

BURÇELİK BURSA ÇELİK DÖKÜM SANAYİİ A.Ş.

KİSMİ BÖLÜNME PLANI

Aşağıda ticaret ünvanı, ticaret sicil numarası, merkez adresi ve türü gösterilen şirket tarafından aşağıdaki şartlarla bir kısmi bölünme raporu hazırlanmıştır.

Bursa Ticaret Sicili Müdürlüğü'nde 14084 sicil numarası ile kayıtlı bulunan

BURÇELİK BURSA ÇELİK DÖKÜM SANAYİİ A.Ş. (Kısmi Bölünecek Şirket)

Minareliçavuş Bursa Organize SANAYİ Bölgesi Mahallesi Yeşil Cad. No: 6 Nilüfer / BURSA (Raporun ilerleyen bölümlerinde kısaca "**BURÇELİK**" olarak anılacaktır.)

1.KİSMİ BÖLÜNME

Bu rapora konu kısmi bölünme işlemi;

- Türk Ticaret Kanunu'nun 159 ve devamı maddeleri,
- Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 19, 20 ve devamı maddeleri;
- Sermaye Piyasası Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan 11-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği hükümleri ve
- İlgili diğer mevzuat hükümlerine

uygun olarak yapılacaktır. Buna göre **BURÇELİK**; sahip olduğu ve aşağıda ayrıntıları işbu kısmi bölünme raporunda gösterilen yeni kurulacak BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. ve BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş. (bundan sonra **BURÇELİK MAKİNA, BURÇELİK DÖKÜM** veya **YENİ ŞİRKETLER** olarak anılacaktır) unvanlı **anonim şirketlere** (Ticaret Sicili Müdürlüğü tarafından revize edilmesi halinde revize unvanlar esas alınacaktır); Türk Ticaret Kanunu'nun 159 ve devamı maddeleri, Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 19, 20 ve devamı maddeleri; Sermaye Piyasası Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan 11-23.2 sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği hükümleri ve ilgili diğer mevzuat çerçevesinde, Birleşme ve Bölünme Tebliği'nin 17. maddesinde düzenlenen "kolaylaştırılmış usulde kısmi bölünme" yöntemi kapsamında mukayyet (kayıtlı) değerleriyle ve **BURÇELİK**'in, devredilen malvarlığı bölümlerinin karşılığında devralan şirketlerdeki payları ve hakları elde ederek yavru şirketlerini oluşturmak suretiyle kısmi bölünecektir.

Bu işlem nedeniyle elde edilen Burçelik Makina Sanayi A.Ş. ve Burçelik Demir Çelik ve Döküm Sanayi A.Ş. hisseleri, kısmi bölünen şirket durumunda olan Burçelik Bursa Çelik Döküm Sanayii A.Ş.'nin ortaklarına değil **BURÇELİK**'e verilecektir.

2. BÖLÜNME İŞLEMİNE TARAF ŞİRKETLERE İLİŞKİN BİLGİLER

A. BÖLÜNEN ŞİRKET:

Ünvanı	BURÇELİK BURSA ÇELİK DÖKÜM SANAYİİ A.Ş.
Hukuki Statüsü	Anonim Şirket
Ticaret Sicil Müdürlüğü/Sicil No.su	Bursa Ticaret Odası-14084
Kayıtlı Merkezi ve Fiili Merkezinin Adresi	Minareliçavuş Bursa Organize SANAYİ Bölgesi Mahallesi Yeşil Cad. No: 6 Nilüfer / BURSA
Vergi Dairesi-Vergi Kimlik No.su	ERTUĞRULGAZİ V.D./ 191 000 39 82
Mersis No.su	0191000398200025
İnternet Adresi	www.burcelik.com.tr
Telefon Numaraları	0 (224) 243 11 07

Yönetim Kurulu Üyeleri İle İlgili Bilgiler:

Adı Soyadı	Görevi	İcrada Görev Durumu
ÜMİT GÜMÜŞ	Yönetim Kurulu Başkanı	İcrada Görevli Değil
ANIL ALTUN	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	İcrada Görevli Değil
FİKRET GÜMÜŞ	Yönetim Kurulu Üyesi	İcrada Görevli
MEHMET FUAT BEYAZIT	Yönetim Kurulu Üyesi	İcrada Görevli Değil
EMİNE SARE AYDIN	Yönetim Kurulu Üyesi	İcrada Görevli Değil

