

«Эйр Астана» АҚ
Директорлар кеңесінің
шешімімен бекітілген
13 наурыз 2025 жылғы, Хаттама № 260

«Эйр Астана» АҚ дивидендтік саясаты туралы ереже

Алматы қаласы, 2025 жыл

Мазмұны:

1. Жалпы ережелер	4
2. Дивидендтік саясаттың мақсаты мен негізгі қағидаттары	4
3. Дивидендтер төлеудің негізгі шарттары мен тәртібі	4
4. Дивиденд мөлшерін анықтау	5
5. Дивидендтерді төлеу тәртібі	5
6. Дивидендтерді уақтылы төлеу үшін жауапкершілік	7
7. Акционерлерді дивидендтік саясат туралы хабардар ету	7
8. Қорытынды ережелер	7

Осы дивидендтік саясат туралы Ережеде келесі анықтамалар пайдаланылады:

Заңнама – Қазақстан Республикасының заңнамасында белгіленген тәртіппен қабылданған Қазақстан Республикасының нормативтік құқықтық актілерінің жиынтығы.

Қоғам – «Эйр Астана» Акционерлік Қоғамы.

Акционерлер – Қоғам акцияларының меншік иелері болып табылатын тұлғалар.

Жалпы жиналыс – акционерлердің қайталанған, жылдық және кезектен тыс жалпы жиналыстарын қоса алғанда, анда-санда шақырылатын қоғамның жоғары органы болып табылатын акционерлердің жалпы жиналысы.

Директорлар кеңесі – Қоғамның басқару органы болып табылатын Қоғамның Директорлар кеңесі.

Дивидендтер – акционердің өзіне тиесілі акциялар бойынша акционерлік қоғам төлейтін кірісі.

ХҚЕС – Халықаралық қаржылық есептілік стандарттары.

Таза Түзетілген Қарыз - Қоғамның ішкі және сыртқы кредиторлар алдындағы ақшалай қаражаттар мен олардың баламаларына түзетілген барлық қарызы.

EBITDAR — пайыздар мен салықтарға дейінгі пайда (EBIT) оған қоса амортизация, амортизация мен қайта құрылымдау немесе жалдау ақысы/лизинг.

1. ЖАЛПЫ ЕРЕЖЕЛЕР

- 1.1. Осы Қоғамның дивидендтік саясаты туралы Ереже (бұдан әрі – Ереже) қолданылып жүрген заңдарға, Қоғамның Жарғысына және ішкі құжаттарына сәйкес әзірленді және Қоғамның акционерлерімен олардың акциялары бойынша дивидендтер төлеу жөніндегі қатынастарына негіз болады.
- 1.2. Қоғам акционерлерімен дивидендтер төлеу жөніндегі қатынастардың негізі Қоғамның директорлар кеңесінің шоғырландырылған таза кірісті бөлу тәртібі және дивидендтер төлеуге бөлінген оның бөлігін айқындау, Қоғамның қаржы-шаруашылық қызметінің нәтижелері және Қоғамның даму стратегиясы шеңберінде дивидендтердің мөлшерін есептеу және төлеу тәртібі туралы ұсыныстарын ескере отырып әзірленеді.
- 1.3. Қоғам акционерлеріне дивидендтер төлеудің шарттары мен тәртібі қолданылып жүрген заңдармен, Қоғам жарғысымен, осы Ережемен, сондай-ақ Акционерлердің жалпы жиналысының тиісті шешімдерімен реттеледі.

2. САЯСАТТЫҢ МАҚСАТЫ МЕН НЕГІЗГІ ҚАҒИДАТТАРЫ

- 2.1. Дивидендтер саясатының мақсаты (бұдан әрі – Саясат) Акционерлер мен Қоғамның мүдделері арасындағы теңгерімді және дивидендтер сомасын және оларды төлеу шарттарын айқындаудың ашық тәсілін қамтамасыз ету болып табылады.
- 2.2. Саясат Қоғамның инвестициялық тартымдылығын арттыруға және оны капиталдандыруға, Акционерлердің қолданылып жүрген заңдарда, Жарғыда және Қоғамның ішкі құжаттарында көзделген құқықтарын сақтауға және қатаң сақтауға негізделеді.
- 2.3. Саясаттың негізгі қағидаттары мыналар болып табылады:
 - акционерлердің негізгі құқықтарын, оның ішінде дивидендтер алу құқығын қамтамасыз ету қағидаты;
 - Қоғам қызметін қаржыландыруды қамтамасыз ету қағидаты;
 - Қоғамның бекітілген инвестициялық жобаларды қаржыландыру қажеттілігі қағидаты.

