

*Приложение №1*



**«УТВЕРЖДЕН»**

Общим собранием акционеров  
Акционерного общества «Атамекен-Агро»  
Протокол № 1 от «25» ноября 2008 г.

**КОДЕКС  
КОРПОРАТИВНОГО  
УПРАВЛЕНИЯ  
Акционерного общества  
«Атамекен-Агро»**

**г. Кокшетау**

## **Глава 1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

1.1. Кодекс Корпоративного управления акционерного общества «Атамекен-Агро» (далее Кодекс) является основополагающим документом, в котором закреплены основные принципы, стандарты и рекомендации, которым акционерное общество «Атамекен-Агро» (далее – Общество) следует в процессе своей деятельности для обеспечения высокого уровня деловой этики между акционерами, Советом директоров, Генеральным директором и должностными лицами Общества, а так же с другими участниками рынка.

1.2. Основная цель применения стандартов корпоративного управления – это защита интересов акционеров Общества.

1.3. Кодекс разработан в соответствии с положениями действующего законодательства Республики Казахстан, а так же с учетом развивающейся в Казахстане практики корпоративного поведения, этических норм, потребностей и условия деятельности компаний на рынке капиталов на текущем этапе их развития.

1.4. Компания добровольно принимает и следует положениям настоящего Кодекса, в стремлении повысить привлекательность компании для существующих и потенциальных инвесторов.

1.5. Настоящий кодекс является публичным документом Общества.

## **Глава 2. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ**

2.1. Принципы корпоративного управления – это основополагающие начала, которыми руководствуется Общество в процессе формирования, функционирования и совершенствования своей системы корпоративного управления.

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

2.3. Принципы корпоративного управления, изложенные в настоящей главе, направлены на создание доверия в отношениях, возникающих в связи с управлением компанией, и являются основой всех правил и рекомендаций, содержащихся в последующих главах Кодекса.

2.4. Основополагающими принципами настоящего Кодекса являются:

- принцип защиты прав и интересов акционеров;
- принцип эффективного управления компанией Советом Директоров и исполнительным органом;

- принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности компании;
- принципы законности и этики;
- принципы эффективной дивидендной политики;
- принципы эффективной кадровой политики;
- охрана окружающей среды;
- политика регулирования корпоративных конфликтов.

2.5. Корпоративное управление Общества, прежде всего, основывается на уважении прав и законных интересов всех его акционеров и статуса самого Общества и направлено на достижение роста эффективности деятельности Общества, в том числе роста активов Общества, создание рабочих мест и поддержание финансовой стабильности и прибыльности Общества. Принципы корпоративного управления, отраженные в настоящей главе, направлены на создание доверия в отношениях, возникающих в связи с управлением Банком.

2.6. Структура Корпоративного управления должна соответствовать законодательству и четко определять разделение обязанностей между различными органами Компании.

2.7. Следование принципам Корпоративного управления должно содействовать созданию эффективного подхода для проведения объективного анализа деятельности Компании и получения соответствующих рекомендаций от аналитиков, финансовых консультантов, рейтинговых агентств.

## **1. ПРИНЦИП ЗАЩИТЫ ПРАВ И ИНТЕРЕСОВ АКЦИОНЕРОВ**

Общество обеспечивает реализацию основных прав акционеров:

- 1) Право владения, пользования и распоряжения принадлежащими им акциями;
- 2) Право обращения в компанию с письменными запросами о ее деятельности и получения мотивированных ответов в сроки, установленные уставом компании;
- 3) Право участия и голосования на общих собраниях акционеров;
- 4) Право участия в выборах органов управления;
- 5) Право получения доли прибыли компании (дивидендов).
- 6) Право получать информацию о деятельности Общества, в том числе знакомиться с финансовой отчетностью Общества;
- 7) Право получать выписки от регистратора или номинального держателя, подтверждающие его право собственности на ценные бумаги Общества;

8) Право оспаривать в судебном порядке принятые органами Общества решения;

9) Право преимущественной покупки акций или других ценных бумаг общества.

Общество обеспечивает эффективное участие акционеров в принятии ключевых решений корпоративного управления, таких как назначение и выборы членов Совета директоров.

Акционеры должны иметь возможность высказать свое мнение о политике вознаграждения для членов Совета директоров.

Заинтересованные лица, а также сотрудники, должны иметь право свободно сообщать Совету директоров о незаконных и неэтичных действиях и их права не должны ущемляться.

Общество должно доводить до сведения своих акционеров информацию о деятельности компании, затрагивающую интересы акционеров компании в порядке, предусмотренном уставом компании.

Общество обеспечивает акционера достоверной информацией о ее финансово-хозяйственной деятельности и ее результатах. Особенно это касается сделок в области акционерного капитала (акций), которые должны быть максимально обоснованными и прозрачными для акционера.

Исполнительный орган обязан обосновывать планируемое изменение в деятельности компании и предоставлять конкретные перспективы сохранения и защиты прав акционеров.

Общество обеспечивает справедливое отношение ко всем акционерам.

Акционеры, включая институциональных инвесторов, имеют право консультировать друг друга по вопросам соблюдения основных прав акционеров.

В целях реализации данного принципа Общество:

1. Придерживается позиции равного отношения ко всем категориям акционеров Общества;
2. Создает необходимые условия для участия всех акционеров в управлении обществом путем принятия решений на общих собраниях акционеров в порядке установленном законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества и настоящим Кодексом;
3. Соблюдает порядок созыва и проведения общего собрания, обеспечивая разумную равную возможность всем лицам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы, которые определяется главой 3 настоящего Кодекса;

## **2. ПРИНЦИП ЭФФЕКТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ КОМПАНИЕЙ СОВЕТОМ ДИРЕКТОРОВ И ИСПОЛНИТЕЛЬНЫМ ОРГАНОМ**

### **1) Принципы деятельности Совета Директоров**

Деятельность Совета Директоров строится на основе принципа максимального соблюдения интересов акционеров и направлена на повышение рыночной стоимости компании.

