

Утверждена:

Решением Единственного акционера,
владеющим всеми голосующими акциями
АО «УМЗ» № 14/21 от 18 ноября 2021 г.

Одобрена:

Решением Совета директоров АО «УМЗ»
№ 11 от 24 августа 2021 г.

Решением Правления АО «УМЗ»
№ 19/1266 от 14 мая 2021 г.

**ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА
Акционерного общества «Ульбинский металлургический завод»**

г. Усть-Каменогорск, 2021 г.

СОДЕРЖАНИЕ

1. Назначение	3
2. Сфера действия	3
3. Термины и определения	3
4. Общие положения	4
5. Цель и основные принципы	4
6. Порядок определения размера и начисления дивидендов	5
7. Процедура выплаты дивидендов	7
8. Заключительные положения	8

1. Назначение

1.1. Дивидендная политика АО «Ульбинский металлургический завод» (далее - «Общество») разработана в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества и внутренними документами Общества. Условия и порядок выплаты дивидендов также регламентируются соответствующими решениями органов Общества. Если какие-либо вопросы, связанные с выплатой дивидендов акционерам Общества, не урегулированы нормами законодательства Республики Казахстан, Уставом Общества и настоящей дивидендной политикой Общества, то они должны решаться, исходя из необходимости обеспечения прав и интересов акционеров.

1.2. Дивидендная политика Общества (далее - Политика) регулирует механизм определения размера дивидендов и их выплаты. Политика устанавливает основы взаимоотношений с акционерами по вопросам выплаты дивидендов по принадлежащим им акциям Общества.

1.3. Основы взаимоотношений вырабатываются с учетом распределения и реинвестирования чистого дохода (прибыли) Общества.

2. Сфера действия

2.1. Настоящая Политика является внутренним документом Общества, регламентирующим порядок определения размера дивидендов и порядок их выплаты с целью обеспечения интересов акционеров и обеспечения роста капитализации Общества.

2.2. Политика вводится в действие с момента её утверждения Единственным акционером (Общим собранием акционеров), и с этого момента Дивидендная политика акционерного общества «Ульбинский металлургический завод», утвержденная Единственным акционером, владеющим всеми голосующими акциями АО «УМЗ» (Общим собранием акционеров) № 296 от 27.09.2011 г., будет считаться утратившей силу.

3. Термины и определения

3.1. **акционер** – лицо, являющееся собственником акции Общества;

3.2. **акция** – ценная бумага, выпускаемая Обществом и удостоверяющая права на участие в управлении Обществом, получение дивиденда по ней и части имущества Общества при его ликвидации, а также иные права, предусмотренные Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах» № 415-ІІ от 13.05.2003 г. и иными законодательными актами Республики Казахстан;

3.3. **дивиденды** – доход акционера по принадлежащим ему акциям, выплачиваемый Обществом, согласно аудированной консолидированной финансовой отчетности/результатам деятельности Общества за отчетный период или накопления за предыдущие отчетные периоды;

3.4. **гарантированный размер дивиденда** - дивиденд по привилегированным акциям в заранее определенном гарантированном размере, установленном Уставом Общества;

3.5. **основные дивиденды** – дивиденды, выплачиваемые Обществом за счет чистого дохода (прибыли) за отчетный период;

3.6. **дополнительные дивиденды** – дивиденды, выплачиваемые Обществом за счет нераспределенной прибыли прошлых лет;

3.7. **Центральный депозитарий** - специализированное некоммерческое акционерное общество, осуществляющее виды деятельности, предусмотренные пунктом 2-1 статьи 45 Закона Республики Казахстан «О рынке ценных бумаг».

Центральный депозитарий без лицензии уполномоченного органа осуществляет следующие виды профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг:

- 1) депозитарную деятельность;
- 2) деятельность по ведению системы реестров держателей ценных бумаг; Подпункт 3 введен в действие с 1 июля 2019 года
- 3) деятельность по организации торговли с ценными бумагами и иными финансовыми инструментами;
- 4) клиринговую деятельность по сделкам с финансовыми инструментами.

Центральный депозитарий является единственной организацией на территории Республики Казахстан, осуществляющей депозитарную деятельность и деятельность по ведению системы реестров держателей ценных бумаг.

4. Общие положения

4.1. Политика регламентирует процесс распределения чистого дохода (прибыли) Общества или его части по результатам деятельности за отчетный период и выплаты дивидендов на пакеты акций или доли участия в уставных капиталах Общества.

4.2. Основы взаимоотношений вырабатываются с учетом распределения и реинвестирования чистого дохода (прибыли) Общества или его части в соответствии с утвержденными бизнес-планами, с учетом предложений органов Общества по результатам деятельности Общества и утвержденных аудированных (если требуется в соответствии с законодательством Республики Казахстан) финансовых отчетностей Общества за отчетный период.

