

# **Indorama Ventures Public Company Limited**

## **Politique de Transaction connectée**

*(Approuvé par le conseil d'administration en date du 4 Janvier 2012)*

### Remarque

Dans le cas où certaines dispositions contenues dans cette politique sont en conflit avec les lois locales, les règles et les règlements d'une entité quelconque, ces lois locales, règles et règlements prévaudront.

## Table of Contents

<a href="#">La Transaction Connectée</a> .....	1
<a href="#">Procédure sur les transactions connectées</a> .....	2
<a href="#">Types de Transactions Connectées</a> .....	3
<a href="#">Approbation de la transaction selon la réglementation SEC/SET</a> .....	4
<a href="#">Valeur de la Transaction</a> .....	5
<a href="#">Nouvelle Transaction Connectée</a> .....	5
<a href="#">Département de l'Audit Interne</a> .....	6
<a href="#">Divulgations</a> .....	6

## Politique de Transaction connectée

1. La Transaction Connectée correspond à une transaction entre une société cotée ou ses filiales et les personnes connectées de la société ou la filiale cotée.

Conformément aux réglementations thaïlandaises de la Bourse et des Echange Sécurisés

Les personnes connectées représentent:

- (1) La direction, les actionnaires majeurs, les personnes contrôlant ou les personnes nommées à la direction ou au contrôle des personnes d'une société cotée ou d'une filiale incluant des personnes liées ou les parents proches de ces personnes.
- (2) Pour toute société ayant un actionnaire majeur ou une personne de direction comme les personnes suivantes d'une société cotée ou une filiale:
  - (a) La direction
  - (b) L'actionnaire majeur
  - (c) Les personnes au contrôle
  - (d) Les personnes nommées à la direction ou au contrôle
  - (e) Les personnes liées ou parents proches des personnes de (a) et (d)
- (3) Toute personne dont le comportement peut être considéré comme une personne agissante ou sous influence majeure d'une personne de (1) à (2) lors d'une prise de décision comme déterminer la politique, prendre en charge la direction et les opérations ou d'autres personnes que l'Echange juge de la même manière.

Remarques: La Direction comprend les directeurs, les présidents directeurs généraux ainsi que les personnes dans les quatre premiers niveaux exécutifs en dessous des présidents directeurs généraux ou à des postes semblables, le responsable de la comptabilité ou du département finance ou au-dessus, avec leurs associés et proches parents de l'entreprise cotée.

L'actionnaire majeur est un actionnaire qui détient directement ou indirectement des actions d'une société pour un total de plus de 10 pour cent du capital de cette personne morale. Un tel actionnariat inclura aussi les actions tenues par les parents proches.

Personnes au contrôle signifie (1) la tenue des parts avec un droit de vote sur la société représentant plus de 50% du nombre total des droits de vote d'une telle personne morale; ou (2) le contrôle d'une majorité des droits de vote à l'assemblée générale d'une personne morale soit directement ou indirectement ou encore pour d'autres raisons ou (3) le contrôle sur la nomination ou la démission d'au moins la moitié de l'ensemble des directeurs.

Les personnes liées ou parents proches englobent toute personne de l'article 258 (1) à (7) du Old SEC ACT, qui comprend normalement:

- (1) L'époux ou le conjoint d'une telle personne;
- (2) Un enfant mineur d'une telle personne;
- (3) Un partenariat ordinaire dans lequel une telle personne ou une personne sous (1) ou (2) est un partenaire;
- (4) Un partenariat limité dans lequel une telle personne ou la personne dans (1) ou (2) est un partenaire de responsabilité illimité ou un partenaire de responsabilité limité qui détient collectivement la contribution dans un montant de plus de 30 pour cent de la contribution totale de ce partenariat limité;
- (5) Une société à responsabilité limitée ou une société anonyme dans laquelle cette personne ou la personne citée en (1) ou (2) ou le partenariat cité en (3) ou (4) détient collectivement plus de 30 % du total des actions vendues de cette société; ou
- (6) (6) Une société à responsabilité limitée ou une société anonyme dans laquelle cette personne ou la personne désignée aux paragraphes (1) et (2) ou le partenariat cité en (3) et (4) ou la société sous (5) détient collectivement des actions dépassant 30 pour cent du total des actions vendues de cette société ;
- (7) Une personne morale sur laquelle les personnes définis dans l'article 246 et 247 du SEC ont le pouvoir de direction en tant que représentants.

