

АО Научный центр противомикробных препаратов

Система менеджмента качества

Положение

О дивидендной политике

Страница: 1 из 7

№ редакции: 2

Год выпуска: 2018



Утверждено

решением Единственного акционера
АО «Научный центр
противомикробных препаратов»
от «29» января 2018 года
(приказ №09)

СИСТЕМА МЕНЕДЖМЕНТА КАЧЕСТВА

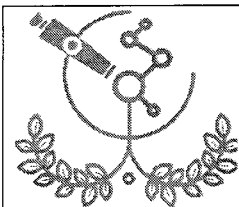
ПОЛОЖЕНИЕ

О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ

ПДП-02-02-03

Разработано:	Согласовано:	
Корпоративный секретарь Алдабергенова З.М.	Представитель руководства по качеству, главный специалист по делопроизводству Молдахметова М.К	Председатель Правления АО НЦПП Ильин А.И.
 подпись «14» 08 2017 г.	 подпись «14» 08 2017 г.	 подпись «14» 08 2017 г.

г. Алматы



1 СОКРАЩЕНИЯ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ

АО НЦПП, Общество – АО «Научный центр противомикробных препаратов»;

Закон – Закон Республики Казахстан «Об акционерных обществах»;

Единственный акционер – акционер Общества, либо юридическое лицо, осуществляющее права владения и пользования акциями Общества;

Дивиденды – часть чистого дохода (итоговой прибыли) Общества, согласно финансовой отчетности/результатам деятельности Общества за отчетный период, выплачиваемая Единственному акционеру по принадлежащим ему акциям в уставном капитале Общества;

Акция – ценная бумага, выпускаемая акционерным обществом и удостоверяющая права на участие в управлении акционерным обществом, получение дивиденда по ней и части имущества общества при его ликвидации, а также иные права, предусмотренные законодательством Республики Казахстан;

Резервный капитал – капитал, формируемый по решению Единственного акционера путем ежегодных отчислений из чистого дохода для покрытия убытков, связанных с осуществлением хозяйственной деятельностью Общества;

Фонд развития – часть чистого дохода согласно финансовой отчетности Общества, остающаяся в распоряжении Общества после выплаты дивидендов и формирования резервного капитала.

2 ЦЕЛЬ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Положение о дивидендной политике (далее – Положение) АО НЦПП разработано в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан, Уставом и Кодексом корпоративного управления Общества

2. Целью данного Положения является установление порядка распределения чистого дохода, определение его части, направляемого на выплату дивидендов, порядок определения размера дивидендов и порядок выплаты дивидендов, в том числе сроки и форма их выплаты.

3 ОБЛАСТЬ ПРИМЕНЕНИЯ

1. Положение используется в работе соответствующими структурными подразделениями АО НЦПП при распределении прибыли по итогам деятельности АО НЦПП за отчетный год.

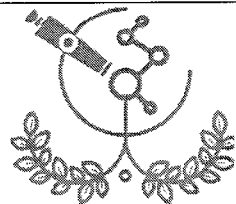
4 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Условия и порядок выплаты дивидендов регламентируется законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества и настоящим Положением, а также соответствующими решениями Единственного акционера.

2. Принятие решения о выплате дивидендов по простым акциям является правом, а не обязанностью Единственного акционера, который вправе принять решение о невыплате дивидендов.

3. Выплата объявленных дивидендов является обязанностью Общества. Общество несет ответственность перед Единственным акционером, имеющим право на получение дивидендов, за неисполнение этой обязанности в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

4. Исполнительный орган должен представлять прогнозные показатели размера дивидендов на акции Единственному акционеру, осуществляющему права владения и пользования указанными акциями, до первого апреля года, следующего за отчетным.

