



SORUMLU YATIRIM POLİTİKASI

PLT.İK.02

İÇİNDEKİLER:

1.0	AMAÇ VE KAPSAM.....	3
2.0	HEDEF	3
3.0	TANIM VE KISALTMALAR.....	4
4.0	ROLLER VE SORUMLULUKLAR.....	7
5.0	POLİTİKA ESASLARI	8
6.0	YÜRÜRLÜK ONAYI.....	15

1.0 AMAÇ VE KAPSAM

Sorumlu Yatırım Politikası (Politika), Medisa'nın (Bundan sonra "şirket" olarak anılacaktır.) sermaye dağılımı ve yatırım kararlarına yön vermek ve değer zincirinin sürdürülebilirliğini sağlamak amacıyla oluşturulmuştur.

Bu Politika, Sabancı Holding tarafından yayımlanan Sorumlu Yatırım Politikası çerçevesinde hazırlanmış olup, Holding'in sürdürülebilirlik yaklaşımı ve temel ilkeleri doğrultusunda Şirketin faaliyetlerine rehberlik etmektedir.

Politika, Şirketin faaliyet gösterdiği iş alanları ve değer zincirine yönelik aşağıdaki konularda asgari standartları belirler:

- Çevresel (İklim acil durumuyla mücadele, adaptasyon, biyoçeşitlilik ve su kaynaklarının korunması konuları dahil olmak üzere tüm çevresel boyutları içermektedir.),
- Sosyal,
- Etik,
- Yönetişim ve
- İnsan Hakları

İşbu Politikada geçen yasaklı sektör ve faaliyetler, Şirketin kendi faaliyetlerinin ve değer zincirlerinde önceliklendirdiği aşağıdaki alanlardan biri veya birkaçı için de geçerlidir:

- Mal ve hizmet tedarikinde bulunan şirketler,
- Diğer iş ortakları ve
- Şirketin müşterileri

2.0 HEDEF

Bu Politika, Şirketin ve paydaşlarının çevresel, sosyal, etik, yönetim ve insan hakları konularındaki prensiplerini; ulusal ve uluslararası standartlar ile iyi uygulamaları esas alarak belirlemeyi ve bu alanlardaki risklerin etkin yönetimine katkı sağlamayı hedefler.

Aynı zamanda bu Politika, Şirketin aşağıdaki hedeflere olan bağlılığını ve kararlılığını ortaya koymaktadır:

- Birleşmiş Milletler Sürdürülebilir Kalkınma Amaçları'na (SKA) olumlu katkıda bulunma
- Tüm değer zincirinde Çevresel, Sosyal ve Yönetişim (ÇSY) performansını artırma,
- Çevresel ve toplumsal etkileri gözeterek faaliyetlerini sürdürme.

3.0 HEDEF VE KISALTMALAR

Avrupa İmar ve Kalkınma Bankası Performans Gereklilikleri (EBRD PR): EBRD tarafından projelerin sürdürülebilir kalkınma ilkelerine uygun şekilde tasarlanması ve yürütülmesine yardımcı olmak amacıyla belirlenen, çevresel ve sosyal etkilerin yönetimine ilişkin on temel performans şartını ve bu şartlara ilişkin destekleyici rehberleri ifade eder. Şirket, bu gerekliliklerin EBRD'nin resmi web sitesinde yayımlanan en güncel versiyonunu dikkate alır.

CDP (Carbon Disclosure Project): Şirketlerin, şehirlerin ve bölgelerin çevresel etkilerini yönetmelerine yardımcı olmak amacıyla küresel raporlama sistemleri sunan, kâr amacı gütmeyen bir kuruluştur.

CDP İklim Değişikliği Programı: Şirketlerin sera gazı emisyonları ve iklim değişikliği stratejilerini gönüllü olarak kamuoyuna ve yatırımcılara açıkladığı CDP programıdır.

CDP Su Programı: Bu Program, şirketlerin su konusundaki sorumluluğu yerine getirmelerini teşvik etmek amacıyla su kullanımlarını ve su kaynakları üzerindeki etkilerini şeffaf bir şekilde açıklayabilmelerini sağlayan CDP programını ifade eder.

Çevresel, Sosyal ve Yönetişim (ÇSY): Bu terim, Sürdürülebilir Kalkınma Amaçları'nda konu alınan, ekosisteme, gezegenin korunmasına, toplum refahına ve etik hususlara yönelik tüm sürdürülebilirlik alanlarını kapsamaktadır.

Değer Zinciri Alanları: değer zinciri alanları aşağıdaki ana kategorilerden oluşur;

- Şirketin kendi faaliyetleri
- Şirkete mal ve hizmet tedarikçisinde bulunan tedarikçiler,
- Müşterileri ve
- Diğer iş ortaklarıdır.

Her bir ana kategorinin altında, belirli ürün ve hizmet grupları veya tedarikçi grupları gibi alt değer zinciri alanı kategorileri tanımlanabilir.

Durum Tespit Süreci: Şirket, Sabancı Topluluğu'nun 3. Taraf Durum Tespiti Politikası doğrultusunda, halihazırda iş ilişkisi kurduğu ya da yeni iş birliği planladığı üçüncü taraflara yönelik uygulanması gereken durum tespiti sürecini esas almaktadır. Bu süreç, üçüncü taraflarla kurulacak iş ilişkilerinde asgari standartların sağlanmasını ve sürdürülebilir iş ortaklıklarının geliştirilmesini hedeflemektedir.

