	2,594
Курсовые разницы, возникающие при пересчете показателей иностранных дочерних компаний		627	(1,542)
<i>Всего статей прочего совокупного (расхода)/дохода, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>		<u>(3,052)</u>	<u>705</u>
<i>Прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах:</i>			
Прибыли по долевым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	8,211	-
Резерв переоценки основных средств, за вычетом подоходного налога (2021 год: ноль, 2020 год: 10 миллионов тенге)	36	-	48
<i>Итого статей прочего совокупного дохода, не подлежащих реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах</i>		<u>8,211</u>	<u>48</u>
<b>Итого прочего совокупного дохода за год</b>		<u>5,159</u>	<u>753</u>
<b>Итого совокупного дохода за год</b>		<u>51,956</u>	<u>251,402</u>
Итого совокупный доход приходящийся на:			
- Акционеров Группы		51,146	251,403
- Неконтролирующие доли участия**		810	(1)
<b>Прибыль на акцию</b>			
Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию, в тенге	37	<u>5,562</u>	<u>30,258</u>

Подписано и утверждено к выпуску от имени Правления Компании:

  
Евгений Пан  
Председатель Правления

30 мая 2022 года



  
Тимур Бекенев  
Главный Бухгалтер

\* Некоторые суммы, приведенные в данном столбце, не согласуются с суммами в консолидированной финансовой отчетности за 2020 год, поскольку отражают произведенные реклассификации, подробная информация о которых приводится в Примечании 2.

\*\* Рассчитано с учетом ограничительных условий по выплате дивидендов миноритарному акционеру АО «First Heartland Jusan Bank» за 2020-2023 годы (Примечание 1).

**Акционерное Общество «First Heartland Securities»**

Консолидированный отчет о финансовом положении

На 31 декабря 2021 года

(в миллионах тенге, если не указано иное)

	Прим.	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года*
<b>Активы</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	19	1,161,930	1,405,629
Производные финансовые активы	20	8,858	12,114
Средства в банках и прочих финансовых институтах	21	35,938	83,729
Торговые ценные бумаги	22	126,144	111,014
Инвестиционные ценные бумаги	23	540,749	344,483
Кредиты, выданные клиентам	24	849,955	989,563
Приобретенное право требования к Министерству финансов Республики Казахстан по векселю		104,159	103,114
Страховые премии и активы по перестрахованию		6,932	3,871
Основные средства и нематериальные активы	25	81,757	101,140
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	26	547	4,954
Инвестиционная собственность	27	37,302	10,183
Активы по текущему корпоративному подоходному налогу		930	842
Активы по отложенному корпоративному подоходному налогу	18	320	2,375
Прочие активы	28	94,513	80,550
<b>Итого активов</b>		<b>3,050,034</b>	<b>3,253,561</b>
<b>Обязательства</b>			
Средства и кредиты банков и прочих финансовых институтов	29	54,786	85,160
Кредиторская задолженность по сделкам «репо»	30	9,988	45,273
Производные финансовые обязательства	20	469	266
Текущие счета и депозиты клиентов	31	1,803,562	1,896,675
Выпущенные долговые ценные бумаги	32	244,320	231,807
Субординированные долги	33	186,543	197,507
Обязательства перед ипотечной организацией	34	12,085	16,371
Обязательства по аренде		4,938	5,325
Обязательства по текущему корпоративному подоходному налогу		652	701
Обязательства по отложенному корпоративному подоходному налогу	18	148,788	153,631
Резервы по договорам страхования		20,274	10,200
Прочие обязательства	35	39,826	31,243
<b>Итого обязательств</b>		<b>2,526,231</b>	<b>2,674,159</b>
<b>Капитал</b>			
Акционерный капитал	36	89,937	89,937
Выкупленные акции		(149)	(149)
Дополнительно оплаченный капитал		(188)	-
Резерв переоценки основных средств		208	317
Резерв изменений справедливой стоимости		8,259	6,362
Накопленный резерв по переводу в валюту представления данных		(412)	(893)
Прочие резервы		2,847	-
Нераспределенная прибыль		381,111	449,315
<b>Итого собственного капитала, причитающегося акционерам Группы</b>		<b>481,613</b>	<b>544,889</b>
Неконтролирующие доли участия	47	42,190	34,513
<b>Итого собственного капитала</b>		<b>523,803</b>	<b>579,402</b>
<b>Итого обязательств и собственного капитала</b>		<b>3,050,034</b>	<b>3,253,561</b>

\* Некоторые суммы, приведённые в данном столбце, не согласуются с суммами в консолидированной финансовой отчетности за 2020 год, поскольку отражают произведённые реклассификации, подробная информация о которых приводится в Примечании 2.

