

АО "КАЗАХСТАНСКАЯ ФОНДОВАЯ БИРЖА"

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о соответствии АО "Казына Капитал Менеджмент" и его облигаций второго выпуска листинговым критериям площадки "Основная" официального списка Биржи и листинговым требованиям, установленным Листинговыми правилами к категории "Облигации" сектора "Долговые ценные бумаги" данной площадки

11 октября 2021 года

г. Алматы

По результатам проверки АО "Казына Капитал Менеджмент" (далее – Компания) и его облигаций второго выпуска (ISIN – KZ2C00008100) на соответствие критериям и требованиям, установленным Листинговыми правилами для включения облигаций в официальный список Биржи по категории "Облигации" сектора "Долговые ценные бумаги" площадки "Основная", выявлено соответствие Компании и ее указанных облигаций критериям и требованиям названной категории.

№ п/п	Критерий для включения ценных бумаг на площадку "Основная" ¹	Фактическое значение	Соответствие есть (+), соответствия нет (-)
1.	Срок существования эмитента составляет не менее трех лет.	Как самостоятельное юридическое лицо Компания существует более трех лет (с 23 мая 2007 года).	Неприменимо при наличии у эмитента действующей рейтинговой оценки не ниже "BB-" по международной шкале агентства S&P Global Ratings и/или рейтинговой оценки аналогичного уровня рейтинговых агентств Fitch Ratings и/или Moody's Investors Service.
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 Компании, подтвержденной аудиторскими отчетами, его доход от основной деятельности составил: – за 2018 год – 3,5 млрд тенге (1 471 057 МРП ²); – за 2019 год – 3,2 млрд тенге (1 255 940 МРП); – за 2020 год – 2,0 млрд тенге (716 583 МРП).	
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 Компании, подтвержденной аудиторскими отчетами, валюта его баланса составила: – за 2018 год – 186,8 млрд тенге (77 678 527 МРП); – за 2019 год – 190,4 млрд тенге (75 387 721 МРП); – за 2020 год – 194,1 млрд тенге (69 857 983 МРП).	
4.	Наличие действующей рейтинговой оценки у эмитента не ниже "BB-" по международной шкале агентства S&P Global Ratings и/или рейтинговой оценки аналогичного уровня рейтинговых агентств Fitch Ratings и/или Moody's Investors Service.	Компания имеет действующую рейтинговую оценку "BB+" (Fitch Ratings; подтверждена 15 июля 2021 года).	

¹ Нормы соответствующих подпунктов таблицы 1 приложения 1 к Листинговым правилам.

² Месячный расчетный показатель, действующий на соответствующий календарный год.

№ п/п	Листинговое требование (нормативное значение) ³	Фактическое значение	Соответствие есть (+), соответствия нет (-)
5.	Эмитент составляет финансовую отчетность в соответствии с МСФО или ОПБУ США.	Компания составляет свою финансовую отчетность в соответствии с МСФО.	+
6.	Инициатор допуска предоставляет финансовую отчетность эмитента, подтвержденную аудиторским отчетом, не менее чем за три последних завершённых финансовых года.	Компания предоставила Бирже свою консолидированную финансовую отчетность за 2018–2020 годы, составленную в соответствии с МСФО и подтвержденную аудиторскими отчетами.	+
7.	Промежуточная финансовая отчетность (при наличии дочерних организаций – консолидированная промежуточная финансовая отчетность) организации, составленная в соответствии с МСФО или ОПБУ США, должна быть подтверждена аудиторским отчетом или отчетом по обзору данной отчетности, с даты составления которой должно пройти не более шести месяцев до даты подачи на Биржу соответствующего заявления о включении ценных бумаг в официальный список Биржи. В случае если заявление о включении ценных бумаг в официальный список Биржи подано после 31 августа текущего года необходимо предоставление промежуточной финансовой отчетности эмитента, подтвержденной аудиторским отчетом или отчетом по обзору данной отчетности с даты составления которой должно пройти не более шести месяцев.	Компания предоставила Бирже отчет по обзору своей промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев 2021 года.	+
8.	Аудит финансовой отчетности эмитента должен проводиться аудиторской организацией, находящейся в перечне признаваемых Биржей аудиторских организаций по первому уровню.	Аудит консолидированной финансовой отчетности Компании за 2018–2020 годы, а также обзор его промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев 2021 года проводился ТОО "КПМГ Аудит", которое находится в перечне признаваемых Биржей аудиторских организаций по первому уровню.	+
9.	В отношении акционерных обществ – резидентов Республики Казахстан – наличие кодекса корпоративного управления, утвержденного общим собранием акционеров эмитента.	Компания имеет в наличии кодекс корпоративного управления, который утвержден решением ее единственного акционера № 01/18 от 12 января 2018 года.	+
10.	В уставе эмитента и/или проспекте выпуска ценных бумаг не содержится норм, которые ущемляют или ограничивают права собственников ценных бумаг на их отчуждение (передачу).	Устав Компании и проспект выпуска указанных облигаций не содержат норм, ущемляющих или ограничивающих права собственников указанных облигаций на их отчуждение (передачу).	+
11.	Наличие маркет-мейкера.	Применимо по истечении 30 календарных дней, следующих за днем получения инициатором допуска	н/т

³ Норма соответствующего пункта статьи 9 Листинговых правил, а также нормы соответствующих пунктов таблицы 2 и таблицы 5 приложения 1 к Листинговым правилам, которые включают в себя требования, установленные пунктом 12 Требований к эмитентам и их ценным бумагам, допускаемым (допущенным) к обращению на фондовой бирже, а также к отдельным категориям списка фондовой биржи, утвержденных постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 марта 2017 года № 54.

	информации о том, что количество держателей указанных облигаций составило 10 и более лиц.	
12. Отсутствие неурегулированных ситуаций неисполнения обязательств перед держателями ранее выпущенных ценных бумаг по выплате основного долга и/или купонного вознаграждения.	У Компании отсутствуют неурегулированные ситуации неисполнения обязательств перед держателями ранее выпущенных ценных бумаг по выплате основного долга и/или купонного вознаграждения.	+

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

Заместитель Председателя Правления

Хорошевская Н.Ю.

Директор Департамента листинга

Малецкая А.Г.

Исполнитель

Жамалбек А.А.