BURÇELİK BURSA ÇELİK DÖKÜM SANAYİİ A.Ş.

KISMİ BÖLÜNME RAPORU

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 Sanayi Bölgesi Mahallesi Yeşil Cad. No: 6 Nilüfer / BURSA

(Raporun ilerleyen bölümlerinde kısaca "BURÇELİK" olarak anılacaktır.)

1.KISMI 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 ve 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 "iştirak modeliyle kolaylaştırılmış usulde kısmen 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 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.

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 Sanayi 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 ŞİRKET:

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)**
Burçelik Bursa Çelik Döküm Sanayii A.Ş.	100	.....
TOPLAM	**100**	.....

3. BÖLÜNME İŞLEMİNE TARAF ŞİRKETLERİN ESAS FAALİYET KONULARI İLE SÖZ KONUSU FAALİYET SONUÇLARINA İLİŞKİN BİLGİLER

3.1. BÖLÜNEN ŞİRKET:

Esas faaliyet konuları: Burçelik Bursa Çelik Döküm Sanayii A.Ş.'nin ana faaliyet konusu; alaşımlı ve alaşımsız çelik, pik ve sfero döküm başta olmak üzere sanayinin ihtiyaç duyduğu döküm ve işlenmiş metal parçaların üretimi, bu ürünlerin işlenmesi ve montajı ile çimento, madencilik, enerji, demir-çelik, otomotiv, gemi inşa ve savunma sanayilerine yönelik makine, ekipman, yedek parça ve çelik konstrüksiyon imalatının gerçekleştirilmesidir. Şirket ayrıca türbin aksamları, değirmen ve kırıcı parçaları, dişli sistemleri, vana ve aktarma organları üretimi, özel makine tasarımı ve mühendislik hizmetleri sunulması ile söz konusu ürünlerin yurt içi ve yurt dışında satış, pazarlama, dağıtım ve dış ticaret faaliyetlerini yürütmektedir.

Faaliyet sonuçlarına ilişkin bilgiler: Faaliyet sonuçları işbu Bölünme Raporunun ekinde yer alan finansal tablolarda veya KAP'ta bildirilen faaliyet raporlarında yer almaktadır.

3.2. YENİ KURULACAK ŞİRKETLER:

Esas faaliyet konuları: BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. ve BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş.

Faaliyet sonuçlarına ilişkin bilgiler: Yeni kurulacaklardır.

4. BÖLÜNME İŞLEMİNİN AMACI, HUKUKİ VE EKONOMİK GEREKÇELERİ VE MUHTEMEL SONUÇLAR:

BURÇELİK'in bünyesinde bulunan BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. ve BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş. işletmesinin aktif ve pasif kalemlerini kayıtlı değerleri üzerinden daha etkin ve odaklanmış bir organizasyonel yapı kurulması, ana firmanın asıl faaliyet alanı olan çelik döküm ve sanayi üretim faaliyetlerinin sürdürülebilir bir organizasyon yapısı altında yürütülmesi, olumsuz yansımalarının minimize edilmesi amacıyla kül halinde %100 iştiraki olarak yeni kurulacak olan BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. ve BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş. unvanlı şirketlere iştirak modeliyle kolaylaştırılmış usulde kısmi bölünme yoluyla devredilecektir. Bu işlemle, çelik döküm ve sanayi işletmeciliği alanında büyüme potansiyelinin artırılması ve büyüme fırsatlarının daha etkin bir şekilde değerlendirilmesinin sağlanması hedeflenmektedir.

Öte yandan, mevcut piyasa ve rekabet koşulları dikkate alındığında Bölünen Şirket aktif ve pasifinde kayıtlı Burçelik Bursa Makina A.Ş.'nin ve Burçelik Demir Çelik ve Döküm Sanayi A.Ş.'nin kısmi bölünme işlemine konu edilmesi neticesinde Bölünen Şirket'in verimliliği ve karlılığında bir artış olacağı öngörülmektedir. Nitekim Devralan Şirketler'in ilgili işletmeyi ayrı bir tüzel kişilik altında yürütmesi sonucunda büyümekte ve gelişmekte olan Burçelik Bursa Makina A.Ş. ve Burçelik Demir Çelik ve Döküm Sanayi A.Ş.'nin değerinin daha da hızlı bir şekilde artacağı düşünülmektedir.

