

INDEPENDENT ASSURANCE

# SUSTAINABILITY REPORT 2025

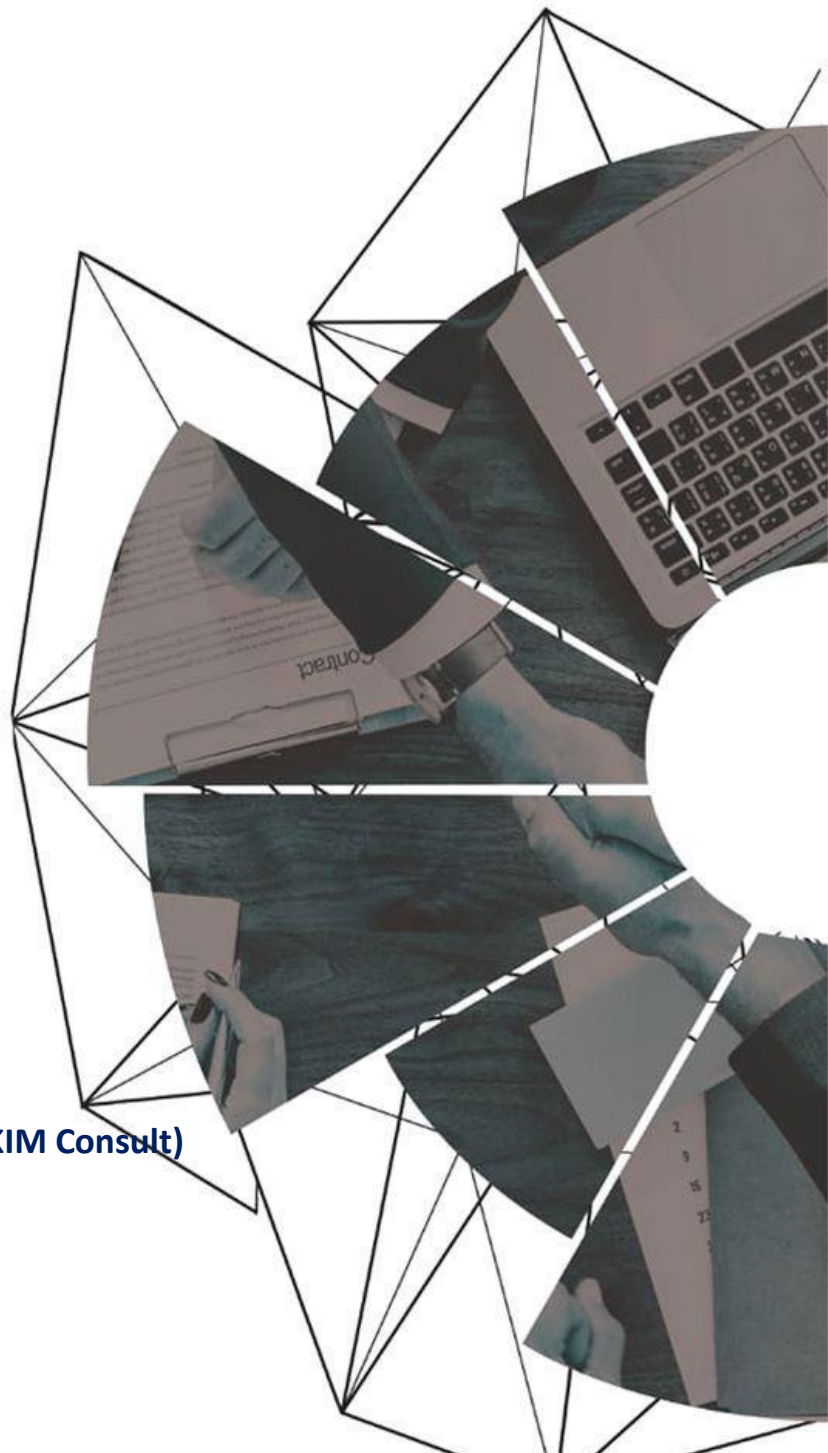
PT PUPUK SRIWIDJADJA PALEMBANG



AA1000  
Licensed Report  
000-867/V3-GSD9I

Disusun Oleh:  
PT Kharisma Integrasi Manajemen (KIM Consult)

**KIM**consult  
Governance Risk Compliance



## **DAFTAR ISI**

# **Independent Assurance Sustainability Report PT Pupuk Sriwidjadja Palembang Tahun Buku 2025**

## DAFTAR ISI

|                                        |    |
|----------------------------------------|----|
| Daftar Isi.....                        | i  |
| Daftar Lampiran.....                   | ii |
| Independent Assurance Statement .....  | 1  |
| Temuan dan Rekomendasi .....           | 6  |
| Profil Perusahaan dan Metodologi ..... | 13 |

**DAFTAR LAMPIRAN**

**Independent Assurance  
Sustainability Report  
PT Pupuk Sriwidjadja Palembang  
Tahun Buku 2025**

## DAFTAR LAMPIRAN

|              |                                             |
|--------------|---------------------------------------------|
| Lampiran I   | Hasil Verifikasi Dokumen - <i>Assurance</i> |
| Lampiran II  | Daftar Dokumen Pendukung - <i>Assurance</i> |
| Lampiran III | <i>Engagement Letter</i>                    |

***INDEPENDENT ASSURANCE STATEMENT***

***Independent Assurance  
Sustainability Report***

**PT Pupuk Sriwidjadja Palembang  
Tahun Buku 2025**

## Independent Assurance Statement

No. 095/EXT/PUSRI-ASR/KIM/VIII/2026

### To The Management and Stakeholders of PT Pupuk Sriwidjadja Palembang

We, PT Kharisma Integrasi Manajemen, have been assigned by PT Pupuk Sriwidjadja Palembang (PUSRI) to conduct independent assurance regarding the sustainability data and information in the Sustainability Report ("Report") for the year ended December 31, 2025.

### Competence and Independence

This engagement is carried out by an assurance team possessing professional capabilities and adequate technical expertise. The team consists of certified experts in the field of sustainability reporting to ensure the quality and integrity of the engagement's execution. The entire process is conducted independently without any conflicts of interest, as the team was not involved in the preparation of the main sections of the report.

### Responsibilities

The management of PUSRI has full responsibility for the presentation of information and statements in the report, including data related to targets, policies, and sustainability performance achievements. Meanwhile, our role is to provide assurance on this information and issue an independent opinion based on the approved terms of reference.

### Assurance Standards and Criteria

This engagement was conducted in accordance with the AA1000 Assurance Standard (AA1000AS v3) from AccountAbility. The evaluation focused on the alignment of PUSRI's sustainability processes and framework with the principles of the AA1000AP (2018), namely inclusivity, materiality, responsiveness, and impact. Additionally, the assessment also considers the reporting principles in the GRI Standards, including aspects of accuracy, balance, and reliability of information.

### Scope of Assurance

The engagement was designed to achieve a moderate level of assurance through the process of collecting and verifying evidence, in accordance with AA1000AS v3, including:

- 1) Assessment of PUSRI's report compliance with AA1000 AP (2018); and
- 2) Assessment of the accuracy and quality of sustainability performance information, related to the scope of the accepted GRI Standards in accordance with the engagement under a Type 2 assurance, including

- Economic Performance topics (GRI 201) related to the direct economic value generated and distributed, or EVG&D (GRI 201-1)
- Procurement Practices Topic (GRI 204)
- Energy Topic (GRI 302) regarding energy consumption within the organization (GRI 302-1) and energy intensity (GRI 302-3)
- Waste Topic (GRI 306) regarding Waste diverted from disposal. (GRI 306-4)
- Employment Topic (GRI 401)
- Training and Education Topic (GRI 404) related to Average hours of training per year per employee (GRI 404-1)
- Diversity and Equal Opportunity Topic (GRI 405)

### **Limitations**

Moderate assurance is provided through review and verification at the management level. The scope of the engagement is limited to sustainability information for the period from January through December 2025. The engagement does not include an evaluation of historical data, audited financial information, or technical aspects outside the agreement.

### **Methodology**

The assignment is carried out through a series of procedures to assess the accuracy of certain specific statements and certain data sets presented in the report, as well as the systems and processes for managing and reporting them, as follows:

- 1) Identifying statements and data sets that are classified by relevant data ownership and the type of evidence required for the verification process.
- 2) Conducting interviews with management/the person in charge and data owners. The data verification process includes:
  - Ask questions regarding quantitative and qualitative aspects of the Report disclosures, including performance information, policies, procedures and underlying management systems.
  - Request evidence of data sources and explanations of relevant data collection and calculation methods to support figures and claims.
  - Verify claims made in the Report and confirming the evidence presented including calculation methods, criteria and assumptions with several data owners and other documentation from internal sources.
  - Cross-referencing between previous Sustainability Reports and the latest Report.
- 3) Reviewing the information that is collected and submitted feedback for immediate corrections, as well as providing recommendations as necessary or for improving the content of future Reports.

### **Evaluation of Compliance with the AccountAbility Principle (AA1000AP)**

The conclusion related to compliance with AA1000AP (2018) on Inclusivity, Materiality, Responsiveness, and Impact includes the following findings:

- **Inclusivity**

PUSRI has implemented the principle of inclusivity effectively by identifying seven stakeholder groups: dependency, responsibility, pressure, influence, diversity of perspectives, and proximity. The report also outlines the expectations, engagement methods, and frequency of interaction for each group, including the conduct of focus group discussions to determine material topics.

- **Materiality**

PUSRI has applied the principle of materiality through a process based on GRI Standards, which includes understanding the organizational context, identifying actual and potential impacts, assessing the significance of those impacts, and setting priorities. This process resulted in the identification of nine material topics out of 22 identified topics, along with a materiality index, the rationale for their selection, and the scope of impact for each topic.

- **Responsiveness**

PUSRI has demonstrated the application of the principle of Responsiveness through the provision of a tiered labor complaint mechanism, a Violation Reporting System, and a customer complaint handling channel that includes stages of receipt, investigation, resolution, and a Service Level Agreement. These mechanisms demonstrate the existence of a structure for receiving and addressing issues raised by stakeholders.

- **Impact**

PUSRI has identified and reported a number of economic, social, and environmental impacts and has expressed its commitment to presenting information in a balanced manner. The company's achievement of a Green PROPER rating in 2025 demonstrates that it has implemented environmental management practices that exceed the minimum compliance standards.

### **Evaluation of the Accuracy and Quality of the Specified Sustainability Information**

The report has presented sustainability information that is relevant to stakeholder needs and in accordance with GRI Standards. The level of data accuracy and reliability is considered adequate, supported by clear collection and calculation methods as well as complete documentation from the data owners. The information presented demonstrates good consistency, supported by a structured data management system, making it verifiable.

## Conclusion

Based on the results of our engagement, we conclude that the information in the Sustainability Report has been presented fairly and reliably in all material respects within the defined scope. The key findings are presented in this report, while the details of our recommendations have been provided separately to management.

Jakarta, August 18, 2026

Assurance Leader



AA1000  
Licensed Report  
000-867/V3-GSD9I

**Ismaya Aji, S.E, M.Ec, M.Ak, ACSAP, CSP, CSEP, CSRA, CISP, GRCA, CIAS.**

PT Kharisma Integrasi Manajemen (KIM Consult) is a consulting services company specializing in Good Corporate Governance (GCG), Risk Management and Compliance including the preparation of Annual Reports and Sustainability Reports. We have assisted more than 100 companies both BUMN, Private, public and Private Company with multi-industry sectors. We are supported by competent human resources with more than 10 years of experience and have professional certification to support competence and expertise.

PT Kharisma Integrasi Manajemen  
(KIM Consult)  
Epicentrum Walk, 5th floor, Suites South  
529, Jl. HR. Rasuna Said, Kuningan, Jakarta  
Selatan 12940,  
[www.kimconsulting.co.id](http://www.kimconsulting.co.id)  
E-mail: [info@kimconsulting.co.id](mailto:info@kimconsulting.co.id)  
[kimconsult09@gmail.com](mailto:kimconsult09@gmail.com)

Kantor Operasional  
Soho Pancoran  
Splendor Tower Unit-2512  
Jl. Letjen M.T Haryono Kav 2-3 Tebet  
Barat, Jakarta Selatan 12810.

## **TEMUAN DAN REKOMENDASI**

### ***Independent Assurance Sustainability Report***

**PT Pupuk Sriwidjadja Palembang  
Tahun Buku 2025**

## TEMUAN DAN REKOMENDASI\*

| Temuan                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Saran/Rekomendasi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Kepatuhan AA1000AP (Inklusivitas, Materialitas, Responsivitas, Dampak)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <p><b>1. Inklusivitas</b></p> <p>Berdasarkan hasil penelaahan, PUSRI telah menerapkan prinsip inklusivitas secara memadai melalui identifikasi tujuh kelompok pemangku kepentingan dengan menggunakan kriteria ketergantungan (<i>dependency</i>), tanggung jawab (<i>responsibility</i>), tekanan (<i>pressure</i>), pengaruh (<i>influence</i>), keberagaman perspektif, dan kedekatan (<i>proximity</i>). Laporan turut menguraikan ekspektasi masing-masing kelompok, metode pelibatan yang digunakan, serta frekuensi interaksi, termasuk pelaksanaan <i>Focus Group Discussion</i> (FGD) dalam rangka penentuan topik material. Dengan demikian, pendekatan yang diterapkan telah melampaui sekadar pemetaan pemangku kepentingan dan mencerminkan adanya proses keterlibatan yang terstruktur</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>● Perusahaan agar mendokumentasikan secara lebih rinci hasil substantif dari pelaksanaan FGD, termasuk isu-isu spesifik yang teridentifikasi dan tindak lanjut yang dilakukan, sehingga proses pelibatan pemangku kepentingan dapat menunjukkan dampak nyata dan tidak semata-mata bersifat prosedural.</li> <li>● Perusahaan disarankan untuk mengembangkan indikator kepuasan atau umpan balik yang terukur dari masing-masing kelompok pemangku kepentingan, guna memungkinkan pemantauan efektivitas keterlibatan dari tahun ke tahun.</li> <li>● Perusahaan agar mempertimbangkan perluasan basis partisipan FGD, khususnya untuk kelompok pemangku kepentingan yang selama ini relatif kurang terwakili, seperti masyarakat di sekitar wilayah operasional.</li> </ul> |
| <p><b>2. Materialitas</b></p> <p>Proses penentuan materialitas yang diterapkan PUSRI telah mengacu pada GRI Standards, meliputi tahapan pemahaman konteks organisasi, identifikasi dampak aktual dan potensial, penilaian signifikansi dampak, serta penetapan prioritas. Proses tersebut menghasilkan sembilan topik material dari dua puluh dua topik yang teridentifikasi, disertai indeks materialitas serta penjelasan rasional atas pemilihan topik dimaksud. Metodologi yang digunakan dinilai</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <ul style="list-style-type: none"> <li>● Perusahaan disarankan untuk menjelaskan secara lebih eksplisit metode pembobotan atau penilaian (<i>scoring</i>) yang digunakan dalam penyusunan matriks materialitas, termasuk pihak yang terlibat dalam proses penilaian, guna meningkatkan transparansi dan keterulangan (<i>replicability</i>) metodologi.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

| Temuan                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Saran/Rekomendasi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>telah sistematis dan konsisten dengan kerangka pelaporan yang berlaku.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>● Perusahaan agar melakukan pemutakhiran topik material secara berkala, idealnya setiap tahun, untuk mengakomodasi isu-isu yang berkembang, termasuk risiko iklim dan perubahan regulasi pada sektor pupuk.</li> <li>● Perusahaan disarankan untuk mengaitkan setiap topik material secara eksplisit dengan risiko usaha dan strategi korporasi, sehingga topik material tidak hanya dipandang dari perspektif dampak keberlanjutan semata.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <p><b>3. Responsivitas</b></p> <p>PUSRI telah menyediakan mekanisme keluhan tenaga kerja secara berjenjang, Sistem Pelaporan Pelanggaran (<i>whistleblowing system</i>), serta saluran penanganan keluhan pelanggan yang mencakup tahapan penerimaan, investigasi, penyelesaian, dan penerapan <i>Service Level Agreement</i> (SLA). Keberadaan mekanisme tersebut menunjukkan bahwa Perusahaan telah memiliki struktur formal untuk menerima dan menindaklanjuti isu yang disampaikan oleh pemangku kepentingan.</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>● Perusahaan agar menyajikan data kinerja mekanisme dimaksud secara kuantitatif dalam laporan, antara lain jumlah pengaduan yang diterima, tingkat penyelesaian, dan rata-rata waktu penyelesaian dibandingkan dengan SLA yang ditetapkan, sebagai bukti efektivitas pelaksanaan mekanisme tersebut.</li> <li>● Perusahaan disarankan untuk mengembangkan saluran responsivitas bagi pemangku kepentingan eksternal di luar karyawan dan pelanggan, khususnya masyarakat sekitar wilayah operasi terkait isu lingkungan.</li> <li>● Perusahaan agar melakukan evaluasi berkala atas efektivitas Sistem Pelaporan Pelanggaran, termasuk tingkat tindak lanjut kasus dan mekanisme perlindungan bagi pelapor.</li> </ul> |
| <p><b>4. Dampak</b></p> <p>PUSRI telah mengidentifikasi dan melaporkan dampak ekonomi, sosial, dan lingkungan secara</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>● Perusahaan disarankan untuk menyajikan kuantifikasi</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

| Temuan                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Saran/Rekomendasi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>berimbang, serta menyatakan komitmen untuk menyajikan informasi secara seimbang. Pencapaian peringkat PROPER Hijau pada tahun 2025 menjadi indikator bahwa Perusahaan telah menerapkan praktik pengelolaan lingkungan yang melampaui standar kepatuhan minimum.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <p>dampak dalam perspektif jangka panjang, misalnya tren emisi, intensitas energi, atau nilai ekonomi yang dihasilkan dan didistribusikan (EVG&amp;D) selama tiga hingga lima tahun terakhir, guna menggambarkan tren kinerja dan bukan sekadar capaian tahunan.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● Perusahaan agar mengaitkan pencapaian PROPER Hijau dengan target atau peta jalan (<i>roadmap</i>) menuju pencapaian PROPER Emas, sehingga ambisi peningkatan dampak positif dapat tergambar secara lebih jelas.</li> <li>● Perusahaan disarankan untuk memperkuat pelaporan dampak sosial, khususnya terkait dampak terhadap komunitas lokal dan penyerapan tenaga kerja lokal, mengingat aspek ini masih kurang terelaborasi dibandingkan dengan pelaporan dampak lingkungan.</li> </ul> |
| <p><b>Pemenuhan Persyaratan Topik Material yang Masuk dalam Cakupan Penjaminan</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <p><b>Aspek Ekonomi:<br/>GRI 201 – Kinerja Ekonomi 2016</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <p>1. GRI 201-1: Nilai Ekonomi Langsung yang Dihasilkan dan didistribusikan<br/>Laporan telah mengungkapkan informasi mengenai nilai ekonomi langsung yang dihasilkan dan didistribusikan. Namun sepenuhnya mencakup aspek aktual, potensial, positif, maupun negatif. Di sisi lain, pelaporan mengenai keterlibatan perusahaan atau mitra bisnis dalam dampak negatif operasional masih perlu dibentuk</p> <p>2. GRI 201-2: Implikasi Finansial Serta Risiko dan Peluang Lain Akibat dari Perubahan Iklim<br/>Laporan telah mengungkapkan informasi mengenai implikasi finansial serta risiko dan peluang lain akibat dari perubahan iklim</p> | <p><input type="checkbox"/> <b>Partially Applied (Memenuhi Sebagian)</b></p> <p>1. Perusahaan agar melengkapi penyajian data dampak lingkungan secara lebih menyeluruh, serta melengkapi laporan dengan penjelasan mengenai keterlibatan aktivitas internal dan rantai hubungan bisnis terhadap dampak yang ditimbulkan.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

| Temuan                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Saran/Rekomendasi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>3. GRI 201-3: Kewajiban Program Pensiun Manfaat Pasti dan Program Pensiun Lainnya<br/>Laporan belum mengungkapkan informasi mengenai kewajiban program pensiun manfaat pasti dan program pensiun lainnya</p> <p>4. GRI 201-4: Bantuan Finansial yang Diterima dari Pemerintah<br/>Laporan telah mengungkapkan informasi mengenai bantuan finansial yang diterima dari Pemerintah</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <p><b>Aspek Lingkungan:</b><br/><b>GRI 302 – Energi 2016</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <p>1. GRI 302-1: Konsumsi Energi Dalam Organisasi<br/>Laporan telah mengungkapkan informasi konsumsi Energi Dalam Organisasi. Namun, Perusahaan belum mengungkapkan secara eksplisit total konsumsi energi dalam organisasi yang seharusnya dilaporkan dalam satuan joule, watt, atau kelipatannya.</p> <p>2. GRI 302-2: Konsumsi Energi di Luar Organisasi<br/>Perusahaan telah melaporkan konsumsi energi di luar organisasi.</p> <p>3. GRI 302-3: Intensitas Energi<br/>Laporan telah mengungkapkan intensitas energi.</p> <p>4. GRI 302-4: Pengurangan Konsumsi Energi<br/>Perusahaan telah melaporkan pengurangan konsumsi energi.</p> <p>5. GRI 302-5: Pengurangan Pada Energi yang Dibutuhkan untuk Produk dan Jasa<br/>Laporan telah mengungkapkan pengurangan pada energi yang dibutuhkan untuk produk dan jasa.</p> | <p><input type="checkbox"/> <b>Partially Applied (Memenuhi Sebagian)</b></p> <p>1. Perusahaan agar melaporkan dan mengungkapkan secara eksplisit konsumsi energi dalam organisasi untuk pemanasan, pendinginan, dan uap, dalam satuan joule, watt jam, atau kelipatannya. Dalam hal Perusahaan tidak menjual listrik, pemanasan, pendinginan, maupun uap, mohon agar hal tersebut juga dinyatakan secara eksplisit</p> |
| <p><b>Aspek Lingkungan:</b><br/><b>GRI 306: Emisi 2016</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <p>1. GRI 306-1: Timbulan Limbah dan Dampak Signifikan Terkait Limbah<br/>Perusahaan telah mengungkapkan timbulan limbah dan dampak signifikan terkait limbah. Namun, Perusahaan belum mengungkapkan secara eksplisit apakah terdapat dampak limbah yang berasal dari bagian hulu maupun hilir rantai nilainya.</p> <p>2. GRI 306-2: Manajemen Dampak Signifikan Terkait Limbah<br/>Perusahaan telah melaporkan dampak signifikan terkait limbah. Namun, belum terdapat pengungkapan keterlibatan PUSRI dalam</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <p><input type="checkbox"/> <b>Partially Applied (Memenuhi Sebagian)</b></p> <p>1. Perusahaan disarankan untuk mengungkapkan secara eksplisit terdapat atau tidak terdapat dampak limbah yang berasal dari bagian hulu maupun hilir rantai nilainya.</p> <p>2. Perusahaan agar mengungkapkan keterlibatan PUSRI dalam pengurangan limbah pada rantai nilai bagian hulu dan hilir.</p>                                  |

| Temuan                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Saran/Rekomendasi                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>pengurangan limbah pada rantai nilai bagian hulu dan hilir.</p> <p>3. GRI 306-3: Timbulan Limbah<br/>Perusahaan telah melaporkan timbulan limbah secara memadai.</p> <p>4. GRI 306-4: Limbah yang Dialihkan dari Pembuangan Akhir<br/>Perusahaan telah melaporkan limbah yang dialihkan dari pembuangan akhir secara memadai.</p> <p>5. GRI 306-5: Limbah yang Dikirimkan ke Pembuangan Akhir<br/>Perusahaan telah melaporkan limbah yang dikirimkan ke pembuangan akhir secara memadai.</p>                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <p><b>Aspek Sosial:</b><br/><b>GRI 401 – Kepegawaian 2016</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <p>1. GRI 401-1: Perekrutan Karyawan Baru dan Pergantian Karyawan<br/>Perusahaan telah melaporkan perekrutan karyawan baru dan pergantian karyawan secara memadai.</p> <p>2. GRI 401-2: Tunjangan yang Diberikan Kepada Karyawan Purnawaktu yang Tidak Diberikan Kepada Karyawan Pada Kurun Waktu Tertentu atau Paruh Waktu<br/>Perusahaan belum menjelaskan secara lengkap beberapa aspek terkait tunjangan dan definisi operasional, yaitu: (i) ada atau tidaknya tunjangan tanggungan disabilitas/difabel, (ii) program kepemilikan saham karyawan (ESOP/MSOP) dalam konteks tunjangan.</p> <p>3. GRI 401-3: Cuti Melahirkan<br/>Perusahaan telah melaporkan secara rinci informasi mengenai cuti melahirkan.</p> | <p><input type="checkbox"/> <b>Partially Applied (Memenuhi Sebagian)</b></p> <p>1. Perusahaan agar menambahkan penjelasan terkait ada atau tidaknya tunjangan tanggungan disabilitas/difabel, penjelasan mengenai program kepemilikan saham karyawan (ESOP/MSOP) dalam konteks tunjangan.</p>            |
| <p><b>Aspek Sosial:</b><br/><b>GRI 404 – Pelatihan dan Pendidikan</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <p>1. GRI 404-1: Rata-Rata Jam Pelatihan Per Tahun Per Karyawan<br/>Perusahaan telah mengungkapkan rata-rata jam pelatihan per tahun per karyawan secara memadai.</p> <p>2. GRI 404-2: Program untuk Meningkatkan Keterampilan Karyawan dan Program Bantuan Peralihan<br/>Perusahaan telah melaporkan program untuk meningkatkan keterampilan karyawan. Namun,</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <p><input type="checkbox"/> <b>Partially Applied (Memenuhi Sebagian)</b></p> <p>1. Perusahaan agar menyebutkan gender yang telah mengikuti pelatihan yang diadakan.</p> <p>2. Perusahaan agar menambahkan penjelasan mengenai program bantuan transisi yang disediakan untuk memfasilitasi kemampuan</p> |

| Temuan                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Saran/Rekomendasi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>belum menjelaskan program bantuan transisi untuk kasus pemutusan hubungan kerja.</p> <p>3. GRI 404-3: Persentase Karyawan yang Menerima Tinjauan Rutin Terhadap Kinerja dan Pengembangan Karir.</p> <p>Perusahaan telah melaporkan persentase total karyawan yang menerima tinjauan rutin terhadap kinerja dan pengembangan karier selama periode pelaporan, namun data belum disajikan berdasarkan jenis kelamin dan berdasarkan kategori karyawan.</p>                                          | <p>kerja yang berkesinambungan dan manajemen akhir karier yang berasal dari pemutusan hubungan kerja.</p> <p>3. Perusahaan agar melengkapi data persentase total karyawan yang menerima tinjauan rutin terhadap kinerja dan pengembangan karier selama periode pelaporan berdasarkan jenis kelamin dan berdasarkan kategori karyawan.</p> |
| <p><b>Aspek Sosial:</b><br/><b>GRI 405 – Keragaman dan Peluang Setara 2016</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <p>1. GRI 405-1: Keanekaragaman badan tata kelola dan karyawan</p> <p>Perusahaan telah mengungkapkan komposisi usia badan tata kelola, namun hanya menggunakan dua kelompok usia yaitu &lt;50 tahun dan &gt;50 tahun, belum terdapat pengelompokan untuk usia di bawah 30 tahun, dan usia 30-50 tahun.</p> <p>2. GRI 405-2: Rasio gaji pokok dan remunerasi perempuan dibandingkan laki-laki</p> <p>Perusahaan telah melaporkan rasio gaji pokok dan remunerasi perempuan dibandingkan laki-laki</p> | <p><input type="checkbox"/> <b>Partially Applied (Memenuhi Sebagian)</b></p> <p>1. Perusahaan agar mengelompokkan juga badan tata kelola organisasi berdasarkan kelompok usia khususnya untuk usia di bawah 30 tahun, dan usia 30-50 tahun.</p>                                                                                           |

- \*) 1. Rekomendasi merupakan lampiran dan bagian tidak terpisahkan dari hasil penugasan jaminan atas laporan keberlanjutan.
2. Rekomendasi bersifat internal sebagai masukan kepada Manajemen Perusahaan. dalam rangka meningkatkan kualitas pelaporan kinerja keberlanjutan pada periode berikutnya.

