

Приложение №3 к Протоколу
внеочередного общего собрания
акционеров АО «Кристалл Менеджмент»
№02-17 от «01» июня 2017 года

УТВЕРЖДЕНО
Протоколом внеочередного общего
собрания акционеров
АО «Кристалл Менеджмент»
№02-17 от «01» июня 2017 года

**КОДЕКС КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ
АО «Кристалл Менеджмент»**

Алматы, 2017г.

ПРЕАМБУЛА

А. Настоящий Кодекс корпоративного управления (далее – «**Кодекс**») Акционерного общества «Кристалл Менеджмент» (далее – «**Общество**») является сводом правил и рекомендаций, которыми Общество руководствуется в процессе своей деятельности для обеспечения высокого уровня деловой этики в отношениях внутри Общества и с другими участниками рынка.

В. Настоящий Кодекс составлен с учетом: (а) передового международного опыта в области корпоративного управления; (б) положений действующего законодательства Республики Казахстан (далее – «**Законодательство**») и (с) Кодекса корпоративного управления, одобренного Советом эмитентов 21 февраля 2005 года.

С. Кодекс разработан с учетом развития корпоративного управления и рыночной практики, этических норм, а также действующих требований Казахстанской фондовой биржи (далее – «**KASE**»).

Д. Общество добровольно устанавливает и следует положениям настоящего Кодекса в стремлении повысить привлекательность Общества для существующих и потенциальных инвесторов.

Е. Общество признает, что практика корпоративного управления не носит статичный характер. В связи с этим, Общество будет периодически в установленном порядке пересматривать положения настоящего Кодекса в свете изменений в Законодательстве, рекомендаций и практики, применимых к корпоративному управлению в акционерных обществах, осуществляющих деятельность в Республике Казахстан.

Г. Термины, не получившие своего определения выше и используемые далее в настоящем Кодексе, имеют следующие определения:

Совет директоров - Совет директоров Общества;

Устав - Устав Общества (с учетом периодически вносимых в него изменений и дополнений);

Корпоративный секретарь - Корпоративный секретарь Общества (при его избрании);

Директоры - Все члены Совета директоров, включая Независимых директоров;

Генеральный директор - Генеральный директор Общества;

Общее собрание - Годовое или внеочередное общее собрание акционеров Общества;

Независимые директоры - Члены Совета директоров, рассматриваемые как независимые директоры в соответствии с Законодательством;

Листинговые правила - Листинговые правила KASE.

РАЗДЕЛ I

ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Корпоративное управление Общества строится на основах справедливости, честности, ответственности, прозрачности, профессионализма и компетентности. Эффективная структура корпоративного управления предполагает уважение прав и интересов всех заинтересованных в деятельности Общества лиц и способствует успешной деятельности Общества, в том числе росту его рыночной стоимости и поддержанию финансовой стабильности и прибыльности.

1.2. Принципы корпоративного управления, изложенные в настоящем разделе, направлены на создание доверия в отношениях, возникающих в связи с управлением Обществом, и являются основой всех правил, содержащихся в последующих разделах Кодекса.

1.3. основополагающими принципами настоящего Кодекса являются принципы:

- (a) защиты прав и интересов акционеров;
- (b) эффективного управления Обществом Общим собранием, Советом директоров и Генеральным директором;
- (c) прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества;
- (d) законности и этики;
- (e) эффективной дивидендной политики;
- (f) эффективной кадровой политики;
- (g) охраны окружающей среды; и
- (h) урегулирования корпоративных споров.

1.4. Структура корпоративного управления должна соответствовать Законодательству и четко определять разделение обязанностей между различными органами Общества.

ЗАЩИТА ПРАВ И ИНТЕРЕСОВ АКЦИОНЕРОВ

1.5. Общество обеспечивает реализацию прав своих акционеров, изложенных в Законодательстве, Уставе, настоящем Кодексе и общей практике.

1.6. Общество обеспечивает эффективное участие своих акционеров в принятии ключевых решений корпоративного управления, включая, без ограничений, определение количественного состава и срока полномочий членов Совета директоров, их избрание и досрочное прекращение полномочий, определение размера и условий выплаты вознаграждения и компенсации расходов Директоров за выполнение ими своих обязанностей.

1.7. Общество предоставляет своим акционерам информацию, затрагивающую интересы акционеров Общества, в порядке, предусмотренном Законодательством, Уставом и Листинговыми правилами.

1.8. Любое планируемое разумное изменение в деятельности Общества, предлагаемое Советом директоров и (или) Генеральным директором, должно быть обоснованным и направлено на защиту прав акционеров.

