

**Утверждено**  
**Советом директоров**  
**АО «Казахфильм» им.Ш.Айманова**  
**«14» ноября 2009 г.**  
**Протокол № 3**

**ПОЛОЖЕНИЕ**  
**О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**  
**«КАЗАХФИЛЬМ» имени ШАКЕНА АЙМАНОВА**

**1. Общие положения**

1. Настоящее Положение разработано в соответствии с Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах» и Кодексом корпоративного управления, в целях повышения благосостояния акционеров и обеспечения роста капитализации Общества через установление прозрачного и понятного акционерам механизма определения дивидендов и их выплаты.

2. Настоящее Положение определяет дивидендную политику акционерного общества «Казахфильм» им.Ш.Айманова (далее по тексту - Общество) в отношении определения минимального размера дивиденда за отчетный период, которой будет руководствоваться Совет директоров Общества при подготовке рекомендаций для годового общего собрания акционеров по вопросу выплаты (объявления) дивидендов.

3. Источником выплаты дивидендов по простым акциям Общества является чистый доход Общества (после уплаты налогов и других обязательных платежей в бюджет налогообложения).

Чистый доход Общества определяется по данным бухгалтерской отчетности Общества (отчет о прибылях и убытках - форма № 2) за соответствующий период деятельности Общества.

4. Общество вправе по результатам квартала, полугодия и (или) по результатам финансового года принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям.

Решение о выплате дивидендов принимается общим собранием акционеров.

5. Общество обязано выплатить объявленные по акциям дивиденды. Дивиденды выплачиваются деньгами.

Размер дивиденда на одну простую акцию устанавливается в тенге без учета удерживаемого с акционера налога.

Размер дивиденда по итогам квартала, полугодия, за исключением дивидендов по результатам финансового года, не может быть больше рекомендованного Советом директоров общества.

Дивиденды выплачиваются в срок, не превышающий 60 дней со дня принятия решения о выплате дивидендов по итогам квартала, полугодия и (или) по результатам финансового года.

Дивиденды начисляются и выплачиваются только по полностью оплаченным акциям.

6. Общество не вправе принимать решение (объявлять) о выплате

дивидендов по акциям, а также выплачивать объявленные дивиденды в случаях, предусмотренных пунктами 4,5 статьи 22 Закона Республики Казахстан «Об акционерных обществах».

7. Общество, в лице единоличного исполнительного органа – президента несет ответственность перед акционерами за невыплату дивидендов в установленные общим собранием акционеров сроки в соответствии с действующим законодательством.

## **2. Минимальный размер чистого дохода общества, направляемый на выплату дивидендов.**

8. На выплату дивидендов по результатам финансового года может быть направлено не менее 50 (пятьдесят) процентов чистого дохода Общества за отчетный финансовый год.

9. Размер чистого дохода, направляемого на выплату дивидендов по результатам финансового года, может быть увеличен Советом директоров общества при подготовке рекомендаций к годовому общему собранию акционеров по распределению чистого дохода общества по результатам деятельности общества за отчетный год при соблюдении следующих условий:

- отсутствию в акционерном обществе утвержденных Советом директоров эффективных инвестиционных проектов либо краткосрочных или среднесрочных планов реконструкции и модернизации основного и вспомогательного производства, увеличивающих, в конечном счете стоимость активов и рост капитализации общества;

- отсутствию задолженности по налогам и сборам в бюджет.

## **3. Принятие решения о выплате дивидендов по результатам квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года.**

10. Внеочередное общее собрание акционеров с повесткой дня «Выплата (объявление) дивидендов по итогам квартала, полугодия финансового года» проводится по решению Совета директоров общества на основании его собственной инициативы.

Советом директоров общества решение может быть принято только после сдачи бухгалтерского баланса в налоговый орган и при наличии чистого дохода у Общества за соответствующий отчетный период финансового года.

11. Решение о выплате (объявлении) дивидендов по итогам квартала, полугодия финансового года может быть принято в течение трех месяцев после окончания соответствующего периода.

12. При подготовке рекомендаций по размеру дивиденда по итогам квартала, полугодия финансового года для внеочередного общего собрания акционеров Совет директоров руководствуется пунктом 8 настоящего Положения и утвержденными Советом директоров показателями финансово-хозяйственной деятельности (показателями эффективности деятельности) общества за отчетный финансовый год.