**Акционерное Общество «First Heartland Securities»**  
 Консолидированный отчет о движении денежных средств  
 На 31 декабря 2021 года

(в миллионах тенге, если не указано иное)

	<i>Прим.</i>	<b>2021 год</b>	<b>2020 год*</b>
<b>Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
Процентные доходы полученные	8	205,031	116,534
Процентные расходы выплаченные	8	(109,237)	(57,417)
Комиссионные доходы полученные		34,240	10,668
Комиссионные расходы выплаченные		(24,752)	(7,259)
Страховые премии полученные		24,433	12,923
Страховые премии, выплаченные перестраховщикам		(3,329)	(2,235)
Страховые претензии выплаченные, нетто		(3,548)	(1,886)
Чистые поступления по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период	13	4,665	7,121
Чистые поступления по операциям с иностранной валютой	14	12,457	3,078
Поступления по прочим доходам		28,390	10,040
Прочие расходы выплаченные		(17,219)	(16,059)
Расходы на персонал и прочие общие и административные расходы выплаченные		(84,000)	(44,524)
<b>Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах</b>		<b>67,131</b>	<b>30,984</b>
<b>Чистое (увеличение)/уменьшение операционных активов</b>			
Производные финансовые активы		12,704	-
Средства в банках и прочих финансовых институтах		47,304	(28,454)
Торговые ценные бумаги		(14,219)	(92,404)
Кредиты, выданные клиентам		28,348	21,800
Прочие активы		5,668	7,633
<b>Чистое (уменьшение)/увеличение операционных обязательств</b>			
Средства и кредиты банков и прочих финансовых институтов		(33,204)	(1,619)
Текущие счета и депозиты клиентов		(30,227)	243,694
Кредиторская задолженность по сделкам «репо»		(35,376)	38,957
Обязательства перед ипотечной организацией		(1,896)	-
Прочие обязательства		(5,876)	(2,648)
<b>Чистое поступление денежных средств от операционной деятельности до уплаты подоходного налога</b>		<b>40,357</b>	<b>217,943</b>
Корпоративный подоходный налог уплаченный		(2,016)	(199)
<b>Чистое поступление денежных средств от операционной деятельности</b>		<b>38,341</b>	<b>217,744</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>			
Денежные средства и их эквиваленты, приобретенные вследствие объединения бизнесов	5	-	559,133
Приобретение инвестиционных ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		(1,331,373)	(592,306)
Продажа и погашение инвестиционных ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		1,172,397	815,029
Приобретение инвестиционных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(1,426,306)	(1,042,232)
Продажа и погашение инвестиционных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		1,414,453	1,113,957
Приобретенное право требования к МФРК по векселю		-	(22,690)
Чистое выбытие денежных средств при выбытии дочерней организации	40	(17,054)	-
Продажа дочерней организации	40	13,732	-
Поступления от продажи долгосрочных активов, предназначенных для продажи		684	3,971
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(10,381)	(3,305)
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов		11,580	1,050
<b>Чистое (использование)/поступление денежных средств (в)/от инвестиционной деятельности</b>		<b>(172,268)</b>	<b>832,607</b>

Прилагаемые примечания на страницах с 16 по 159 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

**Акционерное Общество «First Heartland Securities»**  
 Консолидированный отчет о движении денежных средств  
 За год, закончившийся 31 декабря 2021 года

(в миллионах тенге, если не указано иное)

	<i>Прим.</i>	<i>2021 год</i>	<i>2020 год*</i>
<b>Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>			
Погашение выпущенного субординированного долга	33	(18,019)	(5,900)
Поступления от выпущенных субординированных долговых ценных бумаг	33	-	120,758
Прочие выплаты миноритарным акционерам	36	(1,919)	-
Благотворительная помощь дочерним организациям НУ и НИИШ	36	(36,300)	-
Погашение арендных обязательств		(1,363)	(1,685)
Погашение кредитов от других банков		-	(56)
Дивиденды, выплаченные акционерам Группы	36	(67,130)	(81,805)
<b>Чистое (использование)/поступление денежных средств (в)/от финансовой деятельности</b>		<b>(124,731)</b>	<b>31,312</b>
Влияние изменения курсов обмена на денежные средства и их эквиваленты		14,974	22,542
Влияние изменения ОКУ на денежные средства и их эквиваленты	9	(15)	(7)
<b>Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов</b>		<b>(243,699)</b>	<b>1,104,198</b>
Денежные средства и их эквиваленты, на начало отчетного года	19	1,405,629	301,431
<b>Денежные средства и их эквиваленты, на конец отчетного года</b>	19	<b>1,161,930</b>	<b>1,405,629</b>
<b>Неденежные операции</b>			
Изъятие залогового обеспечения по кредитам, выданным клиентам		26,365	6,469

\* Некоторые суммы, приведённые в данном столбце, не согласуются с суммами в консолидированной финансовой отчетности за 2020 год, поскольку отражают произведённые реклассификации, подробная информация о которых приводится в Примечании 2.

