

KOCAER ÇELİK SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

BİLGİLENDİRME POLİTİKASI

1. Amaç

Kocaer Çelik Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“**Kocaer Çelik**” veya “**Şirket**”) Bilgilendirme Politikasının amacı, düzenlemelere ve paydaşların beklentilerine cevap verecek şekilde, Kocaer Çelik’in ticari sır niteliğinde olanlar hariç geçmiş faaliyet ve finansal performansı ile geleceğe dönük değerlendirmeleri dâhil paylarının fiyatını ya da yatırımcı kararını etkileyebilecek nitelikteki bilgi ve gelişmeleri eşit işlem ilkesine uygun olarak zamanında, doğru, tam, dolaysız, anlaşılabilir, yeterli ve kolay erişilebilir olarak paylaşmak için kullanılacağı yöntem ve ilkeleri belirlemektir.

Kocaer Çelik aktif ve şeffaf bir bilgilendirme politikası izlerken; kamuyu aydınlatmaya ilişkin tüm uygulamalarda Kocaer Çelik Etik Kurallar Politikası çerçevesinde başta Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”) ve Borsa İstanbul A.S. (“BİST”) düzenlemeleri olmak üzere yürürlükteki mevzuata uyum göstermekte ve etkin bir bilgilendirme politikasını uygulamayı amaçlamaktadır.

Şirket Esas Sözleşmesi’nin “*Bilgi Verme, Kamuyu Aydınlatma ve İlanlar*” başlıklı 12. Maddesine göre:

“Şirket, sermaye piyasası mevzuatında yer alan usul ve esaslar dairesinde SPK’ya bilgi verme yükümlülüklerini yerine getirir. SPK tarafından düzenlenmesi öngörülen finansal tablo ve raporlar ile bağımsız denetim raporları TTK’nın ilgili hükümleri ve sermaye piyasası mevzuatında belirlenen usul ve esaslar dahilinde kamuya duyurulur.

Şirket’e ait ilanlar, TTK ve sermaye piyasası mevzuatı ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak ve belirtilen sürelerde ve zamanında yapılır. SPK’nın düzenlemelerine göre yapılacak özel durum açıklamaları ile SPK tarafından öngörülecek her türlü açıklamalar, ilgili mevzuata uygun olarak belirtilen sürelerde ve zamanında yapılır.”

Şirket Bilgilendirme Politikası, SPK’nın Özel Durumlar Tebliği (II 15.1)’nin 17’nci maddesi ile Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1) uyarınca hazırlanmış olup tüm menfaat sahiplerine Şirket kurumsal internet sitesi (www.kocaersteel.com, www.kocaercelik.com) aracılığıyla duyurulmaktadır.

2. Bilgilendirme Yöntem ve Araçları

SPK ve BİST düzenlemeleri ile TTK hükümleri saklı kalmak üzere, Şirket kamuyu aydınlatma amacıyla aşağıdaki iletişim yöntem ve araçlarını kullanabilir:

- Kamuyu Aydınlatma Platformu’nda (“KAP”) ilan edilen özel durum açıklamaları ve şirket genel bilgi formu,
- Periyodik olarak KAP’ta ilan edilen finansal tablolar, bağımsız denetim raporları ve beyanlar,
- Ara dönem ve Yıllık Faaliyet Raporları,
- KAP’ta ilan edilen Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ve Kurumsal Yönetim Bilgi Formu,
- Kurumsal internet sitesi (www.kocaersteel.com, www.kocaercelik.com) ve dijital platformlardaki kurumsal uygulamaları,
- Yatırımcılar için hazırlanan bilgilendirme ve tanıtım dokümanları; şirketi tanıtıcı sunumlar,
- Yatırımcı ve analist toplantıları; dijital ortamdakiler dâhil sermaye piyasası katılımcıları ile yapılan bilgilendirme görüşme ve toplantıları,
- SPK düzenlemeleri uyarınca hazırlanması gereken izahname, sirküler, ihraç belgesi, duyuru metinleri ve diğer dokümanları,

- Yazılı, görsel ve dijital medya vasıtasıyla yapılan basın açıklamaları,
- MKK'nın e-Sirket ve e-GKS platformları,
- Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi ve günlük gazeteler aracılığı ile yapılan ilan ve duyuruları,
- Telefon, e-posta gibi iletişim araçlarıyla yapılan iletişim yöntemleri,
- Veri dağıtım kuruluşlarına yapılan açıklamalar.

