

Бекітілді:

«Астана-Энергия» АҚ-ның
Жалғыз акционердің шешімімен

2025жылғы «18» сәуірі,

**«Астана-Энергия» АҚ-ның
дивидендтік саясаты
туралы ережесі**

Астана қаласы 2025 жыл

МАЗМҰНЫ

1. Жалпы Ережелер.....	2
2. Дивидендтік саясаттың мақсаты мен негізгі қағидаттары	2
3. Дивидендтер мен төлемдерді есептеу кезінде шарттары мен өлшемдер тәртібін анықтау.....	2
4. Төленетін дивидендтер мөлшерін есептеу	4
5. Қоғамның дивидендтік Саясаты туралы хабардар ету	6
6. Дивидендтер төлемегені үшін жауапкершілік	6
7. Қорытынды ереже	7

1. Жалпы ережелер

1.1. Осы "Астана-Энергия" АҚ дивидендтік саясат туралы ережесі (бұдан әрі-Ереже) Қазақстан Республикасының "Акционерлік қоғамдар туралы" Заңына, Қазақстан Республикасының "Электр энергетикасы туралы" Заңына, Қазақстан Республикасының "Жылу энергетикасы туралы" Заңына, Қазақстан Республикасының "табиғи монополиялар туралы" Заңына сәйкес әзірленді, "Астана-Энергия" АҚ Корпоративтік басқару кодексімен (бұдан әрі – қоғам), Қоғамның Жарғысымен және оның ішкі құжаттарымен Қоғамның инвестициялық тартымдылығын арттыруға және оны капиталдандыруға бағытталған.

1.2. Дивидендтік саясат Қоғамның кірісті басқару саясатының жалпы құрамдас бөлігі болып табылады, бекітілген орта мерзімді және ұзақ мерзімді жоспарлар негізінде таза табысты бөлу бөлігінде акционермен өзара қарым қатынасты айқындайды, сондай-ақ есепті жылдағы Қаржы-шаруашылық қызметінің қорытындыларын шығару жөніндегі жұмыс шеңберінде Қоғамның Директорлар кеңесінен келіп түскен ұсыныстары

1.3. Қоғамның дивидендтер төлеу шарттары мен тәртібі Қазақстан Республикасының заңнамасымен және осы ережемен регламенттеледі.

2. Дивидендтік саясаттың мақсаты мен негізгі қағидаттары

2.1. Дивидендтік саясаттың мақсаты қоғам мен акционердің мүдделерінің теңгерімін қамтамасыз ету болып табылады, сондай-ақ дивидендтердің мөлшерін, оларды төлеу шарттары мен тәртібін айқындауға ашық көзқарас.

2.2. Дивидендтік саясаттың негізгі қағидаттары:

- 1) Қоғамның акционерге кепілді дивидендтер төлеуін қамтамасыз ету;
- 2) Қоғамның қаржылық тұрақтылығын қамтамасыз ету;
- 3) Қоғамның инвестициялық қызметін қаржыландыруды қамтамасыз ету;
- 4) Дивидендтер мөлшерін айқындау тетігінің ашықтығын қамтамасыз ету;

3. Дивидендтерді есептеу және төлеу мөлшерін айқындау шарттары мен тәртібі

3.1. Төленетін дивидендтердің мөлшері мыналарға байланысты анықталады:

1. Қоғамның қысқа мерзімді және ұзақ мерзімді қаржылық тәуекелдерін сипаттайтын, қаржылық көрсеткіштер негізінде есепті жылдың соңындағы қоғамның қаржылық-экономикалық жай-күйі;
2. пайда есебінен игеруге жататын және есепті жыл ішінде жүзеге асырылған Қоғамның инвестициялық шығыстары сондай-ақ орта мерзімді және ұзақ мерзімді кезеңдерде игеруге жоспарланған;

