

АО "КАЗАХСТАНСКАЯ ФОНДОВАЯ БИРЖА"

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о возможности перевода простых акций АО "Шубарколь Премиум" из сектора "Акции" площадки "Альтернативная" в категорию "Стандарт" сектора "Акции" площадки "Основная" официального списка Биржи

24 августа 2020 года

г. Алматы

В соответствии с пунктом 1 главы 2 приложения 2.2 к Листинговым правилам вопрос о возможности смены категории или площадки ценных бумаг не требует заявления инициатора допуска о таком переводе и рассматривается по инициативе Биржи.

На дату подготовки настоящего заключения простые акции АО "Шубарколь Премиум" (далее – Компания) (ISIN – KZ1C00001445) находятся в секторе "Акции" площадки "Альтернативная" официального списка Биржи.

По результатам проверки Компании и ее указанных акций выявлено их соответствие критериям и требованиям, установленным Листинговыми правилами для включения и нахождения указанных акций в официальном списке Биржи по категории "Стандарт" сектора "Акции" площадки "Основная".

№ 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 19 апреля 2013 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 финансовой отчетности Компании за 2017 год, подтвержденной аудиторским отчетом, ее доход от основной деятельности составил 20,1 млрд тенге (8 860 797 МРП ²). Согласно консолидированной ³ финансовой отчетности Компании, подтвержденной аудиторскими отчетами, ее доход от основной деятельности составил: – за 2018 год – 42,7 млрд тенге (17 749 938 МРП); – за 2019 год – 20,0 млрд тенге (7 910 840 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 финансовой отчетности Компании за 2017 год, подтвержденной аудиторским отчетом, валюта ее баланса составила 21,5 млрд тенге (9 460 194 МРП). Согласно консолидированной финансовой отчетности Компании, подтвержденной	+

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

² Месячный расчетный показатель, действующий на соответствующий календарный год.

³ 04 февраля 2018 года Компания приобрела 100 %-ную долю участия в оплаченном уставном капитале ТОО "Baltic Terminals".

№ п/п	Критерий для включения ценных бумаг на площадку "Основная" ¹	Фактическое значение	Соответствие есть (+), соответствия нет (-)
		аудиторскими отчетами, валюта ее баланса составила: – за 2018 год – 28,5 млрд тенге (11 871 016 МРП); – за 2019 год – 25,7 млрд тенге (10 187 328 МРП).	

№ п/п	Листинговое требование (нормативное значение) ⁴	Фактическое значение	Соответствие есть (+), соответствия нет (-)
4.	Эмитент составляет финансовую отчетность в соответствии с МСФО или СФО США.	Компания составляет свою финансовую отчетность в соответствии с МСФО.	+
5.	Аудит финансовой отчетности эмитента должен проводиться аудиторской организацией, находящейся в перечне признаваемых Биржей аудиторских организаций по первому уровню.	Аудит финансовой отчетности Компании за 2017 год и аудит ее консолидированной финансовой отчетности за 2018 и 2019 годы проводился аудиторской организацией – ТОО "Независимая аудиторская компания "Центраудит-Казахстан", которое находится в перечне признаваемых Биржей аудиторских организаций по первому уровню.	+
6.	К количеству объявленных простых акций эмитента (не менее 100 000 штук).	Количество объявленных простых акций Компании составляет 5 000 000 штук.	+
7.	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 первого общего собрания акционеров Компании 03 августа 2017 года.	+
8.	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 Компании и проспект выпуска указанных акций не содержат норм, ущемляющих или ограничивающих права собственников указанных акций на их отчуждение (передачу).	+

В связи с изложенным указанные акции могут быть переведены из сектора "Акции" площадки "Альтернативная" в категорию "Стандарт" сектора "Акции" площадки "Основная" официального списка Биржи.

Примечание

ТОО "Независимая аудиторская компания "Центраудит-Казахстан" в своем аудиторском отчете по консолидированной финансовой отчетности Компании за 2019 год не делая оговорку во мнении, обращает внимание на то, что консолидированный непокрытый убыток Компании по состоянию на 31 декабря 2019 года составил 9 488 072 тыс. тенге (по состоянию на 31 декабря 2018 года – 3 871 998 тыс. тенге), краткосрочные обязательства превышают ее краткосрочные активы на 9 267 750 тыс. тенге (по состоянию на 31 декабря 2018 года на 21 664 153 тыс. тенге).

⁴ Нормы соответствующих пунктов приложения 1.2 к Листинговым правилам, которые включают в себя требования, установленные пунктом 10 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.

По мнению ТОО "Независимая аудиторская компания "Центраудит-Казахстан" успешное функционирование Компании в рамках контракта на добычу каменного угля зависит от будущих событий, в том числе - от сохранения достаточного финансирования, выхода на уровень продаж, достаточный для поддержания структуры затрат Компании и волатильности валютных курсов и цен на энергоресурсы. Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может обусловить значительные сомнения в способности Компании продолжать свою деятельности непрерывно.

Заместитель Председателя Правления



Хорошевская Н.Ю.

Директор Департамента листинга

Аманжолова Д.М.