Ayrıca, Sorumlu Yatırım Politikası kapsamında yürütülen durum tespiti süreci ile, Şirket tarafından önceliklendirilen değer zinciri alanlarında (örneğin belirli tedarikçi grupları) bu Politika'ya uyum düzeyini analiz ediyoruz. Bu analizler, etik, çevresel ve sosyal sorumluluk ilkeleri doğrultusunda iş ortaklarımızla birlikte değer yaratma yaklaşımımızın temelini oluşturmaktadır.

İnsan hakları ihlali riski yüksek olan ülkeler: İç çatışma riskinin yüksek olduğu veya yüksek düzeyde yolsuzluğa sahip olduğu bilinen ülkeleri ifade eder. Bu ülkelerin listesi Holding Risk ekipleri tarafından her yıl belirlenerek Şirket ile paylaşılır. Liste, işbu Politika'da silah ticareti ile iştigali olan tedarikçi veya müşteriler içinde yasaklı olan grupları belirlemek amacıyla kullanılır ve yalnızca bu gruplar için bağlayıcıdır.

İş ortakları: İş ortakları, mal ve hizmet alınan gerçek ve tüzel kişileri, tedarikçileri, acenteleri, distribütörleri ve Şirket nam ve hesabına hareket eden her türlü temsilci, taşeron ve danışmanı ifade eder

Kimberley Süreci: Kimberley Süreci Sertifika Sistemi, Güney Afrika Cumhuriyeti öncülüğünde 2002 tarihli “Interlaken Deklarasyonu” ile oluşturulan ve amacı çatışma bölgelerinden çıkarılan elmasta yasadışı ticaretinin önlenmesi, elmas ticaretinin kontrol altına alınması olan bir sistemdir. Bu sistem çerçevesinde, belirlenmiş ilkeler uyarınca belgelendirilmemiş elmasın ticaretine izin verilmemekte, sisteme taraf olmayan ülkelere ithalat ve bu ülkelere ihracat önlenmektedir. Sisteme, Birleşmiş Milletler Güvenlik Konseyi ve Genel Kurulunun bazı toplantılarında; bu toplantıların karar ve tavsiyelerinde yapılan atıflarla destek verilmiştir. Kimberley Sürecine işbu Politika yayımı tarihi itibarıyla 47 ülke taraftır.

Küresel Etki Yatırımı Ağı (The Global Impact Investing Network - GIIN): GIIN, etki yatırımcılarını, bilgi alışverişini kolaylaştırmak, yenilikçi yatırım yaklaşımlarını vurgulamak, endüstri için kanıt tabanlı oluşturmak ve değerli araçlar ve kaynaklar üretmek için bir araya getirerek, odaklanmış liderlik ve toplu eylem yoluyla endüstrinin gelişimini hızlandırmayı amaçlamaktadır. Bu amacı, tutarlı bir etki yatırım endüstrisinin gelişimini hızlandırmaya yardımcı olan kritik altyapılar inşa ederek ve faaliyetler, eğitim ve araştırmalar geliştirerek yapmaktadır.

RAMSAR Sözleşmesi: Sulak alanların korunmasını ve sürdürülebilir kullanımını sağlamayı amaçlayan uluslararası bir sözleşmedir ve uluslararası öneme sahip sulak alanları ifade etmektedir. Sözleşme, 1971’de İran’ın Ramsar şehrinde imzalanmıştır. Ramsar Sözleşmesi dâhilinde ilgili ülke sınırları içerisinde Ramsar alanı olma şartlarını karşılayan sulak alanların listesini ifade eder.

‘Sabancı Holding’ veya ‘Holding’: H.Ö. Sabancı Holding A.Ş.’yi ifade eder.

‘Sabancı Topluluğu Şirketleri’ veya ‘Topluluk Şirketleri’: Sabancı Holding ve Sabancı Holding konsolide finansal raporlarında belirtilen bağlı ortaklık ve iş ortaklıklarının tümünü ifade eder.

Savunmasız halklar ve kabileler (Indigenous people): Bu terim, aşağıdaki özellikleri farklı derecelerde taşıyan, sosyal ve kültürel açıdan belirgin farklara sahip grupları tanımlamak amacıyla kullanılan genel bir terim olup Türkiye’de bu kategoriye giren bir topluluk bulunmamaktadır:

- Bir kişinin, farklı ve kendine özgü bir yerli kültürle kendini özdeşleştirmesi ve başkalarının da bu kimliği kabul etmesi;
- Proje alanı içindeki farklı coğrafi habitatlara veya atadan kalma bölgelere ve bu habitat ve bölgelerdeki doğal kaynaklara toplu bağlılık bulunması;
- Yaygın toplum veya kültürden farklı geleneksel, kültürel, ekonomik, sosyal veya siyasi kurumlara sahip oluşması; veya
- Yaşadıkları ülke veya bölgenin resmi dil veya dillerinden farklı ve kendine özgü bir dil veya lehçe kullanılması.

Sıfır Yok Oluş İttifakı (Alliance for Zero Extinction, AZE): 2005 yılında küresel olarak başlatılan AZE, küresel türlerin yok olmasını önlemek için en önemli alanları belirlemek ve etkin bir şekilde korumak için kurulmuştur. Biyolojik çeşitlilik açısından önem taşıyan alanlar üzerindeki potansiyel etkileri anlamak üzere hükümetler ve özel sektör kuruluşları tarafından kullanılmaktadır.

Sürdürülebilir Kalkınma Amaçları (SKA): Yoksulluğu ortadan kaldırmak, gezegeni korumak ve tüm insanların barış ve refah içinde yaşamasını sağlamak için evrensel eylem çağrısıdır. Bu 17 Amaç, Binyıl Kalkınma Hedeflerinin başarılarının üzerine inşa edilmekte; bir yandan da diğer

önceliklerin yanı sıra iklim değişikliği, ekonomik eşitsizlik, yenilikçilik, sürdürülebilir tüketim, barış ve adalet gibi yeni alanları içermektedir. Amaçlar birbiriyle bağlantılıdır; bir amaçta başarının anahtarı, birbiriyle ortak yönleri olan sorunları hep birlikte ele almaktır.

