BORUSAN YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
HAZİRAN 2024 YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU

Güney Bağımsız Denetim ve SMMM A.Ş.
Maslak Mah. Eski Büyükdere Cad.
Orjin Maslak İş Merkezi No: 27
Daire: 57 34485 Sarıyer
İstanbul - Türkiye

Tel: +90 212 315 3000
Fax: +90 212 230 8291
ey.com
Ticaret Sicil No : 479920
Mersis No: 0-4350-3032-6000017

ARA DÖNEM FAALİYET RAPORU UYGUNLUĞU HAKKINDA SINIRLI DENETİM RAPORU

Borusan Yatırım ve Pazarlama Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Borusan Yatırım ve Pazarlama Anonim Şirketi ("Şirket") ile iştiraklerinin ("Grup") 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin, sınırlı denetimden geçmiş ara dönem özet konsolide finansal tablolar ile tutarlı olup olmadığının incelemesini yapmakla görevlendirilmiş bulunuyoruz. Rapor konusu ara dönem faaliyet raporu, Grup yönetiminin sorumluluğundadır. Sınırlı denetim yapan kuruluş olarak üzerimize düşen sorumluluk, ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin, sınırlı denetimden geçmiş ve 12 Ağustos 2024 tarihli sınırlı denetim raporuna konu olan ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve açıklayıcı notlar ile tutarlı olup olmadığına ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

İncelemelerimiz sonucunda, ilişikteki ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin sınırlı denetimden geçmiş ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve açıklayıcı notlarda verilen bilgiler ile, tüm önemli yönleriyle, tutarlı olmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi
A member firm of Ernst & Young Global Limited

Cem Uçarlar, SMMM
Sorumlu Denetçi

12 Ağustos 2024
İstanbul, Türkiye

BORUSAN YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.

HAZİRAN 2024 YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU

I - GİRİŞ:

Raporun Dönemi: 01.01.2024 – 30.06.2024
Ortaklığın Ünvanı: Borusan Yatırım ve Pazarlama A.Ş.

Ticaret Sicil Numarası: 184650
Merkez Adresi: Pürtelaş Hasan Mah. Meclisi Mebusan Cad.No:37 Salıpazarı-Beyoğlu/İSTANBUL
Şube Adresi: Rumelihisarı Mah. Baltalimanı Hisar Cad.No:5 Rumelihisarı Sarıyer/İstanbul
Telefon No: (212) 393 5200
Faks No: (212) 263 4759

İnternet Sitesi Adresi: www.borusanyatirim.com
E-posta Adresi: investor@borusan.com

İmtiyazlı Pay Miktarı: 562.500.000 adet nama yazılı A grubu imtiyazlıdır.

Yönetim Kurulu Üyeleri:

Adı ve Soyadı	Görevi	(Başlangıç ve Bitiş Tarihi)
C.Bülent DEMİRCİOĞLU	Başkan	17.04.2024 – 17.04.2026
Erkan Muharrem KAFADAR	Başkan Vekili	17.04.2024 – 17.04.2026
Tijen ÇIDAM	Üye	17.04.2024 – 17.04.2026
Ahmet Murat Selek	Bağımsız Üye	17.04.2024 – 17.04.2026
Hakkı ATASAGUN	Bağımsız Üye	17.04.2024 – 17.04.2026

Şirket Yönetimi:

Adı ve Soyadı	Görevi
Barış Hakkı KÖKOĞLU	Genel Müdür
Ali Cem CANSU	Finansman Direktörü
Vahide Arzu GÖZBEBEK	Mali Kontrol Direktörü
Cem YÜCESOY	Yatırımcı İlişkileri Yöneticisi

2024 Yılında Yapılan Ana Sözleşme Değişiklikleri:

2024 yılı ilgili dönem içinde Ana Sözleşmede yapılan değişiklik bulunmamaktadır.

A – Yıl İçinde Gerçekleşen Sermaye Artışları:

Dönem içinde sermaye artışı yapılmamıştır.

B - Şirket Sermayesinin %10'undan Fazlasına Sahip Olan Ortaklar:

Ortağın Ticaret Ünvanı/Adı Soyadı İkametgah Adresi	30.06.2024 İtibarıyla Ödenmiş Sermaye	(%)
Borusan Holding A.Ş. (*) -Pürtelaş Hasan Mah. Meclisi Mebusan Cad.No:37 Salıpazarı, Beyoğlu/İSTANBUL	18.036.115,25	64,13
Halka Açık	3.179.496,75	11,31
Diğer (**)	6.909.388,00	24,56
TOPLAM:	**28.125.000,00**	**100,00**

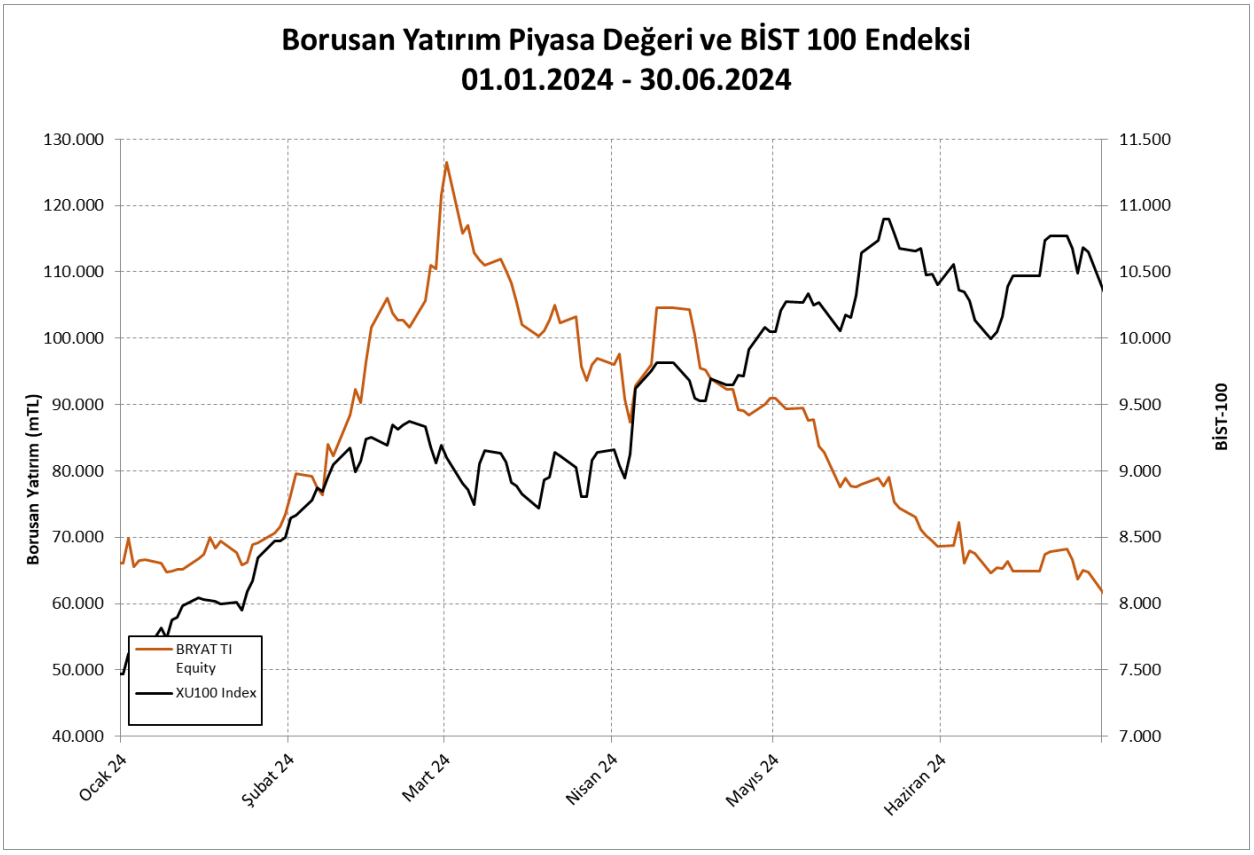
(*) 28.06.2024 tarihinde gerçekleşen birleşme işlemi neticesinde, bu tarih itibarıyla Borusan İstikbal Ticaret T.A.Ş. kül halinde devir ile Borusan Holding A.Ş.'ye devrolmuştur. Borusan Holding A.Ş.'nin ortaklıktaki payı %64,13 olmuştur.

(**) Diğer kısmında Nurhan Kocabıyık'a ait 267.610,50 adet (%0,95), Nükhet Özmen'e ait 221.110,25 adet (%0,79) ve Zeynep Hamedi'ye ait 386.935,25 adet (%1,38) halka açık olan kısımdan hisse alımları bulunmaktadır.

C- <u>Hisse Senedi Fiyatlarının Yıl İçerisinde Gösterdiği Gelişme:</u>

BİST-100 endeksi 2024 yılına 7.470,18 seviyesinden başlamış ve ilk yarı yılıyukarı yönlü performansı ile çeyreği 10.647,91 seviyesinden tamamlamıştır. BİST-100 endeksi 2024 yılı ilk yarı yıl itibarıyla yılbaşına oranla %42,54 artış kaydetmiştir. Türk Lirası 2024 yılının ilk yarı yıl kısmen yatay bir seyirde ilerlemiştir. 2024 yılı ilk çeyreğini ABD doları karşısında %11,51 değer kaybı yaşamış ve dolar kuru 29,4382 seviyesinden 32,8262 seviyesine yükselmiştir.

2024 yılı ilk yarı yılı itibarıyla Borusan Yatırım'ın günlük ortalama işlem hacmi 320.998.698 TL olarak gerçekleşmiştir. Dönemin son işlem günü olan 28 Haziran 2024 tarihi itibarıyla Borusan Yatırım'ın piyasa değeri 64.743,75 milyon TL'dir. Borusan Yatırım'ın hisse değeri 2024 yılı ilk yarı yılında %2,04 azalarak 2.302 TL seviyesine düşmüştür, aynı dönemde BİST-100 endeksine göre %31,3 daha kötü performans göstermiştir.



1 Ocak – 30 Haziran 2024 tarihleri arasında Borusan Yatırım hisse senetlerinin BİST – 100 Ulusal Endeksi'ne göre gelişimi yukarıdaki grafikte yer almaktadır.

D - <u>Son Üç Yılda Ortaklara Dağıtılan Temettü:</u>

Yıl	Temettü (TL)	Oran (%)
2021	160.546.425,42	570,83 (Net: 513,75)
2022	408.733.959,67	1.453,28 (Net: 1.307,95)
2023	1.299.338.476,22	4.619,87(Net: 4.157,88)

Menkul Değerler:

Yıl içinde ihraç edilen menkul değer bulunmamaktadır.

