

BORUSAN MANNESMANN BORU SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

KAMUYU BİLGİLENDİRME POLİTİKASI

Güncelleme Tarihi: Aralık 2014

1. Amaç:

Borusan Mannesmann Boru Sanayi ve Ticaret A.Ş. (BMB veya Şirket), Sermaye Piyasası Hükümleri çerçevesinde kalmak kaydıyla, geçmiş performansını, gelecek beklentilerini, ticari sır niteliğindeki bilgiler haricindeki işe yönelik gelişmeleri, stratejilerini, hedef ve vizyonunu, yetkili kurumlarla, kamuyu, yatırımcılarla ve hissedarlarla zamanında, eş zamanlı, anlaşılabilir, eksiksiz, doğru ve kesintisiz bir biçimde paylaşmak için şeffaf bir bilgilendirme politikası izlemektedir.

BMB'nin Bilgilendirme politikası Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri II 15.1 sayılı "Özel Durumlar Tebliği"nin 17'inci maddesi uyarınca hazırlanmış olup; tüm menfaat sahiplerine Borusan Mannesmann Boru Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin . Web Sitesi (www.borusanmannesmann.com) aracılığıyla duyurulmaktadır.

2. Yetki ve Sorumluluk:

BMB, kamuyu aydınlatma ve bilgilendirme konusunda Sermaye Piyasası Kanunu'nun ilgili mevzuat ve düzenlemelerine azami uyum sağlamak üzere gayret göstermektedir. Bu amaca hizmet etmek üzere, Sermaye Piyasası Kurulu Kurumsal Yönetim İlkeleri çerçevesinde, kamunun aydınlatılmasına yönelik bir bilgilendirme politikası hazırlanmış ve Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

Bu politikaların izlenmesi, gözetimi ve geliştirilmesi için Mali İşler ve Stratejiden sorumlu Direktörlük görevlendirilmiştir.

3. Yöntem ve Araçlar:

İlgili mevzuatlar çerçevesinde ve Şirket Kamuyu Bilgilendirme Politikası kapsamında, yetkili kurumlarla, kamuyu, yatırımcılarla ve hissedarlarla yapılan iletişimde kullanılan yöntem ve araçlar aşağıdaki gibidir;

- İMKB'ye iletilen özel durum açıklamaları
- Periyodik olarak İMKB'ye iletilen mali tablo ve dipnotları ile bağımsız denetim raporları,
- Ara dönem ve dönem sonu faaliyet raporları
- Yazılı ve görsel basın açıklamaları
- Yatırımcı ve analistler ile yapılan toplantı ve görüşmeler
- Şirket internet sayfası (www.borusanmannesmann.com)

Yukarıda sıralanan yöntem ve araçlara yönelik esaslar aşağıda yer almaktadır.

4. Mali Tabloların Kamuya Açıklanması

Borusan Mannesmann Boru Sanayi ve Ticaret AS'nin mali tabloları ve dipnotları konsolide bazda ve Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TMS/IFRS) uygun olarak hazırlanır. Yıllık ve altı aylık finansal tablolar bağımsız denetimden geçirilerek kamuya açıklanır.

Mali tablolar ve dipnotları kamuya açıklanmadan önce Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri çerçevesinde Denetim Komitesinin uygun görüşüyle Yönetim Kurulunun onayından geçirilir. Doğruluk beyanı imzalandıktan sonra mali tablo ve dipnotları ile bağımsız denetim raporu ve eki

dokümanlar Yönetim Kurulu onayını takiben SPK ve BİST düzenlemeleri doğrultusunda KAP'a iletilerek kamuya açıklanır, Şirket İnternet sitesinde yayınlanır. Geçmiş dönem mali tablo ve dipnotlarına Şirket İnternet sitesinden ulaşılabilir.

5. Faaliyet Raporunun Kamuya Açıklanması

Faaliyet raporu Sermaye Piyasası Mevzuatına ve SPK Kurumsal Yönetim İlkelerine uygun olarak hazırlanır. Yönetim Kurulunun onayından geçirilir ve mali tablolarla birlikte kamuya açıklanır. Şirket İnternet sitesinde (www.borusanmannesmann.com) yayımlanır.

Ayrıca her üç ayda bir özet faaliyet raporu hazırlanır ve mali tablolar ile birlikte KAP ve Şirket İnternet sitesinde yayınlanır.

6. Özel Durumların Kamuya Açıklanması

Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri II -15.1 nolu "Özel Durumlar Tebliği" çerçevesinde, "İçsel Bilgi" ve "Sürekli Bilgi" tanımına giren ve Şirket'in İMKB'de işlem gören sermaye piyasası araçlarının değerini ve yatırımcıların yatırım kararlarını etkileyecek veya haklarını kullanmalarına yönelik olarak önemli bir hususun ortaya çıkması halinde özel durum açıklaması hazırlanır.

