

1. Amaç

Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. yönetimi, hissedarlarıyla şeffaf ve yakın bir iletişim içinde olmakla gurur duymaktadır. Ana hedef, mevcut hissedarlar için Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin değerini artırırken, potansiyel yatırımcılar için de hisselerini cazip bir yatırım aracı haline getirmektir. Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin yönetimi, bu amaçla stratejik planları uygulayıp, sonuçlarını genel kabul gören muhasebe prensipleri ve Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri çerçevesinde; tam, adil, doğru, zamanında ve anlaşılabilir bir şekilde, pay sahipleri, yatırımcılar ve sermaye piyasası uzmanları (birlikte sermaye piyasası katılımcıları) ile eşit bir biçimde paylaşmayı ilke olarak benimsemiştir.

Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. kamuyu aydınlatma konusunda Sermaye Piyasası Mevzuatına; Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) ile İstanbul Menkul Kıymetler Borsası (İMKB) düzenlemelerine uyar; SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri'nde yer alan prensiplerin hayata geçirilmesine azami özen gösterir.

Bilgilendirme Politikası, Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. tüm çalışanları ile danışmanlarını kapsamakta; Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin sermaye piyasası katılımcıları ile yazılı ve sözlü iletişimini düzenlemektedir.

2. Yetki ve Sorumluluk

Bilgilendirme Politikası, SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri çerçevesinde Yönetim Kurulunca oluşturularak onaylanmıştır. Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin kamunun aydınlatılması ve bilgilendirme politikasının izlenmesi, gözetimi ve geliştirilmesi Yönetim Kurulu'nun yetki ve sorumluluğu altındadır.

Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. Genel Müdürlüğü bünyesindeki Genel Müdür Yardımcılığı-Finans kamuyu aydınlatma ile ilgili her türlü hususu gözetmek ve izlemek üzere görevlendirilmiştir.

3. Kamuyu Aydınlatma Yöntem ve Araçları

Bilgilendirmeler; özel durum açıklamaları, mali tablo ve raporlar, yıllık faaliyet raporları, internet sayfası, sunumlar, yatırımcı toplantıları ve telekonferanslar, bilgilendirme yazıları, basın bültenleri gibi bilgilendirme araçları ile yapılır. Sermaye Piyasası Mevzuatı ve Türk Ticaret Kanunu (TTK) hükümleri saklı kalmak üzere, Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. tarafından kullanılan temel kamuyu aydınlatma yöntem ve araçları aşağıda belirtilmiştir;

- İMKB'ye iletilen özel durum açıklamaları (Elektronik ortamda KAP bildirimleri eş zamanlı olarak yapılır),
- Periyodik olarak İMKB'ye iletilen mali tablo ve dipnotları, bağımsız denetim raporu, beyanlar ve faaliyet raporu (Elektronik ortamda KAP Bildirimleri eş zamanlı olarak yapılır),
- T.Ticaret Sicili Gazetesi ve Günlük Gazeteler vasıtasıyla yapılan ilanlar ve duyurular (izahname, sirküler, genel kurul çağrısı vb.),
- Yazılı ve görsel medya vasıtasıyla yapılan basın açıklamaları,
- Reuters, Foreks vb. veri dağıtım kuruluşlarına yapılan açıklamalar,
- Sermaye piyasası katılımcıları ile yüz yüze veya tele-konferans vasıtasıyla yapılan bilgilendirme görüşme ve toplantıları,
- Kurumsal Web Sitesi, (www.akcansa.com.tr),
- Telefon, cep telefonu üzerinden iletişim (wap ve benzeri teknolojiler), elektronik posta telefaks vb. iletişim yöntem ve araçları üzerinden yapılan açıklamalar.

4. Mali Tabloların Kamuya Açıklanması

Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin mali tabloları ve dipnotları konsolide bazda ve Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarına (UFRS) uygun olarak hazırlanır. Uluslararası Denetim Standartları (UDS)'na göre bağımsız denetimden geçirilir ve İMKB'na iletilerek kamuya açıklanır. Mali tablolar ve dipnotları kamuya açıklanmadan önce Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri çerçevesinde Denetim Komitesinin uygun görüşüyle Yönetim Kurulunun onayından geçirilir.