Акционерное Общество «First Heartland Securities»

Консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале

За год, закончившийся 31 декабря 2021 года

(в миллионах тенге, если не указано иное)

	Капитал, причитающийся акционерам Группы									
	Акционер- Прим. ный капитал	Выкуплен- ные акции	Дополнитель- но оплаченный капитал	Резерв переоценки основных средств	Резерв изменений справедли- вой стоимо- сти	Резерв изменений справедли- вой стоимо- сти	Накопленный резерв по переводу в валюту представления данных	Прочие резервы	Нераспре- деленная прибыль	Неконтроли- рующие доли участия
Остаток на 1 января 2021 года	89,937	(149)	-	317	6,362	(893)	-	449,315	34,513	579,402
<b>Итого совокупного дохода</b>										
Прибыль за период	-	-	-	-	-	-	-	46,075	722	46,797
Прочий совокупный доход	-	-	-	-	4,459	612	-	-	88	5,159
<b>Итого прочего совокупного дохода</b>	-	-	-	-	4,459	612	-	-	88	5,159
<b>Итого совокупного дохода за период</b>	-	-	-	-	4,459	612	-	46,075	810	51,956
<b>Прочие движения в капитале</b>										
Изменение в доле участия в дочерних организациях	-	-	(188)	(35)	(2,562)	(131)	-	1,338	-	(1,578)
Амортизация резерва переоценки	-	-	-	(74)	-	-	-	74	-	-
<b>Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе капитала</b>										
Первоначальное признание сделки по производным финансовым инструментам с собственниками	20	-	-	-	-	-	-	(265)	-	(265)
Операции с прочими резервами	-	-	-	-	-	-	7,212	-	-	7,212
Выплаты на основе акций	-	-	-	-	-	-	(4,365)	(1,892)	6,257	-
Приобретение доли неконтролирующих акционеров	-	-	-	-	-	-	-	(1,915)	1,929	14
Прочие выплаты акционерам	36	-	-	-	-	-	-	(1,919)	-	(1,919)
КПН у источника выплаты по ранее выплаченным дивидендам	36	-	-	-	-	-	-	(7,589)	-	(7,589)
Благотворительная помощь дочерним организациям НУ и НИШ	36	-	-	-	-	-	-	(36,300)	-	(36,300)
Дивиденды акционерам	36	-	-	-	-	-	-	(42,912)	(24,218)	(67,130)
Переуступка дивидендов миноритарными акционерами	1, 36	-	-	-	-	-	-	(22,899)	22,899	-
<b>Итого операции с собственниками</b>	-	-	(188)	(109)	(2,562)	(131)	2,847	(114,279)	6,867	(107,555)
<b>Остаток на 31 декабря 2021 года</b>	<b>89,937</b>	<b>(149)</b>	<b>(188)</b>	<b>208</b>	<b>8,259</b>	<b>(412)</b>	<b>2,847</b>	<b>381,111</b>	<b>42,190</b>	<b>523,803</b>

Прилагаемые примечания на страницах с 16 по 159 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

Акционерное Общество «First Heartland Securities»

Консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале

За год, закончившийся 31 декабря 2021 года

(в миллионах тенге, если не указано иное)

	<b>Капитал, причитающийся акционерам Группы</b>								
	<b>Прим.</b>	<b>Акционер- ный капитал</b>	<b>Выкуплен- ные акции</b>	<b>Резерв переоценки основных средств</b>	<b>Резерв изменений справедливой стоимости</b>	<b>Накопленный резерв по переводу в валюту представления данных</b>	<b>Нераспре- деленная прибыль</b>	<b>Неконтроли- рующие доли участия</b>	<b>Итого капитал</b>
<b>Остаток на 1 января 2020 года</b>		89,937	(149)	837	4,115	649	279,902	-	375,291
<b>Итого совокупного дохода</b>									
Прибыль за период		-	-	-	-	-	250,650	(1)	250,649
Прочий совокупный доход		-	-	48	2,247	(1,542)	-	-	753
<b>Итого прочего совокупного дохода</b>		-	-	<b>48</b>	<b>2,247</b>	<b>(1,542)</b>	-	-	<b>753</b>
<b>Итого совокупного дохода за период</b>		-	-	<b>48</b>	<b>2,247</b>	<b>(1,542)</b>	<b>250,650</b>	<b>(1)</b>	<b>251,402</b>
<b>Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе капитала</b>									
Увеличение неконтролирующей доли участия	5	-	-	-	-	-	-	34,514	34,514
Амортизация резерва переоценки		-	-	(568)	-	-	568	-	-
Дивиденды акционерам	36	-	-	-	-	-	(81,805)	-	(81,805)
<b>Итого операции с собственниками</b>		-	-	<b>(568)</b>	-	-	<b>(81,237)</b>	<b>34,514</b>	<b>(47,291)</b>
<b>Остаток на 31 декабря 2020 года</b>		<b>89,937</b>	<b>(149)</b>	<b>317</b>	<b>6,362</b>	<b>(893)</b>	<b>449,315</b>	<b>34,513</b>	<b>579,402</b>

Прилагаемые примечания на страницах с 16 по 159 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.