

## Листинговые требования для включения акций Компании на площадку "Основная" сектор "Акции" категория "Премиум"

(только для Компаний, которые провели IPO акций до даты подачи заявления о включении акций в категорию "Премиум")

Наименование критерия/требования	Пакет требований 1	Пакет требований 2	Пакет требований 3
Объем продаж (выручка, доход от основной деятельности) за каждый из 3 последних лет	не менее 3 000 000 МРП <sup>1</sup>		
Валюта баланса (итоговая сумма баланса по активу или пассиву) за каждый из 3 последних лет	не менее 2 550 000 МРП		
Срок существования эмитента	не менее 3 лет		
Действующая рейтинговая оценка эмитента <sup>2</sup>	не ниже "BB-" по международной шкале агентства S&P Global Ratings / Fitch Ratings / Moody's Investors Service		
Проведение IPO акций	до даты подачи заявления о включении акций в категорию "Премиум"		
Количество акционеров простых акций	не менее 300		
Наличие маркет-мейкера <sup>3</sup>	обязательно		
Объем денег, привлеченных посредством IPO на территории Республики Казахстан	не менее 20 % от общего объема денег, привлеченных посредством IPO или		
	не менее 3,5 млрд тенге	не менее 2,25 млрд тенге	не менее 1,25 млрд тенге
Общий объем денег, привлеченных посредством IPO	не менее 7,0 млрд тенге	не менее 4,5 млрд тенге	не менее 2,5 млрд тенге
Размер собственного капитала эмитента по данным финансовой отчетности за последний заверченный финансовый год либо промежуточной финансовой отчетности	не меньше уставного капитала и не менее 15,0 млрд тенге	не меньше уставного капитала и не менее 10,0 млрд тенге	не меньше уставного капитала и не менее 5,0 млрд тенге
Наличие чистой прибыли либо положительного чистого потока денежных средств от операционной деятельности	за 1 из 2 последних лет	за 2 последних года	за 3 последних года
Количество акций, находящихся в свободном обращении <sup>4</sup>	не менее 10 % от общего количества	не менее 15 % от общего количества	не менее 25 % от общего количества

<sup>1</sup> Месячный расчетный показатель.

<sup>2</sup> Соответствие первым трем критериям необязательно при соответствии данному требованию.

<sup>3</sup> На этапе рассмотрения вопроса о возможности включения (начала рассмотрения вопроса о возможности перевода) акций в категорию "Премиум" необходимо заявление от кого-либо из членов Биржи о присвоении ему статуса маркет-мейкера по данным акциям.

<sup>4</sup> При расчете количества простых акций эмитента, находящихся в свободном обращении, из общего количества размещенных простых акций эмитента исключаются акции, которые:

- 1) являются государственной собственностью страны регистрации эмитента данных акций в качестве юридического лица;
- 2) находятся в собственности должностных лиц эмитента данных акций;

Наименование критерия/требования	Пакет требований 1	Пакет требований 2	Пакет требований 3
	размещенных акций	размещенных акций	размещенных акций
Количество объявленных простых акций	не менее 1 000 000 штук		
Количество привилегированных акций, включаемых в официальный список KASE <sup>5</sup>	не менее 10 000 штук		
Годовая финансовая отчетность эмитента (при наличии дочерних организаций – консолидированная финансовая отчетность), подтвержденная аудиторскими отчетами	за <u>3 последних завершенных финансовых года</u>		
Промежуточная финансовая отчетность (при наличии дочерних организаций – консолидированная промежуточная финансовая отчетность), подтвержденная аудиторским отчетом или отчетом по обзору данной отчетности	с даты составления должно пройти <u>не более 6 месяцев</u> до даты подачи заявления		
Стандарты составления финансовой отчетности	МСФО или ОПБУ США		
Аудиторская организация входит в перечень признаваемых KASE аудиторских организаций	по 1 уровню		
Учет ценных бумаг	в Центральном депозитарии		
Отсутствие в уставе эмитента и (или) в проспекте выпуска ценных бумаг эмитента норм, которые ущемляют или ограничивают права собственников ценных бумаг на их отчуждение (передачу)	обязательно		
Наличие кодекса корпоративного управления	обязательно		
Открытие торгов в процессе обращения ценных бумаг	необходимо осуществить в сроки, установленные внутренним документом Биржи "Правила биржевой деятельности" <a href="https://kase.kz/files/normative_base/rules_exchange_activity.pdf">https://kase.kz/files/normative_base/rules_exchange_activity.pdf</a>		

