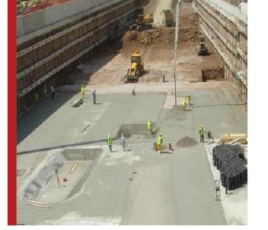
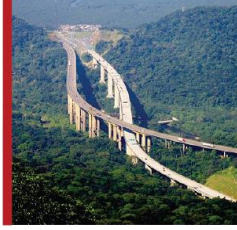




**ÇELİK HALAT**  
çelik halat ve tel sanayii a.ş.

## 1 Ocak 2022 – 30 Haziran 2022 Ara Hesap Dönemine Ait Faaliyet Raporu





## ARA DÖNEM FAALİYET RAPORU UYGUNLUĞU HAKKINDA SINIRLI DENETİM RAPORU

Çelik Halat ve Tel Sanayii A.Ş. Genel Kurulu'na

1. Çelik Halat ve Tel Sanayii A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin, sınırlı denetimden geçmiş ara dönem konsolide finansal tablolar ile tutarlı olup olmadığını sınırlı denetimini yapmakla görevlendirilmiş bulunuyoruz. Rapor konusu ara dönem Faaliyet Raporu Şirket yönetiminin sorumluluğundadır. Sınırlı denetim yapan kuruluş olarak üzerimize düşen sorumluluk, ara dönem faaliyet raporunda yer alan konsolide finansal bilgilerin, sınırlı denetimden geçmiş ve 11 Ağustos 2022 tarihli sınırlı denetim raporuna konu olan ara dönem konsolide finansal tablolar ve açıklayıcı notlar ile tutarlı olup olmadığına ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.
2. 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. Sınırlı denetimimiz, ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin sınırlı denetimden geçmiş ara dönem konsolide finansal tablolar ve açıklayıcı notlar ile tutarlı olup olmadığına ilişkin incelemeyi kapsamaktadır. 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.
3. Sınırlı denetimimiz sonucunda, ilişikteki ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin sınırlı denetimden geçmiş ara dönem konsolide finansal tablolar ve açıklayıcı notlarda verilen bilgiler ile, tüm önemli yönleriyle, tutarlı olmadığına dair herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

PwC Bağımsız Denetim ve  
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Gökhan Yüksel, SMMM  
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 11 Ağustos 2022

## İÇİNDEKİLER

---

|    |                                                                                                                                                                                  |       |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 1. | Genel Bilgiler.....                                                                                                                                                              | 3-13  |
| 2. | Yönetim Kurulu Üyeleri ve Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar.....                                                                                                       | 13    |
| 3. | Araştırma ve Geliştirme Çalışmaları.....                                                                                                                                         | 13    |
| 4. | Şirket Faaliyetleri ve Faaliyetlere İlişkin Önemli Gelişmeler.....                                                                                                               | 14-17 |
| 5. | Finansal Durum.....                                                                                                                                                              | 17-19 |
| 6. | Riskler ve Yönetim Organı'nın Değerlendirmeleri.....                                                                                                                             | 20-21 |
| 7. | Diğer Hususlar.....                                                                                                                                                              | 21-24 |
| 8. | Finansal Tablo ve Faaliyet Raporlarının Kabulüne İlişkin Yönetim Kurulu Kararları, Denetimden Sorumlu Komite Kararı, Kurumsal Yönetim Komitesi Kararı ve Sorumluluk Beyanı ..... | 24-28 |

Bu Faaliyet Raporu 13.06.2013 tarihli ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayınlanarak yürürlüğe giren Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) II-14.1 “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği”nin 8’inci maddesi kapsamında düzenlenmiş olup; Şirketin 01.01.2022-30.06.2022 ara hesap dönemi itibari ile Şirket faaliyetlerinin değerlendirilmesi ve yatırımcılarımıza bilgi verilmesi amacını taşımaktadır.

## 1. GENEL BİLGİLER

### 1.1 Raporun İlgili Olduğu Hesap Dönemi:

Çelik Halat ve Tel Sanayii A.Ş. ("Şirket veya Çelik Halat")'ye ait faaliyet raporu 1 Ocak 2022 - 30 Haziran 2022 hesap dönemi faaliyetlerine ilişkindir.

### 1.2 Şirketin Ticaret Unvanı, Ticaret Sicil Numarası ve İletişim Bilgileri:

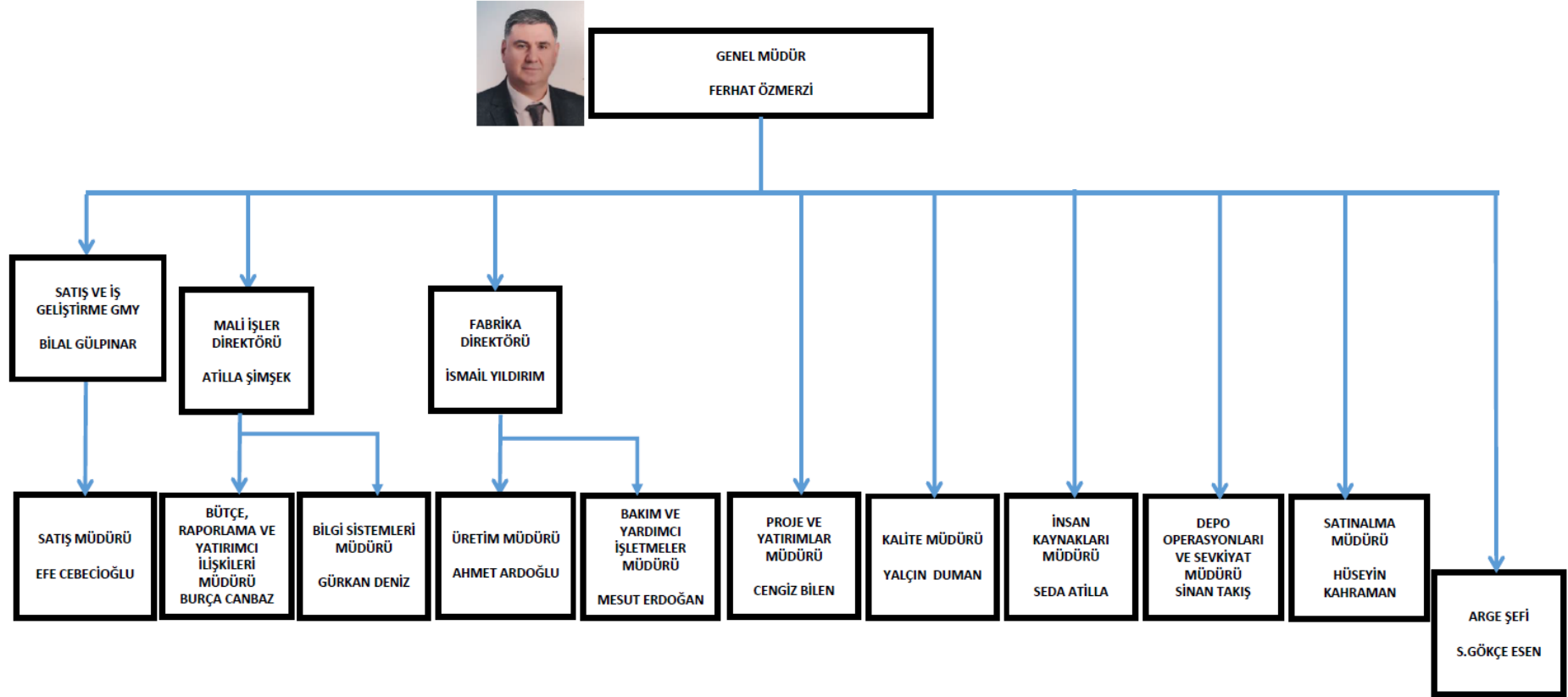
Ticari Unvanı : Çelik Halat ve Tel Sanayii A.Ş.  
Ticaret Sicil Memurluğu : Kocaeli  
Ticaret Sicil Numarası : 6955/5814  
Adres : Ertuğrul Gazi Mah. Şehitler Cad. No:2 Kartepe-Kocaeli  
Telefon : 0(262) 371 1280 (pbx)  
Fax : 0(262) 371 5115  
Kurumsal İnternet Adresi : <http://www.celikhalat.com.tr/>

### 1.3 Şirketin Organizasyon Şeması, Sermaye ve Ortaklık Yapısı:

| ÇELİK HALAT ve TEL SANAYİİ A.Ş.                             |               |                   |               |                   |
|-------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|
| ORTAKLIK YAPISI                                             | %             | 30.06.2022        | %             | 31.12.2021        |
| Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.                          | 69,83         | 28.980.816        | 69,83         | 28.980.816        |
| Borsa İstanbul’da İşlem Gören Kısım ve Diğer <sup>(1)</sup> | 30,17         | 12.519.184        | 30,17         | 12.519.184        |
| <b>Sermaye</b>                                              | <b>100,00</b> | <b>41.500.000</b> | <b>100,00</b> | <b>41.500.000</b> |
| Sermaye Düzeltme Farkı                                      |               | 8.642.368         |               | 8.642.368         |
| <b>TOPLAM SERMAYE</b>                                       |               | <b>50.142.368</b> |               | <b>50.142.368</b> |

- (1) Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)’nın 30 Ekim 2014 tarih ve 31/1059 sayılı ilke kararı ile değişik 23 Temmuz 2010 tarih ve 21/655 sayılı İlke Kararı gereğince; Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. (MKK) kayıtlarına göre; 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Grup sermayesinin %29,69’ine karşılık gelen 12.321.563,18 adet payın dolaşımda olduğu kabul edilmektedir (31 Aralık 2021: %29,67 12.315.255,24 adet pay).

## Şirketin Organizasyon Şeması:



#### 1.4 İmtiyazlı Paylar ve Payların Oy Hakları:

Şirkette her payın bir oy hakkı bulunmaktadır. Herhangi bir pay sahibinin oy hakkına üst sınır getirilmemiştir. Oy hakkının kullanılmasını zorlaştırıcı uygulamalardan kaçınılmakta; her pay sahibine, oy hakkını en kolay ve uygun şekilde kullanma fırsatı sağlanmaktadır.

Şirket payları üzerinde herhangi bir imtiyaz söz konusu değildir.

#### 1.5 Şirketin Doğrudan veya Dolaylı İştirakleri ve Pay Oranları:

| İŞTİRAKLER                                  | PAY TUTARI (TL) | PAY ORANI(%) |
|---------------------------------------------|-----------------|--------------|
| Kocaeli Serbest Bölge Kurucu ve İşlet. A.Ş. | 20.087          | 1'den az     |

Şirket, Hollanda/ Amsterdam merkezli her türlü çelik halat ve tel ürün gruplarının satış, pazarlama ve dağıtım faaliyetlerinin yapılması için bağlı ortaklığı Çelik Halat Netherlands B.V.'nin kuruluş işlemlerini 27 Eylül 2018 tarihinde tamamlamış olup, söz konusu bağlı ortaklık 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla konsolidasyon kapsamına dahil edilmiştir.

| BAĞLI ORTAKLIKLAR            | PAY TUTARI (EUR) | PAY ORANI(%) |
|------------------------------|------------------|--------------|
| Çelik Halat Netherlands B.V. | 1.000            | 100          |

#### 1.6 Şirketin İktisap Ettiği Kendi Paylarına İlişkin Bilgiler

1 Ocak 2022 – 30 Haziran 2022 hesap dönemi içerisinde Şirket tarafından iktisap edilen kendi payı bulunmamaktadır.

#### 1.7 Topluluğa Dahil İşletmelerin Ana Şirket Sermayesindeki Payları Hakkındaki Bilgiler:

Hakim ortak Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş. ("Doğan Holding") olup; Şirketin hakim ortağının sermayesinde payı yoktur.

#### 1.8 Yönetim Organı, Üst Düzey Yöneticiler ve Personel Sayısı:

##### a) Yönetim Kurulu ve Komiteler:

Yönetim Kurulu Üyeleri 29 Mart 2022 tarihinde yapılan ve 2021 yılı hesap ve faaliyetlerinin görüşüldüğü Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda 2022 yılı hesap ve faaliyetlerinin görüşüleceği Olağan Genel Kurul Toplantısı'na kadar görev yapmak üzere seçilmişlerdir. Yönetim Kurulu'nun 29 Mart 2022 tarihli kararıyla Çağlar GÖĞÜŞ'ün Yönetim Kurulu Başkanı, Bora YALINAY'ın Yönetim Kurulu Başkan Vekili olarak görevlendirilmesine karar verilmiştir.

17 Şubat 2022 tarihinde bağımsızlık beyanları ile birlikte Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliğine başvuru yapan "Salih Ertör ve Uğur Tefik Doğan"ın başvuruları Yönetim Kurulu'nun 25 Şubat 2022 tarihli kararı ile değerlendirilerek kamuya açıklanmıştır.

Yönetim Kurulu üyelerinin özgeçmişlerine kurumsal web sitemiz [www.celikhlat.com.tr](http://www.celikhlat.com.tr) adresinden ulaşılabilir.Yönetim Kurulunun görevleri Şirket Esas Sözleşmesinin 9. ve 10, maddesinde detaylı olarak belirtilmiştir.Yönetim Kurulu, grup'un belirlenen ve kamuya açıklanan operasyonel ve finansal performans hedeflerine ulaşmasından sorumludur. Grup'un kamuya açıklanan operasyonel ve finansal performans hedeflerine ulaşıp ulaşamadığına ilişkin değerlendirme ve ulaşılamaması durumunda gerekçeleri yıllık faaliyet raporunda açıklanır. Yönetim kurulu, hem kurul hem üye hem de idari sorumluluğu bulunan yöneticiler bazında özeleştirisini ve performans değerlendirmesini yapar. Yönetim kurulu üyeleri ve idari sorumluluğu bulunan yöneticiler bu değerlendirmeler dikkate alınarak ödüllendirilir veya azledilir.

Yönetim Kurulu Üyeleri, Türk Ticaret Kanunu ve diğer ilgili mevzuatta tayin ve tespit edilmiş bulunan tüm yetkilere sahiptir.2022 ilk 6 ayda 21 Yönetim Kurulu kararı alınmıştır ( 1 Ocak 2021 – 30 Haziran 2021 hesap döneminde 17 adet ).Yönetim Kurulu kararları, mevcudun oybirliği ile alınmış olup alınan kararlara muhalif Yönetim Kurulu üyesi olmamıştır. Yönetim Kurulu üyelerinin görevleri ile grup dışındaki yürüttükleri görevler aşağıda belirtilmiştir.

