

Листинговые требования.

1. Общие требования.

1.1. Эмитент должен являться юридическим лицом Кыргызской Республики либо иметь документы, должным образом легализованные в Кыргызской Республике, подтверждающие его регистрацию в качестве юридического лица иного государства.

1.2. Эмитент должен составлять свою финансовую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, в том числе на ежеквартальной основе.

1.3. Реестр владельцев ценных бумаг Эмитента должен вести независимый Реестродержатель.

1.4. Эмитент не должен иметь задолженности по исполнению обязательств по выпущенным им ценным бумагам, кроме текущей и неустраиваемой задолженности по выплате доходов по этим ценным бумагам.

1.5. Уставом и иными документами Эмитента не должны накладываться ограничения на свободное отчуждение выпущенных им ценных бумаг для их владельцев и иные ограничения на иные права по ценным бумагам.

1.6. Годовая финансовая отчетность Эмитента должна быть подтверждена заключением независимого аудитора, признаваемого Биржей.

1.7. Эмитент, ценные бумаги которого включены в Официальный список, должен своевременно и в требуемом объеме раскрывать Бирже информацию, предусмотренную настоящими Правилами для целей поддержания листинга (Приложение 6, Приложением 6-1).

1.8. Иностранные Эмитенты могут пройти листинг при соблюдении следующих условий:

1.8.1. Ценной бумаге присвоены международный код (номер) идентификации ценных бумаг и международный код классификации финансовых инструментов.

1.8.2. Ценная бумага является иностранным финансовым инструментом, квалифицированным в качестве ценной бумаги в установленном порядке.

1.8.3. Ценные бумаги, выпущенные иностранным Эмитентом, должны быть приняты на обслуживание в расчетном депозитарии Биржи.

1.8.4. Иностранный Эмитент должен заключить договор с профессиональным участником рынка ценных бумаг, осуществляющим брокерскую и/или дилерскую деятельность, для представления его интересов на рынке ценных бумаг Кыргызской Республики.

1.8.5. Торги с ценными бумагами иностранного эмитента могут быть организованы другим профессиональным участником рынка ценных бумаг, при зачислении и обслуживании в расчетном депозитарии Биржи (неспонсируемый листинг) и при нахождении данной ценной бумаги в котировальном листе в одной из Бирж (Приложение №8)

1.9. Эмитент по заявленным или находящимся в листинге ценным бумагам должен показать приверженность лучшей практике корпоративного управления и принять в качестве внутреннего документа Кодекс корпоративного управления, создающий возможности для внедрения современных стандартов корпоративного управления в свою деятельность. Требование не применяется к эмитентам, осуществляющим деятельность инвестиционных фондов.

1.10. Требования, предъявляемые к эмитенту и его ценным бумагам при их листинге, не распространяются:

- на ценные бумаги, выпускаемые Правительством Кыргызской Республики;
- на ценные бумаги, выпускаемые Национальным банком Кыргызской Республики.

1.11. Эмитентом муниципальных ценных бумаг является орган местного самоуправления

2. Специальные требования для Эмитентов акций.

2.1. Специальные требования Первой категории

2.1.1. Ценные бумаги Первой категории подразделяются на следующие Секторы:

- Ликвидные - индекс «L»
- Имиджевые - индекс «I»

2.1.2. Собственный капитал Эмитента должен быть не менее 400 млн. сомов.

2.1.3. Эмитент должен быть созданным (пройти первичную государственную регистрацию в качестве юридического лица) не менее 3 лет назад (данное требование должно выполняться Эмитентом, образованным в результате реорганизации).

2.1.4. Эмитент должен быть безубыточным за последний отчетный год или по сумме трех последних лет. Иностранный Эмитент должен быть безубыточным за каждый из трех последних лет.

2.1.5. Эмитент должен функционировать в форме открытого акционерного общества и соответствовать требованиям законодательства Кыргызской Республики для публичных компаний.

Еженедельный спрос и предложение по простым именным акциям Эмитента обязательно должны обеспечиваться не менее чем одним участником торгов Биржи в статусе маркет-мейкера по данным простым именным акциям Эмитента.

2.1.6. Эмитент должен принять обязательство по предоставлению Бирже списка его аффилированных лиц и регулярному обновлению указанного списка.