Les parents proches signifient toute personne liée par le sang ou dument enregistrée en vertu de la loi, comme le père, la mère, l'époux (se), les frères et sœurs, et les enfants y compris les époux ou conjoints des enfants.

## 2. Procédure sur les transactions connectées

Dans le cas où la Société exerce ses activités avec les personnes liées susceptibles d'avoir un conflit d'intérêts avec la Société, le Comité d'Audit exprimera son opinion quant à la nécessité de telles transactions. Le comité d'Audit veillera à ce que les modalités et les conditions soient conformes aux pratiques du marché et que les prix facturés pour ces opérations soient évalués et comparés aux prix du marché. Dans le cas où le prix du marché n'est pas disponible, le Comité d'Audit veillera à ce que les prix soient raisonnables et que les transactions soient réalisées dans le meilleur intérêt de la Société et de ses actionnaires. Si le Comité d'Audit n'est pas en mesure d'évaluer les transactions connectées en raison d'un manque d'expertise dans certains domaines, la Société fera appel à un expert indépendant afin d'évaluer et de se positionner sur de telles transactions. Le Conseil d'Administration ou le Comité d'Audit ou les actionnaires de la Société, selon le cas, utiliseront l'opinion de l'expert comme un complément pour établir leur propre conclusion. Les directeurs qui sont susceptibles d'avoir des conflits d'intérêts avec la Société sont interdits soit de voter soit d'assister à la réunion sur des faits relatifs à ces transactions connectés. La divulgation dans le rapport annuel et la

déclaration d'inscription annuelle (Formulaire 56-1) se fera conformément au règlement prescrit.

### 3. Types de Transactions Connectées

#### (1) Transactions Commerciales normales

##### 1.1 Avec Conditions Générales de Négociations

##### 1.2 Sans Conditions Générales de Négociations

La Transaction Commerciale Normale désigne une transaction commerciale normalement effectuée par une société ou une filiale dans le but d'exploiter une entreprise

#### (2) Soutenir les Transactions Commerciales Normales

##### 2.1 Avec Conditions Générales de Négociations

##### 2.2 Sans Conditions Générales de Négociations

Soutenir les Transactions Commerciales Normales désigne une transaction commerciale effectuée de manière générale ou de nature similaire par une société cotée ou une filiale dans le but de soutenir les transactions commerciales normales de leur propre société.

Remarques: Les Conditions Générales de négociation désignent les conditions de négociation dans lesquelles le prix et les conditions sont équitables et ne causent pas de détournement de bénéfices, y compris les conditions de négociation sous lesquelles le prix et les conditions sont les suivants:

- (1) Étant le prix et les conditions qu'une société cotée ou qu'une filiale reçoit ou offre à des personnes générales;
- (2) Étant le prix et les conditions qu'une personne connectée offre à des personnes générales;
- (3) Étant le prix et les conditions qu'une société cotée peut prouver comme étant le prix et les conditions qu'un opérateur d'une société similaire offre à des personnes générales

#### (3) Location ou bail d'un bien immobilier (ne dépassant pas 3 ans) sans indication de négociation générale

#### (4) Transactions liées aux Biens ou aux Services

#### (5) Offre ou acceptation d'assistance financière

L'Offre et/ou l'Acceptation d'aide financière désigne une offre et/ou une acceptation d'aide financière que ce soit en recevant ou en prolongeant un prêt, une garantie, en fournissant un actif en garantie y compris d'autres manières similaires.