3. Қазақстан Республикасының "Электр энергетикасы туралы" заңында, Қазақстан Республикасының "Жылу энергетикасы туралы" заңында, Қазақстан Республикасының "табиғи монополиялар туралы" заңында, Қазақстан Республикасы ұлттық экономика министрінің 2019 жылғы 19 қарашадағы № 90 бұйрығымен бекітілген тарифтерді қалыптастыру қағидаларында, бекіту кезінде ескерілетін пайда нормасын айқындау әдістемесінде белгіленген нормаларды ескере отырып, таза пайда мөлшері Қазақстан Республикасы энергетика министрлігінің 2020 жылғы 22 мамырдағы № 205 бұйрығымен бекітілген электр энергиясына шекті тарифтер.

3.2. Қоғамның дивидендтерін төлеу шарттары:

- 1) Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының талабы бойынша жасалған аудиттелген қаржылық есептілік деректеріне сәйкес Қоғамда бір жыл ішінде таза табыстың (қорытынды пайданың) болуы;
- 2) "Акционерлік қоғамдар туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 22-бабының 4, 5-тармақтарында көзделген дивидендтер төлеуге шектеулердің болмауы;
- 3) мемлекеттік уәкілетті органдармен жасалған келісімдер бойынша дивидендтер төлеуге шектеулердің болмауы.

3.3. Акционер дивидендтер төлеу туралы шешім қабылдаған жағдайда Қоғамның жай акциялары бойынша дивидендтер Қоғамның ақшасымен немесе бағалы қағаздарымен төленеді.

3.4. Бағалы қағаздармен дивидендтер төлеуге мұндай төлемді акционердің жазбаша келісімі болған кезде қоғамның жарияланған акциялары және (немесе) ол шығарған облигациялар жүзеге асырған жағдайда ғана жол беріледі.

3.5. Қоғамның жай акциялары бойынша дивидендтер төлеу осы Ережеге сәйкес айқындалған мөлшерде акционердің шешімі бойынша есепті жыл үшін қоғамның қаржылық есептілігіне аудит жүргізілгеннен кейінгі жылдың қорытындылары бойынша жүзеге асырылады. Акционердің жай акциялар бойынша дивидендтер төлеу туралы шешімінде бір жай акцияға дивиденд мөлшері көрсетіледі.

3.6. Акционер Қоғамның жай акциялары бойынша дивидендтер төлеу туралы шешім қабылдауға құқылы.

3.7. Акционердің жай акциялар бойынша дивидендтер төлеу туралы шешімінде мынадай мәліметтер болуы тиіс:

- 1) Қоғамның атауы, орналасқан жері, банктік және өзге де деректемелері;
- 2) Дивидендтер төленетін кезең;
- 3) бір жай акцияға шаққандағы дивиденд мөлшері;

4) дивидендтер төлеудің басталу күні;

5) дивидендтерді төлеу тәртібі мен нысаны;

6) Төлем агентінің атауы (Төлем агенті болған кезде).

3.8. Дивидендтерді жоспарлы және уақтылы төлеуді ұйымдастыру үшін қоғам төлем агентін тарта алады. Төлем агентінің қызметтеріне ақы төлеу Қоғам есебінен жүргізіледі.

3.9. Дивидендтерді төлеу акционер Қоғамның жай акциялары бойынша дивидендтер төлеу туралы шешім қабылдаған күннен кейінгі күннен бастап күнтізбелік тоқсан күннен кешіктірілмей жүзеге асырылуы тиіс.

3.10. Қоғамның шотынан (ал төлем агентін пайдаланған жағдайда – осындай агенттің шотынан) акционердің банктік шоттарына тиісті ақша сомаларын аудару дивидендтер төлеу болып есептеледі.

3.11. Дивидендтер қоғамның өзі орналастырмаған немесе сатып алмаған, сондай-ақ сот немесе акционер оны тарату туралы шешім қабылдаған қарапайым акциялар бойынша есептелмейді және төленбейді.

