



|                |   |                   |              |
|----------------|---|-------------------|--------------|
| Document Type: | AMG Policy  | Classification:   | Public       |
| Title:         | Anti-Bribery, anti-corruption and conflicts of interest | Publication date: | August 2024  |
| Department:    | Legal & Compliance                                      |                   |              |
| Policy Owner:  | Chief Compliance Officer                                |                   | Page: 1 of 8 |

## POLITICA DE ANTI-SOBORNO, ANTI-CORRUPCION Y CONFLICTO DE INTERESES

### 1. OBJETIVO

En AMG Critical Materials N.V. y las empresas de su grupo (“**AMG**”) estamos comprometemos a realizar negocios con integridad e imparcialidad, respetando la ley y nuestros Valores.

Actuamos con seguridad, respetamos a las personas, creamos valor para nuestros grupos de interés, protegemos nuestro planeta buscando la reducción deCO2 y actuamos con integridad; estos Valores son los cimientos sobre los que se construye AMG. Se aplican a la forma en que AMG lleva a cabo sus operaciones y a cómo trata a sus grupos de interés, que incluyen a sus empleados y socios comerciales. La reputación de honestidad, integridad y responsabilidad de AMG se basa en estos valores, que son componentes esenciales de nuestro éxito. El éxito sin integridad no es éxito en absoluto.

Una de las piedras angulares del Código de Conducta Empresarial de AMG es su política contra el soborno, la corrupción y los conflictos de intereses (“**Política**”). En AMG no toleramos ninguna forma de soborno, pagos de facilitación, fraude o cualquier otra forma de conducta indebida derivada de un conflicto de intereses (por ejemplo, operaciones con información privilegiada, ofrecimiento de regalos inapropiados y exceso de hospitalidad), en ningún lugar del mundo, y nuestra política es cumplir con todas las leyes y reglamentos antisoborno y anticorrupción aplicables.

**Terceros.** AMG realizara negocios con empresas, organizaciones y personas (clientes, proveedores, agentes y socios comerciales) que no compartan nuestros Valores o que puedan dañar nuestra reputación. La corrupción impide el crecimiento económico, distorsiona la competencia y destruye la integridad de las personas implicadas y de las organizaciones a las que representan. Es importante reconocer que la reputación de AMG puede verse afectada negativamente incluso si la corrupción es meramente percibida, o da lugar a una denuncia infundada de corrupción.

**Leyes y regulaciones.** En muchas jurisdicciones en las que opera AMG, la corrupción no sólo es ilegal allí donde se produce, sino que también es ilegal participar en prácticas corruptas en otros países. Independientemente de las posibles diferencias en las costumbres y tradiciones locales, la política de AMG es llevar a cabo todas sus transacciones comerciales de acuerdo con el Código de Conducta Empresarial de AMG y esta Política, así como cumplir con todas las leyes antisoborno aplicables, incluyendo pero no limitado a la Ley de Soborno del Reino Unido de 2010, la Ley de Prácticas Corruptas en el Extranjero de EE.UU., y todas las leyes aplicables donde AMG realiza transacciones comerciales. Las leyes y reglamentos locales pueden establecer requisitos más estrictos, en cuyo caso se cumplirán dichos requisitos locales más estrictos

**Libros y registros precisos.** En consistencia con las Políticas Financieras Corporativas de AMG, incluidas, entre otras, las Secciones de Contraloría e Informes Financieros, y Viajes y Entretenimiento, es política de AMG reflejar con exactitud todas las transacciones en los libros y registros de AMG.



|                |  |                   |                     |
|----------------|--|-------------------|---------------------|
| Document Type: | <b>AMG Policy</b>  | Classification:   | <b>Public</b>       |
| Title:         | <b>Anti-Bribery, anti-corruption and conflicts of interest</b> | Publication date: | <b>August 2024</b>  |
| Department:    | <b>Legal &amp; Compliance</b>                                  |                   |                     |
| Policy Owner:  | <b>Chief Compliance Officer</b>                                |                   | <b>Page: 2 of 8</b> |

Con el fin de evitar acuerdos inapropiados en materia de remuneración, al estructurar sus contratos de agencia y de servicios, AMG tiene en cuenta cualquier recomendación recibida de asociaciones del sector, cámaras de comercio y organizaciones gubernamentales. Los empleados de AMG responsables de contratar y retener a estos terceros deben esforzarse de buena fe para garantizar que las partes cumplen esta Política.

