

АО "КАЗАХСТАНСКАЯ ФОНДОВАЯ БИРЖА"

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о возможности включения облигаций АО "Цеснабанк" в официальный список Биржи по категории "Коммерческие облигации" сектора "Долговые ценные бумаги" площадки "Основная"

26 февраля 2018 года

г. Алматы

По результатам проверки АО "Цеснабанк" (далее – Банк) и его облигаций (НИН – KZ2C0M12F780, ISIN – KZ2C00004232) на соответствие Требованиям к эмитентам и их ценным бумагам, допускаемым (допущенным) к обращению на фондовой бирже, а также к отдельным категориям списка фондовой биржи, утвержденным постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 марта 2017 года № 54 для включения облигаций в официальный список Биржи по категории "Коммерческие облигации" сектора "Долговые ценные бумаги" площадки "Основная", выявлено соответствие Банка и его указанных облигаций названным Требованиям.

№ п/п	Листинговое требование (нормативное значение) ¹	Фактическое значение	Соответствие есть (+), соответствие нет (-)
1.	Эмитент составляет финансовую отчетность в соответствии с МСФО или СФО США.	Банк составляет свою финансовую отчетность в соответствии с МСФО.	+
2.	Аудит финансовой отчетности эмитента должен проводиться аудиторской организацией, находящейся в перечне признаваемых Биржей аудиторских организаций.	Аудит консолидированной финансовой отчетности Банка за 2014–2016 годы проводился ТОО "КПМГ АУДИТ". Обзор промежуточной консолидированной финансовой отчетности Банка за девять месяцев 2017 года проводился ТОО "BDO Kazakhstan". Указанные аудиторские организации находятся в перечне признаваемых Биржей аудиторских организаций.	+
3.	В отношении акционерных обществ – резидентов Республики Казахстан – наличие кодекса корпоративного управления, утвержденного общим собранием акционеров (участников) эмитента.	Банк имеет в наличии Кодекс корпоративного управления, который утвержден общим собранием его акционеров 04 июня 2007 года.	+
4.	В учредительных документах эмитента и (или) проспекте выпуска ценных бумаг не содержится норм, которые ущемляют или ограничивают права собственников ценных бумаг на их отчуждение (передачу).	Учредительные документы Банка не содержат норм, ущемляющих или ограничивающих права владельцев указанных облигаций на их отчуждение (передачу). У Банка отсутствует проспект выпуска указанных облигаций в связи с тем, что наличие такого проспекта для указанных облигаций не предусмотрено законодательством Республики Казахстан.	+

¹ Нормы соответствующих подпунктов пункта 12 названных Требованиям.

Помимо вышеназванных требований внутренним документом Биржи "Листинговые правила", утвержденным решением Совета директоров Биржи (протокол от 27 апреля 2017 года № 15), установлены следующие критерии и дополнительные требования для включения облигаций в официальный список Биржи по категории "Коммерческие облигации" сектора "Долговые ценные бумаги" площадки "Основная".

№ п/п	Критерии для включения ценных бумаг на площадку "Основная" ²	Сведения о соответствии критерию	Соответствие есть (+), соответствия нет (-)
1.	Срок существования эмитента составляет не менее трех лет.	Как самостоятельное юридическое лицо Банк существует более трех лет (с 17 января 1992 года).	+
2.	Объем продаж/выручка/доход от основной деятельности за каждый из трех последних лет составляет сумму, эквивалентную не менее 3 000 000-кратного размера месячного расчетного показателя, согласно финансовой отчетности, подтвержденной аудиторскими отчетами.	Согласно консолидированной финансовой отчетности Банка, подтвержденной аудиторскими отчетами, за 2014 год его доход от основной деятельности составил 121,8 млрд тенге (65 747 602 месячных расчетных показателя), за 2015 год – 136,1 млрд тенге (68 661 511 месячных расчетных показателей) и за 2016 год – 213,5 млрд тенге (100 646 393 месячных расчетных показателя).	+
3.	Валюта баланса эмитента за каждый из трех последних лет составляет сумму, эквивалентную не менее 2 550 000-кратного размера месячного расчетного показателя, согласно финансовой отчетности, подтвержденной аудиторскими отчетами.	Согласно консолидированной финансовой отчетности Банка, подтвержденной аудиторскими отчетами, за 2014 год валюта его баланса составила 1 321,5 млрд тенге (713 550 256 месячных расчетных показателей), за 2015 год – 1 956,6 млрд тенге (987 231 753 месячных расчетных показателей) и за 2016 год – 2 260,0 млрд тенге (1 065 552 569 месячных расчетных показателей).	+

№ п/п	Листинговое требование (нормативное значение) ³	Фактическое значение	Соответствие есть (+), соответствия нет (-)
4.	Аудит финансовой отчетности эмитента должен проводиться аудиторской организацией, находящейся в перечне признаваемых Биржей аудиторских организаций по первому уровню.	Аудит консолидированной финансовой отчетности Банка за 2014–2016 годы проводился ТОО "КПМГ АУДИТ". Обзор промежуточной консолидированной финансовой отчетности Банка за девять месяцев 2017 года проводился ТОО "BDO Kazakhstan". Указанные аудиторские организации находятся в перечне признаваемых Биржей аудиторских организаций по первому уровню.	+
5.	Отсутствие случаев дефолта эмитента по ранее выпущенным облигациям в течение трех последних лет.	У Банка в течение трех последних лет отсутствуют случаи дефолта по его ранее выпущенным облигациям.	+

² Нормы соответствующих подпунктов пункта 2 статьи 9-1 Листинговых правил.

³ Норма соответствующего пункта приложения 1.4 к Листинговым правилам.

№ п/п	Листинговое требование (нормативное значение) ³	Фактическое значение	Соответствие есть (+), соответствия нет (-)
6.	Наличие других ценных бумаг эмитента в официальном списке Биржи на дату включения его коммерческих облигаций в названный список.	На дату подготовки настоящего заключения в официальном списке Биржи находились простые и привилегированные акции Банка, а также его облигации 22 наименований.	+

В связи с изложенным указанные облигации могут быть включены в официальный список Биржи по категории "Коммерческие облигации" сектора "Долговые ценные бумаги" площадки "Основная".

И.о. Председателя Правления

Директор Департамента листинга

Исполнитель

Хорошевская Н.Ю.

Цалюк Г.А.

Малецкая А.Г.