

«ҚазМұнайГаз» ҰК АҚ
Басқармасының
2012 жылғы «2» тамыз
шешімімен бекітілді
№ 92 хаттама

**«ҚазМұнайГаз» ҰК АҚ
2012-2016 жылдар кезеңіне арналған
еншілес ұйымдар мен тәуелді қоғамдарға қатысты
дивидендтік саясаты**

Астана қ., 2012 жыл

Мазмұны

1. Жалпы ережелер	3
2. Мақсаты және негізгі қағидаттары	4
3. ҚМГ-ға дивидендтер төлеудің негізгі шарттары	4
4. Дивидендтерді есептеу мөлшерін айқындау тәртібі	5
5. Дивидендтерді төлеу тәртібі.....	6
6. ЕТҰ дивидендтік саясаты туралы хабардар ету	6
7. Дивидендтерді төлеу жауапкершілігі	7
8. Қорытынды ережелер	7

1. Жалпы ережелер

1.1 «ҚазМұнайГаз» ҰК АҚ 2012-2016 жылдар кезеңіне арналған еншілес ұйымдар мен тәуелді қоғамдарға қатысты дивидендтік саясаты (бұдан әрі – Саясат) «ҚазМұнайГаз» ҰК АҚ-ға тиесілі акциялар пакеттеріне және қатысу үлестеріне дивидендтер төлеу мәселелері бойынша «ҚазМұнайГаз» ҰК АҚ және оның еншілес ұйымдары мен тәуелді қоғамдары арасындағы өзара қатынастарды іске асыру қағидаттарын белгілейді және тетіктерін айқындайды.

1.2 Саясат «Самұрық» холдингі» АҚ 2007 жылғы 3 желтоқсандағы №182-п шешімімен бекітілген «ҚазМұнайГаз» ҰК АҚ Корпоративтік басқару кодексіне, «Самұрық-Қазына» АҚ-ның 2009-2013 жылдарға арналған еншілес ұйымдарға қатысты дивидендтік саясатына, Қазақстан Республикасының заңнамасына, «ҚазМұнайГаз» ҰК АҚ Жарғысына және оның ішкі құжаттарына сәйкес әзірленген.

1.3 Саясат ҚМГ мен дивидендтер мөлшері мен төлеу тәртібін анықтау мәселелерін регламенттейтін шарттық қатынастары бар оның еншілес ұйымдары мен тәуелді қоғамдары арасындағы өзара қарым-қатынастарға, сондай-ақ ҚМГ, «ҚазТрансОйл» АҚ және «ҚазМұнайГаз» Барлау Өндіру» АҚ Дивидендтік саясаты көрсетілген қоғамдардың уәкілетті органдарының жеке шешімімен бекілетіндіктен ҚМГ, «ҚазТрансОйл» АҚ және «ҚазМұнайГаз» Барлау Өндіру» АҚ арасындағы өзара қатынастарға қолданылмайды.

1.4 «ҚазМұнайГаз» ҰК АҚ еншілес ұйымдарына осы дивидендтік саясаттың негізінде коммерциялық емес ұйымдарды қоспағанда, өзінің еншілес және тәуелді ұйымдарымен өзара қатынастарын регламенттейтін ұқсас құжаттарды белгіленген тәртіппен әзірлеу және бекіту ұсынылады.

1.5 Осы Саясатта мынадай терминдер мен айқындамалар қолданылады:

ҚМГ	- «ҚазМұнайГаз» ҰК АҚ.
Жалғыз акционер (Қор)	- «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» акционерлік қоғамы.
Еншілес ұйым	- жарғылық капиталының басым бөлігін ҚМГ қалыптастырған немесе, егер жасасқан шартқа сәйкес (немесе басқаша түрде) ҚМГ-нің осы ұйым қабылдайтын шешімдерді айқындауға мүмкіндігі бар заңды тұлға.
Тәуелді қоғам	- ҚМГ жиырма проценттен артық дауыс беретін акцияларына иелік ететін, бұл ретте Еншілес ұйым болып табылмайтын заңды тұлға (осы Саясаттың мақсаттары үшін).
ЕТҰ	- «ҚазМұнайГаз» ұлттық компаниясы» АҚ еншілес ұйымдары мен тәуелді қоғамдары

