АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
«ДНІПРОВСЬКИЙ СТРІЛОЧНИЙ ЗАВОД»

ЗАТВЕРДЖЕНО:
Рішенням Наглядової ради АТ «ДнСЗ»
(протокол № 020124 від 2 квітня 2024року)

ПОЛОЖЕННЯ
«ДИВІДЕНДНА ПОЛІТИКА АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДНІПРОВСЬКИЙ СТРІЛОЧНИЙ ЗАВОД»

(нова редакція)

місто Дніпро
2024

ЗМІСТ

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ 3
2. ПРАВО АКЦІОНЕРІВ НА ОТРИМАННЯ ДИВІДЕНДІВ 3
3. ПРИЙНЯТТЯ ТОВАРИСТВОМ РІШЕННЯ ЩОДО ДИВІДЕНДІВ 4
4. ОБМЕЖЕННЯ ЩОДО ВИПЛАТИ ДИВІДЕНДІВ 6
5. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ 6
6. ОСОБЛИВОСТІ ВИПЛАТИ ДИВІДЕНДІВ 6
7. ПРИКІНЦЕВІ ПОЛОЖЕННЯ 6

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Дивідендна політика АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДНІПРОВСЬКИЙ СТРІЛОЧНИЙ ЗАВОД» (далі – Політика) є документом внутрішнього використання АТ «ДнСЗ» (далі – Товариство), що визначає наміри Товариства щодо розподілу прогнозної суми чистого прибутку Товариства або нерозподілених прибутків минулих років, складений на відповідний прогнозний рік з урахуванням стратегії, бізнес-плану, із визначенням щонайменше прогнозних сум, що планується спрямувати на виплату дивідендів та/або залишити в капіталі Товариства у вигляді нерозподілених прибутків минулих років чи фондів / резервів Товариства, створених за рахунок прибутку.

1.2. Мета Політики полягає у сприянні підвищенню прозорості корпоративного управління, гарантуванні захисту прав акціонерів та дотриманні прав кредиторів.

1.3. Політика є обов'язковою до виконання його акціонерами, органами управління, посадовими особами та працівниками Товариства.

1.4. Політика розроблена у відповідності до:

- Закону України «Про акціонерні товариства» (далі – Закон про акціонерні товариства);
- Статуту АТ «ДнСЗ»;
- інших актів чинного законодавства України, в т.ч. нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, внутрішньобанківських документів.

У разі істотних змін чинного законодавства України, до приведення цієї Політики до вимог чинного законодавства, Товариство здійснює операції відповідно до вимог чинного законодавства та затверджених документів Товариства, в частині, що не суперечать законодавству, яке діє на час проведення операцій.

У випадку оголошення в Україні особливого періоду, - Товариство здійснює операції та заходи, регламентовані цим Положенням, у відповідності до вимог законодавства України та нормативно-правових актів Національного банку, діючих протягом такого періоду.

1.5. Терміни у цій Політиці вживаються в наступних значеннях:

Акціонер – фізична або юридична особа, яка є власником акцій Товариства;

Товариство – АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДНІПРОВСЬКИЙ СТРІЛОЧНИЙ ЗАВОД», АТ «ДнСЗ»;

Депозитарна установа - юридична особа, що утворюється та функціонує у формі акціонерного товариства або товариства з обмеженою відповідальністю і яка в установленому порядку отримала ліцензію на провадження депозитарної діяльності депозитарної установи, Розрахунковий центр або клірингова установа - при провадженні ними депозитарної діяльності депозитарної установи;

Дивіденди - це частина чистого прибутку Товариства, що виплачується акціонеру з розрахунку на одну належну йому акцію певного типу та/або класу;

Загальні збори – Загальні збори акціонерів Товариства;

Рішення Загальних зборів - протокол Загальних зборів акціонерів;

1.6. У Політиці використовуються найменування структурних підрозділів та колегіальних органів Товариства, зазначених в Управлінській та організаційній структурі Товариства (далі - організаційна структура), яка діє на дату затвердження цієї Політики. У випадку змін організаційної структури в частині зміни найменувань структурних підрозділів або колегіальних органів Товариства, зазначених у цієї Політики, операції та заходи, що регламентуються цієї Політикою, здійснюються структурними підрозділами та/або колегіальними органами відповідно до їх функціональних обов'язків з урахуванням змін в Управлінській та організаційній структурі Товариства.