4.3. Настоящая Политика разработана в соответствии с законодательством РК, Уставом Общества, Стратегией развития Общества на 2018-2028 годы и внутренними документами Общества.

4.4. Акционеры также вправе принять решение о распределении чистой прибыли Общества иными способами, формами, периодами, не противоречащими законодательству РК.

4.5. Вопросы, не урегулированные настоящей Политикой, регулируются законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Общества.

5. Цель и основные принципы

5.1. Целью Политики является обеспечение баланса интересов акционеров и Общества, предсказуемости и прозрачности подхода при определении размеров дивидендов и порядка их выплаты.

5.2. Общество рассматривает выплату дивидендов и рост капитализации Общества как основные задачи, необходимые для удовлетворения имущественных интересов акционеров по получению доходов по акциям Общества.

5.3. Основными принципами Политики являются:

- 1) обеспечение права акционера на получение дохода от деятельности Общества;
- 2) обеспечение своевременного распределения Обществом свободных денежных

средств;

3) обеспечение выплаты Обществом дивидендов на установленный пакет акций в установленный период в соответствии с решением Единственного акционера (Общего собрания акционеров) и законодательством Республики Казахстан;

4) обеспечение финансирования деятельности Общества, включая финансирование новых видов деятельности и инвестиционных проектов, реализуемых за счет средств Общества, а также расходов на развитие в соответствии с планом инвестиций.

5.4. Размер дивидендов к выплате определяется в зависимости от финансово-экономического состояния и стабильности деятельности Общества;

5.5. Дивиденды выплачиваются из чистого дохода Общества, полученного по результатам отчетного периода в размерах, соответствующих финансовой отчетности Общества, подтвержденной аудиторской организацией (независимым аудитором).

5.6. Дивиденды по простым и привилегированным акциям Общества выплачиваются деньгами один раз в год, при условии, что решение о выплате дивидендов было принято Единственным акционером (Общим собранием акционеров), за исключением дивидендов по привилегированным акциям. Выплата дивидендов ценными бумагами Общества по привилегированным акциям не допускается.

5.7. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям:

- которые не были размещены;
- были выкуплены самим Обществом;
- если судом или Единственным акционером принято решение о ликвидации Общества.

5.8. При отсутствии чистого дохода Общества за рассматриваемый отчетный период выплата дивидендов по простым акциям Общества не производится.

5.9. При отсутствии чистого дохода за рассматриваемый отчетный период Общество должно принять решение о выплате дивидендов акционерам – собственникам привилегированных акций в заранее определенном гарантированном размере, в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества.

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

- 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.

5.11. Список акционеров, имеющих право получения дивидендов, должен быть составлен на дату, предшествующую дате начала выплаты дивидендов.

5.12. Список акционеров, имеющих право на получение дивидендов, содержит информацию о зарегистрированных лицах, имеющих в системе реестра держателей акций Общества с раскрытием информации о клиентах, номинальных держателей и доверительных управляющих, являющихся собственниками акций Общества на дату составления списка.

6. Порядок определения размера и начисления дивидендов

6.1 Единственный акционер (Общее собрание акционеров) Общества может осуществлять дифференцированный подход по определению Основных и Дополнительных дивидендов в зависимости от рентабельности бизнеса и капиталоемкости Общества, степени необходимости в данном среднесрочном периоде осуществлять инвестиционную деятельность с привлечением собственных средств.

6.2 Доля чистого дохода, направляемая на выплату дивидендов в предстоящем году, устанавливается Единственным акционером (Общим собранием акционеров) после определения размера использованного чистого дохода, на цели, связанные с деятельностью Общества, в частности:

- на развитие и совершенствование процесса производства;
- на научно-исследовательские работы;
- на подготовку и освоение Ноу-Хау технологий и более результативных и эффективных видов продукции и оборудования.

6.3 Расчет размера дивидендов производится, исходя из размера чистого дохода (прибыли), скорректированной на:

1) чистую прибыль (убыток) по курсовым разницам, отраженную(ый) в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе/в составе финансовых доходов и расходов за отчетный период;

2) чистый убыток от обесценения (восстановление убытка от обесценения) активов отраженную(ый) в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе/в составе прочих доходов и расходов за отчетный период;

3) затраты на инвестиционные проекты Общества, рассмотренные и одобренные Советом директоров Общества к реализации за счет прибыли и осуществленные в течение отчетного периода;

4) прочие распределения акционеру/участнику, осуществленных Обществом в течение отчетного периода и отраженные соответствующим образом в финансовой отчетности.

Размер дивидендов, начисляемых за отчетный период, рассчитывается с учетом целевого уровня дивидендных выплат. Целевой уровень дивидендных выплат устанавливается Дивидендной политикой АО «НАК «Казатомпром» по отношению к дочерним организациям и утверждается решением Единственного акционера (Общим собранием акционеров)

Сумма годовых дивидендов по простым акциям не может превышать величины чистого дохода, полученного Обществом за отчетный период.