Саясат	- ҚМГ-нің еншілес ұйымдар мен тәуелді қоғамдарға қатысты 2012-2016 жылдар кезеңіне арналған дивидендтік саясаты
Дивидендтер	- акционердің өзіне тиесілі акциялары бойынша/қатысушының өзіне тиесілі үлесі бойынша ЕТҰ төлейтін табысы (осы Саясаттың мақсаттары үшін);
Дивидендтік төлемдер нормативі	- жоспарланатын кезеңдегі ҚМГ Даму жоспарының кіріс бөлігін қалыптастыру мақсаттары үшін жеке ЕТҰ-ларға қатынасы бойынша дивидендтердің /қатысушылар кірісінің ең төмен мөлшері.
Аралық дивидендтер	- ЕТҰ белгіленген тәртіппен тоқсан немесе жартыжыл үшін төлейтін дивидендтері.
Бөлінбеген пайда дивидендтері	ЕТҰ-ның өз қарамағында қалған өткен жылдардағы жинақталған таза кірісінен төленетін дивидендтері

2. Мақсаты және негізгі қағидаттары

2.1 Саясаттың мақсаты ҚМГ мен ЕТҰ мүдделерінің балансын, ҚМГ-ге ЕТҰ дивидендтік төлемдерінің мөлшерлерін айқындаған кезде ашықтықты және дәлдікті қамтамасыз ету болып табылады.

2.2 Саясаттың негізгі қағидаттары:

1) ҚМГ-ның нвестициялық міндеттерін орындау үшін ҚМГ-ның дивидендтік табысын барынша ұлғайту;

2) ЕТҰ-ның инвестициялық белсенділігін қуаттау.

2.3 ЕТҰ есепке жатқызған дивидендтерінің мөлшері:

1) Жалғыз акционерге дивидендтер төлеуге;

2) ҚМГ іске асыратын инвестициялық жобаларға;

3) ҚМГ-нің қаражаты есебінен ЕТҰ іске асыратын жобаларға;

4) Жалғыз акционердің тапсырмасы бойынша ҚМГ іске асыратын жобаларға және/немесе өзге де шығыстарға;

5) әкімшілік сипаттағы күрделі салымдарды қоса алғанда, ҚМГ-нің қаржылық-шаруашылық қызметіне;

6) өзге де көзделмеген шығыстарды қаржыландыру үшін ҚМГ-ның ақшалай қажеттілігін өтеуі тиіс.

3. ҚМГ-ге дивидендтер төлеудің негізгі шарттары

3.1 ЕТҰ бір жылда түскен таза табыс (қорытынды пайда) мөлшеріне және ҚМГ-ның өндірістік және инвестициялық қызметін дамыту қажеттілігіне сүйене отырып, капиталдандыруды артырумен қатар ҚМГ-ға төленетін дивидендтер мөлшерін ұлғайтуға тырысады.

3.2 ҚМГ пайдасына ЕТҰ-ның дивидендтер төлеу талаптары:

1) ЕТҰ-ның тәуелсіз аудиторлар растаған қаржылық есептілікке сәйкес бір жылда шоғырланған және/немесе жекелеген таза табысының (қорытынды пайдасының) немесе бөлінбеген пайдасының болуы;

2) қолданыстағы заңнамада көзделген дивидендтерді төлеуге шектеу қойылмауы;

3) ЕТҰ Директорлар кеңесінің / Байқаушы кеңесінің дивидендтердің мөлшері туралы ұсынымы;

4) ЕТҰ тиісті органының шешімі болып табылады.

4. Есептік және жоспарланатын кезеңдегі дивидендтер мөлшерін белгілеу тәртібі

4.1 ҚМГ осы ЕТҰ жүзеге асыратын бизнестің сипатына (рентабельділігіне), оның капитал сыйымдылығына, осы орта мерзімді кезеңде меншікті қаражатын тарта отырып, инвестициялық қызметті жүзеге асырудың қажеттілік дәрежесіне байланысты жекелеген ЕТҰ-ларға қатысты Ең төмен дивидендтерді айқындауда жеке тұрғыдан саралауды жүзеге асырады.

