

FON KULLANIM YERİ RAPORU

ÇELİK HALAT ve TEL SANAYİİ A.Ş.

TAHSİSLİ SERMAYE ARTIRIMINDA MAHSUP EDİLECEK FONLARIN KULLANIM YERLERİNİN TESPİTİNE İLİŞKİN YÖNETİM KURULU RAPORU

Ticaret Unvanı	ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.
Adresi	Ertuğrul Gazi Mah. Şehitler Cad. No 2 Kartepe / KOCAELİ
Mevcut Sermaye	300.000.000 TL
Kayıtlı Sermaye	3.000.000.000 TL
Vergi Dairesi	KOCAELİ - Tepecik Vergi Dairesi Müdürlüğü
Vergi Numarası	2400034725
Ticaret Sicil Kaydı	Kocaeli Ticaret Sicil Müdürlüğü
Ticaret Sicil No	6955-5814
Tescil Tarihi	23/03/1962
Kayıtlı Olduğu Oda	Kocaeli Ticaret Odası
Telefon	0262 371 12 80
Faks	0262 371 51 15
Kurumsal İnternet Adresi	www.celikhalat.com.tr
Payların İşlem Gördüğü Borsa / Pazar	Borsa İstanbul A.Ş. / Ana Pazar

1. RAPORUN AMACI

Sermaye Piyasası Kurulu (Kurul)'nun VII-128.1 sayılı Pay Tebliği'nin "Bedelli Sermaye Artırımında Elde Edilecek Fonların Kullanım Amacına İlişkin Açıklamalar" başlıklı 33'üncü maddesi uyarınca, payları borsada işlem gören halka açık ortaklıklar tarafından yapılacak bedelli sermaye artırımlarında, sermaye artırımından elde edilecek fonun hangi amaçlarla kullanılacağına ilişkin olarak bir rapor hazırlanması, bu raporun yönetim kurulunca karara bağlanarak izahnamenin onaylanması amacıyla Kurul'a yapılacak başvuru sırasında gönderilmesi ve kamuya açıklanması gerekmektedir.

Bu kapsamda hazırlanan işbu rapor ile yapılması planlanan tahsisli sermaye artırımında mahsup edilecek fonların hangi amaçlarla kullanıldığının belirlenmesi amaçlanmaktadır.

2. SERMAYE ARTIRIMININ GEREKÇESİ

Şirket'in yatırım faaliyetleri kapsamındaki operasyonel iyileştirmeler ve borçlarının geri ödenmesi için kullanılan "ortaklara borçlar" hesabının ilgili ortakların sermaye koyma borcundan mahsup edilerek kapatılması amacıyla Şirketimiz Yönetim Kurulunun **16.09.2025** tarih ve **2025/030** kararıyla 3.000.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde, 300.000.000 TL'lik çıkarılmış sermayemizin toplam satış hasılatı **915.701.293,40 TL** olacak şekilde, Borsa İstanbul A.Ş.'nin Toptan Alış Satış İşlemlerine İlişkin Prosedürü çerçevesinde belirlenecek pay satış fiyatına göre hesaplanacak toplam nominal sermaye tutarı kadar tahsisli olarak nakden artırılmasına, sermaye artırımının mevcut pay sahiplerinin rüçhan hakları tamamen kısıtlanarak, Şirketimiz hâkim ortağı Artaş İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. 'ye Şirketimizden olan nakit alacaklarına mahsuben tahsisli satış yöntemi ile gerçekleştirilmesine, sermaye artırımını nedeniyle ihraç edilecek payların tamamının Artaş İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye satılmasına, yeni ihraç edilecek payların tamamının hamiline yazılı olarak çıkarılmasına ve Borsada işlem görebilir nitelikte oluşturulmasına, artırım işlemlerine ilişkin olarak Sermaye Piyasası Kurulu ve diğer düzenleyici kurumlardan gerekli izinlerin alınması için başvuruda bulunulmasına toplantıya katılanların oybirliği ile karar verilmiştir.

3. ŞİRKET'İN ORTAKLIK YAPISI VE ŞİRKET SERMAYESİN %5 VE ÜZERİNDE PAYA SAHİP ORTAKLARA İLİŞKİN BİLGİLER

Şirket'in sermayesini temsil eden payların tamamı hamiline yazılı olup imtiyazlı pay ve paylarda grup ayırımı bulunmamaktadır. 16.09.2025 tarihi itibarıyla Kamuyu Aydınlatma Platformu'ndan (KAP) edinilen bilgilere göre ortaklık yapısına ilişkin bilgilere aşağıda yer verilmektedir

Ortağın Unvanı	Sermayedeki Payı (TL)	Sermayedeki Payı (%)	Oy Hakkı Oranı (%)
ARTAŞ İNŞAAT SANAYİ VE TİCARET A.Ş.	225.653.016,15	75,22	75,22
DİĞER (Halka Açık)	74.346.983,85	24,78	24,78
TOPLAM	300.000.000,00	100,00	100,00

4. TAHSİSLİ SERMAYE ARTIRIMINDA MAHSUP EDİLECEK FONLARIN KULLANIM YERİNİN TESPİTİ

Artaş İnşaat San. ve Tic. A.Ş.'nin 03.12.2024 – 04.09.2025 tarih aralığında (inceleme dönemi) Şirkete nakit olarak göndermiş olduğu ve ortaklara borçlar hesabında izlenen tutarın ve kullanım yerlerinin tespiti amacıyla, Yeminli Mali Müşavir Ali Demireller tarafından düzenlenen 10.09.2025 tarih ve YMM.ED.Dİ/25-68 sayılı Özel Amaçlı Yeminli Mali Müşavir Rapor 'unda özetle:

