

# АО "КАЗАХСТАНСКАЯ ФОНДОВАЯ БИРЖА"

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о возможности включения паев биржевого индексного фонда  
SPDR S&P 500 ETF TRUST в сектор "Ценные бумаги инвестиционных фондов"  
официального списка Биржи по упрощенной процедуре листинга

18 августа 2015 года

г. Алматы

По результатам проверки State Street Global Advisors Inc. (далее – Компания), осуществляющего управление активами биржевого индексного фонда SPDR S&P 500 ETF TRUST (далее – Фонд), и паев Фонда (ISIN – US78462F1030) на соответствие Требованиям к эмитентам и их ценным бумагам, допускаемым (допущенным) к обращению на фондовой бирже, а также к отдельным категориям списка фондовой биржи, утвержденным постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 22 октября 2014 года № 189, для включения ценных бумаг индексного фонда в сектор "Ценные бумаги инвестиционных фондов" официального списка Биржи, выявлено соответствие Компании и указанных паев Фонда названным требованиям.

№ п/п	Листинговое требование (нормативное значение) <sup>1</sup>	Фактическое значение	Соответствие есть (+) соответствия нет (-)
1.	Акционерный инвестиционный фонд составляет финансовую отчетность в соответствии с МСФО или СФО США.	Не применимо, поскольку Фонд не является акционерным.	
2.	На день подачи заявления о включении ценных бумаг в данный сектор официального списка прошло не менее одного года со дня получения управляющей компанией акционерного инвестиционного фонда лицензии на управление инвестиционным портфелем либо соответствующего документа, предусмотренного законодательством страны-регистрации акционерного инвестиционного фонда в качестве юридического лица.	Не применимо, поскольку Фонд не является акционерным.	
3.	Инициатор допуска предоставляет финансовую отчетность акционерного инвестиционного фонда, подтвержденную аудиторским отчетом за последний полный заверченный финансовый год либо за период фактического существования.	Не применимо, поскольку Фонд не является акционерным.	
4.	Аудит финансовой отчетности акционерного инвестиционного фонда производится одной из аудиторских организаций, входящих в перечень признаваемых фондовой биржей аудиторских организаций на основании их соответствия квалификационным требованиям.	Не применимо, поскольку Фонд не является акционерным.	

<sup>1</sup> Норма соответствующего подпункта пункта 33 названных Требований.

№ п/п	Листинговое требование (нормативное значение) <sup>1</sup>	Фактическое значение	Соответствие есть (+), соответствия нет (-)
5.	В течение трех лет или в течение периода существования акционерного инвестиционного фонда, в случае если он составляет менее трех лет, перед подачей заявления у акционерного инвестиционного фонда отсутствуют случаи неисполнения или несвоевременного исполнения обязательств перед держателями его ценных бумаг.	Не применимо, поскольку Фонд не является акционерным.	
6.	Инвестиционная декларация акционерного инвестиционного фонда опубликована на интернет-ресурсе данной управляющей компании или акционерного инвестиционного фонда.	Не применимо, поскольку Фонд не является акционерным.	
7.	Управляющая компания паевого инвестиционного фонда составляет финансовую отчетность в соответствии с МСФО или СФО США.	Компания составляет финансовую отчетность в соответствии с СФО США.	+
8.	На день подачи заявления о включении ценных бумаг в данный сектор официального списка прошло не менее одного года со дня получения управляющей компанией паевого инвестиционного фонда лицензии на управление инвестиционным портфелем либо соответствующего документа, предусмотренного законодательством страны-регистрации инвестиционного фонда в качестве юридического лица.	Законодательством США не предусмотрена выдача лицензии на управление инвестиционным портфелем. Компания осуществляет управление активами Фонда на основании ее регистрации в 1993 году в качестве инвестиционного консультанта.	+
9.	Инициатор допуска предоставляет финансовую отчетность управляющей компании паевого инвестиционного фонда, подтвержденную аудиторским отчетом, за последний полный заверченный финансовый год либо за период фактического существования.	Согласно законодательству США Компания освобождается от выпуска отдельного аудиторского отчета по своей годовой финансовой отчетности при условии проведения аудита консолидированной финансовой отчетности ее материнской компании и выпуска соответствующего аудиторского отчета.  Аудиторский отчет по консолидированной финансовой отчетности State Street Corporation за 2014 год, являющейся единственным акционером Компании, опубликован на интернет-сайте U.S. Securities and Exchange Commission ( <a href="http://www.sec.gov/Archives/edgar/data/93751/00009375115000042/stt-20141231_10k.htm">www.sec.gov/Archives/edgar/data/93751/00009375115000042/stt-20141231_10k.htm</a> ), а также на ее интернет-сайте ( <a href="http://investors.statestreet.com/Doc/Index?did=31254603">http://investors.statestreet.com/Doc/Index?did=31254603</a> ).	+
10.	Аудит финансовой отчетности управляющей компании паевого инвестиционного фонда производится одной из аудиторских организаций, входящих в перечень признаваемых фондовой биржей аудиторских организаций на основании их соответствия квалификационным требованиям.	Согласно законодательству США аудит финансовой отчетности Компании осуществляется в рамках аудита финансовой отчетности всех дочерних организаций, входящих в группу State Street Corporation (без выражения отдельного аудиторского мнения по финансовой отчетности дочерних организаций), с последующей консолидацией и выпуском аудиторского	+

