

**„Indorama Ventures“
Public Company Limited
(liet. akcinė bendrovė)**

Suinteresuotos šalies sandorių politika
(Patvirtinta Direktorių valdybos 2012 m. sausio 4 d.)

Pastaba

Jeigu bet kuri šios politikos nuostata prieštarauja bet kokio subjekto vietos įstatymams, taisyklėms ir nuostatomis, tokiu atveju yra taikomi minėto subjekto vietos įstatymai, taisyklės ir nuostatai.

Turinys

Suinteresuotos šalies sandorių politika	1
Suinteresuotos šalies sandorių vykdymo procedūra	2
Suinteresuotos šalies sandorių rūšys	3
Sandorių tvirtinimas pagal SEC ir SET reglamentą	4
Sandorio vertė	5
Naujas suinteresuotos šalies sandoris	5
Vidinio audito skyrius	6
Informacijos atskleidimas	6

Suinteresuotos šalies sandorių politika

1. Suinteresuotos šalies sandoris reiškia sandorį, kuris yra sudaromas tarp biržos prekybos sąrašuose įtrauktos (biržinės) bendrovės ar jos filialų ir biržinės bendrovės suinteresuotų asmenų.

Vadovaujantis Tailando vertybinių popierių biržos (toliau tekste vadinama SET) ir JAV Vertybinių popierių ir biržų komisijos (toliau tekste vadinama SEC) nuostatais,

terminas „suinteresuotas asmuo“ turi žemiau pateiktą reikšmę:

- (1) Biržinės bendrovės ar jos filialo vadovybė, pagrindiniai akcininkai, kontroliuojantys asmenys arba asmenys, kurie ateityje bus paskirti biržinės bendrovės ar jos filialo vadovais ar biržinės bendrovės ar jos filialo kontroliuojančiais asmenimis, taip pat susiję asmenys ir minėtų asmenų artimi giminaičiai.
- (2) Juridinis asmuo, kurio pagrindinis akcininkas ar kontroliuojantis asmuo yra vienas iš žemiau išvardintų biržinės bendrovės ar jos filialo asmenų:
 - (a) Vadovybė
 - (b) Pagrindinis akcininkas
 - (c) Kontroliuojantis asmuo
 - (d) Asmuo, kuris bus paskirtas į vadovybę arba kontroliuojančiu asmeniu
 - (e) Susiję asmenys ir nuo punkto (a) iki punkto (d) išvardintų asmenų artimi giminaičiai
- (3) Asmuo, kurio elgesys leidžia suprasti, kad jis yra laikinai pavaduojantis asmuo arba veikia kaip (1) ir (2) punktuose išvardintiems asmenims pavaldus asmuo priimant sprendimus, nustatant veiklos politikas, sprendžiant vadovavimo ar veiklos klausimus; arba kiti asmenys, kurie, Biržos manymu, vykdo aukščiau išvardintas funkcijas.

Pastabos: Vadovybė reiškia biržinių bendrovių direktorius, generalinius direktorius, asmenis, užimančius po generalinio direktoriaus keturių žemesnių lygių vadovų ar panašias pareigas, buhalterinės apskaitos ar finansų departamentų vadovus ar aukštesnio rango darbuotojus ir jų padėjėjus bei giminaičius.

Pagrindinis akcininkas reiškia akcininką, kuriam nuosavybės teise tiesiogiai ar netiesiogiai priklauso kurio nors juridinio asmens akcijos, kurių bendra vertė viršija 10 procentų bendros minėto juridinio asmens apmokėtojo kapitalo sumos. Tokioms akcijoms taip pat priskiriamos susijusių asmenų turimos akcijos.

Kontroliuojantis asmuo reiškia (1) asmenį, turintį juridinio asmens balsavimo teisę suteikiančių akcijų, kurių suma viršija 50% bendro tokio juridinio asmens balsavimo teisę suteikiančių akcijų skaičiaus; arba (2) asmenį, kuriam tiesiogiai arba netiesiogiai ar dėl kitų priežasčių priklauso dauguma balsavimo teisių bet kurio juridinio asmens akcininkų susirinkime; arba (3) asmenį, turintį teisę paskirti arba nušalinti ne mažiau kaip pusę bendrovės direktorių.