Совет Директоров предоставляет акционерам взвешенную и четкую оценку достигнутых результатов и перспектив компании посредством объективного мониторинга состояния текущего бизнеса и обеспечивает поддержание и функционирование надежной системы внутреннего контроля с целью сохранения инвестиций акционеров и активов компании.

Совет Директоров обеспечивает эффективную работу системы управления рисками, контролирует и регулирует корпоративные конфликты.

Совет Директоров обеспечивает полную прозрачность своей деятельности перед акционерами.

Совет Директоров несет ответственность по раскрытию информации и информационному освещению деятельности компании, и обязан обосновать классификацию информации и обеспечить защиту и сохранность внутренней (служебной) информации.

В составе Совета Директоров обязательно должны присутствовать независимые директора. Компания определяет собственные критерии независимости директоров, основанные на базовых положениях законодательства. Характерной чертой независимого директора является его независимость от контрольного акционера, менеджмента компании.

Система оценки работы и справедливого вознаграждения членов Совета Директоров должна обеспечивать стимулирование их работы в интересах компании и всех акционеров.

Совет Директоров разрабатывает механизм оценки своей деятельности и работы отдельных директоров, создает и регулярно пересматривает методы и критерии оценки деятельности членов Совета Директоров и исполнительного органа, а также осуществляет контроль над деятельностью исполнительного органа.

При вступлении в должность член Совета директоров принимает на себя обязательства в отношении своей деятельности перед Компанией.

## **2) Принципы деятельности исполнительного органа**

Исполнительный орган (коллегиальный или единоличный) осуществляет ежедневную работу общества и ее соответствие финансово-хозяйственному плану.

Деятельность исполнительного органа строится на основе принципа максимального соблюдения интересов акционеров полностью подотчетна решениям Общего собрания акционеров Компании и Совета директоров.

В целях реализации данного принципа Совет директоров Общества и исполнительный орган Общества:

1. Предоставляет ежегодную (ежеквартальную по выбору акционеров) отчетность о деятельности общества, где предоставляется достоверная и полная информация, позволяющая оценить итоги деятельности общества за определенный период времени.

2. Предоставляет акционерам подробную информацию по каждому вопросу повестки дня при подготовке общих собраний акционеров, в целях выработки у акционеров правильного (адекватного) представления по тому или иному вопросу повестки дня;

3. Устанавливает единый, четкий и доступный порядок получения акционерами Общества интересующей их информации;

### **3. ПРИНЦИПЫ ПРОЗРАЧНОСТИ И ОБЪЕКТИВНОСТИ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ**

1. Раскрытие информации о деятельности общества должно содействовать принятию решения о вхождении и участии в акционерном капитале со стороны новых акционеров компании, а также способствовать позитивному решению инвесторов об участии в финансировании деятельности компании.

Информационная открытость призвана обеспечить максимальную обоснованность и прозрачность управления компанией.

Информационная открытость компании строится на основе соответствующего корпоративного положения, разработанного и утвержденного Советом Директоров.

Акционер или потенциальный инвестор должны иметь возможность свободного и необременительного доступа к информации о компании, необходимой для принятия соответствующего решения.

Общество своевременно раскрывает информацию об основных результатах, планах и перспективах своей деятельности, которая может существенно повлиять на имущественные и иные права акционеров и инвесторов, а также своевременно и в полном объеме отвечает на запросы акционеров.

Общество регулярно предоставляет информацию о существенных корпоративных событиях в деятельности компании и в то же время следует строгим и надежным механизмам раскрытия и конфиденциальности внутренней (непубличной) информации, определенной Советом директоров.

2. Процедуры и правила финансового отчета и аудита направлены на обеспечение доверия со стороны акционеров и инвесторов к деятельности компании.

Ведение финансовой отчетности и проведение аудита строятся на следующих принципах:

- 1) полнота и достоверность;
- 2) непредвзятость и независимость;
- 3) профессионализм и компетентность;
- 4) регулярность и эффективность.

Исполнительный орган компании несет ответственность за полноту и достоверность предоставляемой финансовой информации.

Совет директоров разграничивает компетенцию входящих в систему контроля над финансово-хозяйственной деятельностью органов и лиц в зависимости от их отношения к процессам разработки, утверждения, применения и оценки системы контроля.

#### **4. ПРИНЦИПЫ ЗАКОННОСТИ И ЭТИКИ**

Общество действует в строгом соответствии с законодательством Республики Казахстан, общепринятыми принципами (обычаями) деловой этики и внутренними документами.

Внутренние документы компании разрабатываются на основе требований законодательства и норм корпоративной и деловой этики.

Отношения между акционерами, членами Совета Директоров и исполнительным органом компании строятся на взаимном доверии, уважении, подотчетности и контроле.

В целях реализации данного принципа Общество:

1. Решением Совета директоров утверждает Стратегию развития Общества, а также обеспечивает эффективный контроль со стороны Совета директоров за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.
2. Устанавливает для кандидатов в состав Совета Директоров требования, которые позволяют избрать членов, обеспечивающих наиболее эффективное осуществление функций, возложенных на Совет директоров. Порядок избрания и основные требования к членам Совета Директоров Общества, а так же порядок деятельности Совета директоров его комитетов устанавливаются законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества и настоящим Кодексом.
3. Устанавливает порядок, обеспечивающий активное участие членов Совета Директоров в управлении общества, с четкой регламентацией процедурных вопросов;
4. Принимает меры по совершенствованию структуры Совета директоров, предполагающий создание комитетов для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов, относящихся к компетенции Совета директоров.
5. Принимает меры по установлению эффективного контроля за деятельностью Исполнительного органа путем установления порядка предоставления отчетности Исполнительного органа перед Советом Директоров.