#### 4. Approbation de la transaction selon la réglementation SEC/SET

Type de transaction	Petite taille	Taille moyenne	Grande taille
1. Transactions commerciales normales 1.1 Avec Conditions Générales de Négociation 1.2 Sans Conditions Générales de Négociation	Approuvé par la Direction  Approuvé par la Direction	Approuvé par la Direction  Approuvé par le Conseil et divulguer au SET	Approuvé par la Direction  Approuvé par les actionnaires, le Conseil et divulguer au SET
2. Soutenir les Transactions Commerciales 2.1 Avec Conditions Générales de Négociation 2.2 Sans conditions Générales de Négociation	Approuvé par la Direction  Approuvé par la Direction	Approuvé par la Direction  Approuvé par le Conseil et divulguer au SET	Approuvé par la Direction  Approuvé par les actionnaires, le Conseil et divulguer au SET
3. Rental or Lease of immovable property (Not exceeding 3 years) without any Indication of General Trading	Approuvé par la Direction	Approuvé par la direction et divulguer au SET	Approuvé par le Conseil et divulguer au SET
4. Transactions liées aux biens et aux services	Approuvé par la Direction	Approuvé par le Conseil et divulguer au SET	Approuvé par les actionnaires, le Conseil et divulguer au SET
5. Offer et/ou acceptation d'aide financière 5.1 Offre d'aide financière a) A une personne juridique connectée (i). Quand l'IVL détient des actions >= Personne connectée	Approuvé par la Direction	Approuvé par le Conseil et divulguer au SET	Approuvé par les actionnaires, le Conseil et divulguer au SET
(ii). Quand l'IVL détient des actions < Personne connectée	a) Une transaction qui est inférieure à 100 millions de bahts ou inférieure à 3% de l'ATN, quelle que soit- la plus basse des deux, doit être approuvée par le Conseil et divulguer au SET. b) Une transaction qui est supérieure ou égale à 100 millions de bahts ou supérieure ou égale à 3% de l'ATN, quelle que soit- la plus basse des deux, doit être approuvée par les actionnaires, le Conseil et divulguer au SET.		
b) A une personne connectée naturelle	a) Une transaction qui est inférieure à 100 millions de bahts ou inférieure à 3% de l'ATN, quelle que soit- la plus basse des deux, doit être approuvée par le Conseil et divulguer au SET. b) Une transaction qui est supérieure ou égale à 100 millions de bahts ou supérieure ou égale à 3% de l'ATN, quelle que soit- la plus basse des deux, doit être approuvée par les actionnaires, le Conseil et divulguer au SET.		
5.2 Receipt of Financial Assistance	Approuvé par la Direction	Approuvé par le Conseil et divulguer au SET	Approuvé par les actionnaires, le Conseil et divulguer au SET

## 5. Valeur de la Transaction

- (1) Une Transaction de petite taille correspond à une transaction ne dépassant pas 1 million de baht ( $X \leq 1 \text{ MB}$ ) ou pas plus de 0.03 pour cent des actifs tangibles nets ( $X \leq 0.03\%$  de l'ATN), selon le montant le plus élevé
- (2) Une transaction de taille moyenne correspond à une transaction supérieure à 1 million de baht et inférieure à 20 millions de baht ( $1 \text{ MB} < X < 20 \text{ MB}$ ) ou supérieure à 0.03 pourcent et inférieure à 3 pourcents des actifs tangibles nets ( $0.03\% < X < 3\%$  du ATN) selon le montant le plus élevé
- (3) Une transaction de grande taille correspond à une transaction égale ou supérieure à 20 millions de baht ( $X \geq 20 \text{ MB}$ ) ou égale ou supérieure à 3 pour cent des actifs tangibles nets, selon le montant le plus élevé des deux

Remarque:  $\text{ATN} = \text{Actifs tangibles nets (Total Actifs – Actifs intangibles – Total des passifs – Intérêts des actionnaires minoritaires)}$

