

АО «ТОВАРНАЯ БИРЖА «КАСПИЙ»



# ОТЧЕТ В ОБЛАСТИ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ 2023





## ОБРАЩЕНИЕ ПРЕЗИДЕНТА АО «ТОВАРНАЯ БИРЖА «КАСПИЙ»

GRI 2-22

Уважаемые акционеры, партнеры и коллеги!

АО «Товарная Биржа «Каспий» представляет Вашему вниманию первый Отчет в области устойчивого развития, который подготовлен в соответствии с международно признанными стандартами раскрытия нефинансовой информации.

Будучи одной из крупнейших и инновационных товарных бирж Республики Казахстан и Центральной Азии, мы рассматриваем прозрачное ведение деятельности в качестве приоритета. Нефинансовая отчетность, выпускаемая ежегодно, в данном контексте станет ключевым инструментом практического взаимодействия Биржи с заинтересованными сторонами и важным элементом проводимой корпоративной ESG трансформации.

Отчет отражает ориентированность нашей корпоративной философии на надлежащий учет социальных и экологических факторов, а также высокую эффективность корпоративного управления. В Отчете мы постарались продемонстрировать Вам важнейшие корпоративные ESG события и процессы в расчете на 2023 год.

Руководство Биржи поддерживает стратегическую необходимость учета Целей устойчивого развития ООН при планировании и принятии решений. Мы приняли добровольные обязательства в области устойчивого развития и прав человека, которые закреплены в Кодексе деловой этики – ключевом публичном документе, регулирующем корпоративное ESG позиционирование.

Отмечу, что АО «Товарная Биржа «Каспий» является участником Глобального договора ООН, следование основополагающим принципам которого является нашим дол-



госрочным приоритетом. Мы намерены улучшать систему управления устойчивым развитием в нашей компании для обеспечения соответствия 10 принципам Глобального договора ООН, передовым международным стандартам и подходам к ответственному ведению бизнеса. Мы поддерживаем развитие международных отраслевых партнерств – к примеру, став ассоциированным членом Ассоциации европейских энергетических бирж *Eurorex*.

Внося вклад в стабильность поставок энергетических товаров и сырья, Биржа полностью понимает значимость эффективного и бесперебойного ведения своей деятельности для наших контрагентов и национальной экономики в целом. Мы несем ответственность перед широким кругом заинтересованных сторон. При этом Биржа ориентируется не только на обеспечение собственного устойчивого развития, но также стремится вовлекать в эту повестку своих клиентов и других контрагентов.

Мы продолжаем развитие клиентоцентричного бизнеса, который ориентируется на высокое качество предоставляемых услуг и развитие востребованных цифровых сервисов. Проводится совершенствование системы корпоративного управления и риск менеджмента с учетом передовых практик. Для улучшения коммуникаций с заинтересованными сторонами запущена единая горячая линия, которая дополнительно позволяет обеспечивать надлежащее понимание интересов наших клиентов, партнеров и других стейкхолдеров.

Я убежден, что трудовой коллектив, мои коллеги, являются главным долгосрочным активом для Биржи. Поэтому одним из существенных направлений нашей работы является формирование комфортной и равноправной рабочей среды, которая отвечает ожиданиям работников. Мы стремимся обеспечивать мотивирующие условия работы, в том числе с точки зрения оплаты труда, проведения обучения, неукоснительного соблюдения трудового законодательства. Среди важных

достижений в этой сфере – состоявшееся заключение между АО «Товарная Биржа «Каспий» и работникам Коллективного договора, который, безусловно, положительно отразится на благополучии трудового коллектива. С учетом последовательной работы по укреплению бренда работодателя уровень вовлеченности работников находится на высоком уровне – 87,6% в отчетном периоде.

Несмотря на связанные с нашей деятельностью минимальные прямые риски для экологии, Биржа создала систему управления воздействием на окружающую среду и адаптацией к климатическим изменениям с вовлечением Совета директоров и исполнительного руководства. Ежегодно осуществляется оценка и верификация эмиссий парниковых газов, проведена идентификация и оценка рисков и возможностей, связанных с климатом. В ближайшей перспективе мы планируем разработать Климатическую стратегию.

Основным направлением деятельности Биржи в области низкоуглеродной экономики являются торги углеродными единицами. С этим направлением мы связываем ключевые долгосрочные климатические возможности для Биржи, принимая во внимание заявленный переход Республики Казахстан к углеродной нейтральности к 2060 году.

Хочу поблагодарить клиентов, акционеров, работников и другие заинтересованные стороны за вклад в стабильный прогресс АО «Товарная Биржа «Каспий». Мы намерены продолжать следовать передовым практикам в области устойчивого развития.

**Эрик Танаев,**  
**Президент АО «Товарная Биржа «Каспий»**

## СОДЕРЖАНИЕ

Обращение Президента АО «Товарная Биржа «Каспий».....	1	Об Отчете.....	33
О бирже.....	4	Определение существенных тем Отчета.....	35
Ключевые направления бизнеса.....	5	Взаимодействие с заинтересованными сторонами.....	36
Участие в ассоциациях и объединениях.....	6	Указатель Стандартов GRI.....	38
Ключевые ESG показатели в 2023 году.....	7	Таблица соответствия TCFD.....	47
Вклад в достижение Целей устойчивого развития ООН.....	8	Глоссарий.....	49
Корпоративное управление.....	11	Контактная информация.....	51
Общее собрание акционеров.....	11		
Совет директоров.....	12		
Президент.....	13		
Вознаграждение членов			
Совета директоров и Президента.....	13		
Внешний аудит.....	14		
Управление рисками.....	14		
Управление налогами.....	15		
Структура корпоративного управления.....	16		
Система управления устойчивым развитием.....	16		
Деловая этика.....	17		
Противодействие коррупции и незаконным практикам.....	20		
Права человека.....	22		
Информационная безопасность.....	23		
Защита персональных данных.....	25		
Цифровизация.....	26		
Трудовой коллектив.....	27		
Охрана труда и безопасность на рабочем месте.....	29		
Управление климатическим воздействием.....	30		
Торговля углеродными единицами.....	31		
Выбросы парниковых газов.....	31		
Климатические риски и возможности.....	32		



АО «Товарная биржа «Каспий» основана в ноябре 2011 года, и на сегодня является одной из ведущих бирж Республики Казахстан по объему торговых операций и динамике развития, в том числе в области электронной торговли.

На момент подготовки Отчета Биржа осуществляет свою деятельность в Республике Казахстан на основании Государственной лицензии за №24016891. Штаб-квартира расположена в городе Астана, Республика Казахстан. Форма собственности: частная.

По состоянию на 31 декабря 2023 года в число дочерних компаний входили: ТОО «Caspy Tender (Каспий Тендер)» (доля владения – 100%), ТОО «Казэнерджи консалт» (доля владения – 100%) и ТОО «FSD» (доля владения – 51%).

Биржа совместно со своими дочерними компаниями предоставляет юридическим лицам полный цикл предтрейдинговых, торговых и посттрейдинговых услуг на товарном рынке, обеспечивая надежный риск-менеджмент и финансовые гарантии исполнения сделок, используя надежную торгово-клиринговую программно-аппаратную платформу.

Бизнес-модель основана на модели B2B2B, где поставщики и участники торгов осуществляют операции через аккредитованных брокеров, либо напрямую в качестве дилеров. Это – эффективный канал сбыта реального товара, а также место для его покупки по сформировавшейся рыночной цене. Торги осуществляются дистанционно, на основе специализированной IT-платформы, через личные кабинеты участников торгов. В 2023 году совокупный объем торгов на товарном рынке составил 305 млрд тенге. Общее количество клиентов Биржи, – брокеров и дилеров, которые являются членами Биржи, – по состоянию на конец отчетного периода составляло 54 брокера и дилера.

В числе участников торгов – крупные компании Республики Казахстан, в том числе ТОО «Kazakhmys Holding», ТОО «Petrosun», АО «Каражыра», АО «Central Asia Cement», ТОО «Казфосфат», ТОО «Жамбылская цементная производственная компания», ТОО «Maker», Vertex Holding, ТОО «Артель Старателей «Горняк», ТОО «VM Factory Project», а также различные компании квазигосударственного сектора. Участникам торгов Биржей предоставляется недискриминационный, равный и беспрепятственный доступ к услугам и продуктам.

Будучи клиентоцентричным бизнесом, Биржа ориентируется на высокое качество предоставления услуг для клиентов и взаимодействие с заинтересованными сторонами. Уровень удовлетворенности клиентов по методологии CSAT в отчетном периоде составил 95% при целевом показателе не менее 80%.

Биржа обеспечивает функционирование независимого, постоянно действующего арбитража для разрешения споров. При Бирже действует клиринговый центр, обеспечивающий гарантию соблюдения биржевых условий контракта на этапе денежных расчетов и поставки реального товара.

По состоянию на 31 декабря 2023 года объявленный и оплаченный акционерный капитал «Товарной биржи «Каспий» составлял 1,316 млрд тенге. Количество объявленных и размещенных простых акций KZ1C00005560 – 4 112 500 штук (1 акция = 1 голос). Привилегированные акции: объявлено 1 000 000 штук, размещено 0 штук.

Государство не входит в число акционеров «Товарной Биржи «Каспий». В течение отчетного периода государство не оказывало прямую финансовую поддержку Бирже, в том числе в виде субсидий и грантов.

Уполномоченными органами в части государственного регулирования деятельности товарных бирж выступает Министерство торговли и интеграции Республики Казахстан, а в части осуществления государственного контроля и лицензирования деятельности в сфере товарных бирж – Агентство по защите и развитию конкуренции Республики Казахстан.

## АКЦИОНЕРЫ НА 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

Акционер	Акции, штук
Искаков Азамат Рысканович	1 645 000
Матжанова Айгүл Қолғанатқызы	822 500
Сарсенов Асхат Кублахатович	822 500
Надыргалиев Елнар Темиргалиевич	822 500



CASPY COMMODITY EXCHANGE

## КЛЮЧЕВЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ БИЗНЕСА

1

**Торги биржевыми товарами**, в том числе углем, цементом, сельскохозяйственной продукцией.

2

**Торги нефтепродуктами**, в том числе битумом, бензином, дизельным и авиационным топливом.

3

**Закупки товаров для недропользователей**, в том числе по твердым полезным ископаемым, углеводородному сырью и урану.

4

**Реализация неликвидного имущества** и основных средств, за исключением зданий, сооружений, земельных участков.

5

**Закупки товаров для государственного, квазигосударственного секторов**, субъектов естественных монополий, системообразующих предприятий и коммерческих организаций.



## УЧАСТИЕ В АССОЦИАЦИЯХ И ОБЪЕДИНЕНИЯХ

GRI 2-28

«Товарная Биржа «Каспий» участвует в деятельности объединений и ассоциаций, а также фондовой биржи, которые направлены на развитие отраслевого сотрудничества и взаимовыгодных партнерств в области устойчивого развития.



**Казахстанская  
фондовая биржа**



<https://kase.kz/en/issuers/EXCS/>



**United Nations  
Global Compact**

**Глобальный  
договор ООН**



<https://unglobalcompact.org/what-is-gc/participants/163577-JSC-Caspy-Commodity-Exchange->



**Europex – Association  
of European Energy  
Exchanges**



<https://www.europex.org/members/ccx/>



**Международная  
ассоциация бирж  
стран СНГ**



<https://mab-sng.org/members/tovarnaya-birzha-kaspij/>

# КЛЮЧЕВЫЕ ESG ПОКАЗАТЕЛИ В 2023 ГОДУ

GRI 201-1





ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СТОИМОСТЬ ДЛЯ ЗАИНТЕРЕСОВАННЫХ СТОРОН, МЛН ТЕНГЕ	
Прямая созданная экономическая стоимость	433,5
Выручка	433,5
Распределенная экономическая стоимость	599,5
Себестоимость и административные расходы	573,4
<i>расходы на заработную плату</i>	<i>171,7</i>
Подоходный налог	26,1*
Дивиденды объявленные	0
Нераспределенная экономическая стоимость	0
<i>*отложенные обязательства</i>	





# ВКЛАД В ДОСТИЖЕНИЕ ЦЕЛЕЙ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ ООН


GRI 2-28

Мы учитываем Цели устойчивого развития ООН и принципы Глобального договора ООН в своих стратегических приоритетах и ориентируемся на внедрение ESG в свою деятельность. Биржа определила шесть приоритетных Целей устойчивого развития ООН, в достижение которых может быть внесен наиболее ощутимый и долгосрочный вклад.

	ЦЕЛЬ	ЗАДАЧА В РАМКАХ ЦЕЛИ	ВКЛАД БИРЖИ
	<b>КАЧЕСТВЕННОЕ ОБРАЗОВАНИЕ</b> Обеспечение всеохватного и справедливого качественного образования и поощрение возможности обучения на протяжении всей жизни для всех	<ul style="list-style-type: none"> <li>Увеличить число молодых и взрослых людей, обладающих востребованными навыками для трудоустройства, получения достойной работы.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Обучение и развитие компетенций работников.</li> </ul>
	<b>ДОСТОЙНАЯ РАБОТА И ЭКОНОМИЧЕСКИЙ РОСТ</b> Содействие поступательному, всеохватному и устойчивому экономическому росту, полной и производительной занятости и достойной работе для всех	<ul style="list-style-type: none"> <li>Содействие проведению ориентированной на развитие политики, которая способствует производительной деятельности, созданию достойных рабочих мест, предпринимательству,</li> <li>творчеству и инновационной деятельности, и поощрение</li> <li>официального признания и развития микро-, малых и средних предприятий.</li> <li>Обеспечение полной и производительной занятости</li> <li>и достойной работы для всех женщин и мужчин, в том числе молодых людей и инвалидов, и равной оплаты за труд равной ценности.</li> <li>Защита трудовых прав и обеспечение надежных и безопасных условий работы для всех трудящихся.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Поддержка экономического роста через эффективную организацию Биржей товарных торгов.</li> <li>Соблюдение трудового законодательства Республики Казахстан.</li> <li>Выполнение обязательств в рамках действующего Коллективного договора.</li> <li>Обеспечение равных и недискриминационных возможностей в области труда для мужчин и женщин.</li> <li>Реализация Биржей мер в области охраны труда и техники безопасности.</li> </ul>

	ЦЕЛЬ	ЗАДАЧА В РАМКАХ ЦЕЛИ	ВКЛАД БИРЖИ
 <p><b>9</b> ИНДУСТРИАЛИЗАЦИЯ, ИННОВАЦИИ И ИНФРАСТРУКТУРА</p>	<p><b>ИНДУСТРИАЛИЗАЦИЯ, ИННОВАЦИИ И ИНФРАСТРУКТУРА</b> Создание стойкой инфраструктуры, содействие всеохватной и устойчивой индустриализации и инновациям</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Развитие устойчивой инфраструктуры в целях поддержки экономического развития и благополучия людей, уделяя особое внимание обеспечению недорогого и равноправного доступа для всех.</li> <li>• Расширение доступа МСБ к финансовым услугам и усиление их интеграции в производственно-сбытовые цепочки.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Поддержка экономического роста через эффективную организацию Биржей товарных торгов.</li> <li>• Закупки ТРУ у МСБ.</li> </ul>
 <p><b>13</b> БОРЬБА С ИЗМЕНЕНИЕМ КЛИМАТА</p>	<p><b>БОРЬБА С ИЗМЕНЕНИЕМ КЛИМАТА</b> Принятие срочных мер по борьбе с изменением климата и его последствиями</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Повышение сопротивляемости и способности адаптироваться к опасным климатическим явлениям и стихийным бедствиям во всех странах.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Организация Биржей торгов углеродными единицами.</li> <li>• Учет Биржей (в рамках стратегического планирования) приоритетов и обязательств Республики Казахстан в области достижения углеродной нейтральности.</li> <li>• Внедрение Биржей практик управления климатическим воздействием в соответствии с международными стандартами, в том числе регулярную оценку выбросов парниковых газов; идентификацию и оценку рисков и возможностей, связанных с климатом, их интеграцию в свою деятельность.</li> <li>• Планы по утверждению корпоративной Климатической стратегии.</li> </ul>
 <p><b>16</b> МИР, ПРАВОСУДИЕ И ЭФФЕКТИВНЫЕ ИНСТИТУТЫ</p>	<p><b>МИР, ПРАВОСУДИЕ И ЭФФЕКТИВНЫЕ ИНСТИТУТЫ</b> Содействие построению миролюбивого и открытого общества в интересах устойчивого развития, обеспечение доступа к правосудию для всех и создание эффективных, подотчетных и основанных на широком участии учреждений на всех уровнях</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Значительное уменьшение незаконных финансовых потоков и потоков оружия, активизация деятельности по обнаружению и возвращению похищенных активов и ведение борьбы со всеми формами организованной преступности.</li> <li>• Значительное сокращение масштабов коррупции и взяточничества во всех их формах.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Реализация Биржей системных мер в области ПОД/ФТ.</li> <li>• Соблюдение антикоррупционного законодательства.</li> <li>• Внедрение Биржей политик и мер противодействия коррупции на корпоративном уровне на основе принципа нулевой терпимости.</li> <li>• Наличие у Биржи постоянно действующего биржевого арбитража в целях всестороннего рассмотрения споров участников торгов.</li> </ul>



	ЦЕЛЬ	ЗАДАЧА В РАМКАХ ЦЕЛИ	ВКЛАД БИРЖИ
	<p><b>ПАРТНЕРСТВО В ИНТЕРЕСАХ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ</b> Укрепление средств осуществления и активизация работы в рамках глобального партнерства в интересах устойчивого развития</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Укрепление глобального партнерства в интересах устойчивого развития, чтобы поддерживать достижение целей в области устойчивого развития во всех странах.</li> <li>• Развитие эффективного партнерства между государственным и частным секторами и между организациями гражданского общества.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Участие в национальных и международных инициативах в области устойчивого развития, а также выстраивание диалога с другими компаниями и государственными органами.</li> <li>• Предоставление заинтересованным сторонам своевременной и полной информации о деятельности Биржи.</li> </ul>



## КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

GRI 2-9, 2-10, 2-11, 2-12, 2-13, 2-17, 2-18, 2-19, 2-20, 2-21, 2-23, 2-27, 202-2, 207-1, 207-2, 207-3, 405-1

Существенные темы: Качество корпоративного управления | Управление рисками

Система корпоративного управления «Товарной Биржи «Каспий» обеспечивает эффективное руководство ее деятельностью, управлять рисками и аспектами устойчивого развития, учитывая при этом интересы акционеров и иных заинтересованных сторон. Мы стремимся продолжать совершенствовать систему корпоративного управления и придерживаться казахстанских и международных стандартов в области корпоративного управления, прозрачности, раскрытия информации, которые применяются к публичным компаниям.

