



NUH ÇİMENTO SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

BİLGİLENDİRME POLİTİKASI

1. Amaç ve Kapsam

İşbu Bilgilendirme Politikası ("*Politika*"), 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri, Kurumsal Yönetim İlkeleri ve ilgili diğer mevzuat hükümleri çerçevesinde, Nuh Çimento Sanayi A.Ş. ("*Şirket*") tarafından kamuya yapılacak açıklamalara ve kamunun aydınlatılmasına ilişkin esasların belirlenmesi amacıyla hazırlanmıştır.

Politikanın amacı; kamuya açıklanması zorunlu olan veya mevzuat çerçevesinde açıklanmasında sakınca bulunmayan bilgi, olay ve gelişmelerin, yatırımcılar arasında bilgi eşitsizliğine yol açmayacak şekilde, zamanında, doğru, eksiksiz, anlaşılabilir, etkin, şeffaf ve eş zamanlı olarak kamuya duyurulmasını sağlamaktır.

Şirket, kamunun aydınlatılmasına ilişkin yükümlülüklerini ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak yerine getirir ve Sermaye Piyasası Kurulu Kurumsal Yönetim İlkelerinde yer alan prensiplerin uygulanmasına azami özen gösterir.

2. Yetki ve Sorumluluk

Bilgilendirme Politikasının başta TTK, SPK ve Borsa İstanbul ("*BİST*") düzenlemeleri olmak üzere mevzuata uygun olarak oluşturulması, yürütülmesi, denetlenmesi, gerekli güncellenmelerin yapılması ve kamuya duyurulmasından Yönetim Kurulu sorumludur.

Şirket Yönetim Kurulu tarafından kurumsal yönetim ilkelerine uyumu sağlamak amacıyla oluşturulan ve yetkilendirilen Kurumsal Yönetim Komitesi, bilgilendirme politikasının izlenmesi, gözetimi ve geliştirilmesi konusunda yetki sahibidir.

Bilgilendirme faaliyetlerinin koordinasyonu ile kamuyu aydınlatma yükümlülüklerinin eksiksiz ve zamanında yerine getirilmesini teminen; Finans Direktörlüğü bünyesinde yapılandırılan Finansal Risk ve Yatırımcı İlişkileri Yöneticiliği departmanı, yetkili ve sorumlu birim olarak görevlendirilmiştir.

3. Kamuya Açıklama Yapmaya Yetkili Kişiler

Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-15.1 sayılı Özel Durumlar Tebliği uyarınca, özel durum açıklamaları yetkilendirilmiş kişilerce hazırlanır ve ilgili düzenlemelerde öngörülen süreler içerisinde elektronik ortamda imzalanarak Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda yayımlanır.

4. Kamuyu Aydınlatma Yöntem ve Araçları

Şirket, kamunun aydınlatılması ve bilgilendirilmesi amacıyla aşağıdaki araçları kullanır:

- Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda ("*KAP*") yayınlanan özel durum açıklamaları ve şirket genel bilgi formu,
- KAP'ta yayınlanan finansal tablolar, bağımsız denetim raporları ve faaliyet raporları,
- KAP'ta ilan edilen Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ve Kurumsal Yönetim Bilgi Formu,
- Şirket kurumsal internet sitesi (<https://www.nuhcimento.com.tr>),
- Sermaye piyasası mevzuatı uyarınca düzenlenmesi gereken izahname, sirküler, duyuru metinleri ve diğer dokümanlar,

- Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi (“*TTSG*”) ve gerekli görülürse günlük gazeteler aracılığıyla yapılan ilan ve duyurular,
- Genel kurul toplantıları,
- Bilgi taleplerinin yanıtlanması,
- Yazılı, görsel ve sosyal medya aracılığıyla Şirket tarafından gerçekleştirilen basın açıklamaları,
- Yatırımcılar için hazırlanan bilgilendirme ve tanıtım dokümanları ile şirketi tanıtıcı sunumlar,
- Merkezi Kayıt Kuruluşu’nun (“*MKK*”) e-Şirket ve e-GKS platformları,
- Elektronik posta, telefon, mektup gibi iletişim araçları vasıtasıyla yapılan açıklamalar.