2. KISMI BÖLÜNME PLANI

Kısmi Bölünme Planı, bu raporun ekinde yer almaktadır. (Ek-1)

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 Burçelik Makina Sanayi A.Ş.'ye ve Burçelik Demir Çelik ve Döküm Sanayi A.Ş.'ye BURÇELİK tarafından ayrıntıları ekte yer alan bilanço **(Ek-2),** kayıtlı değerleri üzerinden TTK ve KVK'nın ilgili hükümleri çerçevesinde kısmi bölünme suretiyle tahsis edilecektir. Burçelik Makina Sanayi A.Ş.'de ve Burçelik Demir Çelik ve Döküm Sanayi A.Ş.'de 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	
Alınan Çekler	0,00		Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	
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	
Diğer Menkul Kıymetler	5.049,51		Diğer Mali Borçlar	
Ticari Alacaklar	**72.065.384,17**		**Ticari Borçlar**	**73.412.772,28**
Alıcılar	71.979.384,17		Satıcılar	
Verilen Depozito ve Teminatlar	86.000,00		Alınan Depozito ve Teminatlar	
Şüpheli Ticari Alacaklar	2.267.892,73		Diğer Ticari Borçlar	
Şüpheli Ticari Alacaklar Karş. (-)	-2.267.892,73		**Diğer Borçlar**	**6.941.269,21**
Diğer Alacaklar	**365.528,72**		Ortaklara Borçlar	
Personelden Alacaklar	30.374,72		Personele Borçlar	
Diğer Çeşitli Alacaklar	335.154,00		**Alınan Avanslar**	**21.514.891,82**
Stoklar	**90.716.612,86**		Alınan Sipariş Avansları	
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	
Mamüller	649.607,28		Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	
Ticari Mallar	129.771,64		Ödenecek Diğer Yükümlülükler	
Diğer Stoklar	0,00		Gelecek Aylara Ait Gelirler	
Verilen Sipariş Avansları	6.980.728,27		Gider Tahakkukları	
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	
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 DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş.AÇILIŞ BİLANÇOSU				
	31.12.2025			**31.12.2025**
DÖNEN VARLIKLAR	**96.296.717,82**		**KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR**	**153.656.956,60**
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 Borçlar	
Bankalar	33.122.462,69		Ert.Fin. Kir. Borçlanma Maliyeti	
Verilen Çekler ve Ödeme	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 Yüküm.**	**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 KAYNAKLAR**	**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 KAYNAKLAR**	**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 BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. ile 69.857.270,56 TL olan BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş .'ye ilişkin tesisler; bu tesislere ait taşıtlar, 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 BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. ve BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş. 'ye %100 bağlı ortaklığı olacak şekilde bölünecektir.

5. DEVRALAN YENİ ŞİRKET İLE BÖLÜNEN BURÇELİK'IN SERMAYESİ VE BÖLÜNMEYE ESAS ALINAN YÖNTEM:

5.1. 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.'nın 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.

5.2. Yeni Şirketlerin 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 ve 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 bölünmeye 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

5.3. 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 Raporumuzun 9.1 ve 9.2 bölümlerinde belirtildiği şekilde verilecektir.

6. 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 işlemine konu hizmet işletmesinin devreden BURÇELİK tarafından yürütülen işlerinin; 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.'nin 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 sahip 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.

7. 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 denetim raporu ve uzman kuruluş görüşü aranmayacaktır.

12. 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.

13.ŞİRKET PAYLARININ DEĞİŞİM TARZI:

İşbu bölünme işlemi kapsamında, BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. ve BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş.'ye ait varlık ve yükümlülükler, net kayıtlı değerleri esas alınmak suretiyle kısmi bölünme yöntemiyle devredilecektir.Böylece BURÇELİK, devredilen malvarlığı bölümleri karşılığında, devralan BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. ve BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş.'deki paylar ve hakları, ortak olmak suretiyle elde edecektir.

14. TTK UYARINCA ÖNGÖRÜLEN DENKLEŞTİRME ÖDEMESİNİN YAPILIP YAPILMAYACAĞI:

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

15. 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.

16. 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 getirmedikleri takdirde diğer taraflara ayrı ayrı maruz kaldıkları zararı ödeyeceklerdir.

17. BÖLÜNMEYE TARAF BURÇELİK'IN 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 şirket Genel Kurulunu toplantıya çağıracak, 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.

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

18.1. 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.

18.2. 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 onaylanmadıkça kısmi bölünme işleminin tescil edilebilmesi mümkün değildir.

18.3. 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" doğmamaktadır. Buna ilişkin Yönetim Kurulu beyanı ayrıca işbu Kısmi Bölünme Raporu'nun görüşüleceği Genel Kurul Toplantısı'nda pay sahiplerinin bilgisine sunulacaktır.

18.4. 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.

19. 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 edişlerinin 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 edişlerinin yanında herhangi bir özel menfaat sağlanmayacaktır. İkramiye, prim gibi kanuni hak edişlerinin yanında herhangi bir özel menfaat sağlanmayacaktır.