2.1.5-1. Эмитент обязан отражать в составе публично раскрываемого годового отчёта о финансово-хозяйственной деятельности, утверждённого общим собранием акционеров, данные об отрасли, в которой Эмитент осуществляет свою деятельность, с указанием занимаемой доли рынка и прогноза на ближайший календарный год.

2.1.7. Эмитент должен осуществлять первичное размещение ценных бумаг и/или иных финансовых инструментов, находящихся в Официальном списке Биржи, на её торговой площадке, за исключением случаев, когда условиями выпуска таких ценных бумаг и/или иных финансовых инструментов установлено их первичное размещение на торговых площадках иностранных государств. При этом объем эмиссии акций не должен быть менее 20 млн. сом, а цена размещения, утверждаемая Советом директоров Эмитента, должна быть утверждена на основе рыночных котировок простых именных акций и заключения независимого оценщика о рыночной оценке недвижимого имущества и основных средств, находящихся на балансе Эмитента.

2.1.8. Коэффициент текущей ликвидности эмитента должен быть не менее 1,0.

КТЛ = Текущие активы / Текущие обязательства,

где Текущие активы:

- кассовая наличность;
- денежные средства на расчетных счетах в коммерческих банках;
- запасы;
- краткосрочные инвестиции;
- депозиты;
- дебиторская задолженность;

Текущие обязательства:

- счета к оплате;
- авансы полученные;
- краткосрочные долговые обязательства;
- налоги к оплате;

2.1.9. Коэффициент соотношения заемных и собственных средств должен быть не менее 1,0. КЗСС = заемные средства / собственный капитал

2.1.10. Иностранный Эмитент, прошедший соответствующую регистрацию эмиссии на территории Кыргызской Республики, простые акции которого в размере не более 75 процентов имеются во владении одного лица и его аффилированных лиц, должен принять обязательство по предоставлению Бирже информации о том, что указанные лица стали владельцами более 75 процентов простых акций. Информация предоставляется Бирже в течение 5 дней с момента, когда Иностранный Эмитент узнал или должен был узнать об этом (указанное условие применяется только для включения в Официальный список простых акций). При этом капитализация выпущенных простых акций должна составлять не менее 100 млн. сомов.

2.1.11. Иностранный Эмитент, прошедший соответствующую регистрацию эмиссии на территории Кыргызской Республики, должен принять обязательство по предоставлению Бирже списка его аффилированных лиц и регулярному обновлению указанного списка.

2.1.12. Настоящие Специальные требования не распространяются на иностранного Эмитента, ценные бумаги которого, заявленные для включения в Первую категорию, включены в один из котировальных листов перечня иностранных фондовых бирж (Приложение 8).

2.2. Специальные требования по Второй категории.

2.2.1. Ценные бумаги Второй категории подразделяются на следующие Секторы:

- Ликвидные - индекс «L»
- Имиджевые - индекс «I»

2.2.2. Собственный капитал Эмитента должен быть не менее 50 млн. сомов.

2.2.3. Эмитент должен быть созданным (пройти первичную государственную регистрацию в качестве юридического лица) не менее 3-х лет назад.

2.2.4. Эмитент должен быть безубыточным за последний отчетный год или по сумме трех последних лет;

Еженедельный спрос и предложение по простым именным акциям Эмитента обязательно должны обеспечиваться не менее чем одним участником торгов Биржи в статусе маркет-мейкера по данным простым именным акциям Эмитента.

2.1.6. Эмитент должен принять обязательство по предоставлению Бирже списка его аффилированных лиц и регулярному обновлению указанного списка.

2.1.5-1. Эмитент обязан отражать в составе публично раскрываемого годового отчета о финансово-хозяйственной деятельности, утвержденного общим собранием акционеров, данные об отрасли, в которой Эмитент осуществляет свою деятельность, с указанием занимаемой доли рынка и прогноза на ближайший календарный год.