Susijęs asmuo reiškia bet kurį asmenį, numatytą senojo SEC įstatymo 258 skyriaus nuo (1) iki (7) punktuose, tai yra:

- (1) Minėto asmens sutuoktinis;
- (2) Minėto asmens nepilnametis vaikas;
- (3) Tikroji ūkinė bendrija, kurios partneriu yra minėtas asmuo ar (1) ar (2) punktuose nurodytas asmuo;
- (4) Komanditinė ūkinė bendrija, kurioje minėtas asmuo ar (1) ar (2) punktuose nurodytas asmuo yra neribotos civilinės atsakomybės partneris arba ribotos civilinės atsakomybės partneris, kuriam kolektyviai priklausanti įnašo dalis sudaro daugiau kaip 30 procentų bendros komanditinės ūkinės bendrijos įnašų sumos;
- (5) Uždaroji akcinė bendrovė ar akcinė bendrovė, kurioje minėtam asmeniui, (1) ar (2) punktuose numatytam asmeniui ar (3) ar (4) punktuose numatytai bendrijai priklausanti įnašo dalis sudaro daugiau kaip 30 procentų bendros parduotų minėtos bendrovės akcijų vertės; arba
- (6) Uždaroji akcinė bendrovė ar akcinė bendrovė, kurioje minėtam asmeniui, (1) ar (2) punktuose numatytam asmeniui, (3) ar (4) punktuose numatyta bendrijai ar (5) punkte numatytai bendrovei priklausanti įnašo dalis sudaro daugiau kaip 30 procentų bendros parduotų minėtos bendrovės akcijų vertės;
- (7) Juridinis asmuo, kuriame SEC įstatymo 246 skyriaus ir 247 skyriaus nuostatose numatyti asmenys turi vadovybės įgaliojimus kaip atstovai.

Artimas giminaitis reiškia asmenį, kuris yra susietas kraujo ryšiais arba civilinės registracijos pagal įstatymus ryšiais, tai yra tėvas, motina, sutuoktinis, brolis, sesuo ir vaikai, taip pat vaikų sutuoktiniai.

2. Suinteresuotos šalies sandorių vykdymo procedūra

Jei Bendrovė vykdo veiklą su susijusiais asmenimis, kuriems vykdant veiklą su Bendrove gali kilti interesų konfliktas, Audito komitetas išreikš savo nuomonę dėl tokių sandorių būtinumo. Audito komitetas užtikrins, kad tokių sandorių sąlygos derintųsi su rinkoje taikoma praktika, o sandorių kainos būtų įvertintos ir palygintos su rinkos kainomis. Jei rinkos kaina nėra nustatyta, Audito komitetas turi užtikrinti, kad būtų nustatytos pagrįstos kainos ir sandoriai būtų vykdomi atsižvelgiant į bendrovės ir jos akcininkų interesus. Jei Audito komitetas negali įvertinti suinteresuotos šalies sandorių dėl kompetencijos tam tikrose srityse stokos, Bendrovė nusamdys nepriklausomą ekspertą, kuris įvertins ir pateiks išvadą dėl minėtų sandorių. Atitinkamai pagal situaciją, Direktorių valdyba, Audito komitetas arba Bendrovės akcininkai panaudos nepriklausomo eksperto pateiktą išvadą kaip papildomą priemonę formuojant savo išvadą. Direktoriams, kuriems dalyvaujant balsavime gali kilti interesų konfliktas, draudžiama dalyvauti balsavime arba susirinkime, kuriuose sprendžiami su minėtais suinteresuotos šalies sandoriais susiję klausimai. Ši informacija bus atskleista ar paskelbta metinėje veiklos ataskaitoje ir metinėje registracijos ataskaitoje (Forma 56-1) pagal nustatytą reglamentą.

3. Suinteresuotos šalies sandorių rūšys

(1) Įprasti verslo sandoriai

1.1 Taikant bendrąsias prekybos sąlygas

1.2 Netaikant bendrųjų prekybos sąlygų

Įprastas verslo sandoris reiškia prekybos sandorį, kurį biržinė bendrovė ar jos filialas vykdo verslo tikslais.