Mali tablo ve dipnotları ile bağımsız denetim raporu ve eki dokümanlar Yönetim Kurulu onayını takiben SPK ve İMKB düzenlemeleri doğrultusunda kapalı zarf içerisinde İMKB'ye iletilir. Mali tablo ve dipnotlar ile bağımsız denetim raporu, kamuya açıklandığı anda, Kamuyu Aydınlatma Projesi (KAP) bildirimini elektronik ortamda da iletilir.

5. Faaliyet Raporunun Kamuya Açıklanması

Faaliyet raporu Sermaye Piyasası Mevzuatına ve SPK Kurumsal Yönetim İlkelerine uygun olarak hazırlanır. Yönetim Kurulunun onayından geçirilir ve Web Sitemiz (www.akcansa.com.tr) vasıtasıyla kamuya açıklanır.

6. Özel Durumların Kamuya Açıklanması ve Yetkili Kişiler

Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin özel durum açıklamaları, Genel Müdür yardımcılığı-Finans tarafından hazırlanır.

Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin, özel durum açıklamaları prensip olarak Genel Müdür, Genel Müdür Yardımcısı-Finans, Mali işler Müdüründen oluşan yetkililerden ikisi tarafından imzalanmak suretiyle İMKB'ye iletilir. Bunun mümkün olmadığı hallerde, özel durum açıklamaları sırasıyla, imza yetkisine sahip, Diğer Genel Müdür Yardımcılarının ikisi tarafından imzalanarak İMKB'ye iletilir. Özel durum açıklamaları İMKB'ye faks yoluyla iletilir. Özel durum açıklamaları ayrıca KAP Bildirimi olarak elektronik ortamda da iletilir.

Bir bilgi, makul bir yatırımcının söz konusu bilgiyi önemli ve özel bulma ihtimalinin yüksek olması durumunda, önemli ve özel bir bilgi olarak kabul edilir.

Herhangi bir Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.çalışanı daha önce kamuya açıklanmamış önemli ve özel bir bilginin istem dışı olarak kamuya açıklandığını belirlerse, durumu derhal Genel Müdür Yardımcılığı-Finans'a bildirir. Bu durumda, Genel Müdür Yardımcılığı-Finans, Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri doğrultusunda, uygun özel durum açıklamasının hazırlanarak, İMKB'ye iletilmesini sağlar.

Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.özel durum açıklamalarını, en geç kamuya açıklama yapıldıktan sonraki iş günü içinde internet sitesinde (www.akcansa.com.tr) ilan eder ve söz konusu açıklamaları beş yıl süreyle internet sitesinde bulundurur.

7. Kamuya Açıklama Yapmaya Yetkili Kişiler

Yukarıda belirtilen bildirimlerin dışında, Sermaye Piyasası Katılımcıları tarafından veya herhangi bir kuruluş/kişi tarafından iletilen yazılı ve sözlü bilgi talepleri Genel Müdür Yardımcılığı-Finans tarafından değerlendirilir. Yapılan değerlendirmede; talebin içeriğine göre, ticari sır niteliğinde olup olmadığı ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun VIII Seri ve 54 No'lu Özel Durumların Kamuya Açıklanmasına İlişkin Esaslar Tebliği çerçevesinde, yatırım kararlarını ve sermaye piyasası araçlarının değerini etkileyebilecek türden olup olmadığı dikkate alınır. Yazılı ve sözlü bilgi talepleri, Genel Müdür Yardımcılığı-Finans'ın değerlendirmesinden sonra ilgili birim tarafından cevaplanır.

Yazılı ve görsel medyaya ve Reuters, Foreks vb. veri dağıtım kanallarına yapılan basın açıklamaları, sadece Yönetim Kurulu Başkanı, Yönetim Kurulu Üyeleri, Genel Müdür tarafından yapılabilir.

Bunun haricinde özellikle görevlendirilmedikçe, Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. çalışanları sermaye piyasası katılımcılarından gelen soruları cevaplandıramazlar. Gelen bilgi talepleri Genel Müdür Yardımcılığı-Finans'a yönlendirilir.