II- FAALİYETLER
A – Yatırımlar:

İştiraklerimiz Hakkında Kısa Bilgiler:

ŞİRKET ADI	FAALİYET KONUSU	İŞTİRAK Payı (%)
BMB Holding A.Ş.	Şirket, Türkiye'de faaliyet gösteren ve Borsa İstanbul'da işlem gören Borusan Birleşik Boru Fabrikaları Sanayi ve Tic. A.Ş. (BBB)'ye iştirak etmektedir. BBB, yaklaşık 2800'den fazla çalışanı ve 4.000'den fazla ürün çeşidi ile güvenilir bir dünya markası olarak faaliyetlerini sürdürmektedir. 3 kıtadaki 11 tesisi ve yüksek satış hacmi ile çelik boru sektöründe Avrupa'nın ve dünyanın önde gelen üreticileri arasında yer almaktadır.	12,36
Borçelik Çelik Sanayii Ticaret A.Ş.	Türkiye'nin en büyük ve en yüksek kaliteli galvanizli çelik üreticisi konumundadır. Yurt içinde ağırlıklı olarak beyaz eşya ve otomotiv sektörlerine hizmet vermektedir.	15,30
Borusan Makina ve Güç Sistemleri San. ve Tic. A.Ş.	Ağırlıklı operasyonları Kafkasya ve Orta Asya'da bulunan, Türkiye merkezli Borusan Cat, 3.000 çalışma arkadaşıyla inşaat, madencilik, enerji ve ulaşım endüstrilerinde faaliyet gösterir. Caterpillar ürünlerinin yanı sıra dünyanın önde gelen jeneratör markalarından FG Wilson'un da distribütörlüğünü yürütür. Satış sonrası servis ve parça temini yapmak üzere ülke geneline yaygın bölge şirketleri ve servis ağı ile çalışmaktadır.	29,25
Borusan Otomotiv İthalat ve Dağıtım A.Ş.	BMW AG'nin Türkiye Genel Temsilcisi olarak lüks otomobil pazarının lider kuruluşlarından olan şirket, BMW, BMW Motorrad ve MINI markalarının temsilciliğini yürütmektedir. 40 yıllık faaliyet geçmişiyle sektöründe örnek distribütör şirket konumuna ulaşmış, BMW dünyasında performansı en yüksek temsilciler arasında yerini almıştır.	26,00
Borusan Oto Servis ve Ticaret A.Ş.	BMW, BMW Motorrad, MINI, Jaguar ve Land Rover marka araçlar ile 2. el otomobillerin perakende satış, satış sonrası servis ve parça hizmetlerini vermektedir.	20,00
Borusan Otomotiv Pazarlama ve Ticaret A.Ş.	Jaguar Land Rover Limited'ın Türkiye temsilciğilini yürütmektedir.	26,00
Borusan Otomotiv Premium Kiralama ve Ticaret A.Ş.	Borusan Otomotiv'in distribütörlüğünü yaptığı BMW, MINI, Jaguar ve Land Rover marka otomobillerin kiralama, finans, kasko ve ikinci el satış hizmetlerini tüm yetkili satıcılarında sunmaktadır. BMW Motorrad marka motosikletler için de çeşitli kredi ve kasko sağlayıcı kuruluşlarla aracılık hizmeti vermektedir.	26,00
Supsan Motor Supapları Sanayii ve Ticareti A.Ş.	İçten yanmalı motor supapları üretimi ile orijinal yedek parça ve yenileme piyasalarında lider konumdadır. Dünyanın lider supap markası Eaton lisansı altında üretim yaparak, yurt içi ve global pazardaki orijinal ekipman üreticileri ile yedek parça müşterilerine hizmet vermektedir.	10,02
Borusan Lojistik Dağıtım Depolama Taşımacılık ve Ticaret A.Ş.	Grubun hızlı ve karlı büyüyen stratejik iş alanıdır. Şirket, yurt içi ve yurt dışı kara nakliyeden, liman hizmetlerine, konteyner ve depolamaya dek uzanan geniş bir yelpazede üçüncü parti lojistik hizmetleri vermektedir.	30,53
Borusan Tedarik Zinciri Çözümleri ve Taşımacılık A.Ş	Grubun hızlı ve karlı büyüyen stratejik iş alanıdır. Şirket, yurt içi ve yurt dışı kara nakliyeden, liman hizmetlerine, konteyner ve depolamaya dek uzanan geniş bir yelpazede üçüncü parti lojistik hizmetleri vermektedir.	30,53

B - Mal ve Hizmet Üretim ve Satışına İlişkin Faaliyetler:

Şirketin üretim ve satış faaliyeti bulunmamaktadır.

C- Finansal Yapıya İlişkin Bilgiler :

Mali durum, kârlılık ve borç ödeme durumlarına ilişkin rasyolar:

(SPK tarafından kabul edilen finansal raporlama standartlarına göre hazırlanmış ve bağımsız denetimden geçmemiş tablolar baz alınmıştır.)

	06/2024	**06/2023**
Cari Oran (Katsayı)	**1,82**	**12,19**
Likidite Oranı (Katsayı)	**1,82**	**12,19**
Özkaynak/Toplam Aktifler	**0,96**	**0,96**
Aktif verimliliği %	**2,65**	**6,36**
Hisse Başına Kar	**0,239415**	**0,405880**

Haziran 2024 itibarıyla şirket sermayesinin karşılıksız kalmasına sebep olacak herhangi bir işlem gerçekleşmemiştir.

D- İdari Faaliyetler:

Şirket Yönetimi:

Adı Soyadı	**Görevi**	**Öğrenim Durumu**
Barış Hakkı KÖKOĞLU	Genel Müdür	İşletme
Ali Cem CANSU	Finansman Direktörü	İşletme
Vahide Arzu GÖZBEBEK	Mali Kontrol Direktörü	İşletme
Cem YÜCESOY	Yatırımcı İlişkileri Yöneticisi	Uluslararası İlişkiler

Mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeniyle şirket ve yönetim organı üyeleri hakkında idari veya adli yaptırımlar gerçekleşmemiştir.

Haziran 2024 itibarıyla özel denetim ve kamu denetimi yapılmamıştır. 23.12.2022 tarihinde kamuyu aydınlatma platformunda açıklandığı üzere, 213 sayılı Vergi Usul Kanunu'nun 134. maddesi uyarınca 2018,2019,2020,2021 dönemlerine ilişkin vergi kanunları yönünden sınırlı inceleme yapılacağı Şirket'imize tebliğ edilmiştir. 2019-2020-2021 yıllarına ait inceleme sonuçlanmış olup, 22 Mart 2024 tarihinde yapılan Özel Durum Açıklaması ile Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda bilgilendirme yapılmıştır.

Şirket aleyhine açılan ve şirketin mali durumunu ve faaliyetlerini etkileyebilecek nitelikte dava bulunmamaktadır.

Dönem içerisinde ortalama toplam personel sayısı 8 kişidir. Personelin tamamı beyaz yakalı olup, sağlık ve hayat sigortalarının bir bölümü ve çalışanların ulaşım ve öğle yemekleri şirket tarafından karşılanmaktadır. Ayrıca Genel Kurulun onaylaması halinde personele kardan esas sözleşme hükümlerine göre temettü dağıtılmaktadır.

Haziran 2024 itibarıyla toplam kıdem tazminatı 581.549 TL, izin yükü ise 136.426 TL'dir. Bu dönemde yönetim organı üyeleri ve üst düzey yöneticilere sağlanan huzur hakkı, ücret, prim, ikramiye, kar payı gibi mali menfaatlerin toplamı 1.911.410 TL'dir. Ayrıca taşıt araç ve diğer giderler için ise 352.765 TL ödenmiştir.

E- Bağış ve Yardımlar:

Haziran 2024 itibarıyla yapılan yasal mali tablolara göre bağış ve yardımların detayı aşağıdaki gibidir.

	(TL)
Borusan Kocabıyık Vakfı	30.097.507,80
Toplam	**30.097.507,80**

SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK İLKELERİ UYUM POLİTİKASI

1. GENEL BİLGİLER

Borusan Yatırım olarak stratejik sürdürülebilirlik önceliklerimizi belirlerken; GRI standartları ve BM 2030 Sürdürülebilir Kalkınma Amaçlarını dikkate alıyoruz.

Tüm faaliyetlerimizi kurumsal yönetimin şeffaflık, adillik, sorumluluk ve hesap verebilirlik prensipleri çerçevesinde yürütüyoruz. Tüm iç ve dış paydaşlarımızla iletişimimizi etkin ve şeffaf bir temele dayandırıyor, önceliklerimizi paydaşlarımızın beklentilerini göz önünde bulundurarak belirliyoruz.

2. İLKELER

Kurumsal Yönetişim

Borusan Yatırım etkin iletişim ve denetim mekanizmaları temelinde yönetiliyor. Borusan Yatırım Yönetim Kurulu, hissedar ve paydaşlara karşı faaliyetlerinin genel sorumluluğunu üstlenerek bu doğrultuda hedef ve stratejiler belirliyor.

Kurumsal yönetim ilkelerinin uygulanması amacıyla bağımsız Yönetim Kurulu üyeleri kurulda görev alıyor.

İş Etiği ve Uyum

Borusan Yatırım'ın paydaşlarıyla ilişkilerinin temelini, dürüstlük, şeffaflık ve hesap verebilirlik ilkelerine dayalı iş etiği yaklaşımı oluşturuyor.

Borusan Grubu Etik Kurulu onayı ile insan hakları, çevre, kamuya yönelik faaliyetler gibi başlıklarda ele alınarak oluşturulan "Turuncu Rehber: Borusan Çalışma İlkeleri ve Etik Kurallarımız"a uyma ve uyulması konusunda yönlendirici olma sorumluluğunu, tüm Borusan Yatırım çalışanlarımız üstleniyor. Bu sorumluluğun bir parçası olarak etik kurallara uyum konusundaki tüm bilgilendirmelerin iletildiği, 7/24 erişilebilir olan Turuncu Etik Hattı bulunuyor.

Borusan Yatırım, Türkiye'de iş etiği bilincinin artırılması amacıyla kurulan Etik ve İtibar Derneği'nin (TEİD) kurucu üyeleri arasında yer alıyor.

Risk Yönetimi

Borusan Holding İç Denetim Departmanı, Borusan Yatırım'ın süreçlerini denetleyerek, risk alanlarını tespit ediyor ve bu konularda iyileştirme önerileri sunuyor. Bu denetimler etik, çalışan hakları, iş sağlığı ve güvenliği gibi sosyal konuların yanı sıra çevresel konuları da içeriyor.

Yolsuzluk ve Rekabete Aykırı Davranışla Mücadele

Borusan Yatırım, rüşvet ve yolsuzlukla mücadele ile vergisel açıdan dürüstlük ilkesine yönelik politika ve programlara uyum sağlar. Borusan Yatırım'da çıkar çatışmalarını önlemek, paydaşlarla ilişkileri profesyonel bir şekilde yönetmek ve kanun dışı davranışların önüne geçmek kurum kültürünü oluşturan değerlerdendir. Rüşvet, yolsuzluk, görevi kötüye kullanma gibi etik dışı davranışlardan özenle kaçınılırken bu tür suçların ortadan kaldırılması konusundaki uluslararası çabalar desteklenir ve rekabet hukuku ve etik kurallar çerçevesinde faaliyetler gerçekleştirilir.

Borusan Yatırım kamu otoriteleriyle şeffaf iletişim kurar, adil rekabet yasaları ile uyumlu hareket eder. Aynı etik, şeffaf ve adil yaklaşımı, rakipleriyle ilişkilerinde de sürdüren Borusan Yatırım, rekabete aykırı her türlü davranıştan kaçınır. Belirlenen gizlilik kurallarını gözeterek tekelleşme ve tröstleşme kapsamına girebilecek her türlü eyleme karşı kararlı bir tavır sergiler.