**PROFIL PERUSAHAAN  
DAN METODOLOGI**

***Independent Assurance  
Sustainability Report***

**PT Pupuk Sriwidjadja Palembang  
Tahun Buku 2025**

## PROFIL PERUSAHAAN DAN METODOLOGI

### A. PROFIL PT PUPUK SRIWIDJADJA PALEMBANG

PT Pupuk Sriwidjaja Palembang, selanjutnya disebut sebagai “PUSRI” atau “Perusahaan”, bermula dari pendirian Pabrik Urea pertama di Indonesia yang bernama PT Pupuk Sriwidjaja pada akhir tahun 1959 di Palembang, Sumatera Selatan. Entitas ini selanjutnya lebih dikenal dengan sebutan PUSRI.

Pada kuartal akhir 2010 PUSRI didirikan, yang merupakan bagian dari mekanisme pemisahan tidak murni atau *spin off*. PT Pupuk Sriwidjaja Palembang, yang tetap disebut sebagai PUSRI, menjadi anak perusahaan dan beroperasi efektif sejak 1 Januari 2011 sedangkan PT Pupuk Sriwidjaja (Persero) menjadi perusahaan induk. Pendirian tersebut berdasarkan Akta Nomor 14 tanggal 12 November 2010 tentang Pendirian Perseroan Terbatas PT Pupuk Sriwidjaja Palembang yang dibuat di hadapan Fathiah Helmi, S.H., Notaris di Jakarta, sebagaimana telah beberapa kali diubah dan terakhir diubah dengan Akta Nomor 05 tanggal 04 Desember 2024 tentang Berita Acara Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa PT Pupuk Sriwidjaja Palembang, yang dibuat dihadapan Lumassia, S.H., Notaris di Jakarta.

Setelah aksi korporasi tersebut, PT Pupuk Sriwidjaja (Persero) kemudian secara resmi berganti nama menjadi PT Pupuk Indonesia (Persero) yang disebut juga sebagai PTPI sejak tanggal 5 April 2012. Setelah diresmikan, PTPI mulai melakukan restrukturisasi dengan memisahkan aktiva dan pasiva Perusahaan. PTPI berkedudukan di Jakarta Barat Jl. Taman Anggrek-Kemanggisan Jaya, Jakarta Barat. dan membawahi 10 anak usaha yang kemudian dikenal sebagai Pupuk Indonesia Grup.

Sebagai langkah menunjang kinerja operasional jangka panjang, Perusahaan membangun Pabrik Pusri-IIB. Tiang pancang (*ground breaking*) pabrik diresmikan oleh Menteri Badan Usaha Milik Negara (BUMN) yang saat itu dijabat oleh Dahlan Iskan. Pusri- IIB merupakan pabrik yang dibangun pertama kali atas nama PUSRI dan didesain ramah lingkungan serta hemat energi. Pabrik tersebut mulai memproduksi secara *commissioning* pada akhir tahun 2016.

Sebelum *spin off*, PUSRI mendapatkan tugas pelaksanaan dan penunjang dari kebijakan serta program pemerintah di bidang industri pupuk dan industri kimia lainnya untuk membantu perekonomian dan pembangunan nasional. PUSRI memiliki 1 (satu) unit pabrik berkapasitas 100 ribu ton urea per tahun. Sepanjang tahun 1972 hingga 1994, Perusahaan mengalami perkembangan pesat yang tercermin dari dibangunnya beberapa pabrik baru untuk meningkatkan kapasitas produksi hingga mencapai kapasitas terpasang 2,33 juta ton urea per tahun.

Tidak hanya melakukan pengembangan dari sisi produksi, Perusahaan juga mengubah orientasi dari produksi ke pasar. Hal ini dilakukan sebagai respons dari persaingan industri pupuk mulai ketat, yang ditandai dengan pembangunan pabrik-pabrik baru dan munculnya sejumlah pabrik pupuk lain di Indonesia. Berdasarkan kondisi tersebut, PUSRI mulai membangun jaringan distribusi dan pemasaran serta sarana dan prasarana pendukungnya hingga menjangkau segenap pelosok Nusantara. Terlebih, sejak tahun 1979, PUSRI mendapatkan tugas dari pemerintah untuk mendistribusikan dan memasarkan pupuk bersubsidi ke seluruh wilayah Indonesia yang didukung dengan pembebasan tata niaga pupuk. Kemudian, pada tahun 2003, pemerintah membentuk rayonisasi wilayah pemasaran dan distribusi pupuk bersubsidi.

Setelah dilakukan *spin-off* pada tahun 2011, PUSRI bertanggung jawab menangani produksi, distribusi, dan pemasaran pupuk dengan wilayah pemasaran Sumatera bagian Selatan, Jawa Tengah, Daerah Istimewa Yogyakarta, Banten, dan DKI Jakarta. Pada tahun 2024 wilayah distribusi dan pemasaran pupuk urea subsidi PUSRI adalah Sumatera Selatan, Bengkulu, Jambi, Kep Bangka Belitung, Lampung, Jawa Tengah, sebagian Jawa Timur, DI Yogyakarta dan Bali, sedangkan wilayah distribusi dan pemasaran NPK subsidi PUSRI adalah Sumatera Selatan dan Lampung.

Sebagai pelopor perusahaan pupuk di Tanah Air, PUSRI menjadi pemasok tenaga-tenaga ahli perpupukan yang andal bagi perusahaan-perusahaan pupuk lain di Indonesia. PUSRI juga terus melakukan pembinaan sumber daya manusia agar dapat menangani pemeliharaan dan perbaikan pabrik pupuk secara mandiri. Pembinaan juga dilakukan sejalan dengan proses regenerasi sumber daya manusia sehingga PUSRI dapat melakukan alih teknologi secara berkesinambungan.

Sejalan dengan pertumbuhan industri pupuk, PUSRI mengembangkan kegiatan usaha dan produksinya agar bernilai tambah tinggi dengan memanfaatkan teknologi. Salah teknologi yang dimanfaatkan ialah teknologi proses produksi urea ACES 21 yang dikenal efisien dan hemat energi. Teknologi ini merupakan hasil riset dan pengembangan PUSRI bekerja sama dengan Toyo Engineering Corporation (TEC) dari Jepang.

Dengan diadopsinya ACES 21 yang merupakan sebuah inovasi dengan visi jauh ke depan, menjadikan PUSRI sebagai produsen pupuk yang memiliki *technical know-how* dalam pengelolaan dan pemeliharaan pabrik secara efisien. Kombinasi keunggulan di bidang produksi, distribusi, pemasaran, sumber daya manusia, dan teknologi menjadikan PUSRI sebagai perusahaan pupuk terkemuka yang diperhitungkan di industri pupuk nasional.

## **VISI DAN MISI PT PUPUK SRIWIDJADJA PALEMBANG**

### **Visi**

Menjadi Produsen Agrokimia Unggul di Asia

### **Misi**

1. Menyediakan produk dan layanan yang berkualitas prima, inovatif dan efisien sesuai kebutuhan pelanggan.
2. Menjalankan bisnis dengan menerapkan teknologi terkini yang mengedepankan keselamatan, kesehatan kerja dan lingkungan hidup.
3. Menerapkan tata kelola Perusahaan yang baik, manajemen risiko dan *compliance*.
4. Meningkatkan Keunggulan kompetensi SDM melalui nilai budaya AKHLAK.
5. Memberikan nilai tambah kepada *stakeholders* secara berkelanjutan.

## TATA NILAI PERUSAHAAN PT PUPUK SRIWIDJADJA PALEMBANG

|          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>A</b> | <b>AMANAH</b><br>Definisi: Memegang teguh kepercayaan yang diberikan.<br>Panduan Perilaku:<br>1. Memenuhi janji dan komitmen;<br>2. Bertanggung jawab atas tugas, keputusan, dan tindakan yang dilakukan;<br>3. Berpegang teguh kepada nilai moral dan etika.                                                       | <b>Trustworthy</b><br>Upholding the trust that has been given<br>Behavioral Guidelines:<br>1. Fulfill promises and commitments.<br>2. Be responsible for tasks, decisions, and actions taken.<br>3. Adhere firmly to moral and ethical values.                                                                                                        |
| <b>K</b> | <b>KOMPETEN</b><br>Definisi: Terus belajar dan mengembangkan kapabilitas.<br>Panduan Perilaku:<br>1. Meningkatkan kompetensi diri untuk menjawab tantangan yang selalu berubah;<br>2. Membantu orang lain belajar;<br>3. Menyelesaikan tugas dengan kualitas terbaik.                                               | <b>Competent</b><br>Continuously learn and develop capabilities<br>Behavioral Guidelines:<br>1. Improve personal competencies to respond to constantly changing challenges.<br>2. Help others learn.<br>3. Complete tasks with the best quality.                                                                                                      |
| <b>H</b> | <b>HARMONIS</b><br>Definisi: Saling peduli dan menghargai perbedaan.<br>Panduan Perilaku:<br>1. Menghargai setiap orang apapun latar belakangnya;<br>2. Suka menolong orang lain;<br>3. Membangun lingkungan kerja yang kondusif.                                                                                   | <b>Harmonious</b><br>Care for one another and respect differences<br>Behavioral Guidelines:<br>1. Respect everyone regardless of their background.<br>2. Be willing to help others.<br>3. Build a conducive work environment.                                                                                                                         |
| <b>L</b> | <b>LOYAL</b><br>Berdedikasi dan mengutamakan kepentingan Bangsa dan Negara.<br>Panduan Perilaku:<br>1. Menjaga nama baik sesama karyawan, pimpinan, BUMN, dan Negara;<br>2. Rela berkorban untuk mencapai tujuan yang lebih besar;<br>3. Patuh kepada pimpinan sepanjang tidak bertentangan dengan hukum dan etika. | <b>Loyal</b><br>Dedicated and prioritizing the interests of the Nation and the State<br>Behavioral Guidelines:<br>1. Maintain the good reputation of fellow employees, leaders, BUMN, and the State.<br>2. Be willing to make sacrifices to achieve greater goals.<br>3. Comply with leadership as long as it does not conflict with laws and ethics. |
| <b>A</b> | <b>ADAPTIF</b><br>Terus berinovasi dan antusias dalam mengerjakan ataupun menghadapi perubahan.<br>Panduan Perilaku:<br>1. Cepat menyesuaikan diri untuk menjadi lebih baik;<br>2. Terus-menerus melakukan perbaikan mengikuti perkembangan teknologi;<br>3. Bertindak proaktif.                                    | <b>Adaptive</b><br>Continuously innovate and be enthusiastic in driving or facing change<br>Behavioral Guidelines:<br>1. Quickly adapt to become better.<br>2. Continuously make improvements in line with technological developments.<br>3. Act proactively.                                                                                         |
| <b>K</b> | <b>KOLABORATIF</b><br>Definisi: Membangun Kerjasama yang sinergi.<br>Panduan Perilaku:<br>1. Memberi kesempatan kepada berbagai pihak untuk berkontribusi;<br>2. Terbuka dalam bekerja sama untuk menghasilkan nilai tambah;<br>3. Menggerakkan pemanfaatan berbagai sumber daya untuk tujuan bersama.              | <b>Collaborative</b><br>Build synergistic cooperation<br>Behavioral Guidelines:<br>1. Provide opportunities for various parties to contribute.<br>2. Be open to collaboration to create added value.<br>3. Mobilize the utilization of various resources for shared objectives.                                                                       |

## BIDANG USAHA PT PUPUK SRIWIDJADJA PALEMBANG

Berdasarkan Akta Nomor 14 tanggal 12 November 2010 tentang Pendirian Perseroan Terbatas PT Pupuk Sriwidjaja Palembang yang dibuat di hadapan Fathiah Helmi, S.H., Notaris di Jakarta, sebagaimana telah beberapa kali diubah dan terakhir diubah dengan Akta Nomor 05 tanggal 4 Desember 2024 tentang Berita Acara Rapat Umum Pemegang

Saham Luar Biasa PT Pupuk Sriwidjaja Palembang, yang dibuat dihadapan Lumassia, S.H., Notaris di Jakarta, PUSRI memiliki bidang usaha yakni Manufaktur Pupuk dan Perdagangan.

#### **SUSUNAN DEWAN KOMISARIS DAN DIREKSI PT PUPUK SRIWIDJADJA PALEMBANG**

Susunan Dewan Komisaris PT Sriwidjadja Palembang untuk Tahun buku 2025 adalah sebagai berikut:

|                                        |                            |
|----------------------------------------|----------------------------|
| Komisaris Utama / Komisaris Independen | : Siti Nurizka Puteri Jaya |
| Komisaris                              | : Muhammad Syakir          |
| Komisaris                              | : Arteria Dahlan           |
| Komisaris                              | : Sally Salamah            |
| Komisaris                              | : Fadjar Judisiawan        |
| Komisaris Independen                   | : Bambang Supriyambodo     |

Susunan Direksi PT Pupuk Sriwidjadja Palembang untuk Tahun buku 2025 adalah sebagai berikut:

|                               |                           |
|-------------------------------|---------------------------|
| Direktur Utama                | : Maryono                 |
| Direktur Operasi dan Produksi | : Sholikin                |
| Direktur Keuangan dan Umum    | : R. Eric Juliana Rachman |
| Direktur Manajemen Risiko     | : Panji Winanteya Ruky    |

#### **KINERJA KEUANGAN PT PUPUK SRIWIDJADJA PALEMBANG**

Berdasarkan laporan keuangan yang telah diaudit Kantor Akuntan Publik, kinerja keuangan PT Pupuk Sriwidjadja Palembang dalam 3 (tiga) tahun terakhir disajikan secara ringkas sebagai berikut:

**TABEL PERUBAHAN POSISI KEUANGAN**  
Table of Changes in Financial Position

| Uraian<br>Description                                                                                               | (Dalam Rp. Juta) / (In Rp. Million) |            |            |            |            |                        |                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------------------|------------------------|
|                                                                                                                     | 2025                                | 2024       | 2023       | 2022       | 2021       | YoY<br>2024-<br>2025 % | CAGR<br>2021-2025<br>% |
| <b>ASET</b><br>Assets                                                                                               |                                     |            |            |            |            |                        |                        |
| <b>Aset Lancar</b><br>Current Assets                                                                                |                                     |            |            |            |            |                        |                        |
| Kas dan Setara Kas<br>Cash and Cash Equivalent                                                                      | 305.988                             | 703.733    | 1.454.006  | 2.123.658  | 1.431.017  | (56,52)                | (26,55)                |
| Piutang Usaha<br>Account Receivable                                                                                 | 200.100                             | 198.067    | 218.764    | 263.777    | 96.641     | 1,03%                  | 15,67                  |
| Persediaan<br>Inventories                                                                                           | 1.418.503                           | 1.507.888  | 2.129.087  | 2.666.359  | 1.737.222  | (5,93)                 | (3,97)                 |
| Aset Lancar Lainnya<br>Other Current Assets                                                                         | 3.417.896                           | 550.918    | 3.241.176  | 1.827.111  | 1.134.675  | 520,40                 | 24,67                  |
| Jumlah Aset Lancar<br>Total Current Assets                                                                          | 5.342.487                           | 2.960.606  | 7.043.033  | 6.880.905  | 4.399.555  | 80,45                  | 3,96                   |
| <b>Aset Tidak Lancar</b><br>Non-current Assets                                                                      |                                     |            |            |            |            |                        |                        |
| Investasi pada Entitas<br>Asosiasi dan Ventura<br>Bersama<br>Investment in Associate<br>Entities and Joint Ventures | 90.753                              | 101.939    | 142.165    | 147.471    | 140.008    | (10,97)                | (8,31)                 |
| Aset Tetap<br>Fixed Assets                                                                                          | 25.290.060                          | 20.780.186 | 17.944.706 | 17.649.160 | 18.788.017 | 21,70                  | 6,12                   |
| Aset Tidak Lancar Lainnya<br>Other Non-current Assets                                                               | 1.475.089                           | 1.692.589  | 2.050.326  | 1.025.418  | 595.176    | (12,85)                | 19,90                  |
| Jumlah Aset Tidak Lancar<br>Total Non-current Assets                                                                | 26.855.902                          | 22.574.714 | 20.137.197 | 18.822.049 | 19.523.201 | 18,96                  | 6,59                   |
| <b>JUMLAH ASET</b><br>Total Assets                                                                                  | 32.198.389                          | 25.535.320 | 27.180.230 | 25.702.954 | 23.922.756 | 26,09                  | 6,12                   |
| <b>LIABILITAS DAN EKUITAS</b><br>Liabilities and Equity                                                             |                                     |            |            |            |            |                        |                        |
| <b>LIABILITAS</b><br>Liabilities                                                                                    |                                     |            |            |            |            |                        |                        |
| <b>Liabilitas Jangka Pendek</b><br>Current Liabilities                                                              |                                     |            |            |            |            |                        |                        |
| Pinjaman Jangka Pendek<br>Short-term Loans                                                                          | -                                   | -          | 600.000    | 625.000    | 395.000    | 0,00                   | (100,00)               |
| Utang Usaha<br>Trade Payables                                                                                       | 282.247                             | 134.726    | 135.078    | 117.756    | 93.393     | 109,50                 | 24,76                  |
| Utang Jangka Panjang -<br>Bagian Lancar<br>Current Portion of Long-<br>term Debt                                    | 7.194                               | 2.804      | 2.935.644  | 300.000    | 831.832    | 156,56                 | (61,33)                |

| Uraian<br>Description                                                                             | 2025       | 2024       | 2023       | 2022       | 2021       | YoY<br>2024-<br>2025 % | CAGR<br>2021-2025<br>% |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------------|------------------------|
| Utang Sewa - Bagian Lancar<br>Current Portion of Lease Liabilities                                | 24.338     | 7.529      | 22.505     | 7.270      | 2.760      | 223,26                 | 54,55                  |
| Utang jangka pendek lainnya<br>Other Short-term Deb                                               | 3.202.316  | 2.651.769  | 2.444.415  | 2.325.969  | 1.539.046  | 20,76                  | 15,78                  |
| Jumlah Liabilitas Jangka Pendek<br>Total Current Liabilities                                      | 3.516.095  | 2.796.828  | 6.137.642  | 3.375.995  | 2.862.031  | 25,72                  | 4,20                   |
| Liabilitas Jangka Panjang<br>Non-current Liabilities                                              |            |            |            |            |            |                        |                        |
| Utang Jangka Panjang - Dikurangi Bagian Lancar<br>Long-term Debt, Net of Current Portion          | 8.134.677  | 3.168.146  | 1.864.271  | 4.027.072  | 5.225.163  | 156,76                 | 9,26                   |
| Utang Sewa - Bagian Tidak Lancar<br>Non-current Lease Liabilities                                 | 5.293      | 3.559      | 4.358      | 5.112      | 3.428      | 48,72                  | 9,08                   |
| Liabilitas jangka panjang lainnya<br>Other Non-current Liabilities                                | 1.258.216  | 918.100    | 893.858    | 789.497    | 1.113.388  | 37,05                  | 2,48                   |
| Jumlah Liabilitas Jangka Panjang<br>Total Non-current Liabilities                                 | 9.398.186  | 4.089.805  | 2.762.487  | 4.821.681  | 6.341.979  | 129,80                 | 8,18                   |
| Jumlah Liabilitas<br>Total Liabilities                                                            | 12.914.281 | 6.886.633  | 8.900.129  | 8.197.676  | 9.204.010  | 87,53                  | 7,01                   |
| EKUITAS<br>Equity                                                                                 |            |            |            |            |            |                        |                        |
| Modal Saham<br>Share Capital                                                                      | 5.466.124  | 5.466.124  | 5.466.124  | 5.466.124  | 5.466.124  | 0,00                   | 0,00                   |
| Saldo Laba & Penghasilan Komprehensif Lainnya<br>Retained Earnings and Other Comprehensive Income | 13.812.350 | 13.160.760 | 12.792.259 | 12.018.279 | 9.230.856  | 4,95                   | 8,39                   |
| Pemilik Entitas Induk<br>Owner Of The Parents Entity                                              | 19.278.474 | 18.626.884 | 18.258.383 | 17.484.403 | 14.696.980 | 3,50                   | 5,58                   |
| Kepentingan Non Pengendali<br>Non-Controlling Interests                                           | 5.634      | 21.803     | 21.718     | 20.875     | 21.766     | (74,16)                | (23,69)                |
| Jumlah Ekuitas<br>Total Equity                                                                    | 19.284.108 | 18.648.687 | 18.280.101 | 17.505.278 | 14.718.746 | 3,41                   | 5,55                   |
| Jumlah Liabilitas Dan Ekuitas                                                                     |            |            |            |            |            |                        |                        |
| Total Liabilities And Equity                                                                      | 32.198.389 | 25.535.320 | 27.180.230 | 25.702.954 | 23.922.756 | 26,09                  | 6,12                   |

## A. PROFIL PENYEDIA JASA ASSURANCE (KIM CONSULT)

### Profil Singkat KIM Consult

PT Kharisma Integrasi Manajemen (KIM Consult) adalah perusahaan jasa konsultansi dengan spesialisasi pada bidang *Good Corporate Governance* (GCG), *Risk Management and Compliance* (GRC), serta keberlanjutan. KIM Consult didukung oleh *Founders* dan SDM yang berpengalaman dan memiliki sertifikasi profesi sebagai bagian dari kompetensi keahlian.

### Pendiri KIM Consult

KIM Consult didirikan oleh 3 (tiga) orang yang memiliki latar belakang, pengalaman dan kompetensi yang memadai di bidang *Governance* dan *Sustainability*, yaitu:



**Dr. Mohamad Fajri Mekka  
Putra, S.H., M.Kn.,**  
CSRS, CLA, CGRCS, CIAS, CPFI,  
CIFA, CRHMP.

#### Pendidikan Formal:

- S3–Doktor Hukum, Universitas Brawijaya (2021-sekarang)
- S2–Magister Kenotariatan, Universitas Indonesia (2006)
- S1–Sarjana Hukum, Universitas Indonesia (2003)

#### Sertifikasi Profesi:

- Sertifikat Notaris
- Certified Sustainability Reporting Specialist (CSRS)
- Certified Legal Auditor (CLA)
- Certified Internal Auditor Senior (CIAS)
- Certified Islamic Financial Advisor (CIFA)
- Certified Human Resources Management Professional (CHRMP)
- Certified of Governance Risk Compliance – Specialist (CGRCS)



**Ismaya Aji, S.E., M.Ec., M.Ak.**

#### Pendidikan Formal:

- S2-Magister Akuntansi, Universitas Mercu Buana, Jakarta (2022)
- S2-Master of Economic, Universiti Kebangsaan Malaysia (2010)
- S1-Sarjana Ekonomi, Universitas Sebelas Maret Surakarta (2002)

ACSAP, CSP, CSEP, CSRS,  
CSRA, CISP, GRCA, GRCP,  
CIAS.

#### Sertifikasi Profesi:

- Sertifikat Pemeriksa (Auditor) BPK RI – Registrasi Akuntan Publik Tingkat Pemeriksa
- Associate Certified Sustainability Assurance Practitioner (ACSAP)
- Certified Sustainability Practitioner (CSP)
- Certified Stakeholder Engagement Practitioner (CSEP)
- Certified Sustainability Reporting Assurer (CSRA)
- Certified Sustainability Reporting Specialist (CSRS)
- Certified Integrated and Sustainability Reporting Professional (CISP)
- Certified Internal Auditor Senior (CIAS)
- Certified of Governance Risk Compliance – Auditor (GRCA)
- Certified of Governance Risk Compliance – Professional (GRCP)
- Certified Enterprise Risk Analyst (CERA)
- Training – Ahli Manajemen Risiko Organisasi Terintegrasi (CRMP)
- Certified Analyst Project Management (CAPM)
- Certified Analyst Project Finance (CAPF)

#### Jasa Konsultan KIM Consult

KIM Consult memiliki usaha utama di bidang konsultansi dan *advisory governance* dan *sustainability* meliputi:

| GOVERNANCE, RISK & COMPLIANCE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | CORPORATE REPORTING & TRAINING                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> <i>Assessment Good Corporate Governance</i> Parameter Kementerian BUMN<br><input type="checkbox"/> <i>Assessment Good Corporate Governance</i> Parameter ASEAN CG Scorecard<br><input type="checkbox"/> <i>Assessment Good Corporate Governance</i> Peraturan OJK No. 21/POJK.04/2015<br><input type="checkbox"/> Penyusunan Kebijakan <i>Soft-structure</i> GCG dan Pemutakhiran <i>Soft-structure</i> GCG berdasarkan PER-1/MBU/03/2023<br><input type="checkbox"/> Penyusunan <i>Roadmap Good Corporate Governance</i><br><input type="checkbox"/> Penyusunan <i>Governance Risk &amp; Compliance</i> (GRC) | <input type="checkbox"/> Penulisan <i>Annual Report</i> berdasarkan kriteria ARA, POJK<br><input type="checkbox"/> Penulisan <i>Sustainability Report</i> berdasarkan GRI Standard<br><input type="checkbox"/> <i>Quality Assurance Sustainability Report</i><br><input type="checkbox"/> Pendampingan <i>Stakeholders Relation</i><br><input type="checkbox"/> <i>In House Training GCG, GRC</i><br><input type="checkbox"/> <i>In House Annual Report &amp; Sustainability Report</i><br><input type="checkbox"/> <i>In House Training Rencana Aksi Keuangan Berkelanjutan (RAKB)</i> |

- ☐ Survey Pemahaman *Good Corporate Governance*
- ☐ Pendampingan *Self-Assessment* GCG dan ACGS
- ☐ *Quality Assurance Review* (QAR) Internal Audit
- ☐ Penyediaan Keterangan Ahli terkait tata kelola, hukum perusahaan, audit dan aspek lainnya.