2.1.7. Эмитент должен осуществлять первичное размещение ценных бумаг и/или иных финансовых инструментов, находящихся в Официальном списке Биржи, на её торговой площадке, за исключением случаев, когда условиями выпуска таких ценных бумаг и/или иных финансовых инструментов установлено их первичное размещение на торговых площадках иностранных государств. При этом объем эмиссии акций не должен быть менее 20 млн. сом, а цена размещения, утверждаемая Советом директоров Эмитента, должна быть утверждена на основе рыночных котировок простых именных акций и заключения независимого оценщика о рыночной оценке недвижимого имущества и основных средств, находящихся на балансе Эмитента.

2.1.8. Коэффициент текущей ликвидности эмитента должен быть не менее 1,0.

КТЛ = Текущие активы / Текущие обязательства,

где Текущие активы:

- кассовая наличность;
- денежные средства на расчетных счетах в коммерческих банках;
- запасы;
- краткосрочные инвестиции;
- депозиты;
- дебиторская задолженность;

Текущие обязательства:

- счета к оплате;
- авансы полученные;
- краткосрочные долговые обязательства;
- налоги к оплате;

2.1.9. Коэффициент соотношения заемных и собственных средств должен быть не менее 1,0. КЗСС = заемные средства / собственный капитал

2.1.10. Иностранный Эмитент, прошедший соответствующую регистрацию эмиссии на территории Кыргызской Республики, простые акции которого в размере не более 75 процентов имеются во владении одного лица и его аффилированных лиц, должен принять обязательство по предоставлению Бирже информации о том, что указанные лица стали владельцами более 75 процентов простых акций. Информация предоставляется Бирже в течение 5 дней с момента, когда Иностранный Эмитент узнал или должен был узнать об этом (указанное условие применяется только для включения в Официальный список простых акций). При этом капитализация выпущенных простых акций должна составлять не менее 100 млн. сомов.

2.1.11. Иностранный Эмитент, прошедший соответствующую регистрацию эмиссии на территории Кыргызской Республики, должен принять обязательство по предоставлению Бирже списка его аффилированных лиц и регулярному обновлению указанного списка.

2.1.12. Настоящие Специальные требования не распространяются на иностранного Эмитента, ценные бумаги которого, заявленные для включения в Первую категорию, включены в один из котировальных листов перечня иностранных фондовых бирж (Приложение 8).

2.2. Специальные требования по Второй категории.

2.2.1. Ценные бумаги Второй категории подразделяются на следующие Секторы:

- Ликвидные - индекс «L»
- Имиджевые - индекс «I»

2.2.2. Собственный капитал Эмитента должен быть не менее 50 млн. сомов.

2.2.3. Эмитент должен быть созданным (пройти первичную государственную регистрацию в качестве юридического лица) не менее 3-х лет назад.

2.2.4. Эмитент должен быть безубыточным за последний отчетный год или по сумме трех последних лет;

Еженедельный спрос и предложение по простым именным акциям Эмитента обязательно должны обеспечиваться не менее чем одним участником торгов Биржи в статусе маркет-мейкера по данным простым именным акциям Эмитента.

2.1.6. Эмитент должен принять обязательство по предоставлению Бирже списка его аффилированных лиц и регулярному обновлению указанного списка.

2.1.5-1. Эмитент обязан отражать в составе публично раскрываемого годового отчёта о финансово-хозяйственной деятельности, утверждённого общим собранием акционеров, данные об отрасли, в которой Эмитент осуществляет свою деятельность, с указанием занимаемой доли рынка и прогноза на ближайший календарный год.

2.1.7. Эмитент должен осуществлять первичное размещение ценных бумаг и/или иных финансовых инструментов, находящихся в Официальном списке Биржи, на её торговой площадке, за исключением случаев, когда условиями выпуска таких ценных бумаг и/или иных финансовых инструментов установлено их первичное размещение на торговых площадках иностранных государств. При этом объем эмиссии акций не должен быть менее 20 млн. сом, а цена размещения, утверждаемая Советом директоров Эмитента, должна быть утверждена на основе рыночных котировок простых именных акций и заключения независимого оценщика о рыночной оценке недвижимого имущества и основных средств, находящихся на балансе Эмитента.

2.1.8. Коэффициент текущей ликвидности эмитента должен быть не менее 1,0.