Rekabete aykırı davranışların önlenmesi ile ilgili politika, prosedür oluşturarak çalışanlara bu konuya yönelik online eğitimler verirken, yerinde denetim ve incelemeler yapılır.

Sorumlu Çevre Yaklaşımı

Çağımızın en önemli risklerinden olan küresel iklim krizi ve etkilerinin iyi yönetilmediği takdirde tüm değer zincirimize etki edeceğinin farkındayız. Gerek şirket olarak gerekse sivil toplum kuruluşları ile birlikte çalışmalar yürütülür.

İş Sağlığı ve Güvenliği

Güvenli ve sağlıklı bir iş ortamı sağlamayı önceliklerimiz arasında görüyoruz. Risk analizleri, performans ölçümleri, eğitimler, tatbikatlar ve altyapı iyileştirmeleri gibi uygulamalar geliştirmeye devam ediyoruz.

İnsan Hakları ve Çalışan Hakları

En önemli sermayemiz olarak gördüğümüz insan kaynağımızın temel haklarını, sağlık, güvenlik ve refahını her zaman ön planda tutuyoruz. Benimsediğimiz insana yakışır iş anlayışıyla faaliyetlerimizde çalışan ve insan haklarını gözetiyor, her türlü ayrımcılığın önüne geçmek ve fırsat eşitliği sağlamak için çaba gösteriyoruz.

Başarımızın, en başta çalışanlarımızın kişisel gelişimi ile sağlanabileceğinin bilincindeyiz. Bu doğrultuda, çalışanlarımızın sürekli gelişim içerisinde olmasını sağlayarak, çalışma motivasyonunu en üst düzeyde tutmayı amaçlıyoruz. Çalışanlarımızın iş deneyimini daha iyi bir noktaya taşımak amacıyla, her yıl çalışan bağlılığı ve memnuniyetini ölçüyoruz. Stratejik hedeflerimiz doğrultusunda yetenekli ve yüksek potansiyelli adaylarla ekiplerimizi güçlendirerek, yeni başarılara imza atmayı amaçlıyoruz. Borusan Akademi ile çalışanlarımızın gelişimine destek veriyoruz. Yüksek potansiyel ve performansa sahip çalışanlarımızın uzun vadede Borusan Yatırım'da kalmalarını sağlamak amacıyla çalışıyoruz.

Borusan Yatırım'da etnik köken, cinsiyet, renk, ırk, millet, ekonomik durum ve dini inanç gözetmeksizin çalışanlarımıza tüm insan kaynakları süreçlerinde eşit fırsatlar sunuyoruz. Çalışanlarımızı, özlük haklarını yasa ve düzenlemelere uyumlu şekilde, doğru ve tam olarak kullanmaları için yönlendiriyoruz.

İş Etiği Kurallarımız ve şirket politikalarımız kapsamında zorla ve cebren çalıştırma veya çocuk işçi istihdamı söz konusu değildir. Borusan Yatırım'da çocuk işçi çalıştırma konusundaki tüm yerel, ulusal ve uluslararası yönetmelik ve mevzuatlara uygun olarak hareket ediyoruz. Çocukları işgücü olarak kullanan hiçbir taşeron ya da tedarikçi ile iş birliği gerçekleştirmiyoruz.

Borusan Yatırım çalışanları ve Borusan Yatırım ile çalışan tüm paydaşlar ayrımcılıkla mücadele konusunda sorumluluğa sahiptir. Ayrımcılık unsuru taşıyan herhangi bir şüphe olması durumunda konu doğrudan Etik Kuruluna bildirilebilir. Ayrıca açık kapı politikası sayesinde, etik kurallarının ihlal edilmesi halinde, Borusan Yatırım çalışanları ve diğer paydaşları, Borusan Yatırım yönetimiyle doğrudan iletişime geçebilir. Potansiyel ihlaller Borusan Yatırım çalışanları tarafından isim bildirmeksizin ihbar edilebilir. Borusan Yatırım, görevi kötüye kullanma ihbarı yapan çalışana misilleme yapılmaması yaklaşımını benimser.

BÖLÜM I - KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİNE UYUM BEYANI

Şirketimiz, 01.01.2024 – 30.06.2024 faaliyet döneminde Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayımlanan Kurumsal Yönetim İlkelerinde yer alan kriterlere uyum sağlamıştır. Kurumsal Yönetim İlkelerinde yer alan uygulanması konusunda yükümlü uygulamalara tamamen ve yükümlü olunmayan ilkelere azami surette uyum şirket yönetimi tarafından prensip olarak benimsenmiştir. Şirketimizce mevcut durumda uyum sağlanmamış prensiplerle ilgili açıklamalar, gerekçeleri ve varsa olası çıkar çatışmaları raporun ilgili bölümlerinde açıklanmıştır.

Şirketimizin 2023 yılı dönemine ait Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ile Şirketimizdeki kurumsal yönetim uygulamalarına ilişkin güncel bilgilerin yer aldığı Kurumsal Yönetim Bilgi Formu'na www.kap.org.tr adresinden ulaşılabilir.

BÖLÜM II - PAY SAHİPLERİ

2.1 Pay Sahipleri İle İlişkiler Birimi

Borusan Grubu, grubun halka açık şirketlerinin pay sahipleri ile ilişkilerini koordine etmek amacıyla bir "Yatırımcı İlişkileri Birimi" oluşturmuştur. Borusan Yatırım'da pay sahipleri ile ilişkiler söz konusu birimin koordinasyonu mali işler biriminin desteğiyle yürütülmektedir.

Yatırımcı İlişkileri Birimi
Yatırımcı İlişkileri Mail Adresi – investor@borusan.com

Bağlantı Kurulacak Şirket yetkilisi ve Yatırımcı İlişkiler Birimi iletişim detayları aşağıdaki gibidir:

Adı Soyadı : Cem Yücesoy
Görevi : Yatırımcı İlişkileri Yöneticisi
E-Posta : cyucesoy@borusan.com
Telefon : 0 212 362 01 44
Lisans Bilgileri : Sermaye Piyasası Faaliyetleri Düzey 3 Lisansı, Kurumsal Yönetim Derecelendirme Lisansı, Türev Araçlar Lisansı
Sicil No: 180916

Adı Soyadı : Alperen Karakaya
Görevi : Yatırımcı İlişkileri Yönetici Yardımcısı
E-Posta : akarakaya@borusan.com
Telefon : 0 212 362 01 08

01.01.2024 – 30.06.2024 döneminde aşağıda yer alan başlıklar altında Yatırımcı İlişkileri birimine 80 adet soru yöneltilmiştir. Bilgi talepleri öncelikle SPK'nın 23.1.2014 tarih ve 28891 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan "II-15.1 Özel Durumlar Tebliği" çerçevesinde değerlendirilmektedir.

2.2. Pay Sahiplerinin Bilgi Edinme Haklarının Kullanımı

Dönem içerisinde şirketle ilgili olarak Yatırımcı İlişkileri Birimine e-mail ve telefon aracılığıyla ulaşan bilgi talepleri aşağıdaki başlıklar altında toplanabilir:

- Ana ortakların ortaklık paylarında gerçekleştirdiği işlemler ve gerekçeleri
- İkincil piyasada yaşanan fiyat hareketlerinin şirket kaynaklı bir bilgiye dayalı olup olmadığı
- Yönetim Kurulunun bedelli veya bedelsiz bir sermaye artışı gündemi olup olmadığı
- Borusan Yatırım'ın iştiraklerine ilişkin sektörel beklentiler, mali ve operasyonel performans, ileriye dönük hedefler
- Borusan Grubu'nun konsolide performansı ve yatırımları
- Grubun stratejik planı
- Bedelsiz sermaye artışı gerçekleştirilmesi yönünde temenni
- Kayıtlı sermaye tavanının artırılması yönünde temenni
- Hisse geri alım programı açıklanması yönünde temenni
- Borusan Yatırım paylarında spekülatif nitelikli işlemleri caydırıcı maksatlı işlem likiditesi yaratılması yönünde temenni
- Daha sık ve hisseyi destekleyici KAP açıklamaları yapılması yönünde temenni

Haziran 2024 dönemi itibarıyla da elektronik ortam pay sahiplerinin bilgi alma ve inceleme haklarının kullanımını kolaylaştırmak amacıyla;

- Şirket ile ilgili haberler, özel durum açıklamaları ve yatırımcı bilgi notları
- Yıllık faaliyet ve denetim raporları
- Son durum itibarıyla ortaklık yapısı ve yönetim kurulu
- Genel Kurullara ilişkin gündem, tutanak ve hazirun cetvelleri
- Ticaret sicil bilgileri
- Değişikliklerin yayınlandığı ticaret sicili gazetelerinin tarih ve sayısı ile birlikte şirket esas sözleşmesinin son hali
- Kar dağıtım politikası, Bilgilendirme politikası ve Bağış politikası, İmtiyazlı paylar hakkında bilgi ve uyum raporları
- Hisse fiyatı gelişimi
- Yatırımcı ilişkileri birimi iletişim bilgileri vb. bilgiler internet sitesinde pay sahipleri ile paylaşılmaktadır. Şirket ana sözleşmesinde özel denetçi atanması talebine ilişkin bir hüküm yoktur. Dönem içerisinde şirkete böyle bir talep ulaşmamıştır.

2.3. Genel Kurul Bilgileri

Şirketin 2023 yılına ait Olağan Genel Kurulu toplantısı 17 Nisan 2024 tarihinde İstinye Mahallesi Sarıyer Caddesi No:77 Sarıyer, İstanbul adresinde gerçekleşmiştir. Toplantı nisabı %87,73 olarak gerçekleşmiş ve aşağıdaki kararlar alınmıştır. Menfaat sahipleri ve medyadan katılım olmamıştır. Pay sahipleri tarafından gündem önerisi yapılmamıştır. Toplantıya davet ilan yolu

ve MKK vasıtasıyla yapılmıştır. Pay sahipleri soru sormamıştır. Genel kurula ilişkin tüm belge ve bilgiler şirket internet sitesinde (www.borusanyatirim.com) yayınlanmaktadır.

1. Açılış ve toplantı başkanlığının oluşturulması,
2. 2023 yılı Yönetim Kurulu yıllık faaliyet raporu, bağımsız denetleme kuruluşu raporlarının ayrı ayrı okunması ve müzakeresi
3. 2023 yılına ait finansal tabloların okunması, müzakeresi ve tasdiki
4. Yönetim kurulu üyelerinin ibrası hakkında karar alınması
5. Yönetim Kurulu üye sayısının belirlenmesi, yönetim kurulu üyelerinin seçimi ile bağımsız üye aday listesinin genel kurulun bilgisine sunulması, üzerinde görüşülmesi ve bu listede yer alan adaylar arasından bağımsız yönetim kurulu üyelerinin seçimi hakkında karar alınması
6. Yönetim kurulu tarafından tespit edilen bağımsız denetleme kuruluşu seçiminin ve görev süresinin belirlenmesi hususunda karar alınması
7. Yönetim kurulu üyelerine ödenecek ücretleri ile huzur hakkı, ikramiye ve prim gibi hakların belirlenmesi
8. Karın kullanım şeklinin, dağıtımının ve kazanç payları oranlarının belirlenmesi
9. 2023 yılında Şirketimizce yapılan bağışlarla ilgili pay sahiplerinin bilgilendirilmesi
10. 2024 yılında yapılacak bağışın üst sınırının belirlenmesi
11. Şirket tarafından 3. kişiler lehine verilmiş olan teminat, rehin ve ipotekler hakkında pay sahiplerinin bilgilendirilmesi
12. Yönetim kurulu üyelerine, Türk Ticaret Kanunu'nun 395. ve 396. maddelerinde düzenlenen izinlerin verilmesi hakkında karar alınması
13. Dilekler ve kapanış

2.4. Oy Hakları ve Azınlık Hakları

Şirket esas sözleşmesinde Genel Kurul kararlarının geçerli olması için A Grubu hisse sahiplerinin %70'inin olumlu oy kullanması ile ilgili hüküm vardır. Borusan Yatırım'ın hissedarlarından Borusan Lojistik'te iştiraki bulunmasına karşılık, Borusan Lojistik'in şirketteki iştirak oranı hakimiyet doğuracak nitelikte değildir. Azınlık payları yönetimde temsil edilmemektedir. Birikimli oy kullanma yöntemine yer verilmemektedir.