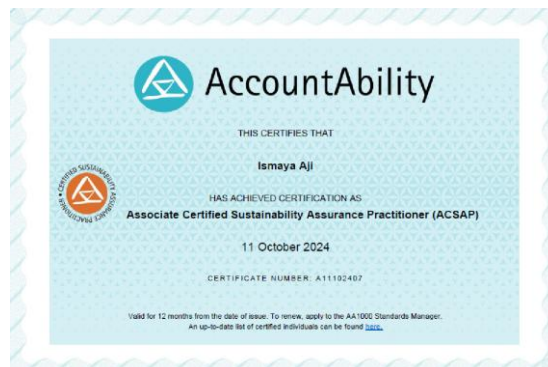
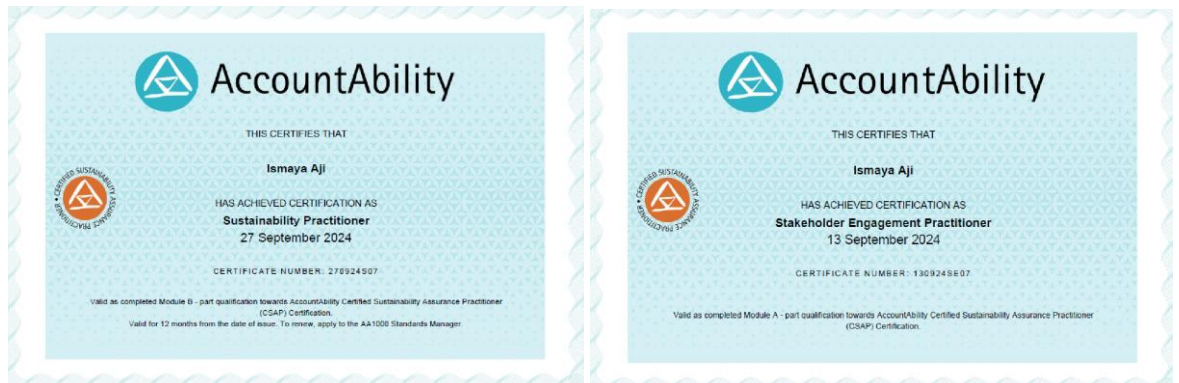
### Kualifikasi KIM Consult

KIM Consult memiliki kualifikasi sebagai penyedia jasa *assurance* laporan keberlanjutan, antara lain:

- a. **Terdaftar sebagai AA1000AS *licensed provider***



- b. **Kompetensi SDM dengan Standar AA1000**



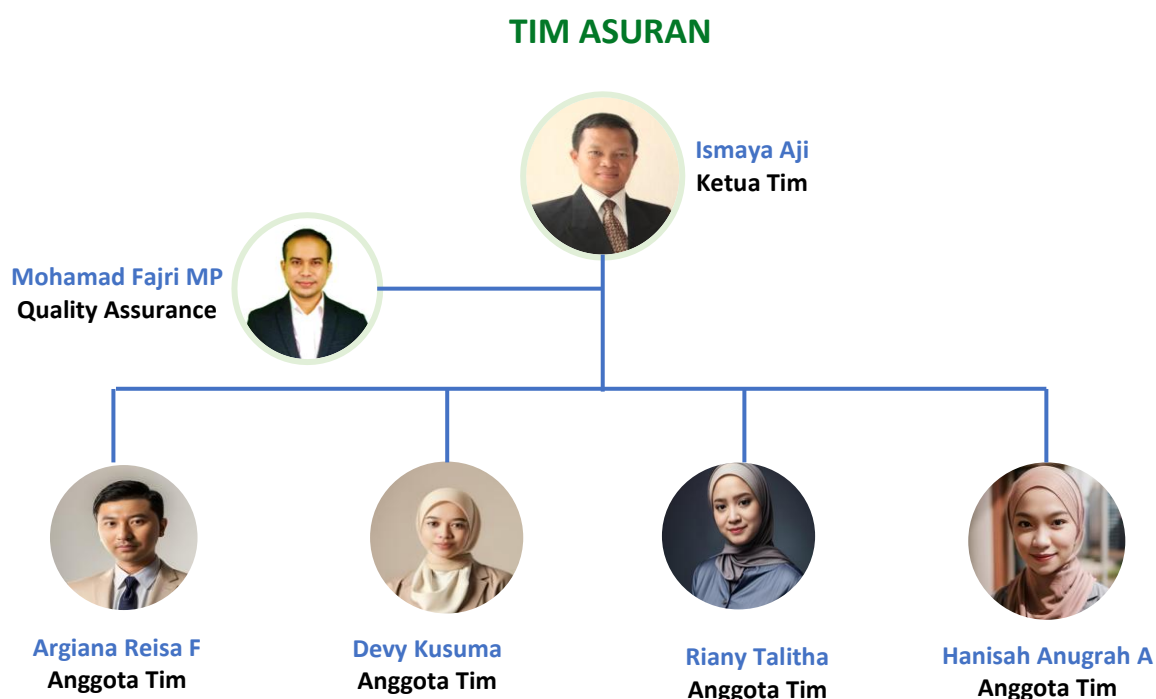
### Pengalaman KIM Consult dalam *Assurance*

KIM Consult memiliki pengalaman dalam jasa *assurance* laporan keberlanjutan, antara lain:

- a. **Pendampingan Assurance**
  - PT Jasa Marga (Persero) Tbk.
  - PT Pupuk Kalimantan Timur
- b. **Penyedia Jasa Assurance**
  - PT Bio Farma (Persero),
  - PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Timur Tbk
  - PT Kilang Pertamina Internasional
  - PT Garuda Indonesia Tbk
  - PT Pupuk Sriwidjaja

#### **TIM ASSURANCE - KIM Consult**

KIM Consult didukung oleh SDM yang memiliki pengalaman dan kompetensi dalam penyusunan laporan keberlanjutan atau jasa *assurance*, sebagai berikut:



**Ismaya Aji, SE. MEc. M.Ak.**  
**ACSAP, CSP, CSEP, CSRS, CSRA, CISP**  
**Posisi Penugasan: Ketua Tim**

#### **KUALIFIKASI:**

#### **KOMPETENSI & SERTIFIKASI:**

- Sertifikat Pemeriksa (Auditor) BPK RI – Registrasi Akuntan Publik Tingkat Pemeriksa
- Associate Certified Sustainability Assurance Practitioner (ACSAP)

- **20 tahun berpengalaman** di bidang penulisan Laporan Tahunan dan Laporan Keberlanjutan dan *Assessment* GCG
- **Auditor, Assessor & Assuror** bidang GCG, kepatuhan, keberlanjutan **dengan sertifikasi CSRA, CIAS, GRCA**
- **Memiliki sertifikasi CSRS, CISP, CERA, CRMP**
- **Penulis buku** yang terkait dengan **Laporan Tahunan dan GCG**
- Berpengalaman menyusun **lebih dari 50 Annual Report & Sustainability Report**
- Anggota **Dewan Juri Annual Pertamina Subsidiary Award (APSA) 2017**

- Certified Sustainability Practitioner (CSP)
- Certified Stakeholder Engagement Practitioner (CSEP)
- Certified Sustainability Reporting Assurer (CSRA)
- Certified Sustainability Reporting Specialist (CSRS)
- Certified Integrated and Sustainability Reporting Professional (CISP)
- Certified Internal Auditor Senior (CIAS)
- Certified of Governance Risk Compliance – Auditor (GRCA)
- Certified of Governance Risk Compliance – Professional (GRCP)
- Certified Enterprise Risk Analyst (CERA)
- Training – Ahli Manajemen Risiko Organisasi Terintegrasi (CRMP)
- Certified Analyst Project Management (CAPM)
- Certified Analyst Project Finance (CAPF)

**DR. Mohamad Fajri Mekka Putra, SH. M.Kn, CSRS, CLA, CIAS, CIFA, CHRMP, CGRCS**

**Posisi Penugasan : Anggota Tim Asuran**

#### **KUALIFIKASI:**

- **20 tahun berpengalaman** di bidang penulisan Laporan Tahunan dan Laporan Keberlanjutan dan *Assessment* GCG
- **Assessor GCG dan kepatuhan dengan sertifikasi CLA, CIAS**
- Memiliki **sertifikasi CSRS**
- **Penulis buku** yang terkait dengan **Laporan Tahunan dan GCG**
- Berpengalaman menyusun **lebih dari 50 Annual Report & Sustainability Report**
- Anggota **Dewan Juri Annual Pertamina Subsidiary Award (APSA) 2017**

#### **KOMPETENSI & SERTIFIKASI:**

- Certified Sustainability Reporting Specialist (CSRS)
- Certified Legal Auditor (CLA)
- Certified Internal Auditor Senior (CIAS)
- Certified Islamic Financial Advisor (CIFA)
- Certified Human Resources Management Professional (CHRMP)
- Certified of Governance Risk Compliance – Specialist (CGRCS)

**Argiana Reisa Fahlevi, SH. M.Kn, MH, CSRS, CIAS, CGRCS, CRMO**

**Posisi Penugasan : Anggota Tim Asuran**

#### **KUALIFIKASI:**

- **7 tahun berpengalaman** di bidang penulisan Laporan Tahunan dan Laporan Keberlanjutan dan *Assessment* GCG
- **Assessor GCG dan kepatuhan dengan sertifikasi CIAS**
- Memiliki **sertifikasi CSRS**
- **Penulis buku** yang terkait dengan **GCG**

#### **PENDIDIKAN**

- S2-Magister Kenotariatan, Universitas Pelita Harapan (2017-2019)
- S2-Magister Hukum, Universitas Gadjah Mada (2015-2018)
- S1-Sarjana Hukum, Universitas Katolik Parahyangan (2008-2012)

- Berpengalaman menyusun **lebih dari 10 Annual Report & Sustainability Report**

#### KOMPETENSI & SERTIFIKASI:

- Certified Sustainability Reporting Specialist (CSRS)
- Certified Internal Auditor Senior (CIAS)
- Certified of Governance Risk Compliance – Specialist (CGRCS)
- Certified Risk Management Officer (CRMO)

**Devy Kusuma, SH. CIAS.**

**Posisi Penugasan : Anggota Tim Asuran**

#### KUALIFIKASI & KOMPETENSI:

- **3 tahun berpengalaman** di bidang penulisan Laporan Tahunan dan Laporan Keberlanjutan dan *Assessment* GCG
- Assessor **GCG dan kepatuhan**
- Memiliki pengalaman dalam kegiatan **Assurance SR**

#### PENDIDIKAN

- S1-Sarjana Hukum, Indonesia Jentera School of Law (2016-2020)

#### SERTIFIKASI:

- Certified Internal Auditor Senior (CIAS)
- Certified Sustainability Reporting Practitioner (CSRP)

**Riani Talitha Nazhiif Soemadji, SH. MKn. CIAS.**

**Posisi Penugasan : Anggota Tim Asuran**

#### KUALIFIKASI & KOMPETENSI:

- **3 tahun berpengalaman** di bidang penulisan Laporan Tahunan dan Laporan Keberlanjutan dan *Assessment* GCG
- Assessor **GCG dan kepatuhan**
- Memiliki pengalaman dalam kegiatan **Assurance SR**

#### PENDIDIKAN

- S2-Magister Kenotariatan, Universitas Indonesia (2020-2022)
- S1-Sarjana Hukum, Universitas Padjadjaran (2016-2020)

#### SERTIFIKASI:

- Certified Internal Auditor Senior (CIAS)
- Certified Sustainability Reporting Practitioner (CSRP)

**Hanisah Anugrah Ayu, SH. CIAS.**

**Posisi Penugasan : Anggota Tim Asuran**

#### KUALIFIKASI & KOMPETENSI:

- **3 tahun berpengalaman** di bidang penulisan Laporan Tahunan dan Laporan Keberlanjutan dan *Assessment* GCG
- Assessor **GCG dan kepatuhan**
- Memiliki pengalaman dalam kegiatan **Assurance SR**

#### PENDIDIKAN

- S1-Sarjana Hukum, Universitas Diponegoro (2015-2019)

#### SERTIFIKASI:

- Certified Internal Auditor Senior (CIAS)
- Certified Sustainability Reporting Practitioner (CSRP)

## B. METODOLOGI ASSURANCE BERDASARKAN AA1000AS

### **Tujuan ASSURANCE**

Tujuan pelaksanaan *assurance* Laporan Keberlanjutan adalah:

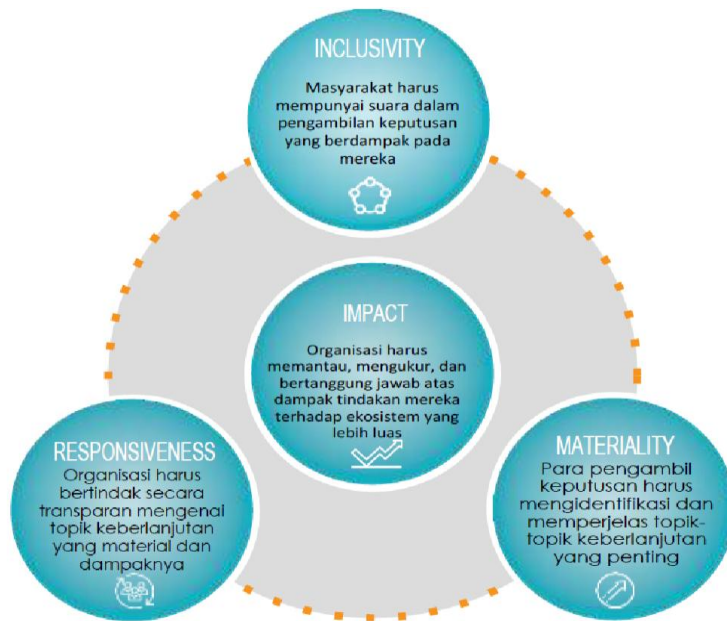
- a. Meningkatkan Kredibilitas dan Kepercayaan Publik  
Assurance memberikan keyakinan kepada pemangku kepentingan bahwa informasi dalam laporan keberlanjutan akurat, relevan, dan tidak menyesatkan.
- b. Memastikan Kesesuaian dengan Standar dan Prinsip Pelaporan  
Proses ini memastikan bahwa laporan disusun sesuai dengan standar seperti GRI *Standards*, AA1000AP, Peraturan Otoritas Jasa Keuangan (POJK) atau SASB, serta memenuhi prinsip akuntabilitas, inklusivitas, materialitas, dan responsivitas.
- c. Mengevaluasi Efektivitas Proses Pengumpulan dan Pengolahan *Data*  
*Assurance* membantu perusahaan menilai sistem pelaporan internal dan kualitas kontrol terhadap data keberlanjutan yang disampaikan.
- d. Mengidentifikasi Risiko dan Area untuk Perbaikan  
Proses penjaminan juga menjadi sarana untuk menemukan kelemahan dalam manajemen keberlanjutan dan mendorong peningkatan berkelanjutan (*continuous improvement*).
- e. Mendukung Transparansi dan Tata Kelola yang Baik  
Assurance memperkuat praktik *good governance* dengan mendorong akuntabilitas, transparansi, dan keterbukaan informasi kepada seluruh pemangku kepentingan.

### **Ruang Lingkup Assurance**

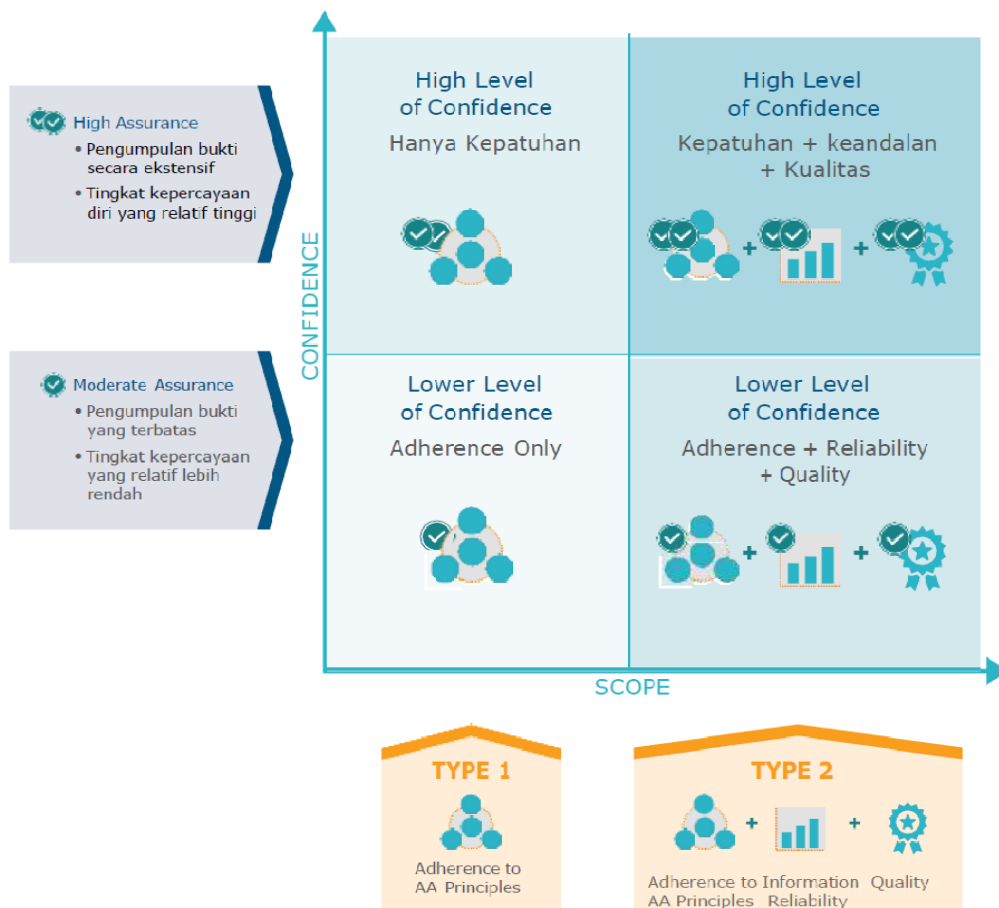
Ruang lingkup yang menjadi batasan bagi penyedia jasa *assurance* dalam melakukan pekerjaan *assurance* dengan tipe dan level keterlibatan/perikatan AA1000AS v3, sekurang-kurang mencakup sebagai berikut:

- Melakukan *review* kesesuaian pelaporan kinerja aspek Lingkungan, Sosial dan tata kelola (ESG) berdasarkan standar AA1000AS v3 (2020) dan kepatuhan terhadap prinsip akuntabilitas dalam AA1000AP (2018)
- Penerbitan *Independent Assurance Statement*

### **Prinsip Akuntabilitas AA1000AP**



### Tipe dan Level Assurance atas Keterlibatan/Perikatan AA1000AS v3



### Tahapan Assurance

Metodologi *assurance* dalam AA1000AS mencakup pendekatan sistematis, berbasis prinsip, dan berbasis risiko untuk mengevaluasi kinerja keberlanjutan dan akuntabilitas organisasi. Proses ini difokuskan pada penilaian penerapan prinsip AA1000AP dan

penyampaian informasi yang relevan dan dapat dipercaya kepada pemangku kepentingan. Secara ringkas, proses dan metodologi pelaksanaan penjaminan (*assurance*) mengacu pada standar AA1000AS v3 dengan 3 (tiga) tahapan sbb:

- **PRECONDITIONS;**  
Prasyarat yang harus dipertimbangkan saat menerima perikatan AA1000AS v3
- **CONDUCT ENGAGEMENT;**  
Cara melakukan penugasan sesuai dengan standar
- **ISSUE STATEMENT;**  
Menerbitkan Pernyataan Jaminan akhir dan Laporan opsional kepada Manajemen

### **Teknis Pelaksanaan Assurance**

Pelaksanaan pekerjaan assurance dilakukan dalam 5 (lima) tahapan sebagai berikut:

- a. Tahap pertama, Prakondisi dan Persiapan  
Pada tahapan ini, dilakukan verifikasi dan pengkondisian terkait dengan kesiapan dan kelayakan tim dalam melakukan pekerjaan *assurance* dari aspek kompetensi, independensi dan imparialitas. Selanjutnya penandatanganan surat perikatan penjaminan antara Penyedia Jasa Assurance dengan klien/perusahaan/organisasi yang mengajukan *assurance*.
- b. Tahap kedua, Permulaan  
Pada tahapan ini, dilakukan kegiatan *Kick-Off Meeting* yang menandai dimulainya pelaksanaan pekerjaan assurance. Klien menyampaikan *draft* laporan keberlanjutan kepada penyedia jasa *assurance* untuk dilakukan review terkait kesesuaian pelaporan dengan standar yang digunakan dan kesepakatan pada surat perikatan penjaminan. Hasil *review* tahap awal disampaikan kepada klien untuk dilakukan perbaikan dan penyempurnaan.
- c. Tahap ketiga, Klarifikasi dan Verifikasi Data Laporan  
Pada tahapan ini, dilakukan konfirmasi dan verifikasi sejumlah informasi serta data yang tersaji dalam laporan. Penyedia jasa *assurance* melakukan analisis data/informasi dari *draft* laporan yang sudah diserahkan untuk diidentifikasi temuan. Dari temuan tersebut, selanjutnya dilakukan klarifikasi dan pendalaman melalui proses sebagai berikut:
  - 1) Mengidentifikasi pernyataan dan kumpulan data, yang diklasifikasikan berdasarkan kepemilikan data yang relevan dan jenis bukti yang diperlukan untuk proses verifikasi.
  - 2) Melakukan wawancara menggunakan dengan manajemen/penanggung jawab dan pemilik data. Proses verifikasi data meliputi:
    - Mengajukan pertanyaan mengenai aspek kuantitatif dan kualitatif dari pengungkapan Laporan, termasuk informasi kinerja, kebijakan, prosedur, dan sistem pengelolaan yang mendasarinya.
    - Meminta bukti sumber data dan penjelasan metode pengumpulan dan perhitungan yang relevan untuk memperkuat angka dan klaim.

- Menguji klaim yang dibuat dalam Laporan dan mengkonfirmasi bukti yang disajikan termasuk metode perhitungan, kriteria dan asumsi dengan beberapa pemilik data dan dokumentasi lainnya yang berasal dari sumber internal dan eksternal.
  - Mendata secara silang antara laporan Keberlanjutan sebelumnya dan Laporan terbaru.
- 3) Mengkaji informasi yang dikumpulkan dan menyampaikan hasil *review* untuk segera diperbaiki, serta memberikan rekomendasi yang diperlukan atau untuk peningkatan isi Laporan yang akan datang.
- d. Tahap keempat, Perbaikan Laporan
- Pada tahapan ini, Klien menindaklanjuti hasil proses klarifikasi dan pendalaman saat observasi/wawancara ke dalam laporan keberlanjutan. Laporan yang telah dilakukan perbaikan selanjutnya dianggap sebagai laporan final dan disampaikan kembali kepada penyedia jasa assurance untuk dilakukan final *review*.
- e. Tahap kelima, *Final Review* dan Penerbitan *Assurance Statement*
- Pada tahapan ini, penyedia jasa assurance melakukan final review terhadap laporan keberlanjutan final. Selanjutnya penyedia jasa assurance menerbitkan *Assurance Statement*.

**LAMPIRAN**

**Independent Assurance  
Sustainability Report  
PT Pupuk Sriwidjadja Palembang  
Tahun Buku 2025**

## HASIL VERIFIKASI DOKUMEN - ASSURANCE

## KEPATUHAN TERHADAP AA1000AP (2018) &amp; AA100AS

| CONTEXT                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                         | PROCESS                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                            | PERFORMANCE                                                                                     |                                                                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| pada pemikiran manajemen saat ini, prioritas, dan sumber daya organisasi                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                         | mengenai prosedur, Proses, dan sistem                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                            | tentang bagaimana konteks dan hasil manajemen mempengaruhi kinerja                              |                                                                                                                                     |
| <b>PRINSIP INKLUSIVITAS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                         | <b>PRINSIP INKLUSIVITAS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                            | <b>PRINSIP INKLUSIVITAS</b>                                                                     |                                                                                                                                     |
| <b>Bukti Pendukung</b><br>1. Dokumen kebijakan, notulen rapat atau bukti lainnya atas Komitmen Direksi untuk tanggung jawab kepada stakeholders/Keberlanjutan/CS<br>2. Dokumentasi keterlibatan/partisipasi individu (SK TIM Penyusun SR atau RAKB)<br>3. Dokumen pelatihan/sertifikasi kompetensi TIM Keberlanjutan | <b>Bukti Fakta</b><br>1. Surat Keputusan Direksi PT Pupuk Sriwidjadja Palembang Nomor: SK/DIR/233/2025 dan ESG Handbook<br>2. –<br>3. – | <b>Bukti Pendukung</b><br>1. Dokumentasi proses/kegiatan identifikasi stakeholders.<br>2. Dokumen peta pemangku kepentingan yang terkonsolidasi yang berisi pandangan, harapan, dan risiko keterlibatan serta Stakeholders.<br>3. Dokumentasi rencana strategis keterlibatan & komunikasi dengan stakeholders | <b>Bukti Fakta</b><br>1. –<br>2. –<br>3. – | <b>Bukti Pendukung</b><br>1. Daftar KPI aspek keberlanjutan<br>2. Dokumen laporan keberlanjutan | <b>Bukti Fakta</b><br>1. Dokumen KPI PT Pupuk Sriwidjadja Palembang<br>2. Buku Laporan Keberlanjutan PT Pupuk Sriwidjadja Palembang |
| <b>PRINSIP MATERIALITAS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                         | <b>PRINSIP MATERIALITAS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                            | <b>PRINSIP MATERIALITAS</b>                                                                     |                                                                                                                                     |
| <b>Bukti Pendukung</b><br>1. Dokumentasi proses/kegiatan penentuan materialitas<br>2. Dokumen pelatihan/sertifikasi kompetensi TIM Keberlanjutan                                                                                                                                                                     | <b>Bukti Fakta</b><br>1. –<br>2. –                                                                                                      | <b>Bukti Pendukung</b><br>1. Dokumen rujukan/metodologi penetapan topik relevan/material<br>2. Dokumen daftar Topik material                                                                                                                                                                                  | <b>Bukti Fakta</b><br>1. –<br>2. –         | <b>Bukti Pendukung</b><br>1. Dokumen laporan keberlanjutan                                      | <b>Bukti Fakta</b><br>1. Buku Laporan Keberlanjutan PT Pupuk Sriwidjadja Palembang                                                  |
| <b>PRINSIP RESPONSIF</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                         | <b>PRINSIP RESPONSIF</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                            | <b>PRINSIP RESPONSIF</b>                                                                        |                                                                                                                                     |

| CONTEXT                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                        | PROCESS                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    | PERFORMANCE                                                                                                                                           |                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Bukti Pendukung</b><br>1. Dokumen kebijakan, notulen rapat atau bukti lainnya atas Komitmen Direksi untuk tanggung jawab kepada stakeholders/Keberlanjutan/CS<br>2. Dokumen Rencana Strategis Perusahaan/organisasi<br>3. Dokumen pelatihan/sertifikasi kompetensi SDM yang relevan                             | <b>Bukti Fakta</b><br>1. ESG Handbook<br>2. Buku RJPP 2025-2029 PT Pupuk Sriwidjadja Palembang<br>3. – | <b>Bukti Pendukung</b><br>1. Dokumen hasil analisis pandangan dan dampak pemangku kepentingan eksternal telah dipertimbangkan dalam menentukan prioritas suatu topik (hasil FGD dengan stakeholders, analisis swot dll<br>2. Dokumentasi feedback tanggapan dan komunikasi dengan pemangku kepentingan. | <b>Bukti Fakta</b><br>1. –<br>2. – | <b>Bukti Pendukung</b><br>1. Dokumen bukti umpan balik yang diterima dari Stakeholder.<br>2. Dokumentasi komunikasi/korespondensi dengan stakeholders | <b>Bukti Fakta</b><br>1. –<br>2. –                                                                                                             |
| <b>PRINSIP DAMPAK</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                        | <b>PRINSIP DAMPAK</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                    | <b>PRINSIP DAMPAK</b>                                                                                                                                 |                                                                                                                                                |
| <b>Bukti Pendukung</b><br>1. Dokumen kebijakan, dokumen strategi, laporan internal, atau notulen rapat/daftar hadir Direksi untuk memahami, mengukur, mengevaluasi, dan mengelola Dampak suatu organisasi.<br>2. Dokumen prosedur penilaian dampak<br>3. Dokumen pelatihan/sertifikasi kompetensi SDM yang relevan | <b>Bukti Fakta</b><br>1. –<br>2. –<br>3. –                                                             | <b>Bukti Pendukung</b><br>1. Dokumen rujukan/metodologi penilaian dampak<br>2. Dokumen daftar dampak sebagai pengukuran kualitatif, kuantitatif, atau monetisasi                                                                                                                                        | <b>Bukti Fakta</b><br>1. –<br>2. – | <b>Bukti Pendukung</b><br>1. Dokumen laporan keberlanjutan<br>2. Media/sarana komunikasi dampak kepada stakeholder lainnya                            | <b>Bukti Fakta</b><br>1. Buku Laporan Keberlanjutan PT Pupuk Sriwidjadja Palembang<br>2. Whistleblowong Management System dan Saluran Whatsapp |