1.9. Общество обеспечивает справедливое и равное отношение ко всем акционерам Общества.

ЭФФЕКТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ОБЩЕСТВОМ СОВЕТОМ ДИРЕКТОРОВ И ГЕНЕРАЛЬНЫМ ДИРЕКТОРОМ

А. Принципы деятельности Совета директоров

1.10. Деятельность Совета директоров строится на основе принципа максимального соблюдения интересов акционеров Общества и направлена на повышение рыночной стоимости Общества.

1.11. Совет директоров предоставляет своим акционерам взвешенную и четкую оценку достигнутых результатов и перспектив Общества посредством объективного мониторинга состояния текущего бизнеса и обеспечивает поддержание и функционирование надежной системы внутреннего контроля и внешнего аудита с целью сохранения инвестиций акционеров и активов Общества.

1.12. Совет директоров обеспечивает контроль и регулирование корпоративных споров.

1.13. Совет директоров обеспечивает полную прозрачность своей деятельности перед акционерами Общества.

1.14. Совет директоров несет ответственность за раскрытие информации и информационное освещение деятельности Общества, и обязан обосновать классификацию информации и обеспечить защиту и сохранность конфиденциальной внутренней информации.

1.15. В составе Совета директоров должно присутствовать необходимое количество Независимых директоров в соответствии с Законодательством и Уставом.

1.16. Система оценки работы и справедливого вознаграждения Директоров должна обеспечивать стимулирование их работы в интересах Общества и его акционеров.

1.17. Совет директоров разрабатывает механизм оценки своей деятельности в целом и работы отдельных Директоров и Генерального директора.

В. Принципы деятельности Генерального директора

1.18. Генеральный директор осуществляет повседневное руководство деятельностью Общества.

1.19. Решения Генерального директора основываются на принципе максимального соблюдения интересов акционеров и должны соответствовать решениям Общего собрания и Совета директоров.

ПРОЗРАЧНОСТЬ И ОБЪЕКТИВНОСТЬ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

А. Информация о деятельности Общества

1.20. Раскрытие информации о деятельности Общества должно содействовать принятию обоснованного решения со стороны потенциальных инвесторов о приобретении и участии в акционерном капитале Общества, а также способствовать позитивному решению инвесторов о финансировании деятельности Общества.

1.21. Раскрытие информации должно обеспечивать максимальную обоснованность и прозрачность управления Обществом.

1.22. Информационная открытость строится на основе соответствующего корпоративного положения, разработанного и утвержденного Советом директоров.

1.23. Акционер или потенциальный инвестор должны иметь право на свободный и необременительный доступ к информации об Обществе, которая является существенной для принятия соответствующих решений, при условии соблюдения Обществом применимых ограничений в отношении конфиденциальности.

1.24. Общество и его акционеры используют корпоративный веб-сайт Общества или /и интернет-ресурс депозитария финансовой отчетности и веб-сайт KASE (в случае если акции включены в официальный список KASE) для публикации любых извещений и иной информации, обязательной для публикации в соответствии с Законодательством.

В. Финансовая отчетность

1.25. Процедуры и правила ведения финансовой отчетности и аудита должны быть направлены на обеспечение доверия со стороны акционеров и инвесторов к деятельности Общества.

1.26. Ведение финансовой отчетности и проведение аудита деятельности Общества строятся на следующих принципах:

- (a) полнота и достоверность;
- (b) объективность и независимость;
- (c) профессионализм и компетентность;
- (d) регулярность и эффективность.

1.27. Совет директоров разграничивает компетенцию корпоративных органов и лиц, входящих в систему контроля за финансовой деятельностью Общества, в зависимости от участия каждого такого корпоративного органа и лица в разработке, утверждении, применении и оценке системы внутреннего контроля.

ЗАКОННОСТЬ И ЭТИКА

1.28. Общество действует в строгом соответствии с Законодательством и общепринятыми принципами (обычаями) деловой этики.

1.29. Отношения между акционерами, Директорами и Генеральным директором строятся на взаимном доверии, уважении, подотчетности перед акционерами и контроле со стороны Совета директоров и акционеров.

ЭФФЕКТИВНАЯ ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА

1.30. Общество выплачивает дивиденды в соответствии с Законодательством, Уставом и соответствующими решениями Общего собрания.

1.31. Дивиденды по простым акциям Общества могут выплачиваться по итогам года, полугодия и (или) квартала после проведения аудита финансовой отчетности за соответствующий период и по решению общего собрания акционеров. Если выплата дивидендов объявлена, то такие дивиденды выплачиваются в порядке, установленном Законодательством и Уставом Общества.