Систему корпоративного управления Биржи формируют образуют следующие органы управления:

- Общее собрание акционеров.
- Совет директоров.
- Президент.

Основными внутренними документами Биржи, которые регламентируют систему корпоративного управления, являются Устав и Кодекс корпоративного управления.

### ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ

Общее собрание акционеров является высшим органом управления, которое осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Уставом Биржи.

Ежегодно созывается и проводится Годовое Общее собрание акционеров в целях утверждения годовой финансовой отчетности и порядка распределения чистого дохода Биржи за истекший финансовый год, принятия решений о выплате дивидендов по акциям, утверждения размера дивиденда в расчете на одну акцию. По мере необходимости, исходя из соображений рациональности, оперативности эффективности, созывают и проводятся внеочередные Общие собрания акционеров. В отчетном периоде проведено два Общих собрания акционеров.

Биржа обеспечивает справедливое отношение ко всем акционерам и эффективное участие акционеров в принятии ключевых решений корпоративного управления, таких как назначение и выборы членов Совета директоров.

Все акционеры Биржи обладают равными правами на участие в Общем собрании акционеров. Голоса акционеров, поданные ими при голосовании по вопросам повестки дня Общего собрания акционеров, имеют равную силу.

До сведения акционеров доводится достоверная информация о результатах финансово-хозяйственной деятельности Компании – порядок предоставления информацией регулируется законодательством Республики Казахстан и Уставом. Президент Биржи обязан обосновывать планируемое изменение в ее деятельности и предоставлять конкретные перспективы реализации и механизмы защиты акционеров.

В области дивидендной политики условиями выплаты дивидендов являются наличие у Компании чистой прибыли за отчетный период либо нераспределенной прибыли; отсутствие предусмотренных законодательством Республики Казахстан ограничений на выплату дивидендов, а также решение Общего собрания акционеров. В отчетном периоде дивиденды не выплачивались.

## ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

- Принцип защиты прав и интересов акционеров
- Принцип эффективного управления Компанией Общим собранием акционеров, Советом директоров и Президентом.
- Принципы прозрачности, своевременности и объективности раскрытия информации о деятельности Компании.
- Принцип законности и этики.
- Принцип эффективной дивидендной политики.
- Принцип ответственности.



## СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью и стратегическое управление «Товарной биржей «Каспий», в том числе утверждение ключевых внутренних документов. Деятельность Совета директоров регулируется законодательством Республики Казахстан, Уставом и Положением о Совете директоров Биржи, которое утверждено Общим собранием акционеров. Компетенции Совета директоров четко разграничены с компетенциями исполнительного органа Биржи.

Совет директоров уделяет особое внимание усилению позиций Биржи на рынке, обеспечению прав акционеров, взаимодействию с заинтересованными сторонами, а также вопросам устойчивого развития.

Выборы членов Совета директоров осуществляется Общим собранием акционеров кумулятивным голосованием. Члены Совета директоров избираются индивидуально на срок 3 года.

Председатель Совета директоров избирается из числа его членов большинством голосов от общего числа членов Совета директоров открытым голосованием. Совет директоров вправе в любое время переизбрать председателя Совета директоров. Председатель Совета директоров и Президент Биржи не должны быть представлены одним и тем же лицом. Председатель Совета директоров отвечает за руководство Советом директоров, обеспечивает его эффективную деятель-

ность по всем аспектам сферы его ответственности и подготавливает в установленном порядке повестку дня заседания, которая утверждается Советом директоров. Председатель Совета директоров вместе с Корпоративным секретарем также обеспечивает своевременное получение директорами достоверной и четкой информации, а также обеспечивает эффективную связь с акционерами.

По состоянию на конец отчетного периода в состав Совета директоров входили 3 человека, все из них мужчины, в возрастной категории от 30 до 50 лет. Все члены Совета директоров – граждане Республики Казахстан. Средний срок нахождения членов Совета директоров в его составе – 1 год. Ни один из членов Совета директоров не входил в органы управления более чем трех других публичных акционерных обществ.

В соответствии с международной классификацией Global Industry Classification Standard, двое членов Совета директоров обладали квалификациями, соответствующими профильной деятельности Биржи. Члены Совета директоров регулярно проходят обучение по вопросам, связанным с ESG.

Не менее 30% от состава Совета директоров должны быть независимыми директорами. По состоянию на конец отчетного периода 2 члена Совета директоров, включая Председателя, были независимыми директорами – 66% от общего числа директоров. Один член Совета директоров являлся исполнительным директором.

## СОСТАВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ НА 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

Азамат Жумабаевич Айтубе	Евгений Брониславович Югай	Эрик Маратович Танаев*
1981 года рождения. Гражданин Республики Казахстан. Избрание в состав Совета директоров – 28 июля 2022 года.	1987 года рождения. Гражданин Республики Казахстан. Избрание в состав Совета директоров – 12 февраля 2021 года.	1982 года рождения. Гражданин Республики Казахстан. Избрание в состав Совета директоров – 30 декабря 2022 года.

\* В марте 2024 года вышел из состава Совета директоров. В марте 2024 года в состав Совета директоров вошел Сергей Климентович Цой в качестве независимого директора

Биржа определяет независимого директора в соответствии с критериями независимости, установленных Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах». Независимый директор:

- Не является аффилированным лицом Компании и не являлся им в течение трех лет, предшествовавших его избранию в Совет директоров (за исключением случая его пребывания на должности независимого директора Компании).
- Не является аффилированным лицом по отношению к аффилированным лицам Компании.
- Не связан подчиненностью с должностными лицами Компании или организаций-аффилированных лиц Компании и не был связан подчиненностью с данными лицами в течение трех лет, предшествовавших его избранию в Совет директоров.
- Не является государственным служащим.
- Не является представителем акционера на заседаниях органов Компании и не являлся им в течение трех лет, предшествовавших его избранию в Совет директоров.
- Не участвует в аудите Компании в качестве аудитора, работающего в составе аудиторской организации, и не участвовал в таком аудите в течение трех лет, предшествовавших его избранию в Совет директоров.

В отчетном периоде было проведено 10 заседаний Совета директоров, все из них были очными. Следует отметить, что Совет директоров вправе принимать решения как на очных заседаниях, так и посредством заочного голосования, однако в последнем случае – за исключением вопросов, которые обязательны к рассмотрению очно. Средняя посещаемость заседаний Совета директоров в 2023 году составила 100%. Компания устанавливает требование к членам Совета директоров присутствовать на всех заседаниях Совета директоров, проводимых в течение корпоративного года.

В соответствии со Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах» на постоянной основе действуют три комитета Совета директоров Биржи: Комитет по рискам, Комитет по вопросам внутреннего аудита, Комитет по социальным вопросам, кадрам и вознаграждениям. Комитеты Совета директоров выполняют консультативную функцию, включая предварительное рассмотрение и подготовку рекомендаций для принятия Советом директоров решений по наиболее важным вопросам. Деятельность комитетов Совета директоров регламентируется соответствующими положениями.

Оценка деятельности Совета директоров и его отдельных членов осуществляется Общим собранием акционеров, которое вправе использовать в этих целях такие рычаги воздействия как:

- Право избрания какого-либо лица членом Совета директоров неограниченное число раз.
- Право досрочного прекращения полномочий всех или отдельных членов Совета директоров.
- При необходимости – определение размера и условий выплаты вознаграждений членам Совета директоров.

При этом в рамках ESG трансформации Биржа внедрила практику самооценки Совета директоров, которая охватывает оценку работы Совета директоров как органа управления и оценка членов Совета директоров (индивидуальная оценка, анкетирование 360). Даная практика регламентируется Положением АО «Товарная Биржа «Каспий» о проведении оценки деятельности Совета директоров.

В отчетном периоде не было зарегистрировано случаев некорректного поведения членов Совета директоров, а также Президента Биржи.

## ПРЕЗИДЕНТ

Президент подотчетен Совету директоров и акционерам, и является исполнительным органом управления. Президент осуществляет руководство текущей деятельностью «Товарной биржи «Каспий», несет ответственность за реализацию стратегий, поставленных целей и задач, а также решений принятых Советом директоров Компании и Общим собранием акционеров с соблюдением законодательства Республики Казахстан. Президент может быть избран в состав Совета директоров, но не вправе занимать пост председателя Совета директоров.

По состоянию на 31 декабря 2023 года, Президентом Биржи являлся Эрик Маратович Танаев.

Оценка эффективности деятельности Президента, а также определение условий и размера его премирования, осуществляется Советом директоров.

## ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ПРЕЗИДЕНТА

По решению Общего собрания акционеров членам Совета директоров в период исполнения ими своих обязанностей могут вы-

плачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих функций. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Общего собрания акционеров. Оплата вознаграждения Президенту – решением Совета директоров. Нефиксированное вознаграждение членов Совета директоров и Президента могут быть выплачены в форме премий, бонусов по итогам финансового года в зависимости от достигнутых целей и финансового состояния Компании. При необходимости членам Совета директоров предусмотрено возмещение расходов на проезд, проживание, обучение при выполнении ими своих обязанностей. К определению размера вознаграждения членов органов управления консультанты не привлекаются.

В 2023 году суммарное годовое вознаграждение членов органов управления Биржи составило 43,3 млн тенге, не включая социальные налоги и платежи. В отчетном периоде денежные вознаграждения, премии, вознаграждения в форме акций и другие выплаты членам Совета директоров не выплачивались. Соотношение совокупного годового вознаграждения Президента к среднему годовому вознаграждению остальных работников Компании (не включая Президента) составляет 34.

По состоянию на конец отчетного периода члены Совета директоров и Президент не владели акциями Биржи.

## ВНЕШНИЙ АУДИТ

На ежегодной основе Биржа на основе решения Общего собрания акционеров привлекает независимого аудитора, который не связан имущественными и финансовыми интересами с Биржей, ее акционерами и аффилированными лицами, для аудита финансовой отчетности на основе Международных стандартов аудита. Оплата услуг аудиторской компании определяется Советом директоров.

В 2023 году внешним аудитором являлось ТОО «Аудиторская компания «ТрастФинАудит», которое имеет лицензию на осуществление аудиторской деятельности. Аудиторской организацией не оказывались Бирже консультационные услуги, не связанные с аудитом финансовой отчетности.

## УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

В Компании внедрена система управления рисками в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан. Непрерывный процесс идентификации рисков позволяет нам выявлять по-

тенциальные факторы и события, которые могут отразиться на нашей деятельности, и своевременно прорабатывать меры для снижения негативного воздействия от их возможной реализации.

Мы придерживаемся принципа независимости любого решения о принятии риска от оценки риска и осуществления контроля над ним с учетом модели «трех линий защиты». Высшее руководство и работники Биржи на всех уровнях на постоянной основе участвуют в управлении рисками и исполняют соответствующие обязанности. Регулирующим документом является Правила организации системы управления рисками АО «Товарная Биржа «Каспий».

Существенными рисками для Биржи выступают операционный риск (включая риск информационной безопасности), политический и правовой риски, коммерческий риск. Указанные риски оцениваются ежегодно. Компания осуществляет регулярный мониторинг изменений в рыночной конъюнктуре, нормативно-законодательной базе для оценки их потенциального влияния на достижение поставленных операционных и стратегических корпоративных целей. Климатические риски, которые были идентифицированы и оценены Биржей, в расчете на краткосрочную перспективу не рассматриваются в качестве категории существенного риска. Следует отметить, что влияние риска базируется прежде всего на оценке вероятности его возникновения и потенциального финансового ущерба от его реализации. К категории существенных относятся риски, имеющие высокую вероятность возникновения и значительный возможный финансовый ущерб.

Биржа проводит тщательный мониторинг своего финансового положения и риска ликвидности и управляет ими, отслеживая прогнозируемые результаты для обеспечения доступа к достаточному объему денежных средств в целях удовлетворения прогнозируемых потребностей.

Исполнение сделок в рамках биржевых операций покрывается системой риск менеджмента включающей клиринговый центр Биржи, а также страховой и гарантийный фонды. Реально работающий арбитраж позволяет применять санкции к нарушителям биржевой торговли.

Биржа регулярно проводит обучение работников для повышения их компетенций в сфере управления рисками. Мы рассматриваем возможность включения KPI, которые связаны с управлением рисками, в критерии оценки деятельности работников. Работники обязаны своевременно информировать обо всех инцидентах, и оказывать содействие при расследовании причин и обстоятельств таких инцидентов.



## УПРАВЛЕНИЕ НАЛОГАМИ

Биржа ведет свою деятельность в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан и международными договорами по вопросам налогообложения, участником которых является Республика Казахстан.

Мы поддерживаем репутацию добросовестного налогоплательщика и не принимаем участия в незаконных налоговых операциях. Также мы не применяем практику агрессивного налогового планирования и уклонения от уплаты налогов, в том числе не используем для целей налогообложения налоговые юрисдикции, которые не сотрудничают с уполномоченными налоговыми органами Республики Казахстан. Биржа не использует какие-либо международные офшорные схемы и страны с льготным налоговым режимом (налоговые убежища) в целях оптимизации налогообложения.

Выполнение налоговых обязательств, в частности налоговых платежей, контролирует Совет директоров в рамках периодического мониторинга финансовых показателей Биржи. В отчетном периоде не было зафиксировано случаев несоблюдения Биржей налогового законодательства.

Сведения и информация об исполнении налоговых обязательств ежегодно проходят через процедуру аудита и раскрываются в аудированной финансовой отчетности Компании. Основная часть наших налоговых расходов связана с подоходным налогом. В 2023 году, согласно аудированной отдельной финансовой отчетности Биржи, подоходный налог равнялся 26 млн тенге. В соответствии с Отчетом о движении денежных средств, в отчетном периоде налоги и иные платежи в бюджет составили 51 млн тенге.

## СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ ВЫСТРАИВАЕТСЯ НА ОСНОВЕ МОДЕЛИ «ТРЕХ ЛИНИЙ ЗАЩИТЫ»

- **Первая линия.** Структурные подразделения-исполнители бизнес-функций и работники операционных подразделений, выступающие в качестве владельцев риска, которые осуществляют идентификацию и оценку рисков.

- **Вторая линия.** Служба комплаенса и управления рисками, которая осуществляет непрерывный мониторинг и управление рисками, включая комплаенс риски, проводит оценку значимости рисков, готов профильную отчетность перед органами управления.