3. ДИВИДЕНДТЕР ТӨЛЕУДІҢ НЕГІЗГІ ШАРТТАРЫ

- 3.1. Акционерлерге дивидендтер төлеу шарттары:
 - 1) Қоғамның осы Ереженің 4.1 және 4.2-тармақтарына сәйкес айқындалатын есепті жылдағы шоғырландырылған таза кірісінің болуы;
 - 2) осы Ереженің 4.6-тармағының ережелерінде көзделген дивидендтерді төлеу жөніндегі шектеулердің болмауы;
 - 3) Қоғамның директорлар кеңесінің дивидендтердің мөлшері жөніндегі ұсынымдары;
 - 4) Акционерлердің жалпы жиналысының қаулысы.

4. ДИВИДЕНДТЕР СОМАСЫН АЙҚЫНДАУ

- 4.1. Қолданыстағы заңнаманың талаптарына сәйкес Қоғамның жай акциялары бойынша дивидендтер ХҚЕС-ке сәйкес дайындалған аудиттелген қаржылық есептілік негізінде жыл қорытындысы бойынша Қоғамның таза кірісінен төленеді.
- 4.2. Акционерлердің жалпы жиналысына жай акцияға дивидендтер сомасы туралы ұсынымдарды енгізген кезде Қоғамның Директорлар кеңесі ХҚЕС-ке сәйкес дайындалған есепті қаржы жылындағы аудиттелген шоғырландырылған қаржылық есептіліктің нәтижелерін, сондай-ақ шоғырландырылған таза табысты бөлудің мынадай тәртібін негізге алады:
- а. егер EBITDAR-ға таза түзетілген қарыз коэффициенті 3-тен кем болса және ақша қаражатының кіріске қатынасы 20%-дан асса, шоғырландырылған таза кірістің 30%-дан 50%-ға дейін бөлінуі тиіс.
- 4.2.1. Қоғамның жай акциялары бойынша дивидендтердің ұсынылатын сомасына сондай-ақ арнайы дивидендтер (Қоғамның жай акцияларының барлық ұстаушыларына төленетін және тұрақты төленбейтін біржолғы төлемдер) кіруі мүмкін.
- 4.2.2. Қоғамның жай акциялары бойынша осы Ереженің 4.2 және 4.2.1-тармақтарына сәйкес есептелген дивидендтердің ұсынылатын сомасын айқындау кезінде Қоғамның Директорлар кеңесі Қоғамның өтімділігін (кірістерге ақша қаражатының арақатынасы) және левередж (EBITDAR алдындағы таза түзетілген борыш) көрсеткіштерін, сондай-ақ ағымдағы және жоспарлы инвестициялық жобаларды ескеруі тиіс.
- 4.3. Акционерлердің жалпы жиналысы Қоғамның жай акциялары бойынша дивидендтер төлемеу туралы шешім қабылдауы мүмкін.
- 4.4. Дивидендтер Қоғамның өзі орналастырмаған немесе сатып алмаған акциялар бойынша, сондай-ақ егер сот немесе Қоғам акционерлерінің жалпы жиналысы оны тарату туралы шешім қабылдаған жағдайда есептелмейді немесе төленбейді. Қоғамның жай акцияларына (және артықшылықты акцияларға, егер Қоғам артықшылықты акцияларды шығарған жағдайда) дивидендтер есептеуге жол берілмейді:
- егер үлестік капиталдың сомасы теріс болса немесе қоғамның меншікті капиталының сомасы оның акциялары бойынша дивидендтерді есептеу нәтижесінде теріс болса;
 - егер Қоғам Қазақстан Республикасының оңалту және банкроттық туралы заңнамасына сәйкес төлем қабілетсіздігінің немесе төлем қабілетсіздігінің белгілеріне сәйкес келсе немесе осы белгілер Қоғам үшін оның акциялары бойынша дивидендтерді есептеу нәтижесінде пайда болады.

5. ДИВИДЕНДТЕР ТӨЛЕУ ТӘРТІБІ

- 5.1. Қоғам акционерлердің жалпы жиналысының тиісті қаулысына сәйкес өзінің акционерлеріне жай акциялары бойынша бір жыл ішінде дивидендтер төлейді. Директорлар кеңесі акционерлердің жалпы жиналысына бір жыл ішінде дивидендтер төлеу жөніндегі ұсынымдарды, оның ішінде осындай дивидендтерді

төлеудің орындылығы және акцияға осындай дивидендтер сомасы туралы ұсынымдарды ұсынады.

