

АО "КАЗАХСТАНСКАЯ ФОНДОВАЯ БИРЖА"

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о соответствии АО "Банк Развития Казахстана" и его двух выпусков международных облигаций, планируемых к выпуску в соответствии с законодательством иностранного государства, номинированных в казахстанских тенге и долларах США, листинговым критериям площадки "Основная" официального списка Биржи и требованиям категории "Облигации" сектора "Долговые ценные бумаги" данной площадки

12 апреля 2021 года

г. Алматы

По результатам проверки АО "Банк Развития Казахстана" (далее – Банк) и его двух выпусков международных облигаций, планируемых к выпуску в соответствии с законодательством иностранного государства, номинированных в казахстанских тенге и долларах США, на соответствие критериям и требованиям, установленным Листинговыми правилами для включения облигаций в официальный список Биржи по категории "Облигации" сектора "Долговые ценные бумаги" площадки "Основная" по упрощенной процедуре¹, выявлено соответствие Банка и его указанных облигаций критериям и требованиям названной категории.

п/п	Критерий для включения ценных бумаг на площадку "Основная" ²	Фактическое значение	Соответствие есть (+), соответствия нет (-)
1.	Срок существования эмитента составляет не менее трех лет.	Как самостоятельное юридическое лицо Банк существует более трех лет (с 31 мая 2001 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, его доход от основной деятельности составил: – за 2017 год – 147,0 млрд тенге (64 792 637 МРП ³); – за 2018 год – 147,8 млрд тенге (61 451 945 МРП); – за 2019 год – 147,8 млрд тенге (58 533 829 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 Банка, подтвержденной аудиторскими отчетами, валюта его баланса составила: – за 2017 год – 2 563,5 млрд тенге (1 129 811 008 МРП); – за 2018 год – 2 536,6 млрд тенге (1 054 723 024 МРП); – за 2019 год – 2 590,8 млрд тенге (1 026 065 562 МРП).	+

¹ В связи с внесением в сентябре 2020 года изменений и дополнений в постановление Правления НБРК от 27 марта 2017 года № 54 "Об утверждении Требований к эмитентам и их ценным бумагам, допускаемым (допущенным) к обращению на фондовой бирже, а также к отдельным категориям списка фондовой биржи и внесении изменений в некоторые нормативные правовые акты Республики Казахстан по вопросам регулирования рынка ценных бумаг", получение согласия фондовой биржи на включение ценных бумаг организации-резидента Республики Казахстан в официальный список фондовой биржи с целью выполнения норм, установленных законодательством Республики Казахстан осуществляется по упрощенной процедуре.

² Нормы соответствующих подпунктов таблицы 1 приложения 1 к Листинговым правилам.

³ Месячный расчетный показатель, действующий на соответствующий календарный год.