#### **5. ПРИНЦИПЫ ЭФФЕКТИВНОЙ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ**

Дивидендная политика компании обеспечивает прозрачность механизма определения размера дивидендов и порядка их выплаты, который фиксируется решением акционера. В решении определяются как общие задачи компании по повышению благосостояния акционеров и обеспечению роста капитализации компании, так и конкретные основанные на законах и подзаконных актах правила дивидендной политики.

Эти правила призваны регламентировать порядок расчета нераспределенного дохода и

определения части дохода, направляемой на выплату дивидендов, условия их выплаты, порядок расчета размера дивидендов, порядок выплаты дивидендов, в том числе сроки, место и форму их выплаты.

Выплата дивидендов строится на достоверной информации о наличии условий для начисления и выплаты дивидендов на основе реального состояния бизнеса компании.

## **6. ПРИНЦИП ЭФФЕКТИВНОЙ КАДРОВОЙ ПОЛИТИКИ**

Корпоративное управление в компании строится на основе защиты предусмотренных законодательством прав работников компании и должно быть направлено на развитие партнерских отношений между компанией и ее работниками в решении социальных вопросов и регламентации условий труда.

Одним из основных моментов кадровой политики является сохранение рабочих мест, улучшение условий труда в компании и соблюдение норм социальной защиты сотрудников Компании.

Корпоративное управление должно стимулировать процессы создания благоприятной и творческой атмосферы в трудовом коллективе, содействовать повышению квалификации работников компании.

## **7. ПРИНЦИПЫ ОХРАНЫ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ**

Компания обеспечивает бережное и рациональное отношение к окружающей среде в процессе деятельности компании.

## **8. ПОЛИТИКА РЕГУЛИРОВАНИЯ КОРПОРАТИВНЫХ КОНФЛИКТОВ**

Члены Совета Директоров и исполнительного органа компании, равно как и работники компании, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно с должной заботой и осмотрительностью в интересах компании и акционеров, избегая конфликта интересов. Они обеспечивают полное соответствие своей деятельности не только требованиям законодательства и принципам настоящего Кодекса, но и этическим стандартам и общепринятым нормам деловой этики.

В случае возникновения корпоративных конфликтов участники изыскивают пути их решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной защиты, как прав акционера, так и деловой репутации компании.

При невозможности решения корпоративных конфликтов путем переговоров, они должны разрешаться строго в соответствии с законодательством.

## **Глава 2. ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ**

Организация и порядок проведения Общего собрания акционеров должны удовлетворять следующим требованиям:



- 1) Справедливое и равноправное отношение ко всем акционерам;
- 2) Доступность участия в общем собрании для всех акционеров;
- 3) Предоставление максимальной организационной и отчетной информации;
- 4) Простота и прозрачность проведения Общего собрания акционеров.

## **1. ОРГАНИЗАЦИЯ ПРОВЕДЕНИЯ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ**

- 1) Срок уведомления о созыве Общего собрания должен быть достаточным для того, чтобы Акционер имел возможность для изучения порядка проведения и материалов предстоящего собрания, подготовки интересующих вопросов и выработки собственной позиции по вопросам повестки дня.
- 2) Информация и материалы, предоставляемые акционерам до проведения общего собрания, а также порядок ее предоставления должны обеспечить максимально полное представление о сути обсуждаемых вопросов, получение ответов на все интересующие вопросы и возможность принять обоснованные решения по вопросам повестки дня.
- 3) Способы информирования о созыве Общего собрания должны обеспечить своевременное оповещение всех акционеров. При необходимости дублируется как само оповещение, так и используются разные способы оповещения. В целях одновременного представления информации всем акционерам о деятельности компании, для обеспечения равного к ним отношения, общее собрание акционеров определяет средство массовой информации.
- 4) Все акционеры должны иметь возможность ознакомления со списком лиц, участвующих в работе Общего собрания. Данный процесс содействует реализации прав акционеров, которые нормативно могут быть не включены в список участвующих в работе Общего собрания. Процесс ознакомления со списком лиц, имеющих право на участие и получение материалов Общего собрания должен быть простым и необременительным для всех акционеров. Список акционеров, имеющих право принимать участие в общем собрании акционеров, составляется регистратором компании на основании данных реестра держателей акций компании с обязательным раскрытием номинальными держателями собственников акций.
- 5) Информационные материалы, распространяемые при подготовке Общего собрания, должны быть систематизированы по отношению к повестке дня Общего собрания. Должен быть установлен максимально простой и необременительный порядок получения или ознакомления с этими материалами.
- 6) Кроме нормативного перечня информации, участникам Общего собрания предоставляются дополнительные сведения о планах, достижениях и проблемах деятельности компании. Требования раскрытия информации не должны возлагать на Компанию излишнего административного бремени или неоправданных расходов.
- 7) Процесс рассмотрения и принятия существенных изменений в деятельности и управлении компании на Общем собрании будет обеспечиваться дополнительными материалами по обоснованию таких изменений.

8) При необходимости акционерам предоставляются аналитические исследования и материалы других организаций о деятельности компании.

9) В случае включения в повестку дня Общего собрания вопросов о выборе членов органов управления и контроля, должна быть представлена максимально полная информация о кандидатах на данные должности.

10) 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.

11) Процесс голосования на Общем собрании должен быть максимально простым и удобным для акционера с использованием всех возможных способов голосования.

12) Права акционеров вносить предложения в повестку дня собрания, а также требовать созыва очередного или внеочередного Общего собрания акционеров должны быть легко реализуемы при их четком обосновании.

## 2. ПРОВЕДЕНИЕ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ

1) Порядок проведения Общего собрания обеспечивает всем акционерам равную возможность реализации прав на участие в Общем собрании. Акционер может голосовать лично или без личного присутствия (по доверенности, выданной лично акционером третьему лицу либо представителю номинального держателя) причем голоса, поданные и лично, и без личного присутствия, должны иметь равную силу.

2) Регламент работы Общего собрания основывается на разумной достаточности и возможности широкого обсуждения вопросов повестки дня и принятия обоснованных решений по ним.