## **2. ALCANCE**

Esta Política se aplica en todo el mundo a AMG y a todas las empresas de su grupo, todos los empleados, directivos y administradores del Grupo AMG (en lo sucesivo, “empleados de AMG”).

Dado que AMG desea realizar negocios con empresas y organizaciones que compartan estos valores, AMG hará todo lo posible por extender esta Política a sus socios comerciales (por ejemplo, socios de empresas conjuntas, agentes, corredores, consultores, convertidores, distribuidores y representantes, u otras personas o empresas que puedan tener contacto con un cliente o proveedor) contratados o retenidos de otro modo por AMG para prestar servicios relacionados con la obtención o retención de negocios u oportunidades comerciales.

## **3. ROLES Y RESPONSABILIDADES**

- El Consejo de Administración ha adoptado esta Política y es responsable de su aplicación. Revisará periódicamente esta Política y su aplicación en consulta con el Consejo de Supervisión.
- La Alta Dirección de AMG se asegurará de que:
  - ❖ que sus subordinados directos comprendan que el soborno y la corrupción son inaceptables;
  - ❖ que AMG mantendrá procesos, procedimientos y registros que limiten el riesgo de soborno y otras formas de corrupción;
  - ❖ que los empleados de AMG que no sigan esta Política están sujetos a medidas disciplinarias que pueden incluir el despido y que las sanciones por violaciones de estas leyes pueden ser civiles y penales, y pueden aplicarse a AMG y a sus empleados.
- Los empleados de AMG están obligados a seguir esta Política, deben asegurarse de que han leído y entendido esta Política, cualquier documento relacionado y toda la formación u otra información antisoborno distribuida por AMG. Todos los empleados de AMG deben evitar cualquier actividad que pudiera infringir esta Política o que pudiera ser percibida como tal. Se espera de todos los empleados de AMG que, cuando observen cualquier sospecha de irregularidad, lo comuniquen lo antes posible a su responsable operativo y financiero y al Oficial de cumplimiento de AMG correspondiente. ver más abajo la sección Speak-Up.



|                |  |                   |                     |
|----------------|--|-------------------|---------------------|
| Document Type: | <b>AMG Policy</b>  | Classification:   | <b>Public</b>       |
| Title:         | <b>Anti-Bribery, anti-corruption and conflicts of interest</b> | Publication date: | <b>August 2024</b>  |
| Department:    | <b>Legal &amp; Compliance</b>                                  |                   |                     |
| Policy Owner:  | <b>Chief Compliance Officer</b>                                |                   | <b>Page: 3 of 8</b> |

#### 4. COMPROMISO DE AMG

##### Soborno

- Un soborno es cualquier cosa de valor (incluidos efectivos, regalos, favores, promesas) que se ofrece para influir en alguien en el desempeño de sus funciones comerciales o públicas o para mantener o recibir una ventaja comercial.
- No ofrecemos ni prometemos nada de valor a los funcionarios públicos nacionales, locales o extranjeros (como en la cláusula 6 a continuación), a sus familiares o amigos. Los funcionarios públicos y sus familiares y amigos están en una categoría especial de consideración debido a su poder. Para influir significativamente en la adjudicación de contratos, permisos y licencias gubernamentales. Este requisito interno de AMG se aplica incluso cuando las costumbres locales de otro modo permitirían realizar dichos pagos.
- No le pagamos dinero a nadie si creemos que es posible que el pago se utilice para hacer un soborno, ni tampoco aprobaremos el ofrecimiento de sobornos en nuestro nombre.
- AMG no tratará a sabiendas con presuntos delincuentes o recursos penales y hará esfuerzos de buena fe para llevar a cabo la debida diligencia apropiada basada en el riesgo antes de entablar relaciones comerciales con personas y otros negocios.
- No aceptamos sobornos para influir en los negocios, ni tampoco aceptamos que se acepten sobornos en nuestro nombre.
- Los empleados de AMG deben informar cualquier circunstancia o transacción sospechosa siguiendo la política Speak Up y presentación de informes de AMG, y no interferir u obstruir las investigaciones gubernamentales relacionadas con presuntas conductas delictivas (incluido el lavado de dinero, Prácticas corruptas, fraude).