1.7. Викладена у новій редакції у зв'язку зі зміною найменування товариства

2. ПРАВО АКЦІОНЕРІВ НА ОТРИМАННЯ ДИВІДЕНДІВ

2.1. Товариство виплачує дивіденди виключно грошовими коштами.

2.2. Дивіденди виплачуються на акції, випуск яких зареєстровано відповідно до вимог чинного

законодавства та для яких отримано Свідоцтво НКЦПФР про реєстрацію випуску акцій.

2.3. Усі акції Товариства є іменними та існують виключно в електронній формі. Облік прав власності на акції проводиться відповідно до чинного законодавства України.

Всі акції є рівними для цілей розподілу дивідендів і кожна з них має один голос на Загальних зборах. Акції є неподільними.

Привілейовані акції Товариством не випускаються.

2.4. Прогнозна сума дивідендів визначається Товариством таким чином:

- у сумі частки чистого прибутку Товариства за звітний рік, визначеної рішенням Загальних зборів;
- у сумі частки чистого нерозподіленого прибутку Товариства за звітні попередні роки, визначеної рішенням Загальних зборів;
- чистий прибуток Товариства для визначення розміру дивідендів визначається по відокремленому звіту, але не більше ніж консолідований чистий прибуток
- у сумі 0 чистого прибутку Товариства за звітний рік у разі прийняття рішення Загальними зборами не нараховувати та не сплачувати дивіденди та залишити прибуток/частину прибутку нерозподіленим.

2.5. Товариство забезпечує рівне ставлення до всіх акціонерів - власників одного типу/класу акцій:

- кожна випущена Товариством проста акція надає її власнику однаковий обсяг прав;
- на кожну випущену Товариством акцію одного типу/класу виплачується однаковий розмір дивідендів. Не допускається в рамках одного типу/класу акцій встановлення переваг для отримання дивідендів різними групами акціонерів;
- усім акціонерам надаються рівні права та можливості щодо доступу до інформації про діяльність Товариства.

2.6. Виплата дивідендів власникам акцій одного типу та класу відбувається пропорційно до кількості належних їм цінних паперів, а умови виплати дивідендів (зокрема щодо строків, способу та суми дивідендів) є однаковими для всіх власників акцій одного типу та класу.

2.7. Процедура отримання дивідендів акціонером здійснюється при дотриманні вимог:

2.7.1. Наявність затвердженого Загальними зборами чистого прибутку звітного року та/або нерозподіленого прибутку Товариства.

2.7.2. Прийняття Загальними зборами рішення про виплату дивідендів, затвердження розміру річних дивідендів з урахуванням вимог, передбачених законом, та способу їх виплати.

2.7.3. Визначення Наглядовою радою дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного частинами третьою та четвертою статті 34 Закону про акціонерні товариства.

2.7.4. Відсутність обмежень на виплату дивідендів відповідно до пункту 4.1 цієї Політики.

2.7.5. Повної ідентифікації фізичної особи згідно діючого законодавства України

2.7.6. Не виплачені в строк дивіденди утримуються Товариством як депоновані

2.8. У разі невиплати дивідендів у строк, визначений у пункті 3.4 цієї Політики, в акціонера виникає право звернення до Правління Товариства та отримати депоновані дивіденди

2.9. По акціям, які належать померлим фізичним особам, або особам, які не мають повної ідентифікації згідно діючого законодавства України, дивіденди (доходи) не нараховуються

3. ПРИЙНЯТТЯ ТОВАРИСТВОМ РІШЕННЯ ЩОДО ДИВІДЕНДІВ

3.1. На постійної основі, - щорічно, головний бухгалтер забезпечує надання річної фінансової звітності за попередній (звітний) рік на розгляд Правління, яка затверджена аудиторським висновком. Погоджена Правлінням та підписана від його імені річна фінансова звітність за попередній (звітний) рік разом з висновком зовнішнього аудиту про підтвердження фінансової звітності Товариства подається на розгляд Наглядової раді для подальшого розгляду та затвердження Загальними зборами.