3) Вырабатывается четкий регламент выступлений для отчетов должностных лиц компании и акционеров.

4) Значимость Общего собрания в жизнедеятельности компании подразумевает обязательное участие всех должных лиц, участвующих в управлении компании и контроле над ее деятельностью. В случае обоснованного отсутствия данных лиц необходимо присутствие их заместителей и/или лиц, компетентных в этих вопросах.

5) Время регистрации должно быть достаточным для того, чтобы все участники могли зарегистрироваться, при этом время регистрации не ограничивается началом работы Общего собрания акционеров, т.е. участники, прибывшие после начала Общего собрания акционеров должны быть включены в дальнейшую работу Общего собрания.

6) Председатель собрания должен стремиться к тому, чтобы акционеры получили ответы на все существенные вопросы непосредственно на Общем собрании. Если сложность вопросов не позволяет ответить на них незамедлительно, лицо (лица), которому они заданы, предоставляет письменные ответы на заданные вопросы в кратчайшие сроки после завершения Общего собрания.

7) Выборы в Совет Директоров, исполнительный орган и иные органы управления и контроля компании должны быть максимально прозрачными и обоснованными.

8) Процедура сбора и подсчета голосов должна быть максимально простой и прозрачной, акционеры должны быть удостоверены в исключении возможности какого-либо искажения результатов голосования.

9) Дата и время проведения общего собрания акционеров устанавливаются таким образом, чтобы в собрании могло принять участие наибольшее количество лиц, имеющих право в нем участвовать. Общее собрание акционеров проводится по месту нахождения исполнительного органа.

### **Глава 3. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ**

#### **1. Функции Совета Директоров**

1) Совет Директоров обеспечивает реализацию интересов и защиту прав акционеров.

2) Совет Директоров определяет приоритетные направления развития компании и устанавливает основные ориентиры деятельности компании на долгосрочную перспективу.

3) Совет Директоров производит объективную оценку следования утвержденным приоритетным направлениям с учетом рыночной ситуации, финансового состояния компании и других факторов, оказывающих влияние на финансово-хозяйственную деятельность компании.

4) К компетенции Совета Директоров относится утверждение внутренних процедур компании по управлению рисками, обеспечение соблюдения, а также анализ эффективности и совершенствование таких процедур. При этом данные процедуры предусматривают своевременное уведомление Совета Директоров о существенных недостатках в системе управления рисками.

К функциям Совета директоров также относится:

5) утверждение крупных сделок компании;

6) предварительное утверждение годового отчета компании

7) утверждение внутренних процедур по управлению и контролю деятельности исполнительного органа компании, размеров вознаграждения работникам исполнительного органа. Методика определения системы вознаграждения исполнительного органа должна учитывать уровень квалификации и вклад исполнительного органа в результаты деятельности компании. При этом размер вознаграждения зависит от финансовых результатов деятельности компании и роста стоимости ее акций.

9) разрабатывает эффективную систему отбора и назначения исполнительного органа, обеспечивающую привлечение опытных профессионалов к управлению компанией.

10) Разрабатывает и утверждает положение о Корпоративном секретаре. Контроль деятельности Корпоративного секретаря (регулируется Главой 5 настоящего Кодекса)

## 2. ФОРМИРОВАНИЕ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

1) Процедура избрания членов Совета Директоров должна быть прозрачной и ясной для всех акционеров. Для этих целей компания следует разработанным положениям по подбору и назначению членов Совета Директоров, которые обеспечивают реализацию прав и защиту интересов всех акционеров компании

2) Процесс избрания членов Совета Директоров реализуется с учетом мнения и интересов всех акционеров, в том числе владеющих миноритарной долей в акционерном капитале.

3) Кандидаты и члены Совета Директоров должны иметь позитивные достижения и репутацию в деловой и отраслевой среде.

4) Члены Совета Директоров должны пользоваться доверием большинства акционеров компании.

5) В Совет Директоров привлекаются профессионалы с опытом и реальными навыками руководящей работы.

6) Совет Директоров должен включать независимых директоров, количество которых не должно превышать лимит, установленный законодательством.

7) Для отбора кандидатов в члены Совета Директоров, разрабатывается соответствующее положение с четкими критериями отбора кандидатов. При прочих равных условиях при отборе кандидатов в Совет Директоров, предпочтение отдается независимым директорам.

## 3. ОРГАНИЗАЦИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

1) Деятельность Совета Директоров основывается на принципах разумности, эффективности, активности, добросовестности, честности, ответственности и аккуратности.

2) Заседания Совета Директоров проводятся исходя из принципа рациональности, эффективности и регулярности.

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

4) Проведение заседаний Совета Директоров предусматривается в очной и заочной формах, с обоснованием выбора конкретного способа работы заседания.

5) Очная форма заседаний Совета Директоров компании является наиболее эффективной. Очная форма заседаний обязательна при рассмотрении вопросов и принятия решений по особо важным, ключевым, стратегическим решениям по деятельности компании.

6) В особых случаях возможно сочетание обеих форм заседания Совета Директоров. Это касается ситуации, когда один или несколько членов Совета Директоров (не более 30%) не имеют возможности лично присутствовать на заседании Совета Директоров. При этом отсутствующий член Совета Директоров может участвовать в обсуждении рассматриваемых вопросов, используя технические средства связи и должен предоставить свое мнение в письменной форме.

7) Совет Директоров вправе создавать комитеты:

- по стратегическому планированию;
- внутреннему аудиту;
- урегулированию корпоративных конфликтов;
- по этике и другие комитеты.

8) Состав комитета по урегулированию корпоративных конфликтов формируется из числа независимых директоров. В случае недостаточности числа независимых директоров, рекомендуется назначить независимого директора руководителем данного комитета

9) Комитет по этике создается для разработки и исполнения этических правил в деятельности компании. Основными пунктами таких правил должны являться:

- социальная ответственность компании;
- деловая этика;
- соблюдение стандартов качества продукции и услуг;
- нормы экологической безопасности.