2.5. Kar Payı Hakkı, Kar Dağıtım Politikası ve Kar Dağıtım Zamanı

Şirketimiz kar dağıtım politikası, 23.01.2014 tarihli ve 28891 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanarak yürürlüğe giren Sermaye Piyasası Kurulunun Seri: II No: 19.1 sayılı Kâr Payı Tebliği esas alınarak hazırlanmıştır.

Yıllık karın varlığı halinde, Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası mevzuatı ve Sermaye Piyasası Kurulu uygulama ve ilke kararları çerçevesinde ortaklarımız yönetim kurulunun önerisine istinaden, yıllık karın dağıtılıp dağıtılmayacağı hususunu karara bağlarlar. Kar dağıtımına ilişkin yönetim kurulu önerisi, şekli ve içeriği Kurulca belirlenen kâr dağıtım tablosu ile birlikte Kurulun özel durumların kamuya açıklanmasına ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde kamuya duyurulur. Kar dağıtımına ilişkin hususlar, Esas Sözleşmemizin 23. maddesinde aşağıda şekilde belirtilmiştir.

Şirketin faaliyet dönemi sonunda tespit edilen gelirlerden Şirketin genel giderleri ile muhtelif amortisman gibi, Şirketçe ödenmesi ve ayrılması zorunlu olan meblağlar ile Şirket tarafından ödenmesi zorunlu vergiler düşüldükten sonra geriye kalan ve yıllık bilançoda görülen net dönem karı, varsa geçmiş yıl zararlarının düşülmesinden sonra sırası ile aşağıda gösterilen şekilde tevzi olunur.

Genel Kanuni Yedek Akçe:
a. %5'i kanuni yedek akçeye ayrılır.

Birinci kar payı:
b. Kalandan, varsa yıl içinde yapılan bağış tutarının ilavesi ile bulunacak meblağ üzerinden, Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Mevzuatına uygun olarak birinci kar payı ayrılır.

Yukarıdaki indirimler yapıldıktan sonra,
c. %5'i nispetinde intifa senedi sahiplerine kar payı ayrılır.
d. Yönetim kurulu üyeleri ile Şirket müdür ve memurlarına yukarıdaki indirimlerden sonra kalanın en çok %5'e kadarı Genel Kurul'un takdirine göre kazanç payı olarak tahsis edilebilir. Yönetim kurulu üyeleri için belirlenmiş olan kazanç payının üyeler arasındaki dağılımı Genel Kurul tarafından Sermaye Piyasası mevzuatına uygun olarak belirlenir.
e. %5'e kadar olan kısmı kurulacak vakıflar ile eğitim, sağlık ve kültür yardımları için ayrılır.

İkinci Kar Payı:
f. Net dönem karından, yukarıdaki paragraflarda sözü edilen miktarlar düşüldükten sonra kalan tutarı Genel Kurul kısmen veya tamamen ortaklara hisseleri nispetinde ikinci kar payı olarak dağıtmaya veya Türk Ticaret Kanunu'nun 521. maddesi uyarınca kendi isteği ile ayırdığı yedek akçe olarak ayırmaya yetkilidir.
g. Pay sahipleriyle kar'a iştirak eden diğer kimselere dağıtılması kararlaştırılmış olan kısımdan %5 oranında kar payı düşüldükten sonra bulunan tutarın onda biri Türk Ticaret Kanunu'nun 519. Maddesinin 2. fıkrası uyarınca genel kanuni yedek akçeye eklenir.
Yasa hükmü ile ayrılması gereken yedek akçeler ayrılmadıkça, Esas Sözleşmede pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ve/veya pay senedi biçiminde dağıtılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, Yönetim Kurulu üyeleri ile memur, müstahdem ve işçilere, çeşitli amaçlarla kurulmuş olan vakıflara ve bu gibi kişi ve/veya kurumlara kar payı dağıtılmasına karar verilemez.
Sermaye Piyasası Kanunu hükümleri gereğince ve Sermaye Piyasası mevzuatındaki esaslara uyulmak kaydıyla kar payı avansı dağıtılabilir. Dağıtılan avansın mahsubu da yine ilgili mevzuat hükümlerine göre yapılır.
Kar payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın eşit olarak dağıtılır.
Dağıtılmasına karar verilen karın dağıtım şekli ve zamanı, yönetim kurulunun bu konudaki teklifi üzerine genel kurulca kararlaştırılır.
Esas Sözleşme hükümlerine göre genel kurul tarafından verilen kar dağıtım kararı geri alınamaz.
Kar payı dağıtılmasına karar verilmesi halinde, kar payı hak kazananlara nakit olarak ödenecek olup, dağıtım zamanı yönetim kurulu tarafından en geç dağıtım kararı verilen genel kurul toplantısının yapıldığı hesap dönemi sonu olmak üzere belirlenir.

2.6. Payların Devri

Şirket esas sözleşmesinde borsada işlem gören payların devrini kısıtlayan herhangi bir hüküm bulunmamaktadır.

BÖLÜM III - KAMUYU AYDINLATMA VE ŞEFFAFLIK

Şirket Bilgilendirme Politikası

Borusan Grubu'nda iletişim temel stratejik iş süreçlerinden birisi olarak tanımlanmış ve tüm grup şirketleri için bir stratejik iletişim modeli oluşturularak "Borusan Grubu Yönetim Anlayışı ve Uygulamaları ve Turuncu Rehber: Borusan Çalışma İlkeleri ve Etik Kurallarımız" dokümanlarında yazılı hale getirilmiştir. Buna göre şirket Bilgilendirme Politikası şu şekildedir:

Amaç:

Borusan Yatırım, SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri çerçevesinde tasarruf sahipleri, hissedarlar ve diğer ilgililerin zamanında, eksiksiz, doğru, kesintisiz ve eş zamanlı biçimde bilgilendirilmesini sağlamak için şeffaf bir bilgilendirme politikası izlemektedir.

Bilgilendirme politikasında amaç, Borusan Yatırım'ın geçmiş performansını, stratejilerini, ticari sır niteliğindeki bilgiler haricindeki hedef ve vizyonunu, gelecek beklentilerini yetkili kurumlarla, kamuyla, yatırımcılarla ve hissedarlarla eş zamanlı ve şeffaf bir yaklaşımla paylaşmaktır.

Yetki ve Sorumluluk:

Borusan Yatırım, kamuyu aydınlatma ve bilgilendirme konusunda ilgili mevzuat ve düzenlemelerin gereklerine azami uyum ve gayreti göstermektedir. Borusan Yatırım'ın bilgilendirme politikası hisse değerini ve yatırımcıların yatırım kararını etkileyebilecek veya hakların kullanımına yönelik önemli olay ve gelişmelerde kamuya duyurmak için hazırlanmış ve uygulamaya konulmuştur.

Bu politikaların izlenmesi, gözetimi ve geliştirilmesi için Yönetim Kurulu'nun onayı ile Finansman ve Yatırımcı İlişkileri departmanı görevlendirilmiştir.

Yöntem ve Araçlar :

İlgili mevzuatlar çerçevesinde kamuyu bilgilendirme özel durum açıklamaları, mali tablo ve raporlar, internet sayfası, basın bültenleri, yatırımcı toplantıları ve sunumlar ve faaliyet raporları ile yapılmaktadır.

İmza sirkülerine göre yetkili yöneticiler tarafından imzalanmış Özel durum açıklamaları, durumun ortaya çıktığı gün veya en geç durumun ortaya çıktığı günü izleyen iş günü Borsa açılışından önce Merkezi Kayıt Kuruluşu'na iletilir.

Üçer aylık dönemlerde Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına uygun konsolide bazda hazırlanan mali tablolar, bu mali tablolara ilişkin dipnotlar Borusan Yatırım internet sayfasında yayınlanır.

Yarı yıl ve yılsonlarında Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına uygun konsolide bazda hazırlanan mali tablolar, bu mali tablolara ilişkin dipnotlar ve bağımsız denetim raporları Borusan Yatırım internet sayfasında yayınlanır.

Faaliyet raporları Genel Kurul toplantısından önce hissedarların incelemesine sunulur ve internet sitesinde yayınlanır.

Medya aracılığıyla gerektiğinde basın açıklamaları yapılmaktadır.

E-posta yoluyla hissedarlar, yatırımcılar, araştırma raporu düzenleyen kurumlar bilgilendirilir.

Kamuya Açıklama Yapmaya Yetkili Kişiler

Sermaye Piyasası Katılımcıları tarafından veya herhangi bir kuruluş/kişi tarafından iletilen yazılı ve sözlü bilgi talepleri ticari sır niteliğinde olup olmadığı ve SPK'nın 23.1.2014 tarih ve 28891 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan "II-15.1 Özel Durumlar Tebliği" çerçevesinde, yatırım kararlarını ve sermaye piyasası araçlarının değerini etkileyebilecek türden olup olmadığı değerlendirilerek Yatırımcı İlişkileri Departmanı tarafından cevaplanır.

Görsel medyaya yapılan basın açıklamaları sadece Kurumsal Sözcü tarafından, Reuters, Foreks vb. veri dağıtım kanallarına yazılı veya sözlü olarak yapılan açıklamalar ise Mali İşler Departmanı, Kurumsal İletişim Departmanı ve Finansman ve Yatırımcı İlişkileri Departmanı koordinasyonunda yapılır. Bunun haricinde özellikle görevlendirilmedikçe, Sermaye Piyasası Katılımcılarından veya herhangi bir kuruluş/kişi tarafından gelen soruları cevaplandıramazlar. Gelen talepler Yatırımcı İlişkileri Departmanı'na yönlendirilir.

