



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2026 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.06.2026 Finansal Rapor



**MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL**

Türkiye Sermaye Piyasası - Merkezi
Saklama ve Veri Depolama Kuruluşu

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	RASYONEL BAĞIMSIZ DENETİM VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Çelik Halat ve Tel Sanayii Anonim Şirketi Genel Kurulu'na

Giriş

Çelik Halat ve Tel Sanayii Anonim Şirketi ("Şirket") ile bağlı ortaklığının ("Grup") 30 Haziran 2026 tarihli ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kâr veya zarar tablosunun, konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz.

Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standardı 34, Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Rasyonel Bağımsız Denetim ve Yeminli Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

Halit Özdemir, YMM

Sorumlu Denetçi

19 Ağustos 2026

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2026	Önceki Dönem 31.12.2025
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	12.645.623	25.394.540
Finansal Yatırımlar	4	254.514	254.514
Ticari Alacaklar		349.630.861	368.087.645
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	349.630.861	368.087.645
Diğer Alacaklar		37.660.861	94.609.926
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	37.660.861	94.609.926
Stoklar	9	368.613.609	487.134.696
Peşin Ödenmiş Giderler	16	44.913.438	43.224.980
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		86.973	582.806
Diğer Dönen Varlıklar	17	222.809.670	223.922.664
ARA TOPLAM		1.036.615.549	1.243.211.771
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.036.615.549	1.243.211.771
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	4	725.990	725.990
Maddi Duran Varlıklar	11	4.960.494.606	5.076.965.065
Kullanım Hakkı Varlıkları	10	0	0
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	232.498.138	234.157.389
Peşin Ödenmiş Giderler	16	1.194.830	472.625
Diğer Duran Varlıklar	17	363.539	418.730
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		5.195.277.103	5.312.739.799
TOPLAM VARLIKLAR		6.231.892.652	6.555.951.570
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		410.365.386	368.032.230
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		410.365.386	368.032.230
Banka Kredileri	5	410.365.386	368.032.230
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		0	6.375.322
Ticari Borçlar		408.714.110	420.406.169
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	26	0	18.993.893
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	408.714.110	401.412.276
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	8	33.712.422	35.726.025
Diğer Borçlar	7	187.003.897	0
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	26	187.003.897	0
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	16	22.331.751	12.815.493
Kısa Vadeli Karşılıklar		37.712.185	25.194.327
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	8.434.680	6.242.692
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	13	29.277.505	18.951.635
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	7	12.192.209	32.960.152
ARA TOPLAM		1.112.031.960	901.509.718
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.112.031.960	901.509.718
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		31.167.920	42.918.576
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15	31.167.920	42.918.576
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	24	561.252.951	580.160.913
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		592.420.871	623.079.489
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.704.452.831	1.524.589.207
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		4.527.439.821	5.031.362.363
Ödenmiş Sermaye	18	385.499.653	300.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	18	1.107.714.091	1.088.144.405
Pay Sahiplerinin İlave Sermaye Katkıları		0	1.125.292.631
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		2.088.147.513	1.067.924.221
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		2.625.362.280	2.612.471.612
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		2.618.623.624	2.606.726.907

Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		2.701.507.892	2.701.507.892
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	18	-82.884.268	-94.780.985
Yabancı Para Çevrim Farkları		6.738.656	5.744.705
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	18	59.873.984	59.873.984
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-1.222.344.490	-443.333.637
Net Dönem Karı veya Zararı		-516.813.210	-779.010.853
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		4.527.439.821	5.031.362.363
TOPLAM KAYNAKLAR		6.231.892.652	6.555.951.570