## 6. Nouvelle Transaction Connectée

Pour toute nouvelle transaction connectée, l'unité concernée devra contacter le Secrétaire du Comité d'Audit et l'informer sur la transaction proposée, sa raison d'être, la valeur de la transaction, les prix, les modalités et les conditions afin que le Secrétaire du Comité d'Audit puisse classer la catégorie dans laquelle la transaction sera pour obtenir l'approbation nécessaire de la Direction/du Comité d'Audit/du Conseil/ des actionnaires, comme demandé. De plus, la société veillera à ce que les transactions soient effectuées conformément à la loi sur la SEC, aux Règles, aux notifications et aux Règlements du Conseil de surveillance du marché des capitaux, de la SEC et du SET. En outre, la Société doit également se conformer aux règles de divulgation relatives aux transactions connectées et à la politique de la société.

De plus, lorsque la Société propose de faire affaire avec une personne connectée, la Société sollicitera l'opinion du Comité d'Audit sur le caractère raisonnable de ces opérations. Dans le cas où le Comité d'Audit ne serait pas en mesure d'évaluer les transactions connectées en raison d'un manque d'expertise dans certains domaines, le Comité d'Audit peut faire appel à un expert indépendant, tel qu'un évaluateur indépendant, pour évaluer et donner son avis sur les transactions. L'avis du Comité d'Audit ou de l'expert indépendant sera utilisé par le Conseil d'administration ou les actionnaires de la société, selon le cas, pour prendre la décision de s'assurer que ces transactions sont équitables et qu'elles intéressent au mieux tous les actionnaires.

La société et ses filiales ont l'intention de ne pas conclure de transactions connectées avec leurs administrateurs ou leurs dirigeants.

Toutefois, la Société et ses filiales peuvent avoir des transactions connectées avec leurs administrateurs, leurs dirigeants ou des personnes potentiellement connectées. Par conséquent, le Conseil d'administration approuve, en principe, que la direction soit habilitée à approuver de telles opérations en vertu des conditions transparentes et non

corrompues, à condition que cette transaction soit classée comme une transaction avec les mêmes conditions commerciales qu'une personne ordinaire pourrait accepter avec une contrepartie non liée dans des circonstances similaires, sur la base de la négociation commerciale (conditions générales de négociation) et sans aucun intérêt dépendant issu du statut d'administrateur, de dirigeant ou de personne connectée, selon le cas.

Toutefois, pour toute transaction connectée autre que l'offre et/ou l'acceptation d'aide financière, la direction peut approuver une transaction unique d'une valeur maximale de 50,000 USD et 100,000 USD au total pour ces transactions au cours d'un exercice. Ces opérations seront communiquées séparément trimestriellement au Comité d'Audit interne. Les valeurs de transaction dépassant ladite limite prescrite suivront le processus d'approbation normal.

#### 7. Département de l'Audit Interne

La Direction de l'Audit interne effectuera trimestriellement une vérification continue des transactions connectées afin de s'assurer qu'elles respectent les principes approuvés. Le service de vérification interne remettra son rapport au secrétaire du Comité d'Audit qui, à son tour, fera un rapport au Comité d'Audit ou au Conseil

#### 8. Divulgations

Les transactions connectées continues seront signalées au Comité d'Audit ou au Conseil tous les trimestres.

Les Transactions Connectées doivent être déclarées dans les états financiers vérifiés trimestriellement et annuellement et doivent être divulgués dans notre déclaration d'inscription annuelle (formulaire 56-1) conformément au règlement prescrit.

Note: Les Transactions avec les parties liées telles que déclarées par les auditeurs dans les états financiers comprennent non seulement les transactions connectées comme définies ci-dessus, mais également les transactions entre affiliés dans le cadre de l'IVL. Cependant, le Comité d'Audit et la Direction de l'Audit Interne se concentrent uniquement sur les transactions connectées.