Yatırımcı İlişkileri Birimi
Yatırımcı İlişkileri Mail Adresi – investor@borusan.com

Bağlantı Kurulacak Şirket yetkilisi ve Yatırımcı İlişkiler Birimi iletişim detayları aşağıdaki gibidir:

Adı Soyadı : Cem Yücesoy
Görevi : Yatırımcı İlişkileri Yöneticisi
E-Posta : cyucesoy@borusan.com
Telefon : 0 212 362 01 44
Lisans Bilgileri : Sermaye Piyasası Faaliyetleri Düzey 3 Lisansı, Kurumsal Yönetim Derecelendirme Lisansı, Türev Araçlar Lisansı
Sicil No: 180916

Adı Soyadı : Alperen Karakaya
Görevi : Yatırımcı İlişkileri Yönetici Yardımcısı
E-Posta : akarakaya@borusan.com
Telefon : 0 212 362 01 08

Mali Tabloların Kamuya Açıklanması

Şirketin mali tabloları ve dipnotları Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (TFRS) uygun olarak hazırlanır. Yılsonu mali tabloları bağımsız denetimden, yarıyıl mali tabloları sınırlı denetimden geçirilir ve Merkezi Kayıt Kuruluşu'na iletilerek kamuya açıklanır. Mali tablo ve dipnotları ile bağımsız denetim raporu ve eki dokümanlar Yönetim Kurulu onayını takiben Merkezi Kayıt Kuruluşu'na iletilir.

Faaliyet Raporunun Kamuya Açıklanması

Faaliyet Raporu Sermaye Piyasası Mevzuatına ve SPK Kurumsal Yönetim İlkelerine uygun olarak hazırlanır; Yönetim Kurulunun onayından geçirilir. Üçer aylık dönemlerde Merkezi Kayıt Kuruluşu'na gönderilir ve eş zamanlı kurumsal internet sitemiz vasıtasıyla kamuya açıklanır.

Özel Durumların Kamuya Açıklanması

Şirketin özel durum açıklamaları prensip olarak Yatırım İlişkileri Yöneticisi ve Genel Müdür tarafından Merkezi Kayıt Kurulu'na iletilir. Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-15.1 Özel Durumlar Tebliğinde belirtilen konular ve bunlarla sınırlı kalmaksızın şirketin ticari faaliyetleri ile ilgili önemli bir hususun ortaya çıkması ve konu ile ilgili Yönetim Kurulu Kararı alınması halinde aynı gün veya bir sonraki gün Borsa İstanbul açılmadan özel durum açıklaması Merkezi Kayıt Kuruluşu'na iletilir.

Yazılı ve Görsel Basın açıklamaları

Ortaklığın ticari faaliyetleri, beklentileri ve güncel konular ile ilgili tüm yazılı ve görsel basın açıklamalarını yapmaya Yönetim Kurulu üyeleri yetkilidir. Yönetim Kurulu tarafından Yönetim Kurulu kararı ile onaylanmayan şirket stratejileri, hedefleri ve projeleri kamuya açıklanamaz. Yapılacak açıklamalarda SPK'nın ilgili tebliğlerinde yer alan hususlara uymakla yükümlüdür. Yapılacak açıklamalar içerik itibarıyla Merkezi Kayıt Kuruluşu'na bildirilmesi gereken özel durum açıklamaları basın açıklaması yapılmadan önce Merkezi Kayıt Kuruluşu'na bildirilmek üzere Hukuk ve Kurumsal İletişim Departmanı'na gönderilmektedir.

Sermaye Piyasası Katılımcıları ile İletişim

Sermaye Piyasası Katılımcıları ile bire bir veya gruplar halinde telefonla veya yüz yüze yapılan mülakatlar yatırımcı ilişkilerinin geliştirilmesi açısından önemlidir. Sermaye Piyasası Katılımcılarından gelen talepler doğrultusunda toplantılara veya konferanslara katılım sağlanarak, Şirket stratejisinden ve mali tabloların analitik açıklamalarını içeren birçok konuyu ele alan sunumlar gerçekleştirilebilir, sorular yanıtlanabilir.

Beklentilerin ve Hedeflerin Açıklanması

Bilgilendirme politikası çerçevesinde, zaman zaman gerekli görüldüğü durumlarda beklentiler ve hedefler kamuya açıklanabilir. Bu açıklamalar 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.

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 Borsa İstanbul'dan doğrulama talebi geldiğinde veya Yönetim Kurulunca piyasada ve/veya internet ortamında yer alan konu ile ilgili kamuoyuna açıklama yapılmasına karar verildiği takdirde Yatırımcı İlişkileri gerekli açıklamaların kamuoyuna duyurulmasını sağlar.

Analist Raporları

Şirket hakkında hazırlanan Analist raporları doğrulanmaz, onaylanmaz, sorumluluğu alınmaz ve yayılmaz. Kurumsal internet sitesinde yayınlanması zorunlu değildir. Hakkımızda son 1 yıl içinde rapor hazırlayan analistleri ve bağlı oldukları firmaları internet sitesinde kamuya açıklanır. Pay sahipleri ile ilişkileri düzenli şekilde yürütülmesini ve yatırımcılarla iletişimin verimli şekilde yönetilmesinin sağlanması için Genel Müdür'e bağlı Yatırımcı İlişkileri birimi kurulmuştur.

Kurumsal Internet Sitesi (www.borusanyatirim.com)

Kamunun aydınlatılmasında kurumsal internet sitesi aktif olarak kullanılır. Kamuya yapılan tüm açıklamalara kurumsal internet sitesi üzerinden erişim imkanı sağlanır. Kurumsal internet sitesi Türkçe ve İngilizce olarak SPK Kurumsal Yönetim İlkelerinin öngördüğü içerikte ve şekilde düzenlenir.

Şirket internet sayfasında zamanında, doğru, eksiksiz, anlaşılabilir, analiz edilebilir bilgiler yayınlanır. İnternet sayfasında yer alan bilgiler:

- Vizyon ve Ana stratejiler
- Ticari sicil bilgileri
- Son durum itibarıyla ortaklık ve yönetim yapısı
- Yönetim Kurulu Üyelerinin listesi
- Şirketin iştirak ve bağlı ortaklıklarına ilişkin bilgi
- Ana sözleşme
- Değişikliklerin yayınlandığı ticaret sicili gazetelerinin tarih ve sayısı ile birlikte şirket esas sözleşmesinin son hali
- İmtiyazlı paylar hakkında bilgi
- Özel durum açıklamaları
- Yıllık faaliyet raporları
- Periyodik mali tablolar, bağımsız denetim raporları ve dipnotları
- Genel Kurul toplantı gündemi, tutanağı ve hazirun cetveli
- Kurumsal yönetim politikası
- Kar payı dağıtım politikası
- Bilgilendirme politikası
- Etik kurallar
- Araştırma Raporları
- Uyum Raporları
- Bağış Politikası
- Hisse senedi ve performansına ilişkin bilgi, grafik ve hesap makineleri

Borusan Yatırım'ın iştirak portföyünde bulunan şirketlerde Borusan Holding'in ana ortak konumunda olması ve söz konusu şirketlerle ilgili finansal ve operasyonel gelişmelerin basın nezdinde Borusan Holding tarafından kamuoyu ile paylaşılması sebebiyle Borusan Yatırım'ın Kurumsal Yönetim İlkeleri ile uyumlu bilgilendirme politikası faaliyetleri Borusan Holding tarafından yürütülmektedir. Bu kapsam dışında kalan bilgilendirme faaliyetleri Finansman ve Yatırımcı İlişkileri departmanı aracılığıyla yürütülmektedir.

Özel Durum Açıklamaları

Şirket, 01.01.2024-30.06.2024 döneminde 18 adet özel durum açıklamasında bulunmuş, söz konusu özel durum açıklamalarının herhangi biri için SPK, Borsa İstanbul veya MKK tarafından ek açıklama talebi gelmemiştir. Şirket özel durum açıklamalarına ilişkin yükümlülüklerinin tamamını zamanında yerine getirmiştir.

Gerçek Kişi Nihai Hâkim Pay Sahibi/Sahiplerinin Açıklanması

Şirketin sadece gerçek kişi nihai hâkim pay sahibi/sahiplerinin isimlerini, doğrudan ve dolaylı hisse oranlarını gösteren tablo aşağıda açıklanmıştır.

Gerçek Kişi	Doğrudan Hisse Oranı	Dolaylı Hisse Oranı
Fatma Zeynep Hamedi	%5,40	%23,09
Ayşe Nükhet Özmen	%4,81	%22,48
Ali Ahmet Kocabıyık	%3,47	%21,26
Zehra Nurhan Kocabıyık	%5,33	%18,21

Hakim şirketimiz olan Borusan Holding ve ona bağlı grup şirketleriyle yapılan işlemlerin detayı, 1 Ocak – 30 Haziran 2024 dönemine ait konsolide finansal tablolarımızda ve dipnotlarda verilmektedir. Şirketimiz her bir işlemde uygun edim sağlamıştır.

İçeriden Öğrenebilecek Durumda Olan Kişilerin Kamuya Duyurulması

İçeriden Öğrenebilecek Durumda Olan Kişilerin Listesi aşağıdaki gibidir:

Ad Soyad	**Unvan**
Cemil Bülent Demircioğlu	Yönetim Kurulu Başkanı
Erkan Muharrem Kafadar	Yönetim Kurulu Başkan Vekili
Tijen Çıdam	Yönetim Kurulu Üyesi
Ahmet Murat Selek	Bağımsız Yönetim Kurulu üyesi
Hakkı Atasagun	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi
Barış Hakkı Kökoğlu	Genel Müdür
Ali Cem Cansu	Finansman Direktörü
Vahide Arzu Gözbebek	Mali Kontrol Direktörü
Cem Yücesoy	Yatırımcı İlişkileri Yöneticisi

BÖLÜM IV - MENFAAT SAHİPLERİ

4.1. Menfaat Sahiplerinin Bilgilendirilmesi

Şirket ile ilgili menfaat sahipleri kendilerini ilgilendiren konularda bilgilendirilmektedir. Bilgilendirme aracı olarak e-mail, şirket internet sitesi ve posta kullanılmakta, daha dar kapsamlı gelişmelerle ilgili olarak ilgili menfaat sahibi grubu ile toplantılar gerçekleştirilmektedir. Menfaat sahiplerinin şirketin mevzuata aykırı ve etik açıdan uygun olmayan işlemleri olması halinde başvurmaları için Borusan Holding bünyesinde Etik Kurula başvurmaları mümkün kılınmıştır. Etik Kurul'a yapılan başvurular gerekli incelemeler yapıldıktan sonra ilgili kişi ve komitelere yönlendirilmektedir. Rapor tarihi itibarıyla şirketimizle ilgili yapılan herhangi bir başvuru bulunmamaktadır.

4.2. Menfaat Sahiplerinin Yönetime Katılımı

Menfaat sahiplerinin yönetime katılımı konusunda şirkette oluşturulmuş herhangi bir model bulunmamaktadır.

4.3. İnsan Kaynakları Politikası

Şirketimiz, Borusan Holding tarafından tüm grup şirketleri için yayınlanmış olan "Borusan Grubu Yönetim Anlayışı ve Uygulamaları" ve "Turuncu Rehber: Borusan Çalışma İlkeleri ve Etik Kurallarımız" çerçevesinde hareket etmektedir. İlk doküman Borusan Grubu çalışanlarının Grubun yönetim anlayışı, temel iş ilkeleri ve ana uygulamalarını kapsamaktadır. İkinci doküman ise iş ve etik ilkelerimiz, etik kuralların uygulanması, paydaş ilişkileri, insan kaynakları uygulamaları alt başlıkları kapsamaktadır.

Tüm grup şirketleri insan kaynakları uygulamalarında "Borusan Grubu Yönetim Anlayışı ve Uygulamaları" dokümanında yer alan aşağıdaki madde çerçevesinde hareket etmek zorundadır.