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2026 - 30.06.2026	Önceki Dönem 01.01.2025 - 30.06.2025	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2026 - 30.06.2026	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2025 - 30.06.2025
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	19	1.082.331.472	1.203.907.432	549.056.611	674.039.298
Satışların Maliyeti	19	-1.128.825.409	-1.279.709.621	-587.243.716	-634.554.008
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		-46.493.937	-75.802.189	-38.187.105	39.485.290
BRÜT KAR (ZARAR)		-46.493.937	-75.802.189	-38.187.105	39.485.290
Genel Yönetim Giderleri	20	-92.239.399	-101.542.427	-39.955.297	-43.244.166
Pazarlama Giderleri	20	-66.533.946	-89.333.644	-36.773.199	-45.631.446
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	20	-10.023.269	-2.814.387	-5.384.937	-2.814.387
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	22	86.451.876	177.245.327	43.610.104	36.487.704
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	22	-103.925.178	-57.324.615	-27.328.609	-17.999.383
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-232.763.853	-149.571.935	-104.019.043	-33.716.388
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		137.013	0	676	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-232.626.840	-149.571.935	-104.018.367	-33.716.388
Finansman Giderleri	23	-55.118.815	-218.734.591	-34.378.990	-137.426.874
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		-251.941.089	3.382.182	-46.156.761	79.946.737
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-539.686.744	-364.924.344	-184.554.118	-91.196.525
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	24	22.873.534	-247.059.157	-3.957.979	-251.684.366
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	24	22.873.534	-247.059.157	-3.957.979	-251.684.366
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-516.813.210	-611.983.501	-188.512.097	-342.880.891
DÖNEM KARI (ZARARI)		-516.813.210	-611.983.501	-188.512.097	-342.880.891
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-516.813.210	-611.983.501	-188.512.097	-342.880.891
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		11.896.717	5.196.571	1.351.384	5.196.571
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		15.862.290	6.928.761	1.801.846	6.928.761
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-3.965.573	-1.732.190	-450.462	-1.732.190
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	24	-3.965.573	-1.732.190	-450.462	-1.732.190
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		993.951	-8.537.348	764.528	-9.567.930
Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farkları		993.951	-8.537.348	764.528	-9.567.930
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		12.890.668	-3.340.777	2.115.912	-4.371.359
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-503.922.542	-615.324.278	-186.396.185	-347.252.250
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-503.922.542	-615.324.278	-186.396.185	-347.252.250

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2026 - 30.06.2026	Önceki Dönem 01.01.2025 - 30.06.2025
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-250.880.523	-249.487.292
Dönem Karı (Zararı)		-516.813.210	-611.983.501
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-516.813.210	-611.983.501
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		86.588.191	494.394.549
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11, 12	137.306.331	171.207.835
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-9.151.991	-12.800.286
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6	0	-9.205.195
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-9.151.991	-3.595.091
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	13, 15	29.753.168	13.727.217
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	22, 23	8.071.477	191.836.697
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		993.951	-8.537.348
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	24	-22.873.534	247.059.157
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		-57.511.211	-108.098.723
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		181.699.923	-127.260.856
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		23.277.605	45.940.675
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		55.706.587	-153.827.839
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		127.673.078	-30.919.419
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-11.692.059	-127.476.279
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-2.013.603	4.894.471
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-11.251.685	134.127.535
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-248.525.096	-244.849.808
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	13, 15	-2.851.260	-4.121.625
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		495.833	-515.859
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-19.176.621	-244.694.709
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	5.332.208
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-19.176.621	-250.026.917
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		261.138.093	534.372.847
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		236.517.450	175.517.580
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-166.269.031	-139.882.691
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-166.269.031	-139.882.691
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Artış		187.003.897	679.849.557
Ödenen Faiz		-11.791.049	-193.709.959
Alınan Faiz		15.676.826	12.598.360
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-8.919.051	40.190.846
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-8.919.051	40.190.846
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		25.394.540	72.655.072
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ		-3.829.866	-10.383.172
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		12.645.623	102.462.746

Dipnot Referans	Özkaynaklar											Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar												
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay Sahiplerinin İlave Sermaye Katkıları	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Kardan Ayrılan Kısıtlanılmış Yedekler	Birlikmiş Karlar			
					Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları		Yabancı Para Çevirim Farkları	Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları		Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları		Net Dönem Karı Zararı
					Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları							

Önceki Dönem
01.01.2025 - 30.06.2025

Carı Dönem 01.01.2026 - 30.06.2026	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları																
	Kar Payları																
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması																
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış																
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler																
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları																
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşiminin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																
	Dönem Sonu Bakiyeler	18	385.499.653	1.107.714.091	0	2.088.147.513	2.701.507.892	-82.884.268	6.738.656			99.873.984	-1.222.344.490	-516.813.210	4.527.439.821	0	4.527.439.821