(2) Remiami įprasti verslo sandoriai

2.1 Taikant bendrąsias prekybos sąlygas

2.2 Netaikant bendrųjų prekybos sąlygų

Remiamas įprastas verslo sandoris reiškia prekybos sandorį, kurį biržinė bendrovė ar jos filialas vykdo atlikdama panašaus pobūdžio įprastas verslo operacijas siekdama paremti savo įmonės įprastą verslo sandorį.

Pastabos: Bendrosios prekybos sąlygos reiškia prekybos sąlygas, pagal kurias taikomos sąžiningos kainos ir sąlygos bei nepasisavinama gauta nauda, ir taip pat apima prekybos sąlygas, pagal kurias kainos ir sąlygos nustatomos tokia tvarka:

(1) taikomos biržinės bendrovės ar jos filialo iš bet kurių kitų asmenų gautos ar biržinės bendrovės ar jos filialo bet kuriems kitiems asmenims pasiūlytos kainos ir sąlygos;

(2) taikomos suinteresuoto asmens bet kuriems kitiems asmenims pasiūlytos kainos ir sąlygos;

(3) taikomos kainos ir sąlygos, kokias bet kuriems kitiems asmenims taiko panašų verslą vykduojantys asmenys ir biržinė bendrovė gali tai įrodyti.

(3) Nekilnojamojo turto trumpalaikė nuoma ar ilgalaikė nuoma (ne ilgesniam kaip 3 metų laikotarpiui) netaikant jokių bendrųjų prekybos sąlygų

(4) Sandoriai, susiję su turtu ir paslaugomis

(5) Siūlymas suteikti finansinę paramą ir (arba) finansinės paramos gavimas

Siūlymas suteikti finansinę paramą ir (arba) finansinės paramos gavimas reiškia pasiūlymas suteikti finansinę paramą arba finansinės paramos gavimas, kai suteikiama arba pratęsiama paskolos sutartis, garantija, turto įkeitimas ir pan.

4. Sandorio patvirtinimas pagal SEC ir SET reglamentą

Sandorio rūšis	Mažos apimties	Vidutinės apimties	Didelės apimties
1. Įprasti verslo sandoriai 1.1 Taikant bendrąsias prekybos sąlygas 1.2 Netaikant bendrųjų prekybos sąlygų	Tvirtina vadovybė Tvirtina vadovybė	Tvirtina vadovybė Tvirtina Valdyba ir atskleidžiamas SET	Tvirtina vadovybė Tvirtina akcininkai ir Valdyba bei atskleidžiamas SET
2. Remiami įprasti verslo sandoriai 2.1 Taikant bendrąsias prekybos sąlygas 2.2 Netaikant bendrųjų prekybos sąlygų	Tvirtina vadovybė Tvirtina vadovybė	Tvirtina vadovybė Tvirtina Valdyba ir atskleidžiamas SET	Tvirtina vadovybė Tvirtina akcininkai ir Valdyba bei atskleidžiamas SET
3. Nekilnojamojo turto trumpalaikė nuoma ar ilgalaikė nuoma (ne ilgesniam kaip 3 metų laikotarpiui) netaikant jokių bendrųjų prekybos sąlygų	Tvirtina vadovybė	Tvirtina Vadovybė ir atskleidžiamas SET	Tvirtina Valdyba ir atskleidžiamas SET
4. Sandoriai, susiję su turtu ir paslaugomis	Tvirtina vadovybė	Tvirtina Valdyba ir atskleidžiamas SET	Tvirtina akcininkai ir Valdyba bei atskleidžiamas SET
5. Siūlymas suteikti finansinę paramą ir (arba) finansinės paramos gavimas 5.1 Finansinės paramos pasiūlymas a) Suinteresuotam juridiniam asmeniui (i). kur „IVL“ turi akcijų ≥ suinteresuotas juridinis asmuo	Tvirtina vadovybė	Tvirtina Valdyba ir atskleidžiamas SET	Tvirtina akcininkai ir Valdyba bei atskleidžiamas SET
(ii). kur „IVL“ turi akcijų < suinteresuotas juridinis asmuo	a) Sandoris, kurio suma yra ne didesnė kaip 100 milijonų THB (Tailando batų) arba ne didesnė kaip 3% NTA, atitinkamai kuri suma yra mažesnė – turi būti patvirtintas Valdybos ir atskleistas SET b) Sandoris, kurio suma yra lygi arba didesnė kaip 100 milijonų THB (Tailando batų) arba lygi ar didesnė kaip 3% NTA, atitinkamai kuri suma yra mažesnė – turi būti patvirtintas akcininkų ir Valdybos bei atskleistas SET		
b) Suinteresuotam fiziniam asmeniui	a) Sandoris, kurio suma yra ne didesnė kaip 100 milijonų THB (Tailando batų) arba ne didesnė kaip 3% NTA, atitinkamai kuri suma yra mažesnė – turi būti patvirtintas Valdybos ir atskleistas SET b) Sandoris, kurio suma yra lygi arba didesnė kaip 100 milijonų THB (Tailando batų) arba lygi ar didesnė kaip 3% NTA, atitinkamai kuri suma yra mažesnė – turi būti patvirtintas akcininkų ir Valdybos bei atskleistas SET		
5.2 Finansinės paramos gavimas	Tvirtina vadovybė	Tvirtina Valdyba ir atskleistas SET	Tvirtina akcininkai ir Valdyba bei atskleistas SET