##### Facilitación de Pagos

- Un pago de facilitación (o pago de agradecimiento) es un pago no oficial realizado para asegurar (o agilizar) las acciones de rutina a las que el pagador ya tiene derecho legal, como la emisión de una visa. En AMG no hacemos tales pagos de facilitación.
- **Las excepciones a esta política se limitan a circunstancias excepcionales como la coacción** (por ejemplo, cuando la violencia o el encarcelamiento son amenazas para el empleado, la familia o los asociados)
- Los empleados de AMG deben informar por escrito a su gerente correspondiente y al oficial de cumplimiento de AMG todos los incidentes en los que se solicitan pagos de facilitación pero no se pagan, cuando se realiza un pago que podría considerarse un pago de facilitación y donde los pagos se solicitan bajo coacción, ya sea pagado o no.

##### Regalos & Entretenimiento

- El Código de Conducta Empresarial de AMG establece: "Si bien se reconoce que cierta hospitalidad corporativa se da y recibe como parte de la construcción de relaciones comerciales normales, esta debe mantenerse en niveles razonables, proporcionales y apropiados según las circunstancias, y no debe entenderse razonablemente como un medio o una intención de influir indebidamente en las decisiones comerciales del destinatario."



|                |  |                   |                     |
|----------------|--|-------------------|---------------------|
| Document Type: | <b>AMG Policy</b>  | Classification:   | <b>Public</b>       |
| Title:         | <b>Anti-Bribery, anti-corruption and conflicts of interest</b> | Publication date: | <b>August 2024</b>  |
| Department:    | <b>Legal &amp; Compliance</b>                                  |                   |                     |
| Policy Owner:  | <b>Chief Compliance Officer</b>                                |                   | <b>Page: 4 of 8</b> |

AMG reconoce que los beneficios en forma de regalos, entretenimiento e invitaciones existen en todas las culturas en los negocios en general. Sin embargo, es importante que siempre sean apropiados y no creen una apariencia de impropiedad.

- Los regalos o favores de valor comercial significativo no pueden ser hechos ni aceptados por ningún empleado. Los regalos en efectivo o vales están prohibidos.
- Debe rechazar las ofertas de hospitalidad que impliquen viajes con gastos pagados o alojamiento nocturno, a menos que estén relacionados, por ejemplo, con una participación como orador en la que los organizadores proporcionen el viaje y el alojamiento, y que la actividad comercial pertinente y el compromiso razonable hayan sido preaprobados por su gerente.
- Los regalos y la hospitalidad no deben influir en la toma de decisiones, y los empleados deben ser conscientes de que estos tienen el potencial de hacer que otros perciban una influencia indebida.
- En los casos en que (a) sea inapropiado o poco práctico rechazar cualquier regalo ofrecido, o (b) los empleados de AMG ofrezcan un regalo que sea considerado necesario y adecuado según las circunstancias prevalecientes por la alta dirección de la unidad de AMG correspondiente, todos esos regalos deben ser registrados si su valor excede los USD 100 (o su equivalente en otras monedas) ante el funcionario de finanzas local (por ejemplo, el controlador de planta), con copia al Oficial de Cumplimiento local. Las subsidiarias locales o unidades de AMG pueden establecer e implementar niveles de registro más bajos dependiendo de las prácticas, circunstancias o cultura locales. La recepción de pequeños obsequios no monetarios, como bolígrafos de empresa y artículos de marca, así como cortesías razonables comunes, como bebidas, sándwiches o refrigerios modestos en una reunión, o un almuerzo de negocios modesto (según las prácticas y cultura locales), no requerirán registro.