Sürdürülebilirlik Koordinatörü: Şirkette sürdürülebilirlik faaliyetlerinin koordinasyonundan sorumlu kişi olarak tanımlanmaktadır. Holding ve Şirket ile sürdürülebilirlik konularında ana irtibatı sağlar.

Sürdürülebilir şekilde yönetilmeyen ormancılık faaliyetleri: Bu faaliyetler belirlenirken, Sürdürülebilir Orman Yönetiminde (SOY) 1992 Rio-Çevre ve Kalkınma Konferansı sonrasında, Pan Avrupa bölgesel süreci kapsamında, 1993 yılında Helsinki’de yapılan Avrupa Ormanlarının Korunması Bakanlar Konferansı kararları metnindeki Sürdürülebilir Orman Yönetimi tanımı dikkate alınır. Ormancılık faaliyetleri tomruk ve kağıtlık odun üretimi gibi değer zincirinin doğrudan orman faaliyetlerini içeren ilk halkasını kapsar.

Sürdürülebilirlik Komitesi: Komite, Genel Müdür başkanlığında; strateji, finans, risk yönetimi, insan kaynakları, operasyon, pazarlama, ürün geliştirme ve hukuk gibi kilit fonksiyonlardan sorumlu Genel Müdür Yardımcılarından ve İnsan Kaynakları & Sürdürülebilirlik Grup Müdürü oluşur. Gerektiğinde ilgili uzman ekip üyeleri toplantılara davet edilebilir.

Tematik Görev Güçleri: Sürdürülebilirlik Liderliği Komitesi bünyesinde sürdürülebilirlik hedefleri ve aksiyonlarının alınmasına ilişkin destek yapısı olarak Sabancı Holding tarafından kurulan görev güçlerini ifade eder. Topluluk şirketlerindeki uzmanlardan oluşan Görev Güçleri, çevik çalışma mantığı ile işlemekte ve sürdürülebilirliğe ilişkin program ve proje tasarımları yapmaktadır. Şirket, Tematik Görev Güçlerine katılım sağlayarak çalışmalarını Sürdürülebilirlik Komitesine raporlamaktadır.

Önceliklendirme Esası: Şirket, Politikanın istisnasız olarak uygulanması için seçecekleri değer zinciri alanlarını aşağıdaki kriterlere göre önceliklendirir. Önceliklendirme sonucunda belirlenen alanlar dışındaki faaliyetler için Politikanın hangi bölümlerinin uygulanacağı ayrıca belirlenir ya da muaf tutulur. Şirket tarafından bu kamuoyuna açık platformlarda gerekçelendirilir.

- ✓ Şirketin veya değer zinciri alanının faaliyet gösterdiği sektör(ler),
- ✓ Yaratılan çevresel ve sosyal etki,
- ✓ Risklere daha duyarlı olan aşağıdaki kesimler üzerinde yaratılan etkiler;
 - Şirketin çalışanları,
 - Kadınlar,
 - Çocuklar,
 - Savunmasız halklar ve kabileler,
 - Üçüncü taraflarca işe alınan işçiler,
 - Göçmenler,
 - Yerel halklar
- ✓ ÇSY risklerinin değerlendirilmesi için gerekli verinin ulaşılabilirliği,
- ✓ ÇSY risk analizinin uygulanabilirliği (ilgili metotların ve/veya uzmanların varlığı veya erişilebilirliği açısından),
- ✓ Şirketin ilgili değer zinciri alanında davranış değişikliği yaratma potansiyeli,
- ✓ İlgili değer zinciri alanının toplam portföy içindeki büyüklüğü

Önceliklendirmenin sonucunda işbu Politika'nın kapsayacağı değer zinciri alanları ve bu alanlara Politika'nın hangi maddelerinin nasıl bir kapsamda uygulanacağı kararı, Şirketin ilgili iş birimleri tarafından risk yönetimi ekiplerinin görüşü alınmak şartıyla kararlaştırılır. Önceliklendirme yaklaşımı konusunda nihai onay şirket Genel Müdürü'ndedir.

Uluslararası Doğayı Koruma Birliği (International Union for the Conservation of Nature, IUCN): IUCN, hem hükümet hem de sivil toplum kuruluşlarından oluşan doğayı korumaya yönelik bir üyelik birliğidir. 1.400'den fazla üye kuruluşunun deneyiminden, kaynaklarından ve erişiminden ve 18.000'den fazla uzmanın girdilerinden yararlanır. Bu çeşitlilik ve geniş uzmanlık, IUCN'yi doğal dünyanın durumu ve onu korumak için gereken önlemler konusunda küresel otorite haline getirmektedir.

Uluslararası Finans Kurumu Performans Standartları (IFC PS): Uluslararası Finans Kurumu (International Finance Corporation - IFC) tarafından oluşturulan Çevresel ve Sosyal Performans Standartları'nı içerir.

Sekiz başlıkta verilen Performans Standartları çevresel ve sosyal risklerin ve etkilerin nasıl belirleneceği konusunda rehberlik sağlamaktadır. İşbu Politika'da, bahsi geçen standartların IFC'nin resmi web sitesinde yayımlanan en güncel versiyonu, IFC tarafından bu şartları açıklamak için oluşturulmuş tüm destekleyici rehberlerle beraber dikkate alınır.

Üçüncü taraflarca işe alınan işçiler (Third party contracted labor): Şirkete mal ve hizmet tedarikçisinde bulunan 3. Tarafların alt yüklenicileri tarafından hizmet vermek üzere çalıştırılan işçileri kapsar. Kapsamı, Şirkete verilen hizmetler dahilinde görev yapan işçilerle sınırlıdır.