8. İdari Sorumluluğu Bulunan Kişiler

İdari sorumluluğu bulunan kişiler, doğrudan ya da dolaylı olarak Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ile ilişkili içsel bilgilere düzenli erişen ve Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin gelecekteki gelişimini ve ticari hedeflerini etkileyen idari kararları verme yetkisi olan kişilerdir.

9. Sermaye Piyasası Katılımcıları ile İletişim

Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ara dönem ve yıllık faaliyet sonuçları ile ilgili beklentiler konusunda yönlendirme yapmaz. Bunun yerine Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş., faaliyet sonuçlarını etkileyen kritik konuları, stratejik yaklaşımlarını ve sektör ile faaliyet gösterilen çevrenin daha iyi anlaşılmasını sağlayan önemli unsurları sermaye piyasası katılımcılarına aktarmayı tercih eder. Sermaye piyasası katılımcıları ile iletişimi, bilgilendirme politikasında aksi belirtilmedikçe Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. adına, sadece kamuya açıklama yapmaya yetkili kişiler kurabilir.

10. Piyasada Dolaşan Asılsız Haberler

Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. prensip olarak piyasa söylentileri ve spekülasyonlar konusunda herhangi bir görüş bildirmez. Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. İletişim Uzmanı tarafından Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. hakkında basın-yayın organlarında ve internet sitelerinde yer alan haber ve söylentilerin takibi yapılır ve Genel Müdür Yardımcılığı-Finans'a bildirilir. Genel Müdür Yardımcılığı-Finans bu haber ve bilgilerin sermaye araçları üzerinde etki yapip yapmayacağını değerlendirilmesini yapar.

Genel Müdür Yardımcılığı-Finans tarafından Sermaye Piyasası Kurulu'nun VIII Seri ve 54 No'lu Özel Durumların Kamuya Açıklanmasına İlişkin Esaslar Tebliği'nin 18'inci maddesi çerçevesinde özel durum açıklamasının yapılıp yapılmamasına karar verir.

Buna karşılık, Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri dahilinde SPK ve/veya İMKB'den doğrulama talebi geldiğinde veya yönetim bir cevap verilmesinin gerekli ve daha uygun olduğuna karar verdiği takdirde, piyasada çıkan söylenti ve dedikodular hakkında açıklama yapılır.

11. Yatırımcı ve Analistlerle Yapılan Toplantı ve Görüşmeler

Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.'de gerek mevcut gerekse potansiyel pay sahipleri ile ilişkilerin düzenli bir şekilde yürütülmesi, yatırımcı sorularının en verimli şekilde cevaplanması ve şirket değerinin artırılmasına yönelik çalışmaların yürütülmesinden Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. Genel Müdür yardımcılığı-Finans sorumludur.

Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. Genel Müdürlüğü bünyesindeki Genel Müdür yardımcılığı-Finans, Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin uluslararası yatırım alanında tanınırlığını ve tercih edilebilirliğini artırmak, eşdeğer konumdaki kuruluşlar ile karşılaştırıldığında avantajlı yönlerini ön plana çıkarmak ve geliştirmekte olan piyasalarda yatırım yapan kuruluşlar için Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ni diğer şirketlere göre tercih edilebilir konuma getirme hususunda gerekli roadshow, telekonferans, e-mail, faks, analist sunumları, direkt bilgilendirme için açıklama/duyuru gibi çeşitli enstrümanları kullanmaktadır. Pay sahiplerinden gelen tüm toplantı taleplerine olumlu yanıt verilmekte olup; mümkün olan en üst düzeyde görüşme yapma olanağı sağlanmaktadır.

Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. analist raporlarını, analist raporunu hazırlayan firmanın mülkiyeti olarak kabul eder ve Web Sitesinde (www.akcansa.com.tr) yayınlamaz. Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. analist raporlarını veya gelir modellerini gözden geçirmez, doğrulamaz, onaylamaz, sorumluluğunu almaz ve yaymaz. Buna karşılık bazı belirli ve sınırlı durumlarda ve talep halinde, kamunun yanlış bilgilendirilmesini önlemek amacıyla, sadece kamuya açık ve geçmişe yönelik tarihsel bilgileri kullanmak ve spesifik bir konuyla sınırlı olmak kaydıyla, analist raporlarını gözden geçirilebilir.