3.2. Загальні збори, затверджують фінансовий результат за попередній (звітний) рік. На підставі фінансового результату Загальні збори приймають рішення про:

- розподіл затвердженого прибутку Товариства, за підсумками діяльності Товариства у звітному році шляхом виплати дивідендів акціонерам та визначення суми дивідендів, або
- розподіл затвердженого прибутку Товариства, за підсумками діяльності Товариства у звітному році шляхом збільшення статутного капіталу Товариства, або
- розподіл частки затвердженого прибутку Товариства, за підсумками діяльності Товариства у звітному році шляхом перерахування у відповідні фонди Товариства, або
- відрахування в обов'язкові резерви частини затвердженого прибутку Товариства, та залишення нерозподіленим залишок цього прибутку за підсумками діяльності Товариства у звітному році.

3.3. Сума дивідендів на одну акцію визначається, виходячи із величини коштів, визначених Загальними зборами для виплати дивідендів і кількості випущених та зареєстрованих акцій (за виключенням акцій, що викуплені Товариством, якщо такі є).

3.4. Виплата дивідендів здійснюється з чистого прибутку звітного року та/або нерозподіленого прибутку минулих років, на підставі рішення Загальних зборів, протягом шести місяців з дня прийняття Загальними зборами рішення про виплату дивідендів.

У разі прийняття Загальними зборами рішення щодо виплати дивідендів у строк менший, ніж передбачено абзацом першим цього пункту, виплата дивідендів здійснюється у строк, визначений Загальними зборами.

3.5. Рішення Загальних зборів про виплату дивідендів зокрема містить наступне:

- затвердження прибутку (якщо таке рішення не було прийнято раніше) / загальну суму нерозподіленого прибутку;
- суму частки прибутку, що підлягає спрямуванню на виплату дивідендів, розмір дивідендів, що підлягають виплаті у гривнях, в тому числі, розмір дивідендів на одну акцію;
- спосіб та строк повідомлення акціонерів про дату, розмір, порядок та строк виплати дивідендів згідно Статуту Товариства;
- інформацію щодо виплати дивідендів Товариством безпосередньо акціонерам.
- строк виплати дивідендів з урахуванням пункту 3.4 цієї Політики.

3.6. Рішення Загальних зборів про виплату дивідендів доводиться до Наглядової ради.

3.7. Для кожної виплати дивідендів Наглядова рада визначає дату складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядок їх виплати. Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, визначається рішенням Наглядової ради, але не раніше ніж через 10 робочих днів після прийняття такого рішення.

Перелік осіб, які мають право на отримання дивідендів, складається в порядку, встановленому законодавством про депозитарну систему України.

3.8. Організація виконання рішення щодо виплати дивідендів покладається на Правління.

3.9. Правління забезпечує:

- оприлюднення особливої інформації емітента про прийняте рішення щодо виплати дивідендів.
- здійснення запиту щодо надання інформації про власників акцій в ПАТ «Національний депозитарій України» (Центральний депозитарій) на визначену Наглядовою радою дату складення переліку осіб, що мають право на отримання дивідендів.
- повідомлення акціонерів про дату, розмір, порядок та строк виплати дивідендів.
- повідомлення про розмір, порядок та строк виплати дивідендів за акціями оператора організованого ринку капіталу, на якому акції Товариства допущені до торгів у строк, визначений Статутом Товариства.

3.10. Відповідальним за виконання підпункту 3.9 пункту є Наглядова рада.