Özel durumların kamuya açıklanması ile ilgili olarak, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri II -15.1 tebliği Madde 6'de yer alan içsel bilgilerin kamuya açıklanmasını ertelenmesi maddesi saklı tutulur.

Özel durum açıklamaları Şirket imza sirkülerine göre yetkili kılınmış yöneticiler tarafından imzalanır ve yukarıda tanımlanan hususun ortaya çıktığı gün veya bir sonraki gün İMKB'ye faks yolu ile iletilir. Ayrıca eş zamanlı olarak kurumsal internet sitemizde yayınlanır.

7. Mali Tabloların Kamuya Açıklanması

Şirketin mali tabloları ve dipnotları Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarına (UFRS) uygun olarak hazırlanır. Bağımsız denetimden geçirilir. Mali tablo ve dipnotları ile bağımsız denetim raporu ve eki dökümanlar Yönetim Kurulu onayını takiben İMKB'ye iletilerek kamuya açıklanır. Ayrıca eş zamanlı olarak kurumsal internet sitemizde yayınlanır.

8. Ara Dönem ve Dönem Sonu Faaliyet Raporlarının Kamuya Açıklanması

Şirket Faaliyet Raporu Sermaye Piyasası Mevzuatına ve SPK Kurumsal Yönetim İlkelerine uygun olarak hazırlanır. Yönetim Kurulu'nun onayından geçirilir. Üçer aylık dönemlerde İMKB'ye gönderilir ve eş zamanlı kurumsal internet sitemiz vasıtasıyla kamuya açıklanır. Dönem sonu faaliyet raporları Genel Kurul toplantısından önce hissedarların incelemesine sunulur ve internet sitesinde yayınlanır.

9. Özel Durumların Kamuya Açıklanması ve Yetkili Kişiler

Borusan Mannesmann Boru Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin özel durum açıklamaları, Mali İşler, Muhasebe, Hukuk, Kurumsal İletişim ve Yatırımcı İlişkileri Bölümü tarafından hazırlanır ve elektronik ortamda imzalanıp KAP 'a iletilerek kamuya açıklanır.

Özel durum açıklamaları açıklamadan yararlanacak kişi ve kuruluşların karar vermelerine yardımcı olmak amacıyla, zamanında, doğru, anlaşılabilir, yeterli ve yanıltıcı ifadelerden uzak

olacak şekilde düzenlenir.

10. Kamuya Açıklama Yapmaya Yetkili Kişiler

Yukarıda belirtilen bildirimlerin dışında, Sermaye Piyasası Katılımcıları tarafından veya herhangi bir kuruluş/kişi tarafından iletilen yazılı ve sözlü bilgi talepleri Mali İşler, Muhasebe, ve Yatırımcı İlişkileri Bölümü tarafından değerlendirilir. Yapılan değerlendirmede; talebin içeriğine göre, ticari sır niteliğinde olup olmadığı ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri II – 15.1 nolu “ Özel Durumlar Tebliği” çerçevesinde, yatırım kararlarını ve sermaye piyasası araçlarının değerini etkileyebilecek türden olup olmadığı dikkate alınır. Yazılı ve sözlü bilgi talepleri, Mali İşler, Muhasebe, ve Yatırımcı İlişkileri Bölümünün değerlendirmesinden sonra ilgili birim tarafından cevaplanır.

11. Yazılı ve Görsel Basın Açıklamaları

Şirket, ticari faaliyetleri, beklentileri ve güncel konular ile ilgili tüm yazılı ve görsel basın açıklamalarında, SPK'nın ilgili tebliğlerinde yer alan hususlara uymakla yükümlüdür.

Yapılacak açıklamalar, içerik itibarıyla İMKB'ye bildirilmesi gereken ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri II -15.1 nolu “Özel Durumlar Tebliği'nde” düzenlenen konuları içeriyorsa, özel durum açıklamaları basın açıklaması yapılmadan önce İMKB'ye bildirilir.

Görsel medyaya yapılan basın açıklamaları sadece Şirket tarafından tanımlanan kurumsal sözcü tarafından yapılır. Açıklamalar yapılmadan önce Mali İşler ve Stratejiden sorumlu Direktörlük tarafından yapılacak açıklamanın içeriği incelenir ve SPK'nın ilgili düzenlemeleri ile Şirket kamuyu bilgilendirme politikasına uygun olup olmadığı değerlendirilir.