4.2. Жоспарланып отырған кезеңге арналған ҚМГ Даму жоспарының кіріс бөлігін қалыптастыру мақсатында жекелеген ЕТҰ қатысты дивидендтер мөлшері №1 сәйкес дивидендтік төлемдер негізде айқындалады.

4.3 Норматив ҚМГ даму жоспарының кіріс бөлігін қалыптастырған кезде ЕТҰ шоғырландырылған немесе жеке кірісінің (жиынтық пайдасының) ең көп шамасына қолданылады.

4.4. Дивидендтердің нақты өлшемдері ЕТҰ-ның жылдық қаржылық нәтижелерін және олардың жеке қаражатының төмендегілерді қаржыландыруға қажеттіліктерін ескере отырып белгіленеді:

1) тұрақты жыл сайынғы кірістерді туындататын қолданыстағы өндірістік активтердің өнімділігін арттыруға бағытталған күрделі салымдарды қаржыландыруға;

2) белгіленген тәртіппен келіскен жобаны қаржыландыру құрылымына сәйкес меншікті қаражат талап етілетін бөлікте инвестициялық жобаларды қаржыландыруға;

3) қарыз міндеттемелерін өтеуге;

4) белгіленген тәртіппен келіскен өзге де заңды тұлғалардың жарғылық капиталына салымдарды қаржыландыруға;

5) ҚМГ-нің Жалғыз акционерінің немесе мемлекеттік органдардың тапсырмаларына сәйкес іс-шараларды қаржыландыруға.

4.5. Саясаттың негізінде және ЕТҰ жылдық қаржылық нәтижелері, олардың 4.4-тармақта көрсетілген шығыстарды қаржыландыруға арналған қаржы қаражатына деген қажеттілігі ескеріле отырып, бизнес-жоспарлау және экономикалық талдау департаменті ҚМГ жоспарлау жөніндегі комитетіне дивидендтің іс жүзіндегі мөлшері туралы ұсыным береді.

4.6. Дивидендтердің нақты мөлшері, егер ол ЕТҰ міндеттемелеріне қайшы келмесе, ЕТҰ таза кірісінің 100% жетуі мүмкін.

4.7 ҚМГ жоспарлау жөніндегі комитеті ЕТҰ уәкілетті органының қарауына енгізу үшін есепті кезеңге ЕТҰ дивидендтік төлемдерінің іс жүзіндегі мөлшері жөніндегі ұсыныстар дайындайды.

4.8. Есепті жылдың қорытындылары бойынша дивидендтер төлеу туралы түпкілікті шешім ЕТҰ тиісті органының шешімімен белгіленеді.

4.9. ҚМГ-де 2.3-тармақта көрсетілген шығыстарды қаржыландыру үшін ақша қаражаты жетпеген жағдайда дивидендтер бөлінбеген пайдадан есептелуі мүмкін. Бұл жағдайда ҚМГ жоспарлау жөніндегі комитеті ЕТҰ уәкілетті органның қарауына енгізу үшін тиісті ұсыныстар дайындайды.

4.10 Бөлінбеген пайдадан алынатын дивидендтер мөлшері туралы қорытынды шешім ЕТҰ тиісті органының шешімімен белгіленеді.

5. Дивидендтерді төлеу тәртібі

5.1 ЕТҰ Қазақстан Республикасының заңнамасында белгіленген тәртіппен және мерзімде ҚМГ-ге дивидендтерді төлейді.

5.2 ЕТҰ ҚМГ-ге дивидендтерді уақытында және толық төлеуді қамтамасыз етеді.

5.3 Дивидендтерді төлеу мерзімі мен тәртібі туралы қабылданған шешімге сәйкес ҚМГ-нің банк шотына тиісті ақша сомаларын аудару дивидендтерді төлеу болып есептеледі.

5.4 Дивидендтерді төлеу ақшалай түрде жүзеге асырылады.