- **Третья линия.** Служба внутреннего аудита, которая осуществляет контроль за результатами финансово-хозяйственной деятельности Биржи, эффективностью системы управления рисками. Внутренний аудит в области управления рисками проводится на ежегодной основе. Стратегическое руководство и контроль над системой управления рисками, утверждение основных принципов и подходов к управлению рисками осуществляется Советом директоров, в структуре которого на постоянной основе действует Комитет по рискам.

- Конечную ответственность за поддержание бесперебойной работы системы управления рисками и внутреннего контроля несет Совет директоров.

# СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ



# СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ УСТОЙЧИВЫМ РАЗВИТИЕМ

GRI 2-12, 2-13, 2-23

Существенные темы: Качество корпоративного управления | Управление рисками

Подход Биржи к устойчивому развитию подразумевает последовательную интеграцию ESG принципов и Целей устойчивого развития ООН во все аспекты бизнеса, включая планирование и принятие решений, операционную деятельность и корпоративную культуру. Мы ориентируемся на создание ценности для всех заинтересованных сторон, а также надлежащее управление рисками, связанными с устойчивым развитием, для повышения долгосрочной прогнозируемости и общей устойчивости бизнеса, в том числе на фоне ужесточения регулятивных требований и повышения значимости климатических рисков. Совет директоров осуществляет общее руководство Биржей в области устойчивого развития, включая принятие необходимых корпоративных документов, отслеживание достижения стратегических целей Биржи, связанных с ESG и климатом. С 2024 года на уровне Совета директоров направление устойчивого развития курируется независимым директором.

Комитет Совета директоров по рискам вовлечен в контроль рисков, связанных с устойчивым развитием и климатом, в том числе с точки зрения разработки предложений по совершенствованию системы риск-менеджмента в данном контексте. Комитет по аудиту отвечает за повышение эффективности контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Биржи, обеспечением эффективной коммуникации с аудиторами. Комитет по кадрам и вознаграждениям рассматривает вопросы по формированию эффективной и прозрачной системы вознаграждения и основных направлений кадровой политики.

На операционном уровне управление устойчивым развитием осуществляет Президент, который осуществляет управление текущей деятельностью Биржи, организует выполнение решений Совета директоров и отвечает за реализацию корпоративных целей в области устойчивого развития, обеспечивает распределение обязанностей, связанных с аспектами устойчивого развития, между структурными подразделениями, контролирует деятельность структурных подразделений и ответственных работников, в том числе по подготовке нефинансовой отчетности и проведения оценки выбросов парниковых газов. Президент ответственен за предоставление рекомендаций для Совета директоров по интеграции аспектов ESG и изменения климата в бизнес-процессы и стратегию развития Биржи.

Следует отметить, что в управление ESG-рисками вовлечены Совет директоров и Президент как участники системы управления рисками, прежде всего в отношении мониторинга и контрольных процедур.

Рабочая группа по устойчивому развитию под руководством Президента Биржи координирует процесс согласования и кросс-функциональной реализации мер и инициатив в области устойчивого развития, в том числе с привлечением дочерних компаний Биржи и внешних экспертов. Рабочая группа непосредственно координирует подготовку ежегодного отчета в области устойчивого развития и климата.

Служба комплаенса и управления рисками осуществляет координацию процесса идентификации, оценки ESG и климатических рисков, интеграции ESG и климатических рисков в систему управления рисками Биржи (в случае существенности рисков), а также координацию деятельности Биржи по выполнению требований законодательства Республики Казахстан и регуляторов в области управления ESG рисками, в том числе во взаимодействии с вовлеченными структурными подразделениями Биржи (информационная безопасность, и так далее). В целях интеграции ESG принципов во все аспекты своей деятельности Биржа утвердила внутренние документы в области устойчивого развития, в том числе:

- Кодекс корпоративного управления.
- Кодекс деловой этики.
- Кодекс брокерской (дилерской) этики членов Биржи.
- Политика по противодействию коррупции.
- Стандарты по предупреждению коррупции (для членов Биржи).
- Политика в области обработки и защиты персональных данных.
- Правила внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма.

Такие документы как Кодекс деловой этики, Политика по противодействию коррупции и Политика в области обработки и защиты персональных данных рекомендуются для внедрения и соблюдения в дочерних компаниях Биржи с учетом специфики профиля деятельности.

Мы намерены продолжить совершенствование системы внутренних нормативных документов, в том числе разработку и актуализацию политик, регламентов и стандартов по существенным аспектам деятельности в области устойчивого развития.

## ДЕЛОВАЯ ЭТИКА

GRI 2-16, 2-23, 2-24, 2-25, 2-26, 2-27, 206-1, 415-1

Существенные темы: Деловая этика

Биржа дорожит своей репутацией и стремится придерживаться высоких стандартов деловой этики. Ориентируясь на ответственное ведение бизнеса, мы следуем всем применимым нормам законодательства Республики Казахстан и своими внутренними документами, выстраиваем комплаенс-систему и развиваем корпоративную культуру, которая ставит приоритетом нулевую толерантность к нарушениям. Отношения между участниками корпоративных отношений строятся на взаимном доверии и уважении.

Этичное ведение бизнеса и взаимодействие с заинтересованными сторонами регулируются, прежде всего:

- Кодексом деловой этики АО «Товарная Биржа «Каспий», который распространяется на всех работников, вне зависимости от занимаемой ими должности и срока их работы в рамках выполнения ими своих должностных обязанностей или представления интересов Биржи. Каждый работник обязан ознакомиться с Кодексом и письменно подтвердить обязательство добросовестно соблюдать его. Принципы и требования Кодекса также распространяются на контрагентов Биржи, в том числе поставщиков, агентов, консультантов, представителей и иных лиц, в тех случаях, когда соответствующие обязанности закреплены в договорах с ними, либо прямо вытекают из применимого законодательства или делового взаимодействия. Кодекс рекомендован к принятию дочерними компаниями Биржи с учетом специфики их деятельности.
- Кодексом брокерской (дилерской) этики членов АО «Товарная Биржа «Каспий», который является обязательным для всех членов Биржи, независимо от торговой секции, в которой они осуществляют свою деятельность.

Совет директоров обеспечивает стратегическое управление в области деловой этики и противодействия коррупции, а также утверждает Кодекс деловой этики АО «Товарная Биржа «Каспий» и иные внутренние документы, регулирующие рассматриваемую сферу. Президент ответственен за контроль выполнения в Бирже требований и положений в сфере деловой этики и противодействия коррупции. Служба комплаенса и управления рисками осуществляет рассмотрение различных вопросов, касающихся деловой этики и конфликта интере-



сов, выявление случаев нарушений в области деловой этики, сбор информации о признаках коррупции в бизнес-процессах подразделений, проведение служебных расследований в случае необходимости. Это структурное подразделение также организует обучение по вопросам комплаенса и деловой этики.

В отчетном периоде не было зафиксировано подтвержденных нарушений Кодекса деловой этики АО «Товарная Биржа «Каспий». Мы строго руководствуемся принципом соблюдения взятых на себя договорных и других обязательств, вытекающих из деловых отношений или обусловленных ими. Приоритетом для нас выступает обеспечение превосходного клиентского опыта и внедрение клиентоцентричного подхода во все бизнес-процессы. Биржа стремится повышать качество своих услуг и цифровых сервисов, соблюдая требования соответствующих стандартов, выстраивая доверительные отношения с клиентами и участниками торгов, осуществляя регулярное обучение своих работников и вовлекая их в процессы управления качеством. Осуществляется обслуживание участников торгов в режиме 24/7 с закреплением персонального менеджера от брокерской компании.

Биржа поддерживает свободную и справедливую конкуренцию, соблюдает антимонопольное законодательство Республики Казахстан, избегая практики нечестной конкуренции, включая отказ от заключения с конкурентами любых антиконкурентных соглашений как в устной, так и в письменной форме. Членам Биржи запрещается совершать сделки по предварительному сговору с другими членами Биржи или любыми третьими лицами, с целью манипулирования ценами на товары, реализуемых на биржевых торгах, равно и незаконного влияния на ценообразование на товары, реализуемых на электронной торговой площадке Биржи, а также использовать аффилированные или подставные брокерские компании для участия в биржевых торгах, а также другие методы недобросовестной конкуренции. Подтвержденные случаи нарушения «Товарной Биржей «Каспий» антимонопольного законодательства за последние три года отсутствуют.

При этом коллектив Биржи стремится понимать потребности бизнеса и решать насущные вопросы значительно быстрее конкурентов Компании, а также взаимодействует с партнерами для повышения долгосрочной ценности для заинтересованных сторон и удовлетворения потребностей клиентов.

Биржа уважает права интеллектуальной собственности третьих лиц, не используя нелегализованные или неразрешенные товарные знаки в своей деятельности; незарегистрированные патенты; неразре-

шенные материалы, защищенные авторским правом; неавторизованное программное обеспечение; служебную информацию и коммерческую тайну третьих лиц.

В соответствии с Кодексом деловой этики «Товарная Биржа «Каспий» не участвует в какой-либо политической деятельности и не финансирует политические организации прямо или косвенно. Мы не выделяем средства на благотворительные и спонсорские проекты, которые реализуются для получения незаконных преимуществ в хозяйственной деятельности. Вместе с тем Биржа не налагает каких-либо ограничений в отношении участия работников в политической и религиозной деятельности в качестве частных лиц. Также в отчетном году мы не финансировали и не предоставляли иное содействие лоббистским организациям.

## ГОРЯЧАЯ ЛИНИЯ

Действует горячая линия [ethics@ccx.kz](mailto:ethics@ccx.kz), которая позволяет всем заинтересованным сторонам информировать Биржу, в том числе анонимно, о подозрениях о нарушениях деловой этики, антикоррупционного законодательства, наличии конфликта интересов и иных противоправных или неэтичных практиках.

Мы ориентируемся на регистрацию и рассмотрение всех обращений по вопросам деловой этики, соблюдения прав человека, незаконных практик, которые поступают на горячую линию.

Работники обязаны сообщать о любых нарушениях Кодекса деловой этики с приложением информации, описывающей соответствующие нарушения, своему непосредственному руководителю, или любому должностному лицу Биржи, которому они доверяют, либо по контактам горячей линии. Другие заинтересованные стороны Биржи также имеют возможность подавать обращения и информировать о различных нарушениях в области деловой этики по действующим каналам связи, в том числе по публичной горячей линии.

«Товарная Биржа «Каспий» не будет предпринимать меры по отношению к работникам, добросовестно сообщившим о потенциальном нарушении Кодекса деловой этики, и не допустит их увольнения,

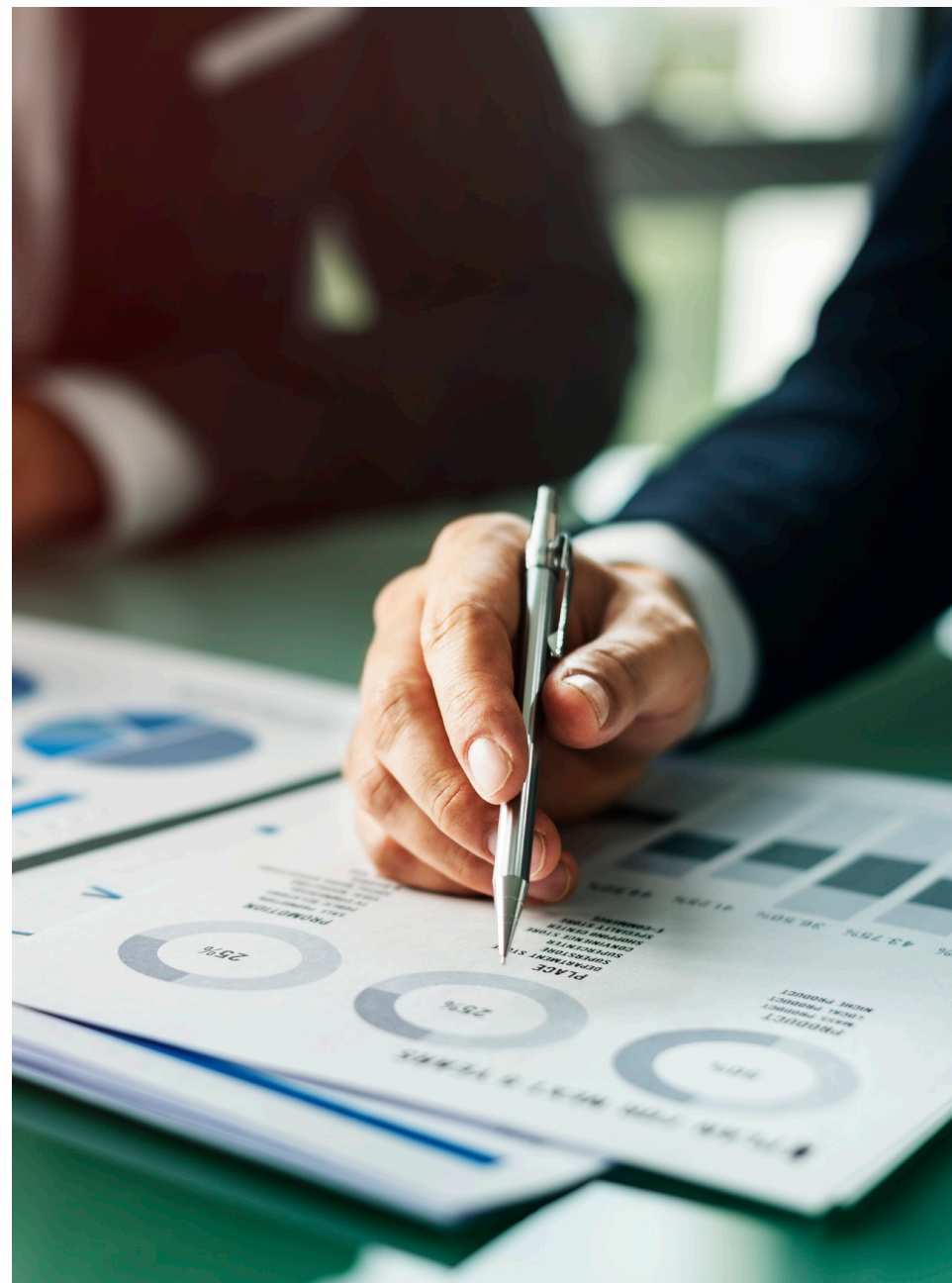
преследования, дискриминации и иного ухудшения их положения. При этом мы поощряем работников к открытому обсуждению Кодекса деловой этики и положительно относимся к любым конструктивным предложениям по его совершенствованию.

Мы серьезно подходим ко всем сообщениям о возможных нарушениях в области деловой этики, если заявитель сообщил достаточно информации для проведения служебного расследования. Служебное расследование проводится с соблюдением требований о конфиденциальности рассмотрения сведений о нарушении деловой этики и только в порядке, определенном действующим законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Биржи.

Биржа также вправе проводить служебные расследования в отношении членов Биржи по заявлениям участников биржевой торговли и третьих лиц, а также по собственной инициативе при выявлении грубого нарушения ими требований законодательства Республики Казахстан в сфере биржевой торговли, Кодекса брокерской (дилерской) этики и иных внутренних нормативных документов Биржи и ее клиринговой организации.

При наличии правовых оснований к работникам, которые не выполняют своих обязанностей по соблюдению положений Кодекса деловой этики, могут быть применены дисциплинарные меры в порядке, предусмотренном трудовым законодательством и внутренними документами Биржи. При несоблюдении требований законодательства, в том числе в области противодействия коррупции и иных областях, может быть предусмотрена ответственность вплоть до уголовной. В свою очередь, нарушение положений Кодекса брокерской (дилерской) этики и коррупционные действия, наряду с иными видами возможных нарушений, допускаемых со стороны членов Биржи могут привести к применению к ним санкций, включая наложение штрафов, приостановление аккредитации на Бирже сроком на шесть месяцев или прекращение аккредитации в качестве члена Биржи.

«Товарная Биржа «Каспий» является сторонником мирного урегулирования любого рода споров. За отчетный период отсутствовали какие-либо судебные разбирательства Биржи с другими лицами.





# ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ КОРРУПЦИИ И НЕЗАКОННЫМ ПРАКТИКАМ

GRI 2-15, 2-23, 2-25, 2-27, 205-2, 205-3

Существенные темы: Противодействие коррупции и незаконным практикам | Деловая этика

Мы ориентируемся на принцип нулевой терпимости к коррупции, означающего неприятие коррупции в любых формах и проявлениях, включая посредничество во взяточничестве или коммерческом подкупе, при осуществлении деятельности Биржи.