Grup'un yönetim kurulu üyelerinin, Grup dışında başka görev veya görevler alması belirli kurallara bağlanmamış ve/veya sınırlandırılmamıştır.

| Adı Soyadı           | Görevi                     | Mesleği                 | Ortaklık Dışında Aldığı Görevler                                                                                                                                                                                      |
|----------------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Çağlar Göğüş         | Başkan                     | Üst<br>Düze<br>Yönetici | Grup Şirketlerinde Yönetim Kurulu Başkanlıkları, Başkan Vekillikleri, Üyelikleri ve Grup Dışındaki şirketlerde Yönetim Kurulu Üyelikleri ve Ortaklığı                                                                 |
| Bora Yalınay         | Başkan<br>Vekili           | Üst<br>Düze<br>Yönetici | Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş. CFOsu, Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'nin bağlı ortaklıklarında Yönetim Kurulu Üyelikleri                                                                                      |
| Vedat Mungan         | Yönetim<br>Kurulu<br>Üyesi | Üst<br>Düze<br>Yönetici | Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş. Stratejik Planlama ve İş Yönetiminden Sorumlu İcra Kurulu Üyesi, Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'nin bağlı ortaklıklarında Yönetim Kurulu Üyelikleri                            |
| Lütfi Ferhat Özmerzi | Yönetim<br>Kurulu<br>Üyesi | Üst<br>Düze<br>Yönetici | -                                                                                                                                                                                                                     |
| Osman Zeki Sever     | Yönetim<br>Kurulu<br>Üyesi | Üst<br>Düze<br>Yönetici | Grup Şirketinde Yönetim Kurulu Üyeliği, İcra Kurulu Başkanlığı, Genel Müdürlük                                                                                                                                        |
| Salih Ertör          | Bağımsız<br>Üye            | Üst<br>Düze<br>Yönetici | Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'nin bağlı ortaklıklarında Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliği, Denetimden Sorumlu Komite Üyeliği MESS Eğitim Vakfı Yönetim Kurulu Üyesi                                                |
| Uğur Tefvik Doğan    | Bağımsız<br>Üye            | Üst<br>Düze<br>Yönetici | Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'nin bağlı ortaklıklarında Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliği, Denetimden Sorumlu Komite Başkanlığı, Kurumsal Yönetim Komitesi Başkanlığı ve Riskin Erken Saptanması Komite Başkanlığı |

Bağımsız yönetim kurulu üyelerinin bağımsızlık beyanlarına aşağıda yer verilmiştir.

Tarih: 18/02/2022

**BAĞIMSIZLIK BEYANI**

Çelik Halat ve Tel Sanayii A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanlığı'na,

Çelik Halat ve Tel Sanayii A.Ş. Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi adayı olarak Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği, Sermaye Piyasası Kurulu İlke Kararları ve sair düzenlemeler ile Şirketiniz Esas Sözleşmesi ile belirlenen "bağımsız yönetim kurulu üyeliği" koşullarını taşıdığımı; seçilmem durumunda, söz konusu bağımsızlık koşullarının ortadan kalktığını öğrendiğim andan itibaren ivedilikle Yönetim Kurulu Başkanlığınızı bilgilendireceğimi ve Kurulunuzun Kararı doğrultusunda hareket ederek gerek görüldüğü takdirde istifa edeceğimi beyan ederim.

Saygılarımla,

Salih ERTÖR

Tarih: 18/02/2022

### **BAĞIMSIZLIK BEYANI**

Çelik Halat ve Tel Sanayii A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanlığı'na,

Çelik Halat ve Tel Sanayii A.Ş. Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi adayı olarak Sermaye Piyasası Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği, Sermaye Piyasası Kurulu İlke Kararları ve sair düzenlemeler ile Şirketiniz Esas Sözleşmesi ile belirlenen "bağımsız yönetim kurulu üyeliği" koşullarını taşıdığımı; seçilmem durumunda, söz konusu bağımsızlık koşullarının ortadan kalktığını öğrendiğim andan itibaren ivedilikle Yönetim Kurulu Başkanlığınızı bilgilendireceğimi ve Kurulunuzun Kararı doğrultusunda hareket ederek gerek görüldüğü takdirde istifa edeceğimi beyan ederim.

Saygılarımla,

Uğur DOĞAN

Yönetim Kurulu üyelerimizin özgeçmişleri aşağıda ve <http://www.celikhlat.com.tr/kurumsal-yonetim-yonetim-kurulu> ayrıntılı olarak verilmiştir;

**Çağlar GÖĞÜŞ → Yönetim Kurulu Başkanı, Yürütmede Görevli Değil**

Çağlar Göğüş, Bilkent Üniversitesi İşletme Fakültesi'nden mezun olup, Florida Üniversitesi'nde MBA yaptıktan sonra iş hayatına 1996 yılında Coopers & Lybrand (şimdi PwC)'da kıdemli Analist olarak başladı. Arthur Andersen ve AT Kearney'de analist ve danışmanlık görevleri sonrasında, 2000 yılında Peppers&Rogers Grubu'na katıldı.

Daha sonra Peppers&Rogers şirketinin uluslararası ortağı olan ve bu şirketin satışı sonrası, tüm bölgelerden sorumlu Genel Müdür olarak görevine devam eden Göğüş, Peppers&Rogers'ın hem EMEA, hem diğer bölgelerdeki büyümesinde önemli rol oynadı. Geniş bir coğrafyada ellinin üzerinde büyük şirket ve düzenleyici kurum için yürüttüğü danışmanlık çalışmalarıyla, özellikle stratejik büyüme ve dönüşüm konularında uzmanlaştı.

Klasik ekonominin yanı sıra yeni ekonomi dünyasında da derin deneyimler kazanan Çağlar Göğüş, Doğan Grubu'na 2015 yılında Hürriyet Gazetecilik Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi olarak katıldı. Bu görevi bir yıl yürüttükten sonra Hürriyet Gazetecilik'te İcra Kurulu Başkanlığı görevini iki yıldan fazla bir süre üstlendi. Bu görevi süresince dijital dönüşüm, verimlilik, karlılık, iş süreçlerinin yeniden tanımlanması, Hürriyet Emlak'ın kurumsallaşması gibi önemli projeleri yürüttü.

Çağlar Göğüş evli ve biri kız, biri erkek olmak üzere iki çocuk babasıdır.

**Bora YALINAY → Yönetim Kurulu Başkan Vekili, Yürütmede Görevli Değil**

Bora Yalınay'ın denetim alanında faaliyet gösteren uluslararası şirketlerde ve halka açık yerel ve uluslararası şirketlerde, 20 yılı aşkın deneyimi bulunmaktadır. Uzman olduğu alanlar arasında finansal yeniden yapılandırma, yatırımcı ve analist ilişkileri, finansman, halka arz, maliyet optimizasyonu, finansal planlama ve analiz gibi alanlar yer almaktadır. Bora Yalınay, 1997 yılında Bilkent Üniversitesi Ekonomi Bölümü'nden mezun olmuştur. Kariyerine 1997 yılında Deloitte denetim firmasının İstanbul ofisinde başlamış ve en son kıdemli müdür pozisyonunda bulunmuştur. Kendisi, 2000 ve 2002 yılları arasında Deloitte Kanada ofisinde de görev yapmıştır.

10 yılı aşkın denetim tecrübesinden ve 1 senelik bir Yaysat mali kontrol deneyiminden sonra, 2009 yılında Yıldız Holding Grup Finansal Kontrol Genel Müdürü olarak kariyerine devam etmiştir. 2010 ve 2016 yılları arasında Ülker Bisküvi CFO'su olarak görev yapmıştır. 2010 yılında şirketin yeniden finansal yapılanma ile başlayan sürecinde birçok şirket satın alınması, şirket satışı ve şirket birleşmeleri projelerini yürütmüş, 1 milyar ABD doları değerinde yurtdışı finansman projelerini tamamlamış, 2013 yılında ikincil halka açılma sürecine liderlik etmiştir. 2015-2016 yılları arasında ise Ülker Bisküvi'nin Türkiye, Suudi Arabistan, Mısır, Romanya, Kazakistan, Lübnan ve Pakistan operasyonlardan sorumlu Mali İşler Başkan Yardımcısı olarak görev yapmıştır. Bu görevi esnasında, altı farklı coğrafyada 200'den fazla mali işler uzmanından oluşan bir ekibi yönetmiştir.

Yalınay, 2016-2019 yılları arasında dünyanın en büyük altıncı cam ürünleri üreticisi olan ve 130'dan fazla ülkeye ihracat yapan Gürallar Grubu'nun CFO'su olarak görev almış ve Grup'un ilk yurt dışı finansman ve yurt dışı büyüme projelerini yürütmüştür.

Yalınay SMMM belgesi sahibidir. İyi derecede İngilizce bilen Yalınay, bir çocuk babasıdır.

**Vedat Mungan → Yönetim Kurulu Üyesi, Yürütmede Görevli Değil**

1970 doğumlu olan Vedat Mungan, 1992 yılında İstanbul Teknik Üniversitesi İşletme Fakültesi Endüstri Mühendisliği Bölümü'nden mezun olmuş, takip eden yıllarda Manchester Business School ve IBU Ortak Programı ile Executive MBA Programını tamamlamıştır.

1993 yılında Garanti Bankası Sistem Organizasyon Müdürlüğü'nde bankacılık kariyerine başlayan Mungan, 1994 yılında İktisat Bankası T.A.Ş.'ye Kurumsal ve Ticari Bankacılık Yetkilisi olarak geçmiş ve 1996 yılında Kurumsal - Ticari Bankacılık Yönetmeni olmuştur. 1998 yılında Sümerbank A.Ş. Genel Müdürlüğü'nde Kurumsal - Ticari Bankacılık Grup Başkanı olarak görev aldıktan sonra; 1999 yılında Finansbank A.Ş.'ye geçerek burada çeşitli üst yönetim kademelerinde görev almış ve ağırlıklı olarak Kurumsal, Ticari, Yatırım Bankacılığı ve Proje Finansmanı konularında önemli ve başarılı projelerin gerçekleşmesini sağlamıştır. Bu iş kollarından sorumlu Genel Müdür Yardımcısı olarak kariyerine devam eden Mungan, 2010 yılında Bankacılık kariyerine son vererek Alfa Uluslararası İnşaat Taahhüt Grubu'na CEO olarak katılmıştır. Vedat Mungan 5 Mayıs 2017 tarihi itibarıyla Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'ye Stratejik Planlama ve İş Yönetimi Başkan Yardımcısı olarak katılmış; 03 Ekim 2017 tarihinde ise Stratejik Planlama ve İş Yönetimi'nden Sorumlu İcra Kurulu Üyesi olarak atanmıştır. Mungan, evli ve 2 çocuk babasıdır.

**L. Ferhat ÖZMERZİ → Yönetim Kurulu Üyesi, Yürütmede Görevli**

1995 yılında ODTÜ Makine Mühendisliği'nden mezun olan Ferhat Özmerzi, 1999 yılında Marmara Üniversitesi'nde Çağdaş İşletme Yönetimi Programı'nı tamamlamıştır.

Kariyerine 1995 yılında Aselsan bünyesinde üretim mühendisi olarak başlayan Ferhat Özmerzi, 1998 yılında Sabancı&Bekaert ortaklığında bulunan Beksa'da görevine süreç mühendisi olarak devam etmiştir. 2003-2008 yıllarında Bekaert Belçika ofisinde çeşitli görevlerde bulunan Ferhat Özmerzi, 2008-2013 yıllarında Bekaert Türkiye organizasyonunda teknoloji, kalite ve operasyonlardan sorumlu yönetici olarak görev almıştır. 2013-2015 yıllarında ise Bekaert Slovakya ofisinde teknik süreçlerden sorumlu ülke müdürü olarak çalışmıştır. 2015-2016 yıllarında Nexans Denizli Fabrika Müdürü olarak çalışan Özmerzi, 2016-2020 yıllarında Goodyear Fabrika Müdürü olarak görev almıştır. 2020-2021 yıllarında Frimpeks bünyesinde Global Operasyonları yöneten Özmerzi, son olarak 2021 yılı Şubat ayından bu yana Unika Genel Müdürü olarak çalışmıştır. Evli ve iki çocuk babasıdır.

**Osman Zeki SEVER → Yönetim Kurulu Üyesi, Yürütmede Görevli Değil**

İTÜ Makine Fakültesi mezunu olan Osman Sever, 1992 senesinde MBA derecesi almış olup, 1987 senesinden beri otomotiv sektöründe değişik görevler üstlenmiştir. Bu süre boyunca, Oyak Renault A.Ş., Ram Dış Ticaret, Ford Otosan A.Ş., Karsan A.Ş. ve Tırsan A.Ş. de görev yapmıştır.

Karsan A.Ş.'nde Satış ve İş Geliştirme Genel Müdür Yardımcısı, Tırsan A.Ş.'nde Genel Müdür olarak görev yaptıktan sonra, 2009 – 2014 arasında Mısır'da yerleşik GBAuto şirketinde sırasıyla ticari araçlardan sorumlu COO, İş Geliştirme ve Strateji C Level ve son olarak da GBAuto Grubu Dep. COO'su olarak çalışmıştır. Şubat 2015'ten sonra ise Otomotiv Sanayii Derneği Genel Sekreteri olarak görev almıştır.

**Salih ERTÖR → Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi, Yürütmede Görevli Değil**

1978'de Münih Üniversitesi İşletme Bölümünden mezun oldu. Akabinde 1 yıl Almanya'da Daimler-Benz şirketinin yönetici yetiştirme grubunda şirket merkezinde ve araç üreten fabrikalarında 1 yıl çalıştı. Sonrasında Türkiye'ye dönerek o zamanki ismiyle Otomarsan bugünkü adıyla Mercedes-Benz Türk'de Personel ve Ücret Planlamasından sorumlu olarak işe başladı. Ayrıca Mali ve İdari İşler Genel Müdür Yardımcılığı asistanlığı ve 1982-1985 arasında Genel Sekreterlik görevlerini de yürüten Salih Ertör, 1985 yılından 2016 yılına kadar Mercedes-Benz Türk'ün İnsan Kaynakları Müdürlüğünü yaptı. Almanca ve İngilizce bilen Salih Ertör evli ve 2 çocuk babasıdır.

## **Uğur Tevfik DOĞAN → Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi, Yürütmede Görevli Değil**

1954 doğumlu olan Uğur Tevfik Doğan, Ankara Üniversitesi Hukuk Fakültesinden mezun olduktan sonra Uluslararası Ekonomik İlişkiler dalında Fransa'da master yapmıştır. Kariyerine 1980 yılında Devlet Planlama Teşkilatı'nda Uzman Yardımcısı olarak başlamış, bilahere Yatırım Projeleri Değerlendirme Grup Başkanı ve daha sonra da Brüksel'de Avrupa Birliği Nezdinde Türkiye Daimi Temsilciliği'nde Daimi Temsilci Yardımcısı olarak görev yapmıştır. 1990- 1992 yılları arasında Petrol Ofisi A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanı ve Genel Müdürlük görevini sürdürdükten sonra 1992 yılında Başbakan Müşavirliği yapmıştır. 1992-1996 yılları arasında Doğan Holding A.Ş., Ray Sigorta A.Ş., Milpa, Kanal D, Tekstilbank, Gürış Holding, Parsan A.Ş. ve Merkez Sigorta şirketlerin de Yönetim Kurulu Başkanı, Yönetim Kurulu Üyesi ,Genel Müdür ve İcra Kurulu Üyesi olarak sorumluluk üstlenmiştir. 1996-1997 yılları arasında Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı Müsteşarlığına atanmış, Elektrik Enerjisi Fonu ve Madencilik Fonu Başkanlığı görevlerini sürdürmüştür. 2001-2003 yılları arasında Başbakanlık Müşavirliği görevi de üstlenmiş olan Uğur Tevfik Doğan, 1997-2017 yılları arasında Gürış Holding, Delta Danışmanlık, Turcas Petrolcülük, Park Holding, Park Enerji Holding, Eti Soda, Güney Ege Enerji İşletmeleri, Havaş Havaalanları Yer Hizmetleri, Çelebi Holding, Nurol Holding, Nurol İnşaat, Tümad Madencilik ve Göksu Elektrik şirketlerinde CEO ve Yönetim Kurulu Üyesi olarak üst düzey yöneticilikler yapmıştır. 2010 yılından itibaren İstanbul Ticaret Üniversitesi Mtevelli Heyeti Başkan Vekili olan sayın Doğan, 2018 yılına kadar DEİK Türk Tunus İş Konseyi Başkanlığı görevini yürütmüştür.

İngilizce ve Fransızca bilen Uğur Tevfik Doğan, evli ve iki çocuk babasıdır.