3. Kurumsal İnternet Sitesi

Şirket, pay sahipleri ile olan ilişkilerini daha etkin ve hızlı şekilde sürdürebilmek, pay sahipleriyle sürekli iletişim içinde olmak amacıyla, SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri'nin öngördüğü şekilde Şirket'in Kurumsal İnternet Sitesini aktif olarak kullanmaktadır.

Bu sitede yer alan bilgiler Yatırımcı İlişkileri Bölümü sorumluluğunda sürekli olarak güncellenir. Şirketin Kurumsal İnternet Sitesinde yer alan açıklamaları, Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri uyarınca yapılması gereken bildirim ve özel durum açıklamalarının yerine geçmez.

Şirket Kurumsal İnternet Sitesi'nde; mevzuat uyarınca açıklanması zorunlu bilgilerin yanı sıra ticaret sicili bilgileri son durum itibarıyla ortaklık ve yönetim yapısı, şirket esas sözleşmesinin son hali, özel durum açıklamaları, finansal raporlar, faaliyet raporları, Genel Kurul toplantılarının gündemleri hazır bulunanlar listeleri ve toplantı tutanakları, vekaleten oy kullanma formu, kâr dağıtım politikası, ücretlendirme politikası, bağış ve yardım politikası ve bilgilendirme politikasına yer verilir. Bu kapsamda, en az 5 yıllık bilgilere Şirket Kurumsal İnternet Sitesinde yer verilecektir.

4. Mali Tabloların Kamuya Açıklanması

Üçer aylık dönem sonlarında SPK mevzuatına uygun olarak konsolide bazda hazırlanan finansal raporlar ve ilgili finansal tablolara ilişkin dipnot ve açıklamalar ile yarı yıl ve yılsonlarında gerçekleştirilen bağımsız denetim raporu ve ara dönem Yönetim Kurulu raporu öngörülen yasal süreler içinde KAP'a iletilerek Şirketimiz (www.kocaersteel.com ve www.kocaercelik.com) adresindeki Kurumsal İnternet Sitesinde de yayınlanır. İlgili finansal tablolar Denetim Komitesi'nin uygunluk görüşü ile Yönetim Kurulu'nun onayına sunulur ve Yönetim Kurulu'nun yetkilendirdiği finansal raporlamadan sorumlu yöneticiler tarafından doğruluk beyanı ile imzalanır. Kamuya açıklanan finansal tablolar Şirketimiz internet sitesinde (www.kocaersteel.com ve www.kocaercelik.com) de yayınlanır.

5. Faaliyet Raporunun Kamuya Açıklanması

Yıllık Faaliyet Raporu, her yıl Genel Kurul toplantısından önce, gerekli bilgi ve açıklamaları içerecek şekilde Sermaye Piyasası Mevzuatına ve SPK Kurumsal Yönetim İlkelerine uygun olarak hazırlanarak pay sahiplerinin incelemesine sunulmakta ve Şirketimiz kurumsal internet sitesinde yayımlanmaktadır. İlgili raporun basılı hali Şirketimizin Yatırımcı İlişkileri Bölümünden temin edilebilmektedir.

6. Özel Durumların Kamuya Açıklanması ve Yetkili Kişiler

Sermaye piyasası mevzuatı kapsamında yapılması gereken özel durum açıklamaları, KAP'a süresi içinde elektronik ortamda iletilir. Özel durum açıklamaları prensip olarak finansal raporlamadan sorumlu olan ve "nitelikli elektronik sertifika" sahibi olan kişiler tarafından imzalanarak ilgili otoritelere sunulmaktadır. Özel durum açıklamalarını yapmakla sorumlu olanlar, Şirketi temsil ve ilzama yetkili kişilerden belirlenmektedir. Ayrıca, elektronik ortamda KAP'a gönderilen açıklamalar en geç kamuya açıklama yapıldıktan sonraki iş gününde Şirketimiz kurumsal internet sitesinde (www.kocaersteel.com ve www.kocaercelik.com) de yayınlanır.