Yukarıdakilerle sınırlı olmamak üzere, Şirket yatırımcılarla iletişimde mevzuatın izin verdiği iletişim araçlarını kullanabilir.

4.1. Şirket Yatırımcı İlişkileri İnternet Web Sitesi (www.nuhcimento.com.tr)

Kamunun aydınlatılmasında, Kurumsal Yönetim İlkeleri’nin tavsiye ettiği şekilde www.nuhcimento.com.tr internet adresindeki Yatırımcı İlişkileri bölümü aktif olarak kullanılır. Şirket kurumsal internet sitesi, yatırımcılar arasında bilgi eşitliğinin sağlanması ve kamunun zamanında, doğru ve eksiksiz bilgilendirilmesi amacıyla önemli bir iletişim kanalıdır. Bununla birlikte, Şirket kurumsal internet sitesinde yer alan açıklamalar, sermaye piyasası mevzuatı uyarınca Kamuyu Aydınlatma Platformu üzerinden yapılması gereken bildirim ve özel durum açıklamalarının yerine geçmez; bu açıklamalar KAP bildirimlerini tamamlayıcı niteliktedir.

Şirket tarafından kamuya yapılan tüm açıklamalara kurumsal internet sitesi üzerinden erişim imkânı sağlanır ve yatırımcıların bilgiye eşit, şeffaf ve hızlı şekilde ulaşması hedeflenir. Mevcut ve potansiyel yatırımcıların ve analistlerin Şirket paylarının değerlemesinde veya Şirket performansının izlenmesinde ihtiyaç duyabileceği finansal ve finansal olmayan bilgilere yer verilir.

İnternet sitesinin güvenliği sağlanır, bilgilerin güncelliği düzenli olarak takip edilir ve içerikler Türkçe ve İngilizce olarak hazırlanarak erişime sunulur.

4.2. Mali Tabloların Kamuya Açıklanması

Şirket’in mali tabloları ve dipnotları konsolide bazda ve Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları (*TMS/IFRS*) ile Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’na (*IFRS*) uygun olarak hazırlanır. Yıllık ve altı aylık finansal tablolar bağımsız denetimden geçirilerek ve üç ve dokuz aylık finansal tablolar bağımsız denetimden geçirilmeden kamuya açıklanır. Finansal tabloların ilanı öncesinde, Denetim Komitesi’nin uygunluk görüşü alınır ve Yönetim Kurulu’nun onayından geçirilir. Sorumluluk beyanı imzalandıktan sonra finansal tablolar ve dipnotları ile bağımsız denetim raporları Kamuyu Aydınlatma Platformu üzerinden kamuya açıklanır. Güncel ve geçmiş dönemlere ait finansal tablolar ile bunlara ilişkin dipnotlara, Şirket’in kurumsal internet sitesinde yer alan Yatırımcı İlişkileri bölümü üzerinden erişim sağlanabilmektedir.

4.3 Yıllık ve Ara Dönem Faaliyet Raporlarının Kamuya Açıklanması

Şirket’in yıllık ve ara dönem faaliyet raporları Türk Ticaret Kanunu ile Sermaye Piyasası Mevzuatı ile ilgili düzenlemelere uygun olarak hazırlanır. Yönetim Kurulu’nun onayından geçirilir ve Kamuyu Aydınlatma Platformu’nda ve Şirket’in kurumsal internet sitesinde yer alan Yatırımcı İlişkileri bölümü üzerinden kamuya açıklanır.

5. Yatırımcı Bilgilendirme ile Basın Toplantılarında Paylaşılan Sunum ve Raporlara Erişim

Şirket tarafından düzenlenen yatırımcı bilgilendirme toplantıları, analist toplantıları ve basın toplantılarında kullanılan sunumlar ve paylaşılan raporlar, eşitlik ve şeffaflık ilkeleri çerçevesinde kamuya açıklanır.

Söz konusu sunum ve raporlar, toplantıların gerçekleştirilmesini takiben Şirket'in kurumsal internet sitesinde yer alan Yatırımcı İlişkileri bölümünde yayımlanarak tüm paydaşların erişimine sunulur. Gerek görülmesi halinde, ilgili sunum ve raporlar ayrıca Kamuyu Aydınlatma Platformu üzerinden de kamuya duyurulabilir.