### **Yürütme Komitesi (İcra Kurulu )**

Yönetim Kurulu'muzun 19 Nisan 2022 tarih ve 2022/12 sayılı İcra Kurulu ve Komiteler konulu kararı ile seçilen 2022 yılı faaliyet ve hesaplarının görüşüleceği Olağan Genel Kurul Toplantısı'na kadar görev yapacak yürütme komitesi üyeleri ve görevleri aşağıdaki gibidir:

|   | <b>Adı Soyadı</b> | <b>Görevi</b> |
|---|-------------------|---------------|
| 1 | L. Ferhat Özmerzi | Başkan        |
| 2 | Bilal Gülpınar    | Üye           |
| 2 | Atilla Şimşek     | Üye           |
| 3 | İsmail Yıldırım   | Üye           |

Yürütme Komitesi Başkan ve Üyeleri hakkında kısa bilgi aşağıdadır.

#### **L.Ferhat ÖZMERZİ → Genel Müdür, İcra Kurulu Başkanı**

1971 Doğumlu,  
ODTÜ Makine Mühendisliği mezunudur  
01.02.2022 tarihinden itibaren Grup'ta görev yapmaktadır.

#### **Bilal GÜLPINAR → Satış ve İş Geliştirme Genel Müdür Yardımcısı**

1971 Doğumlu,  
İTÜ Metalurji ve Malzeme Mühendisliği mezunudur  
10.12.2020 tarihinden itibaren Grup'ta görev yapmaktadır

#### **Atilla ŞİMŞEK → Mali İşler Direktörü**

1970 Doğumlu,  
İTÜ Dmyo İşletme ve Anadolu Üniversitesi İktisat Fakültesi mezunudur  
21.09.2020 tarihinden itibaren Grup'ta görev yapmaktadır

#### **İsmail YILDIRIM → Fabrika Direktörü**

1977 Doğumlu,  
Kocaeli Üniversitesi Endüstri Mühendisliği Bölümü Mezunu  
03.03.2003 tarihinden itibaren Grup'ta görev yapmaktadır.  
Yürütme komitesinde bağımsız yönetim kurulu üyesi bulunmamaktadır.

**Denetimden Sorumlu Komite:**

Yönetim Kurulu'muzun 19 Nisan 2022 tarih ve 2022/12 sayılı İcra Kurulu ve Komiteler konulu kararında Denetimden Sorumlu Komite'nin Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeleri Uğur Tevfik Doğan ve Salih Ertör olarak teşkil edilmesine ve Uğur Tevfik Doğan'ın Denetimden Sorumlu Komite Başkanı olarak belirlenmesine karar verilmiştir.

2022 yılı faaliyet ve hesaplarının görüşüleceği Olağan Genel Kurul Toplantısı'na kadar görev yapacak Denetimden Sorumlu Komite üyeleri 01.01.2022-30.06.2022 hesap döneminde 2 kez toplanmış ve toplantı kararlarını Yönetim Kurulu'na yazılı olarak sunmuştur.

Denetimden Sorumlu Komite üyeleri ve görevleri aşağıdaki gibidir.

|   | Adı Soyadı        | Görevi |
|---|-------------------|--------|
| 1 | Uğur Tevfik Doğan | Başkan |
| 2 | Salih Ertör       | Üye    |

**Kurumsal Yönetim Komitesi:**

Yönetim Kurulu'muzun 19 Nisan 2022 tarih ve 2022/12 sayılı İcra Kurulu ve Komiteler konulu kararında Kurumsal Yönetim Komitesi'nin Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeleri Uğur Tevfik Doğan ve Salih Ertör ile Yatırımcı İlişkileri Bölüm Yöneticisi Burça Canbaz olarak teşkil edilmesine ve Uğur Tevfik Doğan'ın Kurumsal Yönetim Komite Başkanı olarak belirlenmesine karar verilmiştir.

Kurumsal Yönetim Komitesi üyeleri ve görevleri aşağıdaki gibidir.

|   | Adı Soyadı        | Görevi |
|---|-------------------|--------|
| 1 | Uğur Tevfik Doğan | Başkan |
| 2 | Salih Ertör       | Üye    |
| 3 | Burça Canbaz      | Üye    |

Kurumsal Yönetim Komitesi 2022 yılı faaliyet ve hesaplarının görüşüleceği Olağan Genel Kurul Toplantısı'nı takiben yapılacak ilk Yönetim Kurulu toplantısına kadar görev yapmak üzere seçilmiştir.

Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK")'nın II-17.1 "Kurumsal Yönetim Tebliği ("Tebliğ") ile düzenlendiği üzere "Aday Gösterme Komitesi" ve "Ücret Komitesi"nin görevlerini de üstlenmesine karar verilmiştir.

Kurumsal Yönetim Komitesi 01.01.2022-30.06.2022 ara hesap döneminde Denetimden Sorumlu Komite toplantılarının takvimine uygun olarak 2 kez toplanmış ve toplantı kararlarını Yönetim Kurulu'na yazılı olarak sunmuştur.

**Riskin Erken Saptanması Komitesi:**

Türk Ticaret Kanunu'nun 378. maddesi ve SPK'nın Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1) uyarınca, Yönetim Kurulu'muzun 19 Nisan 2022 tarih ve 2022/12 sayılı İcra Kurulu ve Komiteler konulu kararı ile 2022 yılı hesap ve faaliyet sonuçlarının görüşüleceği Olağan Genel Kurul Toplantısı'na kadar görev yapacak Riskin Erken Saptanması Komitesi, aşağıdaki şekilde seçilmiş ve görev dağılımı yapılmıştır.

Riskin Erken Saptanması Komitesi üyeleri ve görevleri aşağıdaki gibidir.

|   | Adı Soyadı        | Görevi |
|---|-------------------|--------|
| 1 | Salih Ertör       | Başkan |
| 2 | Uğur Tevfik Doğan | Üye    |
| 3 | Ahmet Toksoy      | Üye    |

Riskin Erken Saptanması Komitesi 01.01.2022-30.06.2022 hesap döneminde 3 kez toplanmış ve toplantı kararları Yönetim Kurulu'na yazılı olarak sunulmuştur.

**b) Üst Düzey Yöneticiler**

Grup, üst düzey / yönetici personelini Yönetim Kurulu ve İcra Kurulu üyeleri olarak belirlemiştir.

**L.Ferhat ÖZMERZİ → Genel Müdür**

1971 Doğumlu,  
ODTÜ Makine Mühendisliği mezunudur  
01.02.2022 tarihinden itibaren Grup'ta görev yapmaktadır.

**Bilal GÜLPINAR → Satış ve İş Geliştirme Genel Müdür Yardımcısı**

1971 Doğumlu,  
İTÜ Metalurji ve Malzeme Mühendisliği mezunudur  
10.12.2020 tarihinden itibaren Grup'ta görev yapmaktadır

**Atilla ŞİMŞEK → Mali İşler Direktörü**

1970 Doğumlu,  
İTÜ Dmyo İşletme ve Anadolu Üniversitesi İktisat Fakültesi mezunudur  
21.09.2020 tarihinden itibaren Grup'ta görev yapmaktadır

**İsmail YILDIRIM → Fabrika Direktörü**

1977 Doğumlu,  
Kocaeli Üniversitesi Endüstri Mühendisliği Bölümü Mezunu  
03.03.2003 tarihinden itibaren Grup'ta görev yapmaktadır.

**c) Personel Sayısı:**

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla grup'ta görev yapan personel sayısı 445 kişidir.( 31 Aralık 2021: 428)  
Bunlardan 334 kişi Toplu İş sözleşme Hükümlerine tabi (kapsam içi), 111 kişi Toplu İş Sözleşme Hükümleri dışındaki (kapsam dışı) personeldir.

**1.9 Şirket Genel Kurulunca Verilen İzin Çerçevesinde Yönetim Organı Üyelerinin Şirketle Kendisi veya Başkası Adına Yaptığı İşlemleri ile Rekabet Yasağı Kapsamındaki Faaliyetler Hakkında Bilgi:**

Yönetim Kurulu Üyelerimiz için, TTK'nın yasakladığı hususlar dışında kalmak şartıyla, TTK'nın 395. ve 396. maddelerinde yazılı işlemleri yapabilmeleri konusunda Genel Kurul'dan izin alınmaktadır. Şirketimizdeki bilgilere göre, Yönetim Kurulu Üyelerimiz, 2022 ilk çeyreğinde kendi adlarına Şirketimizin faaliyet konusu kapsamına giren alanlarda ticari faaliyette bulunmamışlardır.

**1.10 Dönem İçinde Esas Sözleşmede Yapılan Değişiklikler ve Nedenleri:**

01.01.2021-30.06.2022 ara hesap dönemi içerisinde, Esas sözleşmede değişiklik yapılmamıştır.

**1.11 Yönetim Hâkimiyetini Elinde Bulunduran Pay Sahiplerinin, Yönetim Kurulu Üyelerinin, Üst Düzey Yöneticilerin ve Bunların Eş Ve İkinci Dereceye Kadar Kan Ve Sıhrî Yakınlarının, Şirket Veya Bağlı Ortaklıkları İle Çıkar Çatışmasına Neden Olabilecek Önemli Nitelikte İşlem Yapması Ve/Veya Şirketin Veya Bağlı Ortaklıkların İşletme Konusuna Giren Ticari İş Türünden Bir İşlemi Kendi Veya Başkası Hesabına Yapması Veya Aynı Tür Ticari İşlerle Uğraşan Bir Başka Şirkete Sorumluluğu Sınırsız Ortak Sıfatıyla Girmesi:**

Yönetim hakimiyetini elinde bulunduran pay sahipleri, Yönetim Kurulu Üyeleri, üst düzey yöneticiler ve bunların eş ve ikinci dereceye kadar kan ve sıhrî yakınları, şirket veya bağlı ortaklıkları ile çıkar çatışmasına neden olabilecek önemli nitelikte işlem yapmamıştır. Şirketin veya bağlı ortaklıkların işletme konusuna giren ticari iş türünden bir işlemi kendi veya başkası hesabına yapmamış veya aynı tür ticari işlerle uğraşan bir başka şirkete sorumluluğu sınırsız ortak sıfatıyla girmemiştir.

### **1.12 Mevzuat Hükümlerine Aykırı Uygulamalar Nedeniyle Grup ve Yönetim Organı Üyeleri Hakkında Uygulanan İdari veya Adli Yaptırımlar:**

Dönem içerisinde mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeniyle Grup ve Yönetim Organı Üyeleri hakkında uygulanan herhangi bir idari veya adli yaptırım yoktur.

## **2. YÖNETİM KURULU ÜYELERİ VE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERE SAĞLANAN MALİ HAKLAR**

Yönetim Kurulu Üyelerine sağlanan ücret her yıl Şirket Genel Kurulu'nda belirlenmektedir. Grup'un Genel Müdür ve Yardımcılarından oluşan üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar ise ücret, prim, sağlık sigortası, ulaşım gibi faydalardan oluşmakta olup, 30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara hesap döneminde bu kapsamda sağlanan faydaların toplamı 4.013.491 Türk Lirası'dır (30 Haziran 2021: 1.418.618 Türk Lirası).

## **3. ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI**

Çelik Halat 5746 sayılı kanun çerçevesinde T.C. Bilim, Sanayi ve Teknoloji Bakanlığınca tanımlanan Ar-Ge merkezi olmak için 21 Şubat 2018 tarihinde resmi başvurusunu yapmış ve 26 Mart 2018 tarihinde 846'ncı Ar-Ge Merkezi olmaya hak kazanmıştır.

Bu itibarla Grup, 5746 sayılı Kanun hükümleri gereğince Ar-Ge Merkezlerine tanınan teşvik ve muafiyetlerden yararlanmaya hak kazanmış bulunmaktadır.

Ar-Ge merkezi test ve fiziksel koşulları, 2021 yılında faaliyete alınan teknoloji laboratuvarı ile genişletilmiş ve Türkiye'de yapılamayan testlerin bünyeye dahil edilmesi sağlanmıştır. Test kabiliyeti, proje ve iş birliği ağı, araştırmacı sayısı ve Ar-Ge merkezi genişletilerek, Ar-Ge kaynaklarının artırılmıştır. Ar-Ge merkezinin kuruluşundan bu yana Ar-Ge ve inovasyona yapılan yatırımların sonuçlarına ulaşılmaktadır.

## **4. ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER**

### **4.1. İşletmenin Faaliyet Konusu, Faaliyet Gösterdiği Sektör ve bu Sektör İçerisindeki Yeri:**

#### **➤ İşletmenin Faaliyet Konusu:**

- I.** Her nevi metal ve plastikten halat hertürlü tel, profil, levha ile benzerlerini ve mamullerini üretmek, üretirmek, iç ve dış ticaretini yapmak,
- II.** Her nevi metal ve plastikten halat ve her türlü tel, profil, levha ile benzerleri ve mamüllerin üretimi için gerekli hammadde, yardımcı madde ve malzemeyi üretmek, üretirmek, iç ve dış ticaretini yapmak,
- III.** Üretimini veya iç ve dış ticaretini yaptığı veya yaptırdığı ürünlerin kısmen veya tamamen kapsamına girdiği her türlü müteahhitlik hizmetlerini üstlenmek, yapmak, yaptırmak,
- IV.** Elektrik piyasasına ilişkin 4628 sayılı Kanun ve ilgili mevzuatına uygun olarak, esas itibarıyla kendi elektrik ve ısı enerjisi ihtiyacını karşılamak üzere otoprodüktör lisansı çerçevesinde üretim tesisi kurmak, elektrik ve ısı enerjisi üretmek, üretim fazlası olması halinde söz konusu mevzuat çerçevesinde, üretilen elektrik ve ısı enerjisi ve/veya kapasiteyi lisans sahibi diğer tüzel kişilere ve serbest tüketicilere satmak ve ticari olmamak kaydıyla elektrik üretim tesisiyle ilgili tüm teçhizat ve yakıtın temin edilebilmesine ilişkin faaliyette bulunmaktadır.

➤ **Faaliyet Gösterdiği Sektör:**

Grup'un faaliyet gösterdiği sektörde yurt içi halat sektöründe 5, endüstriyel yaylık tel sektöründe 6, beton demedi sektöründe 3 üretici şirket bulunmaktadır.

➤ **Sektör İçerisindeki Yeri:**

Sektöründe lider ve köklü bir kuruluş olan Çelik Halat ülkemizin yüksek karbonlu çelik halat ve tel gereksinimini karşılamak amacıyla Devlet ve Özel Sektörün katılımıyla Kocaeli Kartepe Uzunçiftlik mevkiinde 1962 yılında kurulmuş olup, 1968 yılında faaliyete geçmiştir.

Kurulduğundan bu yana sürekli gelişerek büyüyen Çelik Halat'da üretilen halat ve teller yıllardır vinçlerde, inşaat sektöründe, petrol ve maden sanayiinde, gemi, asansör, çeşitli ulaşım araçları, tarımsal araçlar ve daha pek çok değişik alanda güvenle kullanılmaktadır.