Ortaklık Yapısı:

PAY SAHİBİ	PAY ORANI (%)	PAY TUTARI (TL)
Kömürcüoğlu İnş.San.Ve Tic.A.Ş.	47,25	39.803.407
Halka Açık Kısım	52,75	44.436.593
TOPLAM	100	84.240.000

B. YENİ ŞİRKETLER:

Ünvanı	BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş.
Hukuki Statüsü	Anonim Şirket
Ticaret Sicil Müdürlüğü/Sicil No.su	-
Kayıtlı Merkezi ve Fiili Merkezinin Adresi	-
Vergi Dairesi-Vergi Kimlik No.su	-
Mersis No.su	-
İnternet Adresi	-
Telefon Numaraları	-

Ünvanı	BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş.
Hukuki Statüsü	Anonim Şirket
Ticaret Sicil Müdürlüğü/Sicil No.su	-
Kayıtlı Merkezi ve Fiili Merkezinin Adresi	-
Vergi Dairesi-Vergi Kimlik No.su	-
Mersis No.su	-
İnternet Adresi	-
Telefon Numaraları	-

Yönetim Kurulu Üyeleri İle İlgili Bilgiler:

Adı Soyadı	Görevi
ÜMİT GÜMÜŞ	Yönetim Kurulu Başkanı
ANIL ALTUN	Yönetim Kurulu Başkan Vekili
FİKRET GÜMÜŞ	Yönetim Kurulu Üyesi

Ortaklık Yapısı:

PAY SAHİBİ	PAY ORANI (%)	PAY TUTARI (TL)
BURÇELİK BURSA ÇELİK DÖKÜM SANAYİ A.Ş.	100
TOPLAM	100

3. BÖLÜNME İŞLEMİNE ESAS ALINAN YÖNETİM KURULU KARARI

BURÇELİK'in 07.04.2026 tarih ve 2026/04-04. sayılı yönetim kurulu kararı ile bölünme işlemine başlanmasına karar verilmiştir.

4. BÖLÜNME İŞLEMİNİN HANGİ FİNANSAL TABLO ÜZERİNDEN GERÇEKLEŞTİRİLECEĞİ:

Bölünme işlemine **BURÇELİK**'in 31.12.2025 tarihli mali tabloları esas alınmasına karar verilmiştir.

5. KISMI BÖLÜNME YOLU İLE SERMAYE OLARAK TAHSİS EDİLECEK DEĞER:

Kısmi bölünme kapsamında **BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş.** ve **BURÇELİK DEMİRÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş.** 'ye **BURÇELİK** tarafından ayrıntıları ekte yer alan **BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş.** ve **BURÇELİK DEMİRÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş.** 'nin bilançosu (**Ek-2**), kayıtlı değerleri üzerinden TTK ve KVK'nın ilgili hükümleri çerçevesinde kısmi bölünme suretiyle tahsis edilecektir. **BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş.** ve **BURÇELİK DEMİRÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş.**'nin bölünme sonrası oluşacak 31.12.2025 tarihli VUK'a göre düzenlenecek bilanço aşağıdaki gibi olacaktır.

BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. AÇILIŞ BİLANÇOSU			
	31.12.2025		31.12.2025
DÖNEN VARLIKLAR	183.764.790,10	KISA VADELİ YABANCI	219.528.079,69
Hazır Değerler	18.384.871,68	Mali Borçlar	55.750.930,88
Kasa	5.516,55	Banka Kredileri	41.121.762,81
Alınan Çekler	0,00	Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	1.906.828,34
Bankalar	18.374.305,62	Ert.Fin. Kir. Borçlanma Maliyeti	266.502,08
Verilen Çekler ve Ödeme Emir.(-)	0,00	Uzun Vad.Kre.Anapara Tak.ve Fa	12.906.178,99
Diğer Menkul Kıymetler	5.049,51	Diğer Mali Borçlar	82.662,82
Ticari Alacaklar	72.065.384,17	Ticari Borçlar	73.412.772,28
Alıcılar	71.979.384,17	Satıcılar	60.776.532,93
Verilen Depozito ve Teminatlar	86.000,00	Alınan Depozito ve Teminatlar	11.163.282,08
Şüpheli Ticari Alacaklar	2.267.892,73	Diğer Ticari Borçlar	1.472.957,27
Şüpheli Ticari Alacaklar Karş. (-)	-2.267.892,73	Diğer Borçlar	6.941.269,21
Diğer Alacaklar	365.528,72	Ortaklara Borçlar	20,57
Personelden Alacaklar	30.374,72	Personele Borçlar	6.941.248,64
Diğer Çeşitli Alacaklar	335.154,00	Alınan Avanslar	21.514.891,82
Stoklar	90.716.612,86	Alınan Sipariş Avansları	21.514.891,82
İlk Madde ve Malzeme	17.460.454,80	Ödenecek Vergi ve Diğer Yüküm.	61.908.215,50
Yarı Mamüller	65.496.050,87	Ödenecek Vergi ve Fonları	11.692.063,46
Mamüller	649.607,28	Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	3.561.604,16
Ticari Mallar	129.771,64	Ödenecek Diğer Yükümlülükler	1.223.992,32
Diğer Stoklar	0,00	Gelecek Aylara Ait Gelirler	42.913.090,63
Verilen Sipariş Avansları	6.980.728,27	Gider Tahakkukları	2.517.464,94
Gel. Ayl. Ait Gid. Ve Gelir Tah.	148.653,25	UZUN VADELİ YABANCI	13.246.430,78
Gelecek Aylara Ait Giderler	148.653,25	Mali Borçlar	13.246.430,78
Diğer Dönen Varlıklar	2.083.083,53	Banka Kredileri	13.246.430,78
Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	2.083.083,53	UZUN VADELİ YABANCI	13.246.430,78
		ÖZKAYNAKLAR	162.364.865,48
DURAN VARLIKLAR	186.374.585,86	Ödenmiş Sermaye	89.902.487,78
Ticari Alacaklar	655,89	Sermaye	137.364.865,48
Verilen Depozito ve Teminatlar	655,89	Ödenmemiş Sermaye (-)	-
Maddi Duran Varlıklar	102.932.840,38	Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları	-
Arazi ve Arsalar	12.029.872,86	Sermaye Yedekleri	-
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	4.752.633,04	Hisse Senedi İhraç Primleri	-
Binalar	135.557.996,00	Kar Yedekleri	-
Tesis, Makine ve Cihazlar	538.105.383,10	Yasal Yedekler	-
Taşıtlar	8.107.984,28	Olağanüstü Yedekler	-
Demirbaşlar	57.438.612,40	Girişim Sermayesi Fonu	-
Birikmiş Amortismanlar (-)	654.401.302,42	Özel Fonlar	-
Yapılmakta Olan Yatırımlar	1.341.661,12	Geçmiş Yıllar Karları	-
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	75.648.162,30	Geçmiş Yıllar Karları	-
Haklar	140.626.232,89	Geçmiş Yıllar Zararları (-)	-
Araştırma ve Geliştirme Giderleri(-)	15.077.420,89	Geçmiş Yıllar Zararları (-)	-
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	3.216.838,59	Dönem Net Karı (Zararı)	-
Birikmiş Amortismanlar (-)	-83.272.330,07	Dönem Net Karı	-
Gelecek Yıllara Ait Giderler ve	7.793.583,18	Dönem Net Zararı (-)	-
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI	370.139.375,96	PASİF KAYNAKLAR TOPLAMI	370.139.375,96