"Borusan Grubu, faaliyet gösterdiği her yerde ve ortamda kişilerin hak ve özgürlüklerine sonuna kadar inanır ve onları destekler. Bu doğrultuda, Grubumuzda hiçbir hal ve koşulda, kişilerin etnik kökenine, cinsiyetine, rengine, ırkına, milliyetine, ekonomik durumuna, dinine ve diğer inanışlarına bağlı olarak ayrımcılık yapılamaz. Bu durum, işe almada ve terfide, sağlanan çalışma koşullarında, müşterilerle, tedarikçilerle ve ortaklarımızla olan tüm ilişkilerimizde de

geçerlidir. Bütün Grup şirketleri, çalışma koşullarının, ürettikleri ürünlerin ve hizmetlerin insan sağlığına ve güvenliğine uygunluğunu garanti almakla yükümlüdür."

Çalışanlar ile sosyal haklar ve güvenceler, performans, kariyer yönetimi, ücret ve kariyer gelişimi konularındaki ilişkileri yürütmek şirket insan kaynakları departmanının sorumlulukları arasındadır. Bu kapsamda Borusan Holding İnsan Kaynakları Başkanlığı ve Şirket Genel Müdürü yetkilendirilmiştir. Dönem içerisinde çalışanlardan ayrımcılık konusu dahil olmak üzere gelmiş bir şikayet bulunmamaktadır.

4.4. Etik Kurallar ve Sosyal Sorumluluk

Topluma katkı yaratmak, Borusan Grubu'nun vizyon ve misyonunun bir parçası olarak belirlediği 5 ana kurumsal değerinden biri olup, toplumun kültürel gelişimine destek olmak, çalışanlarımızın sosyal sorumluluk projelerine katılımının teşvik edilmesi ve çevreye karşı sorumluluk kurumsal yönetim anlayışının uzantısıdır. Borusan Yatırım bağışları ile Borusan İstanbul Filarmoni Orkestrası'nı ve Borusan Kocabıyık Vakfı'nı (BKV) desteklemektedir.

Borusan Grubu kurumsal sosyal sorumluluk kapsamında Sürdürülebilirlik Raporu yayınlamaktadır.

Şirketimiz, Borusan Holding tarafından tüm grup şirketleri için yayınlanmış olan "Turuncu Rehber: Borusan Çalışma İlkeleri ve Etik Kurallarımız" çerçevesinde hareket etmektedir. Doküman iş ve etik ilkelerimiz, etik kuralların uygulanması, paydaş ilişkileri, insan kaynakları uygulamaları alt başlıklarını kapsamaktadır.

Söz konusu doküman tüm çalışanlar ile paylaşılmış, bununla beraber şirket etik kuralları kamuoyuna duyurulmamıştır.

BÖLÜM V - YÖNETİM KURULU

5.1. Yönetim Kurulunun Yapısı, Oluşumu ve Bağımsız Üyeler

Yönetim Kurulu Üyelerinin Nitelikleri:

Şirketin yönetim kurulu üye seçiminde aranan asgari nitelikler SPK'nın II-17.1 Kurumsal Yönetim Tebliği'nde yer alan niteliklerle örtüşmektedir. Mevcut Yönetim Kurulu üyeleri söz konusu maddelerde yer alan niteliklere sahiptir. Bu nitelikler esas sözleşmede yer almamıştır.

Yönetim Kurulu Üyeleri ile Yöneticilerin Yetki ve Sorumlulukları:

Şirketin yönetim kurulu üyeleri ve yöneticilerinin yetki ve sorumluluklarına şirket esas sözleşmesinde TTK ve SPK hükümlerine atıfta bulunmak suretiyle yer verilmiştir. Buna karşılık her bir yönetim kurulu üyesinin yetkinlikleri ve tecrübesine bağlı olarak tanımlanmış sürekli görev ve sorumluluklarının yanı sıra görev dağılımının bir parçası olarak dönemsel projelerde de koordinasyon görevleri de bulunmaktadır.

Şirketle Muamele Yapma ve Rekabet Yasağı:

Şirket tarafından yönetim kurulu üyeleri için getirilmiş bir yasak söz konusu olmamakla beraber bu kapsamda bir işlem gerçekleşmemiştir. Genel Kurulda TTK 395 ve 396 maddeler ile ilgili hissedarlardan onay alınmaktadır.

Yönetim Kurulu Üyeleri:

Adı ve Soyadı	Görevi	(Başlangıç ve Bitiş Tarihi)
C.Bülent DEMİRCİOĞLU	Başkan	17.04.2024 – 17.04.2026
Erkan Muharrem KAFADAR	Başkan Vekili	17.04.2024 – 17.04.2026
Tijen ÇIDAM	Üye	17.04.2024 – 17.04.2026
Ahmet Murat SELEK	Bağımsız Üye	17.04.2024 – 17.04.2026
Hakkı ATASAGUN	Bağımsız Üye	17.04.2024 – 17.04.2026

Barış Hakkı Kökoğlu **Genel Müdür**

Yönetim Kurulu Üyelerinin Şirket Dışında Yürüttükleri Faaliyetler:

Yönetim Kurulu Üyelerinin Özgeçmişleri:

Bülent Demircioğlu

İTÜ Elektrik Mühendisliği Zayıf Akım bölümünü bitirdikten sonra 2 yıl Paris'te ITT firmasında deneyimi olmuştur. 1974 yılında Borusan Grubuna katılan Sayın Demircioğlu, o zamandan bu yana grubun çeşitli şirketlerinde pek çok değişik üst düzey yöneticilik pozisyonunda bulunmuştur. Halen Borusan Grubunun çeşitli şirketlerinde Yönetim Kurullarında görev almaktadır.

Erkan Muharrem Kafadar

Erkan Kafadar, profesyonel çalışma hayatına 1991'de Borusan Boru Fabrikaları'nda başlamıştır. Akabinde Borçelik'te, İhracat Müdürlüğü, Satış-Pazarlama-Satınalma ve Müşteri Teknik Hizmetleri'nden Sorumlu Genel Müdür Yardımcılığı ve Genel Müdürlük görevlerinde bulunmuştur. Şu an Borusan Holding Grup CEO'luğu görevinin yanısıra, Borusan Birleşik Boru Fabrikaları Sanayi ve Tic. A.Ş.- Yönetim Kurulu Murahhas Üyesi, BMB Holding A.Ş.-Yönetim Kurulu Başkan Vekili ve Murahhas Üyesi, Borçelik Çelik Sanayii Tic. A.Ş.- Yönetim Kurulu Murahhas Üyesi, Borusan Oto Grubu Yönetim Kurulu Üyelikleri, Supsan Motor Supapları Sanayii ve Ticareti A.Ş.- Yönetim Kurulu Başkan Vekili ve Murahhas Üyesi, Borusan Sigorta Acenteliği A.Ş. -Yönetim Kurulu Başkan Vekili, Borusan Lojistik Dağıtım Depolama Taşımacılık ve Ticaret A.Ş.-Yönetim Kurulu Murahhas Üyesi, Borusan Makina ve Güç Sistemleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.-Yönetim Kurulu Murahhas Üyesi, Borusan Tedarik Zinciri Çözümleri ve Taşımacılık A.Ş.-Yönetim Kurulu Murahhas Üyesi, Eta Elektronik Taşımacılık Ağı Taşımacılık ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı, Bukoli Taşımacılık A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı, Borusan EnBW Enerji Yatırımları ve Üretim A.Ş.-Yönetim Kurulu Murahhas Üyesi, Dijital Parça Platformu Satış ve Ticaret A.Ş.-Yönetim Kurulu Başkanı ve Diğer Enerji Grubu Şirketlerinde Yönetim Kurulu Başkanı görevlerini yürütmektedir.

Erkan Kafadar Türkiye Metal Sanayicileri Sendikası (MESS) Yönetim Kurulu Üyesi, Türk Sanayicileri ve İşadamları Derneği (TÜSİAD) üyesi, Türkiye İşveren Sendikaları Konfederasyonu Disiplin Kurulu (TİSK) üyesi ve IICEC Yönetim Kurulu Üyesi olarak görev yapmaktadır.

Erkan Kafadar lisans eğitimini İstanbul Üniversitesi İşletme Bölümü'nde tamamlamıştır. İngilizce ve Almanca bilmektedir.

Tijen Çıdam

1959 yılında İstanbul'da doğdu. 1978 Robert Kolej, 1982 Boğaziçi Üniversitesi İşletme (Pazarlama) bölümü mezunudur. Çıdam, kariyerine Interbank Dış Ticaret uzmanı olarak başlamış, takiben Borusan İhracat İthalat ve Dağıtım AŞ'de şirketin ihracat pazarlarında büyüme stratejisi doğrultusunda Avrupa ve ABD'de satış kanalları oluşturmada aktif rol almıştır. 1991 yılında Borusan Boru şirketinde tüm satış ve pazarlamadan sorumlu Direktör ve İcra Kurulu Üyesi olarak 7 bölgesel şirket ve 100'ü aşkın bayi ağının yönetiminden sorumlu olmuştur. Bu dönemde şirket gerek yurt içinde gerekse yurt dışında satın alma ve birleşmeler ve yeni markalarla çelik sektöründe büyük sıçramalar yapmış ve pazar payını arttırmıştır. Çıdam, icrai sorumluluğunun yanı sıra çok sayıda grup şirketinde ve sektörel dernek/birliklerde grubu temsilen Yönetim Kurulu Üyeliği/Başkanlığı yapmıştır. 2005 yılı itibarıyla sektör değiştirerek BMW, MINI ve Land Rover markaları için perakende satış ve servis hizmeti vermekte olan Borusan Oto'nun Genel Müdürlüğü ve tüm otomotiv grubunun İcra Kurulu Üyeliği görevini üstlenmiştir. Tüm ülkeye yayılan 9 showroom/servis ve yaklaşık 1.000 çalışandan oluşan bir ağı yönetmiştir. Bu dönemde büyümenin yanında şirketin müşteri memnuniyeti ve çalışan mutluluğu skorlarında rekor değerlere ulaşılmıştır. Mevcut sorumluluğunun yanında Borusan Holding'in 2007 yılında Sabancı Üniversitesi ile işbirliği içinde kurduğu Borusan Akademi'nin (Kurumsal Üniversite) kuruluş aşaması itibarıyla Konsey üyeliği ve Satış Fakültesi dekanlığını üstlenmiştir. 2014 haziran itibarıyla de icrai görevinden ayrılarak 2017 yılına kadar Borusan Otomotiv Grubu'ndaki 4 şirketin Yönetim Kurulu Üyeliği görevini yürütmüştür. Ayrıca Borusan Otomotiv Grubu'nda yeni atanan direktör/yöneticilere denetsel destek ve koçluk/mentorluk yapmak ve İnsan Kaynakları stratejileri doğrultusunda sürdürülen liderlik geliştirme projelerine destek olmak üzere halen yarı zamanlı çalışmaya devam etmektedir. Buna ek olarak 2018 yılından itibaren Tazlar Tarım ve Gıda Ürünleri San ve Tic. A.Ş. ile Tazlar Süt Gıda ve Tarım Ürünleri Pazarlama Tic. A.Ş.'nin Yönetim Kurulu Üyeliği görevlerini yürütmektedir.