Çelik Halat, uzun yıllardır sahip olduğu TSE EN ISO 9001 Kalite Yönetim Sistemi, ISO 14001 ve OHSAS 18001 gibi çevre güvenliği sertifikalarının yanında, American Petroleum Institute (Amerikan Petrol Endüstrisi Kurumu) tarafından da onaylanan kalitesi ile API logosu kullanım (API 9A License No: 9A-0056) iznine ve "Kırmızı Damar" Marka Tescil Belgesi ile Lloyd's Register kalite sertifikalarına da sahiptir. Çelik Halat ayrıca, Avrupa Birliği içinde faaliyet gösteren EWRIS (Avrupa Çelik Halat Üreticileri Federasyonu), CET (Avrupa Tel Üreticileri Komitesi) ve ESIS (Avrupa Beton Demeti Üreticileri Birliği) adlı kuruluşlara Türkiye'den katılan tek şirket olarak Avrupa'da geniş bir ilişki ağına sahip bulunmaktadır. Tüm kalite yönetim sistemlerinin temelini oluşturan 5S (Sınıflandırma, Düzenleme, Temizleme, Standartlaştırma, Disiplin) Yönetim Sistemi ve süreçlerimizdeki israfları azaltıp verimliliğimizi arttırmak yoluyla sürekli iyileştirme kültürü yaratmak için de Kaizen tabanında Yalın Üretim faaliyetlerine başlanmış olup, etkin bir şekilde sürdürülmektedir.

Grup, yurtiçinde sektöründe ilk üretici olması nedeniyle tecrübesi, marka değeri, kurumsal yapısı ve saygınlığının yanında satış miktarları açısından da sektöründe lider konumdadır. Uluslararası pazarlarda da aktif çalışmaları ve ürün hizmet kalitesiyle ihracatını sürekli geliştiren, faaliyet gösterilen bölgelerde gelişmenin yanı sıra yeni pazarlarda da kendine sağlam yer edinebilen, ürün ve hizmet kalitesiyle takdir toplayan bir firmadır.

Grup sektöründe 50 yılın üzerinde üretim tecrübesine ve Türkiye çelik halat sektöründe ilk kurulan Şirket olma unvanına sahip olmakla birlikte Doğan Holding'in bünyesinde ve Borsa İstanbul'da ilk halka açılmış şirketlerden olması dolayısı ile kurumsal yapısı sağlam ve itibarlıdır.

➤ **Yol Haritamız:**

Yüksek teknoloji ışığında yenilikçi, güvenilir, sürdürülebilir çözümler sunmak, Müşterileri daha iyi anlamak, Satış cirosunu arttırmak, Yeni Pazarlar ve Katma değerli ürünlerde büyümek, Birim maliyetleri azaltmak, çalışan bağımlılığını arttırmak ve liderlik kültürü yaratmak, ihracat payını arttırmak.

**4.2. Faaliyet Konusu Mal ve Hizmetlerin Fiyatları, Satış Hâsılatları, Satış Koşulları ve Bunlarda Yıl İçinde Görülen Gelişmeler, Randıman ve Prodüktivite Katsayılarındaki Gelişmeler, Geçmiş Yıllara Göre Bunlardaki Önemli Değişikliklerin Nedenleri:**

Dünya Çapında yaşanan COVID-19 salgınından dolayı gerek Grup'un içinde bulunduğu sektörde gerekse genel ekonomik aktivitede yaşanan gelişmeler/yavaşlamalar ile paralel olarak Grup'un faaliyet gösterdiği ülkelerde satış süreçlerinde yavaşlama yaşanmıştır.

Brüt yurt içi satışlar geçen yıl aynı dönem ile karşılaştırıldığında %186 oranında artarken, yurt dışı satışlar, %102 oranında artış göstermiştir.

Stratejik satış ve hammadde fiyat kararları ile maliyet ve hâsılat kalemleri dengelenmiş olup, toplam brüt satışlar geçen yıl aynı döneme göre %142 oranında artmıştır, Yurt içi satışların toplam satış gelir içindeki payı, %47'den %56 seviyelerine gelmiş, yurtdışı satışların oranı %53'den %44 seviyelerine gelmiştir.

01.01.2022-30.06.2022 Ara ara hesap dönemi satış gelirleri (TL) geçen yılının aynı dönemi ile karşılaştırıldığında ürün bazında dağılım satış değişim oranları;

- ❖ Çok Demetli Halat >> % 141
- ❖ Endüstriyel Yaylık Tel >> % 113
- ❖ Endüstriyel Galvanizli Tel >> % 75
- ❖ Ön Gerilimli Beton Demeti >> % 172

#### **4.3. Geçmiş Dönemlerde Belirlenen Hedeflere Ulaşıp Ulaşılamadığı, Genel Kurul Kararlarının Yerine Getirilip Getirilmediği, Hedeflere Ulaşılamamışsa veya Kararlar Yerine Getirilmemişse Gerekçeleri ve Değerlendirmeler:**

2022 yılında yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda şirketin hedefine yönelik herhangi bir karar alınmamıştır. Şirket ilgili ara hesap döneminde bütün Genel Kurul kararlarını yerine getirmiştir.

#### **4.4. Faaliyetlerle İlgili Öngörülebilir Riskler:**

COVID-19 etkisinin gerek dünyada gerekse Türkiye'de ne kadar süre ile devam edeceği, ne kadar yayılabileceği henüz net olarak tahmin edilememekte olup; etkilerin şiddeti ve süresi netleştikçe orta ve uzun vade için daha belirgin ve sağlıklı bir değerlendirme yapma imkanı söz konusu olabilecektir. Bununla birlikte, 30 Haziran 2022 tarihli ara ara hesap dönemi konsolide finansal tabloları hazırlanırken COVID-19 salgınının olası etkileri değerlendirilmiş ve finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlar gözden geçirilmiştir. Şirket, bu kapsamda, 30 Haziran 2022 tarihli ara dönem finansal tablolarında yer alan finansal varlıklar, stoklar, maddi duran varlıkların değerlerinde meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini test etmiş ve herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

Üretilen ürünler müşteriler tarafından ara malı ve yatırım malı olarak çok fazla sektörde kullanılmaktadır. Özellikle yurtiçinde ekonominin büyümesi ile direkt ilişkili olan altyapı, inşaat gibi ekonominin temel sektörleri yurtiçi büyümeden direkt olarak etkilendiğinden, ekonomideki dalgalanmalar yurt içi satışları etkilemekte ve bu etkilenme olumsuz olduğunda ise Şirket dış pazardaki potansiyelini kullanarak satışlardaki gerilemeyi telafi etmeye çalışmaktadır.

Şirketimiz sahip olduğu Kurumsal Yönetim tecrübesi ile öncelikle öngörülebilecek çeşitli risklere karşı gerekli güvenceleri sağlayacak koşullarda; Şirket aktifinde kayıtlı olan demirbaş, bina, makine parkı enerji altyapısı ve emtianın, yangın, deprem, su basması, makine kırılması ve hırsızlık sigortası poliçeleri, iş kazalarına karşı İşveren Mali Mesuliyet Sigortası poliçesi, ürünümüzün müşterilerimize muhtemel yaratacağı hasar risklerine karşı Ürün Sorumluluk Sigortası poliçesi, yurt içi ve yurt dışı alacak risklerine karşı da COFACE alacak riski sigorta poliçeleri yaptırmaktadır. Türk Lirası olarak yapılan poliçelerin Avro'ya dönüştürülmesi için çalışmalar tamamlanmış olup tüm alacak sigortası poliçesi limitleri Avro para birimi cinsinden tahsis edilmektedir.

Şirket faaliyetlerini önemli derecede etkileyebilecek mevzuat değişiklikleri bulunmamaktadır.

#### **4.5. Şirketin İlgili Hesap Döneminde Yapmış Olduğu Yatırımlar:**

01.01.2021-30.06.2022 Ara hesap döneminde, 39.378.060,-Türk Lirası tutarında maddi duran varlıklara ilave yatırım yapılmış,(30 Haziran 2021 4.896.958 TL) Halen aktifleştirilmemiş 25.928.101 TL tutarında devam eden yatırımlar bulunmaktadır.(30 Haziran 2021 3.470.374 TL )

#### **4.6. Şirket Aleyhine Açılan ve Şirketin Mali Durumunu ve Faaliyetlerini Etkileyebilecek Nitelikteki Davalar ve Olası Sonuçları:**

Şirket aleyhine açılmış ve hali hazırda devam eden muhtelif davalar bulunmaktadır. Bu davaların hepsini iş davaları oluşturmaktadır. Şirket yönetimi, her dönem sonunda bu davaların olası sonuçlarını ve finansal etkisini değerlendirmekte ve bu değerlendirme sonucunda gerekli görülen karşılıklar ayrılmaktadır.

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla ayrılan karşılık tutarı 104.000 TL'dir (31 Aralık 2021: 149.000 TL).

#### **4.7. Olağanüstü Genel Kurula İlişkin Bilgiler:**

01.01.2022-30.06.2022 ara hesap dönemi içinde Olağanüstü Genel Kurul yapılmamıştır.

**4.8. Hesap Dönemi İçerisinden Yapılan Özel Denetime ve Kamu Denetimine İlişkin Açıklamalar:**

01.01.2021-30.06.2022 Ara hesap dönemi içinde herhangi bir özel denetim ve/veya kamu denetimi yapılmamıştır.

**4.9. Şirketin Yıl İçinde Yapmış Olduğu Bağış ve Yardımlar İle Sosyal Sorumluluk Projeleri:**

01.01.2022-30.06.2022 Ara hesap dönemi içinde bağış yapılmamıştır. (01.01.2021-31.12.2021; 110.385 TL.).

**4.10. Şirketin Hâkim Şirket veya Topluluk Şirketleri Yararına Yaptığı Hukuki İşlemler, Topluluk Şirketleri Yararına Alınan veya Alınmasından Kaçınılan Önlemler:**

Şirketimizde hâkim şirketle, hâkim şirkete bağlı bir şirketle, hâkim şirketin yönlendirmesiyle onun ya da ona bağlı bir şirketin yararına yapılan herhangi bir hukuki işlem ve geçmiş faaliyet yılında hâkim şirketin ya da ona bağlı bir şirketin yararına alınan veya alınmasından kaçınılan herhangi bir önlem veya denkleştirilmesi gereken herhangi bir işlem yoktur.

**4.11. Şirkette (4.10) Bendinde Bahsedilen Hukuki İşlemlerde Uygun Bir Karşı Edim Sağlanıp Sağlanmadığı, Alınan veya Alınmasından Kaçınılan Önlemin Şirketi Zarara Uğratıp Uğratmadığı, Şirketi Zarara Uğratmışsa Bunun Denkleştirilip Denkleştirilmediği:**

Şirketimizde raporun (4.10) bendinde sayılan nitelikte herhangi bir işlem olmadığından denkleştirilmesi gereken bir zarar bulunmamaktadır.

**5. FİNANSAL DURUM**

**5.1. Finansal Duruma ve Faaliyet Sonuçlarına İlişkin Yönetim Organı'nın Analizi ve Değerlendirmesi, Planlanan Faaliyetlerin Gerçekleşme Derecesi, Belirlenen Stratejik Hedefler Karşısında Şirketin Durumu:**

Şirket 01.01.2022-30.06.2022 ara hesap döneminde finansal tablolarını konsolide olarak hazırlamıştır, konsolide brüt 733 milyon TL hâsılatı ulaşılmış, bir önceki yılın %142 üzerinde gerçekleşmiştir (30 Haziran 2021: 303 milyon TL).

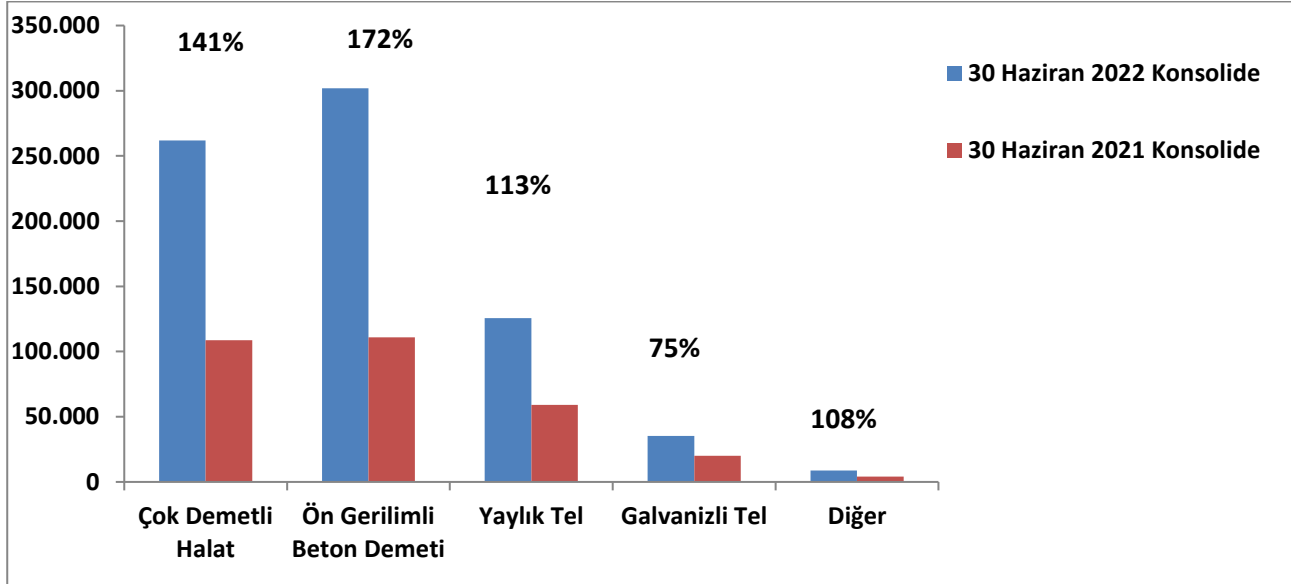
**5.2. Geçmiş Yıllarla Karşılaştırmalı olarak Şirketin Yıl İçindeki Satışları, Verimliliği, Gelir Oluşturma Kapasitesi, Kârlılığı ve Borç/öz kaynak Oranı İle Şirket Faaliyetlerinin Sonuçları Hakkında Fikir Verecek Diğer Hususlara İlişkin Bilgiler ve İleriye Dönük Beklentiler:**

➤ **Hasılat:**

Ürün gruplarına göre, son iki yıla ait brüt yıllık satış gelirleri aşağıdaki şekildedir;

**Hasılat ('000 TL)**

|                           | 30 Haziran 2022<br>Konsolide | 30 Haziran 2021<br>Konsolide | Değişim     |
|---------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------|
| Çok Demetli Halat         | 261.789                      | 108.669                      | 141%        |
| Ön Gerilimli Beton Demeti | 301.892                      | 110.927                      | 172%        |
| Yaylık Tel                | 125.635                      | 59.009                       | 113%        |
| Galvanizli Tel            | 35.220                       | 20.110                       | 75%         |
| Diğer                     | 8.720                        | 4.188                        | 108%        |
|                           | <b>733.256</b>               | <b>302.903</b>               | <b>142%</b> |



➤ **Temel Göstergeler ve Rasyolar:**

| <b>ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU</b> | <i>Sınırlı Denetimden Geçmiş</i> | <i>Bağımsız Denetimden Geçmiş</i> |
|------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
|                                    | <b>30 Haziran 2022</b>           | <b>31 Aralık 2021</b>             |
| <i>Dönen Varlıklar</i>             | 659.234.553                      | 480.915.117                       |
| <i>Duran Varlıklar</i>             | 144.569.018                      | 96.797.650                        |
| <b><i>Toplam Varlıklar</i></b>     | <b>803.803.571</b>               | <b>577.712.767</b>                |
| <i>Kısa Vadeli Yükümlülükler</i>   | 673.563.594                      | 494.935.687                       |
| <i>Uzun Vadeli Yükümlülükler</i>   | 31.367.327                       | 31.315.297                        |
| <i>Özkaynaklar</i>                 | 98.872.650                       | 51.461.783                        |
| <b><i>Toplam Kaynaklar</i></b>     | <b>803.803.571</b>               | <b>577.712.767</b>                |

| <b>ÖZET KAR / ZARAR TABLOSU</b>                     | <i>Sınırlı Denetimden Geçmiş</i> | <i>Sınırlı Denetimden Geçmiş</i> |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                                                     | <b>30 Haziran 2022</b>           | <b>30 Haziran 2021</b>           |
| <i>Hasılat</i>                                      | 706.524.012                      | 292.396.151                      |
| <i>Satışların Maliyeti</i>                          | (572.821.120)                    | (248.007.361)                    |
| <b><i>Brüt Kar</i></b>                              | <b>133.702.892</b>               | <b>44.388.790</b>                |
| <b><i>Faaliyet Karı / (Zararı)</i></b>              | <b>76.762.092</b>                | <b>6.958.172</b>                 |
| <b><i>Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı</i></b> | <b>76.762.092</b>                | <b>7.892.083</b>                 |
| <i>Finansman Giderleri</i>                          | (28.323.365)                     | (7.593.944)                      |
| <i>Vergi Öncesi Kar / (Zarar)</i>                   | 48.438.727                       | 298.139                          |
| <b><i>Dönem Karı / (Zararı)</i></b>                 | <b>52.399.865</b>                | <b>182.662</b>                   |

| <b>RASYOLAR</b>              |                        |                        |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
|                              | <b>30 Haziran 2022</b> | <b>30 Haziran 2021</b> |
| <i>Brüt Kar Marjı</i>        | 19%                    | 15%                    |
| <i>Faaliyet Kar Marjı</i>    | 11%                    | 2%                     |
|                              | <b>30 Haziran 2022</b> | <b>31 Aralık 2021</b>  |
| <i>Cari Oran</i>             | 0,98                   | 0,97                   |
| <i>Borçlar / Özkaynaklar</i> | 7,13                   | 10,23                  |

Çıkarılmış Bulunan Sermaye Piyasası Araçlarının Niteliği ve Tutarı:

01.01.2022-30.06.2022 ara hesap dönemi içinde ihraç edilmiş herhangi bir sermaye piyasası aracı bulunmamaktadır.