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

ЭФФЕКТИВНАЯ КАДРОВАЯ ПОЛИТИКА

1.33. Корпоративное управление в Обществе строится на основе защиты прав работников Общества, предусмотренных Законодательством и должно быть направлено на развитие партнерских отношений между Обществом и его работниками в решении социальных вопросов и регламентации условий труда.

1.34. Основными принципами кадровой политики являются: (а) сохранение по возможности и в зависимости от результатов деятельности Общества рабочих мест; (b) улучшение по возможности условий труда и (с) социальная защита работников Общества в соответствии с Законодательством.

1.35. Корпоративное управление должно стимулировать создание благоприятной и творческой обстановки в трудовом коллективе и содействовать повышению квалификации работников Общества.

ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

1.36. Общество обеспечивает осуществление своей деятельности с учетом сохранения окружающей среды в порядке, установленном в Законодательстве.

УРЕГУЛИРОВАНИЕ КОРПОРАТИВНЫХ СПОРОВ

1.37. Директоры, Генеральный директор и работники Общества выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно с должной заботой и осмотрительностью в интересах Общества и его акционеров, избегая конфликта интересов. Они обеспечивают полное соответствие своей деятельности требованиям Законодательства, принципам настоящего Кодекса, Устава, внутренним правилам Общества, а также общепринятым нормам деловой и личной этики.

1.38. В случае возникновения корпоративного спора, участники такого конфликта ищут пути его решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной защиты как прав акционеров, так и деловой репутации Общества.

1.39. При невозможности решения корпоративных споров путем переговоров, они должны разрешаться в соответствии с применимым правом.

РАЗДЕЛ 2 ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

2.1. Организация и порядок проведения Общего собрания должны удовлетворять следующим требованиям:

- (a) справедливое и равноправное отношение ко всем акционерам;
- (b) доступность участия в Общем собрании для всех акционеров;
- (c) предоставление максимальной организационной и отчетной информации;
- (d) простота и прозрачность проведения Общего собрания.

ОРГАНИЗАЦИЯ ПРОВЕДЕНИЯ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ

2.2. Информация и материалы, предоставляемые акционерам до проведения Общего собрания, а также порядок предоставления такой информации, как это предусмотрено в Законодательстве и Уставе, должны обеспечить акционерам максимально полное представление о сути обсуждаемых вопросов, получение ответов на все интересующие вопросы и возможность принять обоснованные решения по вопросам повестки дня.

2.3. Информационные материалы, распространяемые при подготовке Общего собрания, должны быть систематизированы по отношению к каждому конкретному вопросу повестки дня Общего собрания.

2.4. Требования раскрытия информации не должны возлагать на Общество излишнего административного бремени или неоправданных расходов.

2.5. В случае включения в повестку дня Общего собрания вопросов о выборе Директоров, должна быть представлена максимально полная информация о кандидатах на данные должности в соответствии с требованиями Законодательства и Устава.

2.6. Вопросы повестки дня должны быть максимально четкими и исключать возможность различного их толкования. Из повестки дня исключаются вопросы с формулировкой «разное», «иное», «другие» и т.п.

2.7. Процесс голосования на Общем собрании, как он установлен в Законодательстве и Уставе, должен быть максимально простым и удобным для каждого акционера.

2.8. Права акционеров вносить предложения в повестку дня Общего собрания, а также требовать созыва очередного Общего собрания акционеров должны быть легко реализуемы в соответствии с требованиями Законодательства.

ПРОВЕДЕНИЕ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ

2.9. Порядок проведения Общего собрания обеспечивает всем акционерам равную возможность реализации прав на участие в и голосование на Общем собрании. Акционер может голосовать на Общем собрании лично или без личного присутствия (через (i) представителя, действующего на основании доверенности, выданной акционером такому представителю либо (ii) лицо, которое, согласно требованиям применимого права или договору, имеет право выступать или представлять интересы акционера без доверенности), причем голоса, поданные лично или без личного присутствия, должны иметь равную силу.

2.10. Устанавливается четкий регламент выступлений на каждом Общем собрании.

2.11. Время регистрации должно быть достаточным для того, чтобы все акционеры (их представители) могли зарегистрироваться, при этом не зарегистрированные акционеры не принимаются во внимание при подсчете для установления наличия кворума и не имеют права принимать участие в голосовании.

