

## **«ҚазТрансОйл» АҚ дивиденд саясаты**

### **1. Жалпы ережелер**

1. Осы «ҚазТрансОйл» АҚ дивиденд саясаты (бұдан әрі – Саясат) Қазақстан Республикасының заңнамасына, «ҚазТрансОйл» АҚ жарғысына (бұдан әрі – Қоғам), Топтық басқару кодексіне және Қоғамның басқа да ішкі құжаттарына сәйкес әзірленді.

2. Саясаттың мақсаты – Қоғам мен оның акционерлері мүдделерінің теңгерімін, сондай-ақ акционерлер үшін Қоғамның дивидендтері мөлшерін анықтау кезінде ашық әрекетті қамтамасыз ету.

3. Саясаттың міндеттері – барлық мүдделі тараптың құқықтарын өзара сақтау арқылы барлық акционердің және Қоғамның мүдделерін оңтайлы үйлестіру, сондай-ақ Қоғамның қорлануын және инвестициялық тартымдылығын арттыру қажеттігі.

4. Қоғам жарғыға сәйкес тек жай акцияларды ғана шығарады. Қоғамның жай акциялары бойынша дивидендтер төлеу жылдың және/немесе жарты жылдың және/немесе тоқсанның қорытындылары бойынша жүзеге асырылады.

### **2. Дивидендтер төлеудің негізгі шарттары**

5. Қоғам бір жыл, жарты жыл немесе бір тоқсан ішінде алған таза кірісінің (қорытынды кірісінің) мөлшерін және Қоғамның өндірістік даму қажеттілігін және инвестициялық қызметін негізге алып, қорлануды өсірумен қатар, акционерлерге төленетін дивидендтер мөлшерін ұлғайтуға ұмтылатын болады.

6. Қоғамның дивидендтер төлеуінің негізгі шарттары:

1) Қоғамда есепті қаржы жылында немесе тоқсанның немесе жарты жылдықтың қорытындылары бойынша таза кірістің не бөлінбеген пайданың болуы;

2) Саясаттың 23-тармағымен көзделген дивидендтерді есептеуге шектеулердің жоқтығы;

3) Директорлар кеңесінің дивидендтер мөлшері туралы ұсынысы;

4) Акционерлер жалпы жиналысының шешімі.

### **3. Дивидендтер мөлшерін айқындау тәртібі**

7. Қоғам есептейтін дивидендтер мөлшерін қаржы есептілігінің халықаралық стандарттарына және Қоғам компаниялары тобының есеп саясатына сәйкес жасалған шоғырланған қаржы есептілігі негізінде қаржы жылының нәтижелері бойынша және/немесе тоқсанның және/немесе жарты жылдың қорытындылары бойынша Акционерлердің жалпы жиналысы айқындайды.

Қоғамның Басқармасы Қазақстан Республикасының аудиторлық қызмет туралы заңнамасына сәйкес аудит жүргізілген өткен жыл үшін Қоғамның жылдық

қаржы есептілігін және шоғырланған қаржы есептілігін оларды талқылау және бекіту үшін жыл сайын Акционерлердің жалпы жиналысына ұсынады. Жылдық қаржы есептілігінен басқа, Басқарма Акционерлердің жалпы жиналысына аудиторлық есептерді ұсынады.

Қоғамның жылдық қаржы есептілігі және шоғырланған жылдық қаржы есептілігі Акционерлердің жылдық жалпы жиналысы өткізілетін күнге дейін 30 (отыз) күннен кешіктірмей Директорлар кеңесінің алдын ала бекітуіне жатады.

Қоғамның жылдық қаржы есептілігін және шоғырланған жылдық қаржы есептілігін түпкілікті бекіту Акционерлердің жылдық жалпы жиналысында жүргізіледі.

Қоғам жыл сайын Қоғамның жылдық қаржы есептілігін және шоғырланған жылдық қаржы есептілігін және аудиторлық есептерді Қазақстан Республикасының заңнамасымен белгіленген мерзімдерде бұқаралық ақпарат құралдарында жариялауға міндетті.