В Бирже действуют внутренние документы, регулирующие антикоррупционную деятельность, которые актуализируются на регулярной основе. Прежде всего это Политика по противодействию коррупции, обязательная к выполнению для всех работников Биржи, а также Стандарты по предупреждению коррупции, которые распространяются на членов Биржи.

Корпоративная система управления противодействием коррупции соответствует требованиям законодательства Республики Казахстан.

Совет директоров утверждает антикоррупционную политику, а также информируется Президентом о результатах принятия мер в целях обеспечения соответствия деятельности Биржи требованиям антикоррупционного законодательства Республики Казахстан, принципам и требованиям Политика по противодействию коррупции. Президент Биржи осуществляет общий контроль за соблюдением положений внутренних документов в области противодействия. Структурным подразделением, обеспечивающим соблюдение антикоррупционных норм, определена Служба комплаенса и управления рисками, которая ответственна за организационно-методическое обеспечение создания и функционирования системы менеджмента, контроль, мониторинг и выработку предложений по ее совершенствованию. Служба комплаенса и управления рисками, среди прочего, принимает обращения работников и иных заинтересованных сторон, а также выступает инициатором служебных расследований.

Коррупционными действиями в соответствии с внутренними документами Биржи признаются следующие действия:

- Предоставление или обещание предоставить любую финансовую, имущественную и/или иную выгоду/преимущество, включая предложение, обещание или осуществление дачи взятки, с целью побуждения принятия решения в пользу лица, предоставляющего такую выгоду/преимущество, или связанного с ним лица.
- Получение, согласие получить, требование или просьба предоставить финансовую, имущественную и/или иную выгоду/преимущество с целью побуждения принятия решения в пользу лица, предоставляющего такую выгоду/преимущество, или связанного с ним лица.
- Мошенничество, незаконное использование своего должностного положения вопреки законным интересам Биржи в целях получения финансовой, имущественной или иной выгоды/преимущества.
- Любые иные действия, нарушающие применимое законодательство Республики Казахстан в области противодействия коррупции.

Кроме того, работники обязаны отказываться от деловых подарков и других знаков особого внимания, ставящих принимающую сторону в зависимое положение.

Работники обязаны идентифицировать коррупционные риски, характерные для направлений их деятельности, и взаимодействовать со Службой комплаенса и управления рисками по вопросам противодействия коррупции.

При этом работники в случае наличия какого-либо свидетельства или обоснованного подозрения о том, что произошло коррупционное правонарушение, конфликт интересов, или что услуги, предоставляемые Биржей своим клиентам, используются или предполагаются для использования в коррупционных целях, обязаны сообщить об этом в срок не позднее следующего рабочего дня, как стало известно о случае коррупционного правонарушения или подозрения на него, с приложением информации, описывающей соответствующие нарушения. Предусмотрено информирование работниками в этом случае либо руководителя Службы комплаенса и управления рисками, либо своего непосредственного руководителя, за исключением случаев, когда соответствующие подозрения возникают в отношении данного руководителя. Руководители структурных подразделений несут ответственность за воспрепятствование работникам в праве передачи информации о свидетельствах и обоснованных подозрениях совершения коррупци-



онных действий в Бирже, а также за применение к работникам дисциплинарных и других мер воздействия в связи с представленными ими обращениями.

Мы также предоставляем другим заинтересованным сторонам возможность информирования, в том числе анонимного, по доступным каналам коммуникаций и действующей горячей линии [ethics@ccx.kz](mailto:ethics@ccx.kz) о наличии коррупционного риска и подозрений относительно коррупционных правонарушений.

При выявлении коррупционного нарушения или предпосылок к его совершению проводятся объективные служебные расследования, согласно порядку, предусмотренному законодательством Республики Казахстан. В случае подтверждения противоправных действий по итогам служебного расследования Биржа вправе в случае наличия правовых оснований принять решение о применении к работникам, вовлеченным в незаконные действия, мер дисциплинарной ответственности, а также принимает на себя обязательство информировать об этом правоохранительные и иные государственные органы, которые могут использовать в отношении нарушителя меры административной, уголовной ответственности в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

Мы гарантируем, что не понесут ответственности те работники, которые отказались от участия в коррупционных действиях, даже если в результате такого отказа Биржа упустила коммерческие или конкурентные преимущества или понесла убытки, избежание которых было возможно исключительно с нарушением антикоррупционного законодательства Республики Казахстан или внутренних корпоративных документов в области противодействия коррупции.

Биржа обеспечивает ознакомление членов органов управления и работников с корпоративной политикой и процедурами в области противодействия коррупции. При приеме на работу новые работники через Службу комплаенса и управления рисками должны ознакомиться с Политикой АО «Товарная Биржа «Каспий» по противодействию коррупции и подписать персональное Обязательство по ее соблюдению. Члены Совета директоров, которые не являются работниками Биржи, проходят ознакомление с внутренними документами, регулирующими процесс противодействия коррупции, в ходе рассмотрения и утверждения таких внутренних документов. В отчетном периоде все работники Биржи прошли обучение в области противодействия коррупции.

Мы ожидаем, что члены органов управления и работники ставят приоритет интересов Биржи и ее акционеров перед своими личны-

ми интересами в ходе исполнения своих должностных обязанностей. При этом мы позиционируем конфликт интересов в качестве одного из факторов проявления коррупционного поведения.

С учетом этого Совет директоров и работники при выполнении должностных обязанностей обязаны:

- Не допускать ситуаций, приводящих к возникновению конфликта интересов, а при принятии решений добросовестно и разумно руководствоваться исключительно интересами Биржи.
- Не использовать служебное положение, а также информацию, к которой они имеют доступ, в личных интересах или в интересах связанных лиц.
- Уведомлять о конфликте интересов, своевременно раскрывать информацию о личных обстоятельствах, которые могут привести к реальному или потенциальному конфликту интересов, в том числе при приеме на работу или при назначении на новую должность.

Биржа стремится соблюдать баланс корпоративных интересов и интересов работника, подходит индивидуально к каждому случаю конфликта интересов, при этом защищает добросовестных работников от преследования. Совет директоров вовлечен в предупреждение, выявление и урегулирование корпоративных конфликтов.

В случае непринятия работником мер по предотвращению или урегулированию конфликта интересов, стороной которого является он сам или его непосредственный подчиненный, неисполнения обязанности по информированию о возникновении (возможности возникновения) конфликта интересов, к такому работнику могут быть применены меры дисциплинарного взыскания.

Биржа стремится неукоснительно соблюдать действующее в Республике Казахстан законодательство о противодействии легализации доходов, полученных преступным путем.

Для эффективного противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма мы обеспечиваем функционирование системы внутреннего контроля в отношении ПОД/ФТ/ФРОМУ, которая регламентирована Правилами внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения.

Ответственным работником в области ПОД/ФТ/ФРОМУ является Вице-президент Биржи. Функции такого ответственного работника не совмещаются с функциями службы внутреннего аудита, а также с функ-

циями подразделений, осуществляющих операционную (текущую) деятельность Биржи.

Биржа, среди прочего, внедрила следующие процедуры ПОД/ФТ/ФРОМУ:

- Идентификация клиентов (их представителей) и бенефициарных собственников.
- Классификации клиентов с учетом степени риска легализации ПОД/ФТ/ФРОМУ.
- Применение автоматизированных информационных систем и программных обеспечений, в том числе для осуществления непосредственного обмена информацией с Агентством финансового мониторинга.

Бирже и ее членам из числа брокеров и дилеров запрещено взаимодействовать с контрагентами, находящимися в списках, предусмотренных нормативами, которые регламентируют вопросы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, в том числе контрагентами находящимися в списках лиц, причастных к террористической деятельности, а также перечнях организаций и лиц, связанных с финансированием распространения оружия массового уничтожения, финансированием терроризма и экстремизма. Не допускается взаимодействие с контрагентами и их бенефициарными собственниками, в отношении которых применяются международные санкции в соответствии с резолюциями Совета безопасности ООН. Биржа не участвует в мошеннической деятельности и не оказывает какое-либо содействие третьим лицам в совершении мошеннических действий.

Если при взаимодействии с контрагентом у работника Биржи возникают какие-либо подозрения, связанные с отмыванием денежных средств или иных рисков ПОД/ФТ/ФРОМУ, он обязан сообщить об этом своему непосредственному руководителю.

## ПРАВА ЧЕЛОВЕКА

GRI 406-1

Существенные темы: Права человека | Деловая этика | Управление персоналом

Соблюдение прав человека является основополагающей ценностью для Биржи в процессе обеспечения ее устойчивого развития и соблюдения принципов ответственного ведения бизнеса.

Биржа стремится соблюдать права человека в соответствии с законодательством Республики Казахстан, международными нормами и стандартами, которые закреплены во Всеобщей декларации прав человека Организации Объединенных Наций от 10 декабря 1948 года, Глобальном договоре Организации Объединенных Наций от 26 июля 2000 года, Международном пакте об экономических, социальных и культурных правах от 16 декабря 1966 года, Декларации Международной организации труда об основополагающих принципах и правах в сфере труда от 18 июня 1998 года, Руководящих принципах предпринимательской деятельности в аспекте прав человека от 16 июня 2011 года.

В рамках совершенствования корпоративных документов в сфере подходов и процедур по соблюдению прав человека разработан и утвержден Кодекс деловой этики, который среди прочего устанавливает четкие требования и обязательства Биржи в области прав человека, равных возможностей, противодействия любым формам дискриминации.

Вопросы соблюдения прав человека контролирует Совет директоров. На операционном уровне деятельность Биржи в области прав человека находится в зоне ответственности Президента. Мы считаем, что нарушение прав человека недопустимо, и может оказать негативное воздействие на репутацию Компании, потерю доверия клиентов и работников, привести к судебным разбирательствам и санкциям со стороны государственных органов. В отчетном периоде не было зарегистрировано ни одного случая нарушения прав человека со стороны Компании.

«Товарная Биржа «Каспий» запрещает любые действия, которые могут унижить человеческое достоинство. Работники вне зависимости от своего должностного положения не должны подвергаться каким-либо физическим, словесным, сексуальным или психологическим домогательствам, травле, притеснению или преследованиям, запугиваниям, жестокому обращению или угрозам со стороны руководителей и



коллег. Работники обязаны проявлять уважение к культурам, мнениям и образу жизни, которые отличаются от их собственных, и учитывать то, как другие будут воспринимать их и реагировать на их поведение и манеру общения. Работникам запрещено участвовать в любых действиях, которые могли бы способствовать созданию на рабочем месте атмосферы запугивания, враждебности, оскорбления или унижения человеческого достоинства, а также терпеть подобные действия.

Биржа запрещает любую дискриминацию работников, клиентов, контрагентов по любым индивидуальным признакам, таким как гендерная, национальная и религиозная принадлежность, социальное положение, возраст, наличие инвалидности и иным отличительным характеристикам.

«Товарная Биржа «Каспий» соблюдает требования законодательства Республики Казахстан о минимальном трудовом возрасте, и не использует детский труд, а также любые формы современного рабства, подневольного или принудительного труда.

Мы ожидаем, что члены Биржи, а также наши контрагенты, которые предоставляют или стремятся предоставить какие-либо товары, работы или услуги для Биржи, будут уважать права человека, в том числе продвигать аналогичные принципы и требования в своих собственных цепочках поставок. Биржа приветствует наличие у членов и контрагентов Биржи четко сформулированной корпоративной позиции по правам человека. При этом мы оставляем за собой право запрашивать у членов и контрагентов Биржи информацию относительно соблюдения ими прав человека, предотвращения дискриминации работников, использования принудительного и детского труда, и по иным рискам, связанным с правами человека.

Любые заинтересованные стороны могут информировать о потенциальных нарушениях прав человека и любых видах дискриминации по действующей горячей линии [ethics@ccx.kz](mailto:ethics@ccx.kz). Биржа при получении такой информации проводит объективное и беспристрастное служебное расследование с соблюдением защиты конфиденциальности заявителя, по итогам которого в случае необходимости разрабатываются и осуществляются меры корректирующего характера для недопущения таких нарушений в дальнейшем. Работники, которые нарушают требования Биржи в области прав человека и недискриминационного поведения, при наличии правовых оснований могут быть подвергнуты дисциплинарным мерам воздействия.

## ИНФОРМАЦИОННАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ

GRI 2-23, 418-1

Существенные темы: Информационная безопасность

Мы учитываем, что в связи с растущим в финансовом секторе числом инцидентов информационной безопасности и кибератак на ИТ-инфраструктуру, система управления информационной безопасностью требует постоянного совершенствования и внимания.

Ключевым внутренним документом в области информационной безопасности является Политика информационной безопасности, которая в том числе распространяется на дочерние компании Биржи. Также действуют Правила проведения внутреннего аудита информационной безопасности, Методика по анализу и оценке рисков информационной безопасности и ряд других «профильных» внутренних документов.

Общий контроль за системой информационной безопасности осуществляет Президент Биржи. За работу системы обеспечения информационной безопасности в компании отвечает Отдел информационных технологий, в число основных функций которого входят выявление и анализ угроз безопасности информации, определение режима защиты данных, внедрение средств и систем защиты информации и контроль за их функционированием, а также контроль соблюдения режима конфиденциальности информации.

Система управления информационной безопасностью Биржи отнесена к критически важным объектам информационно-коммуникационной инфраструктуры и соответствует требованиям Приказа Министра цифрового развития, инноваций и аэрокосмической промышленности Республики Казахстан от 30 июня 2023 года. В соответствии с этим, мы аттестованы по соблюдению требований, установленных в том числе следующими стандартами:

- СТ РК ISO/IEC 27001 – стандарт устанавливает требования по созданию, внедрению, поддержанию в рабочем состоянии и постоянному улучшению системы менеджмента информационной безопасности с учетом среды организации.
- СТ РК ISO/IEC 27002 – стандарт распространяется на средства управления информационной безопасностью, включая руководство по их внедрению.



Биржа стремится обеспечивать оперативное реагирование на любые угрозы или реализовавшиеся инциденты в области информационной безопасности, в том числе на утечки конфиденциальной информации, и постоянное совершенствование ее систем. Разработан и утвержден План мероприятий по обеспечению непрерывной работы и восстановления работоспособности активов, в том числе аварийного восстановления IT-систем, который тестируется не реже одного раза в год. Внедрены сценарии реагирования на киберугрозы и инциденты в области информационной безопасности. По всем выявляемым нарушениям Биржей проводятся проверки в соответствии с порядком планирования и реализации соответствующих мер, в ходе которых ответственные работники тщательно анализируют причины нарушений и далее принимают технические и дисциплинарные меры в целях предотвращения таких ситуаций в дальнейшем.

В отчетном периоде отсутствовали значимые нарушения информационной безопасности, такие как утечки данных, несанкционированный доступ к внутренним сетям, приложениям, устройствам, защищенным системам и данным, обход вредоносными приложениями механизмов безопасности для доступа к информации ограниченного доступа. Клиенты и работники Биржи не были затронуты инцидентами в области информационной безопасности, в том числе со стороны указанных заинтересованных сторон не поступали обоснованные жалобы в связи с нарушением конфиденциальности данных. В 2023 году не зафиксировано случаев, приведших к приостановке торгов в результате реализации рисков информационных угроз. Как следствие, финансовых потерь у Биржи, возникших вследствие сбоев работы системы информационной безопасности и кибербезопасности, не отмечено.

Следует отметить, что в соответствии с регулятивными требованиями, действующими в Республике Казахстан, информационные системы Компании включены в перечень критически важных объектов информатизации. В связи с этим Биржа в обязательном порядке проводит ежегодный внешний аудит в области информационной безопасности. В отчетном периоде аудит в области информационной безопасности не выявил критических проблем и уязвимостей в наших системах и процедурах. Также Биржа организует ежегодное проведение внутреннего аудита системы управления информационной безопасностью.

Биржа обеспечивает защиту конфиденциальной и существенной непубличной (инсайдерской) информации, в том числе, посред-

ством ограничения доступа к такой информации, отражения ограничений на ее распространение, разглашение или использование в трудовых договорах, заключаемых с работниками, гражданско-правовых и хозяйственных договорах, заключаемых с контрагентами, соглашениях о конфиденциальности и иными способами.

Работники исходят из того, что любая информация, полученная ими в связи с исполнением трудовых обязанностей, является конфиденциальной и не подлежит раскрытию, если только Биржа прямо не сообщит о публичной доступности данной информации или не опубликует ее.