BURÇELİK DEMİRÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş. AÇILIŞ BİLANÇOSU			
	31.12.2025		31.12.2025
<u>DÖNEN VARLIKLAR</u>	<u>96.296.717,82</u>	<u>KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR</u>	<u>153.656.956,60</u>
Hazır Değerler	33.122.462,69	Mali Borçlar	99.897.660,75
Kasa	0,00	Banka Kredileri	78.878.237,19
Alınan Çekler	0,00	Finansal Kiralama İşlemlerinden	
Bankalar	33.122.462,69	Ert.Fin. Kir. Borçlanma Maliyeti	
Verilen Çekler ve Ödeme Emir.(-)	0,00	Uzun Vad.Kre.Anapara Tak.ve Fa	21.019.423,56
Diğer Menkul Kıymetler	0,00	Diğer Mali Borçlar	
Ticari Alacaklar	27.495.136,58	Ticari Borçlar	33.313.179,70
Alıcılar	27.495.136,58	Satıcılar	33.190.126,09
Alacak Senetleri	0,00	Alınan Depozito ve Teminatlar	-
Verilen Depozito ve Teminatlar	-	Diğer Ticari Borçlar	123.053,61
Şüpheli Ticari Alacaklar	38.940,00	Diğer Borçlar	4.617.212,08
Şüpheli Ticari Alacaklar Karş. (-)	-38.940,00	Ortaklara Borçlar	
Diğer Alacaklar	50.000,00	Personele Borçlar	4.617.212,08
Personelden Alacaklar	0,00	Alınan Avanslar	8.888.530,45
Diğer Çeşitli Alacaklar	50.000,00	Alınan Sipariş Avansları	8.888.530,45
Stoklar	35.629.118,55	Ödenecek Vergi ve Diğer Yüküml.	5.549.593,01
İlk Madde ve Malzeme	9.912.016,53	Ödenecek Vergi ve Fonları	2.110.254,67
Yarı Mamüller	18.930.742,48	Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	2.518.324,75
Mamüller	6.480.477,09	Ödenecek Diğer Yükümlülükler	921.013,59
Ticari Mallar	-	Gelecek Aylara Ait Gelirler	1.390.780,60
Diğer Stoklar	0,00	Gider Tahakkukları	1.390.780,60
Verilen Sipariş Avansları	305.882,45	UZUN VADELİ YABANCI	17.935.357,28
Gel. Ayl. Ait Gid. Ve Gelir Tah.	0,00	Mali Borçlar	17.935.357,28
Gelecek Aylara Ait Giderler	0,00	Banka Kredileri	17.935.357,28
Diğer Dönen Varlıklar	0,00	UZUN VADELİ YABANCI	17.935.357,28
Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	0,00	ÖZKAYNAKLAR	
DURAN VARLIKLAR	79.540.863,95	Ödenmiş Sermaye	
Ticari Alacaklar	0,00	Sermaye	4.245.267,90
Verilen Depozito ve Teminatlar	0,00	Ödenmemiş Sermaye (-)	-
Maddi Duran Varlıklar	69.932.214,92	Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları	-
Arazi ve Arsalar	5.747.193,95	Sermaye Yedekleri	-
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	1.833.233,19	Hisse Senedi İhraç Primleri	-
Binalar	91.981.997,92	Kar Yedekleri	-
Tesis, Makine ve Cihazlar	242.502.231,66	Yasal Yedekler	-
Taşıtlar	3.952.901,10	Olağanüstü Yedekler	-
Demirbaşlar	83.397.955,05	Girişim Sermayesi Fonu	-
Birikmiş Amortismanlar (-)	-359.558.242,31	Özel Fonlar	-
Yapılmakta Olan Yatırımlar	74.944,36	Geçmiş Yıllar Karları	-
Maddi Olmayan Duran	462.707,18	Geçmiş Yıllar Karları	-
Haklar	6.144.999,51	Geçmiş Yıllar Zararları (-)	-
Araştırma ve Geliştirme	0,00	Geçmiş Yıllar Zararları (-)	-
Diğer Maddi Olmayan Duran	0,00	Dönem Net Karı (Zararı)	-
Birikmiş Amortismanlar (-)	-5.682.292,33	Dönem Net Karı	-
Gelecek Yıllara Ait Giderler ve	9.145.941,85	Dönem Net Zararı (-)	-
AKTİF (VARLIKLAR)	175.837.581,77	PASİF KAYNAKLAR TOPLAMI	175.837.581,77

Yukarıdaki bilançodan da görüleceği üzere, devre konu malvarlığı net defter değeri 101.591.179,26 TL olan Burçelik Makina Sanayi A.Ş. ile 69.857.270,56 TL olan Burçelik Demir Çelik ve Döküm Sanayi A.Ş. 'ye ilişkin tesisler; bu tesislere ait taşınlar, demirbaşlar, yapılmakta olan yatırımlar, bunlara ilişkin birikmiş amortismanlar ve yükümlülükler ile söz konusu işletmelere ait bankalarda bulunan nakit ve nakit benzerleri, diğer hazır değerler, alacaklar ve borçlar, verilen ve alınan sipariş avansları ile gelecek dönemlere ait giderlerden oluşmakta olup, söz konusu kalemlerin detaylı dökümüne YMM raporunda yer verilecektir. Söz konusu devre konu KVK'nın 19, 20 maddeleri ile TTK'nın 159-179. Maddeleri kapsamında kısmi bölünme ile eş zamanlı olarak yeni kurulacak olan Burçelik Makina Sanayi A.Ş. ve Burçelik Demir Çelik ve Döküm Sanayi A.Ş.'ye %100 bağlı ortaklığı olacak şekilde bölünecektir.