8. Қоғамның Директорлар кеңесі Қоғам Басқармасының ұсынысы негізінде Акционерлердің жалпы жиналысына өткен қаржы жылы және/немесе жарты жыл және/немесе тоқсан үшін Қоғамның таза кірісін бөлу тәртібі және Қоғамның бір жай акциясына шаққандағы дивиденд мөлшері туралы ұсыныс береді.

Бір жай акцияға дивиденд мөлшері туралы шешім қабылдау үшін Акционерлердің жалпы жиналысына ұсынылатын материалдарда дивидендтер төлеу үшін қажетті жағдайдың бар/жоқ екендігі туралы барлық қажетті ақпарат болуы тиіс.

9. Қоғам бөлінбеген пайдадан дивидендтер төлеуі мүмкін. Бөлінбеген пайдадан дивидендтер мөлшері туралы шешім Акционерлердің жалпы жиналысында қабылданады.

10. Қоғамның Директорлар кеңесі Акционерлер жалпы жиналысының қарауына таза кірісті бөлу және дивидендтер мөлшері бойынша негіздемелер дайындаған кезде таза кірісті бөлуге әсер ететін мынадай негізгі жағдаяттарды ескеруге тиіс:

- 1) Қоғам алған таза кірістің іс жүзіндегі мөлшері;
- 2) Қоғамның төлем қабілеті және қаржылық тұрақтылығы көрсеткіштері;
- 3) Қоғамның стратегиялық дамуының мақсаттарын қамтамсыз ету, оның ішінде:

- жыл сайынғы тұрақты кірістерді келтіріп тұратын бар өндірістік активтердің өнімділігін көтеруге бағытталған күрделі қаражатты қаржыландыру;

- белгіленген тәртіпте келісілген жобаны қаржыландыру құрылымына сәйкес өзіндік қаражат талап етілетін бөлікте инвестициялық жобаларды қаржыландыру;

- қарыз міндеттемелерді өтеу;

- белгіленген тәртіпте келісілген басқа заңды ұйымдардың жарғылық капиталына салымдарды қаржыландыру (акцияларды сатып алу);

4) Қоғамның Директорлар кеңесінің қалауы бойынша өзге де жағдаяттар.

11. Қоғамның Директорлар кеңесі өткен қаржы жылы үшін Қоғамның таза кірісін бөлу тәртібі және бір жылғы дивидендтер мөлшері туралы ұсынысты дайындаған кезде дивидендтер төлеуге жолданатын сома Қоғам таза кірісінің кемінде 40%-ын құрайтынын негізге алады. Дивидендтердің нақты мөлшері, егер бұл Қоғамның міндеттемелеріне қайшы келмесе, Қоғамның таза кірісінің 100%-ына жетуі немесе асып түсуі мүмкін. Таза кірістен асып түсетін дивидендтер сомасы бөлінбеген пайдадан төленеді. Дивидендтерді есептеу үшін Қоғамның шоғырланған немесе бөлек таза кірісінің ең жоғары мөлшері қолданылады.

Бұл ретте Басқарма Қоғамның тиісті қаржы жылының нақты көрсеткіштерін, жалпы салалық барысты және Қоғамның күрделі (инвестициялық) шығындары

бағдарламасын негізге алып, дивидендтер төлеу деңгейін 40% нормативтен төмен ұсыну құқығын өзінде қалдырады.

Қоғамның Директорлар кеңесі тоқсанның немесе жарты жылдың қорытындылары бойынша Қоғамның таза кірісін бөлу тәртібі туралы ұсынысты дайындаған кезде дивидендтер төлеуге жолданатын сома тиісті қажылық кезең үшін Қоғамның таза кірісі кемінде 10%-ын құрайтынын негізге алады.

Тоқсанның немесе жарты жылдың қорытындылары бойынша дивидендтер төленген жағдайда, нақты аралық төлемдер сомасы тиісті қажылық кезең үшін дивидендтер төлеу кезінде ескеріледі.

12. Бір жай акцияға дивиденд мөлшері оларды алуға құқығы бар акционерлер тізімін жасау күніне орналастырылған және айналымда жүрген Қоғамның жай акциялары санына бөлінген жай акциялар бойынша дивидендтерге жолданатын сома негізінде анықталады.