КТЛ = Текущие активы / Текущие обязательства,

где Текущие активы:

- кассовая наличность;
- денежные средства на расчетных счетах в коммерческих банках;
- запасы;
- краткосрочные инвестиции;
- депозиты;
- дебиторская задолженность;

Текущие обязательства:

- счета к оплате;
- авансы полученные;
- краткосрочные долговые обязательства;
- налоги к оплате;

2.1.9. Коэффициент соотношения заемных и собственных средств должен быть не менее 1,0. КСЗСС = заемные средства / собственный капитал

2.1.10. Иностранный Эмитент, прошедший соответствующую регистрацию эмиссии на территории Кыргызской Республики, простые акции которого в размере не более 75 процентов имеются во владении одного лица и его аффилированных лиц, должен принять обязательство по предоставлению Бирже информации о том, что указанные лица стали владельцами более 75 процентов простых акций. Информация предоставляется Бирже в течение 5 дней с момента, когда Иностранный Эмитент узнал или должен был узнать об этом (указанное условие применяется только для включения в Официальный список простых акций). При этом капитализация выпущенных простых акций должна составлять не менее 100 млн. сомов.

2.1.11. Иностранный Эмитент, прошедший соответствующую регистрацию эмиссии на территории Кыргызской Республики, должен принять обязательство по предоставлению Бирже списка его аффилированных лиц и регулярному обновлению указанного списка.

2.1.12. Настоящие Специальные требования не распространяются на иностранного Эмитента, ценные бумаги которого, заявленные для включения в Первую категорию, включены в один из котировальных листов перечня иностранных фондовых бирж (Приложение 8).

2.2. Специальные требования по Второй категории.

2.2.1. Ценные бумаги Второй категории подразделяются на следующие Секторы:

- Ликвидные - индекс «L»
- Имиджевые - индекс «I»

2.2.2. Собственный капитал Эмитента должен быть не менее 50 млн. сомов.

2.2.3. Эмитент должен быть созданным (пройти первичную государственную регистрацию в качестве юридического лица) не менее 3-х лет назад.

2.2.4. Эмитент должен быть безубыточным за последний отчетный год или по сумме трех последних лет;

2.2.5. Эмитент должен функционировать в форме открытого акционерного общества и соответствовать требованиям законодательства Кыргызской Республики для публичных компаний.

2.2.6. Эмитент должен принять обязательство по предоставлению Бирже списка его аффилированных лиц и регулярному обновлению указанного списка.

2.2.7. Эмитент должен осуществлять первичное размещение ценных бумаг и/или иных финансовых инструментов, находящихся в Официальном списке Биржи, на её торговой площадке, за исключением случаев, когда условиями выпуска таких ценных бумаг и/или иных финансовых инструментов установлено их первичное размещение на торговых площадках иностранных государств. При этом объем эмиссии акций не должен быть менее 10 млн. сом, а цена размещения, утверждаемая Советом директоров Эмитента, должна быть утверждена на основе рыночных котировок простых именных акций и заключения независимого оценщика о рыночной оценке недвижимого имущества и основных средств, находящихся на балансе Эмитента.

2.2.8. Эмитент обязан отражать в составе публично раскрываемого годового отчёта о финансово-хозяйственной деятельности, утверждённого общим собранием акционеров, данные об отрасли, в которой Эмитент осуществляет свою деятельность, с указанием занимаемой доли рынка и прогноза на ближайший календарный год.

3. Специальные требования по Третьей категории.

3.3.1. Ценные бумаги Третьей категории подразделяются на следующие Секторы:

1) Горнорудный

- Зрелые
- Юниорские

2) Инноваций и Инвестиций

3) Компаний повышенного инвестиционного риска

3.3.2. Собственный капитал или оценочная стоимость Эмитента должна быть не менее 1 млн. сом.