➤ **Şirketin Sermayesinin Karşılıksız Kalıp Kalmadığına veya Borca Batık Olup Olmadığına İlişkin Tespit ve Yönetim Organi Değerlendirmeleri:**

Şirketin sermayesi karşılıksız kalmamıştır ve borca batık değildir.

➤ **Şirketin Finansal Yapısını İyileştirmek İçin Alınması Düşünülen Önlemler:**

Şirketin finansal yapısını iyileştirmek için 2022 yılı için belirlenen bütçe doğrultusunda daha az stok ve alacak devir hızı ile işletme sermayesi ihtiyacını minimum seviyede tutarak özellikle bankalardan kısa vadeli kaynak kullanımını azaltmak yolunda tedbirler planlanmış ve takip edilmektedir.

➤ **Kâr Payı Dağıtım Politikasına İlişkin Bilgiler ve Kâr Dağıtım Yapılmayacaksa Gerekçesi İle Dağıtılmayan Kârın Nasıl Kullanılacağına İlişkin Öneri:**

Şirketin 29 Mart 2022 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda,

- Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), Sermaye Piyasası Mevzuatı ve Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") Düzenlemeleri, Kurumlar Vergisi, Gelir Vergisi ve diğer ilgili yasal mevzuat hükümleri ile Şirket Esas Sözleşmesi'nin ilgili hükümleri ve kamuya açıklamış olduğumuz "Kâr Dağıtım Politikası" dikkate alınarak;
- SPK'nın Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği (II-14.1 sayılı Tebliğ) hükümleri dahilinde, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS")'na uygun olarak hazırlanan, sunum esasları SPK'nın konuya ilişkin Kararları uyarınca belirlenen, bağımsız denetimden geçmiş, 01.01.2021-31.12.2021 hesap dönemine ait Şirketimiz'in Konsolide Finansal Tabloları'na göre; "Ertelenmiş Vergi Geliri" ile birlikte dikkate alındığında 7.572.680,-Türk Lirası tutarında "Net Dönem Karı" oluştuğu; bu tutardan TTK'nın 519'uncu maddesinin (1)'inci fıkrası uyarınca 413.571,63 Türk Lirası tutarında "Genel Kanuni Yedek Akçe" ayrıldıktan ve 2021 yılında yapılan 110.385,-Türk Lirası tutarındaki bağışlar eklendikten sonra da 7.269.493,38-Türk Lirası tutarında "Bağışlar Eklenmiş Net Dağıtılabilir Dönem Karı" hesaplandığı,
- Vergi Mevzuatı'na ve T.C. Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı ("Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği")'na göre tutulan 01.01.2021-31.12.2021 hesap dönemine ait yasal muhasebe kayıtlarımızda ("Yasal Muhasebe Kayıtları") ise 01.01.2021-31.12.2021 hesap döneminde 17.771.188,31 Türk Lirası tutarında "Net Dönem Karı" oluştuğu, Yasal Muhasebe Kayıtlarımızda bulunan 9.499.755,81 TL tutarındaki "Geçmiş Yıl Mali Zararları" mahsup edildikten sonra, bu tutardan TTK'nın 519'uncu maddesinin (1)'inci fıkrası uyarınca 413.571,63 Türk Lirası tutarında "Genel Kanuni Yedek Akçe" ayrıldıktan sonra 7.857.860,88 Türk Lirası tutarında "Net Dağıtılabilir Dönem Karı" hesaplandığı görüldükçe,
- TTK'nın 519'uncu maddesinin 2'nci fıkrasının (c) bendi uyarınca 293.700,00 Türk Lirası tutarında ilave "Genel Kanuni Yedek Akçe" ayrıldıktan sonra, kar payı dağıtımına başlandığı tarihte "küsarat" konusunda geçerli olan, Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. kurallarına da uymak suretiyle, "Çıkarılmış Sermaye"nin brüt %12,08'i net %10,87'i oranında olmak üzere, toplam 5.012.000,00 Türk Lirası (brüt), 4.510.800,00 Türk Lirası (net) tutarında "nakit" kar dağıtımını yapılması ve kar payı dağıtımına en geç 29 Nisan 2022 tarihinde başlanması,
- Şirketimiz'in SPK düzenlemelerine uygun olarak hazırlanan ve bağımsız denetimden geçen TMS/TFRS Konsolide Finansal Tabloları'na göre; gerekli yasal karşılıklar ayrıldıktan sonra kar dağıtımına konu edilmeyen, 2.147.108,37 Türk Lirası tutarındaki dağıtılmayan karların "Geçmiş Yıllar Karları" hesabına alınması,
- Şirketimiz'in Yasal Muhasebe Kayıtları'na göre, gerekli yasal karşılıklar ayrıldıktan sonra kar dağıtımına konu edilmeyen, 2.552.160,88 Türk Lirası tutarındaki dağıtılmayan karların ise "Olağanüstü Yedekler" hesabına alınmasına oy çokluğu ile karar verilmiştir.

## 6. RİSKLER VE YÖNETİM ORGANI'NIN DEĞERLENDİRMELERİ

### 6.1. Finansal Tabloların Hazırlanma Süreciyle İlgili Olarak; Şirket'in İç Denetim ve Risk Yönetim Sistemlerinin Ana Unsurlarına İlişkin Açıklamalar:

Şirketin Ana Ortağı Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş. Denetim ve Risk Yönetimi Grup Başkanlığı iç kontrol fonksiyonunun yerine getirilmesinde yönlendirici olmakta ve Şirkete destek vermektedir. Doğan Holding Denetim ve Risk Yönetimi Grup Başkanlığı tarafından yapılan çalışmalar sonucu elde edilen bulgular şirket tarafından değerlendirilmekte ve yapılan öneriler doğrultusunda düzeltme ve düzenlemeler yapılarak iç kontrol sistemleri sürekli geliştirilmektedir.

### 6.2. Şirketin Öngörülen Risklere Karşı Uygulayacağı Risk Yönetimi Politikası:

Şirket, faaliyetlerinden dolayı çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Bu riskler, piyasa riski (kur riski, makul değer faiz oranı riski, fiyat risk ve nakit akım faiz oranı riskini içerir), kredi riski ve likidite riskidir. Şirket'in genel risk yönetimi programı, finansal piyasaların değişkenliğine ve muhtemel olumsuz etkilerin Şirket'in finansal performansı üzerindeki etkilerini asgari seviyeye indirmeye yoğunlaşmaktadır.

#### ➤ Piyasa Riski

##### ❖ Kur riski

Şirket uluslararası alanda faaliyet göstermektedir ve yabancı para işlemlerinden ötürü kur riskine maruz kalmaktadır. Kur riski ileride oluşacak ticari işlemler, kayda alınan aktif ve pasifler sebebiyle ortaya çıkmaktadır. Şirket bu riski yabancı para varlık ve yükümlülüklerinin netleştirilmesi yolu ile oluşan doğal bir tedbir yolu ile kontrol etmektedir. Yönetim, Şirket'in döviz pozisyonunu analiz ederek takip etmekte ve sınırlandırmaktadır.

##### ❖ Fiyat riski

Şirket'in finansal durum tablosunda satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıfladığı sermaye araçları aktif bir piyasada işlem görmemeleri sebebiyle fiyat riskine maruz kalmamaktadır.

##### ❖ Nakit akım ve makul değer faiz oranı riski

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla değişken faiz oranlı kredi bulunmadığından faiz oranlarındaki 100 baz puanlık varsayımsal değişiminin etkisi bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır.)

#### ➤ Kredi Riski

Kredi riski, bankalarda tutulan mevduatlardan ve tahsil edilmemiş alacaklar ve taahhüt edilmiş işlemleri de kapsayan kredi riskine maruz kalan müşterilerden oluşmaktadır. Şirket, kredi notu yüksek bankalarla çalışmayı tercih etmektedir. Müşteriler için bağımsız bir değerlendirme imkânı olmadığı için yönetim müşterilerinin finansal pozisyonunu, geçmiş tecrübelerini ve diğer faktörleri dikkate alarak müşterinin kredi kalitesini değerlendirir, Şirket yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf için ortalama riski kısıtlayarak ve gerektiği takdirde teminat olarak karşılamaktadır. Yönetim, tarafların performanslarını yerine getirmemesinden dolayı bir zarar beklememektedir. Şirket yönetimi belli bir sürenin üzerinde vadesini geçen ticari alacaklarını güncel piyasa koşullarını da göz önüne alarak değerlendirir ve gereken miktarda şüpheli alacak karşılığı ayırdıktan sonra finansal durum tablosunda net olarak gösterir.

## ➤ Likidite Riski

Likidite risk yönetimi, yeterli ölçüde nakit ve menkul kıymet tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder.

### ❖ Sermaye risk yönetimi

Sermayeyi yönetirken Şirket'in hedefleri, ortaklarına getiri, diğer paydaşlara fayda sağlamak ve sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısını sürdürmek için Şirket'in faaliyetlerinin devamını sağlayabilmektir.

Sermaye yapısını korumak veya yeniden düzenlemek için Şirket ortaklara ödenen temettü tutarını değiştirebilir, sermayeyi paydaşlara iade edebilir, yeni paylar çıkarabilir ve borçlanmayı azaltmak için varlıklarını satabilir.

Şirket, sermayeyi net yükümlülük/toplam sermaye oranını kullanarak izlemektedir. Toplam sermaye, finansal durum tablosunda gösterildiği gibi özkaynaklar ile net yükümlülüğün toplanmasıyla hesaplanır.

Şirket'in 1 Ocak 2021-30 Haziran 2022 ara hesap dönemi Finansal Raporu'nda, "finansal araçlar ve finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi" ile ilgili detaylı bilgiler yer almaktadır. Söz konusu Finansal Rapor ve dipnotlarına Kamuyu Aydınlatma Platformu [www.kap.org.tr](http://www.kap.org.tr) ve Şirket'in Kurumsal İnternet Sitesi [www.celikhalat.com.tr](http://www.celikhalat.com.tr) adresinden ulaşılabilir.

### 6.3. İlişkili Taraflarla İlgili İşlemler:

TMS 24 ile uyumlu olarak, Şirketin doğrudan veya dolaylı olarak iştirak ettiği tüzel kişiler; Şirket üzerinde doğrudan veya dolaylı olarak; tek başına veya birlikte kontrol gücüne sahip gerçek ve tüzel kişi ortaklar ile bunların yakın aile üyeleri (ikinci dereceye kadar) ve bunlar tarafından doğrudan veya dolaylı olarak, tek başına veya birlikte kontrol edilen tüzel kişiler ile bunların önemli etkiye sahip olduğu ve/veya kilit yönetici personel olarak görev aldığı tüzel kişiler; Şirket'in hakim ortağı ile Yönetim Kurulu Üyeleri, kilit yönetici personeli ile bunların yakın aile üyeleri ( ikinci dereceye kadar) ve bunlar tarafından doğrudan veya dolaylı olarak, tek başına veya birlikte kontrol edilen tüzel kişiler, ilişkili taraflar olarak kabul edilmiştir. (Ayrıntılı olarak [www.kap.org.tr](http://www.kap.org.tr) adresinde açıklanan 1 Ocak 2021-30 Haziran 2022 ara hesap dönemi Finansal Tablo Dipnotları 26 no.lu dipnotta yer verilmiştir).

### 6.4. Riskin Erken Saptanması Komitesi'nin Çalışmaları ve Raporları:

Türk Ticaret Kanunu'nun 378. maddesi ve SPK'nın Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1) uyarınca, Yönetim Kurulu'muzun 19 Nisan 2022 tarih ve 2022/12 sayılı kararı ile 2022 yılı hesap ve faaliyet sonuçlarının görüşüleceği Olağan Genel Kurul Toplantısı'na kadar görev yapacak Riskin Erken Saptanması Komitesi, 1.8.a maddesinde yer aldığı gibidir.

Komite 01.01.2022-30.06.2022 ara hesap döneminde 3 kez toplanmış ve toplantı kararları Yönetim Kurulu'na yazılı olarak sunulmuştur.

## 7. DİĞER HUSUSLAR

### 7.1. Personel ve İşçi Hareketleri. Toplu Sözleşme Uygulamaları. Personel ve İşçiye Sağlanan Hak ve Menfaatler:

Şirketin üyesi olduğu MESS (Türkiye Metal Sanayicileri Sendikası ) ile Türk Metal Sendikası arasında imzalanan 1 Eylül 2021 - 31 Ağustos 2023 yürürlük süreli Grup Toplu İş Sözleşmesi ile

- ❖ İlk 6 ay için saat ücretlerine önce %10 oranında ücret zammı; sonrasında 3,70 TL/saat maktu zam uygulanacaktır.
- ❖ İkinci altı ay için %30 (dönem enflasyonunun daha yüksek gerçekleşmesi durumunda aradaki fark ücret artış oranına eklenecektir), üçüncü ve dördüncü altı aylar için TÜFE oranında ücret artışı yapılması kararlaştırılmıştır.

- ❖ İlk yıl için tüm sosyal yardımlar % 35 artırılmıştır. Kurban Bayramı yardımında ilave olarak, yıllık brüt ortalama 236 TL ek düzenleme yapılmıştır. İkinci yıl için artış oranı TÜFE olarak belirlenmiştir.

## 7.2. Etik Kurallar ve Sosyal Sorumluluk

Şirket faaliyetlerinin yürütülmesi sürecinde, çevre kirliliğinin önlenmesi ve doğal kaynaklarının korunması konularındaki sorumluluklarının yerine getirilmesini gözetmektedir.