Работникам категорически запрещается использовать информационные технологии, внутренние системы коммуникаций, оборудование или средства связи Биржи для незаконной или безнравственной деятельности или целей, совершения киберпреступлений, участия в азартных играх или для ведения собственной деловой деятельности. Строго отслеживаются и пресекаются такие потенциальные несанкционированные действия как несанкционированное копирование информации на съемные носители или облачные сервисы, установка несогласованного программного обеспечения, использование доступа в Интернет для личных целей.

При трудоустройстве работники должны подписать трудовой договор, в котором среди прочего установлена их ответственность за соблюдение требований информационной безопасности. Работники также в обязательном порядке должны быть ознакомлены с требованиями внутренних документов в области информационной безопасности, правилами и инструкциями по обеспечению информационной безопасности, с обязательным подписанием листа ознакомления, в целях повышения осведомленности, информирования о процедурах реагирования на инциденты и их предотвращения. Кроме того, сотрудники и представители сторонних организаций, использующие средства обработки информации Биржи, обязаны подписать соглашение о соответствии требованиям информационной безопасности Биржи.

Работники, прежде всего персонал подразделения, ответственного за информационную безопасность, проходят регулярное обучение по вопросам, связанным с информационной безопасностью. Все работники также участвуют в профильных инструктажах и периодически осуществляют ознакомление с различными информационными материалами по приоритетным аспектам информационной безопасности, которые распространяются по внутренним каналам коммуникаций Биржи.

Внутренними документами «Товарной Биржи «Каспий» установлена

обязанность работников сообщать обо всех выявляемых ими нарушениях системы управления информационной безопасностью. Предусматривается применение мер поощрения работников, обнаруживающих и добросовестно сообщающих о выявленных ими уязвимостях системы защиты конфиденциальной информации от несанкционированного доступа.

Любое заинтересованное лицо через доступные каналы коммуникаций, в том числе через действующую горячую линию, может сообщить Бирже о факте нарушений в работе системы информационной безопасности, в том числе о неправомерном распространении, разглашении или использовании конфиденциальной или существенной непубличной (инсайдерской) информации. Нарушители в лице работников могут быть подвергнуты, в зависимости от конкретного случая, дисциплинарной, административной, уголовной ответственности в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Биржи.

Работники Биржи и ее дочерних компаний на постоянной основе принимают участие в различных форумах, семинарах и конференциях в части ИТ трансформации, обеспечении информационной безопасности, и обеспечивают обучение специалистов меняющимся трендам и требованиям в этой области.

## ЗАЩИТА ПЕРСОНАЛЬНЫХ ДАННЫХ

GRI 2-23, 418-1

Существенные темы: Защита персональных данных | Информационная безопасность | Права человека

«Товарная Биржа «Каспий» обеспечивает конфиденциальность информации о субъектах персональных данных (клиентах, работниках и других лицах).

Для надлежащего регулирования деятельности в рассматриваемой области Советом директоров в дополнение к Кодексу деловой этики была утверждена Политика АО «Товарная Биржа «Каспий» в области обработки и защиты персональных данных.

Вопросами обработки и защиты персональных данных занимается Отдел информационных технологий, основные функции которого в данном контексте охватывают обеспечение постоянного контроля за

обеспечением уровня защищенности персональных данных, реализацию мер по предотвращению несанкционированного доступа к персональным данным или передачи их лицам, не имеющим прав доступа к такой информации, своевременное обнаружение фактов несанкционированного доступа к персональным данным.

В отчетном периоде отсутствовали случаи нарушения конфиденциальности персональных данных и их незаконной передачи третьим лицам.

Биржа собирает, использует и хранит персональные данные в законных целях и в разумных пределах, необходимых для своей деятельности. Обработка персональных данных осуществляется с согласия субъекта персональных данных на обработку его персональных данных, если иное не предусмотрено законодательством Республики Казахстан в области персональных данных. Для обеспечения конфиденциальности данных осуществляется учет действий, совершаемых с персональными данными в корпоративных информационных системах.

При этом субъекты персональных данных, в том числе клиенты Биржи, вправе отозвать согласие на сбор и обработку персональных данных, за исключением случаев, когда это противоречит законодательству Республики Казахстан, либо при наличии неисполненного обязательства перед Биржей. Субъекты персональных данных также имеют право требовать изменения и дополнения своих персональных данных при наличии оснований, подтвержденных соответствующими документами. Биржа без согласия субъекта персональных данных не раскрывает третьим лицам и не распространяет персональные данные, если иное не предусмотрено законодательством Республики Казахстан в области персональных данных.

Работники, имеющие доступ к персональным данным клиентов, контрагентов, коллег и других лиц, обязаны сохранять их конфиденциальность, соблюдая соответствующее законодательство Республики Казахстан и требования Биржи в отношении сбора, использования и разглашения таких данных.



Инновации и цифровая трансформация находятся в фокусе нашей стратегии, поскольку Биржа рассматривает инновации и цифровизацию в качестве основного конкурентного преимущества, неотъемлемых элементов устойчивого развития и драйверов корпоративной экономической результативности. На постоянной основе ведется модернизация и оптимизация электронно-торговой системы, где во главу угла ставится информационная безопасность и клиентоориентированность. Общий контроль корпоративной деятельности в области инноваций и цифровизации осуществляется Президентом Биржи.

Компания реализует проекты в области автоматизации и цифровизации в разных направлениях. Мы предлагаем членам Биржи как нашим основным клиентам, а также участникам торгов безопасные и надежные информационно-цифровые услуги и технологические сервисы, которые в том числе предусматривают предоставление рыночных данных в режиме реального времени. Для оптимизации и автоматизации обслуживания участников торгов, мы предлагаем возможность использования системы обработки заявок, которая интегрируется с ERP их системами, и позволяет упростить и систематизировать процесс подачи заявок на покупку и продажу товаров, а также обмен документами, биржевыми отчетами.

Биржа с 2020 года практически весь внутренний и внешний документооборот с контрагентами перевела в электронный формат. К примеру, договора, акты, письма и иная документация ведется и обменивается только в электронном формате – для снижения использования бумажных ресурсов.

Ввиду того, что одним из основных видов торгов является торговля нефтепродуктами, торговая система Биржи синхронизирована с государственной единой системой управления недропользованием в части углеводородного сырья, куда после каждого торгового дня выгружается вся информация о проведенных торгах нефтепродуктами. Синхронизация осуществлена посредством единого шлюза электронного правительства, что еще раз подтверждает надежность ИТ систем Биржи.

Приоритетом для Биржи на постоянной основе выступает обеспечение бесперебойной работы трейдинговых и информационных систем, а также оперативное реагирование на возможные негативные

ситуации в случае необходимости. Нами учитывается, что цифровизация процедур и бизнес-процессов позволяет вносить дополнительный вклад в низкоуглеродное развитие Биржи, ее клиентов и контрагентов. Среди цифровых решений, внедренных на Бирже, стоит отметить уникальную электронную торговую площадку, которая позволяет эффективно проводить закупки товаров, работ и услуг. Данная торговая площадка обеспечивает информационное взаимодействие (синхронизацию) с государственным реестром NADLoC.

В целях оперативной помощи клиентам, у Биржи имеется собственный call-center по сопровождению участников торгов и оказанию технической поддержки.

Для эффективного управления инновациями и цифровизацией Биржа привлекает дочерние компании, осуществляющие разработку и сопровождение цифровых торговых и иных систем, в том числе отдельных систем для разных субъектов предпринимательства.

В частности, одна из дочерних компаний, ТОО «FSD», является разработчиком систем электронных торгов и их программного обеспечения, которые поддерживают все виды торгов, включая аукционы с открытой и закрытой формами подачи ценового предложения на повышение или понижение цены, конкурсы, публичные предложения, запросы котировок и биржевые торги. Данные электронные торговые площадки позволяют проводить интеграцию с целым рядом корпоративных систем, таких как SharePoint, 1C, SAP.

Для автоматизации и управления закупочной деятельностью коммерческих компаний на рынок выведен облачный сервис «Умные закупки». Кроме того, действует аккредитованная ТОО «Национальный центр аккредитации» испытательная лаборатория для проверки соответствия объектов информатизации требованиям информационной безопасности.



# ТРУДОВОЙ КОЛЛЕКТИВ

GRI 2-7, 2-19, 2-20, 2-30, 401-1, 401-3, 403-6, 404-1, 404-2, 405-1, 405-2, 406-1

Существенные темы: Управление персоналом | Права человека

Трудовые отношения в Бирже выстроены в полном соответствии с законодательством Республики Казахстан. В ходе реализации кадровой политики мы ориентируемся как на формирование условий для привлечения и удержания высококвалифицированных работников, так и на обеспечение благоприятной среды для их развития.

На высшем уровне HR вопросы рассматриваются на заседаниях Совета директоров и Комитета по социальным вопросам, кадрам и вознаграждениям. На уровне исполнительных органов за управление персоналом и внутреннюю социальную политику отвечает Президент Биржи.

Демонстрируя нетерпимость к дискриминации в любых ее формах и проявлениях, Биржа предоставляет равные условия труда всем работникам вне зависимости от их гендерной принадлежности, происхождения, национальности, вероисповедания и других признаков. В отношении поддержания гендерного равенства Биржа исходит исключительно от профессиональных навыков кандидатов при их трудоустройстве и обеспечивает равные условия труда и профессионального развития для мужчин и женщин. В отчетном периоде не зафиксированы случаи гендерной дискриминации в Компании.

При замещении вакансий Биржа стремится отдавать предпочтение внутренним кандидатам, тем самым расширяя возможности для карьерного и профессионального роста своих работников.

Мы признаем право работников на заключение коллективных договоров, на свободу собраний и ассоциаций, а также право на создание организаций, представляющих их интересы, и вступление в них, без опасения насчет последствий. Между Биржей как работодателем и работниками заключен Коллективный договор, в котором предусмотрены дополнительные преференции и режим благоприятствования для работников. На момент подготовки Отчета все работники Биржи являлись участниками Коллективного договора.

«Товарная Биржа «Каспий» предоставляет работникам пакет социальных мер поддержки, который включает, к примеру, материальную поддержку в различных жизненных ситуациях (при смерти близкого родственника, рождении ребенка, выходе на пенсию и так далее), предоставление возвратной финансовой помощи на приобретение недвижимости, оплату мобильной связи и иные меры. По согласованию с руководством Биржи работники вправе работать дистанционно, а также использовать гибкий график работы. Мы ориентируемся на прин-

цип нормированного труда, который дает возможность работникам совмещать профессиональную и личную жизнь.

Работникам Биржи гарантированы все виды отпусков, предусмотренные законодательством Республики Казахстан, в том числе по уходу за ребенком. В отчетном периоде и в 2022 году ни один из работников не воспользовался правом на отпуск по уходу за ребенком.

Средняя заработная плата работников в отчетном периоде, включая премии и бонусы, находилась на уровне 1,18 млн тенге в месяц. Гендерный разрыв в размере средней заработной платы работников-мужчин и заработной платы работников-женщин составляет 57%. Однако указанный существенный разрыв обуславливается главным образом тем, что работники-мужчины существенно больше представлены на руководящих и высокооплачиваемых должностях. Биржа придерживается принципа равной оплаты за равный труд в рамках схожих должностных обязанностей работников.

Средний прирост вознаграждения работников в 2023 году составил 12%. Наличие переменного вознаграждения в виде акций Компании для работников не предусмотрено.

Для поддержания высокого уровня квалификации и профессионализма трудового коллектива мы стремимся улучшать возможности обучения работников, будучи нацеленными на развитие у них деловых, профессиональных и универсальных компетенций.

В 2023 году общее количество часов обучения работников Компании достигло 669 часов, в том числе руководителей высшего, среднего и младшего звена – 458 часов, специалистов – 211 часов. Количество часов обучения на одного работника в отчетном периоде составило 56 часов, в том числе среди руководителей высшего, среднего и младшего звена – 76 часов, специалистов – 35 часов.

Биржа внедрила практику замера уровня вовлеченности работников для более эффективного управления кадровыми вопросами и мотивацией персонала. По итогам 2023 года уровень вовлеченности работников составил 87,6% при плановом показателе не менее 70%. При замере осуществлялась разбивка респондентов по возрастным группам и гендерной принадлежности. Минимальный показатель вовлеченности зафиксирован среди работников в возрастной категории моложе 30 лет (85%) и среди женщин (84,7%).

Мы поддерживаем стремление трудового коллектива к здоровому и активному образу жизни. В частности, Биржа предоставляет возможности для занятия спортом, арендуя на регулярной основе спортивные площадки для своих работников.

**ПЕРСОНАЛ НА 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА  
(НЕ ВКЛЮЧАЯ ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ  
И РАБОТНИКОВ ДОЧЕРНИХ КОМПАНИЙ БИРЖИ)**

ОБЩАЯ ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ	12
<i>в том числе руководители высшего, среднего и младшего звена</i>	6
<i>в том числе специалисты</i>	5
<i>в том числе административно-хозяйственный персонал</i>	1
<b>РАЗБИВКА РАБОТНИКОВ ПО ГЕНДЕРНОЙ ПРИНАДЛЕЖНОСТИ</b>	
Женщины	4
Мужчины	8
<b>РАЗБИВКА РАБОТНИКОВ ПО ВОЗРАСТУ</b>	
До 30 лет	2
<i>в том числе женщины</i>	1
<i>в том числе мужчины</i>	1
30–50 лет	8
<i>в том числе женщины</i>	3
<i>в том числе мужчины</i>	5
Старше 50 лет	2
<i>в том числе мужчины</i>	2
<b>ВОЗРАСТ САМОГО МОЛОДОГО РАБОТНИКА</b>	25
<b>РАЗБИВКА РАБОТНИКОВ ПО ДОГОВОРУ О НАЙМЕ</b>	
Срочный трудовой договор	12
<i>в том числе женщины</i>	4
<i>в том числе мужчины</i>	8
Работники с полной занятостью	12
<i>в том числе женщины</i>	4
<i>в том числе мужчины</i>	8
<b>РАЗБИВКА РАБОТНИКОВ ПО НАЦИОНАЛЬНОЙ ПРИНАДЛЕЖНОСТИ</b>	
Казахи	83%
Русские	17%
<b>КОЭФФИЦИЕНТ АБСЕНТИЗМА</b>	0,2%

**РАБОТНИКИ В РАЗБИВКЕ ПО ДОЛЖНОСТИ  
И ПОЛУ НА 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА**

<b>РУКОВОДИТЕЛИ ВЫСШЕГО, СРЕДНЕГО И МЛАДШЕГО ЗВЕНА</b>	
Женщины	2
Мужчины	4
<b>СПЕЦИАЛИСТЫ</b>	
Женщины	1
Мужчины	4
<b>АДМИНИСТРАТИВНО-ХОЗЯЙСТВЕННЫЙ ПЕРСОНАЛ</b>	
Женщины	1
Доля женщин на всех руководящих должностях, включая младшие, средние и высшие руководящие должности, в % от общего числа руководящих должностей	33%
Доля женщин на руководящих должностях по направлениям деятельности Компании, приносящих доход, в % от всех руководящих должностей по направлениям деятельности Компании, приносящих доход	50%
Доля женщин на высших руководящих должностях – максимально на два уровня ниже Президента Биржи, в % от общего числа высших руководящих должностей	33%
Доля женщин на должностях, связанных с STEM, в % от общего числа должностей STEM	0%

**РАБОТНИКИ В РАЗБИВКЕ ПО ДОЛЖНОСТИ И ВОЗРАСТУ  
НА 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА**

<b>РУКОВОДИТЕЛИ ВЫСШЕГО, СРЕДНЕГО И МЛАДШЕГО ЗВЕНА</b>	
30–50 лет	5
Старше 50 лет	1
<b>СПЕЦИАЛИСТЫ</b>	
До 30 лет	2
30–50 лет	2
Старше 50 лет	1
<b>АДМИНИСТРАТИВНО-ХОЗЯЙСТВЕННЫЙ ПЕРСОНАЛ</b>	
30–50 лет	1

## ТЕКУЧЕСТЬ КАДРОВ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

ОБЩИЙ ПОКАЗАТЕЛЬ ТЕКУЧЕСТИ КАДРОВ	33%
Текучность кадров в разбивке по гендерной принадлежности	
Женщины	25%
Мужчины	38%
Текучность кадров в разбивке по возрасту	
До 30 лет	50%
30–50 лет	38%
Старше 50 лет	0%
Текучность кадров по причинам, связанным с дискриминацией и нарушением прав человека, включая трудовые права	0
Новые работники, принятые на работу	4

## ОХРАНА ТРУДА И БЕЗОПАСНОСТЬ НА РАБОЧЕМ МЕСТЕ

GRI 403-1, 403-2, 403-4, 403-5, 403-6, 403-7, 403-8, 403-9, 403-10

Существенные темы: Безопасные условия труда

Будучи ответственным работодателем, Компания стремится обеспечивать безопасные условия труда, реализуя мероприятия по предупреждению несчастных случаев, травматизма и профессиональных заболеваний.