3.3.3. Требования к Зрелым компаниям:

- Финансовая отчетность: Аудированная отчетность за 3 г.;
- Финансовое состояние: Доступ к средствам для выполнения раб. программы на 18 мес.;
- Минимальная рыночная капитализация: Собственный капитал или оценочная стоимость: 5 000 000 сом;
- Геологическая отчетность: Отчет компетентного лица JORC/NI 43-101;
- Наличие доказанных запасов или измеренных ресурсов;
- Полугодовая отчетность о статусе добычи/ разведки;
- Ежегодное обновление Отчета Компетентного лица;
- Персонал и инфраструктура: Надлежащий опыт и техническая экспертиза менеджмента и директоров, соответствующая деятельности компании и отрасли, а также надлежащий опыт: в публичных компаниях. Наличие технического персонала и экспертов надлежащей квалификации, а также необходимой инфраструктуры;
- Соблюдение требований: Соблюдение условий горнорудных лицензий, существенных контрактов и применимого законодательства;
- Необходимость в стратегическом инвесторе и его экспертизе;
- Наличие дорожной карты по финансированию и соответствующий бизнес-план;
- Строгая отчетность о проделанной работе.

3.3.4. Требования к юниорским компаниям:

- Финансовая отчетность: не требуется для вновь созданных компаний;
- Финансовое состояние: достаточное для выполнения заявленной рабочей программы в течение 12 месяцев после листинга;
- Минимальная рыночная капитализация: не применяется;
- Геологическая отчетность: JORC, N143-101;
- Персонал и инфраструктура: Надлежащий опыт и техническая экспертиза менеджмента и директоров, соответствующая деятельности компании и отрасли, а также надлежащий опыт: в публичных компаниях. Наличие технического персонала и экспертов надлежащей квалификации, а также необходимой инфраструктуры;

- Соблюдение требований: Соблюдение условий горнорудных лицензий, существенных контрактов и применимого законодательства;
- Необходимость в стратегическом инвесторе и его экспертизе;
- Наличие дорожной карты по финансированию и соответствующий бизнес-план;
- Строгая отчетность о проделанной работе.

Дополнительные требования к компаниям по Третьей категории и порядок инвестиций устанавливается внутренним документом Биржи.

3. Специальные требования для Эмитентов долговых ценных бумаг.

3.1. Специальные требования по Первой категории

3.1.1. Акции Эмитента, выпустившего облигации, должны находиться в Официальном списке Бирже Первой категории.

3.1.2. Собственный капитал Эмитента должен быть не менее 300 млн.сом. Объем эмиссии должен быть не менее 100 млн.сом.

3.1.3. Объем эмиссии облигаций, указанный в пункте 3.1.2. настоящих Листинговых требований, должен быть размещен на сумму не менее 90%.

3.1.4. Не менее 50% облигаций должны быть размещены публично.

3.1.5. Настоящие Специальные требования не распространяются на иностранного Эмитента, ценные бумаги которого, заявленные для включения в Первую категорию, включены в один из котировальных листов перечня иностранных фондовых бирж (Приложение 8).

3.1.6. Эмитент должен принять обязательство по предоставлению Бирже списка его аффилированных лиц и регулярному обновлению указанного списка.

3.1.7. Эмитент обязан предоставить Бирже отчет о финансово-хозяйственной деятельности, утвержденный общим собранием акционеров (учредителей) Эмитента, включающий данные об отрасли, в которой Эмитент осуществляет свою деятельность, с указанием занимаемой доли рынка и прогноза на ближайший календарный год.

3.2. Специальные требования по Второй категории.

3.2.1. Собственный капитал Эмитента должен быть не менее 50 млн. сомов.

3.2.2. Эмитент должен быть созданным (пройти первичную государственную регистрацию в качестве юридического лица) не менее 3 лет назад.

3.2.2.1. Эмитент должен принять обязательство по предоставлению Бирже списка его аффилированных лиц и регулярному обновлению указанного списка.

3.2.2.2. Эмитент обязан предоставить Бирже отчет о финансово-хозяйственной деятельности, утвержденный общим собранием акционеров (учредителей) Эмитента, включающий данные об отрасли, в которой Эмитент осуществляет свою деятельность, с указанием занимаемой доли рынка и прогноза на ближайший календарный год.

3.2.3. Эмитент должен быть безубыточным за последний отчетный год или по сумме двух последних лет.

3.2.4. Эмитент должен функционировать в форме акционерного общества или общества с ограниченной ответственностью и соответствовать требованиям законодательства Кыргызской Республики для публичных компаний

3.2.5. Объем эмиссии облигаций, предложенный к первичному размещению, должен быть не менее 10 млн. сомов.