## TOPIK MATERIAL YANG MENJADI SCOPE ASSURANCE

| GRI Standard Title                                | Index Number | Disclosure Name                                                 | Requirements                                                                                                                                                                                              | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page | Explanations |  | Rekomendasi |
|---------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------|--------------|--|-------------|
| <b>GRI 2: General Disclosure 2021</b>             |              |                                                                 |                                                                                                                                                                                                           |                                      |      |              |  |             |
| <b>1. Organisasi dan Praktik Pelaporan Mereka</b> | 2-1          | Rincian Organisasi                                              | a. melaporkan nama resmi mereka;                                                                                                                                                                          | <b>Applied</b>                       | 52   | Terpenuhi    |  |             |
|                                                   |              |                                                                 | b. melaporkan jenis kepemilikan dan bentuk hukum mereka;                                                                                                                                                  |                                      | 52   | Terpenuhi    |  |             |
|                                                   |              |                                                                 | c. melaporkan lokasi kantor pusat mereka;                                                                                                                                                                 |                                      | 53   | Terpenuhi    |  |             |
|                                                   |              |                                                                 | d. melaporkan negara tempat mereka beroperasi.                                                                                                                                                            |                                      | 53   | Terpenuhi    |  |             |
|                                                   | 2-2          | Entitas yang dimasukkan dalam pelaporan kebelanjutan organisasi | a. mencantumkan semua entitas yang dimasukkan dalam pelaporan keberlanjutan;                                                                                                                              | <b>Applied</b>                       | 77   | Terpenuhi    |  |             |
|                                                   |              |                                                                 | b. jika organisasi mempunyai laporan keuangan konsolidasi yang diaudit atau informasi keuangan yang tersimpan di catatan publik, sebutkan perbedaan antara daftar entitas yang dimasukkan dalam pelaporan |                                      | 77   | Terpenuhi    |  |             |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name | Requirements                                                                                                                       | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page  | Explanations | Rekomendasi |
|--------------------|--------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------|--------------|-------------|
|                    |              |                 | finansial mereka dan daftar entitas yang dimasukkan dalam pelaporan keberlanjutan;                                                 |                                      |       |              |             |
|                    |              |                 | c. jika organisasi terdiri dari beberapa entitas, jelaskan pendekatan yang digunakan untuk menggabungkan informasi, yang meliputi: |                                      |       |              |             |
|                    |              |                 | i. apakah pendekatan tersebut melibatkan penyesuaian informasi untuk kepentingan minoritas;                                        |                                      | 77-78 | Terpenuhi    |             |
|                    |              |                 | ii. bagaimana pendekatan mempertimbangkan merger, akuisisi, dan pelepasan entitas atau sebagian entitas;                           |                                      | 77-78 | Terpenuhi    |             |
|                    |              |                 | iii. apakah dan bagaimana pendekatan tersebut berbeda di seluruh pengungkapan                                                      |                                      | 77-78 | Terpenuhi    |             |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name                                | Requirements |                                                                                                                                                                     | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page | Explanations |  | Rekomendasi |
|--------------------|--------------|------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------|--------------|--|-------------|
|                    |              |                                                |              | dalam Standar ini dan di seluruh topik material.                                                                                                                    |                                      |      |              |  |             |
|                    | 2-3          | Periode, frekuensi, dan titik kontak pelaporan | a.           | menyebutkan periode pelaporan dan frekuensi pelaporan keberlanjutan mereka;                                                                                         | Applied                              | 78   | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                                                | b.           | menyebutkan periode pelaporan untuk pelaporan finansial mereka dan, jika tidak selaras dengan periode pelaporan keberlanjutan mereka, menjelaskan alasan untuk ini; |                                      | 78   | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                                                | c.           | melaporkan tanggal publikasi laporan atau informasi yang dilaporkan;                                                                                                |                                      | 78   | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                                                | d.           | menyebutkan narahubung untuk menerima pertanyaan tentang laporan atau informasi yang dilaporkan.                                                                    |                                      | 78   | Terpenuhi    |  |             |
|                    | 2-4          | Penyajian kembali informasi                    | a.           | melaporkan penyajian kembali informasi yang dibuat dari periode                                                                                                     | Applied                              |      |              |  |             |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name    | Requirements |                                                                                                                                                                         | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page | Explanations |  | Rekomendasi |
|--------------------|--------------|--------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------|--------------|--|-------------|
|                    |              |                    |              | pelaporan sebelumnya dan menjelaskan:                                                                                                                                   |                                      |      |              |  |             |
|                    |              |                    | i.           | alasan dilakukannya penyajian kembali;                                                                                                                                  |                                      | 76   | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                    | ii.          | implikasi dari penyajian kembali.                                                                                                                                       |                                      | 76   | Terpenuhi    |  |             |
|                    | 2-5          | Penjamin eksternal | a.           | menjelaskan kebijakan dan praktik mereka untuk mencari penjaminan eksternal, termasuk apakah dan bagaimana badan tata kelola tertinggi dan eksekutif senior dilibatkan; |                                      | 78   |              |  |             |
|                    |              |                    | b.           | jika pelaporan keberlanjutan organisasi telah dijamin secara eksternal:                                                                                                 |                                      |      |              |  |             |
|                    |              |                    | i.           | menyediakan tautan atau rujukan ke laporan penjaminan eksternal atau pernyataan penjaminan;                                                                             |                                      |      | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                    | ii.          | menjelaskan apa yang telah dijamin dan atas dasar apa,                                                                                                                  |                                      |      | Terpenuhi    |  |             |

| GRI Standard Title       | Index Number | Disclosure Name                                      | Requirements |                                                                                                                      | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page             | Explanations |  | Rekomendasi |
|--------------------------|--------------|------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------|--------------|--|-------------|
|                          |              |                                                      |              | termasuk standar penjaminan yang digunakan, tingkat penjaminan yang diperoleh, dan setiap batasan proses penjaminan; |                                      |                  |              |  |             |
|                          |              |                                                      | iii.         | menjelaskan hubungan antara organisasi dan penyedia penjaminan.                                                      |                                      |                  | Terpenuhi    |  |             |
| 2. Aktivitas dan Pekerja | 2-6          | Aktivitas, rantai nilai, dan hubungan bisnis lainnya | a.           | melaporkan sektor tempat mereka aktif beroperasi;                                                                    | Applied                              | 52-53            | Terpenuhi    |  |             |
|                          |              |                                                      | b.           | menjelaskan rantai nilai mereka, termasuk:                                                                           |                                      |                  |              |  |             |
|                          |              |                                                      | i.           | aktivitas, produk, layanan organisasi , dan pasar yang dilayani;                                                     |                                      | 52-53, 65-66, 73 | Terpenuhi    |  |             |
|                          |              |                                                      | ii.          | rantai pasokan organisasi;                                                                                           |                                      |                  | Terpenuhi    |  |             |
|                          |              |                                                      | iii.         | entitas hilir dari organisasi dan aktivitas mereka;                                                                  |                                      |                  | Terpenuhi    |  |             |
|                          |              |                                                      | c.           | melaporkan hubungan bisnis yang relevan lainnya ;                                                                    |                                      |                  | Terpenuhi    |  |             |
|                          |              |                                                      |              |                                                                                                                      |                                      |                  |              |  |             |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name | Requirements                                                                                                         | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page | Explanations |  | Rekomendasi |
|--------------------|--------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------|--------------|--|-------------|
|                    | 2-7          | Tenaga Kerja    | d. menjelaskan perubahan signifikan dalam 2-6-a, 2-6-b, dan 2-6-c dibandingkan dengan periode pelaporan sebelumnya . | Applied                              |      | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                 | a. melaporkan jumlah total tenaga kerja, dan rincian pekerja berdasarkan gender dan wilayah kerja mereka;            |                                      | 240  | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                 | b. melaporkan jumlah keseluruhan:                                                                                    |                                      |      |              |  |             |
|                    |              |                 | i. pekerja tetap , dan rincian pekerja berdasarkan gender dan wilayah kerja mereka;                                  |                                      | 240  | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                 | ii. pekerja tidak tetap , dan rincian pekerja berdasarkan gender dan wilayah kerja mereka;                           |                                      | 240  | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                 | iii. pekerja dengan jam kerja tidak pasti , dan rincian pekerja berdasarkan gender dan wilayah kerja mereka;         |                                      | 240  | Terpenuhi    |  |             |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name | Requirements                                                                                                   | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page    | Explanations | Rekomendasi |
|--------------------|--------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|--------------|-------------|
|                    |              |                 | iv. pekerja penuh waktu , dan rincian pekerja berdasarkan gender dan wilayah kerja mereka;                     |                                      | 242     | Terpenuhi    |             |
|                    |              |                 | v. pekerja paruh waktu , dan rincian pekerja berdasarkan gender dan wilayah kerja mereka;                      |                                      | 240-242 | Terpenuhi    |             |
|                    |              |                 | c. menjelaskan metodologi dan asumsi yang digunakan untuk menyusun data, termasuk apakah jumlahnya dilaporkan: |                                      |         |              |             |
|                    |              |                 | i. dalam hitungan orang, setara dengan purnawaktu (FTE), atau menggunakan metodologi lain;                     |                                      | 240-242 | Terpenuhi    |             |
|                    |              |                 | ii. di bagian akhir periode pelaporan, sebagai rata-rata di seluruh periode pelaporan, atau                    |                                      | 240-242 | Terpenuhi    |             |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name                     | Requirements |                                                                                                                              | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page    | Explanations |  | Rekomendasi |
|--------------------|--------------|-------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|--------------|--|-------------|
|                    |              |                                     |              | menggunakan metodologi lainnya;                                                                                              |                                      |         |              |  |             |
|                    |              |                                     | d.           | melaporkan informasi kontekstual yang diperlukan untuk memahami data yang dilaporkan dalam 2-7-a dan 2-7-b;                  |                                      | 240-242 | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                                     | e.           | menjelaskan fluktuasi jumlah karyawan yang signifikan selama periode pelaporan dan antar periode pelaporan.                  |                                      | 240-242 | Terpenuhi    |  |             |
|                    | 2-8          | Pekerja yang bukan pekerja langsung | a.           | melaporkan jumlah keseluruhan pekerja yang bukan tenaga kerja dan yang pekerjaannya dikendalikan organisasi dan menjelaskan: | Applied                              |         |              |  |             |
|                    |              |                                     | i.           | jenis pekerja paling umum dan hubungan kontrak mereka dengan organisasi;                                                     |                                      | 240     | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                                     | ii           | jenis pekerjaan yang mereka lakukan;                                                                                         |                                      | 240-242 | Terpenuhi    |  |             |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name | Requirements                                                                                                                                    | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page    | Explanations |  | Rekomendasi |
|--------------------|--------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|--------------|--|-------------|
|                    |              |                 | b. menjelaskan metodologi dan asumsi yang digunakan untuk menyusun data, termasuk apakah jumlah pekerja yang bukan pekerja langsung dilaporkan: |                                      |         |              |  |             |
|                    |              |                 | i. dalam hitungan orang, setara dengan purnawaktu (FTE), atau menggunakan metodologi lain;                                                      |                                      | 240-242 | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                 | ii. di bagian akhir periode pelaporan, sebagai rata-rata di seluruh periode pelaporan, atau menggunakan metodologi lainnya;                     |                                      | 240-242 | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                 | c. menjelaskan fluktuasi signifikan dalam jumlah pekerja yang bukan pekerja langsung selama periode pelaporan dan antar periode pelaporan.      |                                      | 240-242 | Terpenuhi    |  |             |
| 3. Tata Kelola     | 2-9          |                 | a. menjelaskan struktur tata kelola mereka,                                                                                                     | Applied                              | 276     | Terpenuhi    |  |             |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name                    | Requirements                                                                                                                                                                                | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page         | Explanations | Rekomendasi |
|--------------------|--------------|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------|--------------|-------------|
|                    |              | Struktur dan komposisi tata kelola | termasuk komite badan tata kelola tertinggi;                                                                                                                                                |                                      |              |              |             |
|                    |              |                                    | b. mencantumkan komite badan tata kelola tertinggi yang bertanggung jawab untuk mengambil keputusan dan mengawasi manajemen dampak organisasi terhadap ekonomi, lingkungan, dan masyarakat; |                                      | 271          | Terpenuhi    |             |
|                    |              |                                    | c. menjelaskan komposisi badan tata kelola tertinggi dan komitennya berdasarkan:                                                                                                            |                                      |              |              |             |
|                    |              |                                    | i. anggota eksekutif dan noneksekutif;                                                                                                                                                      |                                      | 271, 273-279 | Terpenuhi    |             |
|                    |              |                                    | ii. independensi;                                                                                                                                                                           |                                      | 271, 273-279 | Terpenuhi    |             |
|                    |              |                                    | iii. masa jabatan anggota badan tata kelola;                                                                                                                                                |                                      | 271, 273-279 | Terpenuhi    |             |
|                    |              |                                    | iv. jumlah posisi dan komitmen signifikan lainnya yang                                                                                                                                      |                                      | 271, 273-279 | Terpenuhi    |             |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name                                      | Requirements |                                                                                                                                                                   | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page         | Explanations |  | Rekomendasi |
|--------------------|--------------|------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------|--------------|--|-------------|
|                    |              |                                                      |              | dipegang oleh setiap anggota, serta sifat dari komitmen tersebut;                                                                                                 |                                      |              |              |  |             |
|                    |              |                                                      | v.           | gender;                                                                                                                                                           |                                      | 297-298      | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                                                      | vi.          | kelompok sosial yang kurang terwakili;                                                                                                                            |                                      | 271, 273-279 | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                                                      | vii.         | kompetensi terkait dampak organisasi;                                                                                                                             |                                      | 271, 273-279 | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                                                      | viii.        | perwakilan pemangku kepentingan.                                                                                                                                  |                                      | 271, 273-279 | Terpenuhi    |  |             |
|                    | 2-10         | Pencalonan dan pemilihan badan tata kelola tertinggi | a.           | menjelaskan proses pencalonan dan pemilihan untuk badan tata kelola tertinggi dan komitennya;                                                                     |                                      | 288          | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                                                      | b.           | menjelaskan kriteria yang digunakan untuk mencalonkan dan memilih anggota badan tata kelola tertinggi, termasuk apakah dan bagaimana hal berikut dipertimbangkan: |                                      |              |              |  |             |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name                   | Requirements                                                                                             | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page             | Explanations                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Rekomendasi                                                                                                                           |
|--------------------|--------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    |              |                                   | i. pendapat pemangku kepentingan (termasuk pemegang saham);                                              |                                      | 297              | Terpenuhi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                       |
|                    |              |                                   | ii. keberagaman;                                                                                         |                                      | 297              | Terpenuhi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                       |
|                    |              |                                   | iii. independensi;                                                                                       |                                      | 297              | Terpenuhi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                       |
|                    |              |                                   | iv. kompetensi terkait dengan dampak organisasi.                                                         |                                      | 297              | Terpenuhi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                       |
|                    |              |                                   |                                                                                                          |                                      |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                       |
|                    | 2-11         | Ketua badan tata kelola tertinggi | a. melaporkan apakah ketua badan tata kelola tertinggi juga merupakan eksekutif senior dalam organisasi; | Partially Applied                    | 271-274, 287-298 | (Partially Applied) Perusahaan telah menjelaskan terkait struktur tata kelola dua-tingkat (RUPS, Dewan Komisaris, Direksi) yang independen (hal. 271), serta menyatakan Komisaris Utama (Siti Nurizka Puteri Jaya) merangkap Komisaris Independen (hal. 274) yang secara struktural mengindikasikan posisi non-eksekutif. Kebijakan larangan rangkap jabatan Dekom-Direksi juga ditegaskan (hal. 287, 298). Namun, laporan tidak memuat pernyataan eksplisit dan langsung seperti "Komisaris Utama bukan merupakan eksekutif senior Perusahaan". | Perusahaan agar secara eksplisit melaporkan apakah ketua badan tata kelola tertinggi juga merupakan eksekutif senior dalam organisasi |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name                                                    | Requirements                                                                                                                                                                                                                                                      | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page    | Explanations                                                                                                                                                                                                                                                                           | Rekomendasi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    |              |                                                                    | b. jika ketua merupakan eksekutif senior, menjelaskan jabatan mereka dalam manajemen organisasi, alasan penetapan ini, dan bagaimana konflik kepentingan dihindari dan diatasi.                                                                                   |                                      |         | (Not Applied) Perusahaan belum melaporkan secara eksplisit apakah Komisaris merupakan eksekutif senior, serta belum terdapat penjelasan lebih lanjut terkait jabatan mereka dalam manajemen organisasi, alasan penetapan ini, dan bagaimana konflik kepentingan dihindari dan diatasi. | Perusahaan agar menjelaskan secara eksplisit terkait jabatan mereka dalam manajemen organisasi, alasan penetapan ini, dan bagaimana konflik kepentingan dihindari dan diatasi, dalam hal Komisaris Utama adalah eksekutif senior. Apabila Komisaris Utama bukan merupakan eksekutif senior maka agar dapat dilaporkan secara eksplisit. |
|                    | 2-12         | Peran Badan tata kelola tertinggi dalam mengawasi manajemen dampak | a. menjelaskan peran badan tata kelola tertinggi dan peran eksekutif senior dalam mengembangkan, menyetujui, dan memperbarui pernyataan tujuan, nilai, atau misi organisasi, strategi, kebijakan, dan sasaran lain yang terkait dengan pembangunan berkelanjutan; | Applied                              | 81, 310 | Terpenuhi                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|                    |              |                                                                    | b. menjelaskan peran badan tata kelola tertinggi dalam mengawasi uji tuntas organisasi dan proses                                                                                                                                                                 |                                      |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name         | Requirements                                                                                                                                                                 | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page    | Explanations |  | Rekomendasi |
|--------------------|--------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|--------------|--|-------------|
|                    |              |                         | lain untuk mengidentifikasi dan mengelola dampak-dampak organisasi terhadap ekonomi, lingkungan, dan masyarakat, yang meliputi:                                              |                                      |         |              |  |             |
|                    |              |                         | i. apakah dan bagaimana badan tata kelola tertinggi melibatkan pemangku kepentingan untuk mendukung proses ini;                                                              |                                      | 312-313 | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                         | ii. bagaimana badan tata kelola tertinggi mempertimbangkan hasil dari proses ini;                                                                                            |                                      | 312-313 | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                         | c. menjelaskan peran badan tata kelola tertinggi dalam meninjau efektivitas proses organisasi seperti yang dijelaskan dalam 2-12-b, dan melaporkan frekuensi peninjauan ini. |                                      | 310-317 | Terpenuhi    |  |             |
|                    | 2-13         | Delegasi tanggung jawab | a. menjelaskan bagaimana badan tata kelola                                                                                                                                   | Applied                              |         |              |  |             |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name        | Requirements                                                                                                                                  | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page    | Explanations |  | Rekomendasi |
|--------------------|--------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|--------------|--|-------------|
|                    |              | untuk mengelola dampak | tertinggi mendelegasikan tanggung jawab untuk mengelola dampak-dampak organisasi terhadap ekonomi, lingkungan, dan masyarakat, yang meliputi: |                                      |         |              |  |             |
|                    |              |                        | i. apakah mereka telah menunjuk eksekutif senior dengan tanggung jawab untuk mengelola dampak-dampak;                                         |                                      | 310     | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                        | ii. apakah mereka telah mendelegasikan tanggung jawab untuk mengelola dampakdampak kepada karyawan lain;                                      |                                      | 310-311 | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                        | b. menjelaskan proses dan frekuensi bagi eksekutif senior atau karyawan lain untuk melaporkan kembali kepada badan tata kelola tertinggi      |                                      | 310-311 | Terpenuhi    |  |             |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name                                                 | Requirements                                                                                                                                                                                                                                            | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page     | Explanations |  | Rekomendasi |
|--------------------|--------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------|--------------|--|-------------|
|                    |              |                                                                 | tentang manajemen dampak organisasi terhadap ekonomi, lingkungan, dan masyarakat.                                                                                                                                                                       |                                      |          |              |  |             |
|                    | 2-14         | Peran badan tata kelola tertinggi dalam pelaporan berkelanjutan | a. melaporkan apakah badan tata kelola tertinggi bertanggung jawab untuk meninjau dan menyetujui informasi yang dilaporkan, termasuk topik material organisasi, dan jika demikian, menjelaskan proses untuk meninjau dan menyetujui informasi tersebut; | Applied                              | 78, 81   | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                                                                 | b. jika badan tata kelola tertinggi tidak bertanggung jawab untuk meninjau dan menyetujui informasi yang dilaporkan, termasuk topik material organisasi, jelaskan alasan untuk hal ini.                                                                 |                                      | 78, 81   | Terpenuhi    |  |             |
|                    | 2-15         | Konflik kepentingan                                             | a. menjelaskan proses untuk badan tata kelola tertinggi guna                                                                                                                                                                                            | Applied                              | 287, 298 | Terpenuhi    |  |             |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name            | Requirements                                                                                                                                         | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page              | Explanations | Rekomendasi |
|--------------------|--------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|--------------|-------------|
|                    |              |                            | memastikan konflik kepentingan dihindari dan diminimalkan;                                                                                           |                                      |                   |              |             |
|                    |              |                            | b. melaporkan apakah konflik kepentingan diungkapkan kepada para pemangku kepentingan, termasuk, minimal, konflik kepentingan yang berkaitan dengan: |                                      |                   |              |             |
|                    |              |                            | i. keanggotaan lintas dewan;                                                                                                                         |                                      | 298               | Terpenuhi    |             |
|                    |              |                            | ii. kepemilikan saham lintas organisasi dengan pemasok dan para pemangku kepentingan lain;                                                           |                                      | 298               | Terpenuhi    |             |
|                    |              |                            | iii. keberadaan pemegang saham pengendali;                                                                                                           |                                      | 299               | Terpenuhi    |             |
|                    |              |                            | iv. pihak terkait, hubungan, transaksi, dan saldo terutang mereka.                                                                                   |                                      | 299               | Terpenuhi    |             |
|                    | 2-16         | Komunikasi masalah penting | a. menjelaskan apakah dan bagaimana masalah penting disampaikan                                                                                      | Applied                              | 311-312, 314-315, | Terpenuhi    |             |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name                                  | Requirements                                                                                                                                                                  | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page              | Explanations |  | Rekomendasi |
|--------------------|--------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|--------------|--|-------------|
|                    |              |                                                  | kepada badan tata kelola tertinggi;                                                                                                                                           |                                      | 326-327           |              |  |             |
|                    |              |                                                  | b. melaporkan jumlah keseluruhan dan karakteristik masalah penting yang disampaikan kepada badan tata kelola tertinggi selama periode pelaporan.                              |                                      | 329               | Terpenuhi    |  |             |
|                    | 2-17         | Pengetahuan kolektif badan tata kelola tertinggi | a. melaporkan tindakan yang diambil untuk meningkatkan pengetahuan kolektif, keterampilan, dan pengalaman badan tata kelola tertinggi tentang pembangunan berkelanjutan.      | Applied                              | 300-306           | Terpenuhi    |  |             |
|                    | 2-18         | Evaluasi kinerja badan tata kelola tertinggi     | a. menjelaskan proses untuk mengevaluasi kinerja badan tata kelola tertinggi dalam mengawasi manajemen dampak-dampak organisasi terhadap ekonomi, lingkungan, dan masyarakat; | Partially Applied                    | 301, 305, 307-309 | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                                                  |                                                                                                                                                                               |                                      |                   |              |  |             |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name | Requirements                                                                                                                                          | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page          | Explanations                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Rekomendasi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------|--------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    |              |                 | b. melaporkan apakah evaluasi tersebut bersifat independen atau tidak, dan frekuensi evaluasi;                                                        |                                      | 305, 307, 310 | <b>(Partially Applied)</b> Perusahaan telah mengungkapkan frekuensi evaluasi, yaitu melalui rapat rutin bulanan Direksi dengan pejabat eksekutif senior dan rapat bulanan Dewan Komisaris bersama Direksi. Selain itu, asesmen kualitas penerapan GCG dilakukan setiap tahun oleh BPKP Perwakilan Sumatera Selatan sebagai pihak independen. Namun, untuk evaluasi kinerja Dewan Komisaris dan Direksi, perusahaan hanya menjelaskan bahwa penilaian dilakukan melalui self-assessment, RUPS, dan Dewan Komisaris, tanpa menyatakan secara eksplisit apakah proses evaluasi tersebut dikategorikan sebagai evaluasi independen menggunakan pihak ketiga/eksternal. | Perusahaan agar menambahkan penjelasan terkait independensi pelaksanaan proses evaluasi kinerja badan tata kelola tertinggi, maupun penggunaan pihak eksternal/pihak independen sebagai pihak ketiga juga agar diuraikan (apabila ada). Dalam hal tidak ada, mohon agar dibuatkan pernyataan berkaitan dengan hal tersebut. |
|                    |              |                 | c. menjelaskan tindakan yang diambil dalam menanggapi evaluasi, termasuk perubahan pada komposisi badan tata kelola tertinggi dan praktik organisasi. |                                      | 305           | <b>(Partially Applied)</b> Perusahaan telah mengungkapkan bahwa hasil evaluasi menjadi dasar bagi Pemegang Saham dalam menentukan kelanjutan masa jabatan Dewan Komisaris serta mengidentifikasi area perbaikan. Namun, Perusahaan belum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Perusahaan agar menambahkan penjelasan terkait tindakan yang diambil dalam menanggapi evaluasi, termasuk perubahan pada komposisi badan tata kelola tertinggi atau penyempurnaan praktik tata kelola, selama periode pelaporan.                                                                                             |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name      | Requirements                                                                                                       | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page    | Explanations                                                                                                                                                                                                                        | Rekomendasi                                                                                                            |
|--------------------|--------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    |              |                      |                                                                                                                    |                                      |         | mengungkapkan tindak lanjut konkret yang telah dilakukan selama periode pelaporan, seperti perubahan komposisi badan tata kelola atau penyempurnaan praktik tata kelola.                                                            |                                                                                                                        |
|                    | 2-19         | Kebijakan remunerasi | a. menjelaskan kebijakan remunerasi untuk anggota badan tata kelola tertinggi dan eksekutif senior, yang meliputi: | Partially Applied                    |         |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                        |
|                    |              |                      | i. pembayaran tetap dan tidak tetap;                                                                               |                                      | 290     | Terpenuhi                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                        |
|                    |              |                      | ii. bonus anggota baru atau pembayaran insentif perekrutan;                                                        |                                      | 288-296 | (Not Applied) Perusahaan belum menjelaskan kebijakan remunerasi yang meliputi bonus anggota baru atau pembayaran insentif perekrutan                                                                                                | Perusahaan agar menjelaskan kebijakan remunerasi yang meliputi bonus anggota baru atau pembayaran insentif perekrutan, |
|                    |              |                      | iii. pembayaran uang pesangon;                                                                                     |                                      | 288-296 | (Not Applied) Perusahaan telah mengungkapkan adanya asuransi purna jabatan sebagai bagian dari remunerasi. Namun, tidak terdapat penjelasan mengenai kebijakan pembayaran uang pesangon atau kompensasi pemutusan hubungan jabatan. | Perusahaan agar menjelaskan mengenai kebijakan pembayaran uang pesangon atau kompensasi pemutusan hubungan jabatan.    |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name                    | Requirements |                                                                                                                                                                                                                                             | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page    | Explanations |                                                                                                                                    | Rekomendasi                                                                                                            |
|--------------------|--------------|------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    |              |                                    | iv.          | penarikan kembali;                                                                                                                                                                                                                          |                                      | 288-296 |              | (Not Applied) Perusahaan belum menjelaskan kebijakan remunerasi yang meliputi penarikan kembali                                    | Perusahaan agar menjelaskan kebijakan remunerasi yang meliputi penarikan kembali                                       |
|                    |              |                                    | v.           | tunjangan pensiun;                                                                                                                                                                                                                          |                                      | 292     | Terpenuhi    |                                                                                                                                    |                                                                                                                        |
|                    |              |                                    | b.           | menjelaskan bagaimana kebijakan remunerasi untuk anggota badan tata kelola tertinggi dan eksekutif senior berkaitan dengan tujuan dan kinerja mereka dalam manajemen dampak-dampak organisasi terhadap ekonomi, lingkungan, dan masyarakat. |                                      | 288-296 | Terpenuhi    |                                                                                                                                    |                                                                                                                        |
|                    |              |                                    |              |                                                                                                                                                                                                                                             |                                      |         |              |                                                                                                                                    |                                                                                                                        |
|                    | 2-20         | Proses untuk menentukan remunerasi | a.           | menjelaskan proses untuk merancang kebijakan remunerasi mereka dan untuk menentukan remunerasi, yang meliputi:                                                                                                                              | Partially Applied                    |         |              |                                                                                                                                    |                                                                                                                        |
|                    |              |                                    | i.           | apakah anggota badan tata kelola tertinggi independen atau komite remunerasi                                                                                                                                                                |                                      | 288-290 |              | (Partially Applied) Perusahaan telah mengungkapkan remunerasi ditetapkan melalui usulan PT Pupuk Indonesia (Persero), kajian Dewan | Perusahaan agar mengungkapkan secara jelas apakah pengawasan proses menentukan remunerasi dilakukan oleh anggota Dewan |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name | Requirements |      | Applied/ Not Applied/Partial Applied                                                                                                                                                   | Page | Explanations |                                                                                                                                                                           | Rekomendasi                                                                                                                                                    |
|--------------------|--------------|-----------------|--------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    |              |                 |              | i.   | independen mengawasi proses dalam menentukan remunerasi;                                                                                                                               |      |              | Komisaris, dan persetujuan RUPS. Namun, belum diungkapkan apakah pengawasan proses tersebut dilakukan oleh anggota Dewan Komisaris atau Komite Remunerasi yang independen | Komisaris atau Komite Remunerasi yang independen                                                                                                               |
|                    |              |                 |              | ii.  | bagaimana pendapat pemangku kepentingan (termasuk pemegang saham) mengenai remunerasi diminta dan dipertimbangkan;                                                                     | 289  | Terpenuhi    |                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                |
|                    |              |                 |              | iii. | apakah konsultan remunerasi dilibatkan dalam menentukan remunerasi dan, jika ya, apakah mereka bersikap independen dari organisasi, badan tata kelola tertinggi, dan eksekutif senior; | 289  |              | <b>(Not Applied)</b> Perusahaan belum mengungkapkan apakah perusahaan menggunakan atau tidak menggunakan konsultan remunerasi dilibatkan.                                 | Perusahaan agar mengungkapkan menggunakan atau tidak menggunakan konsultan remunerasi dalam menentukan remunerasi anggota Direksi dan anggota Dewan Komisaris. |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name                | Requirements                                                                                                                                                                                                                       | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page | Explanations                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Rekomendasi                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------|--------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    |              |                                | b. melaporkan hasil voting pemangku kepentingan (termasuk pemegang saham) tentang kebijakan dan usulan remunerasi, jika berlaku.                                                                                                   |                                      | 289  | (Not Applied) Perusahaan belum melaporkan hasil voting pemangku kepentingan (termasuk pemegang saham) tentang kebijakan dan usulan remunerasi, jika berlaku.                                                                                                                                          | Perusahaan agar melaporkan hasil voting pemangku kepentingan (termasuk pemegang saham) tentang kebijakan dan usulan remunerasi, jika berlaku.                                                                                                                                          |
|                    | 2-21         | Rasio kompensasi total tahunan | a. melaporkan rasio kompensasi total tahunan bagi individu dengan bayaran tertinggi di organisasi terhadap median (nilai tengah) total kompensasi tahunan untuk semua karyawan (tidak termasuk individu dengan bayaran tertinggi). | Not Applied                          |      | (Not Applied) Perusahaan belum melaporkan rasio kompensasi total tahunan bagi individu dengan bayaran tertinggi di organisasi terhadap median (nilai tengah) total kompensasi tahunan untuk semua karyawan (tidak termasuk individu dengan bayaran tertinggi)                                         | Perusahaan agar menjelaskan hasil rasio kompensasi total tahunan bagi individu dengan bayaran tertinggi di organisasi terhadap median (nilai tengah) total kompensasi tahunan untuk semua karyawan (tidak termasuk individu dengan bayaran tertinggi)                                  |
|                    |              |                                | b. melaporkan rasio kenaikan persentase dalam kompensasi total tahunan bagi individu dengan bayaran tertinggi di organisasi terhadap kenaikan persentase median (nilai tengah) total kompensasi tahunan untuk semua karyawan       |                                      |      | (Not Applied) Perusahaan belum melaporkan kenaikan persentase dalam kompensasi total tahunan bagi individu dengan bayaran tertinggi di organisasi terhadap kenaikan persentase median (nilai tengah) total kompensasi tahunan untuk semua karyawan (tidak termasuk individu dengan bayaran tertinggi) | Perusahaan agar melaporkan kenaikan persentase dalam kompensasi total tahunan bagi individu dengan bayaran tertinggi di organisasi terhadap kenaikan persentase median (nilai tengah) total kompensasi tahunan untuk semua karyawan (tidak termasuk individu dengan bayaran tertinggi) |