6.4 Распределение Дополнительных дивидендов производится в порядке, предусмотренном законодательством РК. При распределении Дополнительных дивидендов учитываются стандартные потребности Общества в рабочем капитале в текущем, предстоящем году и согласно бизнес-плану Общества.

6.5 Чистый доход Общества определяется согласно годовой консолидированной финансовой отчетности Общества, а при отсутствии у Общества дочерних, совместных ассоциированных организаций, согласно годовой отдельной финансовой отчетности, составленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Годовая финансовая отчетность Общества должна быть подтверждена заключением аудиторской организации, которая соответствует квалификационным

требованиям, установленным законодательством Республики Казахстан.

6.6 Совет директоров Общества предоставляет Единственному акционеру (Общему собранию акционеров) предложение о порядке распределения чистого дохода Общества за истекший финансовый год и размере дивиденда на одну простую акцию Общества.

6.7 Рекомендуемый Единственному акционеру (Общему собранию акционеров) размер дивиденда на акцию Общества, складывается исходя из следующих факторов:

- стратегических и среднесрочных планов Общества;
- размера чистого дохода, полученного Обществом за отчетный период;
- перспективных данных по финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- структуры оборотных средств Общества на конец отчетного периода;
- долговой нагрузки Общества на конец отчетного периода;
- соотношения заемных и собственных оборотных средств.

6.8 Единственный акционер (Общее собрание акционеров) Общества вправе принять решение о невыплате дивидендов по простым акциям Общества.

6.9 Решение о выплате дивидендов по простым акциям Общества должно содержать следующие сведения:

- наименование, место нахождения, банковские и иные реквизиты Общества;
- период, за который выплачиваются дивиденды;
- размер дивиденда в расчете на одну акцию;
- дату начала выплаты дивидендов;
- порядок и форму выплаты дивидендов.

6.10 Выплата дивидендов по привилегированным акциям Общества не требует решения органа Общества.

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

6.11 Общая сумма дивидендов состоит из размера дивидендов, начисленных по простым и привилегированным акциям Общества по результатам отчетного периода.

6.12 Окончательное решение о размере дивидендов принимает Единственный акционер (Общее собрание акционеров) Общества в зависимости от финансово-экономического состояния Общества.

6.13 Любые изменения графика выплаты дивидендов утверждаются соответствующим органом Общества.

6.14 Ответственность за полную и своевременную выплату дивидендов несет исполнительный орган Общества в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Устава Общества.

7. Процедура выплаты дивидендов

7.1. Дату начала выплаты дивиденда по привилегированным акциям в пределах срока, установленного для их выплаты, и порядок их выплаты определяет Правление Общества. Общество производит выплату дивидендов по привилегированным акциям в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества.

7.2. Акционер Общества обязан в течение десяти рабочих дней с момента возникновения изменений извещать центральный депозитарий и (или) номинального

держателя акций, принадлежащих данному акционеру, об изменении сведений, необходимых для ведения системы реестров держателей акций Общества. Если в период выплаты дивидендов в реестре установлены неактуальные сведения по акционеру, дивиденды акционеру не выплачиваются до предоставления акционером Обществу «Отчета о смене реквизитов лицевого счета», полученного после прохождения перерегистрации в центральном депозитарии.

7.3. В течение пяти рабочих дней перед наступлением срока выплаты дивидендов по привилегированным акциям Общество обязано опубликовать на казахском и русском языках на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности информацию о выплате дивидендов с указанием следующих сведений:

- наименование, место нахождения, банковские и иные реквизиты Общества;
- период, за который выплачиваются дивиденды;
- дату начала выплаты дивидендов;
- порядок и форму выплаты дивидендов;
- размер дивиденда в расчете на одну привилегированную акцию общества.

7.4. Дата начала выплаты дивидендов по простым акциям устанавливается Единственным акционером (Общим собранием акционеров) Общества. Выплата дивидендов по простым акциям должна быть осуществлена не позднее девяноста календарных дней с даты, следующей за датой принятия Единственным акционером (Общим собранием акционеров) решения о выплате дивидендов по простым акциям Общества.

7.5. Общество производит выплату начисленных дивидендов за вычетом налогов, установленных Налоговым законодательством Республики Казахстан.

8. Заключительные положения

8.1. Если в результате изменения законодательства РК, положения настоящей Политики вступают в противоречие с ним, это положение утрачивает силу и до момента внесения изменений в настоящую Политику необходимо руководствоваться законодательством РК.

8.2. Изменения и дополнения в Политику Общества вносятся по решению Единственного акционера (Общего собрания акционеров).