Esas Sözleşme Değişikliği, Genel Kurul Toplantıları, sermaye artırımını gibi durumlara ilişkin gerekli ilan ve duyurular Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi ve gerek görüldüğünde Türkiye çapında yayın yapan günlük gazete vasıtasıyla yapılmaktadır. Ayrıca Şirketimiz kurumsal internet sitesinde yatırımcı ilişkileri sayfasında kurumsal yönetim kısmında yayımlanır.

Geleceğe yönelik değerlendirmeler de dahil olmak üzere, özel durumlara konu hususların kamuya duyurulmasında basın-yayın organlarından yararlanılabilir, basın toplantıları yapılabilir ve/veya basın bültenleri ve diğer iletişim yolları kullanılabilir. Yazılı ve görsel medya vasıtasıyla gerektiğinde basın açıklamaları yapılmaktadır. Yazılı ve görsel medyaya basın açıklamaları yetkililerce yapılır.

Özel durumlara konu hususların bahsedilen şekilde kamuya duyurulmasından önce veya eş zamanlı olarak KAP'ta da açıklama yapılır ve ilgili açıklamaya Şirket internet sitesinde de ayrıca yer verilir.

Pay sahipleri, yatırımcılar ve analistlerden Şirkete iletilen bilgi talepleri, kamuya açıklanmış bilgiler çerçevesinde Yatırımcı İlişkileri Bölümü tarafından doğru, adil, zamanında, eksiksiz ve eşitlik ilkesi gözetilerek yazılı, sözlü ya da bilgilendirme toplantıları vasıtasıyla yanıtlanır. Düzenlenen bilgilendirme toplantıları ile pay sahipleri ve ilgili diğer taraflara bilgi aktarımı sağlanmaktadır. Yatırımcı İlişkileri Bölümü tarafından yürütülen söz konusu toplantılara Yatırımcı İlişkileri Bölümü yöneticileri ile zaman zaman Genel Müdür ve ilgili üst düzey yöneticiler iştirak etmektedir. Bu etkinliklerde kullanılan sunumlar Şirketimiz'in kurumsal internet sitesinde yayımlanır.

Elektronik posta yolu ile pay sahipleri ve Şirketimiz hakkında araştırma raporu düzenleyen kuruluşlara, başta finansal tablolar olmak üzere, ilgili bilgiler talep edildiğinde Yatırımcı İlişkileri Bölümü tarafından iletilmektedir.

Şirket TTK ve sermaye piyasası mevzuatından kaynaklanan tüm yükümlülükleri, SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri doğrultusunda, Yatırımcı İlişkileri Bölümü'nün gözetimi altında yerine getirilmektedir.

Şirket organlarının yanı sıra mevzuat gereği zorunlu olarak oluşturulan "Yatırımcı İlişkileri Bölümü", başta bilgi alma ve inceleme hakkı olmak üzere pay sahipliği haklarının korunması ve kullanılmasının kolaylaştırılmasında etkin rol oynamaktadır.

Şirketimiz Kurumsal İnternet Sitesinde yer alan Yatırımcı İlişkileri Bölümü'nde kurumsal yönetim profili kapsamında Şirketimize ilişkin bilgiler yer almaktadır. Şirketimiz Kurumsal İnternet Sitesi Yatırımcı İlişkileri Birimi tarafından takip edilerek güncel olarak tutulur. Pay sahipleri ve ilgili diğer taraflarca e-posta, mektup, telefon gibi araçlar ile yöneltilen her türlü sorular en kısa sürede Yatırımcı İlişkileri Bölümü tarafından cevaplandırılır. Bu kapsamda Yatırımcı İlişkileri Bölümü'nün sorumluluğunda yürütülen başlıca faaliyetler aşağıda özetlenmiştir.