3) находятся в собственности лиц, каждому из которых принадлежат данные акции в количестве, составляющем пять и более процентов от общего количества размещенных простых акций этого эмитента;

4) выкуплены эмитентом, заблокированы и/или обременены;

5) при этом по пакету 1 допускается значение менее 10 % при условии, что суммарная рыночная стоимость простых акций, находящихся в свободном обращении, составляет не менее 100,0 млрд тенге и/или количество акций, находящихся в свободном обращении, составляет не менее 5,0 млн штук

<sup>5</sup> Привилегированные акции эмитента включаются в сектор "Акции" площадки "Основная" официального списка Биржи по категории. "Премиум" находятся в названной категории только в том случае, если простые акции этого эмитента также находятся в указанной категории либо включение простых и привилегированных акций одного эмитента в указанный сектор по категории "Премиум" осуществляется одновременно.

## Листинговые требования для включения акций Компании на площадку "Основная" сектор "Акции" категория "Стандарт"

№ п/п	Наименование критерия/требования	Примечание
1.	Объем продаж (выручка, доход от основной деятельности) за каждый из 3 последних лет	не менее 3 000 000 МРП
2.	Валюта баланса (итоговая сумма баланса по активу или пассиву) за каждый из 3 последних лет	не менее 2 550 000 МРП
3.	Срок существования эмитента	не менее 3 лет
4.	Действующая рейтинговая оценка эмитента	не ниже "BB-" по международной шкале агентства S&P Global Ratings/Fitch Ratings/Moody's Investors Service) <sup>6</sup>
5.	Годовая финансовая отчетность эмитента (при наличии дочерних организаций – консолидированная финансовая отчетность), подтвержденная аудиторскими отчетами	за 3 последних завершенных финансовых года
6.	Промежуточная финансовая отчетность (при наличии дочерних организаций – консолидированная промежуточная финансовая отчетность) подтвержденная аудиторским отчетом или отчетом по обзору данной отчетности	с даты составления, которой должно пройти <u>не более 6 месяцев</u> до даты подачи на Биржу заявления (в случаях, установленных Листинговыми правилами)
7.	Финансовая отчетность	в соответствии с МСФО или ОПБУ США
8.	Аудиторская организация входит в перечень признаваемых KASE аудиторских организаций	по 1 уровню
9.	Наличие кодекса корпоративного управления	обязательно
10.	Учет ценных бумаг	осуществляется (будет осуществляться после их выпуска/листинга) Центральным депозитарием
11.	Отсутствие в уставе эмитента и (или) в проспекте выпуска ценных бумаг эмитента норм, которые ущемляют или ограничивают права собственников ценных бумаг на их отчуждение (передачу)	обязательно
12.	Количество акций, включаемых в официальный список KASE	– простых акций – не менее 100 000 шт.; – привилегированных акций - не менее 10 000 шт.

<sup>6</sup> Соответствие первым трем критериям необязательно при соответствии данному требованию

## Листинговые требования для включения облигаций (в том числе облигаций, которые имеют листинг на иной фондовой бирже) Компании на площадку "Основная" сектор "Долговые ценные бумаги" категория "Облигации"

№ п/п	Наименование критерия/требования	Описание
1.	Объем продаж (выручка, доход от основной деятельности) за каждый из 3 последних лет	не менее 3 000 000 МРП
2.	Валюта баланса (итоговая сумма баланса по активу или пассиву) за каждый из 3 последних лет	не менее 2 550 000 МРП
3.	Срок существования эмитента	не менее 3 лет
4.	Действующая рейтинговая оценка эмитента	не ниже "BB-" по международной шкале агентства S&P Global Ratings / Fitch Ratings / Moody's Investors Service <sup>1</sup>
5.	Наличие безусловной и безотзывной гарантии	Правительства РК или другого государства с действующей суверенной рейтинговой оценкой не ниже рейтинговой оценки РК <sup>1</sup>
6.	Финансовая отчетность	в соответствии с МСФО или ОПБУ США
7.	Аудиторская организация из перечня признаваемых KASE аудиторских организаций	по 1 уровню
8.	Годовая финансовая отчетность эмитента (при наличии дочерних организаций – консолидированная финансовая отчетность), подтвержденная аудиторскими отчетами	за 3 последних завершенных финансовых года
9.	Промежуточная финансовая отчетность (при наличии дочерних организаций – консолидированная промежуточная финансовая отчетность), подтвержденная аудиторским отчетом или отчетом по обзору данной отчетности	с даты составления, которой должно пройти не более 6 месяцев до даты подачи на Биржу заявления
10.	Наличие кодекса корпоративного управления, утвержденного уполномоченным органом эмитента	обязательно
11.	Учет ценных бумаг	осуществляется (будет осуществляться после их выпуска/листинга) Центральным депозитарием
12.	Отсутствие в уставе эмитента и/или проспекте выпуска ценных бумаг норм, которые ущемляют или ограничивают права собственников данных ценных бумаг на их отчуждение (передачу)	обязательно

