

Дивидендная политика АО «Fincraft Resources»

Общие положения

1. Настоящая дивидендная политика (далее - Политика) разработана в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан, Уставом АО «Fincraft Resources», а также внутренними документами Акционерного общества «Fincraft Resources» - (далее - Общество).
2. Политика обеспечивает баланс интересов Общества и его акционеров, устанавливает прозрачный подход принятия решения о выплате дивидендов, определения размера, порядка и сроков выплаты.
3. Политика определяет основные факторы, которыми руководствуется Совет директоров Общества при подготовке рекомендаций Общему собранию акционеров Общества для принятия решения о распределении чистого дохода, определении размера дивидендов по акциям, порядке и сроках их выплаты. При этом Совет директоров учитывает как интересы Общества, такие как необходимость повышения его капитализации и инвестиционной привлекательности, так и интересы его акционеров, уважая и строго соблюдая их права, предусмотренные законодательством Республики Казахстан, Уставом и внутренними документами Общества.

Условия выплаты дивидендов

4. Дивидендом является доход акционеров по принадлежащим им акциям, выплачиваемый Обществом в соответствии с решением Общего собрания акционеров.
5. Источником выплаты дивидендов является чистый доход по данным неконсолидированной финансовой отчетности Общества.
6. Обязательными условиями выплаты дивидендов по простым акциям Общества являются:
 - 1) проведение аудита финансовой отчетности Общества за соответствующий период;
 - 2) наличие у Общества чистого дохода за отчетный финансовый год или по итогам квартала или полугодия;
 - 3) отсутствие ограничений на начисление дивидендов, предусмотренных пунктом 9 Политики;
 - 4) решение Общего собрания акционеров по простым акциям.
7. Выплата дивидендов по простым акциям по итогам квартала или полугодия может осуществляться только после проведения аудита финансовой отчетности Общества за соответствующий период и по решению Общего собрания акционеров. В решении Общего собрания акционеров о выплате дивидендов по простым акциям по итогам квартала или полугодия указывается размер дивиденда на одну простую акцию.
8. Кроме чистого дохода для выплаты дивидендов может использоваться нераспределенная прибыль Общества. Под нераспределенной прибылью понимается накопленная прибыль за предыдущие периоды, отраженная в неконсолидированной финансовой отчетности Общества, подтвержденная независимой аудиторской компанией.

Ограничения на начисление (выплату) дивидендов

9. Не допускается начисление дивидендов по простым и привилегированным акциям Общества:

- 1) при отрицательном размере собственного капитала или если размер собственного капитала Общества станет отрицательным в результате начисления дивидендов по его акциям;
- 2) 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.

Порядок определения размера дивидендов

10. Для годового Общего собрания акционеров Совет директоров Общества готовит предложение о порядке распределения чистого дохода Общества за истекший финансовый год и размере дивидендов в расчете на одну простую акцию.

11. Размер чистого дохода за истекший финансовый год определяется по данным неконсолидированной финансовой отчетности, которая подтверждается независимой аудиторской компанией, предварительно утверждается Советом директоров Общества и утверждается годовым Общим собранием акционеров.

12. При подготовке Советом директоров Общества обоснования по распределению чистого дохода и размеру дивидендов за истекший финансовый год учитываются следующие основные факторы, влияющие на распределение чистого дохода:

- 1) фактический размер полученного Обществом чистого дохода;
- 2) показатели платежеспособности и финансовой устойчивости Общества;
- 3) обеспечение целей стратегического развития Общества, в том числе:
 - финансирование капитальных вложений, направленных на повышение производительности существующих производственных активов, генерирующих постоянные ежегодные доходы;
 - финансирование инвестиционных проектов в соответствии со структурой финансирования;
 - погашение долговых обязательств;
 - финансирование вкладов в уставные капиталы других юридических лиц (приобретение акций), предусмотренное финансовой политикой Общества;
- 4) иные факторы по усмотрению Совета директоров Общества.

13. Чистый доход, рекомендованный к выплате в виде дивидендов, определяется в сумме, выплата которой не повлияет отрицательно на деятельность Общества и/или не повлечет нарушения норм законодательства Республики Казахстан.

14. Размер дивиденда в расчете на одну простую акцию определяется путем деления чистого дохода, утвержденного к выплате в виде дивидендов, на количество простых акций в обращении.

Порядок принятия решения по выплате дивидендов

15. Решение о выплате дивидендов по простым акциям по итогам года, квартала, полугодия, и размере дивиденда в расчете на одну простую акцию Общества принимается Общим собранием акционеров.

16. В решении Общего собрания акционеров о выплате дивидендов по простым акциям указывается вся необходимая информация в соответствии с требованием законодательства Республики Казахстан и внутренними документами Общества.

17. Общее собрание акционеров Общества вправе принять решение о невыплате дивидендов по простым акциям Общества.