Yabani Hayvan ve Bitki Türlerinin Uluslararası Ticaret Konvansiyonu (Convention on International Trade in Endangered Species of Wild Fauna and Flora, CITES): CITES, yabani hayvan ve bitki türlerinin canlı ve ölü örnekleri ile bunların kolayca tanınabilen parçaları ile türevlerinin sözleşmeye taraf ülkeler arasındaki ithalatını, ihracatını, reeksportunu ve denizden girişini kısacası uluslararası ticaretini; temeli izin ve belgelere dayanan ve ancak sözleşmede belirtilen bazı şartların yerine getirilmesi halinde bu izin ve belgelerin verilmesini öngören uluslararası bir düzenlemedir. Sözleşme yabani hayvan ve bitki türlerinin ticaretinde bu canlıların yaşamlarının tehlikeye girmesini önlemeyi amaçlamaktadır.

4.0 ROLLER VE SORUMLULUKLAR

4.1 Roller ve Sorumluluklar

Uygulama

Bu Politika'nın Şirket bünyesinde uygulanmasından ilgili iş birimleri ile hukuk, risk ve uyum ekipleri; en üst seviyede ise Genel Müdür sorumludur.

Şirket, tüm tedarikçileri, öncelikli olarak belirlediği iş ortakları ve müşterilerini bu Politika hakkında bilgilendirir.

Şirketin tedarikçileri, yalnızca Şirket ile aralarındaki sözleşme uyarınca izin verilmesi durumunda alt yüklenici kullanabilirler. Tedarikçiler, Şirkete verecekleri hizmet kapsamında işe aldıkları alt yüklenicilerin bu Politika hakkında bilgilendirilmesinden ve uygunluklarının sağlanmasından sorumludur.

Şirket, Politika'nın uygulanmasına dair gerekli uygulama prosedürlerini Sabancı Holding Sürdürülebilirlik Direktörlüğü ile paylaşır. Şirket, Hukuk, Risk ve Uyum Bölüm Başkanlığı ekipleri görüşünü alır.

Denetim

Şirketin İç Denetim Birimi şirket Denetim Komiteleri gözetiminde işbu Politika'ya uyumu temin etmek amacıyla önceliklendirilen alanlarda üç yılda birden az olmamak kaydıyla düzenli denetimler gerçekleştirir.

5.0 POLİTİKA ESASLARI

İşbu dokümanda yer alan konular, taahhütler, politikalar şirket bünyesindeki iç düzenlemeler ya da tabi olunan kanun ve mevzuat ile çelişmez. Çeşitli durumlarda tabi olunan iç düzenlemeler ya da kanun ve mevzuat geçerlidir.

5.1 Durum Tespit Süreci

Durum Tespiti, Şirketin Kurumsal Risk Yönetimi süreçlerinin ayrılmaz bir parçasıdır ve işbu Politika'ya ilgili değer zinciri alanlarının uyumunu tespit etmek amacıyla yapılır. Durum Tespit Süreci, Şirketin ilgili uzman ekipleri tarafından yürütülür.

Değer zincirinde önceliklendirilen alanlar, asgari oranda mal ve hizmet tedarikçisinde bulunan tedarikçiler ile yeni yatırım ve satınalım işlemlerinin tamamını veya içinden seçilmiş grupları kapsar. Bu Şirketin değer zincirlerindeki diğer alanlarda Politika'yı uygulamayacağı anlamına gelmemekle birlikte, Politika'da yer alan ÇSY kriterlerine uyum için aradığı şartların veya yaptırımların kapsamı veya analiz metodu farklılaşabilir. Diğer taraftan, etki açısından yüksek öncelikli bir alan değilse ve/veya veriye ulaşım ve analizin uygulanabilirliği açısından önemli kısıtlar bulunuyorsa, Durum Tespit Süreci'nden tamamen muaf tutulabilir.

Temel prensipler yukarıdaki şekilde olmak kaydıyla Şirket, müşterilerinin, iş ortaklarının ve tedarikçilerinin bu Politika'daki kriterlere uyumunu, önceliklendirme esasına göre ve elde edilebilen veriler ışığında makul bir çabayla değerlendirir. Bu tespitin sonucunda herhangi bir uyumsuzluk saptanmazsa aksiyon alınmaz. Uyumsuzluk saptanması durumunda Politika'nın ihlali durumunda Alınacak Tedbirler' bölümündeki yönergeler takip edilir.

Önceliklendirilen grubun tabi olacağı ÇSY durum tespitinde kullanılacak metot; müşteri, iş ortağı veya tedarikçiyi sahada ziyaret etmeyi içerebileceği gibi, dijital kanallarla bilgi talep etmeyi veya veri havuzları ile medya ve haber mecralarında tarama yöntemiyle analizi ya da yerinde denetim gerçekleştirmeyi içerebilir.

Durum tespiti analizi en az 2 yılda bir güncellenir. Benzer şekilde, bu analizlere tabi olan, barındırdığı potansiyel ÇSY riskleri açısından öncelikli olarak belirlenen grup da en az 2 yılda bir güncellenir.