Системой охраны труда охвачены все работники Биржи. В Бирже действует утвержденная Инструкция в области охраны труда, которая закрепляет требования в области безопасности труда и профессионального здоровья, обязательные к выполнению работниками. За нарушение требований в области безопасности труда и профессионального здоровья работники Биржи при наличии правовых оснований могут быть привлечены к дисциплинарной ответственности. Требования по безопасности на рабочем месте обязаны также выполнять подрядные организации, которые привлекаются к проведению работ или оказанию услуг на объектах Биржи.

В течение отчетного периода в деятельности Биржи не зафиксировано инцидентов, которые повлекли за собой случаи травматизма и профессиональных заболеваний работников. Показатель LTIFR в 2023 году составил 0. Биржа ежегодно проводит внутренние инспекции и проверки для выявления рисков и опасных факторов в области безопасности труда и охраны здоровья.

В случае возникновения ситуации, представляющей опасность для здоровья и безопасности, работники должны незамедлительно сообщать о ней своему непосредственному руководителю. При этом работники имеют право отказаться от работы, если их жизни и здоровью угрожает обоснованная опасность в связи с нарушением требований охраны труда и техники безопасности.

На территории и объектах Биржи или при осуществлении деятельности от имени Биржи работникам запрещается употребление алкоголя и наркотических веществ, а также пребывание на рабочем месте в состоянии алкогольного опьянения или под воздействием наркотиков.



«Товарная Биржа «Каспий» консультируется с работниками и поддерживает вовлечение работников в процесс превентивного выявления рисков и опасных факторов, связанных с выполнением трудовых обязанностей. Работники могут вносить обоснованные предложения по разработке, внедрению и оценке системы управления вопросами охраны труда.

Биржа обеспечивает тщательное расследование несчастных случаев, связанных с трудовой деятельностью, в том числе осуществляется регистрация, учет и анализ несчастных случаев и профессиональных заболеваний, связанных с трудовой деятельностью. Расследование несчастных случаев, связанных с трудовой деятельностью, проводится комиссией во главе с Президентом Биржи.

Все новые работники Компании проходят обязательные вводные инструктажи по безопасности труда и пожарной безопасности.

## УПРАВЛЕНИЕ КЛИМАТИЧЕСКИМ ВОЗДЕЙСТВИЕМ

GRI 2-25, 201-2, 305-1, 305-2, 305-3, 305-4

Существенные темы: Климатическая повестка | Управление рисками

Кодексом деловой этики Биржи определено, что минимизация воздействия на окружающую среду, улучшение качества окружающей среды являются корпоративным приоритетом в области устойчивого развития. Нами признается, что изменение климата является серьезной долгосрочной проблемой, которая оказывает масштабное воздействие на состояние мировой экономики, окружающую среду и благосостояние людей.

В данном контексте мы позиционируем содействие выполнению международных обязательств Республики Казахстан в области декарбонизации и реализации Стратегии достижения углеродной нейтральности Республики Казахстан до 2060 года, управление собственными климатическими рисками и возможностями, связанными с климатом, снижение негативного воздействия Биржи и ее деятельности на климат в качестве важной задачи, которая реализуется за счет внедрения мер и инициатив по следующим направлениям:

- Организация системы мониторинга и управления эмиссиями парниковых газов в соответствии с международными и национальными стандартами.
- Внедрение практики ежегодной отчетности в соответствии с международными стандартами и рекомендациями в сфере раскрытия климатической информации, таких как Стандарт МСФО S2 «Раскрытия, связанные с климатом» и рекомендации Task Force on Climate-related Financial Disclosures (TCFD, Рабочая группа по раскрытию финансовой информации, связанной с климатом).
- Реформирование системы корпоративного управления для надлежащего управления существенными рисками и возможностями, связанными с климатом.
- Повышение осведомленности и компетенций работников по вопросам, связанным с климатической повесткой.
- Реализация возможностей сокращения эмиссий парниковых газов.

Биржа в период до 2030 года планирует обеспечить достижение чистого нулевого уровня выбросов (Net-Zero), в качестве базового года выбран 2023 год. Нами осуществляется разработка Климатической стратегии, в которой предполагается определить основные направления корпоративной климатической политики в расчете на среднесрочную перспективу.

Система управления климатическим воздействием охватывает все уровни организационной структуры. Совет директоров отвечает за утверждение и контроль реализации стратегических задач в области изменения климата, включая утверждение стратегических документов. Президент, при поддержке Рабочей группы по устойчивому развитию, осуществляет оценку результативности экологического менеджмента в Компании и контроль соответствия законодательству, обеспечивает достижение целей и реализацию мероприятий по управлению климатической повесткой, в том числе климатическими рисками. Подразделение риск-менеджмента занимается координацией процесса управления рисками, оценкой климатических рисков, представлением отчетов по рискам Совету директоров и Президенту. Руководители структурных подразделений несут ответственность за реализацию мероприятий в области охраны окружающей среды и управления климатическими рисками.

В целях подготовки к ужесточению углеродного регулирования, выработки корпоративных целей по углеродной нейтральности и рас-

ширения понимания потенциальных корпоративных финансовых издержек, связанных с выбросами парниковых газов, мы инициировали использование практики скрытой цены на углерод (shadow carbon price). Скрытая цена на углерод является теоретической ценой на углерод и добровольно используется нами для оценки чувствительности Биржи к возможным будущим регулятивным ценам на углерод и влияния таких цен на устойчивость деятельности Биржи и ее финансовые показатели.

Целевое значение внутренней цены на углерод – 50 долларов США за 1 тонну CO<sub>2</sub>-экв, в соответствии с целевым значением углеродного налога, рекомендуемым Международным Валютным Фондом к введению в странах со средним уровнем доходов в период до 2030 года.<sup>1</sup> Введенная скрытая цена на углерод охватывает выбросы парниковых газов категории Scope 1 и Scope 2.

### ТОРГОВЛЯ УГЛЕРОДНЫМИ ЕДИНИЦАМИ

Биржа исходит из того, что функционирование рынка углеродных единиц выступает в качестве важного элемента и экономического стимула процесса выполнения Республикой Казахстан и национальным бизнесом обязательств в соответствии с Парижским соглашением по климату.

«Товарная Биржа «Каспий» организует торги углеродными единицами в рамках системы квотирования и торговли, действующей в Республики Казахстан. В соответствии с национальным законодательством определены следующие виды углеродных единиц: квота на выбросы парниковых газов, распределяемая государством в соответствии с принимаемым Национальным планом распределения квот, и единица сокращения, выпущенная в рамках реализации офсетного проекта. Данные углеродные единицы признаны товаром, в этой связи они допущены к торговле на товарных биржах Республики Казахстан.

В целях организации торгов, на Бирже были утверждены два торговых инструмента – KZQ (для торговли квотами) и KCR (для торговли единицами сокращений). Размер одного лота по данным торгам был равен 1 тонне CO<sub>2</sub>-экв. Торги проводятся ежедневно.

Продавцами и покупателями являются природопользователи-операторы установок, инвесторы проекта, третье лицо, указанное инвестором проекта, новый оператор установки. При этом обязательно наличие открытого счета в государственном реестре углеродных единиц. Для участия в торгах покупатель и продавец должны заключить договор с брокерской организацией для представления интересов на бирже с учетом Закона Республики Казахстан «О товарных биржах». В случае, если покупатель или продавец решает участвовать в торгах от своего лица, необходимо получить лицензию на занятие брокерской/дилерской деятельностью и аккредитоваться на Бирже согласно регламенту о членстве.

### ВЫБРОСЫ ПАРНИКОВЫХ ГАЗОВ

Биржа с 2021 года проводит ежегодную количественную оценку выбросов парниковых газов по Scope 1, Scope 2 и Scope 3 по методике GHG Protocol. Оценка выбросов парниковых газов за 2022 и за 2023 год прошла независимую внешнюю верификацию, аккредитованный верификатор – ТОО «SSDC» (Республика Казахстан).

В отчетном периоде оценкой охвачены выбросы следующих парниковых газов:

- CO<sub>2</sub> – 42,4 тонны в эквиваленте двуокиси углерода.
- CH<sub>4</sub> – 0,03 тонны в эквиваленте двуокиси углерода.
- N<sub>2</sub>O – 0,45 тонны в эквиваленте двуокиси углерода.
- HFCs – 0,11 тонны в эквиваленте двуокиси углерода.

ВЫБРОСЫ ПАРНИКОВЫХ ГАЗОВ В 2023 ГОДУ	ВЫБРОСЫ ПАРНИКОВЫХ ГАЗОВ В 2022 ГОДУ	ВЫБРОСЫ ПАРНИКОВЫХ ГАЗОВ В 2021 ГОДУ
Scope 1	Scope 1	Scope 1
17,06 тонн в эквиваленте двуокиси углерода.	4,45 тонн в эквиваленте двуокиси углерода.	12 тонн в эквиваленте двуокиси углерода.
Scope 2	Scope 2	Scope 2
17,24 тонн в эквиваленте двуокиси углерода.	10,12 тонн в эквиваленте двуокиси углерода.	19 тонн в эквиваленте двуокиси углерода.
Scope 3	Scope 3	Scope 3
8,69 тонн в эквиваленте двуокиси углерода.	8,04 тонн в эквиваленте двуокиси углерода.	7 тонн в эквиваленте двуокиси углерода.



Расчет выбросов по Scope 2 проведен методом location-based. Выбросы по Scope 3 рассчитаны на основе Технического руководства Протокола по парниковым газам (GHG Protocol. Technical Guidance for Calculating Scope 3 Emissions) по категориям «приобретенные товары и услуги», «поездки работников на работу», «командировки работников».

В 2023 году углеродный след Биржи по совокупному объему выбросов по Scope 1 и Scope 2 составил в общей сложности 2,86 тонн в эквиваленте двуокси углерода на 1 работника. Удельное значение суммарных выбросов парниковых газов Scope 1 и Scope 2, приведенное к выручке за отчетный период (тонн в эквиваленте двуокси углерода на выручку в млн долларов США), – 36,1.

## КЛИМАТИЧЕСКИЕ РИСКИ И ВОЗМОЖНОСТИ

Биржа завершила идентификацию и пилотную оценку физических и переходных климатических рисков в кратко-, средне- и долгосрочном временных горизонтах (0–3 года, 3–10 лет и 10–30 лет соответственно) и приступила к их интеграции в корпоративную систему управления рисками. Физические и переходные климатические риски будут оцениваться нами ежегодно.

В целях климатического моделирования и анализа климатических рисков Биржей при поддержке внешних экспертов использованы три климатических сценария Шестого оценочного доклада Межправительственной группы экспертов по изменению климата – SSP1-2.6, SSP2-4.5 (базовый сценарий) и SSP5-8.5. Биржа учитывает, что рекомендации TCFD предусматривают использование не менее двух сценариев, один из которых должен соответствовать целям Парижского соглашения по климату (рост глобальной температуры не превысит 2°C к концу текущего столетия). Для идентификации и анализа переходных рисков в дополнение к мнению внешних экспертов использовались долгосрочные национальные обязательства в области низкоуглеродного развития в соответствии со Стратегией достижения углеродной нейтральности Республики Казахстан до 2060 года, а также процессы в области климатического регулирования, международных инициатив и корпоративных обязательств биржевых и финансовых организаций в области климата в передовых государствах и межгосударственных объединениях мира. Важно отметить, что Республика Казахстан является полноправным участником международных климатических инициа-

тив, в том числе подписантом Парижского соглашения по климату.

Результаты проведенной оценки климатических рисков показывают, что изменение климата не представляет существенного воздействия на деятельность Биржи в расчете на краткосрочную перспективу (ближайшие три года). Вследствие чего на текущий момент мы ориентированы преимущественно на постоянный мониторинг соответствующих риск-факторов.

Подверженность Биржи потенциальному воздействию физических рисков в расчете на кратко- и среднесрочную перспективу в целом оценивается как минимальная/незначительная вне зависимости от выбранного сценария, в том числе на фоне отсутствия у Компании находящихся в собственности офисов и иных объектов, а также учитывая ее ограниченное географическое присутствие – деятельность и персонал сконцентрированы в городе Астана, Республика Казахстан. Основные экстренные физические риски, характерные для города Астана в расчете на прогнозный период: наводнения и паводки (в основном весенне-летний период); сильный мороз, экстремально низкие температуры; сильные ветра, ураганы.

В отличие от других секторов экономики, для биржевых организаций повышенную значимость имеют косвенные риски, связанные с деятельностью и активами членов Биржи, продавцов и покупателей товаров, а также непосредственно с торговыми операциями с сырьевыми (углеродоемкими) товарами.

С учетом высокой зависимости от торговых операций с углеродоемкими товарами (к примеру, уголь, цемент, нефтепродукты) Биржа, особенно в расчете на средне- и долгосрочную перспективу, преимущественно может быть подвержена воздействию переходных климатических рисков. Среди переходных рисков основными по потенциальному воздействию на бизнес-модель, деятельность и активы Биржи будут являться регуляторные и правовые риски и рыночные риски, в том числе связанные с возможными регулятивными ограничительными мерами государства в отношении углеродоемких видов деятельности и товаров в рамках декарбонизации национальной и глобальной экономики, требованиями раскрытия нефинансовой информации, а также связанные с изменением рыночной конъюнктуры и спроса относительно продукции углеродоемких секторов экономики.

Меры по митигации физических рисков и переходных рисков, предусмотренные Биржей к реализации в расчете на краткосрочную перспективу, включают:



- Развитие компетенций членов Совета директоров и работников Биржи в области изменения климата.
- Ежегодная оценка рисков, связанных с изменением климата.
- Регулярный мониторинг и анализ данных о климате и влияния климатических риск-факторов на деятельность Биржи.
- Разработка и реализация климатической стратегии Биржи.
- Мониторинг законодательных инициатив в Республике Казахстан и зарубежных юрисдикциях в области климата и декарбонизации, мониторинг требований международных стандартов в области климата.
- Мониторинг рыночных предпочтений и учет требований участников торгов.
- Мониторинг метеорологических гидрологических и иных условий, корректировка операционной деятельности в случае некоторых экстремальных условий.
- Своевременная периодичность внутренней и внешней отчетности, в том числе для обеспечения Совета директоров и других органов управления Биржи актуальной информацией о подверженности климатическим рискам.
- Контроль условий работы персонала с целью их своевременного изменения.
- Ежегодная оценка и верификация выбросов парниковых газов Score 1, Score 2, Score 3 в соответствии с GHG Protocol.
- Страхование деятельности и активов АО (в случае необходимости).
- Приобретение сертификатов на возобновляемые источники энергии (iREC) и использование офсетов для компенсации углеродного следа Биржи (в случае необходимости).
- Использование практики внутренней цены на углерод.

В рамках проведенной оценки **климатических возможностей** мы предполагаем, что ключевыми возможностями для Биржи в расчете на долгосрочную перспективу являются следующие:

- Активизация биржевой торговли углеродными единицами, в том числе в рамках добровольного рынка.
- Повышение конкурентоспособности Биржи за счет развития торговли товарами с низким углеродным следом или положительным воздействием на климат.

## ОБ ОТЧЕТЕ

GRI 2-1, 2-2, 2-3, 2-4, 2-5, 2-14, 3-1, 3-2

Отчет АО «Товарная Биржа «Каспий» в области устойчивого развития за 2023 год адресован различным заинтересованным сторонам в целях информирования о целях, результатах и перспективах деятельности Биржи в области устойчивого развития.

В Отчете термины «Биржа», «Товарная Биржа «Каспий», «мы», «Компания» в различных формах равнозначны АО «Товарная Биржа «Каспий», без охвата дочерних компаний.

Если не указано иное, информация, представленная в Отчете, отражает положение Биржи в период с 1 января по 31 декабря 2023 года, который является отчетным периодом. В некоторых случаях раскрываются существенные события, произошедшие к моменту публикации Отчета.

Отчет подготовлен в соответствии со следующими стандартами и рекомендациями:

- Стандартами Глобальной инициативы по отчетности (GRI).
- Рекомендациями Рабочей группы по раскрытию финансовой информации, связанной с климатом (TCFD).
- Правилами раскрытия информации инициаторами допуска ценных бумаг, утвержденными АО «Казахстанская фондовая биржа» 10 марта 2021 года.