10) Компания раскрывает сведения о размере вознаграждений членов Совета Директоров для всех заинтересованных лиц в проспекте выпуска объявленных акций. Сведения о размерах вознаграждений членов Совета Директоров за отчетный период подлежат обязательному раскрытию в годовом отчете, подготовленном для акционеров, принимающих участие в общем годовом собрании акционеров.

11) Члены Совета Директоров имеют право проводить мониторинг состояния компании и поддерживать постоянные контакты с другими органами и должностными лицами компании.

12) Совет директоров определяет срок давности по неразглашению внутренней (служебной) информации о компании бывшими членами Совета Директоров после прекращения их деятельности в составе Совета Директоров.

#### **4. ОЦЕНКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ**

Оценка результатов деятельности членов Совета Директоров осуществляется общим собранием акционеров.

## **Глава 4. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН**

### **1. Принципы работы Исполнительного органа**

- 1) Исполнительный орган четко следует утвержденным Советом директоров внутренним положениям о назначении, порядке организации и деятельности исполнительного органа компании.
- 2) Основными принципами действия исполнительного органа являются честность, добросовестность, разумность, осмотрительность, ответственность, регулярность.
- 3) Основными направлениями деятельности исполнительного органа являются:
  - определение и утверждение систем и правил функционирования компании;
  - планирование;
  - определение внутреннего трудового распорядка;
  - мотивирование и обеспечение дисциплины;
  - составление и утверждение должностных инструкций и положений о подразделениях;
  - наложение взысканий и предоставление поощрений и т.д.
- 4) Исполнительный орган принимает все меры по обеспечению сохранности и защиты внутренней (непубличной) информации компании.
- 5) Важным направлением деятельности исполнительного органа является обеспечение соблюдения требований законодательства, в том числе трудового и законодательства об охране труда, правил техники безопасности.

### **2. ФОРМИРОВАНИЕ ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО ОРГАНА**

- 1) При назначении на должность в исполнительный орган Совет Директоров следует разработанным внутренним положениям, определяющим квалификационные требования к кандидатам на эти должности.
- 2) Кандидаты на должность в исполнительный орган должны иметь позитивную репутацию и пользоваться доверием большинства членов Совета Директоров.
- 3) На должность в исполнительный орган привлекаются профессионалы с большим опытом и навыками руководящей работы.

## **Глава 5. КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ**

- 1) Строгое соблюдение органами и должностными лицами компании процедур, направленных на обеспечение прав и интересов акционеров, а также следование компании положениям и нормам законодательства Республики Казахстан, положениям Устава и иными внутренним документам компании обеспечивается введением института Корпоративного секретаря компании. Функции Корпоративного секретаря могут быть переданы одному из независимых членов Совета директоров.
- 2) Особую роль Корпоративный секретарь играет при соблюдении порядка подготовки и проведения общего собрания акционеров, деятельности Совета Директоров, хранения,

раскрытии и предоставлении информации о компании, поскольку несоблюдение именно этих процедур влечет за собой большинство нарушений прав и интересов акционеров.

3) Корпоративный секретарь компании отвечает за корпоративную политику и корпоративные процессы в компании. Корпоративный секретарь призван обеспечить разрешение конфликтных ситуаций в компании во взаимоотношениях акционеров и других органов управления, а также во взаимоотношениях между акционерами.

4) Корпоративный секретарь компании обеспечивает надлежащее рассмотрение соответствующими органами компании обращений акционеров и разрешение конфликтов, связанных с нарушением прав акционеров. Контроль за своевременным рассмотрением органами и подразделениями компании таких обращений возлагается на корпоративного секретаря.

5) Назначение Корпоративного секретаря относится к компетенции Совета Директоров.

## **Глава 6. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРПОРАТИВНЫЕ СОБЫТИЯ**

Существенные корпоративные события – ряд событий, которые могут привести к фундаментальным изменениям в деятельности компании. К существенным корпоративным событиям относятся: реорганизация компании, приобретение или продажа десяти и более процентов голосующих акций, совершение крупных сделок, внесение изменений в Устав и т.п.

Исполнительный орган разрабатывает и после утверждения Советом директоров следует положениям о Существенных корпоративных событиях компании, где особое внимание уделяется следующим вопросам:

- Определение механизмов и процедур реализации стратегически значимых событий;
- Предварительное одобрение и оценка реализуемых существенных событий;
- Глубокий анализ и обсуждение существенных событий.

Значимость существенных корпоративных событий предопределяет необходимость создания атмосферы открытости и доверия при их реализации, установления простой и прозрачной процедуры их осуществления.

### **1. РЕОРГАНИЗАЦИЯ КОМПАНИИ**

Ввиду того, что процесс реорганизации компании определен законодательством, дополнительно разрабатывается механизм широкого и доверительного обсуждения события на уровне Совета Директоров и исполнительного органа компании. Совет Директоров обязан предоставить акционерам детальное обоснование реорганизации компании.

## **2. Ликвидация компании**

В случае ликвидации компании Совет Директоров совместно с исполнительным органом представляют акционерам и заинтересованным лицам обоснование необходимости проведения ликвидации компании.

## **Глава 7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ**

Раскрытие информации призвано обеспечить создание благоприятного имиджа компании, что должно способствовать привлечению капитала, поддержанию доверия и росту производственных и финансовых показателей.

Система раскрытия информации должна удовлетворять принципам максимальной доступности информации о компании и полной защите корпоративной (внутренней) информации компании.

### **1. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ**

1) Информационная открытость компании должна обеспечивать возможность свободного и необременительного доступа к публичной информации о компании.

2) Раскрытие публичной информации необходимо производить регулярно на основе использования СМИ. Компания может использовать и другие способы предоставления информации.