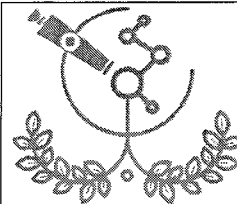


5 ЦЕЛИ И ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ

1. Дивидендная политика Общества формируется в целях:
 - увеличения активов и обеспечение роста капитализации Общества;
 - обеспечения баланса интересов Единственного акционера и установление прозрачного, понятного, доступного Единственному акционеру механизма определения размера дивидендов и их выплаты;
 - предоставления Единственному акционеру достаточной информации для формирования точного представления о наличии условий для дивидендов и о порядке их выплаты;
 - исключения возможности введения Единственного акционера в заблуждение относительно финансового положения Общества при выплате дивидендов;
2. Дивидендная политика Общества основывается на следующих принципах:
 - строгое соблюдения прав Единственного акционера, предусмотренных законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества и Кодексом корпоративного управления;
 - обеспечение достаточного финансирования деятельности Общества за счет инвестирования части чистого дохода в развитие Общества в целях увеличения стоимости активов и роста капитализации Общества;
 - обеспечение за счет капитализируемой части чистого дохода, достижения приоритетных целей развития Общества;
 - соблюдение ограничений, установленных законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества, при принятии решения о выплате дивидендов;
 - обеспечение мотивации исполнительного органа Общества к достижению планируемого чистого дохода и дивидендов;
 - планирование Обществом на год вперед и составление прогноза на следующие годы величины чистого дохода, потребности в финансовых ресурсах для реализации проектов и программ, размера планируемых дивидендов, а также осуществление контроля со стороны Совета директоров Общества за фактически достигнутыми Обществом показателями по результатам финансового года и выработки советом директоров предложений по уточнению размера дивидендов.
 - оценка Советом директоров эффективности руководящих работников Общества с учетом достижения по результатам отчетного года согласованного размера чистого дохода.

6 ОСНОВНЫЕ УСЛОВИЯ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

1. При принятии решения о выплате дивидендов Единственный акционер исходит из условий их выплаты, а также учитывает размер полученного чистого дохода за отчетный финансовый период и потребностей развития деятельности Общества.
2. Условия выплаты дивидендов по акциям Общества являются:
 - 1) наличие у Общества чистого дохода по результатам финансово-хозяйственной деятельности за год.
 - 2) отсутствие предусмотренных законодательством ограничений для начисления дивидендов;
 - 3) соответствие законодательству Республики Казахстан порядка начисления и выплаты дивидендов в Обществе;
 - 4) поддержание требуемого уровня финансового и материально-технического состояния Общества, обеспечение перспектив его развития;
 - 5) наличие рекомендаций Совета директоров о размере дивидендов;
 - 6) наличие решения Единственного акционера о выплате дивидендов.



АО Научный центр противомикробных препаратов

Система менеджмента качества

Положение

О дивидендной политике

Страница: 4 из 7

№ редакции: 2

Год выпуска: 2018

7 ПОРЯДОК ОПРЕДЕЛЕНИЯ РАЗМЕРОВ ДИВИДЕНДОВ

1. Дивиденды выплачиваются из чистого дохода Общества, определяемого на основе его финансовой отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

2 В соответствии с законодательством Республики Казахстан Совет директоров Общества представляет Единственному акционеру предложения о порядке распределения чистого дохода Общества за истекший финансовый год и размерах дивидендов в расчете на одну простую акцию Общества, выплачиваемых Обществом по итогам года.

3. Окончательное решение о размере и сроках выплаты дивидендов принимается решением Единственного акционера.

4. При определении рекомендуемого Единственному акционеру размера дивидендов Совет директоров Общества учитывает предлагаемые исполнительным органом Общества основные направления распределения чистого дохода. Для выработки Советом директоров рекомендаций по размеру дивидендов исполнительный орган Общества представляет обоснование по каждому направлению предполагаемого распределения чистого дохода, полученного по результатам деятельности Общества в отчетном финансовом периоде.

5. При анализе предложений по распределению чистого дохода и решения вопроса о доли дохода, рекомендуемого на дивидендные выплаты, Советом директоров Общества учитываются следующие основные факторы, влияющие на пропорции распределения чистого дохода:

- фактический размер полученного чистого дохода Общества;
- обеспечение формирования резервного капитала и фонда развития Общества;
- финансово-хозяйственные планы Общества на следующий отчетный период;
- обеспечение приоритетных целей стратегического развития Общества.

6. При определении рекомендуемого Единственному акционеру размера дивиденда (в расчете на одну простую акцию) и соответствующей доли чистого дохода Общества, направляемой на дивидендные выплаты, Совет директоров Общества исходит из того, что сумма средств, направляемая на дивидендные выплаты, должна соответствовать требованиям законодательства Республики Казахстан и составлять не менее 50% чистого дохода.

