

«УТВЕРЖДЕНО»

Решением Совета директоров

АО «СПК «Ұлытау»

Протокол № 2 от 26.09.2022 года



ПОЛОЖЕНИЕ

**о Дивидендной политике акционерного общества
«Социально-предпринимательская корпорация «Улытау»
и его дочерних организаций**

г.Жезказган
2022г.

1. Общие положения

1.1 Дивидендная политика (далее - Положение) АРО « Социально-предпринимательская корпорация «Ұлытау» (далее Общество) разработана на основании положения Закона Республики Казахстан от 13 мая 2003г. «Об акционерных обществах», Закона Республики Казахстан от 22 апреля 1998 г. « О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью», Устава и внутренних нормативных актов Общества.

1.2. Настоящая Политика определяет порядок распределения чистого дохода Общества, а также дочерних организаций, устанавливает принципы и определяет механизмы осуществления взаимоотношений между Обществом и его дочерними организациями (далее - ДО) по вопросам выплаты дивидендов на пакеты акций и/или доли участия, принадлежащие Обществу.

1.3 Настоящее Положение не распространяется на взаимоотношения между Обществом и его зависимыми организациями. Порядок распределения чистого дохода и выплаты дивидендов таких организаций устанавливается их учредительными документами.

1.4. В настоящей Политике используются следующие термины и определения:

Общество	АО СПК «Ұлытау»
Единственный акционер	Учредитель АО СПК «Ұлытау»
Дочерняя организация	Юридическое лицо, решения которого может определять Общество, на основании наличия преобладающей доли участия в уставном капитале либо заключенного между ними договора, либо иным образом.
Зависимые организации	Юридическое лицо, на решение которого Общество может оказывать существенное влияние, но не имеет возможности определять его дивидендную политику.
Политика	Дивидендная политика Общества.
Участники дивидендной политики	Общество по отношению к Единственному акционеру Общества, ДО по отношению к Обществу.
Дивиденды	Доход акционера (участника) по принадлежащим ему акциям, пакетам акций (долей участия) акционерного

общества (товарищества с ограниченной ответственностью) направляемый акционерным обществом (товарищества с ограниченной ответственностью) части чистого дохода на выплату дивидендов (дохода).

2. Цель и основные принципы.

2.1. Целью Политики является обеспечение баланса интересов участников дивидендной политики, прозрачности механизмов определения размеров дивидендных выплат.

2.2. Основными принципами Политики являются;

- 1) соблюдение интересов участников дивидендной политики;
- 2) своевременное обеспечение дивидендных выплат Обществу;
- 3) увеличение долгосрочной стоимости активов Общества и активов ДО;
- 4) обеспечение финансовой устойчивости Общества и ДО;
- 5) обеспечение финансирования деятельности Общества и ДО, включая финансирование инвестиционных проектов, реализуемых за счет средств Общества и ДО;
- 6) прозрачность механизма определения размера дивидендов;
- 7) сбалансированность краткосрочных (получение доходов) и долгосрочных (развитие Общества и ДО) интересов Единственного акционера;

2.3. Начисленные Обществу дивиденды могут быть использованы для целей финансирования;

- выплат дивидендов Единственному акционеру;
- инвестиционных проектов, реализуемых Обществом;
- проектов, реализуемых ДО за счет средств Общества;
- проектов и/или иных расходов, реализуемых Обществом по поручению Единственного акционера;
- финансово-хозяйственной деятельности Общества, включая капитальные вложения;
- иных непредвиденных расходов.

3. Основные условия выплаты дивидендов Обществу

3.1. Условия выплаты ДО дивидендов Обществу является:

- наличие у Общества/ДО чистого дохода (итоговой прибыли) за год согласно финансовой отчетности, подтвержденной независимыми аудиторами в установленном законодательством порядке;
- отсутствие ограничений на выплату дивидендов, предусмотренных пунктом 5 статьи 22 Закона Республики Казахстан «Об акционерных обществах»;

- при отрицательном размере собственного капитала или если размер собственного капитала общества станет отрицательным в результате начисления дивидендов по его акциям;
 - если общество отвечает признакам неплатежеспособности или несостоятельности в соответствии с законодательством Республики Казахстан о реабилитации и банкротстве либо указанные признаки появятся у Общества в результате начисления дивидендов по его акциям;
- решение уполномоченных органов управления Общества/ДО о выплате дивидендов.

4. Порядок определения размеров дивидендов за отчетный и планируемый период.

4.1. В соответствии с Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах» Общество выплачивает Единственному акционеру установленную сумму дивидендов.

4.2. При определении дивидендной базы для распределения чистого дохода, учитываются расходы от проведенных транзакций по поручению Единственного акционера/собственника акций (долей участия), отнесенных в капитал Общества.

4.3 Общество осуществляет дифференцированный подход к определению размера дивидендов по отношению к отдельным ДО в зависимости от характера (рентабельности) бизнеса, осуществляемого данной ДО, его капиталоемкости, степени необходимости в данном среднесрочном периоде осуществлять инвестиционную деятельность с привлечением собственных средств.

4.4. Размер дивидендов, начисляемых ДО акционерам/участникам за отчетный период, определяются, исходя из наибольшей величины от чистого дохода (итоговой прибыли) ДО, с учетом применения коэффициентов/сумм дивидендных выплат согласно приложению №1 к Политике.

4.5. Размер дивидендов ДО определяется Обществом по результатам финансового года на основе аудированной финансовой отчетности ДО, составленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности и Учетной политикой ДО/Общества.

4.6. В случае, если Обществом принято решение о реинвестировании дивидендов за отчетный период, то нераспределенная прибыль не подлежит выплате Обществу в качестве дивидендов в последующие годы.

5. Порядок выплаты дивидендов

5.1. Общество/ДО выплачивает дивиденды Единственному акционеру/Обществу, в порядке и сроки, установленные действующим законодательством Республики Казахстан.

5.2. Общество/ДО и их органы управления обеспечивает своевременную и полную выплату дивидендов Единственному акционеру/Обществу соответственно, на основании решений органов управления Общества/ДО.

5.3. Выплатой дивидендов ДО считается перечисление соответствующих денежных сумм на банковский счет Общества, согласно принятому решению о сроках и порядке выплаты дивидендов.

5.4. Выплата дивидендов осуществляется в денежной форме.

6. Ответственность за выплату дивидендов

6.1. Подготовку, координацию и проведение всех мероприятий по вопросам выплаты дивидендов осуществляет соответствующий исполнительный орган.

6.2. Ответственность за своевременную выплату дивидендов несет исполнительный орган Общества/ДО в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества/ДО.

7. Заключительные положения

7.1. Если в результате изменения законодательства Республики Казахстан или Устава Общества/ДО отдельные нормы настоящей Политики вступят в противоречия с указанными изменениями, данная Политика утрачивает силу, и до внесения изменений Исполнительный орган Общества/ДО руководствуясь нормами законодательства Республики Казахстан, Уставом и настоящей Политикой в части, не противоречащей действующему законодательству.

Приложение № 1

	Наименование	Коэффициент/сумма дивидендных Минимальных выплат
	ДО	От ЧД*

Примечание:

*ЧД – наибольшая величина от консолидированного или отдельного
чистого дохода (итоговой прибыли) ДО

Пронумеровано и прошнуровано

6 листов

Корпоративный секретарь

 Е. Ахметханов