

# АО "КАЗАХСТАНСКАЯ ФОНДОВАЯ БИРЖА"

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о возможности включения облигаций АО "КазАгроФинанс" в официальный список Биржи по категории "Коммерческие облигации" сектора "Долговые ценные бумаги" площадки "Основная"

26 октября 2018 года

г. Алматы

По результатам проверки АО "КазАгроФинанс" (далее – Компания) и его облигаций (НИН – KZ2C0M12F970, ISIN – KZ2C00004471) на соответствие критериям и требованиям, установленным Листинговыми правилами для включения облигаций в официальный список Биржи по категории "Коммерческие облигации" сектора "Долговые ценные бумаги" площадки "Основная", выявлено соответствие Компании и ее указанных облигаций критериям и требованиям названной категории.

№ п/п	Критерии для включения ценных бумаг на площадку "Основная" <sup>1</sup>	Сведения о соответствии критерию	Соответствие есть (+), соответствие нет (-)
1.	Срок существования эмитента составляет не менее трех лет.	Как самостоятельное юридическое лицо Компания существует более трех лет (с 28 декабря 1999 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, подтвержденной аудиторскими отчетами, за 2015 год ее доход от основной деятельности составил 21,8 млрд тенге (10 985 441 месячный расчетный показатель), за 2016 год – 25,3 млрд тенге (11 934 267 месячных расчетных показателей) и за 2017 год – 27,1 млрд тенге (11 945 919 месячных расчетных показателей).	+
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, подтвержденной аудиторскими отчетами, за 2015 год валюта ее баланса составила 285,3 млрд тенге (143 944 642 месячных расчетных показателя), за 2016 год – 286,8 млрд тенге (135 211 326 месячных расчетных показателей) и за 2017 год – 282,2 млрд тенге (124 642 029 месячных расчетных показателей).	+

<sup>1</sup> Нормы соответствующих подпунктов пункта 2 статьи 9-1 Листинговых правил.

№ п/п	Листинговое требование (нормативное значение) <sup>2</sup>	Фактическое значение	Соответствие есть (+), нет (-)
1.	Эмитент составляет финансовую отчетность в соответствии с МСФО или СФО США.	Компания составляет свою финансовую отчетность в соответствии с МСФО.	+
2.	Аудит финансовой отчетности эмитента должен проводиться аудиторской организацией, находящейся в перечне признаваемых Биржей аудиторских организаций.	Аудит финансовой отчетности Компании за 2015–2017 годы проводился ТОО "Эрнст энд Янг", которое находится в перечне признаваемых Биржей аудиторских организаций по первому уровню.	+
3.	В отношении акционерных обществ – резидентов Республики Казахстан – наличие кодекса корпоративного управления, утвержденного общим собранием акционеров (участников) эмитента.	Компания имеет в наличии Кодекс корпоративного управления, который утвержден общим собранием акционеров 29 июля 2015 года.	
4.	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 не содержат норм, ущемляющих или ограничивающих права владельцев указанных облигаций на их отчуждение (передачу). У Компании отсутствует проспект выпуска указанных облигаций в связи с тем, что наличие такого проспекта для указанных облигаций не предусмотрено законодательством Республики Казахстан.	+
5.	Отсутствие случаев дефолта эмитента по ранее выпущенным облигациям в течение трех последних лет.	У Компании в течение трех последних лет отсутствуют случаи дефолта по ранее выпущенным облигациям.	+
6.	Наличие других ценных бумаг эмитента в официальном списке Биржи на дату включения его коммерческих облигаций в названный список.	На дату подготовки настоящего заключения в официальном списке Биржи находились облигации пяти наименований.	+

В связи с изложенным указанные облигации могут быть включены в официальный список Биржи по категории "Коммерческие облигации" сектора "Долговые ценные бумаги" площадки "Основная".

Управляющий директор,  
директор Департамента листинга



Цалюк Г.А.

Исполнитель



Ергалиев Д.К.

<sup>2</sup> Нормы соответствующих пунктов приложения 1.4 к Листинговым правилам и подпунктов 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.