<sup>1</sup> Соответствие первым трем критериям необязательно при соответствии данному требованию

13.	Наличие маркет-мейкера	если количество держателей облигаций составляет 10 и более лиц <sup>2</sup>
14.	Отсутствие дефолтов	(неурегулированных ситуаций неисполнения обязательств перед держателями ранее выпущенных ценных бумаг по выплате основного долга и (или) купонного вознаграждения)

---

<sup>2</sup> В течение 30 календарных дней, следующих за днем получения инициатором допуска информации о том, что количество держателей данных облигаций составило 10 и более лиц и на протяжении всего их срока нахождения в официальном списке Биржи, за исключением периодов, когда количество держателей данных облигаций будет составлять менее 10 лиц.

**Листинговые требования коммерческих облигаций  
Компании на площадку "Основная" сектор  
"Долговые ценные бумаги" категория "Коммерческие  
облигации"**

№ п/п	Наименование критерия/требования	Описание
1.	Отсутствие дефолтов	(неурегулированных ситуаций неисполнения обязательств перед держателями ранее выпущенных ценных бумаг по выплате основного долга и (или) купонного вознаграждения)
2.	Наличие других ценных бумаг эмитента в официальном списке Биржи	на дату подачи заявления о включении данных ценных бумаг в официальный список Биржи

## Листинговые требования для включения акций Компании на площадку "Альтернативная" сектор "Акции"

№ п/п	Наименование требования	Примечание
1.	Финансовая отчетность	в соответствии с МСФО или ОПБУ США
2.	Аудиторская организация из перечня признаваемых KASE аудиторских организаций	по 1 или 2 уровню
3.	Годовая финансовая отчетность эмитента (при наличии дочерних организаций – консолидированная финансовая отчетность), подтвержденная аудиторским отчетом предоставляется	за <u>последний</u> завершенный финансовый год
4.	Промежуточная финансовая отчетность (при наличии дочерних организаций – консолидированная промежуточная финансовая отчетность), подтвержденная аудиторским отчетом или отчетом по обзору данной отчетности	с даты составления, которой должно пройти <u>не более 6 месяцев</u> до даты подачи на Биржу заявления (в случаях, установленных Листинговыми правилами)
5.	Учет ценных бумаг	осуществляется (будет осуществляться после их выпуска/листинга) Центральным депозитарием
6.	Наличие кодекса корпоративного управления	обязательно
7.	Отсутствие в уставе эмитента и (или) в проспекте выпуска ценных бумаг эмитента норм, которые ущемляют или ограничивают права собственников ценных бумаг на их отчуждение (передачу) в	обязательно
8.	Количество объявленных акций:	<ul style="list-style-type: none"> <li>– простых акций - не менее 100 000 шт.;</li> <li>– привилегированных акций - не менее 10 000 шт.</li> </ul>

## Листинговые требования для включения облигаций Компании на площадку "Альтернативная" сектор "Долговые ценные бумаги" категория "Облигации"