6. ЕТҰ-ның дивидендтік саясаты туралы хабардар ету

6.1 ЕТҰ-ға Кодекске және Саясатқа сәйкес әзірлеген өзінің дивидендтік саясатын және оған өзгерістерді Интернет желісіндегі өзінің корпоративтік веб-сайтында орналастыру ұсынылады.

6.2 ЕТҰ дивидендтерді төлеу туралы шешім қабылдағаны, олардың мөлшері, мерзімі, олардың төлеу тәсілдері мен нысаны туралы ақпаратты міндетті түрде жариялайды, ол бұл мәселелер бойынша ҚМГ-ге бір мәнді және айқын көрініс беруі тиіс.

6.3 Шешімдерді қабылдау үшін ҚМГ-ге ұсынылатын материалдардың құрамында дивидендтерді төлеу үшін қажетті шарттардың болуы немесе болмауы туралы куәландыратын барлық қажетті ақпарат қамтылуы тиіс.

7. Дивидендтерді төлеу жауапкершілігі

7.1 Дивиденттерді толық және уақытында төлеу үшін жауапкершілік Қазақстан Республикасының заңнамасымен және ЕТҰ ішкі құжаттарымен айқындалады.

8. Қорытынды ережелер

8.1 Осы Саясат ЕТҰ-ның 2011 жылғы қаржы-шаруашылық қызметтерінің қорытындысын шығарудан бастап 2012 жылдың 1 сәуірінен бастап қолданысқа енгізіледі.

**«ҚазМұнайГаз» ҰК АҚ еншілес ұйымдары мен тәуелді қоғамдарының
дивидендтік төлемдер нормативтері**

№	Атауы	Норматив
1	"ҚазМұнайГаз-өңдеу және маркетинг" АҚ	кемінде 40%
2	"ҚазТрансГаз" АҚ	кемінде 40%
3	"ҚазРосГаз" ЖШС	кемінде 15%
4	"ҚазТеңізКөлікФлоты" ҰТКК" АҚ	кемінде 15%
5	"ТеңізСервис" ЖШС	кемінде 15%
6	"Қазақ мұнай және газ институты" АҚ	кемінде 15%
7	"Еуро-Азия Эйр" АҚ	кемінде 15%
8	"ҚазМұнайГаз-Сервис" ЖШС	кемінде 10%
9	"Қазақстан-Британ техникалық университеті" АҚ	0
10	"Рауан Медиа Групп" АҚ	0
11	"ҚазМұнайТеңіз" ТМК" АҚ	0
12	«Kazakhstan Petrochemical Industries» АҚ	0
13	"ҚазМұнайГаз" Барлау Өндіру" АҚ *	Дивидендтер мөлшері мен төлеу тәртібі еншілес ұйымның Дивидендтік саясатымен реттеледі
14	"ҚазТрансОйл" АҚ *	
15	"Каспий мұнай-газ компаниясы" ЖШҚ	Дивидендтерді төлеу мәселелері жер қойнауын пайдалануға келісім-шарттарға, құрылтай құжаттарына және т.б. сәйкес шарттық қатынастармен реттеледі. Осыған байланысты осы ұйымдар бойынша дивиденд төлемдері коэффициенттерінің/сомаларының мөлшерлерін белгілеу жүргізілмейді.
16	«Теңізшевройл» БК» ЖШС	
17	«Қазақойл Ақтөбе» ЖШС	
18	«Қазақтүрікмұнай» ЖШС	
19	«ҚМГ Құмкөл» ЖШС	
20	Cooperative KazMunaiGaz PKI U.A.	
21	KMG Kashagan B.V.	
22	KazMunaiGaz Finance B.V.	
23	«КҚК-Қ» АҚ	
24	«КҚК-Р» ЖАҚ	
25	«Қазақстан Пайплайн Венчурс» ЖШС	
26	«Қазақойл-Украина» ЖШС	

Ескертулер:

- * Еншілес ұйымдардың дивидендтік саясаттары көпшілік компанияларға қойылатын халықаралық талаптарға сәйкес әзірленді.