4.	Наличие действующей рейтинговой оценки у эмитента не ниже "BB-" по международной шкале агентства Standard & Poor's и/или рейтинговой оценки аналогичного уровня рейтинговых агентств "Fitch" и/или "Moody's Investors Service".	Банк имеет следующие рейтинговые оценки: – Standard & Poor's (BB+/стабильный; подтверждена 29 июня 2020 года); – Moody's (Baa3/позитивный; подтверждена 28 августа 2019 года); – Fitch Ratings (BBB/стабильный; подтверждена 09 марта 2021 года).	+
№ п/п	Листинговое требование (нормативное значение) ⁴	Фактическое значение	Соответствие есть (+), соответствия нет (-)
5.	Эмитент составляет финансовую отчетность в соответствии с МСФО или ОПБУ США.	Банк составляет свою финансовую отчетность в соответствии с МСФО.	+
6.	<p>Инициатор допуска предоставляет финансовую отчетность эмитента, подтвержденную аудиторским отчетом, не менее чем за три последних завершённых финансовых года.</p> <p>В случае если заявление о включении ценных бумаг в официальный список Биржи подано в течение первых четырех месяцев с даты окончания последнего завершённого финансового года и при этом у эмитента отсутствует годовая финансовая отчетность, подтвержденная аудиторским отчетом, за последний завершённый финансовый год, допускается предоставление годовой финансовой отчетности эмитента, подтвержденной аудиторскими отчетами, за три завершённых финансовых года, предшествующих последнему завершённому финансовому году, при условии предоставления промежуточной финансовой отчетности эмитента, подтвержденной аудиторским отчетом или отчетом по обзору данной отчетности с даты составления которой должно пройти не более шести месяцев.</p> <p>Предоставление указанной промежуточной финансовой отчетности эмитента не обязательно, при включении ценных бумаг, которые планируются к выпуску в соответствии с законодательством иностранного государства, если другая фондовая биржа, в список которой планируется включение данных ценных бумаг, не требует предоставления данной отчетности.</p>	<p>Банк предоставил Бирже свою консолидированную финансовую отчетность за 2017–2019 годы, подтвержденную аудиторскими отчетами.</p> <p>Банк не предоставил Бирже свою промежуточную консолидированную финансовую отчетность, подтвержденную аудиторским отчетом или отчетом аудиторской организации по обзору указанной финансовой отчетности, с даты составления которой должно пройти не более шести месяцев до даты подачи заявления (№ 1767 и № 1766 от 09 апреля 2021 года) о включении ценных бумаг в официальный список Биржи.</p> <p>Письмом от 17 февраля 2021 года № 926 Банк обратился на Биржу с просьбой для цели листинга облигаций Банка, планируемых к выпуску в срок до 30 апреля 2021 года, не распространять действие требования по предоставлению промежуточной консолидированной финансовой отчетности, подтвержденной аудиторским отчетом или отчетом аудиторской организации по обзору указанной финансовой отчетности, с даты составления которой должно пройти не более шести месяцев до даты подачи заявления о включении ценных бумаг в официальный список Биржи.</p> <p>Внутренние документы, регулирующие деятельность Биржи, изменения и/или дополнения в данные документы, утверждаются Советом директоров Биржи, приостановление или нераспространение действия какого-либо требования к какому-либо эмитенту или к каким-либо ценным бумагам относится к компетенции Совета директоров Биржи.</p>	<p>+</p> <p>Неприменимо</p>

⁴ 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.

02 марта 2021 года Совет директоров Биржи (протокол заседания от № 8) принял решение для цели листинга облигаций Банка, планируемых к выпуску в срок до 30 апреля 2021 года, не распространять требование по предоставлению промежуточной консолидированной финансовой отчетности, подтвержденной аудиторским отчетом или отчетом аудиторской организации по обзору указанной финансовой отчетности, с даты составления которой должно пройти не более шести месяцев до даты подачи заявления.

Помимо этого, в соответствии с требованиями Financial Authority Handbook и Commission Delegated Regulation (EU) 2019/980 от 14 марта 2019 года Лондонская фондовая биржа, в официальный список которой планируется включение данных ценных бумаг, не требует предоставление вышеуказанной промежуточной финансовой отчетности.

7.	Аудит финансовой отчетности эмитента должен проводиться аудиторской организацией, находящейся в перечне признаваемых Биржей аудиторских организаций по первому уровню.	Аудит консолидированной финансовой отчетности Банка за 2017–2019 годы проводился – ТОО "КПМГ АУДИТ", которое находится в перечне признаваемых Биржей аудиторских организаций по первому уровню.	+
8.	В отношении акционерных обществ – резидентов Республики Казахстан – наличие кодекса корпоративного управления, утвержденного общим собранием акционеров эмитента.	Банк имеет в наличии кодекс корпоративного управления, который утвержден решением его единственного акционера от 20 декабря 2017 года.	+
9.	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 Банка и проекты проспектов выпусков указанных облигаций не содержат норм, ущемляющих или ограничивающих права собственников указанных облигаций на их отчуждение (передачу).	+
10.	Наличие маркет-мейкера.	Применимо по истечении 30 календарных дней, следующих за днем получения инициатором допуска информации о том, что количество держателей указанных облигаций составило 10 и более лиц.	+
11.	Отсутствие неурегулированных ситуаций неисполнения обязательств перед держателями ранее выпущенных ценных бумаг по выплате основного долга и/или купонного вознаграждения.	У Банка отсутствуют неурегулированные ситуации неисполнения обязательств перед держателями ранее выпущенных ценных бумаг по выплате основного долга и/или купонного вознаграждения.	+

В связи с изложенным может быть предоставлено согласие на включение указанных облигаций в официальный список Биржи по категории "Облигации" сектора "Долговые ценные бумаги" площадки "Основная" по упрощенной процедуре.

Заместитель Председателя Правления

Хорошевская Н.Ю.

Директор Департамента листинга

Малецкая А.Г.

Исполнитель

Куандыков Б.Е.