Çelik Halat Sosyal Sorumluluk bilinci ile gerek ilimiz çapında sosyal kurumlar aracılığı ile gerekse **Doğan Holding** şemsiyesi altında çeşitli Sivil Toplum Kuruluşları ile ortak çalışmalar yürütmekte, toplumun çeşitli kesimlerine yönelik sosyal sorumluluk ve gönüllülük çalışmalarını desteklemektedir.

### ➤ ISO 14001 ÇEVRE YÖNETİM SİSTEMİ

Çelik Halat'da, yürütülen faaliyetlerin, çevrede yarattığı etkileri sistematik bir yöntemle kontrol etmek amacı ile "TS EN ISO 14001 Çevre Yönetim Sistemi" standardının gereklerini karşılayan ve sürekli iyileşmeye, gelişmeye açık bir yönetim sistemi kurulmuş ve işletilmektedir.

Çelik Halat'da, yürütülen faaliyetlerden kaynaklanan çevre etkilerine neden olan etkenler tanımlanarak değerlendirilmektedir. Önleyici yaklaşımla kaynağında ortadan kaldırmakta ve etkilerini en aza indirecek kontrol sistemlerini kurularak, işletilmekte ve sürekli gözden geçirilerek iyileştirilmektedir.

2022 yılı Şubat ayında TSE tarafından şirketimiz TS EN ISO 9001:2015, TS ISO 45001:2018 ve TS EN ISO 14001:2015 standartları çerçevesinde entegre denetlenmiş, TS ISO 45001:2018 ve TS EN ISO 14001:2015 sertifikalarımızın yenilenmesi ve TS EN ISO 9001:2015 sertifikamızın geçerliliğinin devamı uygun bulunmuştur.

2021 yılı Eylül ayında API tarafından şirketimiz API Q1, ISO 9001:2015 ve API 9A standartları çerçevesinde denetlenmiş, sertifikalarımızın geçerliliğinin devamına karar verilmiştir.

2021 yılı Aralık ayında Lloyd's Register tarafından şirketimiz denetlenmiş ve Lloyd's Register sertifikamızın geçerliliğinin devamına karar verilmiştir. 3 yıl geçerliliği bulunmaktadır.

Çelik Halat'ın çevreye olan etkilerini kontrol etmek Çevre, İş Sağlığı ve Güvenliği Politikası'nın gereği olup çevreye karşı duyarlılığının göstergesidir. Bu kapsamda çevre boyutları geçmiş, bugün ve gelecek planları dikkate alınarak değerlendirilir.

Bu kapsamda aşağıdaki faaliyetler yürütülmektedir.

Doğal kaynakları daha etkin kullanma ve maliyetleri düşürme adına "İleri Arıtım" sistemi devreye alınmıştır. Sistemimizde kullanılan süreç suları tesislerimizde arıtılarak tekrar kullanılmaktadır. Bu süreç sonucu oluşan atık sular ise kontrollü olarak ISU kanalına deşarj edilmekte ve ISU tarafından periyodik olarak kontrolleri yapılmaktadır.

Prosesimiz sonucu oluşan hava emisyonlarımızın ilgili mevzuata uygun olarak kontrol altında tutulması için yetkili kuruluşlarca düzenli "Emisyon Ölçümleri" yapılmaktadır, "Sanayi Kaynaklı Hava Kirliliği Kontrol Yönetmeliği" çerçevesinde öncelikle, Yüzey Temizleme ve Tav Galvaniz Hatlarında havalandırma sistemlerinde iyileştirmeler yapılmış ve/veya yeni sistemler kurulmuştur.

*Çevre kirliliğini önlemek;* çevre ile ilgili tüm yasal mevzuata uymak, atıkları kontrol altında tutarak, kaynağında ayrıştırılması, değerlendirilmesi, çevreye olumsuz etkilerinin azaltılması ve doğal hayatın korunmasına katkıda bulunmak amacıyla, faaliyetlerimiz sonucu oluşan atıkların azaltılması ve atıkların etkin bir şekilde yönetilmesi çalışmaları sistematik bir şekilde yürütülmektedir.

2872 sayılı Çevre Kanunu çerçevesinde hava emisyon konulu "Çevre İzin Belgesi" 06.09.2019 tarihinde yenilenmiş ve 5 yıl süreyle geçerlidir.

*Tehlikesiz Atıklar;* tesis içerisinde tehlikesiz atık depolarında veya konteynırlarda depolanarak, lisanslı firmalara gönderilmektedir.

Tehlikesiz atık sınıfında olan arıtma çamuru uygun koşullarda tehlikesiz atık konteynırlarında depolanarak lisanslı firmalara gönderilmektedir.

Ambalaj atıkları konusundaki “GEKAP Beyanı” yapılmaktadır. Sıfır Atık Yönetmelik’inde belirtilen değerlendirilebilir atıkların ayrı toplama sistemini kurmuş, sıfır atık konusunda çalışma ekibini oluşturduktan sonra sıfır atık sisteminin kurulması ve işletilmesine ilişkin eğitimleri tamamlamış, ardından “Sıfır Atık Belgesi” alınmıştır.

Ofislerde kullanılmış kâğıtların arka yüzlerinin kullanılmakta ve/veya geri dönüşüm kutularında toplanarak lisanslı toplama-ayırma tesislerine gönderilmektedir.

Ambalaj atıkları konusunda sorumluluklarımızı yerine getirerek “Çevko Vakfı” ile çalışmalar yürütülmektedir.

*Tehlikeli atıklar;* tesis içerisinde “Geçici Atık Depolama İzni” bulunan alanda ve tehlikeli atıklar için oluşturulmuş konteynırlarda geçici olarak depolanmakta ve lisanslı kuruluşlara gönderilmektedir. Ofislerde ve üretim sahasında belli bölgelerde atık piller için toplama ünitelerinde piller toplanmakta ve TAP(Taşınabilir Pil Üreticileri ve İthalatçıları Derneği)’ dan yetki almış kuruluşlara teslim edilmektedir. Atık yağ; tehlikeli atık sınıfında değerlendirilen kullanım süresi dolduktan sonra çıkan yağlardır. Bu yağlar “ 1. Kategori Atık Yağ” sınıfında olup, sistemimizde tekrar kullanılmakta ve/veya “Lisanslı Geri Kazanım Tesislerine” gönderilmektedir.

Üretim sahasında oluşan kontamine malzemeler için toplama üniteleri mevcuttur. Bu alanlarda toplanan malzemeler lisanslı kuruluşlara gönderilmektedir.

Tüm tehlikeli atıkların tesis içerisinde toplanması, mevzuata uygun tesis içerisinde depolanması ve bertaraf ettirilmesi işlemleri titizlikle yürütülmektedir.

*Enerji yönetimi;* Enerji ve doğal kaynakları mümkün olan en az tüketim oluşturacak yöntemlerle kullanmak.

Elektrik, doğalgaz ve su kullanımları yakın takip edilmekte, gereksiz kullanımlar önlenmekte ve aynı zamanda proseslerin daha verimli çalışması için teknik çalışmalar yapılmaktadır. Bununla birlikte elektrik maliyetlerini düşürme amacıyla “ Kojenerasyon “ ünitesi devreye alınmıştır.

*Eğitim çalışmaları;* çevre yönetim sistemleri çerçevesinde işe yeni giren operatör ve beyaz yaka elemanlar için iş başı eğitimleri verilmekte, bununla birlikte yılda en az bir kez olmak üzere tüm çalışanlara “Çevre Bilinçlendirme “ eğitimleri verilmektedir.

“Sıfır Atık Yönetmeliği” uyum çalışmaları başlatılarak atık istasyonlarımız belirlenmiş, yerleştirilmiş, çalışanlara konu hakkında eğitimler verilmiş ve “Sıfır Atık Belgesi” alınmıştır.

## ➤ TS ISO 45001:2018 İŞ SAĞLIĞI VE GÜVENLİĞİ YÖNETİM SİSTEMİ

Çelik Halat ‘da, çalışanların güvenli ve sağlıklı bir şekilde çalışmalarını sağlamak amacı ile “TS ISO 45001:2018 İş Sağlığı ve Güvenliği Yönetim Sistemi” standardının gereklerini karşılayan ve sürekli iyileşmeye, gelişmeye açık bir yönetim sistemi kurulmuş ve işletilmektedir.

Çelik Halat ‘da yürütülen faaliyetlerden kaynaklanan olası kaza ve hastalık risklerine neden olan etken ve tehlikeler tanımlanarak değerlendirilmektedir. Önleyici yaklaşımla riskler, kaynağında ortadan kaldırılmakta ve etkilerini en aza indirecek kontrol sistemleri kurularak, işletilmekte ve sürekli gözden geçirilerek iyileştirilmektedir.

*Eğitim çalışmaları;* İş sağlığı ve güvenliği yönetim sistemleri çerçevesinde işe yeni giren operatör ve beyaz yaka elemanlar için iş başı eğitimleri verilmekte, tehlike ve risklerle ilgili bilgilendirme yapılarak çalışma koşulları anlatılmakta, önceki iş yerleriyle ilgili iyi uygulama örnekleri hakkında görüşülmektedir. Bununla birlikte 2 yılda bir kez olmak üzere tüm çalışanlara “Çalışanların İş Sağlığı ve Güvenliği Eğitimlerinin Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik” gereği 12 saatlik iş güvenliği eğitimleri tekrarlanmaktadır. İşbaşı yapan personellere kişisel koruyucu donanımları teslim edilerek daha güvenli çalışmaları sağlanmaktadır.

### 7.3. İnsan Kaynakları Politikası

Şirketin hedef ve stratejileri doğrultusunda çalışacak iş gücünü yaratabilmek için İnsan Kaynakları politikalarımız aşağıdaki gibi belirlenmiştir.

#### ➤ Nitelikli İş Gücünü Seçmek ve Yerleştirmek:

Şirketin kısa ve uzun vadeli iş planları doğrultusunda planlanan ve tanımlanmış olan insan kaynağı ihtiyaçlarını karşılamak, Şirketi geleceğe taşıyacak Çelik Halat / Doğan Holding değerlerine sahip, eğitimli, gelişim potansiyeli olan, işe en uygun nitelikteki işgücünü, sektörel şartları da göz önüne alarak seçmek ve işe almaktır,

#### ➤ Çalışanların Sürekli Gelişimini Sağlamak:

- Çalışanlarımızın sürekli gelişimini sağlamak için uygun ortamı ve fırsatı yaratmak,
- Yöneticileri, çalışanların gelişiminden sorumlu tutarak, performanslarını düzenli olarak izlemelerini sağlamak ve bununla ilgili açık iletişimi desteklemek,
- Nitelikli ve başarılı bir işgücü oluşturmak amacıyla çalışanlarımızı çeşitli eğitimlerle destekleyerek gelişimlerini sağlamak,

#### ➤ Organizasyonu Güçlendirmek:

- Şirketin başarısının sürekliliğini sağlayabilmek için organizasyonun, insan kaynağı, sistem ve süreçlerinin sürekli gözden geçirilmesi ve ihtiyaçlar doğrultusunda yapılandırılması,
- Yüksek potansiyelli çalışanların performanslarının takibi ve Şirketin bugün ve gelecekteki ihtiyaçları doğrultusunda değerlendirilmesi,

#### ➤ Çalışanların Motivasyonunu ve Bağlılığını Artırmak:

- Güvenli, sağlıklı, etik değerlerin yaşatıldığı bir iş ortamı sağlamak,
- Çalışanlarımızın öneri ve beklentilerini dikkate almak,
- Katılımcı, paylaşımcı, şeffaf, farklılığa ve yaratıcılığa değer veren bir kültür oluşturmak.

Mavi yakalı personel ile ilişkiler şirketimizde Türk Metal İş ve MESS sendikası işyeri işçi temsilcileri ile yürütülmektedir. Beyaz yakalı personel için temsilci bulunmamaktadır.

### 7.4. Faaliyet Raporu

1 Ocak 2022 – 30 Haziran 2022 hesap dönemine ait Faaliyet Raporu, TTK, Sermaye Piyasası Mevzuatı, Kanun, SPK Düzenleme ve Kararlarına uygun olarak hazırlanmıştır.

### 7.5. Raporlama Döneminden Sonraki olaylar

#### *Finansal Tabloların Onaylanması*

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından, 11 Ağustos 2022 tarihinde onaylanmıştır. Yönetim Kurulu dışındaki kişilerin finansal tabloları değiştirmeye yetkisi yoktur.

**8.1. Finansal Tablo ve Faaliyet Raporlarının Kabulüne İlişkin Yönetim Kurulu'nun Sorumluluk Beyanı**

**ÇELİK HALAT ve TEL SANAYİİ A.Ş.  
FİNANSAL RAPOR VE FAALİYET RAPORUNUN KABULÜNE İLİŞKİN YÖNETİM KURULU'NUN**

**KARAR TARİHİ: 11.08.2022**

**KARAR SAYISI: 2022/23**

**SERMAYE PİYASASI KURULU'NUN  
II-14.1 TEBLİĞİ'NİN İKİNCİ BÖLÜMÜNÜN 9. MADDESİ GEREĞİNCE SORUMLULUK BEYANI**

ÇELİK HALAT ve TEL SANAYİİ A.Ş.'nin, 01.01.2022–30.06.2022 ara hesap dönemine ait Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK")'nun II-14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" kapsamında ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS")'na uygun olarak sunum esasları 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname ("KHK")'nin 9'uncu maddesinin (b) bendine dayanılarak KGK tarafından geliştirilen ve KGK'nın 15.04.2019 tarihli kararı ile belirlenip kamuya duyurulan 2019 TFRS Taksonomisi'ne uygun olarak hazırlanan; sınırlı denetimden geçmiş, bir önceki dönem ile karşılaştırmalı Konsolide Finansal Raporu ile 01.01.2022–30.06.2022 ara hesap dönemine ait sınırlı denetimden geçmiş Faaliyet Raporu tarafımızdan incelenmiş olup; görev ve sorumluluk alanımızda sahip olduğumuz bilgiler çerçevesinde;

- Konsolide Finansal Rapor ve Faaliyet Raporu'nun önemli konularda gerçeğe aykırı bir açıklama veya açıklamanın yapıldığı tarih itibarıyla yanıltıcı olması sonucunu doğurabilecek herhangi bir eksiklik içermediği,
- Yürürlükteki Finansal Raporlama Standartları'na göre hazırlanmış Konsolide Finansal Rapor'un, Şirketin aktifleri, pasifleri, kar ve zararı ile finansal durumu hakkında gerçeği dürüst bir biçimde yansıttığı ve Faaliyet Raporu'nun da Şirketin işin gelişimini ve performansını ve finansal durumunu, karşı karşıya olduğu önemli riskler ve belirsizliklerle birlikte, dürüstçe yansıttığı,

tespit olunmuştur.

**Uğur Tevfik Doğan**  
Denetimden Sorumlu Komite Başkanı

**Salih Ertör**  
Denetimden Sorumlu Komite Üyesi

**Lütfi Ferhat ÖZMERZİ**  
Genel Müdür  
İcra Kurulu Başkanı

**Atilla Şimşek**  
Mali İşler Direktörü

## 8.2. Denetimden Sorumlu Komite Kararı

### ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ

A.Ş.

#### DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE KARARI

**TARİH** : 11.08.2022

**KARAR NO** : 2022/04

**KONU** : 01.01.2022–30.06.2022 Ara Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Rapor’un Görüşülmesi ve Değerlendirilmesi.

Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”)’nın II-14.1 sayılı “*Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği*” kapsamında ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”)’na ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”)’na uygun olarak sunum esasları 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname (“KHK”)’nin 9’uncu maddesinin (b) bendine dayanılarak KGK tarafından geliştirilen ve KGK’nın 15.04.2019 tarihli kararı ile belirlenip kamuya duyurulan 2019 TFRS Taksonomisi’ne uygun olarak hazırlanan; bağımsız denetim kuruluşunun sınırlı denetiminden geçmiş, bir önceki dönem ile karşılaştırmalı 01.01.2022–30.06.2022 ara hesap dönemine ait Konsolide Finansal Rapor’u, Şirket’in Finansal Raporları’nın hazırlanmasında sorumluluğu bulunan yöneticilerinin de görüşü alınarak incelenmiştir.

Sahip olduğumuz ve bize iletilen bilgiler ile sınırlı olarak, söz konusu Konsolide Finansal Rapor ile ilgili görüşümüz Finansal Rapor’u oluşturan finansal tabloların ve dipnotlarının hazırlanmasında sorumluluğu bulunan yöneticilere iletilmiş olup; bu çerçevede söz konusu Finansal Rapor’un, Şirketin faaliyet sonuçları hakkında gerçek durumu yansıttığı; yanıltıcı olması sonucunu doğurabilecek herhangi önemli bir eksiklik içermediği; SPK ve KGK düzenlemelerine uygun olduğu kanaatine varılmıştır.

Uğur Tevfik Doğan  
**Başkan**

Salih Ertör  
**Üye**

### 8.3. Kurumsal Yönetim Komitesi Kararı

#### ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş. KURUMSAL YÖNETİM KOMİTESİ KARARI

**Toplantı Tarihi** : 11.08.2022  
**Toplantı No** : 2022/3

**Gündem** : 01.01.2022 – 30.06.2022 Ara Hesap Dönemine Ait Faaliyet Raporunun, Görüşülmesi ve Değerlendirilmesi.

Türk Ticaret Kanunu (“TTKn.”), T.C. Ticaret Bakanlığı (“Bakanlık”)’nın “*Şirketlerin Yıllık Faaliyet Raporunun Asgari İçeriğinin Belirlenmesi Hakkında Yönetmelik*” ve Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”)’nın II-14.1 sayılı “*Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği*”ne uygun olarak hazırlanan, ayrıca 01.01.2022–30.06.2022 ara hesap dönemine ait finansal tablo ve dipnotları ile uyumlu; bağımsız denetim kuruluşunun sınırlı denetiminden geçmiş, 01.01.2022–30.06.2022 ara hesap dönemine ait Faaliyet Raporu, Şirket’in Faaliyet Raporu’nun, hazırlanmasında sorumluluğu bulunan yöneticilerinin de görüşü alınarak incelenmiş olup; sahip olduğumuz ve bize iletilen bilgiler ile sınırlı olarak, söz konusu Faaliyet Raporu ile ilgili görüşümüz, Faaliyet Raporu’nun hazırlanmasında sorumluluğu bulunan yöneticilere iletilmiş ve bu çerçevede Faaliyet Raporu’nun, Şirket’in faaliyet sonuçları hakkında gerçek durumu yansıttığı; yanıltıcı olması sonucunu doğurabilecek herhangi önemli bir eksiklik içermediği ve TTKn., Bakanlık ve SPK düzenlemelerine uygun olduğu kanaatine varılmıştır.

**Uğur Tevfik Doğan**  
Başkan

**Salih Ertör**  
Üye

**Burça Canbaz**  
Üye

#### 8.4. Faaliyet Raporunun Kabulüne İlişkin Yönetim Kurulu Kararı

### ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş. Yönetim Kurulu Toplantısı Toplantı Kararı

**Toplantı Tarihi** : 11.08.2022

**Toplantı No** : 2022/23

İşbu karar Türk Ticaret Kanunu madde 390 / IV hükmü uyarınca aşağıda imzası bulunan Yönetim Kurulu üyelerinin katılımıyla gündemindeki konuları karara bağlamak üzere toplandı.

**Gündem** : Şirket'in 01.01.2022-30.06.2022 ara hesap dönemine ait Finansal Rapor ve Faaliyet Raporu'nun kabulü.

**Karar** :

Yapılan görüşmeler neticesinde;

Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK")'nın II-14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" kapsamında ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS")'na ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS")'na uygun olarak sunum esasları 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname ("KHK")'nin 9'uncu maddesinin (b) bendine dayanılarak KGK tarafından geliştirilen ve KGK'nın 15.04.2019 tarihli kararı ile belirlenip kamuya duyurulan 2019 TFRS Taksonomisi'ne uygun olarak hazırlanan; bağımsız denetim kuruluşunun sınırlı denetiminden geçmiş, bir önceki dönem ile karşılaştırmalı ekli 01.01.2022-30.06.2022 ara hesap dönemine ait Konsolide Finansal Rapor'un kabulüne,

Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), T.C. Ticaret Bakanlığı ("Bakanlık")'nın "Şirketlerin Yıllık Faaliyet Raporunun Asgari İçeriğinin Belirlenmesi Hakkında Yönetmelik" ve SPK'nın II-14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne uygun olarak hazırlanan 01.01.2022 – 30.06.2022 ara hesap dönemine ait finansal tablo ve dipnotları ile uyumlu; bağımsız denetim kuruluşunun sınırlı denetiminden geçmiş, 01.01.2022-30.06.2022 ara hesap dönemine ait ekli Faaliyet Raporu'nun kabulüne,

Oybirliği ile karar verilmiştir.

**ÇAĞLAR GÖĞÜŞ**  
BAŞKAN

**BORA YALINAY**  
BAŞKAN VEKİLİ

**VEDAT MUNGAN**  
ÜYE

**OSMAN ZEKİ SEVER**  
ÜYE

**L. FERHAT ÖZMERZİ**  
MURAHHAS ÜYE

**UĞUR TEVFİK DOĞAN**  
BAĞIMSIZ ÜYE

**SALİH ERTÖR**  
BAĞIMSIZ ÜYE

**ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.**

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP  
DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE  
SINIRLI DENETİM RAPORU**



## ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Çelik Halat ve Tel Sanayii A.Ş. Genel Kurulu'na

### Giriş

1. Çelik Halat ve Tel Sanayii A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2022 tarihli ilişikteki konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

### Sınırlı Denetimin Kapsamı

2. 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 Standartları'na 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

3. Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem konsolide finansal bilgilerin Çelik Halat ve Tel Sanayii A.Ş.'nin ve bağlı ortaklıklarının 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla konsolide finansal durumunun, aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin konsolide finansal performansının ve nakit akışlarının TMS 34'e uygun olarak, tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

PwC Bağımsız Denetim ve  
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Gökhan Yüksel, SMMM  
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 11 Ağustos 2022

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

| İÇİNDEKİLER                                                                                                                                                                               | SAYFA |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU .....                                                                                                                                                    | 1-2   |
| KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU .....                                                                                                                            | 3     |
| KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU .....                                                                                                                                               | 4     |
| KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU .....                                                                                                                                                        | 5     |
| KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....                                                                                                                            | 6-58  |
| DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....                                                                                                                                 | 6     |
| DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR .....                                                                                                                               | 6-25  |
| DİPNOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ .....                                                                                                                                                  | 25-26 |
| DİPNOT 4 FİNANSAL YATIRIMLAR .....                                                                                                                                                        | 26    |
| DİPNOT 5 KISA VADELİ BORÇLANMALAR .....                                                                                                                                                   | 26-28 |
| DİPNOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR .....                                                                                                                                                   | 28-29 |
| DİPNOT 7 DİĞER ALACAK, BORÇ VE KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER .....                                                                                                                            | 30    |
| DİPNOT 8 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR .....                                                                                                                           | 30    |
| DİPNOT 9 STOKLAR .....                                                                                                                                                                    | 30    |
| DİPNOT 10 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI .....                                                                                                                                                 | 31    |
| DİPNOT 11 MADDİ DURAN VARLIKLAR .....                                                                                                                                                     | 32    |
| DİPNOT 12 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR .....                                                                                                                                             | 33    |
| DİPNOT 13 KISA VADELİ KARŞILIKLAR .....                                                                                                                                                   | 33-34 |
| DİPNOT 14 TAAHHÜTLER .....                                                                                                                                                                | 35    |
| DİPNOT 15 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR .....                                                                                                                                             | 36    |
| DİPNOT 16 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER .....                                                                                                                             | 37    |
| DİPNOT 17 DİĞER DÖNEN VE DURAN VARLIKLAR .....                                                                                                                                            | 37-38 |
| DİPNOT 18 ÖZKAYNAKLAR .....                                                                                                                                                               | 38-41 |
| DİPNOT 19 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ .....                                                                                                                                            | 41-42 |
| DİPNOT 20 PAZARLAMA, GENEL YÖNETİM VE ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ .....                                                                                                             | 42    |
| DİPNOT 21 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER .....                                                                                                                                               | 43    |
| DİPNOT 22 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER .....                                                                                                                               | 43    |
| DİPNOT 23 FİNANSMAN GİDERLERİ .....                                                                                                                                                       | 44    |
| DİPNOT 24 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) .....                                                                                                         | 44-46 |
| DİPNOT 25 PAY BAŞINA KAZANÇ/(KAYIP) .....                                                                                                                                                 | 46-47 |
| DİPNOT 26 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI .....                                                                                                                                               | 47-48 |
| DİPNOT 27 FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN<br>NİTELİĞİ VE DÜZEYİ .....                                                                                       | 48-58 |
| DİPNOT 28 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR .....                                                                                                                                      | 58    |
| DİPNOT 29 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN<br>AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI<br>GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR ..... | 58    |

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

|                                                        | Dipnot<br>Referansları | Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>Cari Dönem<br>30 Haziran 2022 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>Geçmiş Dönem<br>31 Aralık 2021 |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| <b>VARLIKLAR</b>                                       |                        |                                                                  |                                                                    |
| <b>Dönen Varlıklar</b>                                 |                        | <b>659.234.553</b>                                               | <b>480.915.117</b>                                                 |
| Nakit ve nakit benzerleri                              | 3                      | 34.103.287                                                       | 75.911.415                                                         |
| Ticari alacaklar                                       |                        |                                                                  |                                                                    |
| - <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i> | 6                      | 218.813.423                                                      | 175.740.003                                                        |
| Diğer alacaklar                                        |                        |                                                                  |                                                                    |
| - <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>  | 7                      | 4.182.920                                                        | 3.660.023                                                          |
| Stoklar                                                | 9                      | 344.032.377                                                      | 214.722.521                                                        |
| Peşin ödenmiş giderler                                 | 16                     | 35.672.670                                                       | 4.445.631                                                          |
| Diğer dönen varlıklar                                  | 17                     | 22.429.876                                                       | 6.435.524                                                          |
| <b>Duran Varlıklar</b>                                 |                        | <b>144.569.018</b>                                               | <b>96.797.650</b>                                                  |
| Diğer Alacaklar                                        |                        |                                                                  |                                                                    |
| - <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>  |                        | 28.383                                                           | 23.991                                                             |
| Kullanım hakkı varlıkları                              | 10                     | 3.625.057                                                        | 1.627.892                                                          |
| Maddi duran varlıklar                                  | 11                     | 105.894.108                                                      | 72.700.772                                                         |
| Maddi olmayan duran varlıklar                          | 12                     | 14.581.620                                                       | 11.371.990                                                         |
| Finansal yatırımlar                                    | 4                      | 20.087                                                           | 20.087                                                             |
| Peşin ödenmiş giderler                                 | 16                     | 3.135.726                                                        | 5.330.093                                                          |
| Ertelenmiş vergi varlığı                               | 24                     | 16.010.503                                                       | 5.228.538                                                          |
| Diğer duran varlıklar                                  | 17                     | 1.273.534                                                        | 494.287                                                            |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                                |                        | <b>803.803.571</b>                                               | <b>577.712.767</b>                                                 |

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 11 Ağustos 2022 tarihinde onaylanmıştır.

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

# ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

|                                                                                           | Dipnot<br>Referansları | Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>Cari Dönem<br>30 Haziran 2022 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>Geçmiş Dönem<br>31 Aralık 2021 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| <b>KAYNAKLAR</b>                                                                          |                        |                                                                  |                                                                    |
| <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                                                          |                        | <b>673.563.594</b>                                               | <b>494.935.687</b>                                                 |
| Kısa vadeli borçlanmalar                                                                  |                        |                                                                  |                                                                    |
| İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli borçlanmalar                                     |                        |                                                                  |                                                                    |
| - Banka kredileri                                                                         | 5                      | 284.965.475                                                      | 196.121.297                                                        |
| Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları                                          |                        |                                                                  |                                                                    |
| İlişkili taraflardan uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları                     |                        |                                                                  |                                                                    |
| - Kiralama işlemlerinden borçlar                                                          | 5                      | 702.004                                                          | 380.552                                                            |
| İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları             |                        |                                                                  |                                                                    |
| - Banka Kredileri                                                                         | 5                      | 6.621.882                                                        | 4.679.460                                                          |
| -Kiralama işlemlerinden borçlar                                                           | 5                      | 3.057.542                                                        | 390.664                                                            |
| Ticari borçlar                                                                            |                        |                                                                  |                                                                    |
| - İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar                                               | 6                      | 348.604.444                                                      | 268.235.661                                                        |
| Çalışanlara sağlanan faydalar                                                             |                        |                                                                  |                                                                    |
| kapsamında borçlar                                                                        | 8                      | 2.533.395                                                        | 2.324.567                                                          |
| Diğer borçlar                                                                             |                        |                                                                  |                                                                    |
| - İlişkili taraflara diğer borçlar                                                        | 7, 26                  | 627.768                                                          | 377.431                                                            |
| Kısa vadeli karşılıklar                                                                   |                        |                                                                  |                                                                    |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar                          | 13                     | 1.329.520                                                        | 884.876                                                            |
| - Diğer kısa vadeli karşılıklar                                                           | 13                     | 2.706.094                                                        | 2.897.198                                                          |
| Ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)     | 16                     | 17.718.301                                                       | 17.322.504                                                         |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü                                                              |                        | 3.152.426                                                        | -                                                                  |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler                                                           | 7                      | 1.544.743                                                        | 1.321.477                                                          |
| <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                                          |                        | <b>31.367.327</b>                                                | <b>31.315.297</b>                                                  |
| Uzun vadeli borçlanmalar                                                                  |                        |                                                                  |                                                                    |
| İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmalar                                     |                        |                                                                  |                                                                    |
| - Banka Kredileri                                                                         | 5                      | 7.122.074                                                        | 8.951.956                                                          |
| - Kiralama işlemlerinden borçlar                                                          | 5                      | 391.279                                                          | 631.989                                                            |
| Uzun vadeli karşılıklar                                                                   |                        |                                                                  |                                                                    |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar                          | 15                     | 23.853.974                                                       | 21.544.488                                                         |
| Ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)     | 16                     | -                                                                | 186.864                                                            |
| Ertelenmiş vergi yükümlülüğü                                                              | 24                     | -                                                                | -                                                                  |
| <b>Özkaynaklar</b>                                                                        |                        | <b>98.872.650</b>                                                | <b>51.461.783</b>                                                  |
| Çıkarılmış sermaye                                                                        | 18                     | 41.500.000                                                       | 41.500.000                                                         |
| Sermaye düzeltme farkları                                                                 | 18                     | 8.642.368                                                        | 8.642.368                                                          |
| Paylara ilişkin primler                                                                   |                        | 359.793                                                          | 359.793                                                            |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler/(giderler) |                        |                                                                  |                                                                    |
| Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları (kayıpları)                                     |                        |                                                                  |                                                                    |
| - Tanımlanmış fayda planları                                                              |                        |                                                                  |                                                                    |
| yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)                                                      | 18                     | (11.493.778)                                                     | (11.493.778)                                                       |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler/(giderler)    |                        |                                                                  |                                                                    |
| -Yabancı para çevrim farkları                                                             |                        | (844.865)                                                        | (867.867)                                                          |
| Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler                                                       | 18                     | 4.613.361                                                        | 3.906.090                                                          |
| Geçmiş yıllar karları veya zararları                                                      |                        | 3.695.906                                                        | 1.842.497                                                          |
| Net dönem karı veya zararı                                                                |                        | 52.399.865                                                       | 7.572.680                                                          |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>                                                                   |                        | <b>803.803.571</b>                                               | <b>577.712.767</b>                                                 |