Şirket, yatırımcı bilgilendirme ve basın toplantılarında paylaşılan bilgilerin daha önce kamuya açıklanmamış içsel bilgi niteliği taşımasına özen gösterir. Açıklanan içeriklerin kamuya yapılmış açıklamalar ile tutarlı olması sağlanır.

6. Basın-Yayın Organlarında ve İnternet Sitelerinde Yer Alan Haber ve Söylentilerin Takibi

Şirket, ilke olarak piyasa söylentileri ve spekülasyonlar hakkında yorum yapmaktan kaçınır. Ancak, basın-yayın organlarında veya kamuya açık mecralarda yer alan haberlerin doğruluğunun teyidi veya yalanlanmasının yatırımcıların korunması açısından gerekli olduğu durumlarda, gecikmeksizin açıklama yapılır.

Haber ve söylentilerin, sermaye piyasası mevzuatı kapsamında yatırımcıların yatırım kararlarını veya sermaye piyasası araçlarının fiyatını etkileyebilecek nitelikte olması halinde, gerekli görülmesi durumunda Kamuyu Aydınlatma Platformu aracılığıyla kamuya açıklama yapılır.

Yapılacak açıklamalar, doğru, açık, yeterli ve yanıltıcı olmayacak şekilde hazırlanır.

7. İdari Sorumluluğu Bulunan Kişiler

Şirket idari sorumluluğu bulunan kişileri, ihraççının Yönetim Kurulu üyelerini veya Yönetim Kurulu üyesi olmadığı halde, ihraççının içsel bilgilerine doğrudan ya da dolaylı olarak düzenli bir şekilde erişen ve ihraççının gelecekteki gelişimini ve ticari hedeflerini etkileyen idari kararları verme yetkisi olan kişiler olarak tanımlamıştır.

Bu kapsamda, Şirket bünyesinde Yönetim Kurulu üyeleri ile içsel bilgilere düzenli erişimi bulunan ve idari karar alma süreçlerinde etkin rol oynayan Şirket tarafından belirlenen ve MKK'ya bildirilen kişiler olarak değerlendirilir.

İdari sorumluluğu bulunan kişiler listesi, Şirket tarafından ilgili mevzuat çerçevesinde belirlenir, Merkezi Kayıt Kuruluşu sistemine bildirilir ve güncel tutulur. Söz konusu kişiler sermaye piyasası mevzuatı kapsamında öngörülen yükümlülüklerle tabidir.

Şirket, idari sorumluluğu bulunan kişilere ilişkin listeyi ve bu listede meydana gelen değişiklikleri ilgili mevzuat hükümleri doğrultusunda izler ve gerekli durumlarda kamuya açıklanmasını sağlar.

8. İçsel Bilgilerin Kamuya Açıklanması

Şirket, sermaye piyasası mevzuatı çerçevesinde içsel bilgilerin kamuya açıklanmasında zamanında, doğru, eksiksiz, anlaşılabilir ve eşitlik ilkesine uygun hareket eder. İçsel bilgiler, yatırımcıların yatırım kararlarını etkileyebilecek nitelikte olup henüz kamuya açıklanmamış bilgiler olarak değerlendirilir.

İçsel bilgiler, Kamuyu Aydınlatma Platformu aracılığıyla, ilgili mevzuatta öngörülen süreler içerisinde kamuya açıklanır. Yapılan açıklamalar, Şirket kurumsal internet sitesinde de yayımlanarak yatırımcıların erişimine sunulur. İçsel bilgilerin açıklanması, Yönetim Kurulu tarafından yetkilendirilmiş kişiler tarafından gerçekleştirilir. Açıklamalar, elektronik ortamda imzalanarak KAP'ta yayımlanır.

İçsel bilgilere erişimi olan kişiler, söz konusu bilgilerin gizliliğini korumakla yükümlüdür. Bu kişiler, bilgilerin yetkisiz olarak üçüncü kişilerle paylaşılması için gerekli özeni gösterir.