5.2 Sözleşme Süreci

İşbu Politika'da yer alan yasaklı faaliyetler ve asgari ÇSY standartlar (İlgili sözleşmenin 'Yeni Yatırım ve Satınalım Kararlarına Esas Teşkil Eden Asgari ÇSY Standartları' bölümünde tanımlanan uygulama kapsamı dahilinde olması durumunda geçerlidir.); Şirket'in önceliklendirdiği değer zinciri alanları kapsamına giren müşterileri, tedarikçileri ve iş ortakları ile yapacakları tüm sözleşmelerde Politika tam yürürlüğe girme tarihinden en geç 12 ay içerisinde veya 12 ay

içerisinde sözleşme yenileme süresinin gelmemesi halinde yürürlüğe giriş tarihinden sonraki ilk sözleşme yenileme tarihinde taahhüt altına alınır. Otomatik yenilemeye tabi veya ilgili iş birimi ve hukuk ekiplerinin değerlendirmesiyle uygulama konusunda önemli bariyerler tespit edilen sözleşmeler uygulanabilirlik açısından değerlendirilip gerektiğinde muaf tutulabilir.

Belirtilen süreler öncesi tespit edilen uyumsuzluk vakaları, Şirket Hukuk, Risk ve/veya Uyum ekipleri tarafından mevcut sözleşme maddeleri, ortaya çıkacak riskin büyüklüğü, sözleşmenin feshi ile herhangi bir yaptırım uygulanması durumunda ortaya çıkacak diğer riskler ve ilgili Şirket Sürdürülebilirlik Koordinatörü'nün yazılı değerlendirmesi dikkate alınarak değerlendirilir ve alınacak Şirketin bu konuda yetkili komiteleri veya üst yönetimi tarafından karara bağlanır.

5.3 Paydaş Katılım Süreci

Şirket, Sabancı Holding topluluk şirketleri ile aşağıdaki 3 başlıkta faaliyet gösteren Tematik Görev Güçleri'nin katıldığı düzenli toplantılar ile görüşmeler gerçekleştirir;

- ✓ İklim Acil Durumu
- ✓ İnsan ve Toplum
- ✓ Sürdürülebilir İş Modelleri

Yılda en az 3 kere gerçekleştirilen toplantılar vasıtasıyla değer zincirinin sürdürülebilirliğine dair iyileştirme önerileri tartışılır ve iyi uygulamaların paylaşılması amaçlanır. Şirket, çevresel veya toplumsal konularda iş dünyası ve sürdürülebilirlik platformlarına üye olmakta ve çalışmalar yürütmektedir.

Yer alınan üyelikler ve üyelik statüsü Şirket yatırımcı ilişkileri web sayfasında ve/veya yıllık olarak yayımlanması planlanan sürdürülebilirlik raporlarında açıklanacaktır.

5.4 Politika'nın İhlali Durumunda Alınacak Tedbirler

Şirketin bu Politika ile temel amaçlarından biri, Şirketin tedarikçi veya müşterileri gibi paydaşları sürdürülebilirlik konularında bilinçlendirmektir. Bu nedenle, Politika'nın yürürlüğe girme tarihinden itibaren ve Politika'nın sözleşmesel açıdan taahhüt altına alınmasına rağmen, bu Politika'yı ihlal ettiği anlaşılan müşteriler, iş ortakları veya tedarikçilerle iletişime geçilerek, teknik açıdan uygulanması mümkün ise, 12 ay aksiyon alma süresi tanınır. Tespit edilen ihlalin azami 12 ayın sonunda giderilmemesi, ilgili müşteri, iş ortağı veya tedarikçiyle iş ilişkisinin yeniden değerlendirilmesine ve riskin niteliği ile büyüklüğüne dayalı olarak, sözleşme açısından fesih hakkı da değerlendirilerek, gerekli görülen durumlarda ilişkin kesilmesine neden olur. İlişğin kesilmesine ilişkin nihai karar, ilgili iş birimi tepe yöneticisi ve/veya şirket CEO'su tarafından verilir.

5.5 İklim Acil Durumuyla Mücadele Şartı

Yukarıdaki şartlara ek olarak, şirket başına yıllık toplam mal ve hizmet tedariki tutarının %5 ve üzeri tutarında mal ve hizmet tedariki sağlayan ve 500'ün üzerinde çalışanı bulunan şirketler arasında, sözleşme yenileme tarihlerinden itibaren ilk rapor döneminde CDP İklim Değişikliği, CDP Su Programları'na yıllık raporlama yapmayı taahhüt eden ve/veya kamuoyuna açık şekilde en geç 2050'de net sıfır emisyon ve/veya sıfır atık olma taahhüdü açıklayan şirketler önceliklendirilir.

5.6 Şeffaflık

Şirket, sürdürülebilirlik raporu, faaliyet raporu veya yatırımcı ilişkileri web sayfası gibi kamuoyuna açık şirkete özel mecralarda bu Politika'da belirtilen ve ricari sır niteliği taşımayan;

1. Durum Tespiti Süreci ile ilgili yöntemleri,
2. Önceliklendirme analizinin sonuçlarını (gerekçeleriyle ve metoduyla birlikte),
3. İlgili yıl içerisinde kapsama aldığı tedarikçi, iş ortağı veya müşterilerin oranını,
4. Tespit ettiği ihlal sayısını ve değerlendirilen toplam havuz içindeki oranını,
5. Bu ihlallerin ne kadarlık bir kısmı için hangi aksiyonların alındığını ve
6. Bu aksiyonların hangi ülkeleri kapsadığını,

Halka açıklık durumuna göre kamuyu aydınlatma yükümlülükleri saklı kalmak ve şirketin bu yükümlülüklerine herhangi bir aykırılık teşkil etmemek kaydıyla açıklayabilir.

Yukarıdaki 3 ila 5. maddelere ilişkin kamuoyuna açık bilgiler, Şirketin kendi faaliyetleri, tedarikçileri, müşterileri ve/veya iş ortaklarının her biri için, aşağıdaki parametrelerden en az biri bazında son 3 yıl için yapılabilir: (Uygulamanın ilk ve ikinci yılında geçerli değildir.)