В Отчете раскрывается информация о деятельности в области устойчивого развития в рамках достижения Целей устойчивого развития ООН. Кроме того, раскрыты иная информация и сведения, которые имеют существенное значение для заинтересованных сторон и бизнеса Биржи.

Мы предоставляем в Отчете сбалансированную, понятную, полную, достоверную и точную информацию. Биржа не избегает раскрытия информации о негативных воздействиях на заинтересованные стороны, если такая информация является существенной для заинтересованных сторон. Так как Биржа выпускает нефинансовую отчетность впервые, Отчет не содержит корректировок данных за предыдущие годы. Некоторые итоговые значения в таблицах и иных местах Отчета были округлены и могут не соответствовать сумме отдельных показателей.

Сбор и консолидация информации осуществлялась структурными подразделениями под контролем Президента Биржи. Для повышения качества Отчета к его подготовке привлекались внешние кон-

сультанты. Отчет не проходил внешнее ограниченное заверение, за исключением данных о выбросах парниковых газов, которые верифицированы независимым внешним верификатором.

Информация о финансовых результатах деятельности Биржи за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, представлена в аудированной отдельной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. Период финансовой отчетности – ежегодный, совпадающий с циклом нефинансового отчета. Финансовые показатели в настоящем Отчете раскрыты на основе отдельной финансовой отчетности Биржи. Финансовые показатели в Отчете представлены преимущественно в тенге.

Отчет был утвержден Советом директоров Биржи 15 октября 2024 года. Публикация Отчета на официальном сайте Биржи будет осуществлена на казахском, русском и английском языках.



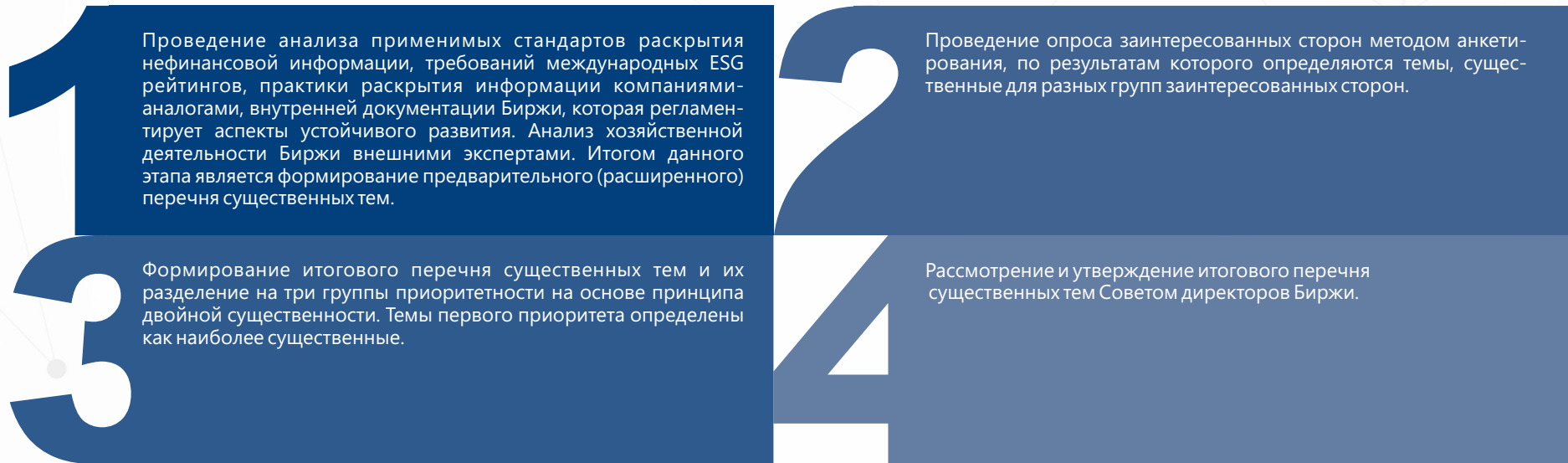
# ОПРЕДЕЛЕНИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ТЕМ ОТЧЕТА

GRI 2-14, 3-1, 3-2

## СУЩЕСТВЕННЫЕ ТЕМЫ 2023 ГОДА

ПРИОРИТЕТ 1	ПРИОРИТЕТ 2	ПРИОРИТЕТ 3
Качество корпоративного управления	Права человека	Климатическая повестка
Деловая этика	Управление рисками	Безопасные условия труда
Противодействие коррупции и незаконным практикам	Цифровизация	
Управление персоналом	Защита персональных данных	
Информационная безопасность		

Определение существенных тем Отчета осуществляется нами в рамках четырех взаимосвязанных этапов.



По итогам указанных этапов было определено 11 существенных тем, информация по которым детально раскрыта в Отчете. В расчете на последующие отчетные периоды руководство Биржи приняло решение осуществлять ежегодный анализ и пересмотр существенных тем на основе принципа двойной существенности.



# ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ЗАИНТЕРЕСОВАННЫМИ СТОРОНАМИ

GRI 2-29

ОСНОВНЫЕ ЗАИНТЕРЕСОВАННЫЕ СТОРОНЫ	ИНТЕРЕСЫ И ОЖИДАНИЯ ЗАИНТЕРЕСОВАННОЙ СТОРОНЫ	ПРИМЕРЫ СПОСОБОВ ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ
<b>Акционеры</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Расширение бизнеса и повышение его доходности.</li> <li>Долгосрочная устойчивость бизнес-модели.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Проведение Общего собрания акционеров.</li> <li>Раскрытие финансовой и нефинансовой информации.</li> <li>Регулярная коммуникация, в том числе с использованием электронных средств связи.</li> <li>Предоставление необходимых данных по запросу.</li> </ul>
<b>Клиенты и участники торгов</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Высокое качество и надежность услуг и цифровых систем Биржи.</li> <li>Стабильность и предсказуемость развития Биржи.</li> <li>Прозрачность деятельности Биржи.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Контроль деятельности и оперативное принятие решений по возникающим вопросам.</li> <li>Реализация мер в области информационной безопасности.</li> <li>Разработка и вывод на рынок новых цифровых решений.</li> <li>Реагирование на обращения.</li> <li>Предоставление информации по запросу.</li> <li>Анкетирование для оценки удовлетворенности.</li> <li>Раскрытие финансовой и нефинансовой информации.</li> </ul>
<b>Работники</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Соблюдение трудового законодательства.</li> <li>Профессиональный и карьерный рост.</li> <li>Комфортные и безопасные рабочие места.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Регулярные открытые обсуждения при участии руководства Компании</li> <li>Информирование и сбор обратной связи через каналы коммуникации.</li> <li>Обучение и развитие работников.</li> <li>Коллективный договор, меры дополнительной социальной поддержки работников.</li> <li>Ежегодный замер уровня вовлеченности.</li> </ul>

<p><b>Поставщики</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Соблюдение условий договоров и правил закупочных процедур.</li> <li>• Доступность и прозрачность закупочных процедур.</li> <li>• Эффективная обратная связь.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Осуществление закупок в соответствии с законодательными требованиями.</li> <li>• Проведение деловых встреч, переговоров, консультаций.</li> <li>• Реализация мер по противодействию коррупции.</li> </ul>
<p><b>Органы государственной власти, регуляторы</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Соблюдение законодательства и регулятивных требований.</li> <li>• Прозрачное ведение бизнеса.</li> <li>• Исполнение налоговых обязательств.</li> <li>• Взаимодействие с государственными органами по вопросам развития Биржи.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Раскрытие финансовой и нефинансовой информации.</li> <li>• Предоставление доступа и необходимой информации регуляторам и надзорным органам.</li> <li>• Своевременное и полное предоставление обязательной отчетности.</li> <li>• Своевременная и полная оплата налогов и других платежей в бюджет.</li> <li>• Наличие внутренних документов, обеспечивающих соответствие деятельности Биржи требованиям законодательства.</li> </ul>
<p><b>Фондовая биржа</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Соблюдение эмитентами правил листинга ценных бумаг.</li> <li>• Прозрачное ведение бизнеса.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Раскрытие финансовой и нефинансовой информации.</li> <li>• Предоставление информации по запросу.</li> <li>• Контроль руководством Компании процесса соблюдения требований фондовой биржи.</li> </ul>

# УКАЗАТЕЛЬ СТАНДАРТОВ GRI

Отчет АО «Товарная Биржа «Каспий» в области устойчивого развития за 2023 год подготовлен в соответствии со Стандартами GRI в редакции 2021 года, в том числе стандартом GRI 1: Foundation 2021.

Индекс темы	Показатель	Наименование раздела в Отчете и Комментарии
GRI 2 ОБЩИЕ РАСКРЫТИЯ 2021		
<b>1. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ И ПОДГОТОВКА К ОТЧЕТНОСТИ</b>		
2-1	Информация об организации	Раздел «О Бирже». Раздел «Об Отчете». Раздел «Контактная информация».
2-2	Юридические лица, включенные в отчетность организации в области устойчивого развития	Раздел «Об Отчете». В периметр нефинансовой отчетности не включены дочерние компании Биржи.
2-3	Отчетный период, периодичность отчетности и контактная информация	Раздел «Об Отчете». Раздел «Контактная информация».
2-4	Изменения в информации	Раздел «Об Отчете». Отчет в области устойчивого развития подготовлен Биржей впервые.
2-5	Внешнее заверение отчетности	Раздел «Об Отчете». Внешнее заверение не проводилось. Осуществлена внешняя верификация оценки выбросов парниковых газов.
<b>2. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И СОТРУДНИКИ ОРГАНИЗАЦИИ</b>		
2-6	Сведения о деятельности, цепочке создания добавленной стоимости и об иных деловых связях организации	Раздел «О Бирже».
2-7	Штатные сотрудники организации	Раздел «Трудовой коллектив».
2-8	Сотрудники, не являющиеся штатными сотрудниками организации	Таких сотрудников в отчетном периоде не было.



### 3. КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

<b>2-9</b>	Структура и состав управления	Раздел «Корпоративное управление».
<b>2-10</b>	Порядок избрания и утверждения высшего органа управления	Раздел «Корпоративное управление».
<b>2-11</b>	Глава высшего органа управления	Раздел «Корпоративное управление».
<b>2-12</b>	Роль высшего органа управления в обеспечении контроля над управлением воздействиями	Раздел «Корпоративное управление». Раздел «Система управления устойчивым развитием».
<b>2-13</b>	Делегирование ответственности по управлению воздействиями	Раздел «Корпоративное управление». Раздел «Система управления устойчивым развитием».
<b>2-14</b>	Роль высшего органа управления в утверждении отчетности об устойчивом развитии	Раздел «Об Отчете». Раздел «Определение существенных тем Отчета».
<b>2-15</b>	Конфликт интересов	Раздел «Противодействие коррупции и незаконным практикам».
<b>2-16</b>	Коммуникация/информирование о критически важных проблемах	Раздел «Деловая этика».
<b>2-17</b>	Коллективное знание высшего органа управления	Раздел «Корпоративное управление».
<b>2-18</b>	Оценка работы высшего органа управления	Раздел «Корпоративное управление».
<b>2-19</b>	Политика вознаграждения	Раздел «Корпоративное управление». Раздел «Трудовой коллектив».
<b>2-20</b>	Порядок определения вознаграждения	Раздел «Корпоративное управление». Раздел «Трудовой коллектив».
<b>2-21</b>	Общий коэффициент годовой компенсации	Раздел «Корпоративное управление».

#### 4. СТРАТЕГИЯ, ПОЛИТИКИ И ПРАКТИКИ

<b>2-22</b>	Заявление о стратегии устойчивого развития	Раздел «Обращение Президента АО «Товарная Биржа «Каспий»». Раздел «Вклад в достижение Целей устойчивого развития ООН».
<b>2-23</b>	Обязательства, закрепленные во внутренних документах организации	Раздел «Корпоративное управление». Раздел «Система управления устойчивым развитием». Раздел «Деловая этика». Раздел «Противодействие коррупции и незаконным практикам». Раздел «Информационная безопасность». Раздел «Защита персональных данных».
<b>2-24</b>	Внедрение политик и обязательств	Раздел «Деловая этика».
<b>2-25</b>	Механизмы снижения негативного воздействия	Раздел «Деловая этика». Раздел «Противодействие коррупции и незаконным практикам». Раздел «Управление климатическим воздействием».
<b>2-26</b>	Механизмы обращения за консультациями и сообщения о проблемах	Раздел «Деловая этика».
<b>2-27</b>	Соблюдение законодательства	Раздел «Корпоративное управление». Раздел «Деловая этика». Раздел «Противодействие коррупции и незаконным практикам».
<b>2-28</b>	Членство в ассоциациях	Раздел «Участие в ассоциациях и объединениях».

#### 5. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ЗАИНТЕРЕСОВАННЫМИ СТОРОНАМИ

<b>2-29</b>	Подход к взаимодействию с заинтересованными сторонами	Раздел «Взаимодействие с заинтересованными сторонами».
<b>2-30</b>	Коллективные договоры	Раздел «Трудовой коллектив».

### GRI 3 СУЩЕСТВЕННЫЕ ТЕМЫ 2021

<b>3-1</b>	Порядок определения существенных тем	Раздел «Определение существенных тем Отчета».
<b>3-2</b>	Перечень существенных тем	Раздел «Определение существенных тем Отчета».
<b>3-3</b>	Управление существенными темами	Управление существенными темами раскрыто в соответствующих разделах настоящего Отчета.

### GRI 200: ЭКОНОМИЧЕСКАЯ КАТЕГОРИЯ

#### GRI-201: Экономические показатели 2016

<b>201-1</b>	Созданная и распределенная прямая экономическая стоимость	Раздел «Ключевые ESG показатели 2023 года».
<b>201-2</b>	Финансовые аспекты и прочие риски и возможности, связанные с изменением климата	Раздел «Управление климатическим воздействием».
<b>201-4</b>	Финансовая помощь, полученная от государства	Раздел «О Бирже».

#### GRI 202: ПРИСУТСТВИЕ НА РЫНКЕ 2016

<b>202-2</b>	Доля руководителей высшего ранга, нанятых из числа представителей местного населения	Раздел «Корпоративное управление».
--------------	--	------------------------------------

#### GRI 204: ЗАКУПКИ 2016

<b>204-1</b>	Доля расходов на местных поставщиков	100% от бюджета Биржи на закупки ТРУ в отчетном периоде. Под местными поставщиками понимаются индивидуальные предприниматели и юридические лица, зарегистрированные в Республике Казахстан.
--------------	--------------------------------------	---

#### GRI 205: БОРЬБА С КОРРУПЦИЕЙ 2016

<b>205-1</b>	Подразделения, в отношении которых проводились оценки рисков, связанных с коррупцией	Оценка не проводилась.
<b>205-2</b>	Информирование о политиках и методах противодействия коррупции и обучение им	Раздел «Противодействие коррупции и незаконным практикам».
<b>205-3</b>	Подтвержденные случаи коррупции и принятые меры	Раздел «Противодействие коррупции и незаконным практикам».



**GRI 206: Антиконтурное поведение 2016**

<b>206-1</b>	Правовые действия в отношении антиконтурного поведения, антитрастовая и антимонопольная практика	Раздел «Деловая этика».
--------------	--	-------------------------

**GRI 207: Налогообложение 2019**

<b>207-1</b>	Подход к налогообложению	Раздел «Корпоративное управление».
<b>207-2</b>	Управление налогами, контроль и управление рисками	Раздел «Корпоративное управление».
<b>207-4</b>	Информация по налогам и другим связанным финансовым показателям (в разрезе налоговых юрисдикций)	Раздел «Корпоративное управление».

**GRI 300: Экологическая категория**
**GRI 302: Энергия 2016**

<b>302-2</b>	Энергопотребление за границами организации	Потребление топливно-энергетических ресурсов за пределами организационных границ отсутствует.
--------------	--	---

**GRI 303: Вода 2018**

<b>303-5</b>	Водопотребление	<p>В отчетном периоде потребление воды в общем составило 35,4 тыс. литров (расчетный метод на основе 246 рабочих дней в 2023 году). Потребление бутилированной воды – 1 520 литров.</p> <p>Забор воды осуществляется только через централизованную систему водоснабжения, в дополнение к использованию бутилированной воды. Сброс сточных вод производится только в централизованную систему канализации, где они проходят очистку до нормативного уровня.</p>
--------------	-----------------	--

**GRI 304: Биоразнообразие 2016**

<b>304-1</b>	Операционные площадки, находящиеся в собственности, в аренде или под управлением организации и расположенные на охраняемых природных территориях и территориях с высокой ценностью биоразнообразия, находящихся вне границ охраняемых природных территорий или примыкающие к таким территориям	У Биржи отсутствуют такие операционные площадки.
--------------	--	--

**GRI 305: Выбросы 2016**

<b>305-1</b>	Прямые выбросы парниковых газов (Scope 1)	Раздел «Управление климатическим воздействием».
<b>305-2</b>	Косвенные выбросы парниковых газов (Scope 2)	Раздел «Управление климатическим воздействием».
<b>305-3</b>	Прочие косвенные выбросы парниковых газов (Scope 3)	Раздел «Управление климатическим воздействием».
<b>305-4</b>	Интенсивность выбросов парниковых газов	Раздел «Управление климатическим воздействием».
<b>305-5</b>	Снижение выбросов парниковых газов	Биржа планирует разработать климатическую стратегию.
<b>305-6</b>	Выбросы в атмосферу озоноразрушающих веществ	Деятельность Биржи не связана со значимыми выбросами озоноразрушающих веществ.

