

# АО "КАЗАХСТАНСКАЯ ФОНДОВАЯ БИРЖА"

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ

### о возможности включения простых акций АО "Tengri Partners Investment Banking (Kazakhstan)" в сектор "Акции" площадки "Альтернативная" официального списка Биржи

28 сентября 2020 года

г. Алматы

По результатам проверки АО "Tengri Partners Investment Banking (Kazakhstan)" (далее – Компания) и его простых акций (ISIN – KZ1C00007665) на соответствие требованиям, установленным Листинговыми правилами для включения акций в сектор "Акции" площадки "Альтернативная" официального списка Биржи, выявлено соответствие Компании и ее указанных акций требованиям названного сектора.

№ п/п	Листинговое требование (нормативное значение) <sup>1</sup>	Фактическое значение	Соответствие есть (+), нет (-)
1.	Эмитент составляет финансовую отчетность в соответствии с МСФО или СФО США.	Компания составляет свою финансовую отчетность в соответствии с МСФО. Аудиторская организация ТОО "Moore Stephens Kazakhstan" выразило мнение с оговоркой (см. Примечание к настоящему заключению).	+
2.	Аудит финансовой отчетности эмитента должен проводиться аудиторской организацией, находящейся в перечне признаваемых Биржей аудиторских организаций.	Аудит финансовой отчетности Компании за 2018 год <sup>2</sup> и аудит ее консолидированной финансовой отчетности за 2017 и 2019 годы проводился ТОО "Moore Stephens Kazakhstan", которое находится в перечне признаваемых Биржей аудиторских организаций.	+
3.	В учредительных документах эмитента и/или проспекте выпуска ценных бумаг не содержится норм, которые ущемляют или ограничивают права собственников ценных бумаг на их отчуждение (передачу).	Учредительные документы Компании и проспект выпуска указанных акций не содержат норм, ущемляющих или ограничивающих права собственников указанных акций на их отчуждение (передачу).	+
4.	Количество объявленных простых акций, включаемых в официальный список Биржи, не менее 100 000 штук.	Количество объявленных простых акций Компании, включаемых в официальный список Биржи, составляет 3 000 000 штук.	+
5.	Наличие кодекса корпоративного управления, утвержденного общим собранием акционеров эмитента.	Компания имеет в наличии Кодекс корпоративного управления, который утвержден решением единственного акционера от 11 сентября 2020 года.	+

<sup>1</sup> Нормы соответствующих пунктов приложения 1.6 к Листинговым правилам.

<sup>2</sup> Финансовая отчетность Компании за 2018 год не подлежала консолидации, в связи с тем, что в феврале 2017 года Компания реализовала 100 %-ную долю участия в оплаченном уставном капитале Visor Capital (UK) Ltd.

В связи с изложенным указанные акции могут быть включены в сектор "Акции" площадки "Альтернативная" официального списка Биржи.

#### Примечание

Аудиторский отчет ТОО "Moore Stephens Kazakhstan" по консолидированной финансовой отчетности Компании за 2019 год содержит мнение с оговоркой, согласно которой Эмитент при переходе на МСФО 16 "Аренда" применил упрощение практического характера, учитывая аренду офисного помещения как краткосрочную, при этом МСФО 16 требует учитывать ожидаемый срок аренды с учетом права продления, а также в связи с ограничением масштабов аудита в отношении оценок руководства применительно к договору аренды, аудиторская организация не смогла установить необходимость внесения каких-либо корректировок в отношении актива в виде права пользования и арендных обязательств по состоянию на 31 декабря 2019 года.

По результатам рассмотрения Биржей аудиторских отчетов ТОО "Moore Stephens Kazakhstan" по финансовой отчетности Компании за 2017–2019 годы, установлено недостаточное раскрытие аудиторской организацией информации об активах и обязательствах (МСФО (IAS) 1), классификации статей в финансовой отчетности (МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8), а также недостоверного раскрытия информации в примечании к финансовой отчетности (МСФО (IAS) 1). В связи с чем Компания письмом от 24 сентября 2020 года № 311 сообщила, что в срок до 01 октября 2020 года аудиторская организация обязуется перевыпустить указанные аудиторские отчеты.

Заместитель Председателя Правления



Хорошевская Н.Ю.

Директор Департамента листинга



Аманжолова Д.М.