#### **4. Дивидендтер төлеу тәртібі**

13. Дивидендтер төлеудің басым нысаны ақшалай нысан болып табылады.

Жай акциялар бойынша дивидендтер төлеу Акционерлер жалпы жиналысында дауыс беруге қатысқан Қоғамның дауыс беретін акциялары жалпы санының жай көпшілігімен дивидендтер төлеу туралы шешім қабылданған жағдайда жүргізіледі.

Қоғамның жарғысына және Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес Қоғамның жай акциялары бойынша оның бағалы қағаздарымен дивидендтер төленуі мүмкін. Қоғамның жай акциялары бойынша оның бағалы қағаздарымен дивидендтер төлеуге осындай төлеу акционердің жазбаша келісімі болған кезде Қоғамның жарияланған акцияларымен және ол шығарған облигациялармен жүзеге асырылатын жағдайда ғана жол беріледі.

Дивидендтер төлемі есебіне берілетін Қоғам бағалы қағазының құны осы бағаны анықтау күні алдындағы кейінгі алты ай ішінде «Қазақстан қор биржасы» АҚ-та жасалған мәмілелер негізінде есептелген орташа салмақталған баға ретінде белгіленеді.

Бағалы қағаздарға меншік құқығының ауысуы Қоғамның тіркеушісіне (немесе атаулы ұстаушысына) Қоғамның бағалы қағаздарын есептен шығаруға және есепке алуға қарсы бұйрық беру жолымен жүреді: Қоғам бағалы қағаздарды өз шотынан есептен шығаруға, ал акционер бағалы қағаздарды өз шотына есептеуге бұйрық береді.

14. Төленбеген дивидендтері бар жай акцияны иеліктен алу, егер жай акцияларды иеліктен алу туралы шартта өзгеше көзделмесе, акцияның жаңа иесінің оларды алу құқығымен жүзеге асырылады.

15. Қоғамның жай акциялары бойынша дивидендтер төлеу кезеңділігі Қоғамның жарғысымен және (немесе) акциялар шығару анықтамалығымен анықталады.

16. Дивидендтер акционерлерге Акционерлердің жалпы жиналысының тиісті шешімімен белгіленген тәртіпте және мерзімдерде төленеді.

17. Қоғам акционерлерге дивидендтердің уақтылы және толық төленуін қамтамасыз етеді.

18. Тиісті ақша сомасын дивидендтер төлеу үшін Қоғамның шотынан акционерлер Қоғамның тіркеушісінде немесе атаулы ұстаушысында шот ашуға берген бұйрықта көрсеткен олардың банкілік шоттарына аудару дивидендтер төлеу деп есептеледі.

19. Төленетін дивидендтерге салық салу Қазақстан Республикасының қолданыстағы заңнамасымен көзделген тәртіпте жүзеге асырылады.

20. Дивидендтер алуға құқығы бар акционерлер тізімі дивидендтер төлеу басталар күннің алдындағы күнге жасалуы тиіс.

21. Қоғамның жай акциялары бойынша дивидендтер төлеу туралы шешім мынадай мәліметтерді қамтуы тиіс:

- 1) Қоғамның атауы, орналасқан жері, банкілік және өзге де деректемелері;
- 2) дивидендтер төленетін кезең;
- 3) бір жай акцияға шаққандағы дивидендтің мөлшері;
- 4) дивидендтер төлеудің басталатын күні;
- 5) дивидендтер төлеудің тәртібі мен нысаны.

## **5. Дивидендтер төлеуге шектеулер**

22. Қоғамның жай акциялары бойынша дивидендтер есептеуге жол берілмейді:

1) өз капиталының теріс мөлшері болған жағдайда немесе егер Қоғамның өз капиталының мөлшері оның акциялары бойынша дивидендтер есептеу нәтижесінде теріс болса;

2) егер Қоғам Қазақстан Республикасының банкроттық туралы заңнамасына сәйкес төлем қабілетсіздігі немесе дәрменсіздік белгілеріне жауап берсе не көрсетілген белгілер Қоғамда оның жай акциялары бойынша дивидендтер есептеу нәтижесінде пайда болса.