33 yıllık çalışma hayatı boyunca çok sayıda gelişim programına ve eğitime katılmıştır. Insead Fransa'da Advanced Management programı, BMW AG ve Management School St.Gallen işbirliğiyle hazırlanmış Shaping The Future (Managing Business-Leading People-Leading Yourself) eğitimi ve Hay International Liderlik Gelişim Programı (Liderlik Stilleri, Koçluk, Vizyoner liderlik, Kurum İklimi) aldığı eğitimlerden bazılarıdır.

Ahmet Murat Selek

Murat Selek, 1980 yılında Boğaziçi Üniversitesi Makine Mühendisliği Bölümü'nden lisans ve 1982 yılında Cornell Üniversitesi Mekanik Bölümü'nden lisansüstü dereceleriyle mezun olmuştur.

1992 - 2003 yılları arasında Tofaş Türk Otomobil Fabrikası A.Ş.'nde Pazarlama, Satış ve Satış Sonrası Hizmetler Genel Müdür Yardımcısı, 2003 - 2007 tarihlerinde ise Otoyol Sanayi A.Ş.'de Genel Müdür olarak görev yapmıştır. 2008 - 2016 döneminde Karsan Otomotiv A.Ş.'de Yürütme Kurulu Başkanlığı yapmış ve 2016 - 2017 döneminde Yönetim Kurulu Başkan Danışmanı olarak görevine devam etmiştir. Değişim/dönüşüm süreçlerinde şirketlere stratejik ve kurumsal yönetim danışmanlığı/yönderliği yapmaktadır. Murat Selek, Borusan Yatırım'ın Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi'dir.

Hakkı Atasagun

1949 Ankara doğumlu olan Hakkı Atasagun İstanbul Alman Lisesinden mezun oldu.Münih Ludwig Maximilian Üniversitesinde İşletme okudu ve 2 yıl kadar Allianz ve Munich Re'de sigortacılık stajı yaptı.

1974'ten itibaren, 3 yıl Tam/ AIG de koordinatör, 7 yıl Genel Sigorta Genel Müdür Yardımcısı, 14 yıl Madeburger 'de Genel Müdür, 7 yıl Başak Sigorta 'da YK Başkanlığı görevinde bulundu.

2 yıl kadar Rus - Türk ve Kazak - Türk Bankalarında YK Üyesi olarak çalıştı. Halen Orma A.Ş ve Göltaş Çimento A.Ş 'de YK Müşaviri ve Nart Brokerlikte İş Geliştirme Başkanı ve Borusan Yatırım ve Pazarlama A.Ş.'nde Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi olarak görev yapmakta olup, ileri derecede Almanca ve İngilizce bilmektedir.

Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeleri:

Kurumsal Yönetim Komitesi tarafından 2 bağımsız üye adayı gösterilmiş, adayların bağımsızlık kriterlerine uyup uymadığına ilişkin rapor, 8 Şubat 2024 tarihinde alınan karar ile Sermaye Piyasası Kurulu'nun görüşüne sunulmuş olup 21 Şubat 2024 tarih ve E-29833736-110.07.07-50027 sayılı yazısıyla olumlu görüş alınmıştır. Bağımsız yönetim kurulu üyelerinin bağımsızlık beyanları aşağıdaki gibi olup asıllarında imzalar mevcuttur.

BAĞIMSIZLIK BEYANI

Borusan Yatırım ve Pazarlama A.Ş. Yönetim Kurulu'na;
"Bağımsız Üye" adaylığına başvurmam nedeniyle Sermaye Piyasası Kurulu Kurumsal Yönetim İlkeleri gereği; Borusan Yatırım ve Pazarlama A.Ş., Borusan Yatırım ve Pazarlama A.Ş.'nin yönetim kontrolü ya da önemli derecede etki sahibi olduğu ortaklıklar ile Borusan Yatırım ve Pazarlama A.Ş.'nin yönetim kontrolünü elinde bulunduran veya Borusan Yatırım ve Pazarlama A.Ş.'de önemli derecede etki sahibi olan ortaklar ve bu ortakların yönetim kontrolüne sahip olduğu tüzel kişiler ile kendim, eşim ve ikinci dereceye kadar kan ve sıhri hısımlarım arasında; son beş yıl içinde önemli görev ve sorumluluklar üstlenecek yönetici pozisyonunda istihdam ilişkisi olmadığını, sermaye veya oy haklarının veya imtiyazlı payların %5'inden fazlasına birlikte veya tek başına sahip olmadığımı ya da önemli nitelikte ticari ilişki kurmadığımı;

Son beş yıl içerisinde, başta Borusan Yatırım ve Pazarlama A.Ş.'nin denetimi (vergi denetimi, kanuni denetim, iç denetim de dahil), derecelendirilmesi ve danışmanlığı olmak üzere, yapılan anlaşmalar çerçevesinde Borusan Yatırım ve Pazarlama A.Ş.'nin önemli ölçüde hizmet veya ürün satın aldığı veya sattığı şirketlerde, hizmet veya ürün satın alındığı veya satıldığı dönemlerde, ortak (%5 ve üzeri), önemli görev ve sorumluluklar üstlenecek yönetici pozisyonunda çalışan veya yönetim kurulu üyesi olmadığımı;

Bağımsız yönetim kurulu üyesi olmam sebebiyle üstleneceğim görevleri gereği gibi yerine getirecek mesleki eğitim, bilgi ve tecrübeye sahip olduğumu,

Mevzuata uygun olması şartıyla, üniversite öğretim üyeliği hariç, üye olarak seçildikten sonra kamu kurum ve kuruluşlarında tam zamanlı çalışmıyor olduğumu,

31/12/1960 tarihli ve 193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu'na (G.V.K.) göre Türkiye'de yerleşik sayıldığımı,

Borusan Yatırım ve Pazarlama A.Ş.'nin faaliyetlerine olumlu katkılarda bulunabilecek, Borusan Yatırım ve Pazarlama A.Ş. ile pay sahipleri arasındaki çıkar çatışmalarında tarafsızlığı koruyabilecek, menfaat sahiplerinin haklarını dikkate alarak özgürce karar verebilecek güçlü etik standartlara, mesleki itibara ve tecrübeye sahip olduğumu,

Borusan Yatırım ve Pazarlama A.Ş.'nin faaliyetlerinin işleyişini takip edebilecek ve üstlendiğim görevlerin gereklerini tam olarak yerine getirebilecek ölçüde şirket işlerine zaman ayırabiliyor olduğumu,

Borusan Yatırım ve Pazarlama A.Ş.'nin yönetim kurulunda son on yıl içerisinde altı yıldan fazla yönetim kurulu üyeliği yapmamış olduğumu,

Borusan Yatırım ve Pazarlama A.Ş. veya Borusan Yatırım ve Pazarlama A.Ş.'nin yönetim kontrolünü elinde bulunduran ortakların yönetim kontrolüne sahip olduğu şirketlerin üçten

fazlasında ve toplamda borsada işlem gören şirketlerin beşten fazlasında bağımsız yönetim kurulu üyesi olarak görev almıyor olduğumu,

Yönetim kurulu üyesi olarak seçilen tüzel kişi olmaması nedeniyle böyle bir tüzel kişi adına tescil ve ilan edilmemiş olduğumu,

Yönetim Kurulu'nun bilgisine sunar ve beyan ederim.

Saygılarımla,

Adı Soyadı : Ahmet Murat Selek
T.C. Kimlik No. :
İmza :

BAĞIMSIZLIK BEYANI

Borusan Yatırım ve Pazarlama A.Ş. Yönetim Kurulu'na;
"Bağımsız Üye" adaylığına başvurmam nedeniyle Sermaye Piyasası Kurulu Kurumsal Yönetim İlkeleri gereği;
Borusan Yatırım ve Pazarlama A.Ş., Borusan Yatırım ve Pazarlama A.Ş.'nin yönetim kontrolü ya da önemli derecede etki sahibi olduğu ortaklıklar ile Borusan Yatırım ve Pazarlama A.Ş.'nin yönetim kontrolünü elinde bulunduran veya Borusan Yatırım ve Pazarlama A.Ş.'de önemli derecede etki sahibi olan ortaklar ve bu ortakların yönetim kontrolüne sahip olduğu tüzel kişiler ile kendim, eşim ve ikinci dereceye kadar kan ve sıhri hısımlarım arasında; son beş yıl içinde önemli görev ve sorumluluklar üstlenecek yönetici pozisyonunda istihdam ilişkisi olmadığını, sermaye veya oy haklarının veya imtiyazlı payların %5'inden fazlasına birlikte veya tek başına sahip olmadığımı ya da önemli nitelikte ticari ilişki kurmadığımı;

Son beş yıl içerisinde, başta Borusan Yatırım ve Pazarlama A.Ş.'nin denetimi (vergi denetimi, kanuni denetim, iç denetim de dahil), derecelendirilmesi ve danışmanlığı olmak üzere, yapılan anlaşmalar çerçevesinde Borusan Yatırım ve Pazarlama A.Ş.'nin önemli ölçüde hizmet veya ürün satın aldığı veya sattığı şirketlerde, hizmet veya ürün satın alındığı veya satıldığı dönemlerde, ortak (%5 ve üzeri), önemli görev ve sorumluluklar üstlenecek yönetici pozisyonunda çalışan veya yönetim kurulu üyesi olmadığımı;

Bağımsız yönetim kurulu üyesi olmam sebebiyle üstleneceğim görevleri gereği gibi yerine getirecek mesleki eğitim, bilgi ve tecrübeye sahip olduğumu,

Mevzuata uygun olması şartıyla, üniversite öğretim üyeliği hariç, üye olarak seçildikten sonra kamu kurum ve kuruluşlarında tam zamanlı çalışmıyor olduğumu,
31/12/1960 tarihli ve 193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu'na (G.V.K.) göre Türkiye'de yerleşik sayıldığımı,

Borusan Yatırım ve Pazarlama A.Ş.'nin faaliyetlerine olumlu katkılarda bulunabilecek, Borusan Yatırım ve Pazarlama A.Ş. ile pay sahipleri arasındaki çıkar çatışmalarında tarafsızlığı koruyabilecek, menfaat sahiplerinin haklarını dikkate alarak özgürce karar verebilecek güçlü etik standartlara, mesleki itibara ve tecrübeye sahip olduğumu,

Borusan Yatırım ve Pazarlama A.Ş.'nin faaliyetlerinin işleyişini takip edebilecek ve üstlendiğim görevlerin gereklerini tam olarak yerine getirebilecek ölçüde şirket işlerine zaman ayırabiliyor olduğumu,

Borusan Yatırım ve Pazarlama A.Ş.'nin yönetim kurulunda son on yıl içerisinde altı yıldan fazla yönetim kurulu üyeliği yapmamış olduğumu,

Borusan Yatırım ve Pazarlama A.Ş. veya Borusan Yatırım ve Pazarlama A.Ş.'nin yönetim kontrolünü elinde bulunduran ortakların yönetim kontrolüne sahip olduğu şirketlerin üçten

fazlasında ve toplamda borsada işlem gören şirketlerin beşten fazlasında bağımsız yönetim kurulu üyesi olarak görev almıyor olduğumu,

Yönetim kurulu üyesi olarak seçilen tüzel kişi olmaması nedeniyle böyle bir tüzel kişi adına tescil ve ilan edilmemiş olduğumu,

Yönetim Kurulu'nun bilgisine sunar ve beyan ederim.

