

# АО "КАЗАХСТАНСКАЯ ФОНДОВАЯ БИРЖА"

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о соответствии АО "Национальная компания "Продовольственная контрактная корпорация" и его облигаций второго выпуска, выпущенных в пределах второй облигационной программы, критериям площадки "Основная" официального списка Биржи и листинговым требованиям, установленным Листинговыми правилами к категории "Облигации" сектора "Долговые ценные бумаги" данной площадки

25 марта 2022 года

г. Алматы

По результатам проверки АО "Национальная компания "Продовольственная контрактная корпорация" (далее – Компания) и его облигаций второго выпуска, выпущенных в пределах второй облигационной программы (ISIN – KZ2C00008506), на соответствие критериям и листинговым требованиям, установленным Листинговыми правилами к категории "Облигации" сектора "Долговые ценные бумаги" площадки "Основная", выявлено соответствие Компании и ее указанных облигаций критериям и требованиям названной категории.

№ п/п	Критерий для включения ценных бумаг на площадку "Основная" <sup>1</sup>	Фактическое значение	Соответствие есть (+), нет (-)
1.	Срок существования эмитента составляет не менее трех лет.	Как самостоятельное юридическое лицо Компания существует более трех лет (с 28 апреля 1995 года).	+
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 Компании, подтвержденной аудиторскими отчетами, валюта ее баланса составила: – за 2018 год – 81,4 млрд тенге ( <b>33 837 538</b> МРП <sup>2</sup> ); – за 2019 год – 69,4 млрд тенге ( <b>27 490 565</b> МРП) – за 2020 год – 97,8 млрд тенге ( <b>35 219 136</b> МРП).	+
3.	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 Компании, подтвержденной аудиторскими отчетами, ее доход от основной деятельности составил: – за 2018 год – 44,4 млрд тенге ( <b>18 458 065</b> МРП); – за 2019 год – 29,7 млрд тенге ( <b>11 758 111</b> МРП); – за 2020 год – 18,0 млрд тенге ( <b>6 482 416</b> МРП).	+
4.	Наличие действующей рейтинговой оценки у эмитента не ниже "BB-" по международной шкале агентства S&P Global Ratings и/или рейтинговой оценки аналогичного уровня рейтинговых	Компания имеет действующую рейтинговую оценку <b>B1/стабильный</b> (Moody's Investors Service; подтверждена 26 марта 2021 года).	-

<sup>1</sup> Нормы соответствующих строк таблицы 1 приложения 1 к Листинговым правилам.

<sup>2</sup> Месячный расчетный показатель, действующий на соответствующий календарный год.

№ п/п	Листинговое требование (нормативное значение) <sup>3</sup>	Фактическое значение	Соответствие есть (+), соответствие нет (-)
5.	Эмитент составляет финансовую отчетность в соответствии с МСФО или ОПБУ США.	Компания составляет свою финансовую отчетность в соответствии с МСФО.	+
6.	Инициатор допуска предоставляет финансовую отчетность эмитента, подтвержденную аудиторским отчетом, не менее чем за три последних завершённых финансовых года. 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.	Компания предоставила Бирже свою консолидированную финансовую отчетность за 2018–2020 годы, подтвержденную аудиторскими отчетами, а также отчет по обзору своей промежуточной консолидированной финансовой отчетности за девять месяцев 2021 года.	+
7.	Аудит финансовой отчетности эмитента должен проводиться аудиторской организацией, находящейся в перечне признаваемых Биржей аудиторских организаций по первому уровню.	Аудит консолидированной финансовой отчетности Компании за 2018–2020 годы, а также обзор ее промежуточной консолидированной финансовой отчетности за девять месяцев 2021 года проводился ТОО "Эрнст энд Янг", 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.	Компания имеет в наличии Кодекс корпоративного управления, который утвержден решением ее единственного акционера от 26 апреля 2021 года № 142.	+
9.	В уставе эмитента и/или проспекте выпуска ценных бумаг не содержится норм, которые ущемляют или ограничивают права	Устав Компании и проспект выпуска указанных облигаций не содержат норм, ущемляющих или ограничивающих права собственников указанных облигаций на их отчуждение (передачу).	+

<sup>3</sup> 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.

собственников ценных бумаг 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.	н/т
11.	Отсутствие неурегулированных ситуаций неисполнения обязательств перед держателями ранее выпущенных ценных бумаг по выплате основного долга и/или купонного вознаграждения.	У Компании отсутствуют неурегулированные ситуации неисполнения обязательств перед держателями ранее выпущенных ценных бумаг по выплате основного долга и/или купонного вознаграждения.	+

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

#### **Исполнено**

Главный специалист Раушан Джамалдинова 25.03.2022 г. 12:42

#### **Согласовано**

Директор Департамента листинга Алла Малецкая 25.03.2022 г. 12:44

Начальник отдела иностранных ценных бумаг, Заместитель Директора Департамента Листинга Жулдызгуль Мажирина 25.03.2022 г. 12:42

#### **Подписано**

Заместитель Председателя Правления Биржи Наталья Хорошевская 25.03.2022 г. 15:14