### Conflictos de Interés

- Un conflicto de interés es un conflicto entre los intereses personales y los deberes hacia AMG.
- AMG espera que todos los empleados tomen decisiones empresariales con integridad y basadas en criterios objetivos, sin verse influenciados por intereses privados o relaciones personales. Los empleados deben evitar situaciones que presenten, generen o parezcan generar un conflicto de interés. En cualquier situación de posible conflicto de interés, los empleados deben considerar:
  - ¿Podrían mis intereses personales competir con los de AMG?
  - ¿Podrían mis acciones o esta situación en particular dar la impresión de que mis intereses personales compiten con los de AMG?
- Si los empleados consideran que tienen un conflicto de interés, o que alguien en AMG o un tercero podría tener un conflicto de interés con respecto al trabajo realizado (o por realizar)



|                |  |                   |                     |
|----------------|--|-------------------|---------------------|
| Document Type: | <b>AMG Policy</b>  | Classification:   | <b>Public</b>       |
| Title:         | <b>Anti-Bribery, anti-corruption and conflicts of interest</b> | Publication date: | <b>August 2024</b>  |
| Department:    | <b>Legal &amp; Compliance</b>                                  |                   |                     |
| Policy Owner:  | <b>Chief Compliance Officer</b>                                |                   | <b>Page: 5 of 8</b> |

en AMG, este (potencial) conflicto debe ser reportado por escrito a su gerente o al oficial de cumplimiento tan pronto como sea identificado.

- La siguiente es una lista no exhaustiva de situaciones de conflicto de interés:
  - **Relaciones personales en el lugar de trabajo:** Un empleado contrata a una persona cercana o amiga, o establece o mantiene una relación romántica con alguien que le reporta directamente. Para los fines de esta Política, las personas cercanas incluyen familiares (cónyuge, padre, abuelo, suegro o padrastro, hermano, cuñado o hermanastro, hijo, nieto, yerno o hijastro, tío, primo, sobrino o sobrina), pareja de hecho, persona que viva en el mismo hogar y sea tratada como miembro de la familia (por ejemplo, prometido/a) o una persona con quien el empleado de AMG tenga una relación romántica.
  - **Empleo secundario:** El hecho de que un empleado trabaje simultáneamente (remunerado o no) para un socio comercial u organización que sea proveedor o compita con AMG puede dar lugar a la percepción de intereses opuestos. Por lo tanto, dichas relaciones deben ser notificadas por escrito al Director General de la unidad de negocio de AMG correspondiente.
  - **Relaciones con socios comerciales y/o competidores:** Algunas relaciones con socios comerciales pueden considerarse como relaciones que pueden influir indebidamente en las decisiones comerciales. Los empleados de AMG deben evitar en particular:
    - Influir en decisiones de AMG relacionadas con establecer o mantener compromisos con un socio comercial si este compromiso puede generar beneficios para el empleado, una persona cercana o un amigo.
    - Invertir directa o indirectamente en socios comerciales o competidores de AMG si dicha inversión puede influir en la gestión de esa empresa.
    - Formar parte del Consejo de Supervisión o de la Junta Directiva de un socio comercial o competidor del Grupo AMG; cualquier nombramiento de un empleado de AMG a dicho puesto requiere la aprobación previa del Consejo de Administración o del Consejo de Supervisión de AMG en el caso de los miembros del Consejo de Administración.
    - Celebrar un contrato con un socio comercial (potencial) de AMG a través del cual se beneficien directa o indirectamente. Dichos contratos están prohibidos sin la autorización del Director General de la unidad responsable.
  - **Procesos legales pendientes:** Puede percibirse un conflicto de interés cuando un empleado de AMG tiene una relación personal con un tercero involucrado en procesos legales pendientes contra AMG.
- Si un gerente, tras la notificación de un empleado sobre una posible situación de conflicto de interés, confirma la existencia de dicho conflicto tras consultar con el oficial de cumplimiento correspondiente, tomará las medidas necesarias junto con el empleado para prevenir que la situación de conflicto de interés se materialice



|                |  |                   |                     |
|----------------|--|-------------------|---------------------|
| Document Type: | <b>AMG Policy</b>  | Classification:   | <b>Public</b>       |
| Title:         | <b>Anti-Bribery, anti-corruption and conflicts of interest</b> | Publication date: | <b>August 2024</b>  |
| Department:    | <b>Legal &amp; Compliance</b>                                  |                   |                     |
| Policy Owner:  | <b>Chief Compliance Officer</b>                                |                   | <b>Page: 6 of 8</b> |