- a) Şirket ile ilgili kamuya açıklanmamış, gizli ve ticari sır niteliğindeki bilgiler hariç olmak üzere, pay sahiplerinin Şirket ile ilgili sözlü ve yazılı bilgi taleplerini karşılamak,
- b) Genel Kurul Toplantılarını yürürlükteki mevzuata, esas sözleşmeye ve diğer Şirket içi düzenlemelere uygun olarak yapmak,
- c) Genel Kurul toplantılarında, pay sahiplerinin yararlanabileceği dokümanları hazırlamak,
- d) Mevzuat ve Şirket Bilgilendirme Politikası dahil kamuyu aydınlatma ve ilgili her türlü hususun gözetilmesi ve izlenmesini sağlamak,
- e) Pay sahiplerine ilişkin kayıtları sağlıklı, güvenli ve güncel olarak tutmak,
- f) Şirket hakkında değerlendirme yapan analistleri bilgilendirmek,

g) Pay sahipliği haklarının kullanımını etkileyebilecek nitelikteki bilgi ve açıklamaları güncel olarak Şirketin Kurumsal İnternet Sitesinde pay sahiplerinin kullanımına sunmak,

h) Özel Durumlar Tebliği dikkate alınarak gerekli özel durum açıklamalarını KAP aracılığıyla kamuya duyurmak,

k) SPK ile ilgili mevzuatta meydana gelen değişiklikler takip edilerek Şirket'in ilgili birimlerinin dikkatine sunmak.

Özel durumların kamuya açıklanmasına kadar gizliliğin sağlanmasına yönelik olarak içsel bilgiye erişimi bulunan Şirket çalışanları, ilgili mevzuattan kaynaklanan sorumlulukları ve hangi bilgilerin hangi şartlarda ve kimler tarafından kamuya açıklanacağı konularında kapsamlı olarak bilgilendirilir. Şirket'in belirli hizmetler aldığı ve bu sebeple içsel bilgilere erişimi olabilecek kişi ve kurumlarla yapılan anlaşmalarda, gerektiğinde gizlilik maddesine yer verilir.

Şirketin Yönetim Kurulu, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri VI 104.1 numaralı Tebliğin ilgili hükümleri çerçevesinde, içsel bilgi listesinde yer alan kişilerin Piyasa Bozucu Eylemler kapsamına giren Şirket hakkındaki gizli ve/veya ticari sır niteliğindeki ve kamuya açık olmayan bilgiyi kendilerine veya başkalarına çıkar sağlayacak şekilde kullanmaları, Şirket hakkında yanlış, yanıltıcı bilgi vermemeleri, haber yaymamaları konusunda gerekli önlemleri alır ve uygular.

Finansal tablo ve raporların hazırlandığı 3, 6, 9 ve 12 aylık (yıllık) hesap döneminin bitimini izleyen günden söz konusu tablo ve raporların mevzuata uygun şekilde kamuya duyurulmasına kadar geçen süre içerisinde, içsel bilgi veya sürekli bilgilere sahip olan kişilerin veya söz konusu kişilerin eşleri, çocukları ya da aynı evde yaşadıkları kişilerin Şirketin sermaye piyasası araçlarında işlem yapmaları yasaktır. Şirket'in faaliyetlerinin olağan seyri kapsamında gerçekleştirdiği geçici fabrika duruşları, duruşun süresi 20 günü aşmadıkça kamuya açıklanmaz.

Şirket, faaliyet sonuçları ile ilgili yetkisiz açıklamaları önlemek amacıyla takvim yılının belirli dönemlerinde kamuya açıklanmamış faaliyet sonuçları ve finansal konular hakkında sermaye piyasası katılımcıları ile tartışmaktan kaçınır. Bu dönem "Sessiz Dönem" olarak kabul edilir. Şirket için sessiz dönem finansal tablo ve dipnotların kamuya açıklanmasından önceki iki hafta boyunca devam eder, finansal tablo ve dipnotların açıklandığı anda sona erer.

Sessiz Dönem boyunca Şirket yetkilileri, Şirket adına, geçmişte kamuya açıklanmış bilgiler hariç, Şirket'in finansal durumu hakkında görüş bildirmez. Analist ve yatırımcılar gibi sermaye piyasası katılımcılarının Şirket'in ilgili hesap döneminin mali sonuçlarına ilişkin sordukları sorular cevaplanmaz.