3.2.6. Для эмитента, функционирующего в форме акционерного общества и выпустившего облигации с обеспечением на величину обеспечения, предоставленного самим обществом либо предоставленного обществу в этих целях третьими лицами, требования по ограничению превышения размера собственного капитала п.3.2.1. и сроков его существования п.3.2.2. не применяются.

3.2.7. Эмитент, чьи ценные бумаги включены в Официальный список Биржи, вправе размещать долговые ценные бумаги только на торговой площадке Биржи.

3.2.8. Собственный капитал эмитента ипотечных ценных бумаг должен составлять не менее 10 процентов от размера активов эмитента.

3.2.9. Требования 3.2.1. - 3.2.7. предназначены для эмитентов облигаций, жилищных сертификатов, ипотечных ценных бумаг.

3.2.10. Для эмитента, выпустивших жилищные сертификаты, объем выпуска жилищных сертификатов не должен превышать объема гарантии, предоставленной гарантом. В случае отсутствия гаранта выпуска жилищных сертификатов, объем выпуска жилищных сертификатов не должен превышать собственный капитал эмитента.

3.2.11. Для эмитента, выпустившего жилищные сертификаты, имеющего Гаранта - поручителя, требования по ограничению превышения размера собственного капитала п.3.2.1. и сроков его существования п.3.2.2. не применяются.

3.2.12. Эмитент муниципальных ценных бумаг должен соответствовать следующим требованиям:

а) объем выпуска облигаций, выпущенных органами местного самоуправления, должен, составлять не менее 1 млн. сомов;

б) обязательства по погашению облигаций, включая предстоящие обязательства органа местного самоуправления, не должны превышать 20 процентов от объема годового дохода местного самоуправления без учета средств, привлеченных в результате займа;

в) номинальная стоимость облигаций, выпущенных органами местного самоуправления, должна составлять:

- при проведении аукциона не менее 10 расчетных показателей;
- при частной эмиссии (персональное предложение) не менее 100 расчетных показателей.

3.2.13. Вышеуказанные требования не распространяются:

- на ценные бумаги, выпускаемые Правительством Кыргызской Республики;
- на ценные бумаги, выпускаемые Национальным банком Кыргызской Республики.

3.3. Специальные требования по Третьей категории.

3.3.1. Собственный капитал или оценочная стоимость Эмитента должен быть не менее 1 млн. сомов.

3.3.2. Объем эмиссии облигаций, предложенный к первичному размещению, должен быть не более 9 млн. сомов.

3.3.3. Эмитент должен осуществить первичное размещение облигаций, заявленных на включение в Официальный список Биржи, на её торговой площадке.

3.3.4. Требования 3.3.1. - 3.3.4. предназначены для эмитентов облигаций, жилищных сертификатов, ипотечных ценных бумаг.

4. Специальные требования для ценных бумаг инвестиционных фондов.

4.1. Специальные требования по Первой категории

4.1.1. Стоимость чистых активов акционерного и паевого инвестиционного фонда должна быть не менее 50 млн. сомов;

4.1.2. Собственный капитал управляющей компании паевого инвестиционного фонда должен быть не менее 30 млн. сомов;

4.1.3. Управляющая компания паевого инвестиционного фонда или акционерный инвестиционный фонд должен быть зарегистрирован в соответствии с законодательством Кыргызской Республики не менее чем за три года до подачи заявления о включении его ценных бумаг в листинг ценных бумаг фондовой биржи;

4.1.4. Управляющая компания паевого инвестиционного фонда или акционерный инвестиционный фонд должен быть безубыточным по итогам последнего отчетного года или за период по сумме трёх последних лет;

4.1.5. Акционерный инвестиционный фонд должен составлять свою финансовую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. Финансовая отчетность должна подтверждаться заключением независимой аудиторской организации (компании).

4.1.6. Управляющая компания паевого инвестиционного фонда или акционерный инвестиционный фонд должны хранить ценные бумаги, входящие в портфель, в депозитарии, обслуживающем Биржу;

4.1.7. Управляющая компания паевого инвестиционного фонда или акционерный инвестиционный фонд обязана предоставлять на Биржу и в депозитарий, обслуживающий Биржу список аффилированных лиц, и обновлять список по мере возникновения изменений, но не реже одного раза в квартал.