**GRI 306: Отходы 2020**

<b>306-3</b>	Общий вес образованных отходов	С учетом условий договоров на аренду объектов Компания на момент подготовки Отчета по объективным причинам не может предоставить точные данные о общем весе образованных отходов. Биржа не осуществляет самостоятельное обращение с отходами. Вывоз отходов с объектов Биржи осуществляется в рамках договоров, заключенных арендодателями со специализированными организациями. В 2023 году использование офисной бумаги составило 120 килограммов.
<b>306-4</b>	Утилизация отходов	В 2023 году отправлено на вторичную переработку 160 килограммов бумажных отходов. Компания осуществляет внедрение электронного документооборота для уменьшения образования бумажных отходов.

**GRI 308: Экологическая оценка поставщиков 2016**

<b>308-1</b>	Новые поставщики, прошедшие оценку по экологическим критериям	Оценка не проводилась.
--------------	---	------------------------

## GRI 400: Социальная категория

### GRI 401: Занятость 2016

<b>401-1</b>	Общее количество новых сотрудников, текучесть кадров	Раздел «Трудовой коллектив».
<b>401-2</b>	Льготы для сотрудников, работающих на условиях полной занятости, которые не предоставляются сотрудникам, работающим на условиях временной или неполной занятости	Таких льгот не предусмотрено.
<b>401-3</b>	Отпуск по уходу за ребенком	Раздел «Трудовой коллектив».

### GRI 402 Взаимоотношения сотрудников и руководства 2016

<b>402-1</b>	Минимальные периоды уведомления об изменениях в хозяйственной деятельности	Биржа обязана уведомить работников о существенных изменениях в деятельности не позднее сроков, установленных трудовым законодательством Республики Казахстан.
--------------	--	---

### GRI 403: Здоровье и безопасность на рабочем месте 2018

<b>403-1</b>	Система управления вопросами охраны труда	Раздел «Охрана труда и безопасность на рабочем месте».
<b>403-2</b>	Выявление опасностей, оценка рисков, расследование происшествий	Раздел «Охрана труда и безопасность на рабочем месте».
<b>403-4</b>	Участие сотрудников, проведение консультаций и предоставление информации по вопросам гигиены труда и техники безопасности	Раздел «Охрана труда и безопасность на рабочем месте».
<b>403-5</b>	Обучение сотрудников в области охраны труда	Раздел «Охрана труда и безопасность на рабочем месте».
<b>403-6</b>	Поддержание здоровья работников	Раздел «Трудовой коллектив». Раздел «Охрана труда и безопасность на рабочем месте».
<b>403-7</b>	Предупреждение и снижение воздействий в сфере охраны труда и промышленной безопасности, напрямую связанных с деловыми отношениями	Раздел «Охрана труда и безопасность на рабочем месте».
<b>403-8</b>	Сотрудники, на которых распространяется деятельность системы управления охраной труда и промышленной безопасностью	Раздел «Охрана труда и безопасность на рабочем месте».
<b>403-9</b>	Производственный травматизм	Раздел «Охрана труда и безопасность на рабочем месте».
<b>403-10</b>	Профессиональные заболевания	Раздел «Охрана труда и безопасность на рабочем месте».



**GRI 404: Обучение и образование 2016**

<b>404-1</b>	Среднегодовое количество часов обучения одного сотрудника	Раздел «Трудовой коллектив».
<b>404-2</b>	Программы повышения квалификации сотрудников и непрерывного профессионального роста	Раздел «Трудовой коллектив».

**GRI 405: Социокультурное разнообразие персонала и равные возможности 2016**

<b>405-1</b>	Социокультурное разнообразие руководящих кадров и сотрудников	Раздел «Корпоративное управление». Раздел «Трудовой коллектив».
<b>405-2</b>	Соотношение базовой заработной платы и вознаграждений у мужчин и женщин	Раздел «Трудовой коллектив».

**GRI 406: Недопущение дискриминации 2016**

<b>406-1</b>	Случаи дискриминации и предпринятые корректирующие действия	Раздел «Права человека». Раздел «Трудовой коллектив».
--------------	---	--

**GRI 407: Свобода ассоциаций и ведения коллективных переговоров 2016**

<b>407-1</b>	Подразделения и поставщики, у которых право на свободу ассоциаций и ведения коллективных переговоров может подвергаться риску	Такие подразделения отсутствуют. По поставщикам оценка риска не проводилась.
--------------	---	--

**GRI 408: Детский труд 2016**

<b>408-1</b>	Подразделения и поставщики, у которых имеется существенный риск использования детского труда	Такие подразделения отсутствуют. По поставщикам оценка риска не проводилась.
--------------	--	--

**GRI 409: Принудительный и обязательный труд 2016**

<b>409-1</b>	Подразделения и поставщики, у которых имеется существенный риск использования принудительного или обязательного труда	Такие подразделения отсутствуют. По поставщикам оценка риска не проводилась.
--------------	---	--

**GRI 410 Организация работы службы безопасности 2016**

<b>410-1</b>	Сотрудники службы безопасности, прошедшие обучение политикам и процедурам в области соблюдения прав человека	Служба безопасности не вовлечена в обучение в области соблюдения прав человека.
--------------	--	---

**GRI 413: Местные сообщества 2016**

413-2	Подразделения с существенным фактическим или потенциальным отрицательным воздействием на местные сообщества	В отчетном периоде случаев, когда деятельность Биржи оказывала прямое негативное влияние на местные сообщества, не зафиксировано.
-------	---	---

**GRI 415 Государственная политика 2016**

415-1	Пожертвования на политическую деятельность	Раздел «Деловая этика».
-------	--	-------------------------

**GRI 416: Здоровье и безопасность клиентов 2016**

416-2	Случаи несоответствия продуктов или услуг требованиям к их воздействию на здоровье и безопасность	Отсутствовали случаи несоответствия нормативным требованиям, касающимся воздействия продукции и услуг на здоровье и безопасность.
-------	---	---

**GRI 417: Маркетинг и маркировка 2016**

417-3	Случаи несоответствия нормативным требованиям и добровольным кодексам, касающимся маркетинговых коммуникаций	В отчетном году такие случаи не зафиксированы.
-------	--	--

**GRI 418: неприкосновенность частной жизни потребителя 2016**

418-1	Подтвержденные жалобы по поводу нарушения неприкосновенности частной жизни потребителя или потери информации	<p>Раздел «Информационная безопасность».</p> <p>Раздел «Защита персональных данных».</p> <p>В отчетном периоде жалобы, касающиеся нарушения неприкосновенности частной жизни потребителя и утери данных о потребителях, не зафиксированы.</p>
-------	--	---

# ТАБЛИЦА СООТВЕТСТВИЯ TCFD

GRI 2-9, 2-10, 2-11, 2-12, 2-13, 2-17, 2-18, 2-19, 2-20, 2-21, 2-23, 2-27, 202-2, 207-1, 207-2, 207-3, 405-1

Существенные темы: Качество корпоративного управления | Управление рисками

Биржа находится на этапе интеграции рекомендаций TCFD в свою деятельность.

РЕКОМЕНДАЦИИ	ЭЛЕМЕНТ ОТЧЕТНОСТИ	СООТВЕТСТВУЮЩИЙ РАЗДЕЛ ОТЧЕТА
<b>Корпоративное управление</b>		
<b>Раскрытие информации в области корпоративного управления по вопросам рисков и возможностей, связанных с климатом</b>	а. Описание контроля, осуществляемого Советом директоров над рисками и возможностями, связанными с климатом.	Управление климатическим воздействием. Система управления устойчивым развитием.
	б. Описание роли исполнительного руководства в процессе оценки и управления рисками и возможностями, связанными с климатом.	Управление климатическим воздействием. Система управления устойчивым развитием.
<b>Стратегия</b>		
<b>Раскрытие информации о фактическом и потенциальном влиянии рисков и возможностей, связанных с климатом, на деятельность, стратегию и финансовое планирование организации в случаях, когда данная информация является существенной</b>	а. Описание рисков и возможностей, связанных с климатом, выявленных организацией в кратко-, средне-, и долгосрочной перспективе.	Управление климатическим воздействием.
	б. Описание влияния рисков и возможностей, связанных с климатом, на деятельность, стратегию и финансовое планирование организации.	Управление климатическим воздействием.
	в. Описание степени устойчивости стратегии организации при различных сценариях изменения климата, включая повышение средней температуры на 2 °C и менее.	Управление климатическим воздействием.



### Управление рисками

<b>ОПИСАНИЕ ПРОЦЕССОВ, С ПОМОЩЬЮ КОТОРЫХ ОРГАНИЗАЦИЯ ВЫЯВЛЯЕТ И ОЦЕНИВАЕТ КЛИМАТИЧЕСКИЕ РИСКИ И УПРАВЛЯЕТ ИМИ</b>	а. Описание существующих в организации процессов выявления и оценки климатических рисков.	Управление климатическим воздействием.
	б. Описание существующих в организации процессов управления климатическими рисками.	Управление климатическим воздействием.
	с. Описание того, как процессы выявления и оценки климатических рисков и управления ими интегрированы в общую систему управления рисками организации.	Управление климатическим воздействием

### Показатели и целевые значения

<b>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПОКАЗАТЕЛЯХ И ЦЕЛЕВЫХ ЗНАЧЕНИЯХ, ИСПОЛЬЗУЕМЫХ ПРИ ОЦЕНКЕ СООТВЕТСТВУЮЩИХ РИСКОВ И ВОЗМОЖНОСТЕЙ, СВЯЗАННЫХ С КЛИМАТОМ, И УПРАВЛЕНИИ ИМИ, КОГДА ДАННАЯ ИНФОРМАЦИЯ ЯВЛЯЕТСЯ СУЩЕСТВЕННОЙ</b>	а. Раскрытие информации о показателях, используемых организацией при оценке соответствующих рисков и возможностей, связанных с климатом, в соответствии с ее стратегией и процессом управления рисками.	Управление климатическим воздействием.
	б. Раскрытие информации о выбросах парниковых газов Области охвата 1, 2 и, где применимо, Области охвата 3 и связанных с ними рисках.	Управление климатическим воздействием.
	с. Описание целей, используемых организацией для управления рисками и возможностями, связанными с климатом, а также результатов в сравнении с целевыми показателями.	Комментарий: Цели в области управления климатическими рисками и возможностями находятся на момент подготовки Отчета находятся на стадии доработки.

# ГЛОССАРИЙ

GRI 2-9, 2-10, 2-11, 2-12, 2-13, 2-17, 2-18, 2-19, 2-20, 2-21, 2-23, 2-27, 202-2, 207-1, 207-2, 207-3, 405-1

Существенные темы: Качество корпоративного управления | Управление рисками

- Биржа – АО «Товарная Биржа «Каспий».
- Деловая этика – совокупность этических принципов, ценностей и норм делового поведения, которыми в своей деятельности руководствуется АО «Товарная Биржа «Каспий», а также работники АО «Товарная Биржа «Каспий».
- Дискриминация – незаконное ограничение или ущемление прав и свобод человека по индивидуальным признакам, а также предоставление любых преимуществ в зависимости от обстоятельств, не связанных с деловыми качествами человека.
- Заинтересованные стороны – физические и юридические лица, а также группы таких лиц, в разной степени вовлеченные во взаимодействие с АО «Товарная Биржа «Каспий», которые влияют на деятельность АО «Товарная Биржа «Каспий» и/или испытывают влияние на свои решения и деятельность со стороны АО «Товарная Биржа «Каспий».
- кВт/ч – киловатт-час.
- Климатические риски – потенциальные риски, которые могут возникать вследствие изменения климата (физические риски) или мер по минимизации его последствий (переходные риски).
- Контрагент – любое юридическое лицо, с которым АО «Товарная Биржа «Каспий» вступает в договорные отношения, или любое физическое лицо, с которым АО «Товарная Биржа «Каспий» вступает в договорные отношения, за исключением трудовых.
- Митигация рисков – осуществление мер по снижению подверженности потенциальным рискам и снижению вероятности повторения рисков
- Млн – миллион.
- Млрд – миллиард.
- МСБ – малый и средний бизнес.
- МСФО – Международные стандарты финансовой отчетности.

- ОАО – открытое акционерное общество.
- ООН – Организация Объединенных Наций.
- Ответственное ведение бизнеса – системный учет АО «Товарная Биржа «Каспий» Целей устойчивого развития ООН, социальных и экологических аспектов в процессе принятия решений и стратегического планирования, продвижение этических и устойчивых подходов для эффективного реагирования на стратегические и долгосрочные вызовы и проблемы экономического, экологического и социального характера, внедрение передовых практик корпоративного управления и риск-менеджмента, а также позиционирование АО «Товарная Биржа «Каспий» долгосрочного благополучия своих заинтересованных сторон и учета их интересов как более значимой ценности по сравнению с краткосрочной корпоративной финансовой результативностью.
- Отчет – Отчет АО «Товарная Биржа «Каспий» в области устойчивого развития за 2023 год.
- Персональные данные – сведения, относящиеся к определенному или определяемому на их основании субъекту персональных данных, зафиксированные на электронном, бумажном и (или) ином материальном носителе.
- ПОД/ФТ/ФРОМУ – противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения.
- Права человека – неотъемлемые права каждого человека, в основе которых лежит признание достоинства, присущего человеческой личности, а также свободы и равенства всех людей.
- Работники – лица, которые работают на основании трудового договора, заключенного с АО «Товарная Биржа «Каспий».
- ТОО – товарищество с ограниченной ответственностью.
- ТРУ – товары, работы, услуги.
- Тys. – тысяча.
- Углеродная единица – верифицированный результат реализации климатического проекта, выраженный в массе парниковых газов, эквивалентной одной тонне углекислого газа.

- Управление рисками – совокупность процедур по выявлению присущих и потенциальных рисков, определению существенных рисков, их оценке, мониторингу, контролю и отчетности, а также мер по минимизации риска.

- Устойчивое развитие – развитие, при котором АО «Товарная Биржа «Каспий» управляет влиянием своей деятельности на окружающую среду, экономику, общество и принимает решения с учетом соблюдения интересов заинтересованных сторон. Устойчивое развитие должно отвечать потребностям настоящего времени, без ущерба для способности будущих поколений удовлетворять свои собственные потребности.

- Цели устойчивого развития ООН – глобальные цели развития, определенные Декларацией «Преобразование нашего мира: Повестка дня в области Устойчивого развития на период до 2030 года», которая принята резолюцией Генеральной Ассамблеи Организации Объединенных Наций № 70/1 25 сентября 2015 года.

- ЦУР ООН – Цели устойчивого развития ООН.
- CO<sub>2</sub> – диоксид углерода.
- CO<sub>2</sub>-экв. – эквивалент диоксида углерода.
- ESG – факторы устойчивого развития, которые учитываются АО «Товарная Биржа «Каспий» при осуществлении своей деятельности, а именно: экологические факторы, включая климатические факторы, социальные факторы и факторы корпоративного управления.

- GRI (Global Reporting Initiative) – Глобальная инициатива отчетности.

- HR (Human Resources) – управление человеческими ресурсами.

- LTIFR (Lost Time Injury Frequency Rate) – коэффициент частоты травм с потерей рабочего времени.

- TCFD – Task Force on Climate-Related Financial Disclosures.





# CCX

CASPY COMMODITY EXCHANGE

📍 Республика Казахстан, город Астана, район Есиль,  
улица Сығанақ, здание №47, блок А, 14 этаж

🏢 Биржевой тикер EXCS

☎ +7 (7172) 64-40-09

🌐 <https://ccx.kz/> ✉ [info@ccx.kz](mailto:info@ccx.kz)

Официальная страница  
на вебсайте фондовой биржи

✉ <https://kase.kz/ru/issuers/EXCS/>