9. İçsel Bilginin Gizliliğinin Sağlanması

Şirket, içsel bilgilerin gizliliğinin korunmasına yönelik olarak Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerine uygun tüm gerekli tedbirleri alır.

İçsel bilgilere erişimi olan kişiler, söz konusu bilgileri yalnızca görevlerinin gerektirdiği ölçüde kullanmak ve yetkisiz üçüncü kişilerle paylaşmamakla yükümlüdür. Bu kişiler, gizliliğin korunmasına ilişkin mevzuat kapsamında doğan sorumlulukları hakkında bilgilendirilir.

İçsel bilgilerin yetkisiz olarak açıklanmasını önlemek amacıyla, Şirket bünyesinde gerekli organizasyonel ve teknik önlemler alır.

İçsel bilginin açıklanmasının ertelendiği durumlarda, gizliliğin sağlanmasına yönelik tedbirler artırılır ve bilginin gizliliğinin ihlal edilmesi halinde, ilgili mevzuat çerçevesinde derhal kamuya açıklama yapılır.

10. İçsel Bilginin Kamuya Açıklanmasının Ertelenmesi

Şirket, içsel bilginin kamuya açıklanmasının, meşru çıkarlarına zarar verebilecek nitelikte olması halinde, Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri çerçevesinde açıklamayı erteleyebilir.

Erteleme kararı; (i) açıklamanın Şirket'in meşru çıkarlarını zedelememesi, (ii) yatırımcıların yanıltılmaması ve (iii) içsel bilginin gizliliğinin etkin bir şekilde korunabilmesi şartlarının birlikte sağlanması halinde alınabilir.

Erteleme süresince, söz konusu bilginin gizliliğinin korunmasına yönelik her türlü idari ve teknik tedbir alınır ve içsel bilgiye erişimi olan kişiler nezdinde gizlilik yükümlülüğünün devamı sağlanır.

İçsel bilginin gizliliğinin ihlal edilmesi veya erteleme şartlarının ortadan kalkması halinde, ilgili içsel bilgi derhal Kamuyu Aydınlatma Platformu aracılığıyla kamuya açıklanır. Erteleme kararı ve buna ilişkin gerekçeler mevzuata uygun şekilde kayıt altına alınır ve gerekli durumlarda yetkili otoritelerin incelemesine sunulur.

11. Geleceğe Yönelik Değerlendirmelerin Açıklanması

Şirket, geleceğe yönelik değerlendirmelerini, sermaye piyasası mevzuatı ve ilgili düzenlemeler çerçevesinde, kamuya doğru, şeffaf ve eş zamanlı olarak açıklar. Geleceğe yönelik değerlendirmeler; beklentiler, öngörüler, hedefler, tahminler ve projeksiyonları içerebilir.

Bu tür açıklamalar makul varsayımlar çerçevesinde ileriye yönelik beklentiler içermekte olup, gerçekleştirmelerin bu beklentilerden önemli ölçüde farklılık gösterebileceği hususu yatırımcılara açıkça bildirilmektedir. Geleceğe yönelik bu açıklamalar, Şirket için herhangi bir taahhüt niteliği taşımamakta olup, yalnızca yapıldığı tarih itibarıyla değerlendirme içermektedir. Yatırımcıların, söz konusu açıklamalara dayanarak yatırım kararı alırken ilgili risk ve belirsizlikleri dikkate almaları gerekmektedir.

Daha önce kamuya açıklanmış geleceğe yönelik değerlendirmelerde önemli bir değişiklik olması durumunda, söz konusu değişiklikler gerekçeleri ile mevzuata uygun şekilde kamuya duyurulur.

Şirket, geleceğe yönelik değerlendirmelerin yanıltıcı olmaması için gerekli özeni gösterir ve açıklamaların ilgili riskleri de içerecek şekilde dengeli bir biçimde sunulmasını sağlar.

12. Yürürlük

Bu Politika, Nuh Çimento Sanayi A.Ş. Yönetim Kurulu'nun onayladığı tarihte yürürlüğe girer. Politikada yapılacak değişiklikler de aynı usulle yürürlüğe girer.