№ п/п	Наименование критерия/требования	Примечание
1.	Финансовая отчетность	в соответствии с МСФО или ОПБУ США
2.	Аудиторская организация из перечня признаваемых KASE аудиторских организаций	по 1 или 2 уровню
3.	Годовая финансовая отчетность эмитента (при наличии дочерних организаций – консолидированная финансовая отчетность), подтвержденная аудиторским отчетом	предоставляется за <u>последний</u> завершённый финансовый год
4.	Промежуточная финансовая отчетность (при наличии дочерних организаций – консолидированная промежуточная финансовая отчетность), подтвержденная аудиторским отчетом или отчетом по обзору данной отчетности	с даты составления, которой должно пройти <u>не более 6 месяцев</u> до даты подачи на Биржу заявления (в случаях, установленных Листинговыми правилами)
5.	Наличие кодекса корпоративного управления, утвержденного уполномоченным органом эмитента	обязательно <i>(за исключением эмитентов, относящихся к субъектам малого предпринимательства)</i>
6.	Учет ценных бумаг	осуществляется (будет осуществляться после их выпуска/листинга) Центральным депозитарием
7.	Отсутствие в уставе эмитента и/или проспекте выпуска ценных бумаг норм, которые ущемляют или ограничивают права собственников данных ценных бумаг на их отчуждение (передачу)	обязательно
8.	Отсутствие дефолтов	обязательно



**Листинговые требования коммерческих облигаций  
Компании на площадку "Альтернативная" сектор  
"Долговые ценные бумаги" категория "Коммерческие  
облигации"**

№ п/п	Наименование критерия/требования	Примечание
1.	Отсутствие дефолтов	обязательно
2.	Наличие других ценных бумаг эмитента в официальном списке Биржи	на дату подачи заявления о включении данных ценных бумаг в официальный список Биржи

## Листинговые требования для включения акций иностранного эмитента и ценных бумаг ETF в сектор "KASE Global"

№ п/п	Наименование критерия/требования	Примечание
1.	Нахождение ценных бумаг в списке фондовой биржи и/или в составе индекса, перечень которых утвержден решением Правления Биржи <sup>1</sup> .	при этом фондовая биржа, в официальном списке которой находятся ценные бумаги иностранного эмитента, должна являться фондовой биржей основного (первичного) листинга
2.	Учет ценных бумаг	Осуществляется Центральным депозитарием
3.	Наличие положительного экспертного мнения о возможности обращения ценных бумаг иностранного эмитента в секторе "KASE Global" (на основании заявления инициатора допуска)	выданного подразделением Биржи, ответственного за управление ликвидностью центрального контрагента и урегулирование дефолтов
4.	Наличие маркет-мейкера	(один из членов Биржи по категории "фондовая") – применимо при включении ценных бумаг ETF

<sup>1</sup> Перечень биржевых индексов и биржевых площадок для включения и нахождения ценных бумаг иностранного эмитента в секторе "KASE Global"

<b>Биржевые площадки</b>	
1.	NYSE Equity
2.	NASDAQ Global Select
3.	EURONEXT
4.	NYSE Arca
5.	NASDAQ Global Market
<b>Биржевые индексы</b>	
1.	S&P 500
2.	NASDAQ 100
3.	EURONEXT 100

## Листинговые требования для ГЦБ

№ п/п	Наименование требования	ГЦБ РК	Муниципальные ЦБ	Иностранные ГЦБ
1.	Государство страны регистрации эмитента ценных бумаг имеет действующую суверенную долгосрочную кредитную рейтинговую оценку в иностранной валюте	неприменимо	не ниже "B-" (S&P Global Ratings и Fitch Ratings) или "B3" (Moody's Investors Service) <i><u>применимо только для муниципальных ЦБ иностранного государства</u></i>	не ниже "B-" (S&P Global Ratings и Fitch Ratings) или "B3" (Moody's Investors Service)
2.	Отсутствие законодательных или иных возможных запретов и ограничений, препятствующих свободному обращению ценных бумаг на организованном рынке ценных бумаг Республики Казахстан	неприменимо	<i><u>применимо только для муниципальных ЦБ иностранного государства</u></i>	применимо
3.	Учет ценных бумаг осуществляется (будет осуществляться после их выпуска/листинга) Центральным депозитарием	применимо	применимо	применимо

## Листинговые требования для производных ценных бумаг

№ п/п	Наименование критерия/требования	Примечание
1.	Составление финансовой отчетности в соответствии с МСФО или ОПБУ США	обязательно
2.	Аудиторская организация из перечня признаваемых KASE аудиторских организаций	по 1 уровню
3.	Годовая финансовая отчетность эмитента (при наличии дочерних организаций – консолидированная финансовая отчетность), подтвержденная аудиторским отчетом	за последний заверченный финансовый год
4.	Наличие кодекса корпоративного управления утвержденного уполномоченным органом эмитента	применимо для эмитента базового актива
5.	Учет базового актива и депозитарных расписок	осуществляется (будет осуществляться после их выпуска/листинга) Центральным депозитарием
6.	Отсутствие в уставе эмитента и/или проспекте выпуска ценных бумаг норм, которые ущемляют или ограничивают права собственников данных ценных бумаг на их отчуждение (передачу)	обязательно
7.	Количество объявленных простых акций, являющихся базовым активом депозитарных расписок	не менее 100 000 штук
8.	Количество объявленных привилегированных акций, являющихся базовым активом депозитарных расписок	не менее 10 000 штук

