

АО "КАЗАХСТАНСКАЯ ФОНДОВАЯ БИРЖА"

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о даче согласия на включение планируемых к выпуску исламских облигаций сукук "аль-Мурабаха" АО "Банк Развития Казахстана", выпускаемых в пределах программы среднесрочных облигаций, в официальный список по категории "Долговые ценные бумаги с рейтинговой оценкой"

16 мая 2012 года

г. Алматы

По результатам проверки АО "Банк Развития Казахстана" (далее – Банк) и его планируемых к выпуску исламских облигаций сукук "аль-Мурабаха", выпускаемых в пределах программы среднесрочных облигаций, на соответствие листинговым требованиям, установленным Приложением к приказу Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию деятельности регионального финансового центра города Алматы "Об установлении требований к эмитентам, чьи ценные бумаги предполагаются к включению или включены в список специальной торговой площадки регионального финансового центра города Алматы, а также к таким ценным бумагам" от 08 мая 2008 года № 04.2-09/119 для категории "Долговые ценные бумаги с рейтинговой оценкой", выявлено следующее.

№ п/п	Листинговое требование (нормативное значение) ¹	Фактическое значение	Соответствие есть (+), соответствия нет (-)
1.	Рейтинговая оценка присвоена долговой ценной бумаге одним из рейтинговых агентств, входящих в перечень рейтинговых агентств, рейтинговые оценки которых признаются уполномоченным органом по регулированию деятельности финансового центра. Рейтинговая оценка не может быть ниже уровня, установленного уполномоченным органом по регулированию деятельности финансового центра ² . При этом фондовая биржа принимает во внимание только ту рейтинговую оценку, которая была присвоена (подтверждена, обновлена) в течение последних двенадцати месяцев. При наличии рейтинговых оценок, присвоенных несколькими рейтинговыми агентствами, принимается во внимание последняя из этих оценок.	14 мая 2012 года указанным облигациям Банка международным рейтинговым агентством Standard & Poor's присвоена предварительная рейтинговая оценка ВВВ+.	+

¹ Норма соответствующего подпункта пункта 8 названного Приложения.

² В соответствии с подпунктом 2) пункта 1 приказа Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию деятельности регионального финансового центра города Алматы "Об установлении требований к рейтинговым оценкам ценных бумаг и их эмитентам для допуска на специальную торговую площадку регионального финансового центра города Алматы" от 08 сентября 2006 года № 6 минимальная рейтинговая оценка долговых ценных бумаг должна быть не ниже "Саа3" по классификации рейтингового агентства Moody's Investors Service, "ССС-" по классификации рейтинговых агентств Standard & Poor's и Fitch Ratings, "С1" по классификации АО "Рейтинговое агентство Регионального финансового центра города Алматы" и "С++" по классификации ТОО "Рейтинговое агентство "Эксперт РА Казахстан".

2.	<p>Государственная регистрация эмитента осуществлена не менее чем за два года до подачи заявления о включении его ценных бумаг в официальный список.</p> <p>В соответствии с внутренними документами фондовой биржи может быть произведен зачет срока существования организации (организаций), в результате реорганизации которой (которых) был создан эмитент.</p>	<p>Как самостоятельное юридическое лицо Банк существует более двух лет (с 31 мая 2001 года).</p>	+
3.	<p>Эмитент составляет финансовую отчетность в соответствии с МСФО или СФО США.</p>	<p>Банк составляет свою финансовую отчетность в соответствии с МСФО.</p>	+
4.	<p>Аудит финансовой отчетности эмитента должен проводиться аудиторской организацией, отвечающей квалификационным требованиям к аудиторским организациям для допуска финансовых инструментов на специальную торговую площадку финансового центра, утвержденным уполномоченным органом по регулированию деятельности финансового центра.</p>	<p>Аудит консолидированной финансовой отчетности Банка за 2010–2011 годы проводился ТОО "КПМГ Аудит".</p>	+
5.	<p>Инициатор допуска предоставляет финансовую отчетность эмитента, подтвержденную аудиторским отчетом, не менее чем за:</p> <p>последние два завершённых финансовых года, если заявление о включении долговых ценных бумаг в данную подкатегорию подано по истечении четырех месяцев с даты окончания последнего завершённого финансового года.</p> <p>Если с даты составления последней финансовой отчетности за завершённый финансовый год, подтвержденной аудиторским отчетом, прошло более шести месяцев до дня подачи заявления о включении долговых ценных бумаг в данную категорию, инициатор допуска предоставляет аудиторский отчет по промежуточной финансовой отчетности или отчет по обзору промежуточной финансовой информации (полного комплекта промежуточной финансовой отчетности эмитента).</p>	<p>Банк предоставил бирже свою консолидированную финансовую отчетность за 2010–2011 годы, подтвержденную аудиторскими отчетами.</p>	+
6.	<p>В отношении акционерных обществ – резидентов Республики Казахстан – наличие кодекса корпоративного управления, утвержденного общим собранием акционеров эмитента.</p>	<p>Банк имеет в наличии Кодекс корпоративного управления, который утвержден решением единственного акционера Банка 14 марта 2008 года.</p>	+
7.	<p>До рассмотрения вопроса о включении долговых ценных бумаг в данную категорию официального списка кто-либо из членов фондовой биржи должен подать заявление о присвоении ему статуса маркет-мейкера по данным долговым ценным бумагам, а во время их нахождения в данной категории по ним обязательно наличие маркет-мейкера.</p>	<p>Обязанности маркет-мейкера по указанным облигациям принимает на себя АО "Дочерняя организация Народного Банка Казахстана "Halyk Finance".</p>	+

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).	Проспект выпуска указанных облигаций и учредительные документы Банка не содержат норм, ущемляющих или ограничивающих права владельцев указанных облигаций на их передачу (отчуждение).	+
----	--	--	---

Президент

Дамитов К.К.

Директор Департамента листинга

Цалюк Г.А.

Исполнитель

Кауленова М.Е.