12. Sessiz Dönem

Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş., asimetrik bilgi dağılımını ve faaliyet sonuçları ile ilgili yetkisiz açıklamaları önlemek amacıyla takvim yılının belirli dönemlerinde finansal sonuçlar ve ilgili diğer konuları sermaye piyasası katılımcıları ile tartışmaktan kaçınır. Bu döneme "sessiz dönem" adı verilir. Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. için sessiz dönem üçer aylık ara ve yıllık hesap döneminin bittiği ayı takip eden ayın 15'inde başlar ve mali tablo ve dipnotlarının kamuya açıklandığı günden bir iş günü sonra sona erer. Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. sessiz dönem boyunca;

- Sermaye piyasası katılımcıları ile bire bir veya gruplar halinde yapılacak toplantılarda, kamuya açıklanmış bilgiler hariç, Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin finansal durumu konuşulmayacaktır,
- Gerekli görmedikçe ve Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri saklı kalmak kaydıyla, faaliyetleri ve finansal durumu hakkında görüş bildirmeyecektir,
- Finansal sonuçlarla ilgili kamuya açıklanmış bilgiler hariç, birebir ve küçük gruplar tarafından yöneltilen sorular cevaplanmayacak; bu tip gruplara açıklama yapılmayacaktır. Böyle bir durum söz konusu olduğu takdirde, açıklamalara Web Sitesinde (www.akcansa.com.tr) yer verilecektir.

13. Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. Web Sitesi (www.akcansa.com.tr)

Kamunun aydınlatılmasında, SPK Kurumsal Yönetim İlkelerinin tavsiye ettiği şekilde www.akcansa.com.tr internet adresindeki Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. Web Sitesi aktif olarak kullanılır. Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin Web Sitesinde yer alan açıklamalar, Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri uyarınca yapılması gereken bildirim ve özel durum açıklamalarının yerine geçmez. Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. tarafından kamuya yapılan

tüm açıklamalara Web Sitesi üzerinden erişim imkânı sağlanır. Web Sitesi buna uygun olarak yapılandırılır ve bölümlendirilir. Web Sitesinin güvenliği ile ilgili her türlü önlem alınır. Web Sitesi Türkçe olarak SPK Kurumsal Yönetim İlkelerinin öngördüğü içerikte ve şekilde düzenlenir. Özellikle yapılacak genel kurul toplantılarına ilişkin ilana, gündem maddelerine, gündem maddelerine ilişkin bilgilendirme dokümanına, gündem maddeleri ile ilgili diğer bilgi, belge ve raporlara ve genel kurula katılım yöntemleri hakkındaki bilgilere, Web Sitesinde dikkat çekecek şekilde yer verilir. Web Sitesinin geliştirilmesine yönelik çalışmalara sürekli olarak devam edilir.

Web-sitesinde izlenebilecek önemli başlıklar aşağıda özetlenmiştir.

- ✓ Kurumsal kimliğe ilişkin detaylı bilgiler
- ✓ Vizyon ve ana stratejiler
- ✓ Yönetim Kurulu Üyeleri ve üst yönetim hakkında bilgi
- ✓ Şirketin organizasyonu ve ortaklık yapısı
- ✓ Şirket ana sözleşmesi
- ✓ Ticaret sicil bilgileri
- ✓ Finansal bilgiler
- ✓ Basın açıklamaları
- ✓ SPK Özel Durum Açıklamaları
- ✓ Genel Kurul'un toplanma tarihi, gündem, gündem konuları hakkında açıklamalar
- ✓ Genel Kurul toplantı tutanağı ve hazirun cetveli
- ✓ Vekâletname örneği
- ✓ Kurumsal Yönetim uygulamaları ve uyum raporu
- ✓ Kar dağıtım politikası, tarihçesi ve sermaye artırımları
- ✓ Bilgilendirme politikası
- ✓ Sıkça sorulan sorular bölümü