ҚАЗАҚСТАН РЕСПУБЛИКАСЫ
АУЫЛ ШАРУАШЫЛЫҒЫ
МИНИСТРЛІГІ

МИНИСТЕРСТВО
СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА
РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

БҰЙРЫҚ

ПРИКАЗ

23.12.2011 г. № 05-3/755

Астана қаласы

город Астана

Об утверждении
Положения о дивидендной политике
акционерного общества
«Национальный управляющий
холдинг «КазАгро»

В соответствии с подпунктом 18) пункта 1 статьи 36 Закона Республики Казахстан от 13 мая 2003 года «Об акционерных обществах», подпунктом 18) пункта 17 устава акционерного общества «Национальный управляющий холдинг «КазАгро» и пунктом 87 Кодекса корпоративного управления акционерного общества «Национальный управляющий холдинг «КазАгро», утвержденного приказом Министра сельского хозяйства Республики Казахстан от 15 апреля 2010 года № 265, **ПРИКАЗЫВАЮ:**

1. Утвердить прилагаемое Положение о дивидендной политике акционерного общества «Национальный управляющий холдинг «КазАгро».

2. Признать утратившим силу приказ Министра сельского хозяйства Республики Казахстан от 9 декабря 2009 года № 709 «Об утверждении Положения о дивидендной политике акционерного общества «Национальный управляющий холдинг «КазАгро».

3. Настоящий приказ является решением единственного акционера и вводится в действие со дня подписания.

Министр **А. Мамытбеков**

«ҚазАгро» Ұлттық басқарушы холдингі» АҚ
Кіріс № 62
2012 ж. "09" 01
парақ саны 1+прил

013599

УТВЕРЖДЕНО
приказом Министра сельского хозяйства
Республики Казахстан
от «23» декабря 2011 года №06-3/702

ПОЛОЖЕНИЕ
о дивидендной политике
АО «Национальный управляющий холдинг «КазАгро»

1. Общие положения

1. Настоящее Положение о дивидендной политике (далее – Положение) АО «Национальный управляющий холдинг «КазАгро» (далее - Холдинг) разработано в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан, Уставом Холдинга, Кодексом корпоративного управления Холдинга и устанавливает порядок распределения чистого дохода и определения его части, направляемой на выплату дивидендов, порядок определения размера дивидендов и порядок выплаты дивидендов, в том числе сроки, место и форму их выплаты.

2. Дивидендная политика формулирует как общие задачи Холдинга по увеличению активов акционера и обеспечению роста капитализации Холдинга, так и конкретные, основанные на нормативных правовых актах, правила дивидендной политики.

3. Дивидендная политика является одним из инструментов обеспечения акционеру Холдинга возможности осуществления его прав, связанных с участием в управлении Холдингом, в том числе права на участие в прибыли Холдинга и на получение дивидендов.

2. Термины и определения

4. Термины и определения, используемые в настоящем Положении, применяются в том значении, в каком они используются в действующем законодательстве Республики Казахстан, если иное не предусмотрено настоящим Положением.

5. Для целей настоящего Положения используются следующие термины и определения:

1) Единственный акционер – Правительство Республики Казахстан в лице Министерства сельского хозяйства Республики Казахстан,

осуществляющего права владения и пользования государственным пакетом акций Холдинга и представляющее интересы государства как акционера по вопросам, отнесенным законодательством об акционерных обществах к компетенции общего собрания акционеров;

2) чистый доход – общая сумма доходов за вычетом расходов за отчетный финансовый год;

3) дивиденд – доход Единственного акционера по принадлежащим ему акциям, составляющий часть чистого дохода Холдинга за отчетный финансовый год согласно финансовой отчетности, и выплачиваемый Холдингом в соответствии с решением Единственного акционера Холдинга;

4) выплата дивидендов - перечисление соответствующих сумм Единственному акционеру, имеющему право на получение дивидендов;

5) МСФО - международные стандарты финансовой отчетности, утвержденные Фондом Комитета международных стандартов финансовой отчетности;

6) решение о выплате дивидендов - решение Единственного акционера осуществить выплату дивидендов, которое принимается по результатам финансового года;

7) срок выплаты дивидендов - день исполнения обязательства по выплате дивидендов или период времени, в течение которого обязательство по выплате дивидендов должно быть исполнено;

8) форма выплаты дивидендов - деньги или ценные бумаги Холдинга, подлежащие передаче Единственному акционеру, имеющему право на получение дивидендов.