5. Sandorio vertė

- (1) Mažos apimties sandoris reiškia sandorį, kurio vertė yra ne didesnė kaip 1 milijonas THB (Tailando batų) ($X \leq 1 \text{ MB}$) arba ne didesnė kaip 0,03 procentai grynosios materialiojo turto vertės ($X \leq 0,03\% \text{ NTA}$), atitinkamai kuri suma didesnė;
- (2) Vidutinės apimties sandoris reiškia sandorį, kurio vertė yra didesnė kaip 1 milijonas THB (Tailando batų) ($X \leq 1 \text{ MB}$), bet ne didesnė kaip 20 milijonų THB (Tailando batų) ($1 \text{ MB} < X < 20 \text{ MB}$), arba kurio vertė didesnė kaip 0,03 procentai grynosios materialiojo turto vertės ($X \leq 0,03\% \text{ NTA}$), bet mažesnė kaip 3% grynosios materialiojo turto vertės ($0,03\% < X < 3\% \text{ NTA}$), atitinkamai kuri suma didesnė;
- (3) Didelės apimties sandoris reiškia sandorį, kurio vertė yra lygi ar didesnė kaip 20 milijonų THB (Tailando batų) ($X \geq 20 \text{ MB}$) arba kurio vertė yra lygi ar didesnė kaip 3% grynosios materialiojo turto vertės ($X \geq 3\% \text{ NTA}$), atitinkamai kuri suma didesnė

Pastabos: NTA = grynoji materialiojo turto vertė (angl. Net Tangible Assets)
(Bendra turto vertė – Nematerialusis turtas -
Bendra įsipareigojimų suma – Smulkiųjų akcininkų dalis)

6. Naujas suinteresuotos šalies sandoris

Norint sudaryti naują suinteresuotos šalies sandorį, atitinkamas bendrovės padalinys privalo pranešti Audito komiteto sekretoriui apie siūlomą sudaryti sandorį, jo loginį pagrindą, sandorio vertę, taikomas kainas, sąlygas ir terminus, kad Audito komiteto sekretorius galėtų nustatyti, kokiai suinteresuotos šalies sandorių kategorijai minėtas sandoris būtų priskirtas ir, atitinkamai pagal galiojančius reikalavimus, gautų vadovybės ar audito komiteto, valdybos ar akcininkų patvirtinimą. Bendrovė taip pat užtikrins, kad sandoriai būtų vykdomi laikantis SEC įstatymo, taisyklių, Kapitalo rinkos priežiūros tarybos pranešimų ir reglamentų, SEC ir SET nuostatų. Be to, Bendrovė privalo laikytis taisyklių dėl informacijos apie suinteresuotos šalies sandorius atskleidimo tretiesiems asmenims ir Bendrovėje taikomos politikos.