4. Төленетін дивидендтер мөлшерін есептеу

4.1. Қоғамның төлеуіне дивидендтер мөлшерін есептеу есепті аяқталған жылы жүзеге асырылады.

4.2. Қоғамның акциялары бойынша дивидендтерді есептеуге жол берілмейді:

1) меншікті капиталдың теріс мөлшері кезінде немесе егер қоғамның меншікті капиталының мөлшері оның акциялары бойынша дивидендтерді есептеу нәтижесінде теріс болса;

2) егер Қоғам Қазақстан Республикасының оңалту және банкроттық туралы заңнамасына сәйкес төлем қабілетсіздігі немесе дәрменсіздік белгілеріне жауап берсе не көрсетілген белгілер қоғамда оның акциялары бойынша дивидендтерді есептеу нәтижесінде пайда болса;

3) егер қоғам есепті жылдың қорытындысы бойынша шығын алса.

4.3. Есепті жылдың қорытындылары бойынша дивидендтердің мөлшері мынадай түрде айқындалады:

$$\text{ЧПД} * \text{РП} = \text{дивиденттері}$$

ЧПД – есепті жылдың қорытындылары бойынша дивидендтер мөлшерін айқындауға жататын таза пайда;

РП – акционердің шешімімен анықталатын пайыз мөлшері. Пайыз мөлшері: Қоғамның Жалғыз акционерінің шешімімен Қазақстан Республикасының қолданыстағы заңнамасында және/немесе тиісті шешім қабылданған кезде қолданылатын нормативтік құқықтық актілерде белгіленген шектерде айқындалады. Акционер Қоғамның жай акциялары бойынша дивидендтер төлеу туралы шешім қабылдаған жағдайда, ПМ "0" ретінде қабылданады.

4.4. Есепті жылдың қорытындылары бойынша дивидендтер мөлшерін айқындауға жататын таза пайда былайша айқындалады:

$$\text{ЧПД} = \text{ЧП} - \text{ИРП}$$

где:

ЧП – Қоғамның аудиттелген қаржылық есептілігіне сәйкес есепті жылдағы таза пайда (МСФО 12 сәйкес табыс салығын есептемегенде).

ИРП – Қазақстан Республикасының "Электр энергетикасы туралы", "Жылу энергетикасы туралы", "табиғи монополиялар туралы" заңдарына сәйкес, сондай-ақ Қазақстан Республикасының Энергетика министрінің 2020 жылғы 22 мамырдағы № 205, бұйрығымен бекітілген электр энергиясына шекті тарифтерді бекіту кезінде ескерілетін пайда нормасын айқындау әдістемесіне сәйкес, пайда мөлшері Қоғамның инвестициялық шығыстарын қаржыландыру көзі ретінде есепке алынады, Қазақстан Республикасы Ұлттық экономика министрінің 2019 жылғы 19 қарашадағы № 90 бұйрығымен бекітілген тарифтерді, сондай-ақ акционер есепті жылдың келешектегі орта мерзімді және ұзақ мерзімді кезеңдердегі пайдасының есебінен игеруге мақұлдаған Қоғамның инвестициялық шығыстарын қалыптастыру қағидаларын айқындайды

4.5. Қаржыландыру көзі бар Қоғамның инвестициялық шығыстары пайдасы, келесідей анықталады:

$$\text{ИРП} = \text{ИРП}_{\text{ээ}} + \text{ИРП}_{\text{тэ}} + \text{ИРП}_{\text{рм}}$$

ИРП_{ээ} – электр энергиясын өткізу жөніндегі қызметтен түсетін пайда есебінен қаржыландыру көзі бар Қоғамның инвестициялық шығыстарының сомасы мыналарды қамтиды:

- есепті жылы игерілген;
- есепті жылы игерілмеген және келесі жылға ауыстырылған;
- акционер болашақ орта және ұзақ мерзімді кезеңдердегі есепті жылдың пайдасы есебінен игеруге мақұлдаған.