2.12. Председатель Общего собрания должен стремиться к тому, чтобы акционеры получили ответы на все существенные вопросы непосредственно на Общем собрании. Если сложность

21

вопросов не позволяет ответить на них незамедлительно, то лицо (лица), которому (которым) они заданы, предоставляет (предоставляют) письменные ответы на заданные вопросы в разумно кратчайшие сроки после завершения Общего собрания.

2.13. Фактический процесс избрания в Совет директоров и иные органы должен быть максимально прозрачным и обоснованным.

2.14. Фактический процесс сбора и (или) подсчета голосов должен быть максимально простым и прозрачным. Акционеры должны быть удостоверены в исключении возможности какого-либо искажения результатов голосования.

2.15. Общее собрание акционеров проводится в населенном пункте по месту нахождения исполнительного органа – Генерального директора.

РАЗДЕЛ 3 СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

ФУНКЦИИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

3.1. Совет директоров обеспечивает реализацию интересов и защиту прав акционеров.

3.2. Совет директоров определяет приоритетные направления развития Общества и устанавливает основные ориентиры деятельности Общества на долгосрочную перспективу.

3.3. Совет директоров производит объективную оценку следования утвержденным приоритетным направлениям с учетом рыночной ситуации, финансового состояния Общества и других факторов, оказывающих влияние на финансово хозяйственную деятельность Общества.

3.4. Компетенция Совета директоров определяется в соответствии с Законодательством и Уставом.

3.5. Директоры имеют право следить за финансовым состоянием Общества и на регулярной основе проводить обсуждения с Генеральным директором.

3.6. Совет директоров определяет в соответствующих внутренних правилах срок обязанности по неразглашению информации бывшими членами Совета директоров после прекращения их деятельности в составе Совета директоров.

ФОРМИРОВАНИЕ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

3.7. Фактический процесс избрания новых Директоров должен быть прозрачным и ясным для всех акционеров.

3.8. Кандидаты и члены Совета директоров должны иметь положительные достижения и репутацию.

ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

3.9. Деятельность Совета директоров основывается на принципах разумности, эффективности, активности, добросовестности, честности, ответственности и аккуратности.

3.10. Заседания Совета директоров проводятся, как минимум, не менее 1 (одного) раза в год.

3.11. Совет директоров разрабатывает и следует внутренним процедурам по подготовке и проведению заседаний Совета директоров. Эти процедуры должны регламентировать все необходимые параметры деятельности заседания Совета директоров.

3.12. Совет директоров создает комитеты по вопросам:

(а) стратегического планирования;

(б) кадров и вознаграждений;

- (с) внутреннего аудита;
(d) социальных вопросов.

3.13. Каждый комитет должен состоять, как минимум, из 3 (трех) членов, один из которых должен быть Независимым директором.

3.14. Более подробные правила по формированию и деятельности комитетов разрабатываются и утверждаются Советом директоров.

ОЦЕНКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

3.15. Оценка результатов деятельности Совета директоров осуществляется Общим собранием.

ДОСТУП К ИНФОРМАЦИИ

3.16. Каждому из Директоров должна своевременно предоставляться информация согласно Уставу, по форме и содержанию позволяющая ему/ей исполнять обязанности Директора.

3.17. Корпоративный секретарь несет ответственность за получение Директорами достоверной, своевременной и ясной информации. В случае необходимости, Генеральный директор и Корпоративный секретарь должны предоставлять консультации Совету директоров.

ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ

3.18. Уровни вознаграждения должны быть достаточными для найма, удержания и мотивации Директоров для успешного управления Обществом, при этом, Общество должно избегать оплаты более высоких сумм, чем это необходимо для достижения таких целей. Уровни вознаграждения членов Совета директоров рекомендуются комитетом по вопросам кадров и вознаграждений Общества (после его создания). Комитет по вопросам кадров и вознаграждений имеет право нанимать любых консультантов по вопросам вознаграждения с учетом средств, предусмотренных бюджетом на соответствующий год.

3.19. Комитет по вопросам кадров и вознаграждений Общества рекомендует уровень вознаграждений Директоров.

3.20. Общество раскрывает сведения о размере вознаграждений членов Совета директоров в соответствии с Законодательством.

РАЗДЕЛ 4 ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

ПРИНЦИПЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА

4.1. Генеральный директор должен исполнять решения Общего собрания и Совета директоров, отнесенные к их исключительной компетенции, а также соблюдать требования внутренних положений, утвержденных Советом директоров.

4.2. Основными принципами действия Генерального директора являются честность, добросовестность, разумность, осмотрительность, регулярность.

4.3. Основной целью деятельности Генерального директора является управление ежедневной деятельностью Общества.