- 5.2. Акционерлердің жалпы жиналысы Қоғамның жай акциялары бойынша дивидендтер төлеу туралы шешім қабылдаған күннен бастап 10 (он) жұмыс күні ішінде бұл шешім қор биржаларында, қаржылық есептілік депозитарийінің және Қоғамның интернет-ресурстарында (веб-сайтта) жария етілуге тиіс. Дивидендтер төлеу туралы шешім мынадай мәліметтерді қамтуы тиіс:
- 1) Қоғамның атауы, орналасқан жері, банктік және басқа деректемелері;
 - 2) дивидендтер төленетін кезең;
 - 3) бір жай акцияға есептелетін дивиденд сомасы;
 - 4) дивидендтер төлеуді бастау күні;
 - 5) дивидендтерді төлеу тәртібі мен нысаны;
 - 6) төлем агентінің атауы (төлем агенті болған жағдайда).
- Қоғамның дивидендтер төлеу туралы шешім туралы жариялаған мәліметтері Акционерлерге дивидендтерді төлеудің сомасы, мерзімі, тәртібі мен нысаны туралы нақты мәліметтер беруге тиіс.
- 5.3. Дивидендтер алуға құқығы бар Акционерлердің тізімін қоғамның бағалы қағаздарын ұстаушылардың тізілімін жүргізуші тіркеуші дивидендтерді төлеуді бастау күнінің алдындағы күнге жасауы тиіс. Дивидендтер алуға құқығы бар тұлғалардың тізімін жасау үшін акционер-номинант қоғамның бағалы қағаздар ұстаушыларының тізілімін жүргізуші тіркеуші органға акцияларға иелік етуші тұлғалар туралы деректерді 2 жұмыс күнінен кешіктірмей алдын ала ұсынуға тиіс.
- 5.4. Дивидендтер акционерлерге қолданылып жүрген заңдарда, Қоғам жарғысында және Акционерлердің жалпы жиналысының тиісті шешімінде белгіленген мерзімдерде төленеді.
- 5.5. Қоғам және оның Атқарушы органы Акционерлерге дивидендтердің уақтылы және толық төленуін қамтамасыз етсін.
- 5.6. Дивидендтер төлеу - Қоғамның шотынан Акционерлердің қолда бар банктік шоттарына тиісті ақша сомасын аудару немесе Акционердің жазбаша келісімімен Дивидендтерді төлеудің шарттары мен тәртібі туралы қабылданған шешімге сәйкес Қоғамның бағалы қағаздарын аудару.
- 5.7. Дивидендтер мәлімделген мөлшерде төленеді.
- 5.8. Дивидендтер Қоғамның бағалы қағаздарына (жарияланған акцияларға және шығарылған облигацияларға) ақшалай және (немесе) Акционердің жазбаша келісімімен төленеді.
- 5.9. Төленген дивидендтерге салық салу қолданылып жүрген заңдарда көзделген тәртіпке сәйкес жүзеге асырылады.
- 5.10. Дивидендтер алу Акционерлер үшін қиын немесе ауыртпалық түсірмеуге тиіс.
- 5.11. Акционер Қоғам борышының мерзіміне қарамастан алынбаған дивидендтерді төлеуді талап етуге құқылы.

6. ДИВИДЕНДТЕРДІ УАҚТЫЛЫ ТӨЛЕУ ҮШІН ЖАУАПКЕРШІЛІК

- 6.1. Қоғамның атқарушы органы дивидендтердің уақытылы төленуі үшін қолданылып жүрген заңдарға және Қоғамның Жарғысына сәйкес жауап береді.

7. АКЦИОНЕРЛЕРДІ ДИВИДЕНДТІК САЯСАТ ТУРАЛЫ ХАБАРДАР ЕТУ

- 7.1. Қоғамның дивидендтік саясаты акционерлер мен ықтимал инвесторлардың зерттеуі үшін ашық және қол жетімді болуы тиіс.
- 7.2. Қоғам Дивидендтер саясаты туралы ережені және оған түзетулерді Қоғамның веб-сайтында жариялайды және Осы Ереженің көшірмелерін Қоғамның Жарғысына және Заң актілеріне сәйкес ұсынады.
- 7.3. Акционерлердің жалпы жиналысында шешімдер қабылдау үшін Акционерлерге ұсынылатын материалдар дивидендтерді төлеу үшін қажетті шарттардың болуын немесе болмауын болдырмайтын Қоғамның қаржылық құжаттарын қоса алғанда, барлық қажетті мәліметтерді қамтуға тиіс.

8. ҚОРЫТЫНДЫ ЕРЕЖЕЛЕР

- 8.1. Осы Ереже оларды Қоғамның Директорлар кеңесі бекіткен күннен бастап күшіне енеді.
- 8.2. Осы Ереже Қоғамның Директорлар кеңесінің шешімімен толықтырылуы және өзгертілуі мүмкін.
- 8.3. Егер Заңнамадағы өзгерістер нәтижесінде осы Ереженің жекелеген ережелері қолданыстағы Заңнамаға қайшы келсе, онда Ереженің бұл ережелері жарамсыз болады және осы Ережеге түзетулер енгізілгенге дейін қолданыстағы Заңнаманы басшылыққа алу қажет.