12. Yatırımcı ve Analistler ile Yapılan Toplantı ve Görüşmeler

Şirket, gerek mevcut gerekse potansiyel pay sahipleri ve aracı kurum analistleri ile çeşitli toplantılara ve konferanslara mümkün olduğu ölçüde katılım sağlayarak yatırımcı ilişkilerinin geliştirilmesi ile ilgili çaba sarf eder. Söz konusu toplantı ve görüşmelerde sektörel gelişmeleri, Şirket stratejilerini ve mali tabloların analitik açıklamalarını içeren birçok konuyu ele alan sunumlar gerçekleştirilir, sorular yanıtlanır.

Yapılan sunum ve sorulara verilen yanıtların, ticari sır niteliğinde olmayan bilgilerden oluşmasına ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri II -15.1 nolu “Özel Durumlar Tebliği'ne” dikkat edilir.

13. Şirket İnternet Sayfası

Kamunun aydınlatılmasında, kurumsal internet sitesi (www.borusanmannesmann.com) aktif olarak kullanılır. Kamuya yapılan açıklamalara ilişkin bilgilere kurumsal internet sitesi üzerinden erişim imkanı sağlanır. Kurumsal internet sitesinde yer alan bilgilerin büyük bir kısmı hem Türkçe hem de İngilizce olarak sunulmakta olup, site içeriği SPK Kurumsal Yönetim İlkelerinin öngördüğü şekilde düzenlenmektedir.

Şirket kurumsal internet sitesinde zamanında, doğru, eksiksiz, anlaşılabilir bilgiler yayınlanır. İnternet sayfasında yer alan bilgiler temel olarak aşağıdaki konu başlıklarını içermektedir:

- Ticaret sicil bilgileri
- Güncel ortaklık yapısı
- Yönetim Kurulu Üyelerinin listesi
- Şirket Üst Yönetim Ekibi üyelerinin listesi

- Şirket Esas Sözleşmesi
- Genel Kurul Tutanakları ve Hazirun Cetveli
- Kurumsal Yönetim İlkeleri Uyum Raporu
- Periyodik mali tablolar, dip notları ve bağımsız denetim raporları
- Yıllık faaliyet raporları
- Yönetim Kurulu Ara Dönem Faaliyet Raporları
- Özel durum açıklamaları
- Kamuyu bilgilendirme politikası
- Kar Dağıtım Politikası
- Yatırımcı İlişkileri Birimi iletişim bilgileri

Şirket'in kurumsal internet sitesinde yer alan bilgilere ek olarak www.borusan.com adresinde Yatırımcı İlişkileri başlığı altında Borusan Grubu'nun halka açık şirketleri ile ilgili bilgilere de yer verilmektedir. Bu adreste, BMB ile ilgili olarak yine SPK Kurumsal Yönetim İlkelerinin öngördüğü içerikte bilgilere yer verilmektedir.

14. Beklentilerin ve Hedeflerin Açıklanması

Bilgilendirme politikası çerçevesinde, gerekli görüldüğü durumlarda beklentiler ve hedefler kamuya Madde 3'de belirtilen yöntem ve araçlar kullanılarak açıklanabilir. Bu açıklamaların içeriğinde, beklentilerin hangi temellere dayandığı, hangi gerekçelere göre hazırlandığı verilerle birlikte açıklanır. Açıklamada, olası riskler, belirsizlikler ve diğer faktörler nedeniyle gerçekleşecek sonuçların beklentilerden önemli ölçüde sapabileceğine açık bir şekilde yer verilir. Geleceğe yönelik tahminlerin daha sonra gerçekleşmeyeceğinin anlaşılması halinde, bu durum kamuya açıklanır ve söz konusu bilgiler revize edilir.

15. Piyasada Dolaşan Asılsız Haberler

Şirket, piyasada veya internet ortamında yer alan spekülasyonlar konusunda herhangi bir görüş bildirmez. Buna karşılık, Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri dahilinde SPK ve/veya İMKB'den doğrulama talebi geldiğinde veya Mali işler ile Yatırımcı ilişkileri Bölümü tarafından Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri II-15.1 "Özel Durumlar Tebliği'nin 9'uncu maddesi çerçevesinde özel durum açıklaması yapılmasına karar verildiğinde yatırımcı ilişkileri kapsamında kullanılan araçlar vasıtasıyla gerekli açıklamaların kamuoyuna duyurulması sağlanır.

16. Analist Raporları

Şirket hakkında hazırlanan analist raporları, analist raporunu hazırlayan firmanın mülkiyeti olarak kabul edilir ve kurumsal internet sitesinde (www.borusanmannesmann.com) yayınlanmaz. Analist raporları doğrulanmaz, onaylanmaz, sorumluluğu alınmaz. Buna karşılık bazı belirli ve sınırlı durumlarda ve talep halinde, kamunun yanlış bilgilendirilmesini önlemek amacıyla, sadece kamuya açıklanmış olan bilgiler kullanılmak suretiyle analist raporları gözden geçirilebilir.