7. Размер дивидендов на одну простую акцию определяется исходя из суммы чистого дохода, разделенного на количество простых акций Общества.

8. Размер рекомендуемого Советом директоров размера дивидендов в расчете на одну простую акцию исчисляется в национальной валюте Республики Казахстан и округляется в соответствии с математическими правилами до тенге.

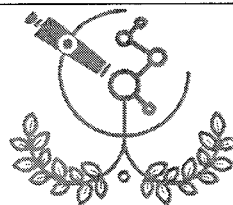
8 ПОРЯДОК ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ЧИСТОГО ДОХОДА

1. Часть чистого дохода Общества после уплаты налогов направляется на:

- выплату дивидендов на акции, составляющие не менее 50% от чистого дохода;

- в распоряжение Общества и направляются для формирования фонда развития Общества в размере не менее 50 % от части чистого дохода Общества, оставшейся после уплаты налогов и выплаты дивидендов на акции.

2. Фонд развития Общества предназначен для финансирования внедрения достижений научно-технического прогресса, обновления основных производственных фондов, совершенствования организации производства, проведения научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, осуществления прочих организационно-технических мероприятий. Формируется на основе чистой прибыли, части амортизационных отчислений, выручки от реализации выбывшего и излишнего имущества Общества и является внутривладельческим источником финансирования



АО Научный центр противомикробных препаратов

Система менеджмента качества

Положение

О дивидендной политике

Страница: 5 из 7

№ редакции: 2

Год выпуска: 2018

нецентрализованных капитальных вложений Общества в обновление основных фондов.

3. Фонд развития Общества расходуется по смете, утверждаемой руководителем исполнительного органа Общества на следующие цели:

- 1) новые проекты:
 - научно-исследовательские проекты;
 - проектные работы;
 - конструкторские и технологические работы;
 - 2) человеческие ресурсы:
 - повышение квалификации работников;
 - привлечение внешних (внешатных) узкопрофильных специалистов;
 - 3) совершенствование и расширение производства:
 - совершенствование технологии и организации производства;
 - модернизация оборудования;
 - техническое перевооружение и реконструкция действующего производства;
 - финансирование разработки и освоения новых видов продукции и технологических процессов;
 - расширение производства;
 - 4) прочие нужды
 - проведение конференций, семинаров, выставок.
 - взносы Общества в качестве вкладов учредителей в создание уставного капитала других предприятий.
 - формирование фонда резервного капитала Общества в размере не менее 10 % от части чистого дохода Общества, оставшейся после уплаты налогов и выплаты дивидендов на акции;
 - выплату премий (бонусов) руководителю и членам исполнительного органа, премирование корпоративного секретаря и внутреннего аудитора Общества в размере 10 % от части чистого дохода Общества;
 - премирование работников Общества в размере не менее 30 % от части чистого дохода Общества
4. Формирование резервного капитала Общества осуществляется по решению Единственного акционера.

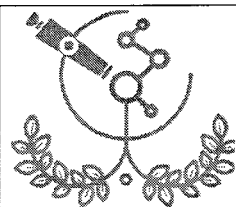
9 ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ

1. При наличии условий, предусмотренных пунктом 11 настоящего Положения Совет директоров Общества, руководствуясь разделами 6-7 настоящего Положения, представляет на рассмотрение Единственного акционера предложения о порядке распределения чистого дохода Общества за истекший финансовый год и размерах дивидендов в расчете на одну простую акцию Общества, выплачиваемых Обществом по итогам года, для принятия Единственным акционером окончательного решения.

2. Предложения Совета директоров Общества по размеру дивидендов, выплачиваемых по акциям по результатам финансового года и порядку его выплаты оформляются протоколом (решением Совета директоров), выписка из которого должна быть доступна Единственному акционеру Общества в соответствии с действующим законодательством для принятия ими окончательного решения.

5. Единственный акционер Общества в установленном законодательством порядке:

- принимает решение о выплате (невыплате) дивидендов на акции;
- принимает решение об утверждении порядка распределения чистого дохода общества за отчетный финансовый год;
- утверждает размер дивиденда в расчете на одну простую акцию Общества.