3.11. У разі відчуження акціонером належних йому акцій після дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, але раніше дати виплати дивідендів, право на отримання дивідендів залишається в особи, зазначеної у такому переліку. Акціонер, включений до переліку, має право отримати дивіденди незалежно від строку, протягом якого він є власником акцій.
3.12. Уразі наявності акцій, власники яких є фізичної особи померлі або не мають повної ідентифікації згідно діючого законодавства України, та не провели ідентифікацію в визначений термін виплати дивідендів, нарахований згідно рішення Загальних зборів акціонерів фонд дивідендів сторнується та відображається як нерозподілений прибуток.
3.13. Як що в подальшому, акціонер ідентифікується, нарахування та виплата дивідендів здійснюється після внесення змін до реєстра акціонерів та нараховуються з нерозподіленого прибутку попередніх років. Виплата здійснюється за рішенням Голови правління АТ «ДнСЗ»

4. ОБМЕЖЕННЯ ЩОДО ВИПЛАТИ ДИВІДЕНДІВ

4.1. Товариство не має права приймати рішення про виплату дивідендів та здійснювати виплату дивідендів у разі, якщо:

- звіт про результати емісії акцій не зареєстровано у встановленому законодавством порядку;
- майна Товариства недостатньо для задоволення вимог кредиторів за зобов'язаннями, строк виконання яких настав, або за результатами прийняття такого рішення стане недостатньо для задоволення таких вимог.

Товариство не має права здійснювати виплату дивідендів якщо Товариство має зобов'язання про викуп акцій відповідно до Закону про акціонерні товариства.

- наявні обмеження на виплату дивідендів, встановлені Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, РНБО або в інших випадках згідно законодавства.

4.2. Дивіденди не нараховуються та не виплачуються за акціями власної емісії, які викупило Товариство та перебувають на балансі Товариства і обліковуються на особовому рахунку Товариства, як емітента в Центральному депозитарії.

5. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ

5.1. Товариство забезпечує розкриття інформації про прийняте рішення про виплату дивідендів відповідно до нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, зокрема з питань розкриття інформації емітентами цінних паперів шляхом:

- оприлюднення інформації на власному вебсайті Товариства.
- оприлюднення інформації про виникнення особливої інформації емітента, в порядку, встановленому Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку.
- повідомлення всіх акціонерів, незалежно від належної кількості акцій, про їх право на одержання дивідендів.
- розкриття відповідної інформації в річній фінансовій звітності.
- інша інформація, згідно з вимогами чинного законодавства.

6. ОСОБЛИВОСТІ ВИПЛАТИ ДИВІДЕНДІВ

6.1. Для виконання рішення про виплату дивідендів через депозитарну систему Товариство здійснює переказ суми дивідендів на рахунок Центрального депозитарію в Національному банку.
6.2. Для виконання рішення про виплату дивідендів безпосередньо акціонерам, Товариство здійснює переказ суми дивідендів на рахунок акціонера, вказаний в його заяві.
6.3. Товариство виступає податковим агентом щодо доходів акціонерів–фізичних осіб у вигляді дивідендів, що сплачуються Товариством.

7. ПРИКІНЦЕВІ ПОЛОЖЕННЯ

7.1. Наглядова рада забезпечує постійну актуалізацію цієї Політики та її відповідність нормам законодавства України та Статуту.
7.2. Політика, затверджується Наглядовою радою і може бути змінена та доповнена лише Наглядовою радою. Політика набуває чинності з дати її затвердження.
7.3. Наглядова рада переглядає Політику не рідше одного разу на рік. Зміни та доповнення до Політики вносяться шляхом затвердження Політики в новій редакції.
7.4. Політика втрачає чинність у разі затвердження її у новій редакції або прийняття рішення про втрату чинності Політики.
7.5. Питання, не врегульовані цією Політикою, регулюються Статутом та іншими внутрішніми документами Товариства, чинним законодавством України, у тому числі нормативно-правовими актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.
7.6. У разі, коли мають місце протиріччя між цією Політикою, Статутом, іншими внутрішніми документами Товариства та законодавством України, у тому числі нормативно-правовими актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, Товариство у своїй діяльності до приведення у відповідність внутрішніх документів керується чинним законодавством України, у тому числі нормативно-правовими актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Голова Наглядової ради _____ Загід КРАСНОВ

Секретар Наглядової ради _____ Ірина ТАРАНЕНКО