3. DEVRALAN BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. VE BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş. İLE BÖLÜNEN BURÇELİK'İN SERMAYESİ VE BÖLÜNMEYE ESAS ALINAN YÖNTEM:

3.1. Genel Olarak

BURÇELİK'in kısmi bölünme işlemleri neticesinde, Türk Ticaret Kanunu'nun 159 ve devamı maddeleri, Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 19, 20 ve devamı maddeleri ile ilgili diğer mevzuat hükümlerine uygun olarak net kayıtlı değeriyle kısmi bölünme yoluyla kurulacaktır.

Bu işlem nedeniyle, elde edilen **BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. VE BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş.** hisseleri, kısmi bölünen şirket durumunda olan **BURÇELİK**'in ortaklarına değil **BURÇELİK**'e verilecektir.

BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. VE BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş.'nin kuruluşu, bölünme işleminin **BURÇELİK** genel kurulu tarafından onaylanması ve bölünmenin tescili aşamasında, eş zamanlı olarak yapılacaktır. Başka bir anlatımla, bölünmenin tescili ile **BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. VE BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş.**'nin kuruluşunun tescili aynı anda gerçekleştirilecektir.

3.2. BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. VE BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş.'nin Sermayesi

BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. 'nin kuruluş sermayesi 137.364.865,48 TL ve **BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş.** 'nin kuruluş sermayesi 4.245.267,90 TL olacaktır. Söz konusu sermaye **BURÇELİK** firmasının sahip olduğu Burçelik Makina ve Burçelik Döküm'ün kısmi bölünme kapsamında kayıtlı değeriyle konulması suretiyle karşılanacaktır.

BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. kısmi bölünme suretiyle oluşturulan sermayesine karşılık olarak her birinin nominal değeri 1 TL olan 137.364.865 adet **BURÇELİK DEMİR**

ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş. de her birinin nominal değeri 1 TL olan 4.245.268 yeni şirket payı çıkarılacaktır.

Bölünme dolayısıyla oluşturulan BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. VE BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş.' nin payları, bölünmenin ve şirket kuruluşunun tescil tarihinden itibaren dağıtılacak kâr paylarını almaya hak kazanacaktır. Bu husus, bölünme planının ve raporunun onaylandığı genel kurul kararında belirtilecektir.

Kısmi bölünme suretiyle kurulacak BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. VE BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş. 'nin esas sözleşmesi bu kısmi bölünme raporunun ekinde yer almaktadır. (EK-3)

Kısmi bölünme karşılığı ihdas edilen ve 141.610.133,38 TL sermayeye tekabül eden BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. ve BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş. 'nin payları **BURÇELİK**'e aşağıdaki tablodaki gibi verilecektir.

Pay Sahibinin Ünvanı	Kısmi Bölünmeyle Yeni Şirketlere Sermaye Olarak Tahsis Edilecek Net Değer	Yeni Şirketlere Nakit Olarak Tahsis Edilecek Değer	Yeni Şirket Sermaye Tutarı (TL)	Yeni Şirket Pay Adedi	Yüzde (%)
Burçelik Makina Sanayi A.Ş.	137.364.865,48	137.364.865,48	137.364.865,48	137.364.865	100
Burçelik Demir Çelik ve Döküm Sanayi A.Ş.	4.245.267,90	4.245.267,90	4.245.267,90	4.245.268	100

3.3. BURÇELİK'in Sermayesi

BURÇELİK kısmi bölünme suretiyle TTK'nın 164 üncü maddesi kapsamında yeni kurulacak olan sermaye şirketlerinin TTK'nın 338'inci maddesi uyarınca, tek pay sahibi (%100 hakim ortağı) olacağından kısmi bölünme sonucunda devralan şirketlere yapılan malvarlığı dışında iştirak hissesi elde edeceğinden, bu bağlamda, şirketimiz nezdinde herhangi bir sermaye azaltımı yapılmayarak şirket tescilli sermaye miktarı korunacağından TTK'nın 174 üncü maddesinde belirtilen ilanın Ticaret Sicil Gazetesi'nde ilan edilmesine ve 175 inci maddesinde öngörülen 3 (üç) aylık sürenin beklenmesine gerek bulunmamaktadır.