Қоғамның инвестициялық шығыстар бағдарламасын Қоғамның Директорлар кеңесі бекітеді. Инвестициялық шығыстарды қаржыландыруға бағытталатын электр энергиясы бойынша нақты алынатын пайданың мөлшері кемінде 50 (елу) пайыз қабылданады;

ИРП_{тэ} – жылу энергиясын өткізу жөніндегі қызметтен түсетін пайда есебінің қаржыландыру көзі бар Қоғамның инвестициялық шығыстарының сомасы мыналарды қамтиды:

- есепті жылы игерілген;
- есепті жылы игерілмеген және келесі жылға ауыстырылған.

Программа инвестиционных расходов утверждается совместным приказом ведомства уполномоченного антимонопольного органа по городу Астане и ГУ «Астана қаласының энергетика басқармасы». Инвестициялық шығыстарды қаржыландыруға жіберілетін жылу энергиясы бойынша пайда мөлшері Астана қаласы бойынша уәкілетті монополияға қарсы органның ведомствосы бекіткен тарифтік сметамен және жылу энергиясын өндіруге арналған тарифпен айқындалады.

ИРПрм – электр қуатын қолдау бойынша қызмет көрсетуден алынатын пайда есебінен қаржыландыру көзі бар Қоғамның инвестициялық шығыстарының сомасы мыналарды қамтиды:

- есепті жылы игерілген;
- есепті жылы игерілмеген және келесі жылға ауыстырылған;
- акционер болашақ орта және ұзақ мерзімді кезеңдердегі есепті жылдың пайдасы есебінен игеруге мақұлдаған.

Қоғамның инвестициялық шығыстар бағдарламасын Қоғамның директорлар кеңесі бекітеді. Электр қуатын қолдау бойынша қызмет көрсетуден түскен пайда 100% мөлшерінде инвестициялық шығыстарды қаржыландыруға бағытталады.

5. Қоғамның дивидендтік Саясаты туралы хабардар ету

5.1. Қоғам дивидендтік саясат туралы ережені және оған енгізілген өзгерістерді қоғамның интернет желісіндегі корпоративтік веб-сайтында жариялайды.

5.2. Дивидендтерді төлеу туралы шешім қабылдау үшін акционерлерге ұсынылатын материалдардың құрамында дивидендтерді төлеу үшін қажетті шарттың бар немесе жоқтығын куәландыратын барлық қажетті ақпарат болуы тиіс.

6. Дивидендтер төлемегені үшін жауапкершілік

6.1. Қоғам акционерлерге дивидендтерді осы Ережеде белгіленген мерзімде төлеуге міндетті.

6.2. Акционер қоғамның берешегін қалыптастыру мерзіміне қарамастан алынбаған дивидендтерді төлеуді талап етуге құқылы.

6.3. Егер Қоғам өз міндеттемелерін уақтылы орындамаса, акционер есептелген дивидендтерді сот тәртібімен төлеуді талап етуге құқылы.

6.4. Дивидендтерді уақтылы төлемегені үшін Қоғамның Басқармасы Қазақстан Республикасының қолданыстағы заңнамасына және қоғамның жарғысына сәйкес жауапты болады.

7. Қорытынды ережелер

7.1. Осы Ережені бекіту туралы, сондай-ақ оған өзгерістер мен толықтырулар енгізу туралы шешімді акционер қабылдайды.

7.2. Осы Ереже оны Қоғамның жалғыз акционері бекіткен кезден бастап күшіне енеді.

7.3. Егер осы Ереженің жекелеген ережелері Қазақстан Республикасының қолданыстағы заңнамасына және/немесе Қоғамның Жарғысына қайшы келген жағдайда, мұндай ережелердің күші жойылады. Осы ережелермен реттелетін мәселелер бойынша осы Ережеге тиісті өзгерістер енгізілгенге дейін Қазақстан Республикасының қолданыстағы заңнамасы мен Қоғам Жарғысының нормаларын басшылыққа алған жөн.