### **2. ЗАЩИТА ВНУТРЕННЕЙ ИНФОРМАЦИИ**

1) Наряду с доступностью информации компания обеспечивает сохранность и защиту корпоративной (внутренней) информации.

2) В компании разработана и применяется эффективная система контроля за использованием служебной и внутренней информацией.

3) В компании предусматривается подписание работниками обязательства о неразглашении внутренней (служебной) информации, признаваемой конфиденциальной, на время осуществления ими трудовой деятельности, а также устанавливается срок давности по неразглашению указанной информации после прекращения ими трудовой деятельности в компании.

## **Глава 8. КОНТРОЛЬ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

### **1. СИСТЕМА КОНТРОЛЯ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ**

1) Работа системы контроля финансово-хозяйственной деятельности выстраивается на четко регулируемой основе Советом директоров



2) Совет директоров предоставляет информацию о результатах проведенных проверок финансово-хозяйственной деятельности компании всем акционерам и заинтересованным в деятельности компании лицам.

3) Порядок проведения проверок службой внутреннего аудита компании обеспечивает эффективный механизм контроля за финансово-хозяйственной деятельностью компании.

## **2. Внешний аудит**

Основной целью аудиторской проверки независимым аудитором является проверка финансовой отчетности компании и получение независимого мнения о достоверности и объективности составления финансовой отчетности компании.

## **Глава 9. ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА**

Комитетом по стратегическому планированию разрабатывается и Советом директоров утверждается Положение о дивидендной политике, которое четко определяет принципы и механизмы реализации дивидендной политики компании.

Одним из основных принципов Положения о дивидендной политике является обеспечение простого и прозрачного механизма определения размера дивидендов и условий их выплат.

Дивидендная политика должна быть достаточно прозрачной и доступной для изучения акционерами и потенциальными инвесторами.

Компания информирует акционеров и иных заинтересованных лиц о своей дивидендной политике, учитывая ее значение для принятия инвестиционных решений.

### **1. Выплаты дивидендов**

1) Компания разрабатывает и утверждает простые и понятные механизмы выплаты дивидендов. Получение дивидендов не должно быть затруднительным и обременительным для акционеров компании.

2) В Положении о дивидендной политике должны быть установлены порядок определения минимальной доли чистой прибыли Компании, направляемой на выплату дивидендов. Порядок выплаты и минимальный размер дивидендов по привилегированным акциям устанавливается проспектом их эмиссии.

3) При определении размера чистой прибыли компании надлежит исходить из того, что размер чистой прибыли для целей определения размера дивидендов не должен отличаться от размера чистой прибыли для целей бухгалтерского учета, поскольку в ином случае размер дивидендов будет рассчитываться исходя из заниженной либо завышенной суммы, что означает существенное ущемление интересов акционеров.

Вследствие этого компания осуществляет расчет чистой прибыли в порядке, установленном действующим законодательством для целей бухгалтерского учета.

4) Информация о принятии решения (об объявлении) о выплате дивидендов должна быть достаточной для формирования точного представления о наличии условий для выплаты дивидендов и порядке их выплаты.

5) Приоритетной формой выплаты дивидендов является оплата в денежной форме.

6) При разработке Положения о дивидендной политике особое внимание уделяется вопросам неполной или несвоевременной выплаты дивидендов.

7) Ответственность за невыплату или несвоевременную выплату дивидендов

7.1. В случае просрочки выплаты дивидендов более чем на 10 рабочих дней, после принятия решения общего собрания акционеров о выплате дивидендов Исполнительный орган должен незамедлительно поставить об этом в известность всех членов Совета директоров с изложением причины просрочки выплаты дивидендов и предпринимаемых мер по устранению причин задержки выплаты дивидендов.

7.2. Совет директоров общества вправе принять решения о привлечении к ответственности лиц виновных в ненадлежащем исполнении решения общего собрания акционеров в части выплаты дивидендов.

## **Глава 10. КАДРОВАЯ ПОЛИТИКА**

1) Система Корпоративного управления призвана содействовать строгому исполнению законодательства о труде в сферах охраны труда и здоровья работников, оплаты труда, обеспечения социальной защиты.

2) Одним из приоритетов в деятельности компании является организация обучения и повышения квалификации сотрудников.

3) Компания следует принципу сохранения рабочих мест и улучшения условий труда.

4) Компания максимально стимулирует процесс создания благоприятной и творческой атмосферы в трудовом коллективе.

## **Глава 11. ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ**

Современное развитие деловой активности в мире характеризуется ростом значимости вопросов охраны окружающей среды. Состояние дел в области охраны окружающей среды становится актуальными критериями в оценке деятельности компании.

1) В своей деятельности компания следует принципам максимально бережного и рационального отношения к окружающей среде.

2) Кроме настоящего Кодекса политика компании в отношении охраны окружающей среды определяется внутренними положениями в сфере охраны окружающей среды.

## Глава 12. КОНФЛИКТЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

- 1) Члены Совета Директоров и исполнительного органа компании, равно как и работники компании, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно, с должной заботой и осмотрительностью в интересах компании и ее акционеров, максимально избегая конфликта интересов. Необходимо, чтобы они действовали в полном соответствии не только с требованиями законодательства, но и с этическими стандартами и общепринятыми нормами деловой этики.
- 2) Компания разрабатывает и следует механизмам регулирования корпоративных конфликтов, при которых их решение будет максимально отвечать интересам компании и акционеров, являясь при этом законным и обоснованным.
- 3) В случае возникновения корпоративных конфликтов участники изыскивают пути их решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной защиты, как прав акционера, так и деловой репутации компании.
- 4) При невозможности решения корпоративных конфликтов путем переговоров, они разрешаются строго в соответствии с законодательством.
- 5) В случае возникновения корпоративных конфликтов между акционерами, компания должна предпринять активное участие в их урегулировании. При этом исполнительный орган компании должен активно содействовать разрешению подобных конфликтных ситуаций.
- 6) Руководитель исполнительного органа от имени компании должен осуществлять урегулирование корпоративных конфликтов по всем вопросам, принятие решений по которым не отнесено к компетенции иных органов компании, а также самостоятельно определять порядок ведения работы по урегулированию корпоративных конфликтов.
- 7) Совет директоров компании осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по вопросам, относящимся к его компетенции. С этой целью Совет директоров может образовать из числа своих членов специальный комитет по урегулированию корпоративных конфликтов.
- 8) На рассмотрение совета директоров или созданного им комитета по урегулированию корпоративных конфликтов должны быть переданы отдельные корпоративные конфликты, относящиеся к компетенции руководителя исполнительного органа компании (например, в случае если предметом конфликта являются действия (бездействие) этого органа либо принятые им акты).
- 9) Порядок формирования и работы комитета по урегулированию корпоративных конфликтов определяется Советом директоров
- 10) Урегулирование корпоративных конфликтов