Kendi faaliyetlerinde;

- ✓ Tam zamanlı çalışan sayısı,
- ✓ Net satış gelirleri,
- ✓ Müşteri sayısı,
- ✓ Yatırım portföyü büyüklüğü,
- ✓ Faaliyet gösterilen bölgeler,
- ✓ Ürün / hizmet sayısı.

Tedarikçilerinde;

- ✓ Tüm tedarikçilerin sayısı

İş ortaklarında;

- ✓ İş ortağı sayısı

5.7. Yasaklı Sektör, Şirket ve Faaliyet Listesi

Şirket, aksi belirtilmediği veya ilgili maddede kapsam açıkça tanımlanmadığı takdirde, aşağıdaki yasaklı listesini değer zincirinin bu faaliyetlerde bulunma olasılığı açısından yüksek risk arz eden ve önceliklendirdiği kısmına uygular.

Akbank kredilendirilmeyecek faaliyetler listesini ayrıca yayımlamakta ve gerek gördükçe güncellemektedir. Ayrıca Akbank ve iştirakleri için 'Yasaklı sektör, şirket ve faaliyet listesi' bölümü özelinde Banka'nın ve iştiraklerinin kendi kuralları ve yayımladığı politikalar geçerlidir.

5.7.1 Savunma Sanayi

Savunma Sanayi yasaklı listesi aşağıdaki gibidir;

- Şirket, başta saldırı ve avcılık amaçlı olmak üzere silah ve patlayıcı madde üretimi ve ticaretiyle ilgili faaliyetlerde bulunan şirketlere yatırım yapmaz.

- Gelirlerinin %25'inden fazlası silah ve patlayıcı madde üretimi ve ticaretine ilişkin faaliyetlerden gelen ve beraberinde aşağıdaki yasaklı faaliyetlerle iştigali olan şirketlere Şirket mal ve hizmet tedarikinde bulunmaz ve/veya finansal hizmet sağlamaz.
- Mal ve hizmet tedarikinde ilerlemek, sırasıyla aşağıdaki yasaklı faaliyetlerin tamamı açısından erişilebilen kaynaklardaki bilgiler ışığında değerlendirilmiş ve değerlendirme ilgili kuruluşun bu faaliyetlerle iştigali olmadığı yönünde olumlu sonuçlanmış olmalıdır.
- **İnsan hakları riski yüksek ülkeler:**
 - İnsan hakları ihlali riski yüksek olan ülkelerde silah ticareti ile ilgili faaliyetler. (Bu ülkelerin listesi, Holding Risk ekipleri tarafından her yıl belirlenerek Topluluk şirketleri ile paylaşılır.)
- **Silah ambargosuna tabi ülkeler:**
 - Birleşmiş Milletler, Avrupa Birliği ve/veya ABD tarafından getirilen bir silah ambargosu altındaki ülkelerde silah ticareti ile ilgili faaliyetler.
 - Birleşmiş Milletler, Avrupa Birliği ve/veya ABD tarafından getirilen bir silah ambargosuna tabi ülkelere veya gruplara silah satan şirketler.
- **Tartışmalı silahlara ilişkin faaliyetler:**
 - Anti-personel mayınlar dahil olmak üzere kara mayınları, biyolojik silahlar, kimyasal silahlar, misket bombası, nükleer silahlar, beyaz fosfor ve seyreltilmiş uranyum silahları kategorisine giren 'tartışmalı' silahların ve bunların temel bileşenlerinin üretimi ve satışına ilişkin faaliyetlerde bulunan şirketler
- **Nükleer silahlar:**
 - Nükleer Silahların Yayılmasının Önlenmesi Anlaşması'na (Non-Proliferation Treaty, <https://treaties.unoda.org/t/npt>) imzacı olmayan veya uymayan ülkelere¹ bulunan ve nükleer silahların veya bileşenlerinin imalat veya satışında bulunan şirketler.
- **Sivil kullanım amaçlı silahlar**
 - Sivil kullanım amaçlı askeri saldırı ve avcılık silahları üretimi veya ticaretinde bulunan şirketler.

5.7.2 İnsan ve Çalışan Hakları ile Etik ve Kültürel Hususlar

İnsan ve Çalışan Hakları ile Etik ve Kültürel Hususlara yasaklı listesi aşağıdaki gibidir;

- Faaliyet gösterilen ülkenin çevre, iş sağlığı ve güvenliğini düzenleyen mevzuat ve/veya bu konuda Türkiye'nin taraf olduğu uluslararası sözleşmeler başta olmak üzere tüm yerel mevzuata aykırılık teşkil eden ve yasaklanmış durumlar,
- Haklarında (mahkeme kararlarına ve ilgili hukuki ihtilaflara dayalı olarak), mevcut yasa ve yönetmeliklerin ya da ülke fark etmeksizin insan haklarının ihlal edildiğine ilişkin somut kanıt tespit edilen şirketler,