6. Информация о принятии решения о выплате дивидендов должна быть достаточной для формирования точного представления о наличии условий для выплаты дивидендов и порядке их выплаты.

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

- 1) период, за который выплачиваются дивиденды;
- 2) размер дивиденда в расчете на одну простую акцию;
- 3) дату начала выплаты или период выплаты дивидендов, установленный действующим законодательством Республики Казахстан;
- 4) порядок и форму выплаты дивидендов.

8. Решение о выплате дивидендов по простым акциям Общества принимается Единственным акционером и оформляется соответствующим приказом.

10 ОГРАНИЧЕНИЯ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

1. При принятии решения о выплате дивидендов Единственный акционер руководствуется ограничениями, установленными Законом.

2. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям, которые не были размещены или были выкуплены самим Обществом, а также если судом или учредителем Общества принято решение о его ликвидации.

3. Не допускается начисление дивидендов по простым 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 банкротстве, либо указанные признаки появятся у Общества в результате начисления дивидендов по его акциям.

11 ПОРЯДОК И ФОРМА ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

1. Дивиденды по итогам года выплачиваются в срок, установленный Единственным акционером при принятии решения о начислении дивидендов.

Если последний день срока выплаты дивидендов приходится на нерабочий день, днем окончания срока считается следующий за ним рабочий день.

2. Общество вправе исполнить обязательство по выплате дивидендов досрочно. Общество вправе исполнить обязательство по выплате дивидендов в любой день в течение срока выплаты дивидендов.

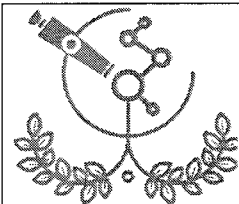
3. При отсутствии решения Единственного акционера о выплате дивидендов Общество не вправе выплачивать дивиденды, а Единственный акционер требовать их выплаты.

4. Выплата дивидендов производится в денежной форме путем перечисления суммы с расчетного счета Общества на казначейский счет местного налогового органа.

5. Налогообложение выплачиваемых дивидендов осуществляется в порядке, предусмотренном законодательством Республики Казахстан.

12 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ

1. Единственный акционер и другие заинтересованные лица могут ознакомиться с настоящим Положением и изменениями к нему в порядке, предусмотренном действующим законодательством Республики Казахстан, а также на официальном web-сайте Общества в сети Интернет по адресу: www.scaid.kz.



АО Научный центр противомикробных препаратов

Система менеджмента качества

Положение

О дивидендной политике

Страница: 7 из 7

№ редакции: 2

Год выпуска: 2018

2. В составе материалов, предоставляемых Единственному акционеру для принятия решения, должна содержаться информация, свидетельствующая о наличии или отсутствии условий, необходимых для выплаты дивидендов.

3. В течение 10 (десяти) рабочих дней со дня принятия решения о выплате (невыплате) дивидендов по акциям Общества, данное решение должно быть опубликовано в средствах массовой информации или на web-сайте Общества.

13 ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА СВОЕВРЕМЕННУЮ ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ

1. Общество обязано выплатить дивиденды, объявленные по акциям.

2. Ответственность за несвоевременную выплату дивидендов несет исполнительный орган Общества в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества.

3. В случае невыплаты дивидендов в срок, установленный для их выплаты, Единственному акционеру выплачивается основная сумма дивидендов и пеня, исчисляемая исходя из официальной ставки рефинансирования Национального Банка Республики Казахстан на день исполнения денежного обязательства или его соответствующей части за каждый день просрочки.

14 ЗАКЛЮЧЕНИЕ

1. Решение об утверждении настоящего Положения, а также решение о внесении изменений и дополнений в настоящее Положение и решение о признании его утратившим силу принимается Единственным акционером Общества.

2. Если отдельные пункты настоящего Положения вступают в противоречие с действующим законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества, эти пункты утрачивают силу и в части регулируемых этими пунктами вопросов следует руководствоваться нормами законодательства Республики Казахстан и Устава Общества до момента внесения соответствующих изменений в настоящее Положение.

15 РАССЫЛКА

- Правление АО НЦПП
- СВА АО НЦПП
- Отдел юридической поддержки, человеческих ресурсов и делопроизводства (ПРК)
- Отдел экономики и финансов
- Отдел бухгалтерского учета
- Секретарь Правления