- ✓ İnceleme dönemi olan 03.12.2024 – 04.09.2025 tarihleri arasında ortaklara borçlar hesabında izlenen Artaş İnşaat San. ve Tic. A.Ş.'nin hesap bakiyesinin toplamının 915.701.293,40 TL olduğu ve ilgili tarihler arasındaki tutarların Artaş İnşaat San. ve Tic. A.Ş. tarafından şirkete aktarılan nakit fon girişleri olduğu,
- ✓ İnceleme döneminde gerçekleştirilen sermaye artırım sırasında yeni pay alma hakkı kullanımı sebebiyle ortaya çıkan sermaye koyma borcundan mahsup edilen tutarlara

karşılık ortaklara borçlar hesabında Artaş İnşaat San. ve Tic. A.Ş. hesabının borcuna toplam 149.658.225,54 TL borç kaydı yapıldığı,

- ✓ Rapor tarihi itibarıyla Artaş İnşaat San. ve Tic. A.Ş.'nin ortaklara borçlar hesabında izlenen alacak bakiyesinin 915.701.293,40 TL olduğu,
- ✓ Söz konusu hesap bakiyelerinin nakit karşılığı olduğu ve banka havalesi yoluyla Şirketin banka hesaplarına intikal ettiği, muaccel olduğu ve yapılacak sermaye artırımında sermaye koyma borcundan mahsup edilebileceği,
- ✓ Söz konusu tutarın tamamının şirketin ticari faaliyetleri kapsamında oluşan borçlarının ödemesinde kullanıldığı,
- ✓ İnceleme döneminde Artaş İnşaat San. ve Tic. A.Ş. tarafından aktarılan ve sermaye koyma borcuna mahsup edilecek fonların, Sermaye Piyasası Kurulu'nun düzenlemelerinde tanımlanan ilişkili taraflara olan ve Şirkete nakit dışındaki varlık devirlerinden kaynaklanan borçların kısmen veya tamamen geri ödenmesinde kullanılmadığı,
- ✓ Artaş İnşaat San. ve Tic. A.Ş tarafından Şirkete aktarılan toplam 915.701.293,40 TL tutarındaki fon ile borç ödemesi yapılan firmaların, Kamu Gözetim Kurumu tarafından yayınlanan TMS 24 "İlişkili Taraf Açıklamaları" başlıklı muhasebe standardında tanımlanan şekliyle Şirketin ilişkili tarafı niteliğinde olmadığı

tespit edilmiştir.

Artaş İnşaat San. ve Tic. A.Ş. tarafından şirketimize aktarılan fonların kullanım yerlerine ilişkin tespit ve açıklamalara aşağıda yer verilmektedir:

Hammadde Alımı	520.701.293,40 TL
Kredi Ödemeleri	395.000.000,00 TL
Toplam	915.701.293,40 TL

Bu kapsamda tahsisli sermaye artırımında mahsup edilecek fonların 520.701.293,40 TL 'lik kısmı (%57) hammadde alımlarının, 395.000.000 TL'lik kısmı (%43) ise finansal borçların ödenmesinde kullanılmıştır.

4. SONUÇ

Şirket'in üretim faaliyetleri kapsamındaki hammadde alımı ve kredi borçlarının geri ödenmesi için kullanılan "ortaklara borçlar" hesabının tahsisli sermaye artırımında hakim ortağımızın sermaye koyma borcundan mahsup edilerek kapatılması amacıyla Şirketimizin yukarıda yer verilen Yönetim kurulu kararı çerçevesinde 3.000.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde, 300.000.000 TL'lik çıkarılmış sermayemizin toplam satış hasılatı **915.701.293,40 TL** olacak şekilde, Borsa İstanbul A.Ş.'nin Toptan Alış Satış İşlemlerine İlişkin Prosedürü çerçevesinde belirlenecek pay satış fiyatına göre hesaplanacak toplam nominal sermaye tutarı kadar tahsisli olarak nakden artırılmasına karar vermiştir. "Ortaklara borçlar" hesabında izlenen ve tahsisli sermaye artırımında mahsup edilecek nakit tutarların

520.701.293,40 TL 'lik kısmı (%57) hammadde alımlarının, 395.000.000TL'lik kısmı (%43)ise finansal borçların ödenmesinde kullanılmıştır.

Kamuoyuna saygı ile duyurulur.

Yönetim Kurulu Başkanı

Serhan ÇETİNSAYA

**Yönetim Kurulu
Başkan Vekili**

Oğuzhan ÇETİNSAYA

**Yönetim Kurulu
Başkan Vekili**

Fatih Rüştü KAPLAN

**Yönetim Kurulu
Üyesi ve Genel Müdür**

Banu KÜNER

**Yönetim Kurulu Üyesi
(Bağımsız Üye)**

Dr. Vahdettin ERTAŞ

**Yönetim Kurulu Üyesi
(Bağımsız Üye)**

Ahmet TAŞKIN

**Yönetim Kurulu Üyesi
(Bağımsız Üye)**

Ferda BESLİ