## Листинговые требования для ценных бумаг ETF

№ п/п	Наименование требования	Примечание
1.	Финансовая отчетность	в соответствии с МСФО или ОПБУ США
2.	<p>Годовая финансовая отчетность (при наличии дочерних организаций – консолидированная финансовая отчетность), подтвержденная аудиторским отчетом</p> <p><i><u>распространяется на организацию, в финансовой отчетности которой отражаются финансовые показатели ETF</u></i></p>	за <u>последний</u> заверченный финансовый год
3.	<p>Промежуточная финансовая отчетность (при наличии дочерних организаций – консолидированная промежуточная финансовая отчетность, подтвержденная аудиторским отчетом или отчетом по обзору данной отчетности)</p> <p><i><u>распространяется на организацию, в финансовой отчетности которой отражаются финансовые показатели ETF</u></i></p>	с даты составления, которой должно пройти <u>не более 6 месяцев</u>
4.	<p>Аудиторская организация входит в перечень признаваемых KASE аудиторских организаций</p> <p><i><u>распространяется на организацию, в финансовой отчетности которой отражаются финансовые показатели ETF</u></i></p>	по 1 или 2 уровню
5.	Управляющая компания обладает лицензией/имеет разрешение на управление инвестиционным портфелем	не менее 1 года
6.	Отсутствие дефолтов	обязательно
7.	Документы, определяющие цели, условия, порядок функционирования и прекращения существования инвестиционного фонда, а также перечень объектов инвестирования, условия и ограничения инвестиционной деятельности в отношении активов инвестиционного фонда размещены на интернет-ресурсе данного ETF или его управляющей компании	обязательно
8.	Отсутствие норм, которые ущемляют или ограничивают права собственников данных ценных бумаг на их отчуждение (передачу)	обязательно
9.	Учет ценных бумаг	осуществляется Центральным депозитарием
10.	Наличие маркет-мейкера	обязательно

## Листинговые требования для паев паевого инвестиционного фонда

№ п/п	Наименование требования	Примечание
1.	Разрешено размещение и обращение данных ценных бумаг на организованном рынке ценных бумаг	в соответствии с законодательством страны-регистрации выпуска ценных бумаг
2.	Финансовая отчетность	в соответствии с МСФО или ОПБУ США
3.	<p>Годовая финансовая отчетность (при наличии дочерних организаций – консолидированная финансовая отчетность) подтвержденная аудиторским отчетом</p> <p><i>распространяется на управляющую компанию паевого инвестиционного фонда, если наличие управляющей компании установлено законодательством страны регистрации инвестиционного фонда</i></p>	за <u>последний</u> заверченный финансовый год
4.	<p>Промежуточная финансовая отчетность (при наличии дочерних организаций – консолидированная промежуточная финансовая отчетность, подтвержденная аудиторским отчетом или отчетом по обзору данной отчетности)</p> <p><i>распространяется на управляющую компанию паевого инвестиционного фонда, если наличие управляющей компании установлено законодательством страны регистрации инвестиционного фонда</i></p>	с даты составления, которой должно пройти <u>не более 6 месяцев</u>
5.	<p>Аудиторская организация входит в перечень признаваемых KASE аудиторских организаций</p> <p><i>распространяется на управляющую компанию паевого инвестиционного фонда, если наличие управляющей компании установлено законодательством страны регистрации инвестиционного фонда</i></p>	по 1 или 2 уровню
6.	<p>Наличие кодекса корпоративного управления, утвержденный уполномоченным органом эмитента</p> <p><i>распространяется на управляющую компанию паевого инвестиционного фонда, если наличие управляющей компании установлено законодательством страны регистрации инвестиционного фонда</i></p>	обязательно (за исключением эмитентов, относящихся к субъектам малого предпринимательства)
7.	Управляющая компания обладает лицензией/имеет разрешение на управление инвестиционным портфелем	не менее 1 года
8.	Отсутствие дефолтов	обязательно
9.	Документы, определяющие цели, условия, порядок функционирования и прекращения существования инвестиционного фонда, а также	обязательно