Kısmi bölünme sebebiyle BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. VE BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş. tarafından, bu işlem karşılığında yeni kuruluş ile çıkartılacak paylar bölünen şirket **BURÇELİK**'e işbu Bölünme Planının 6.1 ve 6.2 bölümlerinde belirtildiği şekilde verilecektir.

BÖLÜNME İŞLEMİNİN HANGİ TARİHTEN İTİBAREN GEÇERLİ OLACAĞI:

BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. VE BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş. , **BURÇELİK**'den kısmi bölünme suretiyle bölünmenin şirket genel kurulunda kabul edilmesini takiben Ticaret Sicili Müdürlükleri tarafından gerçekleştirilecek tesciller (genel kurul ve kuruluş) sonrası devralan sıfatıyla tasarrufta bulunacaktır.

Diğer bir ifade ile, kısmi bölünme işlemi ile devreden **BURÇELİK** tarafından yürütülen işlemlerinin; bölünme işleminin tescil edildiği tarihten itibaren BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. VE BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş. hesabına yapılmış olduğu kabul edilecektir.

Bölünme, bölünen şirket **BURÇELİK**'in genel kurulu tarafından verilecek bölünmeye ilişkin kararın tescili ve kısmi bölünme sebebiyle kurulan BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. VE BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş. 'nın kuruluşunun tescili ile geçerlilik kazanacaktır. Diğer bir ifadeyle bölünme planının ve raporunun onaylandığı genel kurul kararının ve BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. VE BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş.'nin kuruluşunun tescil tarihine, bölünme tarihi olarak itibar edilecektir.

KVK'nın 20. maddesi hükmü ve ilgili mevzuat gereğince, bölünen **BURÇELİK**'in, bölünme tarihine kadar tahakkuk etmiş ve edecek vergi borçlarından, bölünen bu şirketin sahibi olduğu hizmet işletmesini devralan BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. VE BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş. devraldığı varlıkların emsal bedelleri ile sınırlı olarak müteselsilen sorumlu olacaktır.

5. BÖLÜNME İŞLEMİNE ESAS TEŞKİL EDEN UZMAN KURULUŞ GÖRÜŞÜ:

28.12.2023 tarih ve 28865 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren (11-23.2) sayılı Birleşme ve Bölünme Tebliği'nin 17'nci maddesinin 2'nci fıkrası hükmü gereğince bağımsız denetin raporu ve uzman kuruluş görüşü aranmayacaktır.

9. BÖLÜNME İŞLEMİNE İLİŞKİN OLARAK HAZIRLANAN DUYURU METNİNE KURUL'DAN ALINAN ONAYIN TARİH VE SAYISI:

Bölünme işlemine ilişkin Duyuru Metni, Sermaye Piyasası Kurulu'nca/..../2026 tarih ve sayı ile onaylanmıştır.

10.ŞİRKET PAYLARININ DEĞİŞİM TARZI:

İşbu bölünme raporunun **BURÇELİK**'e ait varlıklar BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. VE BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş.' ye net kayıtlı değerleri üzerinden kısmi bölünme yöntemiyle konulacaktır. Böylece **BURÇELİK**, devredilen malvarlığı bölümleri karşılığında devralan **Burçelik Makina Sanayi A.Ş.** ve **Burçelik Demir Çelik ve Döküm Sanayi A.Ş.**'deki paylar ve hakları ortak olmak suretiyle elde edecektir.

11. TTK UYARINCA ÖNGÖRÜLEN DENKLEŞTİRME ÖDEMESİNİN YAPILIP YAPILMAYACAĞI:

Yeni kuruluş nedeni ile hisselerin değiş tokuş oranı birebir olup, denkleştirme tutarı ödenmeyecektir.