23. Орналастырылмаған немесе Қоғамның өзі сатып алған жай акциялар бойынша, сондай-ақ егер сот немесе Қоғам Акционерлерінің жалпы жиналысы оны тарату туралы шешім қабылдаса, дивидендтер есептелмейді және төленбейді.

## **6. Қоғамның жай акциялары бойынша дивидендтерді бөлу тәртібі**

24. Дивидендтер төлеу үшін бөлінген сома акционерлер арасында бір жай акцияға дивиденд мөлшеріне көбейтілген оларға тиесілі жай акциялар саны бойынша бөлінеді.

## **7. Дивидендтер төлеуді жариялау тәртібі**

25. Қоғам жарияланған дивидендтерді төлеуге міндетті.

26. Бір жылдың, бір тоқсанның немесе жарты жылдықтың қорытындылары бойынша Қоғамның жай акциялары бойынша дивидендтер төлеу (төлемеу) туралы шешім осы шешім қабылданған күннен бастап 10 (он) жұмыс күні ішінде Қоғамның жарғысында көрсетілген бұқаралық ақпарат құралдарында және Қоғамның топтық веб-сайтында ([www.kaztransoil.kz](http://www.kaztransoil.kz)) міндетті түрде жариялануға тиіс.

27. Қоғам жай акциялар бойынша жарияланған дивидендтерді алудың шекті мерзімін белгілемейді және иелері есептелген дивидендтерді алмаған (сұралмаған дивидендтерді) төлеуді доғармайды.

## **8. Саясат туралы ақпаратты ашу**

28. Қоғамның акционерлері және басқа да мүдделі тұлғалар Саясатпен Қоғамның топтық веб-сайтында ([www.kaztransoil.kz](http://www.kaztransoil.kz)) таныса алады.

29. Акционерлер үшін жарияланатын материалдар қаржы жылының қорытындысы бойынша дивидендтерді төлеу немесе төлемеу туралы барлық қажетті ақпаратты қамтуы тиіс.

## **9. Жауаптылық**

30. Қоғам акционерлер құқығын бұзғаны үшін Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес жауапты болады.

31. Акционер Қоғам берешегінің жиналып қалу мерзіміне қарамастан, алынбаған дивидендтерді төлеуді талап етуге құқылы.

Акционерлердің жалпы жиналысы анықтаған мерзімде Қоғам дивидендтерді төлемеген жағдайда, акционерге дивидендтердің негізгі сомасы төленеді және ақшалай міндеттемені немесе оның бір бөлігін орындау күніне Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің қайта қаржыландыру ресми ставкасы негізге алынып есептелетін өсімақы төленеді.

32. Акционер Қоғамның тіркеушісін және осы акционерге тиесілі жай акциялардың атаулы ұстаушысын Қоғамның жай акцияларын ұстаушылар тізілімі жүйесін жүргізу үшін қажетті мәліметтерге өзгерістер туралы 10 (он) күн ішінде хабарлауға міндетті.

Акционердің осы міндеттерді сақтамауы салдарынан осыған байланысты акционер шеккен залал үшін Қоғам жауапты болмайды, сондай-ақ дивидендтерді уақтылы төлемегені үшін айыппұл жаза төлемейді.

Акционерлер жалпы жиналысының шешімінде көрсетілген мерзімде дивидендтер алуды қамтамасыз ету үшін Қоғам акционерлері қажет болған ретте дивидендтер төлеудің басталу күніне дейін Қоғамға банкілік деректерді ұсынуға тиіс. Дивидендтер аударуға арналған өтініш нысаны Қоғамның [www.kaztransoil.kz](http://www.kaztransoil.kz) топтық веб-сайтында орналастырылған.

## **10. Қорытынды ережелер**

33. Саясат ол бекітілген күннен бастап қолданысқа енгізіледі.

34. Саясатта реттелмеген мәселелер Қоғамның жарғысымен және Қазақстан Республикасының заңнамасымен реттеледі.

35. Егер Қазақстан Республикасының заңнамасы өзгеруі нәтижесінде Саясаттың жекелеген ережелері онымен қайшылыққа келетін болса, бұл ережелер күшін жояды және Қоғам Тәртібіне өзгерістер енгізілген кезге дейін Қазақстан Республикасы заңнамасының талаптары басшылыққа алынады.