| GRI Standard Title                  | Index Number | Disclosure Name                                       | Requirements                                                                                                                                                                                                                                  | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page        | Explanations                                                                                                                         | Rekomendasi                                                                                                     |
|-------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                     |              |                                                       | (tidak termasuk individu dengan bayaran tertinggi);                                                                                                                                                                                           |                                      |             |                                                                                                                                      |                                                                                                                 |
|                                     |              |                                                       | c. melaporkan informasi kontekstual yang diperlukan untuk memahami data dan cara pengumpulan data.                                                                                                                                            |                                      |             | <b>(Not Applied)</b> Perusahaan belum melaporkan informasi kontekstual yang diperlukan untuk memahami data dan cara pengumpulan data | Perusahaan agar menjelaskan informasi kontekstual yang diperlukan untuk memahami data dan cara pengumpulan data |
| 4. Strategi, Kebijakan, dan Praktik | 2-22         | Pernyataan tentang strategi pembangunan berkelanjutan | a. melaporkan pernyataan dari badan tata kelola tertinggi atau eksekutif tersenior di organisasi tentang relevansi pembangunan berkelanjutan terhadap organisasi dan strategi organisasi untuk berkontribusi dalam pembangunan berkelanjutan. | Applied                              | 36, 100-101 | Terpenuhi                                                                                                                            |                                                                                                                 |
|                                     | 2-23         | Komitmen Kebijakan                                    | a. menjelaskan komitmen mereka untuk perilaku bisnis yang bertanggung jawab, yang meliputi:                                                                                                                                                   | Partially Applied                    |             |                                                                                                                                      |                                                                                                                 |
|                                     |              |                                                       | i. instrumen resmi antarpemerintah yang menjadi rujukan komitmen;                                                                                                                                                                             |                                      | 100         | Terpenuhi                                                                                                                            |                                                                                                                 |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name | Requirements |                                                                                             | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page | Explanations                                                                                                                                                                                                     | Rekomendasi                                                                                                                                                                             |
|--------------------|--------------|-----------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    |              |                 | ii.          | apakah komitmen tersebut mewajibkan pelaksanaan uji tuntas;                                 |                                      |      | (Partially Applied) Perusaan belum menungkapkan secara eksplisit terkait kewajiban adanya pelaksanaan uji tuntas pada pernyataan komitmen Perusahaan atas perilaku bisnis yang bertanggung jawab.                | Perusahaan agar menambahkan pernyataan terkait kewajiban adanya pelaksanaan uji tuntas pada pernyataan komitmen Perusahaan atas perilaku bisnis yang bertanggung jawab.                 |
|                    |              |                 | iii.         | apakah komitmen tersebut mewajibkan penerapan prinsip kehati-hatian;                        |                                      |      | Partially Applied) Perusaan belum menungkapkan secara eksplisit eksplisit terkait kewajiban penerapan prinsip kehati-hatian pada pernyataan komitmen Perusahaan atas perilaku bisnis yang bertanggung jawab.     | Perusahaan agar menambahkan pernyataan eksplisit terkait kewajiban penerapan prinsip kehati-hatian pada pernyataan komitmen Perusahaan atas perilaku bisnis yang bertanggung jawab.     |
|                    |              |                 | iv.          | apakah komitmen tersebut mewajibkan menghormati hak asasi manusia;                          |                                      |      | Partially Applied) Perusaan belum menungkapkan secara eksplisit eksplisit terkait kewajiban untuk menghormati hak asasi manusia pada pernyataan komitmen Perusahaan atas perilaku bisnis yang bertanggung jawab. | Perusahaan agar menambahkan pernyataan eksplisit terkait kewajiban untuk menghormati hak asasi manusia pada pernyataan komitmen Perusahaan atas perilaku bisnis yang bertanggung jawab. |
|                    |              |                 | b.           | menjelaskan komitmen kebijakan spesifik untuk menghormati hak asasi manusia, yang meliputi: |                                      |      |                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                         |
|                    |              |                 | i.           | hak asasi manusia yang diakui secara internasional yang                                     |                                      | 223  | Terpenuhi                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                         |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name | Requirements |                                                                                                                                                               | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page                          | Explanations |  | Rekomendasi |
|--------------------|--------------|-----------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|--------------|--|-------------|
|                    |              |                 |              | dicakup oleh komitmen;                                                                                                                                        |                                      |                               |              |  |             |
|                    |              |                 | ii.          | kategori pemangku kepentingan, termasuk kelompok berisiko atau kelompok rentan, yang diberi perhatian khusus oleh organisasi dalam komitmen tersebut;         |                                      | 207,                          | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                 | c.           | menyediakan tautan ke komitmen kebijakan jika tersedia secara publik, atau, jika komitmen kebijakan tidak tersedia secara publik, menjelaskan alasan hal ini; |                                      | 100                           | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                 | d.           | melaporkan sampai level mana masing-masing komitmen kebijakan disetujui dalam organisasi, termasuk apakah ini dilakukan oleh level paling senior;             |                                      | 155, 206, 219, 244, 259, 318, | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                 | e.           | melaporkan sejauh mana komitmen kebijakan diterapkan                                                                                                          |                                      | 155, 206, 219,                | Terpenuhi    |  |             |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name               | Requirements                                                                                                                                                                             | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page                          | Explanations |  | Rekomendasi |
|--------------------|--------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|--------------|--|-------------|
|                    |              |                               | pada aktivitas organisasi dan pada hubungan bisnis mereka;                                                                                                                               |                                      | 244, 259, 318,                |              |  |             |
|                    |              |                               | f. menjelaskan bagaimana komitmen kebijakan disampaikan kepada pekerja, mitra bisnis, dan pihak terkait lainnya.                                                                         |                                      | 155, 206, 219, 244, 259, 318, | Terpenuhi    |  |             |
|                    | 2-24         | Menanamkan komitmen kebijakan | a. menjelaskan bagaimana mereka menanamkan setiap komitmen kebijakan mereka untuk perilaku bisnis yang bertanggung jawab di seluruh aktivitas dan hubungan bisnis mereka, yang meliputi: | Applied                              |                               |              |  |             |
|                    |              |                               | i. bagaimana mereka mengalokasikan tanggung jawab untuk menerapkan komitmen di berbagai level di dalam organisasi;                                                                       |                                      | 108-114                       | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                               | ii. bagaimana mereka mengintegrasikan komitmen ke dalam strategi, kebijakan operasional, dan                                                                                             |                                      | 108-114                       | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                               |                                                                                                                                                                                          |                                      |                               |              |  |             |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name                         | Requirements |                                                                                                                                                                                                   | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page    | Explanations |  | Rekomendasi |
|--------------------|--------------|-----------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|--------------|--|-------------|
|                    |              |                                         |              | prosedur operasional organisasi;                                                                                                                                                                  |                                      |         |              |  |             |
|                    |              |                                         | iii.         | bagaimana mereka menerapkan komitmen mereka dengan dan melalui hubungan bisnis mereka;                                                                                                            |                                      | 318     | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                                         | iv.          | pelatihan yang disediakan oleh organisasi tentang penerapan komitmen.                                                                                                                             |                                      | 318     | Terpenuhi    |  |             |
|                    | 2-25         | Proses untuk memperbaiki dampak negatif | a.           | menjelaskan komitmen organisasi untuk menyediakan atau bekerja sama dalam remediasi dampak negatif yang telah diidentifikasi organisasi sebagai disebabkan atau turut disebabkan oleh organisasi; | Partially Applied                    | 326     | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                                         | b.           | menjelaskan pendekatan organisasi untuk mengidentifikasi dan menangani pengaduan, termasuk melalui mekanisme                                                                                      |                                      | 326-329 | Terpenuhi    |  |             |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name | Requirements                                                                                                                                                                                              | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page    | Explanations                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Rekomendasi                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------|--------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    |              |                 | pengaduan yang telah ditetapkan atau diikuti oleh organisasi;                                                                                                                                             |                                      |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                |
|                    |              |                 | c. menjelaskan proses lain yang dilalui organisasi dalam menyediakan atau bekerja sama dalam remediasi dampak negatif yang telah diidentifikasi sebagai disebabkan atau turut disebabkan oleh organisasi; |                                      | 326-329 | <b>(Not Applied)</b> Belum terdapat penjelasan terkait proses lain yang dilalui organisasi dalam menyediakan atau bekerja sama dalam remediasi dampak negatif yang telah diidentifikasi sebagai disebabkan atau turut disebabkan oleh organisasi.                                                                           | Perusahaan agar menjelaskan terkait proses lain yang dilalui organisasi dalam menyediakan atau bekerja sama dalam remediasi dampak negatif yang telah diidentifikasi sebagai disebabkan atau turut disebabkan oleh organisasi. |
|                    |              |                 | d. menjelaskan bagaimana pemangku kepentingan yang menjadi pengguna mekanisme pengaduan dilibatkan dalam perancangan, peninjauan, pengoperasian, dan perbaikan mekanisme ini;                             |                                      | 326-329 | <b>(Partially Applied)</b> Perusahaan telah menjelaskan pelaksanaan sosialisasi kepada pemangku kepentingan.<br><br>Namun, belum terdapat penjelasan terkait bagaimana pemangku kepentingan yang menjadi pengguna mekanisme pengaduan dilibatkan dalam perancangan, peninjauan, pengoperasian, dan perbaikan mekanisme ini. | Perusahaan agar menjelaskan bagaimana pemangku kepentingan yang menjadi pengguna mekanisme pengaduan dilibatkan dalam perancangan, peninjauan, pengoperasian, dan perbaikan mekanisme ini.                                     |
|                    |              |                 | e. menjelaskan bagaimana organisasi melacak efektivitas mekanisme pengaduan dan                                                                                                                           |                                      | 326-329 | <b>(Partially Applied)</b> Perusahaan telah menyampaikan jumlah pengaduan pelanggaran di tahun 2025.                                                                                                                                                                                                                        | Perusahaan agar menjelaskan mekanisme yang digunakan untuk melacak efektivitas sistem pengaduan dan remediasi                                                                                                                  |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name                                          | Requirements                                                                                                                                                                                             | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page                         | Explanations                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Rekomendasi                                                                                                                                                                                         |
|--------------------|--------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    |              |                                                          | remediasi lainnya, serta melaporkan contoh-contoh efektivitas mereka, termasuk masukan dari pemangku kepentingan.                                                                                        |                                      |                              | Namun, Perusahaan belum menjelaskan bagaimana efektivitas mekanisme pengaduan dan remediasi lainnya, termasuk metode evaluasi yang digunakan, hasil evaluasi, contoh efektivitas mekanisme, maupun masukan dari pemangku kepentingan.                                                                                                                                          | lainnya, termasuk metode evaluasi, hasil evaluasi, contoh efektivitas mekanisme, serta masukan dari pemangku kepentingan yang digunakan sebagai dasar penyempurnaan mekanisme tersebut.             |
|                    | 2-26         | Mekanisme untuk mencari nasihat dan mengemukakan masalah | a. menjelaskan mekanisme bagi individu untuk:<br>i. mencari nasihat tentang penerapan kebijakan dan praktik organisasi untuk perilaku bisnis yang bertanggung jawab;<br>ii. mengemukakan masalah tentang | Partially Applied                    | 199, 326-327<br>199, 326-327 | (Partially Applied) Perusahaan telah menyediakan saluran komunikasi untuk menyampaikan pengaduan terkait WBS atau pengaduan/keluhan terkait masalah lingkungan.<br>Namun, Perusahaan belum mengungkapkan secara naratif dan eksplisit terkait mekanisme untuk mencari nasihat tentang penerapan kebijakan dan praktik organisasi untuk perilaku bisnis yang bertanggung jawab. | Perusahaan agar mengungkapkan secara naratif dan eksplisit terkait mekanisme untuk mencari nasihat tentang penerapan kebijakan dan praktik organisasi untuk perilaku bisnis yang bertanggung jawab. |
|                    |              |                                                          |                                                                                                                                                                                                          |                                      | Terpenuhi                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                     |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name                        | Requirements |                                                                                                                                                                                                 | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page          | Explanations |  | Rekomendasi |
|--------------------|--------------|----------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------|--------------|--|-------------|
|                    |              |                                        |              | perilaku bisnis organisasi.                                                                                                                                                                     |                                      |               |              |  |             |
|                    | 2-27         | Kepatuhan terhadap hukum dan peraturan | a.           | melaporkan jumlah total peristiwa penting ketidakpatuhan terhadap hukum dan peraturan selama periode pelaporan , dan rincian dari total ini berdasarkan:                                        | Applied                              |               |              |  |             |
|                    |              |                                        | i.           | peristiwa yang dikenai denda;                                                                                                                                                                   |                                      | 157, 199, 330 | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                                        | ii.          | peristiwa yang dikenai sanksi nonmoneter;                                                                                                                                                       |                                      | 157, 199, 330 | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                                        | b.           | melaporkan jumlah total dan nilai moneter denda untuk peristiwa ketidakpatuhan terhadap undang-undang dan peraturan yang dibayar selama periode pelaporan, serta rincian total ini berdasarkan: |                                      |               |              |  |             |
|                    |              |                                        | i.           | denda untuk peristiwa ketidakpatuhan                                                                                                                                                            |                                      | 157, 199, 330 | Terpenuhi    |  |             |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name      | Requirements |                                                                                                                                        | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page          | Explanations |  | Rekomendasi |
|--------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------|--------------|--|-------------|
|                    |              |                      |              | terhadap undang-undang dan peraturan yang terjadi dalam periode pelaporan saat ini;                                                    |                                      |               |              |  |             |
|                    |              |                      | ii.          | denda untuk peristiwa ketidakpatuhan terhadap undang-undang dan peraturan yang terjadi dalam periode pelaporan sebelumnya;             |                                      | 157, 199, 330 | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                      | c.           | menjelaskan peristiwa penting ketidakpatuhan;                                                                                          |                                      | 157, 199, 330 | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                      | d.           | menjelaskan cara mereka menentukan peristiwa ketidakpatuhan yang penting.                                                              |                                      | 157, 199, 330 | Terpenuhi    |  |             |
|                    | 2-28         | Asosiasi keanggotaan | a.           | melaporkan asosiasi industri, asosiasi keanggotaan lain, serta organisasi advokasi nasional atau internasional yang diikutinya di mana | Applied                              | 72, 300       | Terpenuhi    |  |             |

| GRI Standard Title                   | Index Number | Disclosure Name                                    | Requirements                                                                                    | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page         | Explanations                                           | Rekomendasi                                               |
|--------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
|                                      |              |                                                    | mereka mempunyai peran penting.                                                                 |                                      |              |                                                        |                                                           |
| 5. Keterlibatan Pemangku Kepentingan | 2-29         | Pendekatan untuk keterlibatan pemangku kepentingan | a. menjelaskan pendekatan mereka untuk melibatkan pemangku kepentingan, termasuk:               | Applied                              |              |                                                        |                                                           |
|                                      |              |                                                    | i. kategori pemangku kepentingan yang dilibatkan, dan cara pemangku kepentingan diidentifikasi; |                                      | 103-104      | Terpenuhi                                              |                                                           |
|                                      |              |                                                    | ii. tujuan pelibatan pemangku kepentingan;                                                      |                                      | 103-104      | Terpenuhi                                              |                                                           |
|                                      |              |                                                    | iii. bagaimana organisasi berusaha memastikan pelibatan pemangku kepentingan yang bermakna.     |                                      | 104-107, 312 | Terpenuhi                                              |                                                           |
|                                      | 2-30         | Perjanjian perundingan kolektif                    | a. melaporkan persentase total karyawan yang dicakup oleh perjanjian perundingan kolektif ;     | Partially Applied                    | 237          | Terpenuhi                                              |                                                           |
|                                      |              |                                                    | b. bagi karyawan yang tidak dicakup oleh                                                        |                                      | 237          | (Not Applied) Belum terdapat penjelasan terkait apakah | Perusahaan agar menambahkan penjelasan terkait syarat dan |

| GRI Standard Title         | Index Number | Disclosure Name               | Requirements                                                                                                                                                                                                                                                            | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page | Explanations                                                                                                                                                  | Rekomendasi                                                                                                                                      |
|----------------------------|--------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                            |              |                               | perjanjian perundingan kolektif, laporkan apakah organisasi menentukan syarat dan ketentuan ketenagakerjaan berdasarkan pada perjanjian perundingan kolektif yang mencakup karyawan lainnya atau berdasarkan pada perjanjian perundingan kolektif dari organisasi lain. |                                      |      | Perusahaan menentukan syarat dan ketentuan ketenagakerjaan bagi karyawan yang tidak tercakup oleh perjanjian perundingan kolektif (dalam hal ini adalah PKB). | ketentuan yang diberlakukan oleh Perusahaan kepada karyawan yang bukan anggota SPPSP, serta rujukan dari syarat dan ketentuan yang diberlakukan. |
| Topic Standard             |              |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                      |      |                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                  |
| GRI 3: Topik Material 2021 | 3-1          | Proses Untuk Menentukan Topik | a. menjelaskan proses yang telah mereka ikuti untuk menentukan topik material, termasuk:                                                                                                                                                                                | Partially Applied                    |      |                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                  |
|                            |              |                               | i. cara organisasi mengidentifikasi dampak aktual dan potensial, negatif dan positif mereka terhadap ekonomi, lingkungan, dan masyarakat, termasuk dampak terhadap hak asasi manusia, di seluruh                                                                        |                                      | 79   | Terpenuhi                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                  |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name       | Requirements |                                                                                                                                       | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page  | Explanations |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Rekomendasi                                                                 |
|--------------------|--------------|-----------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
|                    |              |                       |              | aktivitas dan hubungan bisnis organisasi;                                                                                             |                                      |       |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                             |
|                    |              |                       | ii.          | cara organisasi memprioritaskan dampak-dampak untuk pelaporan berdasarkan pada signifikansinya;                                       |                                      | 79-93 | Terpenuhi    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                             |
|                    |              |                       | b.           | menyebutkan para pemangku kepentingan dan pakar yang pendapat mereka telah memberikan informasi pada proses penentuan topik material. |                                      | 79    |              | <b>(Not Applied)</b> Perusahaan telah menjelaskan bahwa mereka melibatkan pemangku kepentingan pada proses FGD untuk membahas mengenai dampak kegiatan dan hubungan bisnis organisasi terhadap ekonomi, lingkungan dan masyarakat yang paling signifikan. Namun, belum ditemukan penjelasan dan/atau pengungkapan pemangku kepentingan yang dilibatkan | Perusahaan agar menjelaskan siapa saja pemangku kepentingan yang dilibatkan |
|                    | 3-2          | Daftar Topik Material | a.           | mencantumkan topik material ;                                                                                                         | Applied                              | 82-93 | Terpenuhi    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                             |
|                    |              |                       | b.           | melaporkan perubahan pada daftar topik material dibandingkan dengan periode pelaporan sebelumnya.                                     |                                      | 82-95 | Terpenuhi    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                             |