3. Цели и основные принципы дивидендной политики

6. Дивидендная политика Холдинга формируется в целях:

1) увеличения активов Единственного акционера;

2) установления прозрачного, понятного и доступного Единственному акционеру механизма определения размера дивидендов и их выплаты;

3) предоставления Единственному акционеру достаточной информации для формирования точного представления о наличии условий для выплаты дивидендов и о порядке их выплаты;

4) максимизации доходности на вложенный капитал и, соответственно, величины чистого дохода, направляемого на выплату дивидендов;

5) исключения возможности введения Единственного акционера в заблуждение относительно финансового положения Холдинга при выплате дивидендов;

6) обеспечения порядка выплаты дивидендов, не сопряженного с неоправданными сложностями при их получении.

7. Дивидендная политика Холдинга основывается на следующих

принципах:

1) строгого соблюдения прав Единственного акционера, предусмотренных действующим законодательством Республики Казахстан, Уставом Холдинга и его внутренними документами и наилучшей практикой корпоративного управления;

2) баланса интересов Холдинга и Единственного акционера при определении размеров дивидендных выплат;

3) учета интересов Единственного акционера и максимизация его активов;

4) соблюдения ограничений, установленных законодательством Республики Казахстан и Уставом Холдинга, при принятии решения (объявлении) о выплате дивидендов;

5) разработки среднесрочной и долгосрочной дивидендной политики в соответствии с основными принципами и подходами к формированию дивидендной политики Холдинга, содержащимися в настоящем Положении;

6) обеспечения мотивации исполнительного органа Холдинга к достижению планируемой прибыли и дивидендов.

4. Основные условия принятия решения о выплате дивидендов

8. При принятии решения о выплате дивидендов Единственный акционер исходит из условий их выплаты, а также учитывает размер полученного чистого дохода за отчетный финансовый год и потребностей развития деятельности Холдинга.

9. Условиями выплаты дивидендов по акциям Холдинга являются:

1) наличие у Холдинга чистого дохода по результатам финансово-хозяйственной деятельности за отчетный финансовый год;

2) отсутствие предусмотренных действующим законодательством и Уставом Холдинга ограничений для начисления дивидендов;

3) соответствие порядка начисления и выплаты дивидендов в Холдинге законодательству Республики Казахстан и Уставу Холдинга;

4) соблюдение прав и интересов Единственного акционера;

5) поддержание требуемого уровня финансового и материально-технического состояния Холдинга, обеспечение перспектив его развития;

6) предложение Совета директоров Холдинга о размере дивидендов;

7) решение Единственного акционера.

5. Порядок определения размера дивидендов

10. Дивиденды выплачиваются из чистого дохода Холдинга за отчетный финансовый год согласно утвержденной финансовой

отчетности, составленной в соответствии с МСФО.

11. Для выработки Советом директоров предложений по размеру дивидендов Правление Холдинга представляет рекомендации предполагаемого распределения чистого дохода, полученного по результатам деятельности Холдинга за отчетный финансовый год.

12. В соответствии с законодательством Республики Казахстан Совет директоров Холдинга подготавливает предложение о порядке распределения чистого дохода Холдинга за отчетный финансовый год и размере дивиденда за год в расчете на одну простую акцию.

Окончательное решение о размере и сроках выплаты дивидендов устанавливается решением Единственного акционера Холдинга.

При определении предлагаемого Единственному акционеру размера дивидендов Совет директоров Холдинга учитывает распределение чистого дохода, рекомендуемого Правлением Холдинга и исходит из того, что сумма средств, направляемая на дивидендные выплаты, должна составлять не менее 10 % чистого дохода.

13. Размер дивидендов на одну простую акцию определяется исходя из суммы чистого дохода, направляемой на дивидендные выплаты по простым акциям, разделенных на количество простых акций Холдинга, размещенных на конец отчетного финансового года.

14. Размер предлагаемого Советом директоров дивиденда в расчете на одну простую акцию исчисляется в национальной валюте Республики Казахстан и округляется в соответствии с математическими правилами до тенге.

6. Порядок использования чистого дохода

15. Часть чистого дохода Холдинга после уплаты налогов направляется на выплату дивидендов Единственному акционеру, оставшаяся часть чистого дохода Холдинга остается в распоряжении Холдинга

7. Порядок принятия решения о выплате дивидендов

16. Совет директоров Холдинга определяет предлагаемый размер дивидендов по простым акциям по итогам отчетного финансового года и выносит вопрос на рассмотрение Единственному акционеру для принятия окончательного решения о выплате (невыплате) дивидендов по акциям.

17. При наличии условий, предусмотренных пунктом 9 настоящего Положения, решение о выплате дивидендов принимается в следующем порядке:

1) вопрос о возможности выплаты дивидендов по результатам отчетного финансового года предварительно рассматривается Правлением Холдинга, исходя из полученных финансовых результатов

и имеющихся предложений по распределению чистого дохода;

2) Совет директоров Холдинга, на основании рекомендации Правления Холдинга, рассматривает распределение чистого дохода и определяет часть чистого дохода, которую целесообразно направить на выплату дивидендов.