№ п/п	Листинговое требование (нормативное значение) <sup>1</sup>	Фактическое значение	Соответствие есть (+), соответствия нет (-)
		<p>отчета по консолидированной финансовой отчетности State Street Corporation.</p> <p>Аудиторский отчет по консолидированной финансовой отчетности State Street Corporation за 2014 год выпущен Ernst &amp; Young LLP (г. Бостон, США) и опубликован на интернет-сайте U.S. Securities and Exchange Commission (<a href="http://www.sec.gov/Archives/edgar/data/93751/00009375115000042/stt-20141231_10k.htm">www.sec.gov/Archives/edgar/data/93751/00009375115000042/stt-20141231_10k.htm</a>).</p>	
11.	<p>В течение трех лет перед подачей заявления у управляющей компании паевого инвестиционного фонда отсутствуют случаи неисполнения или несвоевременного исполнения обязательств перед держателями его ценных бумаг.</p>	<p>Согласно предоставленной Бирже информации у Компании отсутствуют случаи неисполнения или несвоевременного исполнения обязательств перед держателями ее ценных бумаг в течение последних трех лет.</p>	+
12.	<p>Ценные бумаги, входящие в представительский список индекса, включены в официальный список одной из иностранных фондовых бирж, входящих в перечень бирж, признаваемых фондовой биржей по согласованию с уполномоченным органом.</p>	<p>Акции 500 компаний, входящих в представительский список индекса S&amp;P 500, включены в официальные списки New York Stock Exchange и NASDAQ.</p>	+

По результатам проверки Компании и указанных паев Фонда на соответствие Требованиям к эмитентам и их ценным бумагам, допускаемым (допущенным) к обращению на фондовой бирже, а также к отдельным категориям списка фондовой биржи, утвержденным постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 22 октября 2014 года № 189, для включения ценных бумаг в официальный список Биржи по упрощенной процедуре листинга, выявлено соответствие Компании и указанных паев Фонда названным требованиям.

№ п/п	Требование для применения упрощенной процедуры листинга <sup>2</sup>	Фактическое значение	Соответствие есть (+), соответствия нет (-)
1.	<p>Данные ценные бумаги включены в официальный список одной из иностранных фондовых бирж, входящих в перечень бирж, признаваемых фондовой биржей по согласованию с уполномоченным органом.</p>	<p>Указанные паи Фонда включены в официальный список New York Stock Exchange, являющейся членом Всемирной федерации бирж в составе группы IntercontinentalExchange Group, Inc.</p>	+
2.	<p>Раскрытие эмитентами информации осуществляется на официальных сайтах соответствующих фондовых бирж и в соответствии с законодательством страны-регистрации данных фондовых бирж в качестве юридического лица и правилами данных фондовых бирж.</p>	<p>Раскрытие информации о Компании и указанных паях Фонда осуществляется на официальном интернет-сайте New York Stock Exchange (<a href="http://nyse.com">http://nyse.com</a>), а также на интернет-сайтах U.S. Securities and Exchange Commission (<a href="http://www.sec.gov">http://www.sec.gov</a>), State Street Global Advisors (<a href="https://www.ssga.com">https://www.ssga.com</a>), SDPR State Street Global Advisors (<a href="http://www.spdrs.com">http://www.spdrs.com</a>)</p>	+

<sup>2</sup> Норма соответствующего подпункта пункта 35 названных Требований.


№ п/п	Требование для применения упрощенной процедуры листинга <sup>2</sup>	Фактическое значение	Соответствие есть (+), соответствия нет (-)
		и State Street Corporation ( <a href="http://www.statestreet.com/home.html">http://www.statestreet.com/home.html</a> ).	
3.	Аудит финансовой отчетности эмитента данных ценных бумаг проводится одной из аудиторских организаций, признаваемых иностранной фондовой биржей, в официальный список которой включены данные ценные бумаги и которая входит в перечень бирж, признаваемых фондовой биржей по согласованию с уполномоченным органом.	Аудит финансовой отчетности Компании за 2014 год, консолидированной с финансовой отчетностью State Street Corporation за 2014 год, проведен Ernst & Young LLP (г. Бостон, США), аудиторские отчеты которого признаются New York Stock Exchange.	+
4.	В учредительных документах эмитента и (или) проспекте выпуска ценных бумаг, в том числе депозитарных расписок, не содержится норм, которые ущемляют или ограничивают права собственников ценных бумаг на их отчуждение (передачу).	Проспект выпуска паев Фонда и учредительные документы Компании не содержат норм, ущемляющих или ограничивающих права владельцев указанных паев на их отчуждение (передачу).	+

В связи с изложенным указанные паи Фонда могут быть включены в сектор "Ценные бумаги инвестиционных фондов" официального списка Биржи по упрощенной процедуре листинга.

Заместитель Председателя Правления

Хорошевская Н.Ю.

Директор Департамента листинга

 Цалюк Г.А.

Исполнитель

Пак Г.И.