12. MEVCUT İMTİYAZLI PAYLAR VEYA İNTİFA SENETLERİ KARŞILIĞINDA VERİLECEK EŞDEĞER HAKLAR VEYA UYGUN BİR KARŞILIĞIN BULUNUP BULUNMADIĞI:

BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. VE BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş. kısmi bölünme nedeniyle intifa senedi veya oydan yoksun pay çıkarmayacaktır. Özel hak konusunda bir düzenleme yapılmayacaktır. **BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. VE BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş.** sermayesini temsil eden payların tamamı **BURÇELİK**'e ait olacaktır.

13. BÖLÜNME İŞLEMİNİN TARAFLARA YÜKLEDİĞİ BORÇ VE YÜKÜMLÜLÜKLER İLE SÖZ KONUSU YÜKÜMLÜLÜKLERİNİ YERİNE GETİRİLMEMESİ DURUMUNDA TARAFLARIN KATLANACAĞI SONUÇLAR:

Bölünmeye katılan şirketler, bölünme planında ve raporunda belirtilen yükümlülüklerini haklı bir sebep olmaksızın yerine getirmediikleri takdirde diğer taraflara ayrı ayrı maruz kaldıkları zararı ödeyeceklerdir.

14. BÖLÜNMEYE TARAF BURÇELİK'İN YÖNETİM KURULU TARAFINDAN GENEL KURULUN TOPLANTIYA ÇAĞRILACAĞI AZAMİ SÜRE:

BURÇELİK genel kurulu, bölünme planının imzalanmasını takiben gerekli sürelerin dolması veya mevzuat gereğince beklenmesine gerek olmaması halinde toplantıya çağrılacaktır.

Bu kapsamda yönetim kurulu 31.08.2026 tarihine kadar toplantı gerçekleştirilmek üzere Genel Kurulunu toplantıya çağırarak, Bölünme Planı ve Bölünme Raporu Genel Kurul'un onayına sunulacaktır. 31.08.2026 tarihine kadar genel kurul toplantısının gerçekleştirilememesi halinde bölünme planı geçersiz sayılacaktır. Bölünme süreci, yasal düzenlemelerin ayrı bir engeli olmadığı sürece SPK'nın Birleşme ve Bölünme Tebliği'nin 6'ncı maddesi hükümleri çerçevesinde yakın tarihli finansal raporlarla yeniden başlanabilecektir. Bu süre içerisinde genel kurul toplantısının gerçekleştirilememesi halinde, bölünme sözleşmesi geçersiz sayılacaktır.

15. BÖLÜNMEYE TARAF ŞİRKETLERİN TABİ OLDUKLARI ÖZEL MEVZUAT HÜKÜMLERİ UYARINCA DİĞER RESMİ KURUMLARDAN ALINACAK ONAYLAR:

15.1. Kısmi bölünme işlemi "Rekabet Kurulunda İzin Alınması Gereken Birleşme ve Devralmalar Hakkında Tebliğ"’in (Tebliğ No:2010/04) 6. maddesi kapsamında kontrol değişikliğine yol açmadığından işbu Kısmi Bölünme İşlemi’ne ilişkin Rekabet Kurulu’ndan izin alınması gerekmemektedir.

15.2. İşbu Kısmi Bölünme Raporu bağlamında hazırlanacak Kolaylaştırılmış Usulde Kısmi Bölünme Duyuru Metni Sermaye Piyasası Kurulu’nun onayına tabidir. Kolaylaştırılmış Usulde Kısmi Bölünme Duyuru Metni SPK tarafından onaylandıkça kısmi bölünme işleminin tescil edilebilmesi mümkün değildir.

15.3. SPK’nın 27.06.2020 tarih ve 31168 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren "Önemli Nitelikteki İşlemler ve Ayrılma Hakkı Tebliği" (II-23.3)’nin Önemlilik Ölçütü başlıklı 6’ncı maddesinin 1. Fıkrasının (a), (b) (c) bentlerine göre "ayrılma hakkı" doğacaktır. Buna ilişkin Yönetim Kurulu beyanı ayrıca işbu kısmi Bölünme Raporu’nun görüşüleceği Genel Kurul Toplantısı’nda pay sahiplerinin bilgisine sunulacaktır.