При принятии своего решения Совет директоров Холдинга руководствуется разделом 5 настоящего Положения.

Принятие решения о размере дивиденда, предлагаемого Единственному акционеру, осуществляется Советом директоров Холдинга, простым большинством голосов членов Совета директоров, присутствующих на заседании, если иное не предусмотрено законодательством и Уставом Холдинга.

3) Единственный акционер в установленном законодательством и Уставом Холдинга порядке:

- принимает решение о порядке распределения чистого дохода Холдинга за отчетный финансовый год;

- определяет размер дивиденда в расчете на одну простую акцию Холдинга.

18. Информация о принятии решения о выплате дивидендов должна быть достаточной для формирования точного представления о наличии условий для выплаты дивидендов и порядке их выплаты.

19. Решение о выплате дивидендов по простым акциям Холдинга должно содержать следующие сведения:

1) наименование, место нахождения, банковские и иные реквизиты Холдинга;

2) период, за который выплачиваются дивиденды;

3) размер дивиденда в расчете на одну простую акцию;

4) дату начала выплаты дивидендов;

5) порядок и форму выплаты дивидендов.

20. Решение о выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам отчетного финансового года, принимается Единственным акционером в качестве отдельного вопроса или в качестве составной части решения о порядке распределения чистого дохода Холдинга за отчетный финансовый год.

8. Ограничения выплаты дивидендов

21. При принятии решения (объявлении) о выплате дивидендов Холдинг руководствуется ограничениями, установленными законодательством об акционерных обществах.

22. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям, которые не были размещены или были выкуплены самим Холдингом, а также если судом или Единственным акционером Холдинга принято решение о ликвидации Холдинга.

23. Не допускается начисление дивидендов по простым акциям

Холдинга:

1) при отрицательном размере собственного капитала или если размер собственного капитала Холдинга станет отрицательным в результате начисления дивидендов по его акциям;

2) если Холдинг отвечает признакам неплатежеспособности или несостоятельности в соответствии с законодательством Республики Казахстан о банкротстве, либо указанные признаки появятся у Холдинга в результате начисления дивидендов по его акциям.

9. Порядок и форма выплаты дивидендов

24. Дивиденды по итогам отчетного финансового года выплачиваются в срок, установленный Единственным акционером при принятии решения о выплате дивидендов по простым акциям.

Если последний день срока выплаты дивидендов приходится на нерабочий день, днем окончания срока считается следующий за ним рабочий день.

Холдинг вправе исполнить обязательство по выплате дивидендов досрочно. Холдинг вправе исполнить обязательство по выплате дивидендов в любой день в течение срока выплаты дивидендов.

25. При отсутствии решения Единственного акционера Холдинга о выплате (объявлении) дивидендов Холдинг не вправе выплачивать дивиденды, а Единственный акционер требовать их выплаты.

26. Выплата дивидендов производится в форме, не противоречащей действующему законодательству Республики Казахстан. Приоритетной формой выплаты дивидендов является оплата в денежной форме.

27. Выплата дивидендов по акциям Холдинга его ценными бумагами допускается при условии, что такая выплата осуществляется объявленными акциями Холдинга и выпущенными им облигациями при наличии письменного согласия Единственного акционера.

28. Для получения дивидендов в безналичном порядке, Единственный акционер обязан указать полные данные в реквизитах зарегистрированного лица в системе ведения реестра ценных бумаг Холдинга.

29. Налогообложение выплачиваемых дивидендов осуществляется в порядке, предусмотренном действующим законодательством Республики Казахстан.

30. Дивиденды выплачиваются Единственному акционеру за вычетом сумм, удержанных с них налогов и других обязательных платежей, предусмотренных законодательством Республики Казахстан.

10. Раскрытие информации о дивидендной политике

31. Единственный акционер Холдинга и другие заинтересованные

лица могут ознакомиться с настоящим Положением и изменениями к нему в порядке, предусмотренном действующим законодательством Республики Казахстан, а также на корпоративном веб-сайте Холдинга.

32. В составе материалов, представляемых Единственному акционеру для принятия решения, должна содержаться информация, свидетельствующая о наличии или отсутствии условий, необходимых для выплаты дивидендов.

33. В течение 10 (десяти) рабочих дней со дня принятия Единственным акционером Холдинга решения о выплате (невыплате) дивидендов по акциям Холдинга, это решение должно быть опубликовано в средствах массовой информации, а также на корпоративном веб-сайте Холдинга.