Учитывая важность сохранения хорошей деловой репутации Общества и крайнюю нежелательность корпоративных конфликтов, Общество считает необходимым для себя выработать механизмы для предупреждения и урегулирования конфликтов.

## **1. Общие положения**

1.1. Конфликтом в рамках настоящего кодекса общество признает любое разногласие или спор между органом общества и его акционером, которые возникли в связи с участием акционера в обществе, либо разногласие или спор между акционерами, если это затрагивает или может затронуть интересы общества.

1.2. В случае возникновения корпоративного конфликта общество в максимально короткие сроки определяет свою позицию по возникшему конфликту, принимает соответствующее решение и доводит его до сведения акционеров. При определении своей позиции Общество основывается на действующем законодательстве Республики Казахстан и обеспечении разумного сочетания интересов Общества и всех его акционеров.

1.3. В случае необходимости общество предоставляет стороне конфликта, судебным органам, уполномоченным органам и иным государственным органам необходимую информацию для выяснения реального положения дел по возникшему конфликту и принятия мер по его урегулированию в порядке, предусмотренном Уставом Общества, настоящим Кодексом и внутренними документами общества.

1.4. Общество обязуется принимать все зависящие меры по урегулированию возникшего корпоративного конфликта и обеспечить акционерам возможность реализовать и защитить свои права.

1.5. Компетенция органов общества по рассмотрению корпоративных конфликтов разграничивается в зависимости от принадлежности вопроса корпоративного конфликта к компетенции того или иного органа общества.

1.6. В случае возникновения корпоративного конфликта между акционерами общества, способного затронуть интересы общества, Общество вправе обратиться к сторонам конфликта для участия Общества в процессе его урегулирования в качестве посредника между сторонами. Кроме того общество вправе предложить себя в качестве консультанта и предоставлять сторонам необходимую информацию и документы, консультации по вопросам действующего законодательства, положений внутренних документов общества.

## **2. Порядок определения позиции общества по корпоративному конфликту**

2.1. В случае возникновения корпоративного конфликта или ситуации, способной привести к корпоративному конфликту, соответствующее структурное подразделение в срок не позднее 3 рабочих дней выносит данный вопрос на рассмотрение Исполнительного органа общества с приложением документов и пояснений, необходимых для принятия обоснованного решения и определения позиции Общества.

2.2. В случае если корпоративный конфликт относится к компетенции Совета Директоров, то Исполнительный орган, рассмотрев соответствующие документы и сформулировав свою позицию по данному вопросу, ходатайствует перед Советом Директоров об утверждении позиции Общества.

2.3. Совет директоров, рассмотрев ходатайство, вправе принять одно из следующих решений:

- Утвердить предлагаемую Исполнительным органом позицию общества;
- Отказать в предлагаемой Исполнительным органом позиции общества и определить иную позицию общества по корпоративному конфликту.

2.4. В рассмотрении вопроса об определении позиции общества в отношении корпоративного конфликта не должны принимать участие члены Совета Директоров и Исполнительный орган общества, которые являются:

- Стороной конфликта;
- Аффилированным лицом стороны конфликта.

2.5. Позиция общества по корпоративному конфликту должна быть доведена до сведения акционеров, сторон конфликта в течении 3 рабочих дней с даты определения позиции Общества.

2.6. По результатам действий по урегулированию корпоративного конфликта Общество вправе подписать соглашение об урегулировании конфликта.

### **ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

1. Настоящий Кодекс корпоративного управления вступает в действие с момента утверждения его Решением акционера общества.
2. Отдельные положения настоящего Кодекса отражены во внутренних Положениях общества
3. Положения настоящего Кодекса обязательны к исполнению акционерами общества, Советом директоров общества, должностными лицами и работниками общества.
4. Лица, нарушившие положения настоящего Кодекса несут ответственность в соответствии с законодательством Республики Казахстан.
5. В настоящий Кодекс могут быть внесены изменения и дополнения по инициативе акционеров общества, членов Совета директоров, Исполнительного органа общества. Текст изменений и дополнений предоставляется для предварительного обсуждения Членам Совета Директоров и после одобрения текста изменений и дополнений Советом Директоров утверждается на общем собрании акционеров.

Настоящий Кодекс Корпоративного управления, разработан с учетом международного опыта в отношении вопросов корпоративного управления, Принципов Корпоративного управления ОЭСР, Рекомендаций Национального банка по применению принципов корпоративного управления казахстанскими акционерными обществами.



**«Утверждено»**

Общим собранием акционеров  
АО «Атамекен-Агро»

Протокол № 1 от «22» ноября 2008 г.

## **ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА АО «Атамекен-Агро»**

Настоящая дивидендная политика (далее Политика) разработана на основании Закона Республики Казахстан «Об акционерных обществах», Устава и других внутренних нормативных актов, регулирующих деятельность АО «Атамекен-Агро» (далее Компания), для определения целей, задач и принципов дивидендной политики Компании.