18. Выплата дивидендов по привилегированным акциям Общества не требует решения Общего собрания акционеров. Периодичность выплаты дивидендов и размер дивиденда на одну привилегированную акцию установлен Уставом Общества.

19. Размер дивидендов, начисляемых по привилегированным акциям, не может быть меньше размера дивидендов, начисляемых по простым акциям за этот же период.

Порядок начисления дивидендов

20. Для начисления дивидендов по простым и привилегированным акциям, Общество получает список акционеров, имеющих право получения дивидендов, который должен быть составлен на дату, предшествующую дате начала выплаты дивидендов.
21. Начисление дивидендов по простым акциям производится путем умножения дивиденда, приходящегося на 1 (одну) акцию, на число принадлежащих акционеру акций.
22. Размер дивиденда на одну привилегированную акцию установлен Уставом Общества. Начисление дивидендов по привилегированным акциям производится в течение года равными долями в отчетных периодах.
23. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям, которые не были размещены или были выкуплены самим Обществом, а также если судом или Общим собранием акционеров Общества принято решение о его ликвидации.
24. Отчуждение акции с невыплаченными дивидендами осуществляется с правом на их получение новым собственником акции, если иное не предусмотрено законодательством Республики Казахстан и (или) договором об отчуждении акций.

Порядок выплаты дивидендов

25. Совет директоров Общества вправе рекомендовать Общему собранию акционеров одну из форм выплаты дивидендов по простым акциям: деньгами или ценными бумагами Общества.
Выплата ценными бумагами утверждается на Общем собрании акционеров простым большинством голосующих акций Общества, при условии, что такая выплата осуществляется объявленными акциями Общества и выпущенными им облигациями, при наличии письменного согласия акционера. Выплата дивидендов ценными бумагами по привилегированным акциям Общества не допускается.
26. Общество производит расчет, удержание и перечисление сумм налога в бюджет, в порядке и сроки, предусмотренные законодательством Республики Казахстан.
27. Дивиденды акционерам выплачиваются за вычетом сумм налогов и других удержаний, предусмотренных законодательством Республики Казахстан.
28. Выплата дивидендов должна быть осуществлена не позднее 90 (Девяносто) календарных дней с даты, следующей за датой принятия Общим собранием акционеров решения о выплате дивидендов по простым акциям Общества.
29. В случае отсутствия сведений об актуальных реквизитах акционера у Общества или в системе реестров держателей ценных бумаг выплата дивидендов по простым акциям Общества должна быть осуществлена в порядке и сроки, определенные нормативным правовым актом уполномоченного органа, на счет, открытый в центральной депозитарии для учета невостребованных денег.
30. Выплата дивидендов по простым акциям Общества не производится до полной выплаты дивидендов по привилегированным акциям акционерам, имеющим право получения дивидендов, и по которым имеются актуальные реквизиты в системе реестров держателей акций Общества.
31. Выплата дивидендов по акциям Общества может производиться через платежного агента. Оплата услуг платежного агента производится за счет Общества.
32. Выбор платежного агента осуществляется по решению Правления Общества.
33. Выплатой дивиденда считается перечисление соответствующих сумм со счета Общества (в случае использования платежного агента – со счета такого агента) на банковские счета акционеров, либо (в случае отсутствия сведений об актуальных реквизитах акционера) на счет, открытый в центральной депозитарии для учета невостребованных денег.
34. Акционер вправе требовать выплаты неполученных дивидендов независимо от срока образования задолженности Общества, за исключением случаев, когда дивиденд не начислен по основаниям пункта 9 Политики.

35. В случае невыплаты дивидендов в срок, установленный для их выплаты, 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.

36. Общество извещает акционеров о времени, форме, месте и порядке выплаты дивидендов путем публикации этих сведений в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан.

37. Периодичность и срок выплаты дивидендов по простым акциям Общества определяется Общим собранием акционеров, выплата дивидендов по привилегированным акциям не позднее срока, установленного Уставом Общества.

Заключительные положения

38. Критерием эффективности проведения мероприятий по вопросам выплаты Обществом дивидендов является своевременная выплата дивидендов.

39. Контроль над эффективностью процесса исполнения решения Общего собрания акционеров о выплате дивидендов осуществляется Правлением Общества, в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

40. Политика вводится в действие со дня ее утверждения.

41. Вопросы, не урегулированные в Политике, регулируются Уставом Общества и законодательством Республики Казахстан.

42. Если в результате изменения законодательства Республики Казахстан отдельные положения Политики вступают в противоречие с ним, эти положения утрачивают силу и до момента внесения изменений в Политику Общество руководствуется требованиями законодательства Республики Казахстан.

43. Акционеры Общества и другие заинтересованные лица могут ознакомиться с Политикой на корпоративном веб-сайте Общества (www.fincraftresources.kz).