15.4. BURÇELİK’in 31.12.2025 tarihi itibariyle TMS/TFRS’ye göre hazırlanmış finansal tabloları ve Vergi Usul Kanunu’na göre hazırlanmış denetçi tarafından onaylanmış 31.12.2025 tarihli mali tablolarıyla muhasebe kayıtları esas alınarak yapılmakta olan söz konusu kısmi bölünme işlemine ilişkin olarak hazırlanacak olan Yeminli Mali Müşavirlik Raporu uyarınca kısmi bölünme işlemi kapsamında kullanılan tüm yöntemlerin yerli ve adil olup olmadığı ve kısmi bölünme işleminin gerçekleştirilmesinde herhangi bir yasal sakıncanın bulunup bulunmadığı sonuç ve kanaatine varılacaktır.

16. BÖLÜNMEYE TARAF ŞİRKETLERİN YÖNETİM KURULUNA SAĞLANAN ÖZEL MENFAATLER:

Bölünen şirket **BURÇELİK** tarafından, yönetim kurulu üyeleri, müdürleri, yönetim hakkına sahip olan kişiler ve denetçilerine huzur hakkı, ücret, sosyal yardım, ikramiye, prim gibi kanuni hak edislerinin yanında herhangi bir özel menfaat sağlanmamaktadır.

Devralan **BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş.** ve **BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş.** tarafından, yönetim kurulu üyeleri, müdürleri, yönetim hakkına sahip olan kişiler ve denetçilerine huzur hakkı, ücret, sosyal yardım, ikramiye, prim gibi kanuni hak edislerinin yanında herhangi bir özel menfaat sağlanmayacaktır. İkramiye, prim gibi kanuni hak edislerinin yanında herhangi bir özel menfaat sağlanmayacaktır.

17. BÖLÜNMENİN, BÖLÜNME İŞLEMİNE KATILAN ŞİRKETLERİN ÇALIŞANLARI VE ALACAKLILARI ÜZERİNDEKİ ETKİLERİ:

BURÇELİK'in bölünmeye konu hizmet işletmesi dolayısıyla; devri gereken iş ilişkileri bulunmamaktadır. Bununla birlikte, çalışanların tüm hakları ile fiziksel çalışma koşulları bölünme sonrası aynen korunacağı için bölünmenin çalışanlar ile şirket alacaklıları üzerinde olumsuz bir etkisi öngörülmemektedir.

18. BÖLÜNMEYE KONU TAPU, GEMİ VE FİKRİ MÜLKİYET SİCİLLERİ İLE BENZERİ SİCİLLERDE KAYITLI MALVARLIKLARI:

Burçelik Bursa Çelik Döküm Sanayii A.Ş. bünyesinde bulunan ve kısmi bölünmeye konu tapu, gemi, fikri mülkiyet gibi sicillere kayıtlı bulunan malvarlıkları bulunmamaktadır.

19. DİĞER ESASLAR:

19.1. Taraflar yukarıdaki hususlardan başka, bölünme konusu ile ilgili olarak Türk Ticaret Kanunu, Kurumlar Vergisi Kanunu, diğer vergi kanunları ve sair mevzuata göre kendilerine teretüp eden diğer tüm vecibeleri de eksiksiz olarak yerine getireceklerdir.

19.2. Bölünmeye esas alınan mali tabloların tarihi ile bölünmenin gerçekleşeceği tarih arasında, bölünmeye konu üretim işletmesinin kayıtlı değerinde artış veya azalış olması halinde, bu artış veya azalışlar aynen devralan **Burçelik Makina Sanayi A.Ş. ve Burçelik Demir Çelik ve Döküm Sanayi A.Ş.** 'ye yansıtılacaktır. Sermaye miktarı değişmeyeceğinden, bu artış veya azalışlar için **BURÇELİK**'de özkaynaklar grubu altında dengeleyici hesaplar kullanılacaktır.

19.3. İşbu kısmi bölünme raporu tahsisi yapılmayan mal varlığı konularında Türk Ticaret Kanunu'nun 168'inci maddesine göre hareket edilecektir.

19.4. İşbu Bölünme raporu 2 nüsha halinde hazırlanmış olup, **BURÇELİK** genel kurulunca onaylandıktan sonra yürürlüğe girecektir. 07.04.2026

Ek-1: BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. VE BURÇELİK BURSA DÖKÜM SANAYİ A.Ş. . 31.12.2025 tarihli Bilanço