- Faaliyet gösterdiği ülkedeki yasal asgari ücretin altında işçi çalıştıran ve çalışanların örgütlenme haklarını kullandırmayan veya örgütlü çalışanları yıldırma gibi uygulamalarla bu hakkı sabote ettiği tespit edilen şirketler,
- Eşit ve adil davranma ilkelerine uymadığı tespit edilen kuruluşlar,
- Faaliyet gösterilen ülkede geçerli mevzuat kapsamında tanımlanan çalışma usulleri dışında çocuk ve/veya genç işçi çalıştıran, zorla çalıştırma veya insan kaçakçılığı faaliyetinde bulunduğu tespit edilen kuruluşlar,
- Faaliyet gösterilen ülkede çalışma hayatını belirleyen mevzuatın yanı sıra aşağıda belirtilen prensiplerle belirlenen insan haklarına aykırı davranışlarda bulunduğu tespit edilen kuruluşlar:
 - Birleşmiş Milletler İnsan Hakları Evrensel Beyannamesi,
 - Uluslararası Çalışma Örgütü'nün temel ilkeleri başta olmak üzere, Türkiye'nin bu konuda taraf olduğu uluslararası sözleşmelerin gereklilikleri,
 - İnsan hakları dahil olmak üzere sürdürülebilirliğin tüm boyutlarını ele alan Birleşmiş Milletler Küresel İlkeler Sözleşmesi.
- Savunmasız halklar ve kabilelerin (indigenous people) özgür, önceden bilgilendirilmiş onayları olmadan yeniden yerleşimi veya haklarının ihlal edilmesine neden olan projeler,
- Hile, dolandırıcılık, zimmet, rüşvet, yolsuzluk ve diğer tüm usulsüz aktiviteleri kapsayan suistimal ve etik dışı davranışlara ilişkin yasal mevzuata ve Holding SA Etik ile Topluluk şirketlerinin kendi etik kurallarına aykırılık teşkil eden kişi ve kuruluşlar,
- Pornografi, fuhuş, uyuşturucu madde üretimi ve ticareti ile kumar gibi faaliyet gösterilen ülkedeki mevzuatta yasaklı kabul edilen faaliyetler,
- Gelirlerinin %10'undan fazlasını tütün ve sigara üretimine ilişkin faaliyetlerden elde eden şirketler, (Perakende satış yapan şirketler hariçtir. Politika'nın yayım tarihinden itibaren yeni yatırım ve satınalım işlemlerinde geçerlidir.)
- Kimberley sürecine dahil olmayan ülkelerde elmas madenlerinin kullanılması ve elmas ticaretine ilişkin faaliyetler,
- Faaliyet gösterilen ülkede ulusal ve uluslararası otoritelerin suç gelirlerinin aklanması ve terörizmin finansmanı konusunda yayımladıkları kara listelerde adı geçen kişi ve kurumlar ve AB, ABD veya Birleşmiş Milletler tarafından ülke çapında geniş yaptırımlara tabi ülkelerde bulunan şirketler,
- Yerel ve/veya uluslararası medya ile sosyal medya mecralarında geniş olumsuz tepkiyle karşılanan, bu mecralarda yer bulan olumsuz çevresel ve/veya toplumsal etkilerin bağımsız danışman ve/veya iç veya dış uzmanlarla teyit edildiği itibar riski taşıyan projeler,
- Etki alanı, UNESCO Dünya kültürel mirası olarak tanımlanan bölgelerin kültürel miras niteliklerini tehdit edici faaliyetler,

5.7.3 Çevresel Konular

Çevresel konular yasaklı listesi aşağıdaki gibidir;

- Ülke yasaları veya düzenlemeleri veya uluslararası sözleşmeler ve anlaşmalar uyarınca yasa dışı sayılan ve/ veya eczacılığa ilişkin, böcek ilaçları/herbisitler, ozon tüketen maddeler, PCB 'ler gibi uluslararası yasaklara tabi olan herhangi bir ürünün üretimi veya ticareti,
- Yasa dışı ve aşırı avlanma olarak değerlendirilen ve 2,5 km 'den uzun sürüklenme ağı kullanılan balıkçılık faaliyetleri,
- Sürdürülebilir şekilde yönetilmeyen ormancılık faaliyetlerinden elde edilen ağaç ve diğer ormancılık ürünlerinin üretimi veya ticareti,
- Tropik yağmur ormanları alanlarını olumsuz etkileyen tüm ticari amaçlı faaliyetler,
- RAMSAR alanlarında yer alan veya bu alanları tehdit edici faaliyetler,
- CITES sözleşmesi kapsamı hükümlerine aykırı faaliyetler,
- AZE tarafından tanımlanan bölgelerdeki faaliyetler,
- Uluslararası Doğayı Koruma Birliği (International Union for the Conservation of Nature-(IUCN)) kapsamında 1-4 arası Kategorilerde tanımlanan bölgelerdeki faaliyetler
- Asbestin her türünün çıkarılması, işlenmesi, satılması ve ithalatı, asbest içeren her türlü ürünün ithalatı ve satılması, asbest ürünlerinin veya asbest ilave edilmiş ürünlerin üretimi ve işlenmesi veya ticareti,
- Radyoaktif madde¹ üretimi ve/veya ticareti ile uğraşan veya bu aktivitelerle iştigali olduğu anlaşılan şirketler,
- İşbu Politika'nın yayım tarihinden itibaren yeni yatırım² işlemlerinde geçerli olmak üzere;
 - Kömürden elektrik üretim santralleri,
 - Kömür madenleri

5.8. Yeni Yatırım ve Satınalım Kararlarına Esas Teşkil Eden Asgari ÇSY Standartları

Şirket, 10 milyon ABD Doları'nın üzerinde yatırım tutarına sahip ve çevresel/ sosyal açıdan önemli risk teşkil edebilecek üretim faaliyetlerini içeren³ yeni yatırım ve mevcut tesislerin satın alınması işlemlerinde, diğer yatırım kriterlerinin yanı sıra Uluslararası Finans Kurumu Performans Standartları (IFC PS) ve/veya Avrupa İmar ve Kalkınma Bankası Performans Gereklikleri'nin (EBRD PR) ilgili yönergelerinin dikkate alınması konusunda gerekli özeni gösterir.