№ п/п	Наименование требования	Примечание
	перечень объектов инвестирования, условия и ограничения инвестиционной деятельности в отношении активов инвестиционного фонда размещены на интернет-ресурсе данного инвестиционного фонда или его управляющей компании	
10.	Отсутствие норм, которые ущемляют или ограничивают права собственников данных ценных бумаг на их отчуждение (передачу)	обязательно
11.	Учет ценных бумаг	осуществляется Центральным депозитарием
12.	Наличие маркет-мейкера	применимо при включении: – паев открытого паевого инвестиционного фонда; – паев паевого инвестиционного фонда рискового инвестирования
13.	Количество держателей паевого инвестиционного фонда/акционеров акционерного инвестиционного фонда составляет <u>не менее пяти</u>	применимо при включении: – паев открытого паевого инвестиционного фонда; – паев паевого инвестиционного фонда рискового инвестирования на дату подачи заявления на включение в список Биржи

## Листинговые требования для акций акционерного инвестиционного фонда

№ п/п	Наименование требования	Примечание
1.	Разрешено размещение и обращение данных ценных бумаг на организованном рынке ценных бумаг	в соответствии с законодательством страны-регистрации выпуска ценных бумаг
2.	Срок существования	не менее одного года
3.	Финансовая отчетность	в соответствии с МСФО или ОПБУ США
4.	Годовая финансовая отчетность (при наличии дочерних организаций – консолидированная финансовая отчетность) подтвержденная аудиторским отчетом	за <u>последний</u> заверченный финансовый год
5.	Промежуточная финансовая отчетность (при наличии дочерних организаций – консолидированная промежуточная финансовая отчетность, подтвержденная аудиторским отчетом или отчетом по обзору данной отчетности)	с даты составления, которой должно пройти <u>не более 6 месяцев</u>
6.	Аудиторская организация входит в перечень признаваемых KASE аудиторских организаций	по 1 или 2 уровню
7.	Наличие кодекса корпоративного управления, утвержденного уполномоченным органом эмитента за исключением эмитентов	обязательно <i>(за исключением эмитентов, относящихся к субъектам малого предпринимательства)</i>
8.	Управляющая компания обладает лицензией/имеет разрешение на управление инвестиционным портфелем	не менее 1 года
9.	Документы, определяющие цели, условия, порядок функционирования и прекращения существования инвестиционного фонда, а также перечень объектов инвестирования, условия и ограничения инвестиционной деятельности в отношении активов инвестиционного фонда размещены на интернет-ресурсе данного инвестиционного фонда или его управляющей компании	обязательно
10.	Отсутствие норм, которые ущемляют или ограничивают права собственников данных ценных бумаг на их отчуждение (передачу)	обязательно
11.	Учет ценных бумаг	осуществляется Центральным депозитарием
12.	Наличие маркет-мейкера	применимо для акций акционерного инвестиционного фонда рискового инвестирования
13.	Количество держателей паевого инвестиционного фонда/акционеров	применимо для акций акционерного инвестиционного фонда рискового



№ п/п	Наименование требования	Примечание
	акционерного инвестиционного фонда составляет не менее пяти	инвестирования
14.	Инициатор допуска – член Биржи по категории "фондовая"	применимо для акционерного инвестиционного фонда рискового инвестирования