11. Ответственность за своевременную выплату дивидендов

34. Холдинг обязан выплатить дивиденды, объявленные по акциям. Единственный акционер вправе требовать выплаты объявленных дивидендов в судебном порядке, если Холдинг своевременно не исполнит указанной обязанности.

35. Единственный акционер вправе требовать выплаты неполученных дивидендов независимо от срока образования задолженности Холдинга.

36. Ответственность за своевременную выплату дивидендов несет исполнительный орган Холдинга в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан.

37. В случае невыплаты дивидендов в срок, установленный для их выплаты, Единственному акционеру выплачиваются основная сумма дивидендов и пеня, исчисляемая исходя из официальной ставки рефинансирования Национального Банка Республики Казахстан на день исполнения денежного обязательства или его соответствующей части.

12. Заключительные положения

38. Решение об утверждении настоящего Положения, а также решение о внесении изменений и дополнений в настоящее Положение и решение об его отмене принимается Единственным акционером Холдинга.

Настоящее Положение вступает в силу с момента его утверждения Единственным акционером Холдинга.

39. Если отдельные пункты настоящего Положения вступают в противоречие с действующим законодательством Республики Казахстан и Уставом Холдинга, эти пункты утрачивают силу и в части регулируемых этими пунктами вопросов следует руководствоваться нормами действующего законодательства Республики Казахстан,

Уставом Холдинга до момента внесения соответствующих изменений в настоящее Положение.

40. Если какие-либо вопросы, связанные с выплатой дивидендов Единственному акционеру Холдинга, не урегулированы нормами Закона Республики Казахстан «Об акционерных обществах», другими нормативно-правовыми актами Республики Казахстан и настоящим Положением, то они должны решаться исходя из целей и основных принципов дивидендной политики, предусмотренных в разделе 4 настоящего Положения.

ҚАЗАҚСТАН РЕСПУБЛИКАСЫ
АУЫЛ ШАРУАШЫЛЫҒЫ
МИНИСТРЛІГІ

МИНИСТЕРСТВО
СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА
РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

БҰЙРЫҚ

ПРИКАЗ

23.12.2011 ж. № 05-3/755

Астана қаласы

город Астана

«ҚазАгро» ұлттық басқарушы холдингі»
акционерлік қоғамының
дивидендтік саясаты туралы
ережесін бекіту туралы

«Акционерлік қоғамдар туралы» Қазақстан Республикасының 2003 жылғы 13 мамырдағы Заңының 36-бабының 1-тармағы 18) тармақшасына, «ҚазАгро» ұлттық басқарушы холдингі» акционерлік қоғамы Жарғысының 17-тармағы 18) тармақшасына және Қазақстан Республикасы Ауыл шаруашылығы министрінің 2010 жылғы 15 сәуірдегі бұйрығымен бекітілген «ҚазАгро» ұлттық басқарушы холдингі» акционерлік қоғамының Корпоративтік кодексінің 87-тармағына сәйкес **БҰЙЫРАМЫН:**

1. Қоса беріліп отырған «ҚазАгро» ұлттық басқарушы холдингі» акционерлік қоғамының дивидендтік саясаты туралы ережесі бекітілсін.

2. «ҚазАгро» ұлттық басқарушы холдингі» акционерлік қоғамының дивидендтік саясаты туралы ережесін бекіту туралы» Қазақстан Республикасы Ауыл шаруашылығы министрінің 2009 жылғы 9 желтоқсандағы № 709 бұйрығының күші жойылған деп танылсын.

3. Осы бұйрық жалғыз акционердің шешімі болып табылады және қол қойылған күнінен бастап күшіне енеді.

Министр **А. Мамытбеков**

013600

Қазақстан Республикасының
Ауыл шаруашылығы министрінің
«23» желтоқсандағы 2011 жылғы
05-3/766 № ____ бұйрығымен
БЕКІТІЛГЕН

«ҚазАгро» ұлттық басқарушы холдингі» АҚ дивидендтік саясаты туралы ЕРЕЖЕСІ

1. Жалпы ережелер

1. Осы «ҚазАгро» ұлттық басқарушы холдингі» АҚ (бұдан әрі – Холдинг) дивидендтік саясаты туралы Ережесі (бұдан әрі - Ереже) Қазақстан Республикасының қолданыстағы заңнамаларына, Холдингтің Жарғысына, Холдингтің Корпоративтік басқару кодексіне сәйкес әзірленген және таза табысты бөлу тәртібі мен дивидендтерді төлеуге бағытталған бөлігін анықтауды, дивиденд мөлшерін анықтау тәртібін және дивидендтерді төлеу тәртібін, сондай-ақ мерзімін, орнын және оларды төлеу нысанын белгілейді.