- El Código de Conducta Empresarial de AMG establece que "No se deben utilizar fondos o recursos de la empresa para realizar contribuciones políticas o pagos a candidatos o causas políticas". AMG no realiza donaciones políticas a organizaciones políticas, incluidos sindicatos.
- Los empleados pueden realizar pagos a organizaciones políticas con su propio dinero. Sin embargo, esto debe hacerse a título personal y no con la intención de influir en el gobierno o en un tercero en beneficio o representación de AMG.
- Los empleados que expresen declaraciones de apoyo a partidos políticos o sindicatos deben hacerlo en su propio nombre y no en representación de AMG.

#### Beneficios a o de Funcionarios Públicos

- Los beneficios otorgados a funcionarios públicos (es decir, cualquier funcionario o empleado de un departamento, rama, agencia o instrumento de cualquier gobierno, entidad gubernamental o controlada por el gobierno, organización internacional pública o partido político, en adelante "Funcionario Público") tienen un alto riesgo de ser percibidos como inapropiados. En la mayoría de los países, se aplican leyes penales más estrictas para los Funcionarios Públicos. Además, muchas autoridades públicas han establecido normas específicas para que sus empleados eviten aceptar beneficios que puedan dar la impresión de influir en su desempeño neutral y objetivo de sus funciones. Por esta razón, está prohibido que los empleados de AMG otorguen o reciban beneficios (incluidos regalos, hospitalidad o entretenimiento) a o de Funcionarios Públicos en cualquier circunstancia y en cualquier país, independientemente del valor del beneficio

#### Protección de los Activos y Recursos de la Empresa

- El Código de Conducta Empresarial de AMG establece la responsabilidad de todos los empleados de proteger los bienes o activos propiedad de o arrendados por AMG, ya sea directa o indirectamente. Esto incluye la prohibición de usar activos de la empresa para influir indebidamente en una relación comercial o para obtener una ventaja o beneficio específico en los negocios.
- Los activos de la empresa solo pueden usarse para fines ajenos a la empresa con la autorización específica del director gerente de la unidad de negocio correspondiente y con notificación al Oficial de Cumplimiento pertinente

#### Donaciones a Beneficio y Patrocinios

- AMG está comprometida a ser una empresa corporativa responsable y contribuir a las comunidades donde realiza negocios. Sin embargo, AMG debe garantizar que sus donaciones benéficas y patrocinios no sean percibidos como un intento de influir indebidamente en otros en beneficio de AMG.
- Las donaciones benéficas y los patrocinios pueden adoptar diversas formas, incluidas donaciones de dinero, trabajo, bienes o beneficios en especie. Independientemente de la forma, todas las condiciones de esta Política se aplican.





|                |  |                   |                     |
|----------------|--|-------------------|---------------------|
| Document Type: | <b>AMG Policy</b>  | Classification:   | <b>Public</b>       |
| Title:         | <b>Anti-Bribery, anti-corruption and conflicts of interest</b> | Publication date: | <b>August 2024</b>  |
| Department:    | <b>Legal &amp; Compliance</b>                                  |                   |                     |
| Policy Owner:  | <b>Chief Compliance Officer</b>                                |                   | <b>Page: 7 of 8</b> |

- Las donaciones benéficas o patrocinios deben realizarse únicamente con la autorización previa de la gestión responsable de la unidad de negocio y notificarse al Oficial de Cumplimiento correspondiente.

## 5. INDICADORES DE CORRUPCIÓN Y SEÑALES DE ALERTA

El Serious Fraud Office del Reino Unido, el Departamento de Justicia de los Estados Unidos, la Agencia Francesa Anticorrupción (AFA), la OCDE, las Naciones Unidas y el Consejo de Europa han identificado diversos indicadores que podrían implicar un aumento en los riesgos de corrupción y que deberían activar una alerta especial, tales como:

### Prácticas Empresariales Corruptas

- Tratar con, o involucrarse con, una parte de un país o industria con antecedentes de problemas de corrupción.
- Alguien insiste en tratar personalmente con contratistas específicos o abusa del proceso de toma de decisiones o de los poderes delegados.
- Tratar con una parte que sea un funcionario gubernamental o esté relacionada con un funcionario gubernamental.
- Procesamiento inusualmente rápido de una transacción, a pesar de que la parte carezca de la experiencia aparente en el campo o a pesar de la reputación del país por su burocracia.
- Trabajar con una parte que desea mantener en secreto su representación.
- Pagos de comisiones anormalmente altas a una agencia en particular, que a menudo se dividen en dos cuentas para el mismo agente (a menudo en jurisdicciones diferentes).
- Solicitudes de que los pagos se realicen en efectivo, en otro país o a un tercero.
- Presiones para que el pago se realice de manera urgente o antes de lo programado.
- Falta de documentos o registros relacionados con reuniones o decisiones.
- Pagos o disponibilidad de fondos para cubrir gastos de alto valor, como matrículas escolares, en nombre de terceros.
- La debida diligencia revela que la tercera parte ha proporcionado información falsa.
- Decisiones ilógicas respecto al proyecto.
- Preferencia inexplicada por ciertos contratistas.
- Explicaciones irracionales sobre el destino de los fondos.
- Se ofrecen regalos lujosos.

### Registros y Disposiciones Contables

- Las descripciones de los pagos no coinciden con el tipo de cuenta.
- Descripciones vagas para los pagos realizados.
- Fondos de propósito general.
- Facturas falsas.
- Envío de pagos a la parte equivocada.
- Presentación de informes de gastos imprecisos.



|                |  |                   |                     |
|----------------|--|-------------------|---------------------|
| Document Type: | <b>AMG Policy</b>  | Classification:   | <b>Public</b>       |
| Title:         | <b>Anti-Bribery, anti-corruption and conflicts of interest</b> | Publication date: | <b>August 2024</b>  |
| Department:    | <b>Legal &amp; Compliance</b>                                  |                   |                     |
| Policy Owner:  | <b>Chief Compliance Officer</b>                                |                   | <b>Page: 8 of 8</b> |

## 6. ENTRENAMIENTO / CAPACITACION

AMG proporciona periódicamente formación a los empleados correspondientes de AMG (mediante formación sobre el Código de Conducta Empresarial de AMG), y revisa regularmente esta Política para garantizar el cumplimiento de todas las leyes y reglamentos aplicables. La formación se llevará a cabo de la siguiente manera:

- Todos los nuevos empleados realizan el curso de formación online sobre el Código de Conducta Empresarial de AMG.
- Todos los nuevos empleados son formados por el responsable local de cumplimiento una vez que comienzan a trabajar y se les informa sobre la aplicación, entre otras políticas, del Código de Conducta Empresarial de AMG, Política de Hablar & Reportar “Speak Up” y esta Política.
- Todos los empleados de AMG reciben formación periódica, al menos cada tres años, sobre el Código de Conducta Empresarial de AMG, ya sea en línea o mediante reuniones presenciales. Los grupos designados de Empleados de AMG pueden recibir formación periódica específica sobre los asuntos a los que se refiere esta Política

## 7. HABLAR Y REPORTAR SIN REPRESALIAS

- Si tienes preguntas sobre esta Política o inquietudes acerca de actividades que involucren o puedan involucrar soborno y corrupción, por favor contacta a tu gerente directo, al Oficial de Cumplimiento local o al Oficial de Cumplimiento Principal de AMG en **compliance@amg-nv.com**. Puedes encontrar más detalles sobre cómo comunicarte en la Política de Hablar y Reportar (Speak Up & Reporting Policy) publicada en el sitio web de AMG Critical Materials N.V., en la sección de "gobierno corporativo".
- AMG prohíbe cualquier represalia contra quienes planteen una preocupación o queja de buena fe bajo esta Política, independientemente de si la preocupación o queja resulta ser una violación de esta Política o de la legislación aplicable.

## 8. OTROS DOCUMENTOS RELACIONADOS

Otras políticas y documentos de AMG relacionados con el tema de esta Política son, entre otros:

- AMG Código de Conducta Empresarial
- AMG Código de Conducta para Proveedores
- AMG Política de Hablar & Reportar “Speak Up”

\*\*\*