## **4. Принятие решения о выплате дивидендов по результатам финансового года и порядок расчета дивидендов.**

13. Решение о рекомендуемом общему собранию акционеров размере дивиденда на одну простую акцию общества принимается Советом директоров общества на заседании, на котором осуществляется предварительное утверждение годового отчета Общества и подготовка рекомендаций общему собранию акционеров по распределению чистого дохода за отчетный финансовый год.

14. Если в течение года акционерам Общества выплачивались дивиденды по итогам квартала, полугодия финансового года, то на выплату дивидендов по результатам финансового года может быть направлена часть чистого дохода Общества, остающаяся после вычитания из чистого дохода Общества за отчетный год, рекомендуемой Советом директоров Общества на выплату дивидендов, общей суммы чистого дохода, направленной Обществом на выплату дивидендов акционерам за квартал, полугодие финансового года.

15. Конкретный размер дивиденда на 1 (одну) простую акцию определяется по формуле:

$$D = \frac{(E \times K) - P}{A}, \text{ где}$$

D - размер дивиденда на 1 простую акцию;

E - чистый доход Общества за финансовый год по данным бухгалтерской отчетности (отчет о прибылях и убытках - форма № 2);

K - часть чистого дохода, рекомендуемая Советом директоров на выплату дивидендов;

P - общая сумма дивидендов, начисленная акционерам Общества по итогам квартала, полугодия финансового года;

A - общее количество размещенных и полностью оплаченных простых акций, находящихся у лиц, имеющих право получения дивидендов.

16. Сумма дивидендов, подлежащих выплате акционеру, определяется путем умножения дивиденда, приходящегося на одну акцию, на число принадлежащих акционеру полностью оплаченных простых акций.

## **5. Список лиц, имеющих право получения дивидендов.**

17. Список лиц, имеющих право получения дивидендов, составляется на дату составления списка лиц, имеющих право участвовать в общем собрании акционеров, на котором принимается решение о выплате дивидендов.

18. Для составления списка лиц, имеющих право получения дивидендов, номинальный держатель акций представляет данные о лицах, в интересах которых он владеет акциями.

## **6. Информация акционеров о выплате дивидендов.**

19. Решения, принятые общим собранием акционеров, а также итоги голосования по вопросу выплаты (объявления) дивидендов, в том числе

решения о размере дивиденда, форме его выплаты, сроке и порядке выплаты дивидендов за квартал, полугодие, и (или) по результатам финансового года в течение 10 рабочих дней со дня принятия решения о выплате дивидендов по простым акциям должно быть опубликовано в средствах массовой информации.

### **7. Выплата дивидендов**

20. Выплата дивидендов юридическим лицам осуществляется только в безналичном порядке по банковским реквизитам, указанным в анкете зарегистрированного лица.

В случае выплаты дивидендов в безналичном порядке акционер обязан своевременно информировать держателя реестра акционеров об изменении банковских реквизитов.

В случае непредставления акционером информации об изменении банковских реквизитов Общество и регистратор не несут ответственности за последствия несоблюдения этой обязанности.

Расходы по перечислению дивидендов акционерам в безналичном порядке несет Общество.

21. Текущие вопросы, возникающие в связи с выплатой дивидендов, решаются единоличным исполнительным органом Общества.

22. По невыплаченным и неполученным дивидендам проценты не начисляются. Акционер вправе требовать выплаты неполученных дивидендов независимо от срока образования задолженности.

23. Акционер вправе требовать выплаты объявленных дивидендов через суд по истечении срока, установленного пунктом 5 настоящего Положения.

### **8. Процедура внесения изменений в положение о дивидендной политике Общества.**

24. Изменения в настоящее Положение вносятся Советом директоров большинством голосов членов Совета директоров общества, принимающих участие в заседании или принявших участие в заочном голосовании, по предложению председателя Совета директоров, члена Совета директоров общества или единоличного исполнительного органа Общества.

25. Изменения в настоящее Положение, касающиеся определения минимального размера чистого дохода, направляемого на выплату дивидендов по результатам финансового года, вносятся не чаще одного раза в год до предварительного утверждения Советом директоров общества годового отчета Общества и выработки рекомендаций для общего собрания акционеров по распределению чистого дохода Общества по результатам финансового года, но не позднее 1 апреля нового финансового года.

---