2. Дивидендтік саясат Холдингтің акционердің активтерін ұлғайту бойынша және Холдингтің капиталдануының өсуін қамтамасыз ету бойынша, сондай-ақ нақты, нормативтік құқықтық актілерге негізделген дивидендтік саясаты ережесін жалпы міндеті ретінде қалыптастырады.

3. Дивидендтік саясат Холдингтің акционерінің Холдингті басқаруға қатысуына байланысты, соның ішінде Холдингтің табысына қатысу және дивидендтер алу құқығына байланысты өзінің құқығын жүзеге асырудың нақты мүмкіндігін қамтамасыз етудің бірден бір аспабы болып табылады.

2. Терминдер мен анықтамалар

4. Осы Ережеде қолданылатын терминдер мен анықтамалар егер осы Ережеде өзгеше көзделмесе Қазақстан Республикасының қолданыстағы заңнамасында қалай қолданылса, сол мағынада қолданылады.

5. Осы Ереженің мақсаты үшін мынадай терминдер мен анықтамалар пайдаланылады:

1) Жалғыз акционер – Холдингтің акцияларының мемлекеттік пакетін иелену және пайдалану құқығын жүзеге асыратын және акционерлік қоғамдар туралы заңнаманың акционерлердің жалпы жиналысының құзіретіне жатқызатын мәселелері бойынша акционер ретінде мемлекеттің мүддесін ұсынатын Қазақстан Республикасының Үкіметі атынан Қазақстан Республикасы Ауыл шаруашылығы министрлігі;

2) таза табыс – есепті қаржы жылында барлық шығын мен салық төлемін шегеріп тастағаннан кейінгі жалпы кіріс сомасы.

3) дивиденд – Холдингтің қаржылық есептілігіне сәйкес есепті қаржы жылындағы Холдингтің таза табысының бөлігін құрайтын Жалғыз акционердің оған тиесілі акцияларынан алынатын, және Холдингтің Жалғыз акционерінің шешіміне сәйкес Холдингтің оған төлейтін Жалғыз акционердің табысы;

4) дивидендтер төлемі – дивиденд алуға құқылы Жалғыз акционерге тиісті соманы аудару;

5) ҚЕХС – Қаржы есептілігінің халықаралық стандарттар Комитетінің Қорымен бекітілген қаржылық есептіліктің халықаралық стандарттары;

6) дивидендтерді төлеу туралы шешім – қаржы жылының нәтижесі бойынша қабылданатын Жалғыз акционердің дивидендтерді төлеуді жүзеге асыратын шешімі;

7) дивидендтерді төлеу мерзімі – дивидендтерді төлеу бойынша міндеттеменің орындалу күні немесе дивидендтерді төлеу бойынша міндеттеменің орындалуы қажет болатын мерзім;

8) дивидендтерді төлеу нысаны – дивидендтерді алуға құқылы Жалғыз акционерге берілуге тиісті ақша немесе Холдингтің бағалы қағаздары;

3. Дивидендтік саясаттың мақсаттары мен негізгі принциптері

6. Холдингтің дивидендтік саясаты мынадай мақсаттарда қалыптасады:

1) Жалғыз акционердің активтерін ұлғайту;

2) дивиденд мөлшерін анықтау және оны төлеудің Жалғыз акционерге түсінікті, ашық және қолжетімді механизмін орнату;

3) дивидендтерді төлеу үшін және оны төлеудің тәртібі жөніндегі шарттың барлығы туралы нақты ұсынысты қалыптастыру үшін Жалғыз акционерге жеткілікті ақпаратты беру;

4) салынған капиталға табыстылықты барынша көбейту және, тиісінше дивидендтерді төлеуге бағытталған таза табыстың шамасын көбейту;

5) дивидендтер төлеу кезіндегі Холдингтің қаржылық жағдайына қатысты Жалғыз акционерді адастыруы мүмкін жағдайларды болдырмау;

6) дивидендтерді алу кезінде кездесетін бекер қиыншылықтармен түйіндеспеген дивидендтерді төлеу тәртібін қамтамасыз ету.