4.4. Генеральный директор должен предпринимать все необходимые меры для обеспечения целостности и защиты конфиденциальной внутренней документации Общества.

КАНДИДАТЫ

- 4.5. Выбирая Генерального директора, Совет директоров должен применять квалификационные требования, обычно применимые к кандидатам на такую должность.
- 4.6. Кандидаты должны обладать положительной репутацией и пользоваться доверием большинства членов Совета директоров.
- 4.7. Должность Генерального директора должен занимать профессионал, обладающий большим опытом работы, а также навыками управленческой работы.
- 4.8. Отбор и назначение Генерального директора должны производиться на основе максимально прозрачных и четких процедур, установленных Советом директоров.

РАЗДЕЛ 5 КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ

- 5.1. Строгое соблюдение органами и должностными лицами Общества процедур, направленных на обеспечение прав и интересов акционеров, а также следование Общества положениям и нормам Законодательства, положениям Устава, Листинговым правилам и внутренним документам Общества обеспечивается введением должности Корпоративного секретаря.
- 5.2. Особую роль Корпоративный секретарь играет при соблюдении порядка подготовки и проведения Общих собраний и заседаний Совета директоров, раскрытии и предоставлении информации об Обществе, поскольку несоблюдение именно этих процедур влечет за собой нарушение прав и интересов акционеров.
- 5.3. Корпоративный секретарь отвечает за корпоративную политику и корпоративные процессы в Обществе, а также призван обеспечить, по мере возможности, разрешение конфликтных ситуаций в Обществе.
- 5.4. Корпоративный секретарь обеспечивает и контролирует надлежащее рассмотрение соответствующими органами Общества обращений акционеров.
- 5.5. Статус, функции и обязанности Корпоративного секретаря регулируются соответствующими внутренними правилами Общества, утвержденными Советом директоров.
- 5.6. Назначение и прекращение полномочий Корпоративного секретаря относится к компетенции Совета директоров.

РАЗДЕЛ 6 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 6.1. Раскрытие информации призвано обеспечить создание благоприятного имиджа Общества, что должно способствовать привлечению капитала, поддержанию доверия акционеров и инвесторов, а также росту производственных и финансовых показателей.
- 6.2. Система раскрытия информации должна удовлетворять принципам доступности информации об Обществе и полной защите конфиденциальной внутренней информации Общества.
- 6.3. Раскрытие информации должно обеспечивать возможность свободного и легкого доступа к общедоступной информации об Обществе.
- 6.4. Раскрытие общедоступной информации должно производиться на регулярной основе через корпоративный веб-сайт Общества или /и интернет-ресурс депозитария финансовой отчетности и веб-сайт KASE (в случае если акции включены в официальный список KASE).

ЗАЩИТА ВНУТРЕННЕЙ ИНФОРМАЦИИ

- 6.5. Делая информацию общедоступной, Общество должно обеспечить целостность и защиту конфиденциальной внутренней информации в соответствии с требованиями Законодательства

и (или) положениями Общества по раскрытию информации, установленными Советом директоров.

6.6. Общество должно разработать и применять эффективную систему контроля за использованием конфиденциальной информации.

6.7. Работники Общества должны принять на себя обязательство по неразглашению внутренней и конфиденциальной информации на время осуществления ими трудовой деятельности в Обществе. Общество должно установить срок давности по неразглашению указанной информации после прекращения ими трудовой деятельности в Обществе.

6.8. Члены Совета директоров, Генеральный директор и работники Общества не должны использовать внутреннюю и конфиденциальную информацию для получения личных выгод.

РАЗДЕЛ 7

КОНТРОЛЬ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

СИСТЕМА КОНТРОЛЯ ЗА ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ

ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА

7.1. Работа системы контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества выстраивается на четко регулируемой основе Советом директоров.

7.2. Совет директоров и Генеральный директор несут ответственность за достоверность годовых отчетов и финансовой отчетности.

ОТДЕЛ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА

7.3. Отдел внутреннего аудита может создаваться в Обществе с целью контроля за финансовыми показателями деятельности Общества, оценки принципов внутреннего контроля, управления рисками, оформления документов по корпоративному управлению и консультирования Общества по вопросам развития деятельности Общества.

7.4. Отдел внутреннего аудита, в случае его создания, непосредственно подотчетен Совету директоров и предоставляет ему сведения о результатах своей деятельности. Роль и функции Отдела внутреннего аудита, его права и обязанности регулируются положениями об отделе внутреннего аудита, утвержденными Советом директоров.