Be to, kai Bendrovė teikia pasiūlymą vykdyti veiklą su suinteresuotu asmeniu, Bendrovė sieks gauti Audito komiteto nuomonę apie minėtų sandorių pagrįstumą. Jei Audito komitetas negali įvertinti suinteresuotos šalies sandorio dėl patirties tam tikroje srityje stokos, Audito komitetas gali pasamdyti nepriklausomą ekspertą, tokį kaip nepriklausomas vertintojas, kad įvertintų minėtus sandorius ir pateiktų savo nuomonę apie juos. Bendrovės direktorių valdyba arba akcininkai, atitinkamai pagal situaciją, priims sprendimą remdamiesi Audito komiteto ar nepriklausomo eksperto pateikta nuomone, kad būtų užtikrinta, kad suinteresuotos šalies sandoriai būtų vykdomi sąžiningai ir tenkintų visų akcininkų interesus.

Bendrovės ir jos filialų siekis yra nesudaryti suinteresuotos šalies sandorių su Bendrovės ir jos filialų direktoriais ar vadovais.

Tačiau Bendrovė ir jos filialai gali sudaryti suinteresuotos šalies sandorius su Bendrovės ir jos filialų direktoriais, vadovais ir galimai susijusiais asmenimis. Todėl Direktorių valdyba iš esmės pritaria, kad, esant pagrįstoms, skaidrioms ir nekorumpuotomis sąlygoms, vadovybė turi teisę patvirtinti tokius sandorius, jei minėtas sandoris priskiriamas tokių sandorių kategorijai, kurie yra vykdomi laikantis tokių pačių komercinių sąlygų, dėl kokių esant panašioms aplinkybėms nesuinteresuotas asmuo derybų keliu (bendrosiomis prekybos sąlygomis) susitaria su bet kuria nesusijusia šalimi neturėdamas jokiego intereso kaip, atitinkamai pagal situaciją, bendrovės direktorius, vadovas ar susijęs asmuo.

Jeigu suinteresuotos šalies sandoris yra ne pasiūlymas ir (arba) finansinės paramos gavimas, vadovybė gali patvirtinti tik tokį vienkartinį sandorį, kurio vertė yra ne didesnė kaip 50000 USD (JAV dolerių), ar kelis sandorius, kurių bendra vertė yra ne didesnė kaip 100000 USD (JAV dolerių) per finansinius (biudžetinius) metus. Vidinio audito komitetas kas ketvirtį teiks atskiras ataskaitas apie minėtus sandorius Audito komitetui ar Valdybai. Sandoriai, kurių vertė yra didesnė už aukščiau nurodytas vertes, bus tvirtinami laikantis įprastos sandorių tvirtinimo procedūros.

7. Vidinio audito skyrius

Vidinio audito skyrius kas ketvirtį atliks tęstinių ir naujų suinteresuotos šalies sandorių patikrinimą siekiant užtikrinti, kad sandoriai būtų vykdomi laikantis patvirtintų procedūrų. Vidinio audito skyrius pateiks ataskaitą Audito komiteto sekretoriui, kuris savo ruožtu pateiks ataskaitą Audito komitetui ar Valdybai.

8. Informacijos apie sandorius atskleidimas

Ataskaitos apie tęstinius suinteresuotos šalies sandorius turi būti kas ketvirtį teikiamos Audito komitetui ar Valdybai.

Informacija apie suinteresuotos šalies sandorius bus teikiama ketvirčio ir audito metu patikrintoje metinėje finansinėje atskaitomybėje bei atskleista bendrovės metinėje ataskaitoje ar metinėje registracijos ataskaitoje (Forma 56-1), atitinkamai pagal nustatytus reikalavimus.

Pastaba: Susijusių šalių sandoriai, kuriuos į finansinę atskaitomybę įtraukia auditoriai, apima ne tik šiame dokumente apibrėžtus suinteresuotos šalies sandorius, bet ir visus kitus tarp „IVL“ filialų vykdomus sandorius. Tačiau Audito komitetas ir Vidinio audito skyrius tikrina tik suinteresuotos šalies sandorius.