7. Холдингтің дивидендтік саясаты келесі принциптерге негізделеді:

1) Жалғыз акционердің Қазақстан Республикасының қолданыстағы заңнамаларымен, Холдингтің Жарғысымен, оның ішкі құжаттарымен және корпоративтік басқарудың ең жақсы тәжірибесімен қарастырылған құқығын қатаң сақтауға;

2) дивидендтік төлем мөлшерін анықтау кезінде Холдингтің және Жалғыз акционердің мүддесінің балансына;

3) Жалғыз акционердің мүддесін есепке алуға және оның активтерін барынша арттыруға;

4) дивидендтерді төлеу (жариялау) жөніндегі шешімдерді қабылдау кезінде Қазақстан Республикасының заңнамасымен және Холдингтің Жарғысымен белгіленген шектеулерді сақтауға;

5) осы Ережедегі Холдингтің дивидендтік саясатын қалыптастырудағы негізгі принциптері мен әдістемесіне сәйкес орта мерзімді және ұзақ мерзімді дивидендтік саясатты әзірлеуге;

6) Холдингтің атқарушы органының жоспарланған табысы мен дивидендтерге қол жеткізу мотивациясын қамтамасыз етуге.

4. Дивидендтерді төлеу туралы шешім қабылдаудың негізгі шарттары

8. Дивидендтерді төлеу туралы шешім қабылдаған кезде Жалғыз акционер оларды төлеу шартын негізге алады, сонымен қатар қаржылық есептілік кезеңінде алынған таза пайданың мөлшерін және Холдингтің қызметін дамыту қажеттілігін ескереді.

9. Холдингтің акциялары бойынша дивидендтер төлеу шарттары мыналар болып табылады:

1) Холдингте есепті қаржы жылының қаржы-шаруашылық қызметінің нәтижесі бойынша таза табысының болуы;

2) дивидендтерді есептеу үшін қолданыстағы заңнамалармен және Холдингтің Жарғысымен көзделген шектеудің болмауы;

3) Холдингте дивидендтерді есептеу мен төлеу тәртібінің Қазақстан Республикасының заңнамасына және Холдингтің Жарғысына сәйкес келуі;

4) Жалғыз акционердің құқығы мен мүддесін сақтау;

5) Холдингтің қажетті қаржылық деңгейін және материалдық-техникалық жағдайын қолдау, оның болашақтағы дамуын қамтамасыз ету;

6) Холдингтің Директолар кеңесінің дивидендтер мөлшері жөніндегі ұсыныстары;

7) Жалғыз акционердің шешімі.

5. Дивидендтердің мөлшерін анықтау тәртібі

10. Дивидендтер ҚЕХС сәйкес құрастырылған бекітілген қаржы есептілігіне сәйкес есепті қаржы жылындағы Холдингтің таза табысы есебінен төленеді.

11. Директорлар кеңесі дивидендтер мөлшері бойынша ұсынысты талдау үшін Холдингтің Басқармасы есепті қаржы жылындағы Холдингтің қызметінің нәтижесінен алынған таза табысты болжамды бөлу нұсқауларын ұсынады.

12. Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес Холдингтің Директорлар кеңесі Холдингтің есепті қаржы жылының таза табысын бөлу тәртібі және бір жай акцияға қатысты есеппен бір жылғы дивиденд мөлшері туралы ұсынысты дайындайды.

Дивидендтерді төлеу мерзімі мен мөлшері туралы соңғы шешім Холдингтің Жалғыз акционерінің шешімімен анықталады.

Жалғыз акционерге ұсынылған дивидендтер мөлшерін анықтау кезінде Холдингтің Директорлар кеңесі Холдингтің Басқармасы ұсынған табысты бөлудің негізгі бағыттарын есепке алады және дивидендтік төлемге бағытталған қаржы сомасының таза табыстың 10%-нан кем емес болуын ескереді.

13. Бір жай акцияға қатысты дивидендтердің мөлшері есепті қаржы жылының аяғында орналастырылған Холдингтің жай акцияларының санына бөлінген жай акциялары бойынша дивидендтік төлемге бағытталған таза табыс сомасына қатысты анықталады.

14. Директорлар кеңесі бір жай акцияға қатысты есеппен ұсынған дивидент мөлшері Қазақстан Республикасының ұлттық валютасымен есептеледі және математикалық ережелерге сәйкес теңгемен дөңгелектеледі.

6. Таза табысты пайдалану тәртібі

15. Холдингтің салық төлемін төлегеннен кейінгі таза табысының бөлігі Жалғыз акционерге дивиденд төлеуге бағытталады, Холдингтің таза табысының қалған бөлігі Холдингтің иелігінде қалады.

7. Дивидендтерді төлеу туралы шешім қабылдау тәртібі

16. Холдингтің Директорлар кеңесі есепті қаржы жылының қорытындысы бойынша жай акциялар дивидендтерінің ұсынылған мөлшерін айқындайды және акциялар бойынша дивидендтер төлеу (төлемеу) туралы соңғы шешім қабылдау үшін Жалғыз акционерге мәселені қарауға ұсынады.