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

Kısmi bölünme suretiyle kurulacak olan BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. ve BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş. kısmi bölünmenin tescili tarihi itibarı ile personel geçişi yapılacaktır. BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. ve BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş'ne geçecek olan personelin tüm sosyal hakları ve yükümlülükleri BURÇELİK'de devam edecektir. Herhangi bir kesintiye uğramayacaktır. Kısmi bölünme suretiyle kurulacak şirkette kıdem tazminatları ve diğer sosyal hakları aynen devam edecektir.

Bölünen BURÇELİK'in ve yeni kurulacak BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. ve BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş.'nin alacaklıları bölünmeden olumsuz etkilenmeyeceklerdir. Bölünme sonrası bölünen BURÇELİK'da kalacak olan varlıklar işin olağan akışında borçlarını karşılamaya yeterli olacaktır.

Kolaylaştırılmış usulde bölünme olacağından, yeni kurulacak şirketlerin sahibi %100 oranında BURÇELİK olacaktır ve konsolide mal varlığında bir değişiklik meydana gelmeyecektir.

21. BÖLÜNME İŞLEMİ İLE ULAŞILMAK İSTENEN HEDEFLERİN GERÇEKLEŞTİRİLMESİNİ ÖNLEME İHTİMALİ BULUNAN MUHTEMEL RİSKLER:

Kolaylaştırılmış usulde kısmi bölünme işleminde belirlenen süreler içinde resmi onayların alınamaması ve genel kurul toplantısının düzenlenememesi riskleri dışında bir risk öngörülmemektedir.

22. BÖLÜNME DOLAYISIYLA ORTAKLAR İÇİN DOĞACAK EK ÖDEME YÜKÜMLÜLÜKLERİ, DİĞER KİŞİSEL EDİMLER VE SINIRSIZ SORUMLULUKLAR:

Kısmi bölünme kolaylaştırılmış usulde olacağından, yeni kurulacak şirketlerin sahibi %100 oranında BURÇELİK olacaktır. Bu sebeple bölünme işleminin ortaklar için doğacak ek ödeme yükümlülüğü, diğer kişisel edim ve sınırsız sorumlulukları bulunmayacaktır.

23. BÖLÜNMEYE KATILAN ŞİRKET TÜRLERİNİN FARKLI OLMASI HALİNDE, ORTAKLARIN YENİ TÜR SEBEBİYLE SÖZ KONUSU OLAN YÜKÜMLÜLÜKLERİ:

Bölünen şirketlerin şirket türleri aynı olacaktır.

24. BÖLÜNMENİN, BÖLÜNMEYE KATILAN ŞİRKETLERİN ALACAKLILARI ÜZERİNDEKİ ETKİLERİ:

Kısmi bölünme iştirak modeliyle kolaylaştırılmış usulde olacağından, yeni kurulacak şirketlerin sahibi %100 oranında BURÇELİK olacaktır. Bu sebeple bölünmeye katılan şirketlerin alacaklıları üzerindeki etkileri bulunmayacaktır.

25. BÖLÜNME SONUCU DEVRALAN ŞİRKETE GEÇEN İŞ İLİŞKİLERİNİN LİSTESİ VE BÖLÜNMENİN İŞÇİLER ÜZERİNDEKİ ETKİLERİ İLE İÇERİĞİ, VARSA SOSYAL PLANIN İÇERİĞİ:

BURÇELİK'in bölünmeye konu hizmet işletmesi dolayısıyla; devri gereken iş ilişkileri bulunmamaktadır. Bununla birlikte, işbu Raporun 20. Bölümünde açıklandığı üzere, çalışanların tüm hakları ile fiziksel çalışma koşulları bölünme sonrası aynen korunacağı için bölünmenin çalışanlar üzerinde olumsuz bir etkisi öngörülmemektedir.

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

BURÇELİK BURSA ÇELİK DÖKÜM SANAYİİ A.Ş. bünyesinde bulunan ve kısmi bölünmeye konu tapu, gemi, fikri mülkiyet gibi sicillere kayıtlı bulunan malvarlıkları bulunmamaktadır.

27. DİĞER ESASLAR:

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

27.2. 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 BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. ve BURÇELİK DEMİR ÇELİK VE DÖKÜM SANAYİ A.Ş.'ne yansıtılacaktır. Sermaye miktarı değişmeyeceğinden, bu artış veya azalışlar için BURÇELİK'da özkaynaklar grubu altında dengeleyici hesaplar kullanılacaktır.

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

27.4. İşbu Bölünme raporu 4 nüsha halinde hazırlanmış olup, BURÇELİK genel kurulunca onaylandıktan sonra yürürlüğe girecektir. 07.04.2026

Ek-1: Kısmi Bölünme Planı

Ek-2: BURÇELİK MAKİNA SANAYİ A.Ş. ve BURÇELİK BURSA DÖKÜM SANAYİ A.Ş.31.12.2025 tarihli Bilanço