| GRI Standard Title            | Index Number | Disclosure Name          | Requirements                                                                                                                                                                                        | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page    | Explanations                                                                                                                                                    | Rekomendasi                                                                                                                                      |
|-------------------------------|--------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| GRI 201: Kinerja Ekonomi 2016 | 3-3          | Manajemen Topik Material | a. menjelaskan dampak aktual dan potensial, negatif dan positif mereka terhadap ekonomi, lingkungan, dan masyarakat, termasuk dampak terhadap hak asasi manusia;                                    | Partially Applied                    | 120     | (Partially Applied) Perusahaan belum mengungkapkan dampak aktual dan potensial, negatif dan positif mereka terhadap lingkungan                                  | Perusahaan agar mengungkapkan dampak aktual dan potensial, negatif dan positif mereka terhadap lingkungan                                        |
|                               |              |                          | b. melaporkan apakah organisasi terlibat dengan dampak negatif melalui aktivitas mereka atau sebagai akibat dari hubungan bisnis mereka, serta menjelaskan aktivitas atau hubungan bisnis tersebut; |                                      | 120     | (Not Applied) Perusahaan belum melaporkan apakah mereka terlibat dengan dampak negatif melalui aktivitas mereka atau sebagai akibat dari hubungan bisnis mereka | Perusahaan agar melaporkan apakah mereka terlibat dengan dampak negatif melalui aktivitas mereka atau sebagai akibat dari hubungan bisnis mereka |
|                               |              |                          | c. menjelaskan kebijakan atau komitmen mereka mengenai topik material;                                                                                                                              |                                      | 120-121 | Terpenuhi                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                  |
|                               |              |                          | d. menjelaskan tindakan yang diambil untuk mengelola topik dan dampak terkait, termasuk:                                                                                                            |                                      |         |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                  |
|                               |              |                          | i. tindakan untuk mencegah atau                                                                                                                                                                     |                                      | 120     | Terpenuhi                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                  |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name | Requirements |                                                                                     | Applied/ Not Applied/Partial Applied                                                                                                           | Page    | Explanations |  | Rekomendasi |
|--------------------|--------------|-----------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------|--|-------------|
|                    |              |                 |              | i.                                                                                  | memitigasi potensi dampak negatif;                                                                                                             |         |              |  |             |
|                    |              |                 |              | ii.                                                                                 | tindakan untuk menangani dampak negatif aktual, termasuk tindakan untuk memberikan atau bekerja sama dalam tindakan pemulihan dampak tersebut; | 120     | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                 |              | iii.                                                                                | tindakan untuk mengelola dampak positif aktual dan potensial;                                                                                  | 120     | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                 | e.           | melaporkan informasi berikut tentang pelacakan efektivitas tindakan yang dilakukan: |                                                                                                                                                |         |              |  |             |
|                    |              |                 |              | i.                                                                                  | proses yang digunakan untuk melacak efektivitas tindakan;                                                                                      | 120-122 | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                 |              | ii.                                                                                 | tujuan, target, dan indikator yang digunakan untuk mengevaluasi kemajuan;                                                                      | 120-122 | Terpenuhi    |  |             |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name                                            | Requirements                                                                                                                                                                                                                    | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page    | Explanations |  | Rekomendasi |
|--------------------|--------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|--------------|--|-------------|
|                    |              |                                                            | iii. efektivitas tindakan, termasuk kemajuan terhadap tujuan dan target;                                                                                                                                                        |                                      | 120-122 | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                                                            | iv. pelajaran yang dipetik dan bagaimana pelajaran ini telah dimasukkan ke dalam kebijakan dan prosedur operasional organisasi;                                                                                                 |                                      | 120-122 | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                                                            | f. menjelaskan bagaimana keterlibatan pemangku kepentingan telah memberikan masukan pada tindakan yang diambil (3-3-d) dan bagaimana keterlibatan tersebut telah memberikan informasi apakah tindakan tersebut efektif (3-3-e). |                                      | 120-122 | Terpenuhi    |  |             |
|                    | 201-1        | Nilai Ekonomi Langsung yang Dihasilkan dan Didistribusikan | a. Nilai ekonomi langsung yang dihasilkan dan didistribusikan (EVG&D) dengan basis akrual, termasuk komponen dasar untuk operasi                                                                                                | <b>Applied</b>                       |         |              |  |             |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name | Requirements                                                                                                                                                                                         | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page    | Explanations |  | Rekomendasi |
|--------------------|--------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|--------------|--|-------------|
|                    |              |                 | global organisasi tercantum seperti di bawah ini. Jika data disajikan dengan basis tunai, laporkan alasan pembenaran atas keputusan ini selain melaporkan komponen dasar berikut ini:                |                                      |         |              |  |             |
|                    |              |                 | i. Nilai ekonomi langsung yang dihasilkan: pendapatan;                                                                                                                                               |                                      | 135     | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                 | ii. Nilai ekonomi yang didistribusikan: biaya operasional, gaji dan tunjangan karyawan, pembayaran kepada penyedia modal, pembayaran kepada pemerintah berdasarkan negara, dan investasi masyarakat; |                                      | 135-136 | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                 | iii. Nilai ekonomi yang disimpan: 'nilai ekonomi langsung yang dihasilkan'                                                                                                                           |                                      | 136     | Terpenuhi    |  |             |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name                                                               | Requirements |                                                                                                                                                                                                                | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page    | Explanations |  | Rekomendasi |
|--------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|--------------|--|-------------|
|                    |              |                                                                               |              | dikurangi nilai ekonomi yang didistribusikan'.                                                                                                                                                                 |                                      |         |              |  |             |
|                    |              |                                                                               | b.           | Jika signifikan, laporkan EVG&D (nilai ekonomi yang dihasilkan dan didistribusikan) secara terpisah pada tingkat nasional, regional, atau pasar, dan kriteria yang digunakan untuk menentukan signifikansinya. |                                      | 135-136 | Terpenuhi    |  |             |
|                    | 201-2        | Implikasi Finansial Serta Risiko dan Peluang Lain Akibat dari Perubahan Iklim | a.           | Risiko dan kesempatan yang diakibatkan oleh perubahan iklim yang berpotensi menghasilkan perubahan substantif dalam operasi, pendapatan, atau pengeluaran, termasuk:                                           | Applied                              |         |              |  |             |
|                    |              |                                                                               | i.           | deskripsi risiko atau peluang dan klasifikasinya baik secara fisik, regulatif, atau lainnya;                                                                                                                   |                                      | 135-139 | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                                                                               | ii.          | deskripsi dampak yang dikaitkan                                                                                                                                                                                |                                      | 135-139 | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                                                                               |              |                                                                                                                                                                                                                |                                      |         |              |  |             |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name                                                     | Requirements |                                                                                                         | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page    | Explanations |  | Rekomendasi |
|--------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|--------------|--|-------------|
|                    |              |                                                                     |              | dengan risiko atau peluang;                                                                             |                                      |         |              |  |             |
|                    |              |                                                                     | iii.         | implikasi finansial dari risiko atau peluang sebelum tindakan diambil;                                  |                                      | 135-139 | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                                                                     | iv.          | metode yang digunakan untuk mengelola risiko atau peluang;                                              |                                      | 135-139 | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                                                                     | v.           | biaya dari langkah yang diambil untuk mengelola risiko atau peluang.                                    |                                      | 135-139 | Terpenuhi    |  |             |
|                    | 201-3        | Kewajiban Program Pensiun Manfaat Pasti dan Program Pensiun Lainnya | a.           | Nilai perkiraan liabilitas, jika liabilitas program tersebut dipenuhi oleh sumber daya umum organisasi. | Applied                              | 236     | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                                                                     | b.           | Jika ada dana terpisah untuk membayar liabilitas program pensiun:                                       |                                      |         |              |  |             |
|                    |              |                                                                     | i.           | sejauh mana liabilitas skema diperkirakan akan dicakup oleh aset yang telah                             |                                      | 236     | Terpenuhi    |  |             |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name | Requirements |                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page | Explanations |  | Rekomendasi |
|--------------------|--------------|-----------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------|--------------|--|-------------|
|                    |              |                 |              | disisihkan untuk memenuhinya;                                                                                                                                                                                                                                                               |                                      |      |              |  |             |
|                    |              |                 | ii.          | dasar bagaimana perkiraan itu dibuat;                                                                                                                                                                                                                                                       |                                      | 236  | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                 | iii.         | kapan perkiraan tersebut dibuat.                                                                                                                                                                                                                                                            |                                      | 236  | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                 | c.           | Jika dana yang dibentuk untuk membayar liabilitas program pensiun tidak sepenuhnya dicakup, jelaskan strategi, jika ada, yang dianut oleh pemberi kerja untuk mengupayakan penjaminan penuh, dan skala waktu, jika ada, yang menjadi batasan pemberi kerja untuk mencapai penjaminan penuh. |                                      | 236  | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                 | d.           | Persentase gaji yang dikontribusikan oleh karyawan atau pemberi kerja.                                                                                                                                                                                                                      |                                      | 236  | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                 | c.           | Tingkat partisipasi dalam program pensiun, seperti partisipasi dalam                                                                                                                                                                                                                        |                                      | 236  | Terpenuhi    |  |             |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name                                 | Requirements                                                                                                                                  | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page | Explanations |  | Rekomendasi |
|--------------------|--------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------|--------------|--|-------------|
|                    | 201-4        | Bantuan Finansial yang Diterima dari Pemerintah | skema wajib atau sukarela, skema regional, atau berbasis negara, atau yang memiliki dampak finansial.                                         | Applied                              |      |              |  |             |
|                    |              |                                                 | a. Nilai moneter total dari bantuan finansial yang diterima oleh organisasi dari pemerintah mana pun selama periode pelaporan, yang mencakup: |                                      |      |              |  |             |
|                    |              |                                                 | i. pembebasan pajak dan kredit pajak;                                                                                                         |                                      | 146  | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                                                 | ii. subsidi;                                                                                                                                  |                                      |      |              |  |             |
|                    |              |                                                 | iii. hibah investasi, hibah untuk penelitian dan pengembangan, dan jenis dana hibah lain yang relevan;                                        |                                      |      |              |  |             |
|                    |              |                                                 | iv. pemberian;                                                                                                                                |                                      |      |              |  |             |
|                    |              |                                                 | v. fasilitas pembebasan royalti sementara (royalty holidays);                                                                                 |                                      |      |              |  |             |

| GRI Standard Title                     | Index Number | Disclosure Name          | Requirements                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page    | Explanations | Rekomendasi |
|----------------------------------------|--------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|--------------|-------------|
|                                        |              |                          | <div>vi. bantuan finansial dari Badan Kredit Ekspor (ECA);</div> <div>vii. insentif finansial;</div> <div>viii. tunjangan finansial lainnya yang diterima atau dapat diterima dari pemerintah mana pun untuk operasi apa pun.</div> <div>b. Informasi dalam 201-4-a berdasarkan negara.</div> <div>c. Apakah, dan sejauh mana, pemerintah ikut dalam struktur kepemilikan saham.</div> |                                      |         |              |             |
| <b>GRI 204: Praktik Pengadaan 2016</b> | 3-3          | Manajemen Topik Material | a. menjelaskan dampak aktual dan potensial, negatif dan positif mereka terhadap ekonomi, lingkungan, dan masyarakat, termasuk dampak terhadap hak asasi manusia;                                                                                                                                                                                                                       | <b>Partially Applied</b>             | 140-145 | Terpenuhi    |             |
|                                        |              |                          | b. melaporkan apakah organisasi terlibat dengan dampak negatif                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                      | 144-145 | Terpenuhi    |             |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name | Requirements                                                                                                                                       | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page    | Explanations | Rekomendasi |
|--------------------|--------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|--------------|-------------|
|                    |              |                 | melalui aktivitas mereka atau sebagai akibat dari hubungan bisnis mereka, serta menjelaskan aktivitas atau hubungan bisnis tersebut;               |                                      |         |              |             |
|                    |              |                 | c. menjelaskan kebijakan atau komitmen mereka mengenai topik material;                                                                             |                                      | 143     | Terpenuhi    |             |
|                    |              |                 | d. menjelaskan tindakan yang diambil untuk mengelola topik dan dampak terkait, termasuk:                                                           |                                      |         |              |             |
|                    |              |                 | i. tindakan untuk mencegah atau memitigasi potensi dampak negatif;                                                                                 |                                      | 140-145 | Terpenuhi    |             |
|                    |              |                 | ii. tindakan untuk menangani dampak negatif aktual, termasuk tindakan untuk memberikan atau bekerja sama dalam tindakan pemulihan dampak tersebut; |                                      | 140-145 | Terpenuhi    |             |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name | Requirements                                                                           | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page      | Explanations                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Rekomendasi                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------|--------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    |              |                 | e. melaporkan informasi berikut tentang pelacakan efektivitas tindakan yang dilakukan: |                                      |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                          |
|                    |              |                 | i. proses yang digunakan untuk melacak efektivitas tindakan;                           | 140-145                              | Terpenuhi |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                          |
|                    |              |                 | ii. tujuan, target, dan indikator yang digunakan untuk mengevaluasi kemajuan;          | 143-144                              |           | <p><b>(Partially Applied)</b> Perusahaan telah menjelaskan bahwa seluruh pemasok diseleksi oleh ESG, dan seluruh pemasok diwajibkan menandatangani Pakta Integritas.</p> <p>Namun, Perusahaan belum mengungkapkan tujuan, target, dan indikator yang digunakan untuk mengevaluasi kemajuan.</p> | Perusahaan agar mengungkapkan tujuan, target, dan indikator yang digunakan untuk mengevaluasi kemajuan.                                                                                                                                  |
|                    |              |                 | iii. efektivitas tindakan, termasuk kemajuan terhadap tujuan dan target;               | 143-145                              |           | <p><b>(Partially Applied)</b> Perusahaan telah mengungkapkan bahwa tidak ada pemasok yang berdampak negatif, diberhentikan, diberi peringatan, maupun dilarang mengikuti proses pengadaan.</p> <p>Namun, Perusahaan belum mengungkapkan tujuan, target, dan indikator yang digunakan</p>        | Perusahaan agar mengungkapkan tujuan, target, dan indikator yang digunakan untuk mengevaluasi kemajuan, sehingga agar terdapat juga pengungkapan atas hasil efektivitas tindakan, termasuk kemajuan terhadap tujuan dan target tersebut. |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name | Requirements |                                                                                                                                                                                                                              | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page    | Explanations |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Rekomendasi                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------|--------------|-----------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    |              |                 |              |                                                                                                                                                                                                                              |                                      |         |              | untuk mengevaluasi kemajuan, sehingga belum terdapat juga pengungkapan atas hasil efektivitas tindakan, termasuk kemajuan terhadap tujuan dan target tersebut.                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                       |
|                    |              |                 | iv.          | pelajaran yang dipetik dan bagaimana pelajaran ini telah dimasukkan ke dalam kebijakan dan prosedur operasional organisasi;                                                                                                  |                                      | 140-145 |              | <b>(Not Applied)</b> Belum terdapat informasi terkait pelajaran yang dipetik dan bagaimana pelajaran ini telah dimasukkan ke dalam kebijakan dan prosedur operasional organisasi.                                                                                                                                                                                                        | Perusahaan agar menambahkan informasi terkait pelajaran yang dipetik dan bagaimana pelajaran ini telah dimasukkan ke dalam kebijakan dan prosedur operasional organisasi.                                                             |
|                    |              |                 | f.           | menjelaskan bagaimana keterlibatan pemangku kepentingan telah memberikan masukan pada tindakan yang diambil (3-3-d) dan bagaimana keterlibatan tersebut telah memberikan informasi apakah tindakan tersebut efektif (3-3-e). |                                      | 144     |              | <b>(Partially Applied)</b> Perusahaan telah menjelaskan bahwa terdapat keterlibatan pemangku kepentingan melalui vendor gathering sebagai wadah edukasi dan komunikasi dua arah mengenai visi, misi, nilai-nilai, serta program-program prioritas Perusahaan seperti Pengadaan Berkelanjutan dan Tingkat Komponen Dalam Negeri (TKDN).<br><br>Namun, belum terdapat penjelasan bagaimana | Perusahaan telah menjelaskan bagaimana keterlibatan pemangku kepentingan telah memberikan masukan pada tindakan yang diambil dan bagaimana keterlibatan tersebut telah memberikan informasi apakah tindakan tersebut efektif (3-3-e). |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name                          | Requirements |                                                                                                                                                                                                   | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page | Explanations |                                                                                                                                                                                                | Rekomendasi                                                                                                                                            |
|--------------------|--------------|------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    |              |                                          |              |                                                                                                                                                                                                   |                                      |      |              | keterlibatan pemangku kepentingan telah memberikan masukan pada tindakan yang diambil dan bagaimana keterlibatan tersebut telah memberikan informasi apakah tindakan tersebut efektif (3-3-e). |                                                                                                                                                        |
|                    | 204-1        | Proporsi Pengeluaran Untuk Pemasok Lokal | a.           | Persentase anggaran pengadaan pada lokasi operasi yang signifikan yang dikeluarkan untuk para pemasok lokal dalam operasi tersebut (seperti persentase produk dan jasa yang dibeli secara lokal). | Partially Applied                    | 142  | Terpenuhi    |                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                        |
|                    |              |                                          | b.           | Definisi geografis organisasi tentang 'lokal'.                                                                                                                                                    |                                      | 142  | Terpenuhi    |                                                                                                                                                                                                | Mohon agar dapat ditambahkan kode GRI 204-1 pada halaman 141 (khususnya paragraf terakhir), yang menjelaskan terkait "pemasok lokal Sumatera Selatan". |
|                    |              |                                          | c.           | Definisi yang digunakan untuk 'lokasi operasi yang signifikan'.                                                                                                                                   |                                      | 142  |              | (Not Applied) Perusahaan belum menjelaskan terkait definisi yang digunakan untuk 'lokasi operasi yang signifikan'.                                                                             | Perusahaan agar menjelaskan terkait definisi yang digunakan untuk 'lokasi operasi yang signifikan'.                                                    |
| Aspek Lingkungan   |              |                                          |              |                                                                                                                                                                                                   |                                      |      |              |                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                        |

| GRI Standard Title   | Index Number | Disclosure Name                  | Requirements                                                                                                                                                  | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page    | Explanations                                                                           | Rekomendasi                                                                                             |
|----------------------|--------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| GRI 302: Energi 2016 | 302-1        | Konsumsi Energi Dalam Organisasi | a. Konsumsi bahan bakar total dalam organisasi dari sumber daya tak terbarukan, dalam joule atau kelipatannya, dan termasuk jenis bahan bakar yang digunakan. | Partially Applied                    | 171     | Terpenuhi                                                                              |                                                                                                         |
|                      |              |                                  | b. Konsumsi bahan bakar total dalam organisasi dari sumber daya terbarukan, dalam joule atau kelipatannya, dan termasuk jenis bahan bakar yang digunakan.     |                                      | 171     | Terpenuhi                                                                              |                                                                                                         |
|                      |              |                                  | c. Dalam joule, watt jam atau kelipatannya, total:                                                                                                            |                                      |         |                                                                                        |                                                                                                         |
|                      |              |                                  | i. konsumsi listrik                                                                                                                                           |                                      | 171     | Terpenuhi                                                                              |                                                                                                         |
|                      |              |                                  | ii. konsumsi pemanasan                                                                                                                                        |                                      | 169-172 | (Not Applied) Belum terdapat pengungkapan eksplisit mengenai total konsumsi pemanasan. | Perusahaan agar menambahkan informasi mengenai konsumsi pemanas dalam joule, watt, atau kelipatannya.   |
|                      |              |                                  | iii. konsumsi pendinginan                                                                                                                                     |                                      | 169-172 | (Not Applied) Belum terdapat pengungkapan eksplisit mengenai total konsumsi pendingin. | Perusahaan agar menambahkan informasi mengenai konsumsi pendingin dalam joule, watt, atau kelipatannya. |
|                      |              |                                  | iv. konsumsi uap                                                                                                                                              |                                      | 169-172 | (Not Applied) Belum terdapat informasi penggunaan konsumsi uap.                        | Perusahaan agar menambahkan informasi mengenai konsumsi uap dalam joule, watt, atau kelipatannya.       |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name | Requirements | Applied/ Not Applied/Partial Applied                                    | Page    | Explanations                                                             |                                                                                                                                            | Rekomendasi                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                |  |
|--------------------|--------------|-----------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--|
|                    |              |                 | d.           | Dalam joule, watt jam atau kelipatannya, total:                         | 169-172 |                                                                          | (Not Applied) Perusahaan belum melaporkan konsumsi energi dalam organisasi terjual pada poin i-iv dalam joule, watt jam atau kelipatannya. | Perusahaan agar melaporkan konsumsi energi dalam organisasi terjual pada poin i-iv dalam joule, watt jam atau kelipatannya.<br><br>Dalam hal Perusahaan tidak menjual listrik, pemanasan, pendinginan, maupun uap, mohon agar dapat dinyatakan secara eksplisit. |                                                                                |  |
|                    |              |                 | i.           | listrik terjual                                                         |         |                                                                          |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                |  |
|                    |              |                 | ii.          | pemanasan terjual                                                       |         |                                                                          |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                |  |
|                    |              |                 | iii.         | pendinginan terjual                                                     |         |                                                                          |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                |  |
|                    |              |                 | iv.          | uap terjual                                                             |         |                                                                          |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                |  |
|                    |              |                 | e.           | Konsumsi energi total dalam organisasi, dalam joule atau kelipatannya.  | 171     | Terpenuhi                                                                |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                |  |
|                    |              |                 | f.           | Standar, metodologi, asumsi, dan/atau alat penghitungan yang digunakan. | 171-172 | Terpenuhi                                                                |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                |  |
|                    |              |                 | g.           | Sumber faktor konversi yang digunakan.                                  |         |                                                                          |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                |  |
|                    |              |                 | 302-2        | Konsumsi Energi di Luar Organisasi                                      | a.      | Konsumsi energi total di luar organisasi, dalam joule atau kelipatannya. | Applied                                                                                                                                    | 172                                                                                                                                                                                                                                                              | Terpenuhi<br><br>Dalam hal ini, emisi GRK Cakupan 3 dari kategori transportasi |  |
|                    |              |                 |              |                                                                         | b.      | Standar, metodologi, asumsi, dan/atau alat penghitungan yang digunakan.  |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                |  |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name | Requirements                              | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page | Explanations                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Rekomendasi |
|--------------------|--------------|-----------------|-------------------------------------------|--------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
|                    |              |                 | c. Sumber faktor konversi yang digunakan. |                                      |      | <p>bahan baku dihitung oleh konsultan independen menggunakan perhitungan berbasis faktor emisi yang diakui, sehingga data yang diungkapkan merupakan hasil konversi langsung dari aktivitas yang menghasilkan emisi GRK dan bukan dari pencatatan dan penghitungan konsumsi energi. Oleh karena itu, data penggunaan energi di luar batas organisasi</p> |             |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name   | Requirements                                                                                                                         | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page    | Explanations                                                                | Rekomendasi |
|--------------------|--------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|
|                    |              |                   |                                                                                                                                      |                                      |         | tidak tersedia untuk dilaporkan secara terpisah pada periode pelaporan ini. |             |
|                    | 302-3        | Intensitas Energi | a. Rasio intensitas energi untuk organisasi.                                                                                         | Applied                              | 172     | Terpenuhi                                                                   |             |
|                    |              |                   | b. Metrik khusus organisasi (penyebut) yang dipilih untuk menghitung rasio.                                                          |                                      | 172     | Terpenuhi                                                                   |             |
|                    |              |                   | c. Jenis-jenis energi yang termasuk dalam rasio intensitas; apakah bahan bakar, listrik, pemanasan, pendinginan, uap, atau semuanya. |                                      | 171-172 | Terpenuhi                                                                   |             |
|                    |              |                   | d. Apakah rasio menggunakan konsumsi energi dalam organisasi, di luarnya, atau keduanya.                                             |                                      | 172     | Terpenuhi                                                                   |             |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name                                               | Requirements                                                                                                                                       | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page          | Explanations |  | Rekomendasi                                                                                                        |
|--------------------|--------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------|--------------|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    | 302-4        | Pengurangan Konsumsi Energi                                   | a. Jumlah pengurangan konsumsi energi yang dicapai sebagai akibat langsung dari inisiatif efisiensi dan konservasi, dalam joule atau kelipatannya. | <b>Applied</b>                       | 171           | Terpenuhi    |  | Mohon agar ditambahkan kode GRI 302-4 pada seluruh paragraf di halaman 171, dan pada tabel di halaman 171 dan 172. |
|                    |              |                                                               | b. Jenis-jenis energi yang termasuk dalam pengurangan; baik itu bahan bakar, listrik, pemanasan, pendinginan, uap, atau semuanya.                  |                                      | 171           | Terpenuhi    |  |                                                                                                                    |
|                    |              |                                                               | c. Dasar perhitungan pengurangan konsumsi energi, seperti tahun dasar atau kondisi awal, termasuk alasan untuk memilihnya.                         |                                      | 169 & 171     | Terpenuhi    |  |                                                                                                                    |
|                    |              |                                                               | d. Standar, metodologi, asumsi, dan/atau alat penghitungan yang digunakan.                                                                         |                                      | 169 & 171-172 | Terpenuhi    |  |                                                                                                                    |
|                    | 302-5        | Pengurangan Pada Energi yang Dibutuhkan untuk Produk dan Jasa | a. Pengurangan pada energi yang dibutuhkan produk dan jasa terjual yang dicapai selama periode pelaporan,                                          | <b>Partially Applied</b>             | 172           | Terpenuhi    |  |                                                                                                                    |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name | Requirements                                                                                                               | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page | Explanations                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Rekomendasi                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------|--------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    |              |                 | dalam joule atau kelipatannya.                                                                                             |                                      |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                          |
|                    |              |                 | b. Dasar perhitungan pengurangan konsumsi energi, seperti tahun dasar atau kondisi awal, termasuk alasan untuk memilihnya. |                                      |      | <p><b>(Partially Applied)</b> Perusahaan telah mengungkapkan bahwa produk tidak memerlukan energi saat digunakan sehingga tidak ada pengurangan energi produk yang dilaporkan.</p> <p>Namun, belum terdapat penjelasan secara eksplisit bahwa berdasarkan hal tersebut, maka tidak terdapat dasar perhitungan pengurangan konsumsi energi, seperti tahun dasar atau kondisi awal.</p> | Perusahaan agar menambahkan penjelasan secara eksplisit bahwa dikarenakan tidak ada pengurangan energi produk yang dilaporkan, maka tidak terdapat dasar perhitungan pengurangan konsumsi energi, seperti tahun dasar atau kondisi awal. |
|                    |              |                 | c. Standar, metodologi, asumsi, dan/atau alat penghitungan yang digunakan.                                                 |                                      |      | <p><b>(Partially Applied)</b> Perusahaan telah mengungkapkan bahwa produk tidak memerlukan energi saat digunakan sehingga tidak ada pengurangan energi produk yang dilaporkan.</p> <p>Namun, belum terdapat penjelasan secara eksplisit bahwa berdasarkan hal tersebut, maka tidak terdapat standar, metodologi, asumsi, dan/atau alat penghitungan yang digunakan.</p>               | Perusahaan agar menambahkan penjelasan secara eksplisit bahwa dikarenakan tidak ada pengurangan energi produk yang dilaporkan, maka tidak terdapat standar, metodologi, asumsi, dan/atau alat penghitungan yang digunakan                |