17. Осы Ереженің 9-тармағында қарастырылған шарттар болған жағдайда дивидендтер төлеу туралы шешім келесі тәртіпте қабылданады:

1) тиісті есепті қаржы жылының нәтижесі бойынша дивидендтер төлеу мүмкіндігі туралы мәселені алынған қаржы нәтижесінен және таза табысты бөлу жөніндегі ұсыныстарға сәйкес алдын ала Холдингтің Басқармасы қарастырады;

2) Холдингтің Басқармасының ұсынысы негізінде Холдингтің Директорлар кеңесі таза табысты бөлудің негізгі бағыттарын қарастырады және дивидендтік төлемге бағыттау орынды болатын таза табыстың бөлігін анықтайды.

Холдингтің Директорлар кеңесі өзінің шешімін қабылдаған кезде осы Ереженің 5-бөлімін басшылаққа алады.

Жалғыз акционерге ұсынылған дивидендтердің мөлшері туралы шешімді қабылдау егер заңнамада және Холдингтің Жарғысында өзгеше көзделмесе, Холдингтің Директорлар кеңесі мәжіліске қатысушы Директорлар кеңесінің мүшелерінің көпшілік жай дауысымен жүзеге асырады.

3) Жалғыз акционер заңнамамен және Холдингтің Жарғысымен белгіленген тәртіппен:

- Холдингтің есепті қаржы жылының таза табысын бөлу тәртібі туралы шешімді қабылдайды;

- Холингтің бір жай акциясына есептегендегі дивидендтің мөлшерін анықтайды.

18. Дивидендтерді төлеу жөнінде шешім қабылдау туралы ақпарат дивидендтерді төлеудің және оны төлеу тәртібінің шарттары болуы жөніндегі нақты ұсынысты қалыптастыру үшін жеткілікті болуы қажет.

19. Холдингтің жай акциялары бойынша дивидендтер төлеу туралы шешімнің мазмұнында келесі мәліметтер болуы қажет:

1) атауы, орналасқан жері, Холдингтің банктік және басқа деректемелері;

2) дивидендтер төленетін кезең;

3) бір жай акцияға есептегендегі дивиденд мөлшері;

4) дивидендтерді төлеудің басталу күні;

5) дивидендтерді төлеудің нысаны мен тәртібі.

20. Есепті қаржы жылының нәтижесінде орналастырған акциялар бойынша дивидендтерді төлеу туралы шешім жеке мәселе түрінде немесе есепті қаржы жылындағы Холдингтің таза табысын бөлу туралы шешімнің құрама бөлігі ретінде Жалғыз акционермен қабылданады.

8. Дивидендтерді төлеуді шектеу

21. Дивидендтерді төлеу туралы (жариялаған) шешім қабылдау кезінде Холдинг акционерлік қоғамдар туралы заңнамамен белгіленген шектеулерді басшылыққа алады.

22. Орналастырылмаған немесе Холдингтің өзі сатып алған, сондай-ақ сотпен немесе Холдингтің Жалғыз акционері Холдингті жою туралы шешім қабылданғанда акциялар бойынша дивидендтер есептелмейді және төленбейді.

23. Холдингтің жай акциялары бойынша дивидендтерді есептеуге мына жағдайларда жол берілмейді:

1) жеке капиталының жарамсыз мөлшері немесе Холдингтің жеке капиталының мөлшері оның акциялары бойынша дивидендтерді есептеу нәтижесінде жарамсыз болған жағдайда;

2) егер Холдинг Қазақстан Республикасының банкрот болу туралы заңдарына сәйкес, төлеуге қабілетсіздік немесе дәрменсіздік белгілеріне сәйкес болса, немесе көрсетілген белгілер акциялары бойынша дивидендтерді есептеу нәтижесінде Холдингте пайда болған жағдайда.

9. Дивидендтерді төлеудің нысаны мен тәртібі

24. Есепті қаржы жылының қорытындысы бойынша дивидендтер Жалғыз акционер жай акциялары бойынша дивидендтерді төлеу туралы шешім қабылдау кезінде белгілеген мерзімде төленеді.

Егер дивидендтерді төлеу мерзімінің соңғы күні жұмыс емес күнге сәйкес келсе, онда одан кейінгі жұмыс күні оның соңғы күні болып саналады.

Холдинг дивидендтерді төлеу бойынша міндеттемені мерзімінен бұрын орындауға құқылы. Холдинг дивидендтер төлеу бойынша міндеттемелерді дивидендтер төлеу мерзімінің кез келген күні орындауға құқылы.

25. Холдингтің Жалғыз акционерінің дивидендтерді төлеу туралы (жариялау) шешімі болмаған жағдайда Холдингтің дивидендтерді төлеуге, ал Жалғыз акционердің оларды төлеуді талап етуге құқығы жоқ.