Saygılarımla,

Adı Soyadı : Hakkı ATASAGUN
T.C. Kimlik No. :
İmza :

Borusan Yatırım Yönetim Kurulu üyeleri, kendi alanlarında öncü profesyoneller olup şirket bünyesinde yürütülen projelerde kendi alanlarında edinmiş oldukları tecrübe ve bakış açısıyla yönlendirici görev almak üzere atanmışlardır. Bu sebeple Yönetim Kurulu üyelerinin şirket dışında başka görevler almasına yönelik olarak oluşturulmuş kural ya da sınırlandırmalar bulunmamakla beraber Borusan Yatırım bünyesindeki görevlerinin zaman ve odaklanma anlamında olumsuz etkilenmemesi esastır.

5.2. Yönetim Kurulunun Faaliyet Esasları

Yönetim Kurulu ihtiyaca göre toplanır. Yönetim Kurulu ilgili dönemde 6 Mart 2024 ve 9 Mayıs 2024 tarihinde toplanmıştır. Toplantıda, toplantı ve karar nisabı sağlanmıştır. Yönetim Kurulu takviminin oluşturulması, güncellenmesi, üyelerinin katılımının temin edilmesi, şirket yönetimince hazırlanan yönetim kurulu raporunun toplantıdan 1 hafta öncesinde tüm üyelere ulaşması ve tutanakların hazırlanması ve arşivlenmesini teminen oluşturulmuş bir sekreterya bulunmaktadır. Yönetim Kurulu toplantılarının gündemi yine Yönetim Kurulu Başkanı tarafından yönetim kurulu üyeleri ve genel müdürün görüşleri doğrultusunda bir önceki toplantıda belirlenir. Her toplantıdan 15 gün önce kesin davet ve gündem her bir yönetim kurulu üyesinin talebi doğrultusunda uygun mecra ile kendisine ulaştırılır. Dönem içerisinde yapılan toplantılarda alınan kararların yanı sıra açıklanan eğer varsa farklı görüşler, öneriler ve sorulan sorular da olması halinde toplantı zabıtlarına geçirilmiştir. Şu ana kadar katılanların oybirliği ile alınmamış bir karar bulunmamaktadır.

5.3. Yönetim Kurulunda Oluşturulan Komitelerin Sayı, Yapı ve Bağımsızlığı

17 Nisan 2024 tarihinde yapılan genel kuruldan sonra, denetim komitesine Bağımsız yönetim kurulu üyeleri olan Hakkı Atasagun (Başkan), Ahmet Murat Selek (Üye) atanmışlardır.

Denetim Komitesi ilgili dönemde 6 Mart 2024 ve 9 Mayıs 2024 tarihinde toplanmış ve mali tabloları değerlendirmiştir. Denetim Komitesi yılda 4 kez toplanmaktadır.

II-17.1 Kurumsal Yönetim Tebliği hükümlerine göre kurumsal yönetim, aday belirleme ve ücret tespiti görevlerini yapmak üzere Kurumsal Yönetim Komitesi oluşturulmuştur. Komite üyeleri Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi Hakkı Atasagun (Başkan), Cemil Bülent Demircioğlu (Üye), Cem Yücesoy (Üye)'dir. Kurumsal Yönetim Komitesi yılda 4 kez toplanmaktadır.

Bununla beraber Riskin Erken Saptanması Komitesi Başkanlığına Hakkı Atasagun, üyeliğe Ahmet Murat Selek atanmıştır. Komite yönetim kuruluna düzenli olarak raporlama yapmaktadır. Komite, Şirketin faaliyetlerini etkileyebilecek stratejik, finansal, operasyonel vb. risklerin ve fırsatların belirlenmesi, tanımlanması, izlenmesi ve gözden geçirilmesi; maruz kalınabilecek bu risklerin ve faydalanılabilecek fırsatların Şirketin risk profiline ve iştahına paralel olarak yönetilmesi, raporlanması ve karar mekanizmalarında dikkate alınması konularında Yönetim Kuruluna öneri ve tavsiyelerde bulunmaktır. Periyodik olarak 2 ayda 1 toplanan Riskin Erken Saptanması Komitesi, şirketin kur, faiz, vade ve iştiraklerin yatırımları ile risklerin analizlerini yapmıştır.

5.4. Risk Yönetim ve İç Kontrol Mekanizması

Borusan Grubu'nda risk yönetimi ve iç kontrol tüm grup şirketlerini kapsayacak şekilde Borusan Holding Yönetim Kurulu tarafından oluşturulmuş bulunan Borusan Holding Mali Kontrol Departmanı, İç Denetim Departmanı ve Finansman ve Yatırımcı İlişkileri Departmanı bünyesinde yürütülmektedir. Şirket aylık bazda Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (UFRS) kapsamında hazırladığı mali tablolarını ve tanımlanmış kritik performans göstergeleri doğrultusunda şirketin performansına ilişkin şirket yönetiminin açıklamalarını içeren ve format, kapsam ve içeriği Borusan Holding tarafından tanımlanmış üst yönetim raporunu aylık bazda Borusan Holding Mali Kontrol Departmanı'na takip eden ayın 10. gününde iletmektedir. Eş zamanlı olarak şirketin yasal ve yönetim muhasebe kayıtları ve mali tabloları da elektronik ortamda grup raporlama platformuna girilmektedir. Söz konusu rapor ve kayıtlar Mali Kontrol Departmanı tarafından tutarlılık, standartlara uyum, kritik performans göstergelerinden varyans konularında analiz edilerek şirket nezdinde gerek raporlama gerekse operasyonel ve stratejik anlamda gerekli aksiyonların alınması sağlanmaktadır.

Holding İç Denetim Departmanı şirketin tüm süreç ve alt süreçlerinin etkinliğini arttırmak, süreçlerin gelişimi ile ilgili en iyi uygulama örneklerini kullanarak denetim ve danışmanlık hizmetleri vermekte, kurumsal yönetim ilkeleri ile etik değerlere uyumluluğunu denetlemekte, risk yönetimi uygulamalarının etkinliğini inceleyerek iyileştirme önerileri sunmaktadır.

Şirket'in Finansman ve Yatırımcı İlişkileri Departmanı; şirketin maruz kaldığı finansal riskin tespit edilmesi, ölçülmesi ve proaktif bakış açısı ile yönetilmesinden sorumludur. Bunun için yerli ve yabancı finansal piyasalara erişimin düzenli bir şekilde sağlanmasından ve Şirket'in faaliyetleri ile ilgili maruz kalınan finansal risklerin seviyesine ve büyüklüğüne göre analizini gösteren Şirket içi hazırlanan risk raporları vasıtasıyla gözlemlenmesinden ve yönetilmesinden sorumludur. Söz konusu bu riskler; piyasa riski (pozisyon riski, döviz kuru riski, gerçeğe uygun faiz oranı riski ve fiyat riskini de içerir), likidite riski ile vade riskini kapsar.

Şirket risklerini, limitleri Yönetim Kurulu tarafından belirlenen VAR (Riske Maruz Değer) sistemi dahilinde ve yönetim tarafından onaylanmış politikalar yoluyla yönetmektedir. Bu politikalar parasal pozisyon riski, döviz kuru riski, faiz oranı riski, türev ürün niteliğinde olan veya olmayan finansal araçların kullanımı ve likidite fazlasıyla ilgili yatırımlar konusunda yazılı kuralları belirtir. Politikalara ve risk limitlerine uyum Şirket Finansman ve Yatırımcı İlişkileri Departmanı tarafından günlük olarak izlenir. Atıl likidite yönetim kurulu tarafından belirlenmiş limitler dahilinde alternatif getirilerden faydalanmak amaçlı finansal araçlar kullanılarak değerlendirilir.

5.5. Şirketin Misyon ve Vizyonu ile Stratejik Hedefleri

Şirketin vizyon ve misyonu tanımlı olmakla beraber kamuoyu ile basın toplantıları yoluyla paylaşılmaktadır.

Borusan Yatırım, Borusan Grubu'nun "İşimizi en iyi yaparak bir adım öndeyiz. İtibarımız, iş neticelerimiz ve topluma katkımızla örnek oluruz. Yaratıcılığımızla müşterimizin beklentisini aşarız. Bunu, adanmış çalışanlarımız, iş ahlakımız ve verimli çalışma anlayışımız ile başarırız." vizyonunu paylaşmaktadır.

Şirketin misyonu ise portföyünde bulunan şirketlere finansal ve yönetsel destek sağlayarak hissedarlarına değer yaratmaktır. Bu sebeple Borusan Yatırım iştiraklerinin stratejilerini ve faaliyetlerini konsolide bir bakış açısıyla değerlendirmektedir. Borusan Grubu şirketleri 5 yıllık stratejik plan dönemleri ile çalışmaktadır. Bu kapsamda şirket yöneticileri en az 5 yılda bir çevre, pazar ve rakip analizleri yaparak şirketin vizyonuna ulaşması için gerekli kritik başarı faktörleri, ana iş hedefleri, ana stratejiler ve stratejik geliştirme alanlarını belirler. Grup şirketleri tarafından oluşturulan stratejik hedefler, önce ilgili şirketin yönetim kurulunun onayına sunulur ve ardından konsolide edilerek, önce Holding Yönlendirme Kurulu'na, daha sonra da Holding Yönetim Kurulu'na sunulur. Her yıl iş planları bu stratejilere ilişkin aksiyon planları göz önüne

alınarak hazırlanır. Yöneticiler iş planlarını şirket yönetim kurulu ile o dönemdeki iş planı/bütçe toplantısında paylaşır, gerekli görüldüğü hallerde revizyonların yapılmasını müteakip stratejiler ve aksiyon planları yönetim kurulunda onaylanır. Stratejiler, bu stratejilerin uygulaması ve şirket performansı şirket iş planının bir parçası olarak yıl içerisinde şirket yönetim kurulları tarafından her 3 ayda bir gözden geçirilir ve hedeflere ulaşma derecesi ölçülür. Her 3 ayda bir yapılan Borusan Yatırım Yönetim Kurulu toplantılarında da portföy şirketlerinin stratejileri, faaliyetleri ve performanslarının yanı sıra olası sermaye piyasaları aksiyonları değerlendirilerek şirkete yol gösterilmesi hedeflenir.

Bütçe performansı düzenli olarak 3 ayda bir kontrol edilmekte gerekli durumlarda revizyon yapılmaktadır.

5.6. Yönetim Kuruluna Sağlanan Mali Haklar

Yönetim Kurulu üyelerine sağlanan mali haklar sabit ve değişken olmak üzere iki bileşkeden oluşmaktadır. Bunların ilki olan sabit ücret, hakkı huzurdur. Değişken ücret ise dönem kârından esas sözleşmede tavanı belirlenmiş ve genel kurulun onayına tabi oran ile dağıtılan yönetim kurulu temettüsü içerisinden üye bazında performansa bağlı olarak belirlenir. Bağımsız yönetim kurulu üyelerine performans bazlı ücret verilmemektedir. Şirket, herhangi bir yönetim kurulu üyesine ve yöneticilerine borç veya lehine kefalet gibi teminatlar vermemiş, kredi ve üçüncü bir kişi aracılığıyla şahsi kredi adı altında kredi kullandırmamıştır.