| GRI Standard Title   | Index Number | Disclosure Name          | Requirements                                                                                                                                                                                        | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page    | Explanations                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Rekomendasi                                                                                                                                                          |
|----------------------|--------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| GRI 306: Limbah 2020 | 3-3          | Manajemen Topik Material | a. menjelaskan dampak aktual dan potensial, negatif dan positif mereka terhadap ekonomi, lingkungan, dan masyarakat, termasuk dampak terhadap hak asasi manusia;                                    | Partially Applied                    | 155-156 | (Partially Applied) Perusahaan telah menjelaskan bahwa aktivitas operasional menghasilkan limbah B3, limbah non-B3, dan limbah cair (efluen) yang berpotensi menimbulkan dampak terhadap lingkungan. Perusahaan juga menegaskan bahwa perlindungan kualitas lingkungan merupakan fondasi keberlangsungan bisnis serta menerapkan pengelolaan limbah untuk meminimalkan dampak terhadap ekosistem. Namun demikian, pengungkapan belum menjelaskan secara eksplisit dampak terhadap aspek ekonomi, masyarakat, maupun hak asasi manusia | Perusahaan agar menjelaskan secara eksplisit dampak terhadap aspek ekonomi, masyarakat, maupun hak asasi manusia                                                     |
|                      |              |                          | b. melaporkan apakah organisasi terlibat dengan dampak negatif melalui aktivitas mereka atau sebagai akibat dari hubungan bisnis mereka, serta menjelaskan aktivitas atau hubungan bisnis tersebut; |                                      | 155-156 | (Partially Applied) Perusahaan telah menjelaskan bahwa dampak lingkungan timbul dari aktivitas operasional dan domestik perusahaan. Selain itu, kebijakan lingkungan diterapkan kepada seluruh karyawan organik maupun mitra kerja yang bertindak atas nama perusahaan, yang menunjukkan bahwa pengelolaan dampak juga mencakup hubungan bisnis.                                                                                                                                                                                      | Perusahaan agar menjelaskan secara spesifik bentuk hubungan bisnis yang menimbulkan dampak negatif maupun bagaimana hubungan tersebut dikelola dalam konteks limbah. |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name | Requirements |                                                                                                                                                | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page    | Explanations |                                                                                                                                                                           | Rekomendasi |
|--------------------|--------------|-----------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
|                    |              |                 |              |                                                                                                                                                |                                      |         |              | Namun demikian, belum dijelaskan secara spesifik bentuk hubungan bisnis yang menimbulkan dampak negatif maupun bagaimana hubungan tersebut dikelola dalam konteks limbah. |             |
|                    |              |                 | c.           | menjelaskan kebijakan atau komitmen mereka mengenai topik material;                                                                            |                                      | 155-156 | Terpenuhi    |                                                                                                                                                                           |             |
|                    |              |                 | d.           | menjelaskan tindakan yang diambil untuk mengelola topik dan dampak terkait, termasuk:                                                          |                                      |         |              |                                                                                                                                                                           |             |
|                    |              |                 | i.           | tindakan untuk mencegah atau memitigasi potensi dampak negatif;                                                                                |                                      | 155,178 | Terpenuhi    |                                                                                                                                                                           |             |
|                    |              |                 | ii.          | tindakan untuk menangani dampak negatif aktual, termasuk tindakan untuk memberikan atau bekerja sama dalam tindakan pemulihan dampak tersebut; |                                      |         |              |                                                                                                                                                                           |             |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name | Requirements                                                                           | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page      | Explanations                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Rekomendasi                                                                                                                                       |
|--------------------|--------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    |              |                 | e. melaporkan informasi berikut tentang pelacakan efektivitas tindakan yang dilakukan: |                                      |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                   |
|                    |              |                 | i. proses yang digunakan untuk melacak efektivitas tindakan;                           |                                      | Terpenuhi |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                   |
|                    |              |                 | ii. tujuan, target, dan indikator yang digunakan untuk mengevaluasi kemajuan;          |                                      |           | <b>(Partially Applied)</b> Perusahaan telah menjelaskan bahwa terdapat rencana aksi dengan target terukur untuk pengurangan timbulan limbah. Namun perusahaan belum mengungkapkan secara rinci tujuan, indikator, maupun besaran target yang digunakan untuk mengevaluasi kemajuan pengelolaan limbah | Perusahaan agar mengungkapkan secara rinci tujuan, indikator, maupun besaran target yang digunakan untuk mengevaluasi kemajuan pengelolaan limbah |
|                    |              |                 | iii. efektivitas tindakan, termasuk kemajuan terhadap tujuan dan target;               |                                      |           | <b>(Not Applied)</b> Perusahaan telah menjelaskan adanya pelaksanaan audit dan target, tanpa menyampaikan hasil atau tingkat keberhasilannya, dan belum menjelaskan efektivitas tindakan, termasuk kemajuan terhadap tujuan dan target;                                                               |                                                                                                                                                   |
|                    |              |                 | iv. pelajaran yang dipetik dan bagaimana                                               |                                      |           | <b>(Not Applied)</b> Perusahaan belum mengungkapkan pelajaran yang dipetik dan bagaimana pelajaran                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                   |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name                                      | Requirements |                                                                                                                                                                                                                              | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page          | Explanations |                                                                              | Rekomendasi |
|--------------------|--------------|------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------|
|                    |              |                                                      |              | pelajaran ini telah dimasukkan ke dalam kebijakan dan prosedur operasional organisasi;                                                                                                                                       |                                      |               |              | ini telah dimasukkan ke dalam kebijakan dan prosedur operasional organisasi; |             |
|                    |              |                                                      | f.           | menjelaskan bagaimana keterlibatan pemangku kepentingan telah memberikan masukan pada tindakan yang diambil (3-3-d) dan bagaimana keterlibatan tersebut telah memberikan informasi apakah tindakan tersebut efektif (3-3-e). |                                      | 79            | Terpenuhi    |                                                                              |             |
|                    | 306-1        | Timbulan Limbah dan Dampak Signifikan Terkait Limbah | a.           | Untuk dampak terkait limbah yang aktual dan potensial yang signifikan dari organisasi, penjelasan:                                                                                                                           | Partially Applied                    |               |              |                                                                              |             |
|                    |              |                                                      | i.           | masukan, aktivitas, dan keluaran yang menimbulkan atau yang dapat menimbulkan dampak-dampak tersebut;                                                                                                                        |                                      | 178-179, 182, | Terpenuhi    |                                                                              |             |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name                            | Requirements |                                                                                                                                                                                                                                                | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page    | Explanations                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Rekomendasi                                                                                                        |
|--------------------|--------------|--------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    |              |                                            | ii.          | apakah dampak tersebut terkait limbah yang timbul di dalam aktivitas organisasi atau limbah yang timbul pada bagian hulu atau hilir dalam rantai nilainya.                                                                                     |                                      |         | (Partially Applied) Perusahaan telah menjelaskan bahwa limbah berasal dari aktivitas operasional dan domestik yang berada dalam kendali organisasi, termasuk proses produksi, laboratorium, utilitas, perkantoran, serta kegiatan pendukung lainnya. Pengelolaan limbah B3 selanjutnya dilakukan melalui kerja sama dengan pihak ketiga berizin hingga tahap pengolahan akhir. Namun perusahaan belum mengungkapkan secara eksplisit apakah terdapat dampak limbah yang berasal dari bagian hulu maupun hilir rantai nilainya |                                                                                                                    |
|                    | 306-2        | Manajemen Dampak Signifikan Terkait Limbah | a.           | Tindakan yang diambil, termasuk upaya pendekatan sirkular, untuk mencegah timbulan limbah dalam aktivitas organisasi itu sendiri serta pada bagian hulu dan hilir rantai nilainya, dan untuk mengelola dampak signifikan dari timbulan limbah. | Partially Applied                    | 182-183 | (Partially Applied) Perusahaan telah mengungkapkan berbagai langkah untuk mengelola dan mengurangi dampak signifikan terkait limbah. Namun, tidak terdapat pengungkapan eksplisit mengenai keterlibatan PUSRI dalam pengurangan limbah pada rantai nilai bagian hulu dan hilir.                                                                                                                                                                                                                                               | Perusahaan agar mengungkapkan keterlibatan PUSRI dalam pengurangan limbah pada rantai nilai bagian hulu dan hilir. |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name                             | Requirements                                                                                                                                                                                                                         | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page    | Explanations |  | Rekomendasi |
|--------------------|--------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|--------------|--|-------------|
|                    |              |                                             | b. Jika limbah yang timbul dari aktivitas organisasi dikelola oleh pihak ketiga, maka jelaskan proses yang dipakai untuk menentukan apakah pihak ketiga melakukan pengelolaan limbah mengikuti kewajiban kontraktual atau peraturan. |                                      | 182-183 | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                                             | c. Proses yang digunakan untuk mengumpulkan dan memantau data terkait limbah.                                                                                                                                                        |                                      | 182-183 | Terpenuhi    |  |             |
|                    | 306-3        | Timbulan Limbah                             | a. Berat total limbah yang ditimbulkan dalam metrik ton, dan perincian jumlah tersebut menurut komposisi limbah.                                                                                                                     | Applied                              | 178     | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                                             | b. Informasi kontekstual yang diperlukan untuk memahami data dan cara pengumpulan data.                                                                                                                                              |                                      | 182     | Terpenuhi    |  |             |
|                    | 306-4        | Limbah yang Dialihkan dari Pembuangan Akhir | a. Berat total limbah yang dialihkan dari pembuangan akhir dalam metrik ton, dan                                                                                                                                                     | Applied                              | 183     | Terpenuhi    |  |             |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name | Requirements                                                                                                                                                         | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page    | Explanations |  | Rekomendasi |
|--------------------|--------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|--------------|--|-------------|
|                    |              |                 | perincian jumlah tersebut berdasarkan komposisi limbah.                                                                                                              |                                      |         |              |  |             |
|                    |              |                 | b. Berat total limbah berbahaya yang dialihkan dari pembuangan akhir dalam metrik ton, dan perincian jumlah tersebut menurut pengerjaan pemulihan berikut ini:       |                                      | 180-181 | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                 | i. Persiapan untuk penggunaan ulang ;                                                                                                                                |                                      |         |              |  |             |
|                    |              |                 | ii. Daur ulang;                                                                                                                                                      |                                      |         |              |  |             |
|                    |              |                 | iii. Pengerjaan pemulihan lainnya.                                                                                                                                   |                                      |         |              |  |             |
|                    |              |                 | c. Berat total limbah tidak berbahaya yang dialihkan dari pembuangan akhir dalam metrik ton, dan perincian jumlah tersebut menurut pengerjaan pemulihan berikut ini: |                                      | 181     | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                 | i. Persiapan untuk penggunaan ulang;                                                                                                                                 |                                      |         |              |  |             |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name                            | Requirements |                                                                                                                                                                                                                            | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page | Explanations |  | Rekomendasi |
|--------------------|--------------|--------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------|--------------|--|-------------|
|                    |              |                                            | ii.          | Daur ulang;                                                                                                                                                                                                                |                                      |      |              |  |             |
|                    |              |                                            | iii.         | Pengerjaan pemulihan lainnya.                                                                                                                                                                                              |                                      |      |              |  |             |
|                    |              |                                            | d.           | Untuk setiap pengerjaan pemulihan yang tertera dalam Pengungkapan 306-4-b dan 306-4-c, sajikan rincian berat total dalam metrik ton dari limbah berbahaya dan limbah tidak berbahaya yang dialihkan dari pembuangan akhir: |                                      | 180  | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                                            | i.           | di tempat;                                                                                                                                                                                                                 |                                      |      |              |  |             |
|                    |              |                                            | ii.          | di luar.                                                                                                                                                                                                                   |                                      |      |              |  |             |
|                    |              |                                            | e.           | Informasi kontekstual yang diperlukan untuk memahami data dan cara pengumpulan data.                                                                                                                                       |                                      | 178  | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                                            |              |                                                                                                                                                                                                                            |                                      |      |              |  |             |
|                    | 306-5        | Limbah yang Dikirimkan ke Pembuangan Akhir | a.           | Berat total limbah yang dikirimkan ke pembuangan akhir dalam metrik ton, dan perincian jumlah tersebut menurut komposisi limbah.                                                                                           | Applied                              | 183  | Terpenuhi    |  |             |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name | Requirements                                                                                                                                                                      | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page    | Explanations |  | Rekomendasi |
|--------------------|--------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|--------------|--|-------------|
|                    |              |                 | b. Berat total limbah berbahaya yang dikirimkan ke pembuangan akhir dalam metrik ton dan perincian total ini menurut pengerjaan pembuangan berikut ini:                           |                                      |         |              |  |             |
|                    |              |                 | i. Insinerasi (dengan perolehan energi);                                                                                                                                          |                                      | 182-183 | Terpenuhi    |  |             |
|                    |              |                 | ii. Insinerasi (tanpa perolehan energi);                                                                                                                                          |                                      |         |              |  |             |
|                    |              |                 | iii. Penimbunan;                                                                                                                                                                  |                                      |         |              |  |             |
|                    |              |                 | iv. Pengerjaan pembuangan lainnya.                                                                                                                                                |                                      |         |              |  |             |
|                    |              |                 | c. Berat total limbah non bahan berbahaya dan beracun yang dikirim ke pembuangan akhir dalam metrik ton, dan perincian jumlah tersebut menurut pengerjaan pembuangan berikut ini: |                                      |         |              |  |             |
|                    |              |                 | i. Insinerasi (dengan perolehan energi);                                                                                                                                          |                                      | 182-183 | Terpenuhi    |  |             |

| GRI Standard Title        | Index Number | Disclosure Name                         | Requirements |                                                                                                                                                                                                                                     | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page    | Explanations |  | Rekomendasi |
|---------------------------|--------------|-----------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|--------------|--|-------------|
|                           |              |                                         | ii.          | Insinerasi (tanpa perolehan energi);                                                                                                                                                                                                |                                      |         |              |  |             |
|                           |              |                                         | iii.         | Penimbunan;                                                                                                                                                                                                                         |                                      |         |              |  |             |
|                           |              |                                         | iv.          | Pengerjaan pembuangan lainnya.                                                                                                                                                                                                      |                                      |         |              |  |             |
|                           |              |                                         | d.           | Untuk setiap pengerjaan pembuangan yang tertera dalam Pengungkapan 306-5-b dan 306-5-c, perincian berat total dalam metrik ton dari limbah berbahaya dan limbah nonbahan berbahaya dan beracun yang dikirimkan ke pembuangan akhir: |                                      |         |              |  |             |
|                           |              |                                         | i.           | di tempat;                                                                                                                                                                                                                          |                                      |         |              |  |             |
|                           |              |                                         | ii.          | di luar.                                                                                                                                                                                                                            |                                      |         |              |  |             |
|                           |              |                                         | e.           | Informasi kontekstual yang diperlukan untuk memahami data dan cara pengumpulan data.                                                                                                                                                |                                      |         |              |  |             |
|                           |              |                                         |              |                                                                                                                                                                                                                                     |                                      |         |              |  |             |
| <b>GRI 308: Penilaian</b> | 308-1        | Seleksi Pemasok Baru dengan Menggunakan | a.           | Persentase pemasok baru yang diseleksi                                                                                                                                                                                              | <b>Applied</b>                       | 143-144 | Terpenuhi    |  |             |

| GRI Standard Title      | Index Number | Disclosure Name                                                                | Requirements                                                                                                                                                                                   | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page | Explanations |                                                                                                                                                                                                                                                                   | Rekomendasi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Lingkungan Pemasok 2016 |              | Kriteria Lingkungan                                                            | menggunakan kriteria lingkungan.                                                                                                                                                               |                                      |      |              |                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|                         | 308-2        | Dampak Lingkungan Negatif Dalam Rantai Pasokan dan Tindakan yang Telah Diambil | a. Jumlah pemasok yang dinilai untuk dampak lingkungan.                                                                                                                                        | Applied                              | 145  | Terpenuhi    |                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|                         |              |                                                                                | b. Jumlah pemasok yang diidentifikasi memiliki dampak lingkungan negatif aktual dan potensial yang signifikan.                                                                                 |                                      | 145  | Terpenuhi    |                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|                         |              |                                                                                | c. Dampak lingkungan negatif aktual dan potensial signifikan yang diidentifikasi dalam rantai pasokan.                                                                                         |                                      | 145  | Terpenuhi    |                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|                         |              |                                                                                | d. Persentase pemasok yang diidentifikasi sebagai memiliki dampak lingkungan negatif aktual dan potensial signifikan dan yang menyepakati dilakukannya perbaikan sebagai hasil dari penilaian. |                                      | 145  |              | <p><b>(Partially Applied)</b> Perusahaan telah mengungkapkan bahwa tidak terdapat pemasok yang memiliki dampak negatif terhadap sosial kemasyarakatan maupun lingkungan hidup.</p> <p>Namun, Perusahaan belum menyajikan data tersebut dalam persentase (0%).</p> | <p>Perusahaan agar menambahkan persentase jumlah pemasok yang diidentifikasi sebagai memiliki dampak lingkungan negatif aktual dan potensial signifikan dan yang menyepakati dilakukannya perbaikan sebagai hasil dari penilaian, secara eksplisit.</p> <p>Dalam hal ini, telah dinyatakan bahwa tidak terdapat pemasok yang memiliki dampak negatif, sehingga perlu dinyatakan secara eksplisit yaitu 0% pemasok</p> |

| GRI Standard Title        | Index Number | Disclosure Name          | Requirements                                                                                                                                                                                                    | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page    | Explanations                                                                                                                                                                                                    | Rekomendasi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------------------------|--------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                           |              |                          | e. Persentase pemasok yang diidentifikasi sebagai memiliki dampak lingkungan negatif aktual dan potensial signifikan dan hubungan kerja dengan mereka diakhiri sebagai hasil dari penilaian, serta penyebabnya. |                                      |         | <p>(Partially Applied) Perusahaan telah mengungkapkan bahwa tidak terdapat pemasok yang diberhentikan kontrak kerja samanya.</p> <p>Namun, Perusahaan belum menyajikan data tersebut dalam persentase (0%).</p> | <p>karena tidak terdapat pemasok dengan dampak negatif terhadap sosial kemasyarakatan maupun lingkungan hidup.</p> <p>Perusahaan agar menambahkan persentase jumlah pemasok secara eksplisit yang diidentifikasi sebagai memiliki dampak lingkungan negatif aktual dan potensial signifikan dan hubungan kerja dengan mereka diakhiri sebagai hasil dari penilaian, serta penyebabnya.</p> <p>Dalam hal ini, telah dinyatakan bahwa tidak terdapat pemasok yang diberi peringatan untuk melakukan perbaikan, diberhentikan kontrak kerja samanya, maupun dilarang mengikuti proses pengadaan pada periode tahun 2025, sehingga perlu dinyatakan secara eksplisit persentasenya yaitu 0% pemasok.</p> |
| Aspek Sosial              |              |                          |                                                                                                                                                                                                                 |                                      |         |                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| GRI 401: Kepegawaian 2016 | 3-3          | Manajemen Topik Material | a. menjelaskan dampak aktual dan potensial, negatif dan positif mereka terhadap                                                                                                                                 | Partially Applied                    | 88, 219 | Terpenuhi                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name | Requirements                                                                                                                                                                                        | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page     | Explanations                                                                                                                                                                                                                           | Rekomendasi                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------|--------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    |              |                 | ekonomi, lingkungan, dan masyarakat, termasuk dampak terhadap hak asasi manusia;                                                                                                                    |                                      |          |                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                  |
|                    |              |                 | b. melaporkan apakah organisasi terlibat dengan dampak negatif melalui aktivitas mereka atau sebagai akibat dari hubungan bisnis mereka, serta menjelaskan aktivitas atau hubungan bisnis tersebut; |                                      |          | <b>(Not Applied)</b> Perusahaan belum melaporkan apakah Perusahaan terlibat dengan dampak negatif melalui aktivitas mereka atau sebagai akibat dari hubungan bisnis mereka, serta menjelaskan aktivitas atau hubungan bisnis tersebut. | Perusahaan agar melaporkan apakah Perusahaan terlibat dengan dampak negatif melalui aktivitas mereka atau sebagai akibat dari hubungan bisnis mereka, serta menjelaskan aktivitas atau hubungan bisnis tersebut. |
|                    |              |                 | c. menjelaskan kebijakan atau komitmen mereka mengenai topik material;                                                                                                                              |                                      | 219      | Terpenuhi                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                  |
|                    |              |                 | d. menjelaskan tindakan yang diambil untuk mengelola topik dan dampak terkait, termasuk:                                                                                                            |                                      |          |                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                  |
|                    |              |                 | i. tindakan untuk mencegah atau memitigasi potensi dampak negatif;                                                                                                                                  |                                      | 219, 221 | Terpenuhi                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                  |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name | Requirements                                                                                                                                       | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page         | Explanations                                                                                 | Rekomendasi                                                                          |
|--------------------|--------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
|                    |              |                 | ii. tindakan untuk menangani dampak negatif aktual, termasuk tindakan untuk memberikan atau bekerja sama dalam tindakan pemulihan dampak tersebut; |                                      | 237          | Terpenuhi                                                                                    |                                                                                      |
|                    |              |                 | e. melaporkan informasi berikut tentang pelacakan efektivitas tindakan yang dilakukan:                                                             |                                      |              |                                                                                              |                                                                                      |
|                    |              |                 | i. proses yang digunakan untuk melacak efektivitas tindakan;                                                                                       |                                      | 220–221, 239 | Terpenuhi                                                                                    |                                                                                      |
|                    |              |                 | ii. tujuan, target, dan indikator yang digunakan untuk mengevaluasi kemajuan;                                                                      |                                      | 239          | Terpenuhi                                                                                    |                                                                                      |
|                    |              |                 | iii. efektivitas tindakan, termasuk kemajuan terhadap tujuan dan target;                                                                           |                                      | 238–239      | Terpenuhi                                                                                    |                                                                                      |
|                    |              |                 | iv. pelajaran yang dipetik dan bagaimana                                                                                                           |                                      |              | <b>(Not Applied)</b> Belum terdapat penjelasan eksplisit mengenai pelajaran yang dipetik dan | Perusahaan agar menambahkan penjelasan eksplisit mengenai pelajaran yang dipetik dan |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name                                  | Requirements |                                                                                                                                                                                                                              | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page     | Explanations |                                                                                                  | Rekomendasi                                                                                      |
|--------------------|--------------|--------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    |              |                                                  |              | pelajaran ini telah dimasukkan ke dalam kebijakan dan prosedur operasional organisasi;                                                                                                                                       |                                      |          |              | bagaimana pelajaran ini telah dimasukkan ke dalam kebijakan dan prosedur operasional organisasi. | bagaimana pelajaran ini telah dimasukkan ke dalam kebijakan dan prosedur operasional organisasi. |
|                    |              |                                                  | f.           | menjelaskan bagaimana keterlibatan pemangku kepentingan telah memberikan masukan pada tindakan yang diambil (3-3-d) dan bagaimana keterlibatan tersebut telah memberikan informasi apakah tindakan tersebut efektif (3-3-e). |                                      | 236, 239 | Terpenuhi    |                                                                                                  |                                                                                                  |
|                    | 401-1        | Perekrutan Karyawan Baru dan Pergantian Karyawan | a.           | Jumlah total dan tingkat perekrutan karyawan baru selama periode pelaporan, berdasarkan kelompok usia, jenis kelamin, dan wilayah.                                                                                           | Applied                              | 220      | Terpenuhi    |                                                                                                  |                                                                                                  |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name                                                                                                                     | Requirements                                                                                                                                                                                                         | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page    | Explanations |                                                                                                                       | Rekomendasi                                                                                                |
|--------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    |              |                                                                                                                                     | b. Jumlah total dan tingkat pergantian karyawan selama periode pelaporan, berdasarkan kelompok usia, jenis kelamin, dan wilayah.                                                                                     |                                      | 221-222 | Terpenuhi    |                                                                                                                       |                                                                                                            |
|                    | 401-2        | Tunjangan yang Diberikan Kepada Karyawan Purnawaktu yang Tidak Diberikan Kepada Karyawan Pada Kurun Waktu Tertentu atau Paruh Waktu | a. Tunjangan yang bersifat standar untuk karyawan purnawaktu organisasi tetapi tidak diberikan kepada karyawan sementara atau paruh waktu, berdasarkan lokasi operasi yang signifikan. Ini termasuk, secara minimum: | <b>Partially Applied</b>             |         |              |                                                                                                                       |                                                                                                            |
|                    |              |                                                                                                                                     | i. asuransi jiwa;                                                                                                                                                                                                    |                                      | 231-232 | Terpenuhi    |                                                                                                                       |                                                                                                            |
|                    |              |                                                                                                                                     | ii. perawatan kesehatan;                                                                                                                                                                                             |                                      | 231-232 | Terpenuhi    |                                                                                                                       |                                                                                                            |
|                    |              |                                                                                                                                     | iii. tanggungan disabilitas dan difabel;                                                                                                                                                                             |                                      |         |              | <b>(Not Applied)</b> Perusahaan belum menjelaskan terkait ada atau tidaknya tunjangan tanggungan disabilitas/difabel. | Perusahaan agar menambahkan penjelasan terkait ada atau tidaknya tunjangan tanggungan disabilitas/difabel. |
|                    |              |                                                                                                                                     | iv. cuti melahirkan ;                                                                                                                                                                                                |                                      | 232-234 | Terpenuhi    |                                                                                                                       |                                                                                                            |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name | Requirements |                                                                                           | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page    | Explanations |                                                                                                                                                                                                         | Rekomendasi                                                                                                            |
|--------------------|--------------|-----------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    |              |                 | v.           | persiapan masa pensiun;                                                                   |                                      | 236     | Terpenuhi    |                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                        |
|                    |              |                 | vi.          | kepemilikan saham;                                                                        |                                      |         |              | (Not Applied) Perusahaan belum menjelaskan terkait program kepemilikan saham karyawan (ESOP/MSOP) dalam konteks tunjangan.                                                                              | Perusahaan agar menambahkan penjelasan terkait program kepemilikan saham karyawan (ESOP/MSOP) dalam konteks tunjangan. |
|                    |              |                 | vii          | lainnya.                                                                                  |                                      | 231-232 | Terpenuhi    |                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                        |
|                    |              |                 | b.           | Definisi yang digunakan untuk 'lokasi operasi yang signifikan'.                           |                                      |         |              | (Not Applied) Belum terdapat definisi eksplisit mengenai istilah "lokasi operasi yang signifikan"; data hanya dipilah berdasarkan status ketenagakerjaan (tetap/tidak tetap), bukan berdasarkan lokasi. | Perusahaan agar menambahkan penjelasan definisi eksplisit mengenai istilah "lokasi operasi yang signifikan".           |
|                    | 401-3        | Cutu Melahirkan | a.           | Total jumlah karyawan yang berhak mendapat cuti melahirkan, berdasarkan jenis kelamin.    | Applied                              | 234     | Terpenuhi    |                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                        |
|                    |              |                 | b.           | Total jumlah karyawan yang mengambil cuti melahirkan, berdasarkan jenis kelamin.          |                                      | 234     | Terpenuhi    |                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                        |
|                    |              |                 | c.           | Total jumlah karyawan yang kembali bekerja pada periode pelaporan setelah cuti melahirkan |                                      | 234     | Terpenuhi    |                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                        |

| GRI Standard Title                            | Index Number | Disclosure Name          | Requirements                                                                                                                                                         | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page     | Explanations |                                                                                                                                                              | Rekomendasi                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                               |              |                          | berakhir, berdasarkan jenis kelamin.                                                                                                                                 |                                      |          |              |                                                                                                                                                              |                                                                                                                                               |
|                                               |              |                          | d. Total jumlah karyawan yang kembali bekerja setelah cuti melahirkan berakhir, yang masih dipekerjakan 12 bulan setelah kembali bekerja, berdasarkan jenis kelamin. |                                      | 234      | Terpenuhi    |                                                                                                                                                              |                                                                                                                                               |
|                                               |              |                          | e. Tingkat karyawan yang kembali bekerja dan dapat dipertahankan setelah mengambil cuti melahirkan, berdasarkan jenis kelamin.                                       |                                      | 234      | Terpenuhi    |                                                                                                                                                              |                                                                                                                                               |
| <b>GRI 404: Pelatihan dan Pendidikan 2016</b> | 3-3          | Manajemen Topik Material | a. menjelaskan dampak aktual dan potensial, negatif dan positif mereka terhadap ekonomi, lingkungan, dan masyarakat, termasuk dampak terhadap hak asasi manusia;     | <b>Partially Applied</b>             | 219, 225 | Terpenuhi    |                                                                                                                                                              |                                                                                                                                               |
|                                               |              |                          | b. melaporkan apakah organisasi terlibat dengan dampak negatif melalui aktivitas mereka atau sebagai akibat dari                                                     |                                      |          |              | <b>(Not Applied)</b> Perusahaan belum melaporkan apakah Perusahaan terlibat dengan dampak negatif melalui aktivitas mereka atau sebagai akibat dari hubungan | Perusahaan agar melaporkan apakah Perusahaan terlibat dengan dampak negatif melalui aktivitas mereka atau sebagai akibat dari hubungan bisnis |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name | Requirements                                                                                                                                       | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page          | Explanations                                                                                                                                                                                           | Rekomendasi                                                                                                                                                                                    |
|--------------------|--------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    |              |                 | hubungan bisnis mereka, serta menjelaskan aktivitas atau hubungan bisnis tersebut;                                                                 |                                      |               | bisnis mereka, serta menjelaskan aktivitas atau hubungan bisnis tersebut.                                                                                                                              | mereka, serta menjelaskan aktivitas atau hubungan bisnis tersebut.                                                                                                                             |
|                    |              |                 | c. menjelaskan kebijakan atau komitmen mereka mengenai topik material;                                                                             |                                      | 219, 225, 228 | Terpenuhi                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                |
|                    |              |                 | d. menjelaskan tindakan yang diambil untuk mengelola topik dan dampak terkait, termasuk:                                                           |                                      |               |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                |
|                    |              |                 | i. tindakan untuk mencegah atau memitigasi potensi dampak negatif;                                                                                 |                                      |               | <b>(Not Applied)</b> Belum terdapat penjelasan mengenai tindakan spesifik untuk mencegah/memitigasi risiko kesenjangan akses pelatihan atau dampak negatif lain dari topik ini.                        | Perusahaan agar menambahkan penjelasan mengenai tindakan spesifik untuk mencegah/memitigasi risiko kesenjangan akses pelatihan atau dampak negatif lain dari topik ini.                        |
|                    |              |                 | ii. tindakan untuk menangani dampak negatif aktual, termasuk tindakan untuk memberikan atau bekerja sama dalam tindakan pemulihan dampak tersebut; |                                      |               | <b>(Not Applied)</b> Belum terdapat penjelasan mengenai tindakan untuk menangani dampak negatif aktual, termasuk tindakan untuk memberikan atau bekerja sama dalam tindakan pemulihan dampak tersebut. | Perusahaan agar menambahkan penjelasan mengenai tindakan untuk menangani dampak negatif aktual, termasuk tindakan untuk memberikan atau bekerja sama dalam tindakan pemulihan dampak tersebut. |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name | Requirements                                                                           | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page | Explanations                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Rekomendasi                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------|--------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    |              |                 | e. melaporkan informasi berikut tentang pelacakan efektivitas tindakan yang dilakukan: |                                      |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                           |
|                    |              |                 | i. proses yang digunakan untuk melacak efektivitas tindakan;                           |                                      | 228  | Terpenuhi                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                           |
|                    |              |                 | ii. tujuan, target, dan indikator yang digunakan untuk mengevaluasi kemajuan;          |                                      |      | <b>(Not Applied)</b> Belum terdapat target kuantitatif terukur untuk program pelatihan (misalnya target jam pelatihan/karyawan/tahun, target tingkat sertifikasi) yang dicantumkan sebagai pembanding capaian.                                                                                          | Perusahaan agar menambahkan informasi mengenai target kuantitatif terukur untuk program pelatihan (misalnya target jam pelatihan/karyawan/tahun, target tingkat sertifikasi) yang dicantumkan sebagai pembanding capaian. |
|                    |              |                 | iii. efektivitas tindakan, termasuk kemajuan terhadap tujuan dan target;               |                                      |      | <b>(Partially Applied)</b> Perusahaan menyajikan data jam pelatihan, namun belum terdapat target yang ditetapkan serta belum terdapat narasi evaluasi capaian terhadap target maupun penjelasan atas fluktuasi signifikan antar tahun (misal penurunan tajam beberapa kategori di 2025 dibanding 2024). | Perusahaan agar menambahkan penjelasan mengenai efektivitas tindakan, termasuk kemajuan terhadap tujuan dan target.                                                                                                       |
|                    |              |                 | iv. pelajaran yang dipetik dan                                                         |                                      |      | <b>(Not Applied)</b> Belum terdapat penjelasan mengenai pelajaran                                                                                                                                                                                                                                       | Perusahaan agar menambahkan penjelasan mengenai pelajaran                                                                                                                                                                 |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name                                | Requirements |                                                                                                                                                                                                                              | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page | Explanations                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                               | Rekomendasi                                                                                                       |
|--------------------|--------------|------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    |              |                                                |              | bagaimana pelajaran ini telah dimasukkan ke dalam kebijakan dan prosedur operasional organisasi;                                                                                                                             |                                      |      |                                                                                                                                                                | yang dipetik dan bagaimana pelajaran ini telah dimasukkan ke dalam kebijakan dan prosedur operasional organisasi.                                             | yang dipetik dan bagaimana pelajaran ini telah dimasukkan ke dalam kebijakan dan prosedur operasional organisasi. |
|                    |              |                                                | f.           | menjelaskan bagaimana keterlibatan pemangku kepentingan telah memberikan masukan pada tindakan yang diambil (3-3-d) dan bagaimana keterlibatan tersebut telah memberikan informasi apakah tindakan tersebut efektif (3-3-e). |                                      |      | (Not Applied) Belum terdapat penjelasan keterlibatan pemangku kepentingan (misal karyawan, serikat pekerja) dalam perancangan atau evaluasi program pelatihan. | Perusahaan agar menambahkan penjelasan keterlibatan pemangku kepentingan (misal karyawan, serikat pekerja) dalam perancangan atau evaluasi program pelatihan. |                                                                                                                   |
|                    | 404-1        | Rata-Rata Jam Pelatihan Per Tahun Per Karyawan | a.           | Rata-rata jam pelatihan yang telah diikuti karyawan organisasi selama periode pelaporan, berdasarkan:                                                                                                                        | Applied                              |      |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                               |                                                                                                                   |
|                    | i.           | gender;                                        | 226-227      | Terpenuhi                                                                                                                                                                                                                    |                                      |      |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                               |                                                                                                                   |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name                                                                | Requirements |                                                                                                                      | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page    | Explanations |                                                                                                                       | Rekomendasi                                                                                                            |
|--------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    |              |                                                                                | ii.          | kategori karyawan .                                                                                                  |                                      | 226-227 | Terpenuhi    |                                                                                                                       |                                                                                                                        |
|                    | 404-2        | Program untuk Meningkatkan Keterampilan Karyawan dan Program Bantuan Peralihan | a.           | Jenis dan ruang lingkup program yang diterapkan dan bantuan yang diberikan untuk meningkatkan keterampilan karyawan. | Partially Applied                    | 225-226 | Terpenuhi    |                                                                                                                       |                                                                                                                        |
|                    |              |                                                                                | b.           | Program bantuan transisi yang disediakan untuk memfasilitasi kemampuan kerja yang                                    |                                      | 227-228 |              | (Partially Applied) Perusahaan telah menjelaskan terkait program bantuan transisi yang disediakan untuk memfasilitasi | Perusahaan agar menambahkan penjelasan mengenai program bantuan transisi yang disediakan untuk memfasilitasi kemampuan |