4.1.8. Управляющая компания паевого инвестиционного фонда или акционерный инвестиционный фонд обязаны предоставить Бирже отчет о финансово-хозяйственной деятельности, утверждённый общим собранием учредителей (акционеров) управляющей компании паевого инвестиционного фонда или акционерного инвестиционного фонда, включающий данные об отрасли, в которой Управляющая компания паевого инвестиционного фонда или акционерный инвестиционный фонд осуществляет свою деятельность, занимаемой доли рынка и прогноза на ближайший календарный год.

4.2. Специальные требования по Второй категории.

4.2.1. Стоимость чистых активов акционерного и паевого инвестиционного фонда должна быть не менее 10 млн. сомов;

4.2.2. Собственный капитал управляющей компании паевого инвестиционного фонда должен быть не менее 10 млн. сомов;

4.2.3. Управляющая компания паевого инвестиционного фонда или акционерный инвестиционный фонд должен быть зарегистрирован в соответствии с законодательством Кыргызской Республики не ранее 3-х месяцев до даты подачи заявки на листинг. Требование настоящего пункта не распространяется на паевые

инвестиционные фонды.

4.2.4. Управляющая компания паевого инвестиционного фонда или Акционерный инвестиционный фонд должны составлять свою финансовую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. Финансовая отчетность должна подтверждаться заключением независимой аудиторской организации (компании).

4.2.5. Для паевых инвестиционных фондов требования пункта 1.6. настоящего Приложения применяется в части специальной финансовой отчетности по соответствующему паевому инвестиционному фонду.

4.2.6. Для инвестиционных фондов требования пункта 1.7. настоящего Приложения применяются в части предоставления специализированной отчетности, составляемой и предоставляемой в соответствии и в сроки, установленные Правительством Кыргызской Республики.

4.2.7. Управляющая компания паевого инвестиционного фонда или акционерный инвестиционный фонд должны быть безубыточными по итогам последнего отчетного периода (года и/или квартала);

4.2.8. Управляющая компания паевого инвестиционного фонда или акционерный инвестиционный фонд должны хранить ценные бумаги, входящие в портфель, в депозитарии, обслуживающем Биржу;

4.2.9. Управляющая компания паевого инвестиционного фонда или акционерный инвестиционный фонд обязана предоставлять на Биржу и в депозитарий, обслуживающий Биржу список аффилированных лиц, и обновлять список по мере возникновения изменений, но не реже одного раза в квартал.

4.2.10. Управляющая компания паевого инвестиционного фонда или акционерный инвестиционный фонд обязаны предоставить Бирже отчет о финансово-хозяйственной деятельности, утвержденный общим собранием учредителей (акционеров) управляющей компании паевого инвестиционного фонда или акционерного инвестиционного фонда, включающий данные об отрасли, в которой Управляющая компания паевого инвестиционного фонда или акционерный инвестиционный фонд осуществляет свою деятельность, занимаемой доли рынка и прогноза на ближайший календарный год.

4.3. Специальные требования по Третьей категории.

4.3.1. Стоимость чистых активов паевого инвестиционного фонда или акционерного инвестиционного фонда не должна быть ниже 5,0 млн. сомов.

4.3.2. Для паевых инвестиционных фондов требования пункта 1.6. настоящего Приложения применяется в части специальной финансовой отчетности по соответствующему паевому инвестиционному фонду.

4.3.3. Управляющая компания паевого инвестиционного фонда или акционерный инвестиционный фонд должен быть зарегистрирован в соответствии с законодательством Кыргызской Республики не ранее 3-х месяцев до даты подачи заявки на листинг.

4.3.4. Для инвестиционных фондов требования пункта 1.7. настоящего Приложения применяются в части предоставления специализированной отчетности, составляемой и предоставляемой в соответствии и в сроки, установленные Правительством Кыргызской Республики.

4.3.5. Управляющая компания паевого инвестиционного фонда или акционерный инвестиционный фонд должны хранить ценные бумаги, входящие в портфель, в депозитарии, обслуживающем Биржу;

4.3.6. Управляющая компания паевого инвестиционного фонда или акционерный инвестиционный фонд обязана предоставлять на Биржу и в депозитарий, обслуживающем Биржу список аффилированных лиц, и обновлять список по мере возникновения изменений, но не реже одного раза в квартал.

