

# АО "КАЗАХСТАНСКАЯ ФОНДОВАЯ БИРЖА"

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о возможности включения субординированных облигаций АО "Евразийский банк" третьего выпуска, выпущенных в пределах третьей облигационной программы и конвертируемых в его простые акции, в официальный список Биржи по категории "Облигации" сектора "Долговые ценные бумаги" площадки "Основная"

29 сентября 2017 года

г. Алматы

По результатам проверки АО "Евразийский банк" (далее – Банк) и его субординированных облигаций третьего выпуска, выпущенных в пределах третьей облигационной программы (НИН – KZP03Y15E934, ISIN – KZ2C00004075) и конвертируемых в его простые акции, на соответствие требованиям, установленным Листинговыми правилами для включения облигаций в официальный список Биржи по категории "Облигации" сектора "Долговые ценные бумаги" площадки "Основная", выявлено соответствие Банка и его указанных облигаций требованиям названной категории.

№ п/п	Листинговое требование (нормативное значение) <sup>1</sup>	Фактическое значение	Соответствие есть (+), нет (-)
1.	Объем продаж/выручка/доход от основной деятельности за каждый из трех последних лет составляет сумму, эквивалентную не менее <b>3 000 000</b> -кратного размера месячного расчетного показателя, согласно финансовой отчетности, подтвержденной аудиторскими отчетами.	Согласно консолидированной финансовой отчетности Банка, подтвержденной аудиторскими отчетами, за 2014 год его доход от основной деятельности составил 91,6 млрд тенге ( <b>49 435 528</b> месячных расчетных показателей), за 2015 год – 101,4 млрд тенге ( <b>51 165 297</b> месячных расчетных показателей) и за 2016 год – 107,5 млрд тенге ( <b>50 695 295</b> месячных расчетных показателей).	+
2.	Валюта баланса эмитента за каждый из трех последних лет составляет сумму, эквивалентную не менее <b>2 550 000</b> -кратного размера месячного расчетного показателя, согласно финансовой отчетности, подтвержденной аудиторскими отчетами.	Согласно консолидированной финансовой отчетности Банка, подтвержденной аудиторскими отчетами, за 2014 год валюта его баланса составила 808,6 млрд тенге ( <b>436 610 197</b> месячных расчетных показателей), за 2015 год – 989,0 млрд тенге ( <b>498 988 969</b> месячных расчетных показателей) и за 2016 год – 1 005,3 млрд тенге ( <b>473 962 044</b> месячных расчетных показателей).	+
3.	Срок существования эмитента составляет не менее трех лет.	Как самостоятельное юридическое лицо Банк существует более трех лет (с 02 февраля 1995 года).	+
4.	Эмитент составляет финансовую отчетность в соответствии с МСФО или СФО США.	Банк составляет свою финансовую отчетность в соответствии с МСФО.	+

<sup>1</sup> Нормы соответствующих пунктов Приложения 1.3 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.

№ п/п	Листинговое требование (нормативное значение) <sup>1</sup>	Фактическое значение	Соответствие есть (+), нет (-)
5.	Аудит финансовой отчетности эмитента должен проводиться аудиторской организацией, находящейся в перечне признаваемых Биржей аудиторских организаций по первому уровню.	Аудит консолидированной финансовой отчетности Банка за 2014–2016 годы проводился ТОО "КПМГ АУДИТ", которое находится в перечне признаваемых Биржей аудиторских организаций по первому уровню.	+
6.	Инициатор допуска предоставляет финансовую отчетность эмитента, подтвержденную аудиторским отчетом, не менее чем за три последних завершаемых финансовых года. Если с даты составления предоставляемой годовой финансовой отчетности за последний завершаемый финансовый год, подтвержденной аудиторским отчетом, прошло более шести месяцев до дня подачи заявления о включении долговых ценных бумаг в официальный список, инициатор допуска предоставляет аудиторский отчет по промежуточной финансовой отчетности или отчет по обзору промежуточной финансовой информации (полного комплекта промежуточной финансовой отчетности эмитента).	Банк предоставил Бирже свою консолидированную финансовую отчетность за 2014–2016 годы, подтвержденную аудиторскими отчетами. Банк не предоставил Бирже свою промежуточную консолидированную финансовую отчетность, подтвержденную аудиторским отчетом, или отчет аудиторской организации по обзору промежуточной консолидированной финансовой информации (полного комплекта промежуточной финансовой отчетности), поскольку участвует в Программе повышения финансовой устойчивости Республики Казахстан <sup>2</sup> .	-
7.	К наличию 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.	
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 его единственным акционером 02 июля 2015 года.	+
9.	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 Банка и проспект выпуска указанных облигаций не содержат норм, ущемляющих или ограничивающих права собственников указанных облигаций на их отчуждение (передачу).	+

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

Цалюк Г.А.

Исполнитель

Мажирина Ж.Д.

<sup>2</sup> Согласно абзацу второму пункта 2 главы 1 Приложения 2.2 к Листинговым правилам банкам второго уровня, участвующим в Программе повышения финансовой устойчивости Республики Казахстан, предоставляется отсрочка по предоставлению отчета аудиторской организации по обзору промежуточной финансовой отчетности до 31 декабря 2017 года.