| GRI Standard Title                              | Index Number | Disclosure Name                                                                          | Requirements                                                                                                                                                                             | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page | Explanations                                                                                                                                                                                                                                                      | Rekomendasi                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                 |              |                                                                                          | berkesinambungan dan manajemen akhir karier yang berasal dari pensiun dan pemutusan hubungan kerja                                                                                       |                                      |      | kemampuan kerja yang berkesinambungan dan manajemen akhir karier yang berasal dari pensiun, namun belum menjelaskan program bantuan transisi untuk kasus pemutusan hubungan kerja.                                                                                | kerja yang berkesinambungan dan manajemen akhir karier yang berasal dari pemutusan hubungan kerja.                                                                                                                    |
|                                                 | 404-3        | Persentase Karyawan yang Menerima Tinjauan Rutin Terhadap Kinerja dan Pengembangan Karir | a. Persentase total karyawan berdasarkan jenis kelamin dan berdasarkan kategori karyawan yang menerima tinjauan rutin terhadap kinerja dan pengembangan karier selama periode pelaporan. | Partially Applied                    | 228  | (Partially Applied) Perusahaan telah melaporkan persentase total karyawan yang menerima tinjauan rutin terhadap kinerja dan pengembangan karier selama periode pelaporan, namun data belum disajikan berdasarkan jenis kelamin dan berdasarkan kategori karyawan. | Perusahaan agar melengkapi data persentase total karyawan yang menerima tinjauan rutin terhadap kinerja dan pengembangan karier selama periode pelaporan berdasarkan jenis kelamin dan berdasarkan kategori karyawan. |
| GRI 405: Keanekaragaman dan Peluang Setara 2016 | 3-3          | Manajemen Topik Material                                                                 | a. menjelaskan dampak aktual dan potensial, negatif dan positif mereka terhadap ekonomi, lingkungan, dan masyarakat, termasuk dampak terhadap hak asasi manusia;                         | Partially Applied                    | 219  | Terpenuhi                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                       |
|                                                 |              |                                                                                          | b. melaporkan apakah organisasi terlibat dengan dampak negatif melalui aktivitas mereka                                                                                                  |                                      | 219  | (Partially Applied) Perusahaan mengungkapkan komitmen untuk mencegah diskriminasi dalam seluruh siklus                                                                                                                                                            | Perusahaan agar menjelaskan secara spesifik apakah terdapat dampak negatif yang timbul                                                                                                                                |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name | Requirements                                                                                                                                       | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page    | Explanations                                                                                                                                                                                                         | Rekomendasi                                                                                                                                                                                   |
|--------------------|--------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    |              |                 | atau sebagai akibat dari hubungan bisnis mereka, serta menjelaskan aktivitas atau hubungan bisnis tersebut;                                        |                                      |         | ketenagakerjaan, namun tidak menjelaskan secara spesifik apakah terdapat dampak negatif yang timbul melalui aktivitas organisasi maupun hubungan bisnisnya.                                                          | melalui aktivitas organisasi maupun hubungan bisnisnya                                                                                                                                        |
|                    |              |                 | c. menjelaskan kebijakan atau komitmen mereka mengenai topik material;                                                                             |                                      | 219-220 | Terpenuhi                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                               |
|                    |              |                 | d. menjelaskan tindakan yang diambil untuk mengelola topik dan dampak terkait, termasuk:                                                           |                                      |         |                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                               |
|                    |              |                 | i. tindakan untuk mencegah atau memitigasi potensi dampak negatif;                                                                                 |                                      | 219     | Terpenuhi                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                               |
|                    |              |                 | ii. tindakan untuk menangani dampak negatif aktual, termasuk tindakan untuk memberikan atau bekerja sama dalam tindakan pemulihan dampak tersebut; |                                      |         | <b>(Not Applied)</b> Perusahaan belum mengungkapkan informasi terkait tindakan untuk menangani dampak negatif aktual, termasuk tindakan untuk memberikan atau bekerja sama dalam tindakan pemulihan dampak tersebut. | Perusahaan agar menyampaikan informasi terkait tindakan untuk menangani dampak negatif aktual, termasuk tindakan untuk memberikan atau bekerja sama dalam tindakan pemulihan dampak tersebut. |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name | Requirements                                                                               | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page | Explanations                                                                                                                                                                                          | Rekomendasi                                                                                                                                                                       |
|--------------------|--------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    |              |                 | e. melaporkan informasi berikut tentang pelacakan efektivitas tindakan yang dilakukan:     |                                      |      |                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                   |
|                    |              |                 | i. proses yang digunakan untuk melacak efektivitas tindakan;                               |                                      |      | <b>(Not Applied)</b> Perusahaan belum mengungkapkan informasi tentang pelacakan efektivitas tindakan yang dilakukan terkait proses yang digunakan untuk melacak efektivitas tindakan.                 | Perusahaan agar menyampaikan informasi tentang pelacakan efektivitas tindakan yang dilakukan terkait proses yang digunakan untuk melacak efektivitas tindakan.                    |
|                    |              |                 | ii. tujuan, target, dan indikator yang digunakan untuk mengevaluasi kemajuan;              |                                      |      | <b>(Not Applied)</b> Perusahaan belum mengungkapkan informasi tentang pelacakan efektivitas tindakan yang dilakukan terkait tujuan, target, dan indikator yang digunakan untuk mengevaluasi kemajuan. | Perusahaan agar menyampaikan informasi tentang pelacakan efektivitas tindakan yang dilakukan terkait tujuan, target, dan indikator yang digunakan untuk mengevaluasi kemajuan.    |
|                    |              |                 | iii. efektivitas tindakan, termasuk kemajuan terhadap tujuan dan target;                   |                                      |      | <b>(Not Applied)</b> Perusahaan belum mengungkapkan informasi tentang pelacakan efektivitas tindakan yang dilakukan terkait efektivitas tindakan, termasuk kemajuan terhadap tujuan dan target.       | Perusahaan agar menyampaikan informasi tentang pelacakan efektivitas tindakan yang dilakukan terkait efektivitas tindakan, termasuk kemajuan terhadap tujuan dan target.          |
|                    |              |                 | iv. pelajaran yang dipetik dan bagaimana pelajaran ini telah dimasukkan ke dalam kebijakan |                                      |      | <b>(Not Applied)</b> Perusahaan belum mengungkapkan informasi tentang pelacakan efektivitas tindakan yang dilakukan terkait pelajaran yang dipetik dan bagaimana pelajaran ini telah                  | Perusahaan agar menyampaikan informasi tentang pelacakan efektivitas tindakan yang dilakukan terkait pelajaran yang dipetik dan bagaimana pelajaran ini telah dimasukkan ke dalam |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name                               | Requirements |                                                                                                                                                                                                                              | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page    | Explanations |                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Rekomendasi                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------------------|--------------|-----------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    |              |                                               |              | dan prosedur operasional organisasi;                                                                                                                                                                                         |                                      |         |              | dimasukkan ke dalam kebijakan dan prosedur operasional organisasi.                                                                                                                                                                                                              | kebijakan dan prosedur operasional organisasi.                                                                                                                                                                                                     |
|                    |              |                                               | f.           | menjelaskan bagaimana keterlibatan pemangku kepentingan telah memberikan masukan pada tindakan yang diambil (3-3-d) dan bagaimana keterlibatan tersebut telah memberikan informasi apakah tindakan tersebut efektif (3-3-e). |                                      |         |              | <b>(Not Applied)</b> Perusahaan belum mengungkapkan penjelasan bagaimana keterlibatan pemangku kepentingan telah memberikan masukan pada tindakan yang diambil (3-3-d) dan bagaimana keterlibatan tersebut telah memberikan informasi apakah tindakan tersebut efektif (3-3-e). | Perusahaan agar memuat penjelasan bagaimana keterlibatan pemangku kepentingan telah memberikan masukan pada tindakan yang diambil (3-3-d) dan bagaimana keterlibatan tersebut telah memberikan informasi apakah tindakan tersebut efektif (3-3-e). |
|                    | 405-1        | Keanekaragaman badan tata kelola dan karyawan | a.           | Persentase individu di dalam badan tata kelola organisasi di setiap kategori keanekaragaman berikut ini:                                                                                                                     | Partially Applied                    |         |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                    |              |                                               | i.           | Jenis kelamin;                                                                                                                                                                                                               |                                      | 240-241 | Terpenuhi    |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                    |              |                                               | ii.          | Kelompok usia: di bawah 30 tahun, 30 – 50 tahun, di atas 50 tahun;                                                                                                                                                           |                                      | 240-241 |              | <b>(Partially Applied)</b> Perusahaan telah mengungkapkan komposisi usia badan tata kelola, namun hanya menggunakan dua kelompok usia yaitu <50 tahun dan >50 tahun, belum terdapat pengelompokan untuk usia di                                                                 | Perusahaan agar mengelompokkan juga badan tata kelola organisasi berdasarkan kelompok usia khususnya untuk usia di bawah 30 tahun, dan usia 30-50 tahun.                                                                                           |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name                 | Requirements |                                                                                                        | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page    | Explanations |                                       | Rekomendasi |
|--------------------|--------------|---------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|--------------|---------------------------------------|-------------|
|                    |              |                                 |              |                                                                                                        |                                      |         |              | bawah 30 tahun, dan usia 30-50 tahun. |             |
|                    |              |                                 | iii.         | Indikator keberagaman lainnya yang relevan (seperti kelompok minoritas atau kelompok rentan).          |                                      | 240-241 | Terpenuhi    |                                       |             |
|                    |              |                                 | b.           | Persentase karyawan sesuai kategori karyawan organisasi di setiap kategori keanekaragaman berikut ini: |                                      |         |              |                                       |             |
|                    |              |                                 | i.           | Jenis kelamin;                                                                                         |                                      |         | Terpenuhi    |                                       |             |
|                    |              |                                 | ii.          | Kelompok usia: di bawah 30 tahun, 30 – 50 tahun, di atas 50 tahun;                                     |                                      |         | Terpenuhi    |                                       |             |
|                    |              |                                 | iii.         | Indikator keberagaman lainnya yang relevan (seperti kelompok minoritas atau kelompok rentan).          |                                      |         | Terpenuhi    |                                       |             |
|                    |              |                                 |              |                                                                                                        |                                      |         |              |                                       |             |
|                    | 405-2        | Rasio gaji pokok dan remunerasi | a.           | Rasio gaji pokok dan remunerasi perempuan                                                              | Partially Applied                    | 223     | Terpenuhi    |                                       |             |

| GRI Standard Title | Index Number | Disclosure Name                  | Requirements                                                                                       | Applied/ Not Applied/Partial Applied | Page | Explanations |                                                                                                                   | Rekomendasi                                                                                 |
|--------------------|--------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    |              | perempuan dibandingkan laki-laki | dibandingkan laki-laki untuk setiap kategori karyawan, berdasarkan lokasi operasi yang signifikan. |                                      |      |              |                                                                                                                   |                                                                                             |
|                    |              |                                  | b. Definisi yang digunakan untuk 'lokasi operasi yang signifikan'.                                 |                                      | 223  |              | <b>(Not Applied)</b> Perusahaan belum menjelaskan definisi yang digunakan untuk 'lokasi operasi yang signifikan'. | Perusahaan agar menjelaskan definisi yang digunakan untuk 'lokasi operasi yang signifikan'. |

## DAFTAR DOKUMEN PENDUKUNG – ASSURANCE

### KEPATUHAN TERHADAP AA1000AP (2018) & AA100AS

| Bukti Pendukung                                                                            | Checklist |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Surat Keputusan Direksi PT Pupuk Sriwidjadja Palembang Nomor: SK/DIR/233/2025 ESG Handbook | √         |
| ESG Handbook                                                                               | √         |
| Buku Laporan Keberlanjutan PT Pupuk Sriwidjadja Palembang                                  | √         |
| Buku RJPP PT Pupuk Sriwidjadja Palembang                                                   | √         |
| Buku RKAP PT Pupuk Sriwidjadja Palembang                                                   | √         |

### TOPIK MATERIAL YANG MENJADI SCOPE PENJAMINAN (ASSURANCE)

| Bukti Pendukung                                                                            | Checklist |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>GRI 201: Kinerja Ekonomi 2016</b>                                                       |           |
| a. Laporan Keuangan Audited 2025                                                           | √         |
| b. Pedoman Standar Akuntansi dan Perpajakan Nomor: PI-SMT-PD-022 tanggal 30 September 2025 | √         |
| c. Sertifikat ISO 9001:2015 (Sistem Manajemen Mutu)                                        |           |
| d. Sertifikat ISO 14001:2015 (Sistem Manajemen Lingkungan)                                 |           |
| e. Sertifikat ISO 45001:2018 (Sistem Manajemen K3).                                        |           |
| f. Buku RJPP PT Pupuk Sriwidjadja Palembang 2025-2029                                      |           |
| g. Buku RKAP PT Pupuk Sriwidjadja Palembang 2025                                           |           |

| Bukti Pendukung                                                                                                                                                                                                          | Checklist |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>GRI 204: Praktik Pengadaan 2016</b>                                                                                                                                                                                   |           |
| a. Surat Keputusan Direksi PT Pupuk Sriwidjadja Palembang Nomor: SK/DIR/029/2026 tentang Pedoman Khusus Pengadaan Barang dan Jasa Internal PT Pupuk Sriwidjadja Palembang                                                | √         |
| <b>GRI 302: Energi 2016</b>                                                                                                                                                                                              |           |
| a. Sistem Manajemen Energi – Persyaratan dengan Pedoman Penggunaan (ISO 50001:2018, IDT)                                                                                                                                 | √         |
| b. Surat Keputusan Direksi PT Pupuk Sriwidjadja Palembang Nomor: SK/DIR/233/2025 tentang Kebijakan Pelaksanaan Proper PT Pupuk Sriwidjadja Palembang                                                                     |           |
| <b>GRI 306: Limbah 2016</b>                                                                                                                                                                                              |           |
| a. Surat Keputusan Direksi PT Pupuk Sriwidjadja Palembang Nomor: SK/DIR/233/2025 tentang Kebijakan Pelaksanaan Proper PT Pupuk Sriwidjadja Palembang                                                                     | √         |
| <b>GRI 401: Kependidikan</b>                                                                                                                                                                                             |           |
| a. Perjanjian Kerja Bersama PT Pupuk Sriwidjadja Palembang 2025-2027                                                                                                                                                     | √         |
| <b>GRI 404: Pelatihan dan Pendidikan</b>                                                                                                                                                                                 |           |
| a. Surat Keputusan Direksi PT Pupuk Sriwidjadja Palembang Nomor: SK/DIR/201/2015 tentang Pedoman Sistem Pendidikan dan Pelatihan Berbasis Kompetensi ( <i>Competency-Based Training</i> ) PT Pupuk Sriwidjadja Palembang | √         |
| b. Surat Keputusan Direksi PT Pupuk Sriwidjadja Palembang Nomor: SK/DIR/129/2020 tentang Peraturan Cuti                                                                                                                  | √         |
| c. Perjanjian Kerja Bersama PT Pupuk Sriwidjadja Palembang 2025-2027                                                                                                                                                     | √         |
| <b>GRI 405: Keanekaragaman dan Peluang Setara 2016</b>                                                                                                                                                                   |           |
| a. Surat Keputusan Direksi PT Pupuk Sriwidjadja Palembang Nomor: SK/DIR/526/2021 tentang Pedoman Rekrutmen Calon Karyawan PT Pupuk Sriwidjadja Palembang                                                                 | √         |
| b. Perjanjian Kerja Bersama PT Pupuk Sriwidjadja Palembang 2025-2027                                                                                                                                                     | √         |



**Engagements Letter**  
**Assurance Application Form**  
(Surat Perikatan – Formulir Aplikasi Jaminan)  
Nomor: 133/EXT/ASR-PUSRI/KIM/VII/2026  
Nomor: 00030/F/MNL/PR/F10524/DK/2026

**I.A. Data Organisasi/Organization Data**

|                                                                                                                                                                                                        |                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| <b>Nama Organisasi/Name</b>                                                                                                                                                                            | PT Pupuk Sriwidjaja Palembang            |
| <b>Jenis Usaha/Kind of Business</b><br>Contoh: Gas dan Minyak, Lembaga Keuangan, Pendidikan                                                                                                            | Pupuk dan Amonia                         |
| <b>Alamat Website/website address</b>                                                                                                                                                                  | www.pusri.co.id                          |
| <b>Tipe Organisasi/Organization Type</b><br>misalnya Perusahaan multinasional; Perseroan terbatas; Usaha Kecil Menengah; Dasar; Lembaga Swadaya Masyarakat; Kementerian atau Badan Pemerintah; Lainnya | Perseroan Terbatas                       |
| <b>Tipe Kepemilikan/Ownership Type</b><br>misalnya Milik pribadi; Perusahaan Tercatat atau Publik; milik negara dan anak perusahaannya; Lainnya                                                        | Milik Negara dan anak perusahaannya      |
| <b>Nama Penanggung Jawab/Person in Charge Name</b>                                                                                                                                                     | Indah Irmayani                           |
| <b>Jabatan/Position</b>                                                                                                                                                                                | Sekretaris Perusahaan                    |
| <b>Nomor HP/HP Number</b>                                                                                                                                                                              | 08117828777                              |
| <b>E-mail</b>                                                                                                                                                                                          | sekper@pusri.co.id                       |
| <b>Alamat Kantor Pusat/Head Office Address</b>                                                                                                                                                         | Jl. Mayor Zen Palembang 30119, Indonesia |

**I.B. Daftar Kontributor Data/ List of Data Contributors**

| <b>Nama/Name</b> | <b>Division/Departement</b><br>Contoh, keuangan, HSSE, HCM | <b>Type of Data</b><br>Contoh, data keuangan, data energy | <b>HP Number</b> | <b>E-mail</b>           |
|------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------|-------------------------|
| Amancik          | Dept. Komunikasi & Adm. Korporat                           | Counterpart                                               | 081271527678     | amancik_00@pusri.co.id  |
| M. Riduan        | Dept. Komunikasi & Adm. Korporat                           | Counterpart                                               | 0811787548       | riduan_99@pusri.co.id   |
| Evilah Rimi      | Dept Anggaran                                              | Anggaran                                                  | 089530882654     | evilah@pusri.co.id      |
| Suhartono        | Dept Rendal Produksi                                       | Data Energy                                               | 081335230495     | suhartono@pusri.co.id   |
| Andriansyah      | Dept Rendal Produksi                                       | Data Energy                                               | 082282220088     | andriansyah@pusri.co.id |
| Febri Ayu        | Dept Lingkungan Hidup                                      | Lingkungan Hidup                                          | 08117111715      | febri_aw@pusri.co.id    |

|                      |                        |                                    |              |                              |
|----------------------|------------------------|------------------------------------|--------------|------------------------------|
| Rahmat Andika        | Dept Lingkungan Hidup  | Lingkungan Hidup                   | 085379843974 | rahmatandika@pusri.co.id     |
| Desi Pusrikasari     | Dept MPSDM             | Sumber Daya Manusia                | 08117132911  | desi.pusrikasari@pusri.co.id |
| Adityo Haryo Laksono | Dept MPSDM             | Sumber Daya Manusia                | 08122190534  | adityo@pusri.co.id           |
| Elman Pandu          | Dept Operasional SDM   | Sumber Daya Manusia                | 081367155627 | elman_pandup@pusri.co.id     |
| Dwi Ulfa             | Dept. Pengadaan Barang | Rantai Pasok                       | 085747021684 | dwi_ulfa@pusri.co.id         |
| Mardhiah Lestari     | Dept TJSL              | Tanggung Jawab Sosial & Lingkungan | 085267117803 | mardhiah@pusri.co.id         |

### I.C. Profil Pelaporan/Reporting Profile

|                                                                                                                                            |                                                                                        |                                                                                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Jenis Laporan/Type of Report</b><br>misalnya laporan keberlanjutan, laporan terintegrasi, laporan gabungan; lainnya                     |                                                                                        | Laporan Keberlanjutan (Sustainability Report) Tahun 2025                                                   |
| <b>Tema Laporan/Theme of Report</b>                                                                                                        |                                                                                        | Mengatasi Tantangan untuk Membawa Dampak Positif<br><i>Overcoming Challenges to Bring Positive Impacts</i> |
| <b>Referensi Standar Laporan/Standard Report References</b><br>(misalnya, GRI Standard, ISRS, POJK 51, SASB, Integrated Report, SUSBA-WWF) |                                                                                        | Standar GRI 2025<br>SE OJK 16/21 - POJK 51/17                                                              |
| <b>Link Dokumen dalam Website/Document Links in Website</b>                                                                                |                                                                                        | <a href="https://www.pusri.co.id/id/investor">https://www.pusri.co.id/id/investor</a>                      |
| <b>Tanggal Terbit Laporan untuk Evaluasi/Report Release Date for Evaluation</b>                                                            |                                                                                        | Tanggal 31 Mei 2026                                                                                        |
| <b>Perkiraan Tanggal Publikasi/Estimated Publication Date</b>                                                                              |                                                                                        | 20 Agustus 2026                                                                                            |
| <b>Jumlah Halaman Report/Number of Report Pages</b>                                                                                        |                                                                                        | 368 halaman                                                                                                |
| <b>Siklus Laporan/Report cycle</b><br>Misalnya, tahunan, 2 tahunan, atau lainnya                                                           |                                                                                        | Tahunan                                                                                                    |
| <b>Periode Laporan/Report Period</b><br>Misalnya, 1 Januari s.d. 31 Desember 20.....                                                       |                                                                                        | 1 Januari s.d. Desember 2025                                                                               |
| <b>Dasar Wajib/Mandatory Basis</b><br>misalnya judul peraturan negara, nomor dan tahun, atau dasar wajib lainnya                           |                                                                                        |                                                                                                            |
| <b>Pemetaan Sosial Terbaru dan/atau Identifikasi Pemangku Kepentingan/Latest</b>                                                           | <b>Tanggal/Date</b><br>(Sebutkan tanggal pemetaan sosial/pemangku kepentingan terbaru) | Pemetaan Sosial : Agustus 2023, Mei 2024<br>Stakeholder Engagement : September 2022                        |

|                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                     |                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| <b>Social Mapping and/or Stakeholder Identification</b><br><br>("Tidak pernah" jika perusahaan pelapor belum melakukan Pemetaan Sosial Terbaru dan/atau Identifikasi Pemangku Kepentingan)                | <b>Nama Dokumen/ Document Name</b><br>(Judul pemetaan sosial/pemangku kepentingan terbaru menunjukkan dokumen pendukung)                                                                                            |                                                               |
| <b>Identifikasi atau Tinjauan Materialitas Terbaru/ Latest Materiality Identification or Review</b><br><br>("Tidak pernah" jika perusahaan pelapor belum melakukan Identifikasi atau Review Materialitas) | <b>Tanggal/ Date</b><br>(Sebutkan tanggal pemetaan sosial/pemangku kepentingan terbaru)<br><br><b>Nama Dokumen/ Document Name</b><br>(Judul pemetaan sosial/stakeholder terbaru mempresentasikan dokumen pendukung) | 2025<br><br>ESG Materiality Framework PT PUSRI Palembang 2025 |
| <b>Lingkup dan Batas Pelaporan/ Scope and Limits of Reporting:</b><br>misalnya lokasi operasi, termasuk dan tidak termasuk anak perusahaan                                                                |                                                                                                                                                                                                                     | PUSRI dan Entitas Anak Usaha Konsolidasi                      |
| <b>Nama Penulis/ Author Name</b><br>Nama orang dan/atau organisasi yang menyediakan jasa pembuatan laporan                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                     | Brian Theo                                                    |
| <b>Nomor HP Penulis/ Author's Mobile Number</b>                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                     | 082299348858                                                  |
| <b>E-mail Penulis/ Author E-mail</b>                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                     |                                                               |

#### I.D. Pengungkapan Topik Material (GRI)/ Material Topic Disclosures (GRI)

| Pengungkapan Topik Ekonomi/ Economic Topic Disclosure         |                                                                                                           |                              |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Topik-Topik/ Topics                                           | Pengungkapan/ Disclosure                                                                                  | Tipe Jaminan/ Assurance Type |
| Kinerja Ekonomi                                               | Nilai ekonomi langsung yang dihasilkan dan didistribusikan [GRI 201-1]<br><br>Praktik Pengadaan [GRI 204] | Type 2 Moderate              |
|                                                               |                                                                                                           | Type 2 Moderate              |
| Pengungkapan Topik Lingkungan/ Environmental Topic Disclosure |                                                                                                           |                              |
| Topik-Topik/ Topics                                           | Pengungkapan/ Disclosure                                                                                  | Tipe Jaminan/ Assurance Type |
| Energi                                                        | Konsumsi Energi langsung [GRI 302-1]<br>Intensitas energi [GRI 302-3]                                     | Type 2 Moderate              |
| Limbah                                                        | Limbah yang dialihkan dari pembuangan akhir [GRI 306-4]                                                   | Type 2 Moderate              |

| Pengungkapan Topik Sosial/ Social Topic Disclosure |                                                            |                              |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Topik-Topik/ Topics                                | Pengungkapan/ Disclosure                                   | Tipe Jaminan/ Assurance Type |
| Ketenagakerjaan                                    | Ketenagakerjaan [GRI 401]                                  | Type 2 Moderate              |
| Pelatihan dan Pendidikan                           | Rata-rata jam Pelatihan per tahun per karyawan [GRI 404-1] | Type 2 Moderate              |
| Keragaman dan Kesempatan Setara                    | Keragaman dan Kesempatan Setara [GRI 405]                  | Type 2 Moderate              |

Jakarta, 29 Juli 2026  
Penanggung Jawab  
PT Pupuk Sriwidjaja Palembang



Nama : Indah Mayani  
Jabatan: Sekretaris Perusahaan

Assurance Leader  
PT Kharisma Integrasi Manajemen

Nama : IsmayalAji  
Jabatan: Director