¹ Sağlık ekipmanları, kalite kontrol cihazları ve radyoaktif madde kullanımının kısıtlı, önemsiz boyutlarda olduğu ve yeterli korumanın olduğu durumlar ile işbu Politika'nın yayım tarihi itibarıyla Avrupa Birliği Yeşil Taksonomisi'nin zarar vermeme esasına uymamakla birlikte, ileride bu Taksonomi tarafından kabul görecektir ve Uluslararası Finans Kurumu Performans Standartları olmak üzere uluslararası en iyi standartların karşılandığı ve ülkenin temel enerji ihtiyacını karşılamak üzere kurulan ve ülke ekonomisi için kritik önem arz eden enerji üretim santralleri hariçtir.

² Kömür madenleri özelinde 'yeni yatırım' tanımına, işbu Politika'nın yayım tarihinde henüz lisansı alınmamış yeni kömür maden sahaları dahil edilmiştir.

³Bu tanıma ağırlıklı ofis faaliyetlerinde bulunan ve çevresel/sosyal etkisi düşük hizmet sektörü şirketleri/tesisleri ile çevresel/sosyal etkisi düşük malzeme, vb. üretimi yapan tesisler/şirketler dahil değildir.

Bu standartlara uyum, gerekli görülmesi halinde, Şirket tarafından belirlenmiş yetkin ulusal veya uluslararası bağımsız danışmanlar⁴ tarafından denetlenebilir. Bu danışmanlar ile yapılan bağımsız değerlendirme sonucunda ortaya çıkan önemli riskler ve azaltım önlemleri, Şirket'in risk ekiplerinin de görüşünü içerecek şekilde yetkili komiteler ve/veya sürdürülebilirlikten sorumlu en üst düzey merci ile üst yönetime sunulur ve karara bağlanır.

Şirket, yatırım ve satınalma işlemlerinden kaynaklanan çevresel, sosyal veya yönetim risklerinin telafi edilmesi veya en aza indirilmesi için gerekli tedbirleri alır.

5.9. Etki Yatırımı

İştiraki olduğumuz Sabancı Holding, Türkiye'de sürdürülebilir kalkınmaya hizmet eden en önemli unsurlardan biri olan girişimcilik ekosisteminin desteklenmesine önem vermektedir. Bu amaçla teknolojik inovasyonlara ve gelişmelere erken erişim kazanmak yanında çevik ve teknolojiye dayalı büyüme platformları oluşturmak amacıyla Kurumsal Girişim Sermayesi Fonu Sabancı Ventures'ı kurmuştur.

Bu sayede yalnızca Sabancı Topluluğu'na katkı sağlamayı değil, girişimlerin ölçeklenmesine katkıda bulunarak hem karşılıklı değer yaratmayı hem de Türkiye girişim ekosistemini desteklemeyi hedeflemektedir. Bu fon ile nesnelerin interneti, yapay zekâ, yeni malzeme teknolojileri, sürdürülebilirlik, yeni enerji teknolojileri, mobilite ve siber güvenlik gibi Sabancı Topluluğu'nun yetkinliği olan alanlarda karşılıklı değer yaratılabilen yatırımlara odaklanmaktadır. Sabancı Ventures, aday yatırımların etki analizleri için Küresel Etki Yatırımı Ağı (The Global Impact Investing Network- GIIN) tarafından oluşturulan IRIS+ [Gösterge Kataloğu](#) gibi ÇSY etki göstergelerinin kullanılmasını teşvik eder.

5.10. Şikâyet Mekanizması

Çalışanlar, bu Politika'ya aykırılık oluşturabilecek bir etik ihlali öğrenirse bunu öncelikle doğrudan bağlı oldukları yöneticilerine, durum doğrudan bağlı olunan yönetici ile ilgili ise Şirket Etik Kural Danışmanına, Şirket Etik Bildirim hattına ve/veya şirket CEO/Genel Müdürüne, olayla ilgili bir adım atılmaz ve sonuç alınamaz ise Holding Etik Kurulu'na bildirmekle yükümlüdürler. İhlal konusu durum Şirketin üst yönetimi ile ilgili olduğu takdirde konu doğrudan Holding Etik Kurul'a bildirilmelidir. Bildirim sahibi, işbu Politika ile ilgili ihlal durumlarını etik@sabanci.com e-posta adresi, 0212 385 85 85 telefon numarası ve Sabancı Holding Genel Merkezine posta yoluyla Etik Kurula iletme imkânına sahiptir.

Bildirimler titizlikle ve gizlilik esasını gözeterek değerlendirilir. Etik Kurul'a bildirim yapan kişi, Etik Kurul'un koruması altında olup başvuruda bulunanın bu eyleminden ötürü herhangi bir baskı, zorlama veya cezai yaptırıma maruz kalmayacağı güvence altındadır.

Şirket, asgari düzeyde yukarıdaki niteliklerde bir şikâyet mekanizmasını kurmak, işletmek ve paydaşlarına açık ve erişilebilir hale getirmekle yükümlüdür.

⁴Danışmanlar Holding'in onayladığı ve yıllık olarak Topluluk şirketleri ile paylaştığı liste içerisinden seçilmektedir.

6.0 YÜRÜRLÜK ONAYI

İşbu politika şirket için Sabancı Holding Sorumlu Yatırım Politikası esas alınarak hazırlanmıştır. Sabancı Holding'in Sorumlu Yatırım Politikası'nda yapılacak her türlü güncelleme, değışiklik veya ilave, şirketin politikasına yansıtılır ve gerekli revizyonlar yürürlüğe alınır.

İşbu Politika yayımlandığı tarihten itibaren yürürlüğe girecektir. Söz konusu politikada yer alan faaliyetlere ilişkin "yasaklı faaliyetler/kredilendirilemeyecek faaliyetler"; Akbank'ın ve iştiraklerinin kendi mevcut politikalarına uygun olarak yürütülecektir.