

ЛИСТИНГОВЫЕ КРИТЕРИИ И/ИЛИ ТРЕБОВАНИЯ ДЛЯ ВКЛЮЧЕНИЯ И НАХОЖДЕНИЯ ОБЛИГАЦИЙ ПО КАТЕГОРИИ "ОБЛИГАЦИИ" В СЕКТОРЕ "ДОЛГОВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ" ПЛОЩАДКИ "ОСНОВНАЯ"



КРИТЕРИИ/ТРЕБОВАНИЯ

ОПИСАНИЕ

▶ Объем продаж (выручка, доход от основной деятельности) за каждый из 3 последних лет	не менее 3 000 000 МРП
▶ Валюта баланса (итоговая сумма баланса по активу или пассиву) за каждый из 3 последних лет	не менее 2 550 000 МРП
▶ Срок существования эмитента	не менее 3 лет

или

▶ Действующая рейтинговая оценка эмитента	не ниже "BB-" по международной шкале агентства S&P Global Ratings / Fitch Ratings / Moody's Investors Service ¹
---	--

или

▶ Наличие безусловной и безотзывной гарантии	Правительства Республики Казахстан или другого государства с действующей суверенной рейтинговой оценкой не ниже рейтинговой оценки Республики Казахстан ¹
--	--

▶ Стандарты финансовой отчетности	для резидентов Республики Казахстан: в соответствии с МСФО и законодательством Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности; для нерезидентов Республики Казахстан: в соответствии с МСФО или ОПБУ США.
-----------------------------------	--

¹ Соответствие первым трем критериям необязательно при соответствии данному требованию

КРИТЕРИИ/ТРЕБОВАНИЯ

ОПИСАНИЕ

▶ Предоставление годовой финансовой отчетности, подтвержденной аудиторским отчетом <i>(при наличии дочерних организаций – консолидированная финансовая отчетность)</i>	3 последних завершенных финансовых года
▶ Предоставление промежуточной финансовой отчетности, подтвержденной аудиторским отчетом или отчетом по обзору данной отчетности <i>(при наличии дочерних организаций – консолидированной финансовой отчетности)</i>	<ol style="list-style-type: none">1. за девять месяцев последнего заверщенного финансового года, в случае если заявление подано до 01 мая, и при этом у эмитента отсутствует годовая финансовая отчетность, подтвержденная аудиторским отчетом за последний заверченный год;2. за шесть месяцев текущего года в случае, если заявление подано после 31 августа текущего года.
▶ Предоставление неаудированной промежуточной финансовой отчетности <i>(при наличии дочерних организаций – консолидированной финансовой отчетности)</i>	за отчетный период, предшествующий дате подачи заявления о включении ценных бумаг в официальный список Биржи
▶ Аудиторская организация из перечня признаваемых KASE аудиторских организаций	по первому уровню
▶ Наличие кодекса корпоративного управления, утвержденного уполномоченным органом эмитента	обязательно
▶ Учет ценных бумаг	в Центральном депозитарии
▶ Отсутствие в уставе эмитента и/или проспекте выпуска ценных бумаг норм, которые ущемляют или ограничивают права собственников данных ценных бумаг на их отчуждение (передачу)	обязательно (не применимо, если эмитентом является нерезидент РК и ценные бумаги выпущены в соответствии с законодательством иностранного государства)
▶ Наличие маркет-мейкера	если количество держателей облигаций составляет 10 и более лиц ²
▶ Отсутствие дефолтов	обязательно

² В течение 30 календарных дней, следующих за днем получения инициатором допуска информации о том, что количество держателей данных облигаций составило 10 и более лиц и на протяжении всего их срока нахождения в официальном списке Биржи, за исключением периодов, когда количество держателей данных облигаций будет составлять менее 10 лиц.