## Листинговые требования для акций фонда недвижимости

№ п/п	Наименование требования	Примечание
1.	Разрешено размещение и обращение данных ценных бумаг на организованном рынке ценных бумаг	в соответствии с законодательством страны-регистрации выпуска ценных бумаг
2.	Срок существования	не менее одного года
3	Финансовая отчетность	в соответствии с МСФО или ОПБУ США
4.	Годовая финансовая отчетность (при наличии дочерних организаций – консолидированная финансовая отчетность), подтвержденная аудиторским отчетом	за <u>последний</u> заверченный финансовый год
5.	Промежуточная финансовая отчетность (при наличии дочерних организаций – консолидированная промежуточная финансовая отчетность, подтвержденная аудиторским отчетом или отчетом по обзору данной отчетности)	с даты составления, которой должно пройти <u>не более 6 месяцев</u>
6.	Аудиторская организация входит в перечень признаваемых KASE аудиторских организаций	по 1 или 2 уровню
7.	Наличие кодекса корпоративного управления	утвержденного уполномоченным органом эмитента за исключением эмитентов, относящихся к субъектам малого предпринимательства
8.	Управляющая компания обладает лицензией/имеет разрешение на управление инвестиционным портфелем	не менее 1 года
9.	Документы, определяющие цели, условия, порядок функционирования и прекращения существования инвестиционного фонда, а также перечень объектов инвестирования, условия и ограничения инвестиционной деятельности в отношении активов инвестиционного фонда размещены на интернет-ресурсе данного инвестиционного фонда или его управляющей компании	обязательно
10.	Отсутствие норм, которые ущемляют или ограничивают права собственников данных ценных бумаг на их отчуждение (передачу)	обязательно
11.	Учет ценных бумаг	осуществляется Центральным депозитарием

## Листинговые требования для исламских ценных бумаг

№ п/п	Наименование требования	Примечание
1.	Организационно-правовая форма эмитента	АО или ТОО
2.	Срок существования оригинатора в качестве юридического лица	не менее 1 года
3.	Финансовая отчетность	в соответствии с МСФО или ОПБУ США
4.	Аудиторская организация из перечня признаваемых KASE аудиторских организаций	по 1 или 2 уровню
5.	Годовая финансовая отчетность эмитента/оригинатора (при наличии дочерних организаций – консолидированная финансовая отчетность), подтвержденная аудиторским отчетом	за <u>последний</u> завершённый финансовый год
6.	Промежуточная финансовая отчетность (при наличии дочерних организаций – консолидированная промежуточная финансовая отчетность), подтвержденная аудиторским отчетом или отчетом по обзору данной отчетности	с даты составления, которой должно пройти <u>не более 6 месяцев</u>
7.	Проспект выпуска исламских ценных бумаг	согласован советом по принципам исламского финансирования
8.	Наличие кодекса корпоративного управления, утвержденного уполномоченным органом эмитента	обязательно
9.	Учет ценных бумаг	осуществляется (будет осуществляться после их выпуска/листинга) Центральным депозитарием
10.	Отсутствие в уставе эмитента и/или проспекте выпуска ценных бумаг норм, которые ущемляют или ограничивают права собственников данных ценных бумаг на их отчуждение (передачу)	обязательно

## Листинговые требования для ценных бумаг МФО

№ п/п	Наименование требования	Примечание
1.	Учет ценных бумаг	осуществляется (будет осуществляться после их выпуска/листинга) Центральным депозитарием
2.	Международная финансовая организация в качестве эмитента/гаранта включена в перечень международных финансовых организаций:	1) Азиатский банк развития (The Asian Development Bank); 2) Африканский банк развития (The African Development Bank); 3) Банк развития Европейского Совета (The Council of Europe Development Bank); 4) Евразийский банк развития (The Eurasian Development Bank); 5) Европейский банк реконструкции и развития (The European Bank for Reconstruction and Development); 6) Европейский инвестиционный банк (The European Investment Bank); 7) Исламский банк развития (The Islamic Development Bank); 8) Межамериканский банк развития (The Inter-American Development Bank); 9) Международный банк реконструкции и развития (The International Bank for Reconstruction and Development); 10) Международная финансовая корпорация (The International Finance Corporation); 11) Скандинавский инвестиционный банк (The Nordic Investment Bank); 12) Исламская корпорация по развитию частного сектора (The Islamic Corporation for the Development of the Private Sector); 13) Азиатский банк инфраструктурных инвестиций (The Asian Infrastructure Investment Bank); 14) Международный валютный фонд (The International Monetary Fund)

## Листинговые требования для Облигаций, подлежащих частному размещению

№ п/п	Наименование критерия/требования	Описание
1.	Годовая финансовая отчетность эмитента (при наличии дочерних организаций – консолидированная финансовая отчетность), подтвержденная аудиторским отчетом	за <u>последний</u> завершенный финансовый год
2.	Финансовая отчетность	в соответствии с МСФО или ОПБУ США
3.	Аудиторская организация из перечня признаваемых KASE аудиторских организаций	по 1 или 2 уровню
4.	Учет ценных бумаг	осуществляется Центральным депозитарием