### **Статья 1. Общие положения**

1. Основной целью дивидендной политики Компании является оптимизация пропорций между капитализируемой и потребляемой частями чистой прибыли с учетом обеспечения реализации стратегии развития и роста.
2. Исходя из основной цели, в процессе формирования дивидендной политики Компании решаются следующие задачи:
  - ◆ обеспечение получения акционерами необходимой нормы прибыли на инвестированный капитал;
  - ◆ обеспечение приоритетных целей стратегического развития Компании за счет капитализируемой части прибыли;
  - ◆ обеспечение стимулирования трудовой активности и дополнительной социальной защиты персонала;
  - ◆ обеспечение формирования в необходимых размерах резервного и других фондов Компании;
  - ◆ обеспечение достаточности собственного капитала для реализации целей и задач Компании.
3. Термины и определения, используемые в данном Положении:
  - ◆ Дивиденд – доход акционера по принадлежащим ему акциям, выплачиваемый Компанией;
  - ◆ Дивидендная политика – деятельность Компании по выплате дивидендов;
  - ◆ Дивидендный выход – доля прибыли, направляемой на выплату дивидендов;
  - ◆ Чистая прибыль – финансовый результат, полученный в результате финансово-хозяйственной деятельности за определенный период;
  - ◆ Внешний аудитор – компания, имеющая лицензию на проведение аудита;
  - ◆ Коэффициент капитализации прибыли – отношение части прибыли, направленной на капитализацию, к общему размеру чистой прибыли.

4. Дивидендная политика Компании базируется на следующих принципах:
- ◆ *Связь дивидендной политики с кратко- и среднесрочными планами деятельности Компании.* Цель и задачи дивидендной политики должны полностью соответствовать целям и задачам Программы и Концепции развития на предстоящий период, т.к. распределение прибыли отчетного периода представляет собой одновременно процесс обеспечения условий формирования прибыли предстоящего периода.
  - ◆ *Приоритетность учета интересов и менталитета акционеров Компании.* Прибыль, формируемая Компанией и остающаяся в ее распоряжении после уплаты налогов, принадлежит ее акционерам, поэтому в процессе ее распределения приоритетность направлений ее использования определяется ими. Пропорции между потребляемой и капитализируемой ее частями могут меняться во времени в связи с изменением внешних и внутренних условий деятельности Компании.
  - ◆ *Стабильность дивидендной политики.* Базовые принципы распределения прибыли, положенные в основу разработки ее политики, должны носить долговременный характер.
  - ◆ *Предсказуемость дивидендной политики.* При необходимости изменения основных пропорций распределения прибыли в связи с корректировкой стратегии развития Компании или по другим причинам, все акционеры должны быть заранее извещены об этом.
  - ◆ *Оценка эффективности разработанной дивидендной политики.* Такая оценка проводится с использованием следующих основных показателей: коэффициента капитализации прибыли и дивидендного выхода.

## **Статья 2. Чистая прибыль, ее распределение.**

5. Чистая прибыль Компании определяется по результатам финансово-хозяйственной деятельности за календарный год.
6. В качестве объекта распределения принимается чистая прибыль, полученная на консолидированной основе.
7. Финансовая отчетность должна быть подтверждена внешним аудитором.
8. Компания определяет следующую приоритетность распределения чистой прибыли:
  - 80% чистой прибыли на пополнение резервного капитала. Средства резервного капитала используются на покрытие убытков, выплату дивидендов в случае отсутствия или недостаточности дохода отчетного периода;
  - 20% чистой прибыли на выплату дивидендов.
9. Данная приоритетность может изменяться в зависимости от внешних и внутренних условий функционирования Компании, Концепции (Программы) развития в соответствии с решениями общего собрания акционеров Компании.

## **Статья 3. Выплата дивидендов.**

10. Дивиденды по акциям Компании выплачиваются деньгами или ценными бумагами при условии, что решение о выплате дивидендов было принято на

- общем собрании акционеров простым большинством голосующих акций Компании, за исключением дивидендов по привилегированным акциям.
11. Выплата дивидендов по акциям Компании производится ежегодно по итогам финансового года по решению общего собрания акционеров на основе консолидированной финансовой отчетности, подтвержденной внешним аудитором.
  12. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям, которые не были размещены или были выкуплены самой Компанией.
  13. Акционеры – собственники привилегированных акций имеют преимущественное право перед акционерами – собственниками простых акций на получение дивидендов в заранее определенном гарантированном размере, установленном уставом Компании, и на часть имущества при ликвидации Компании в порядке, установленном Законом «Об акционерных обществах».
  14. Периодичность выплаты и размер дивиденда на одну привилегированную акцию устанавливаются уставом Компании.
  15. Размер дивидендов, начисляемых по привилегированным акциям Компании, не может быть меньше размера дивидендов, начисленных по простым акциям за этот же период.
  16. Гарантированный размер дивиденда по привилегированной акции может быть установлен как в фиксированном выражении, так и с индексированием относительно какого-либо показателя при условии регулярности и общедоступности его значений.
  17. В следующих случаях выплата дивидендов по простым и привилегированным акциям Компании не допускается:
    - ♦ При отрицательном размере собственного капитала или если размер собственного капитала Компании станет отрицательным в результате выплаты дивидендов по ее акциям;
    - ♦ Если Компания отвечает признакам неплатежеспособности или несостоятельности в соответствии с законодательством Республики Казахстан о банкротстве либо указанные признаки появятся у Компании в результате выплаты дивидендов;
    - ♦ Если судом или общим собранием акционеров Компании принято решение о его ликвидации.
  18. Акционер вправе требовать выплаты неполученных дивидендов независимо от срока образования задолженности Компании.
  19. Выплата дивидендов осуществляется в течение месяца с момента принятия решения общего собрания акционеров о выплате дивидендов.



Пронумеровано, пронумеровано  
на *дүрөмш өсөт* листах  
Учредителдик жана башка  
Финансово-Хозяйственной Деятельности  
АО «Атамекен-Агро»  
Джазин Ф.А.



*Джазин Ф.А.*