Sessiz Dönemde Şirket hakkında kamuya açıklama yapmaya yetkili kişilerin, içsel bilgilerin gizliliğine uyarak konferans, panel ve benzeri etkinliklere katılıp konuşma yapmalarında, yazılı ve görsel medyaya mülakat vermelerinde, Yatırımcı İlişkileri Bölümü yetkililerin içsel bilgilerin gizliliği kurallarına riayet etmek suretiyle yatırımcı toplantılarına katılmalarında bir kısıtlılık yoktur.

7. İçsel Bilgilerin Kamuya Açıklanmasının Ertelenmesi

Şirket, meşru çıkarlarının zarar görmemesi için içsel bilgilerin kamuya açıklanmasını, yatırımcıların yanıltılmasına yol açmaması ve bu bilgilerin gizli tutulmasını sağlayabilecek olması kaydıyla Seri II-15.1 Özel Durumlar Tebliği'nin 6'ncı maddesi çerçevesinde erteleyebilir. Erteleme işlemi Yönetim Kurulu veya Yönetim Kurulu tarafından genel olarak yetkilendirilmiş kişilerin yazılı onayına istinaden gerçekleştirilir. Bu durumlarda Şirket, sermaye piyasası mevzuatı uyarınca, içsel bilgilerin gizliliğini temin etmek üzere her türlü tedbiri alır. İçsel bilgilerin kamuya açıklanmasının ertelenme sebepleri ortadan kalkar kalkmaz, mevzuata uygun şekilde kamuya açıklama yapılır. Yapılacak açıklamada erteleme kararı ve bunun temelindeki sebepler belirtilir.

İçsel bilginin üçüncü kişilere açıklanmış olduğunun belirlenmesi halinde, Sermaye Piyasası Mevzuatı kapsamında, bilginin gizliliğinin sağlanamayacağı sonucuna ulaşırsa derhal özel durum açıklaması yapılır.

8. Doğrulama Yükümlülüğünün Yerine Getirilmesi

Şirket hakkında basın-yayın organlarında veya internet sitelerinde yer alan haber ve söylentilerin takip ve izlenmesi, Yatırımcı İlişkileri Bölümü aracılığıyla yapılmaktadır. Bu çerçevede, Şirket prensip olarak piyasa söylentileri ve spekülasyonlar konusunda herhangi bir görüş bildirmez. Buna karşılık, Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri dahilinde SPK ve/veya BIST' den doğrulama talebi geldiğinde veya yönetim bir cevap verilmesinin gerekli ve daha uygun olduğuna karar verdiği takdirde, piyasada çıkan söylenti ve dedikodular hakkında açıklama Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri II-15.1 "Özel Durumlar Tebliği"nin 9'ncü maddesi çerçevesinde özel durum açıklaması yapılır.

Şirket, yatırımcıların yatırım kararlarını veya sermaye piyasası araçlarının değerini etkileyebilecek öneme sahip, basın-yayın organları veya kamuoyunda çıkan ve Şirketi temsile yetkili kişiler kaynaklı olmayan ve daha önce özel durum açıklaması, izahname, sirküler, SPK'ca onaylanan duyuru metinleri, finansal raporlar ve diğer kamuyu aydınlatma vasıtasıyla kamuya duyurulmuş bilgilerden farklı içerikteki haber veya söylentilerin varlığı halinde, bunların doğru ve yeterli olup olmadığı konusunda açıklama yapar. Ancak, kamuya açıklanmış bilgilere dayanılarak Şirket hakkında yapılan yorum, analiz, değerlendirme ve tahminler hakkında görüş bildirmez.