26. Дивидендтерді төлеу Қазақстан Республикасының қолданыстағы заңнамаларына қайшы келмейтін нысанда жүзеге асырылады. Дивидендтерді төлеудің артықшылықты нысаны болып ақша түріндегі төлем табылады.

27. Холдингтің акциялары бойынша оның бағалы қағаздарымен дивидендтер төлеу, егер осындай төлем Холдингтің жарияланған акцияларымен және оның шығарған облигацияларымен Жалғыз акционердің жазбаша келісімімен жүзеге асырылған жағдайда жасалады.

28. Дивидендтерді қолма-қол ақшасыз алу үшін Жалғыз акционер Холдингтің бағалы қағаздарының тізілімін жүргізу жүйесіндегі тіркелген тұлғаның деректемелерінде толық мәліметтерді көрсетуге міндетті.

29. Төленетін дивидендтерге салық салу Қазақстан Республикасының қолданыстағы заңнамасымен көзделген тәртіппен жүзеге асырылады.

30. Дивидендтер Жалғыз акционерге олардан Қазақстан Республикасының заңнамасында көзделген салық төлемін және басқа міндетті төлем сомаларын шегеріп тастағаннан кейін төленеді.

10. Дивидендтік саясат туралы ақпаратты ашу

31. Холдингтің Жалғыз акционері және басқа мүдделі тұлғалар осы Ережемен және оған енгізілген өзгерістермен Қазақстан Республикасының қолданыстағы заңнамасымен көзделген тәртіппен, сондай-ақ Холдингтің корпоративтік веб-сайтында таныса алады.

32. Жалғыз акционерге шешім қабылдау үшін ұсынған материалдың құрамында дивидендтерді төлеу үшін қажет шарттардың болуы немесе болмауы жөнінде куәландыратын ақпарат болуы қажет.

33. Холдингтің акциялары бойынша дивидендтер төлеу туралы (төлемеу) шешім қабылданған күннен бастап 10 (он) жұмыс күні ішінде бұл шешім бұқаралық ақпарат құралдарында, сондай-ақ Холдингтің корпоративтік веб-сайтында жариялануы қажет.

11. Дивидендтерді мерзімінде төлеу жауапкершілігі

34. Холдинг акциялары бойынша жарияланған дивидендтерді төлеуге міндетті. Егер Холдинг көрсетілген міндеттерін мерзімінде орындамаса, Жалғыз акционер жарияланған дивидендтер төлемін сот тәртібімен талап етуге құқылы.

35. Жалғыз акционер алынбаған дивидендтер төлемін Холдингтің берешегі құралған мерзімінен тыс талап етуге құқылы.

36. Дивидендтерді мерзімінде төлеуге Қазақстан Республикасының қолданыстағы заңнамасына сәйкес Холдингтің атқарушы органы жауап береді.

37. Дивидендтерді оларды төлеу үшін белгіленген мерзімінде төлемеген жағдайда, Жалғыз акционерге Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкісінің ақшалай міндеттеменің немесе оның тиісті бөлігінің орындалуы күніндегі қайта қаржыландырудың ресми мөлшерлемесіне сәйкес есеппен негізгі сомасына қоса оның өсімі төленеді.

12. Қорытынды ережелер

38. Осы Ережені бекіту туралы шешімді, сонымен қатар осы Ережеге өзгерістер мен толықтырулар енгізу туралы шешімді және оны тоқтату туралы шешімді Холдингтің Жалғыз акционері қабылдайды.

Осы Ереже оны Холдингтің Жалғыз акционері бекіткен сәтінен бастап күшіне енеді.

39. Егер осы Ереженің жеке тармақтары Қазақстан Республикасының қолданыстағы заңнамасына және Холдингтің Жарғысына қарама қайшы келетін болса, бұл тармақтар күшін жояды және осы Ережеге тиісті өзгерістер енгізуге дейінгі осы тармақтармен реттелетін мәселелер бөлігінде Қазақстан Республикасының қолданыстағы заңнамасының нормаларын, Холдингтің Жарғысын басшылыққа алу қажет.

40. Егер Холдингтің Жалғыз акционеріне дивиденд төлеумен байланысты қандай да болмасын мәселелер «Акционерлік қоғамдар туралы» Қазақстан Республикасы Заңының нормаларымен, Қазақстан Республикасының басқа нормативтік-құқықтық актілерімен және осы Ережемен реттелмеген болса, онда олар осы Ереженің 4-бөлімінде көзделген дивидендтік саясаттың мақсаттары мен негізгі принциптеріне сәйкес шешілуі тиіс.