4.3.7. Управляющая компания паевого инвестиционного фонда или акционерный инвестиционный фонд обязаны предоставить Бирже отчет о финансово-хозяйственной деятельности, утвержденный общим собранием учредителей (акционеров) управляющей компании паевого инвестиционного фонда или акционерного инвестиционного фонда, включающий данные об отрасли, в которой Управляющая компания паевого инвестиционного фонда или акционерный инвестиционный фонд осуществляет свою деятельность, занимаемой доли рынка и прогноза на ближайший календарный год.

5. Специальные требования для исламских ценных бумаг по Второй категории.

5.1. Специальные требования для Оригинатора.

5.1.1. Оригинатор должен являться юридическим лицом Кыргызской Республики либо иметь документы, должным образом легализованные в Кыргызской Республике, подтверждающие его регистрацию в качестве юридического лица иного государства.

5.1.2. Оригинатор должен составлять свою финансовую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, в том числе на ежеквартальной основе.

5.1.3. Годовая финансовая отчетность Оригинатора должна быть подтверждена заключением независимого аудитора, признаваемого Биржей.

5.1.4. Собственный капитал Оригинатора должен быть не менее 50 млн. сомов.

5.1.5. Оригинатор должен быть созданным (пройти первичную государственную регистрацию в качестве юридического лица) не менее 3 лет назад.

5.1.6. Оригинатор должен быть безубыточным за последний отчетный год или по сумме трех последних лет.

5.1.7. Оригинатор должен своевременно и в требуемом объеме раскрывать Бирже информацию, предусмотренную настоящими Правилами для целей поддержания листинга (Приложение 6-1).

5.1.8. Оригинатор должен показать приверженность лучшей практике корпоративного управления и принять в качестве внутреннего документа Кодекс корпоративного управления, создающий возможности для внедрения современных стандартов корпоративного управления в свою деятельность.

5.2. Специальные требования для Эмитента (ИСФК).

5.2.1. Эмитент должен быть создан в организационно-правовой форме акционерного общества или общества с ограниченной ответственностью.

5.2.2. Уставный капитал Эмитента должен быть сформирован только за счет денежных средств и полностью оплачен учредителем.

5.2.3. Эмитентом исламских ценных бумаг не может быть юридическое лицо:

- 1) зарегистрированные в офшорных зонах;
- 2) имеющие в качестве участников, акционеров, руководителя и/или аффилированных лиц:
 - юридических лиц, зарегистрированных в офшорных зонах;
 - физических лиц, проживающих на территории офшорных зон или являющихся акционерами (участниками) юридических лиц, зарегистрированных в офшорных зонах.

5.2.4. Руководитель Эмитента должен не иметь судимость за совершение преступлений в сфере экономики, которая не погашена или не снята в установленном законом порядке.

6. Требования к аудиторам Эмитента.

6.1. Биржа признает аудиторские заключения по финансовой отчетности Эмитента, сделанные аудиторскими компаниями, соответствующими следующим требованиям.

6.1.1. Аудитор Эмитента должен являться юридическим лицом и иметь соответствующую лицензию в Кыргызской Республике.

6.1.2. Непосредственный аудит Эмитента должны проводить штатные сотрудники аудиторской компании, имеющие международные сертификаты CAP (сертифицированный бухгалтер-практик), CIPA (сертифицированный международный профессиональный бухгалтер) или CPA (Certified Public Accountant) и опыт практической деятельности с такими сертификатами не менее 3-х лет.

6.1.3. Аудиторская компания должна иметь задокументированные процедуры по проведению аудита в соответствии с требованиями Международных стандартов аудита.

6.1.4. Эмитент не вправе пользоваться услугами одного и того же аудитора более 3-х лет подряд, и в целом не более 6 лет.

6.2. Биржа вправе не признавать аудитора Эмитента и требовать его замены, если есть достаточные доказательства, свидетельствующие о его предвзятости в отношении Эмитента и непрофессионализме.

Председатель совета директоров



Михайлов О.