9. Geleceğe Yönelik Değerlendirmelerin Açıklanması

Geleceğe ilişkin içsel bilgi niteliğindeki plan ve tahminleri içeren veya yatırımcılara Şirketi gelecekteki faaliyetleri ile finansal durumu ve performansı hakkında fikir veren değerlendirmeler sermaye piyasası mevzuatında belirtilen esaslar çerçevesinde kamuya açıklanabilir. Geleceğe yönelik bilgilerin kamuya açıklanmış olması durumunda, bunlar varsayımlar ve varsayımların dayandığı geçmişe yönelik gerçekleştirmelerle birlikte açıklanır. Geleceğe yönelik tahminlerin daha sonra önemli ölçüde gerçekleşmeyeceğinin anlaşılması halinde söz konusu bilgiler gözden geçirilerek yeniden düzenlenir.

Geleceğe yönelik değerlendirmeler, makul varsayım ve tahminlere dayandırılır. Öngörülemez riskler ve gelişmeler dolayısıyla sapma durumunda, daha önce kamuya açıklanan hususlar ile gerçekleştirmeler arasında önemli ölçüde bir farklılık bulunması halinde, bu farklılıkların nedenlerine de yer verilmek suretiyle kamuya açıklama yapılır.

Şirketin geleceğe yönelik değerlendirmelerini açıklamaya Yönetim Kurulu Başkanı, Yönetim Kurulu üyeleri ve Genel Müdür yetkilidir.

Geleceğe yönelik değerlendirmeler, sermaye piyasası mevzuatındaki esaslar çerçevesinde, özel durum açıklamalarının yanı sıra, yatırımcı sunumları, faaliyet raporları, basın-yayın organları, basın toplantısı, basın bültenleri, ulusal ve uluslararası düzeyde konferans veya toplantılar ile diğer iletişim yollarından yararlanılarak yapılabilir.

10. İdari Sorumluluğu Bulunan Kişiler

Sermaye Piyasası Mevzuatı çerçevesinde, "İdari Sorumluluğu Bulunan Kişiler" Şirketin yönetim kurulu üyeleri, (ii) yönetim kurulu üyesi olmadığı halde, Şirketin içsel bilgilerine doğrudan ya da dolaylı olarak düzenli bir şekilde erişen ve/veya Şirketin gelecekteki gelişimini ve ticari hedeflerini etkileyen idari kararları verme yetkisi olan kişiler olarak tanımlanmıştır.

İdari sorumluluğu bulunan kişiler belirlenirken, kişilerin Şirket organizasyonu içerisindeki görevleri ve bu kişilerce erişilen bilginin içeriği kriter olarak alınmaktadır. Bu kapsamda, Şirket'in Yönetim Kurulu Üyeleri,

Genel Müdür, Genel Müdür Yardımcıları ve idari sorumluluğu bulunan ve içsel bilgilere düzenli erişen kişiler olarak belirlenmiştir.

Buna göre, sermaye piyasası aracının değerini ve yatırımcıların yatırım kararlarını etkileyebilecek düzeyde bilgiye sahip olmayan, diğer bir ifadeyle, sadece Şirketin bir bölümü hakkında bilgiye sahip olan ve bütününe ilişkin bilgileri kısıtlı olan yönetici ve diğer personel idari sorumluluğu bulunan ve içsel bilgilere ulaşan kişi kapsamında değerlendirilmez.

11. Yetki ve Sorumluluk

Bilgilendirme Politikası, SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri çerçevesinde Yönetim Kurulu tarafından oluşturulur, Şirket genel kurulunda pay sahiplerinin bilgisine sunulur. Şirket'in kamunun aydınlatılması ve bilgilendirme politikasının izlenmesi, gözetimi, geliştirilmesi ve gerekli güncellemelerin yapılması Yönetim Kurulu'nun yetki ve sorumluluğu altındadır. Bilgilendirme Politikası'nda yapılacak değişiklikler Yönetim Kurulu'nun onayını takiben Şirket kurumsal internet sitesinde (www.kocaersteel.com, www.kocaercelik.com) yayımlanır. Yatırımcı İlişkileri Bölümü kamuyu aydınlatma ile ilgili her türlü hususu gözetmek ve izlemek üzere görevlendirilmiştir. Bu politikanın uygulama esas ve usulüne ilişkin tüm sorular, Yatırımcı İlişkileri Bölümü'ne yöneltilmelidir.