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

|                                                                    |                     | <i>Sınırlı<br/>Denetimden<br/>Geçmiş<br/>Cari Dönem<br/>1 Ocak -<br/>30 Haziran<br/>2022</i> | <i>Sınırlı<br/>Denetimden<br/>Geçmemiş<br/>Cari Dönem<br/>1 Nisan -<br/>30 Haziran<br/>2022</i> | <i>Sınırlı<br/>Denetimden<br/>Geçmiş<br/>Geçmiş Dönem<br/>1 Ocak -<br/>30 Haziran<br/>2021</i> | <i>Sınırlı<br/>Denetimden<br/>Geçmemiş<br/>Geçmiş Dönem<br/>1 Nisan -<br/>30 Haziran<br/>2021</i> |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                    | Dipnot<br>Referansı |                                                                                              |                                                                                                 |                                                                                                |                                                                                                   |
| Hasılat                                                            | 19                  | 706.524.012                                                                                  | 362.861.664                                                                                     | 292.396.151                                                                                    | 167.379.565                                                                                       |
| Satışların Maliyeti (-)                                            | 19                  | (572.821.120)                                                                                | (301.849.724)                                                                                   | (248.007.361)                                                                                  | (141.141.239)                                                                                     |
| <b>BRÜT KAR/(ZARAR)</b>                                            |                     | <b>133.702.892</b>                                                                           | <b>61.011.940</b>                                                                               | <b>44.388.790</b>                                                                              | <b>26.238.326</b>                                                                                 |
| Genel Yönetim Giderleri (-)                                        | 20                  | (18.811.065)                                                                                 | (9.187.766)                                                                                     | (10.014.821)                                                                                   | (5.114.957)                                                                                       |
| Pazarlama Giderleri (-)                                            | 20                  | (47.888.067)                                                                                 | (25.128.376)                                                                                    | (18.395.287)                                                                                   | (11.399.219)                                                                                      |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)                              | 20                  | (1.462.996)                                                                                  | (700.796)                                                                                       | (1.256.641)                                                                                    | (656.421)                                                                                         |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                                 | 22                  | 66.668.880                                                                                   | 37.991.851                                                                                      | 21.480.123                                                                                     | 9.224.839                                                                                         |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)                             | 22                  | (55.447.552)                                                                                 | (30.535.200)                                                                                    | (29.243.992)                                                                                   | (13.082.145)                                                                                      |
| <b>ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)</b>                                 |                     | <b>76.762.092</b>                                                                            | <b>33.451.653</b>                                                                               | <b>6.958.172</b>                                                                               | <b>5.210.423</b>                                                                                  |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler                                  |                     | -                                                                                            | -                                                                                               | 933.911                                                                                        | 933.911                                                                                           |
| <b>FİNANSMAN GELİRİ/(GİDERİ) ÖNCESİ<br/>FAALİYET KARI/(ZARARI)</b> |                     | <b>76.762.092</b>                                                                            | <b>33.451.653</b>                                                                               | <b>7.892.083</b>                                                                               | <b>6.144.334</b>                                                                                  |
| Finansman Giderleri (-)                                            | 23                  | (28.323.365)                                                                                 | (15.645.351)                                                                                    | (7.593.944)                                                                                    | (2.517.489)                                                                                       |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER<br/>VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)</b>       |                     | <b>48.438.727</b>                                                                            | <b>17.806.302</b>                                                                               | <b>298.139</b>                                                                                 | <b>3.626.845</b>                                                                                  |
| Sürdürülen Faaliyetler                                             |                     |                                                                                              |                                                                                                 |                                                                                                |                                                                                                   |
| Vergi (Gideri)/Geliri                                              | 24                  | 3.961.138                                                                                    | 9.859.480                                                                                       | (115.477)                                                                                      | (477.561)                                                                                         |
| Dönem Vergi (Gideri)/Geliri                                        | 24                  | (6.820.827)                                                                                  | (2.987.324)                                                                                     | -                                                                                              | -                                                                                                 |
| Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)                                   | 24                  | 10.781.965                                                                                   | 12.846.804                                                                                      | (115.477)                                                                                      | (477.561)                                                                                         |
| <b>DÖNEM KARI/(ZARARI)</b>                                         |                     | <b>52.399.865</b>                                                                            | <b>27.665.782</b>                                                                               | <b>182.662</b>                                                                                 | <b>3.149.284</b>                                                                                  |
| <b>Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider) Kısmı</b>                          |                     |                                                                                              |                                                                                                 |                                                                                                |                                                                                                   |
| <b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar</b>               |                     |                                                                                              |                                                                                                 |                                                                                                |                                                                                                   |
| Yabancı para çevrim farkları                                       |                     | 23.002                                                                                       | 26.715                                                                                          | (277.462)                                                                                      | (88.445)                                                                                          |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)</b>                                |                     | <b>23.002</b>                                                                                | <b>26.715</b>                                                                                   | <b>(277.462)</b>                                                                               | <b>(88.445)</b>                                                                                   |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI<br/>GELİR/(GİDER)</b>                           |                     | <b>52.422.867</b>                                                                            | <b>27.692.497</b>                                                                               | <b>(94.800)</b>                                                                                | <b>3.060.839</b>                                                                                  |
| Pay başına kazanç/(kayıp)                                          | 25                  | 1,26                                                                                         | 0,67                                                                                            | 0,01                                                                                           | 0,08                                                                                              |

Takip eden dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

# ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

|                                                    |                     |                    |                                 |                          | Kar veya Zararda<br>Yeniden<br>Sınıflandırılmayacak<br>Birikmiş Diğer<br>Kapsamlı<br>Gelirler veya Giderler | Kar veya Zararda<br>Yeniden<br>sınıflandırılacak |                                              | Birikmiş Karlar                          |                            |                   |
|----------------------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------|-------------------|
|                                                    | Dipnot<br>referansı | Ödenmiş<br>Sermaye | Sermaye<br>düzeltme<br>farkları | Pay<br>ihraç<br>primleri | Tanımlanmış<br>fayda planları<br>yeniden ölçüm<br>kazançları /<br>(kayıpları)                               | Yabancı<br>para<br>çevrim farkları               | Kardan<br>ayrılan<br>kısıtlanmış<br>yedekler | Geçmiş<br>yıllar karları/<br>(zararları) | Net dönem<br>karı/(zararı) | Özkaynaklar       |
| <b>1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla bakiyeler</b>     |                     | <b>16.500.000</b>  | <b>8.642.368</b>                | <b>-</b>                 | <b>(6.450.976)</b>                                                                                          | <b>(419.159)</b>                                 | <b>3.906.090</b>                             | <b>9.973.655</b>                         | <b>(8.131.158)</b>         | <b>24.020.820</b> |
| Transferler                                        |                     | -                  | -                               | -                        | -                                                                                                           | -                                                | -                                            | (8.131.158)                              | 8.131.158                  | -                 |
| Sermaye arttırımı                                  |                     | 25.000.000         | -                               | -                        | -                                                                                                           | -                                                | -                                            | -                                        | -                          | 25.000.000        |
| Diğer değişiklikler nedeni ile artış (azalış)      |                     | -                  | -                               | 359.793                  | -                                                                                                           | -                                                | -                                            | -                                        | -                          | 359.793           |
| Toplam kapsamlı gelir/(gider)                      |                     | -                  | -                               | -                        | -                                                                                                           | (277.462)                                        | -                                            | -                                        | 182.662                    | (94.800)          |
| <b>30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Bakiyeler</b> | <b>18</b>           | <b>41.500.000</b>  | <b>8.642.368</b>                | <b>359.793</b>           | <b>(6.450.976)</b>                                                                                          | <b>(696.621)</b>                                 | <b>3.906.090</b>                             | <b>1.842.497</b>                         | <b>182.662</b>             | <b>49.285.813</b> |
| <b>1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla bakiyeler</b>     |                     | <b>41.500.000</b>  | <b>8.642.368</b>                | <b>359.793</b>           | <b>(11.493.778)</b>                                                                                         | <b>(867.867)</b>                                 | <b>3.906.090</b>                             | <b>1.842.497</b>                         | <b>7.572.680</b>           | <b>51.461.783</b> |
| Transferler                                        |                     | -                  | -                               | -                        | -                                                                                                           | -                                                | 707.271                                      | 6.865.409                                | (7.572.680)                | -                 |
| Sermaye arttırımı                                  |                     | -                  | -                               | -                        | -                                                                                                           | -                                                | -                                            | -                                        | -                          | -                 |
| Diğer değişiklikler nedeni ile artış (azalış)      |                     | -                  | -                               | -                        | -                                                                                                           | -                                                | -                                            | -                                        | -                          | -                 |
| Toplam kapsamlı gelir/(gider)                      |                     | -                  | -                               | -                        | -                                                                                                           | 23.002                                           | -                                            | -                                        | 52.399.865                 | 52.422.867        |
| Dağıtılan Temettü                                  |                     | -                  | -                               | -                        | -                                                                                                           | -                                                | -                                            | (5.012.000)                              | -                          | (5.012.000)       |
| <b>30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Bakiyeler</b> | <b>18</b>           | <b>41.500.000</b>  | <b>8.642.368</b>                | <b>359.793</b>           | <b>(11.493.778)</b>                                                                                         | <b>(844.865)</b>                                 | <b>4.613.361</b>                             | <b>3.695.906</b>                         | <b>52.399.865</b>          | <b>98.872.650</b> |

Takip eden dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

# ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

## 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

|                                                                                                                       | Dipnot<br>Referansı | Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>Cari Dönem<br>1 Ocak-<br>30 Haziran 2022 | Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>Geçmiş Dönem<br>1 Ocak-<br>30 Haziran 2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| <b>A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                                     |                     | <b>(60.203.551)</b>                                                         | <b>40.721.454</b>                                                             |
| Dönem net kar/(zararı)                                                                                                |                     | 52.399.865                                                                  | 182.662                                                                       |
| <b>Dönem net karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler</b>                                                      |                     | <b>31.609.817</b>                                                           | <b>26.913.448</b>                                                             |
| Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler                                                                      | 10, 11, 12          | 8.788.207                                                                   | 6.429.781                                                                     |
| Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler                                                                       |                     |                                                                             |                                                                               |
| Alacak değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler                                                                | 6                   | -                                                                           | 383.607                                                                       |
| Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler                                                                                    |                     |                                                                             |                                                                               |
| Dava ve/veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler                                                        | 13                  | -                                                                           | (324.000)                                                                     |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar                                                                    |                     |                                                                             |                                                                               |
| /(iptali) ile ilgili düzeltmeler                                                                                      | 13, 15              | 5.106.565                                                                   | 2.452.901                                                                     |
| Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler                                                                              | 13                  | (191.104)                                                                   | 604.286                                                                       |
| Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler                                                                  |                     |                                                                             |                                                                               |
| Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler                                                                                 | 22                  | (694.406)                                                                   | (611.537)                                                                     |
| Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler                                                                                 | 23                  | 22.884.199                                                                  | 2.360.658                                                                     |
| Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler                                                    |                     | 3.345.894                                                                   | 15.502.275                                                                    |
| Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler                                                                          | 24                  | (7.629.538)                                                                 | 115.477                                                                       |
| <b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler</b>                                                                    |                     | <b>(141.860.798)</b>                                                        | <b>15.046.777</b>                                                             |
| Stoklardaki azalışlar/(artışlar) ile ilgili düzeltmeler                                                               |                     | (128.701.966)                                                               | (30.607.255)                                                                  |
| Ticari alacaklardaki azalış/(artış) ile ilgili düzeltmeler                                                            |                     | (43.073.420)                                                                | (38.638.623)                                                                  |
| Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış/(artış) ile ilgili düzeltmeler                                        |                     | (46.333.560)                                                                | (11.147.222)                                                                  |
| Ticari borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler                                                              |                     | 80.368.783                                                                  | 93.631.282                                                                    |
| Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler                                          |                     | (4.120.635)                                                                 | 1.808.595                                                                     |
| <b>Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları</b>                                                                      |                     | <b>(57.851.116)</b>                                                         | <b>42.142.887</b>                                                             |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar                                                                    |                     |                                                                             |                                                                               |
| kapsamında yapılan ödemeler                                                                                           | 13,15               | (2.352.435)                                                                 | (1.421.433)                                                                   |
| <b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN<br/>NAKİT AKIŞLARI</b>                                                     |                     | <b>(43.306.386)</b>                                                         | <b>(6.877.801)</b>                                                            |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından                                                                    |                     |                                                                             |                                                                               |
| kaynaklanan nakit çıkışları                                                                                           |                     | (43.923.649)                                                                | (7.151.810)                                                                   |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından                                                                   |                     |                                                                             |                                                                               |
| kaynaklanan nakit girişleri                                                                                           |                     | 617.263                                                                     | 274.009                                                                       |
| <b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                                   |                     | <b>61.701.809</b>                                                           | <b>(5.925.504)</b>                                                            |
| Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri                                                                              |                     |                                                                             |                                                                               |
| Kredilerden nakit girişleri                                                                                           |                     | 432.871.848                                                                 | 62.015.981                                                                    |
| Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları                                                                              |                     |                                                                             |                                                                               |
| Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları                                                                        |                     | (356.281.678)                                                               | (90.663.543)                                                                  |
| Ödenen faiz                                                                                                           |                     | (24.040.906)                                                                | (1.590.448)                                                                   |
| Alınan faiz                                                                                                           |                     | 694.406                                                                     | 611.537                                                                       |
| Sermaye arttırımı                                                                                                     |                     | -                                                                           | 25.000.000                                                                    |
| Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları                                            | 5                   | 3.446.139                                                                   | (1.299.031)                                                                   |
| Temettü ödemesi                                                                                                       |                     | 5.012.000                                                                   | -                                                                             |
| <b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE<br/>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ) (A+B+C)</b> |                     | <b>(41.808.128)</b>                                                         | <b>27.918.149</b>                                                             |
| Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi                                           |                     | -                                                                           | 2.662.533                                                                     |
| <b>D. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET<br/>ARTIŞ/(AZALIŞ)</b>                                                       |                     | <b>(41.808.128)</b>                                                         | <b>30.580.682</b>                                                             |
| <b>E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                                        | <b>3</b>            | <b>75.911.415</b>                                                           | <b>11.738.954</b>                                                             |
| <b>F. DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)</b>                                                            | <b>3</b>            | <b>34.103.287</b>                                                           | <b>42.319.636</b>                                                             |

Takip eden dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 1 - ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Çelik Halat ve Tel Sanayii Anonim Şirketi’nin (“Şirket” veya “Çelik Halat”) faaliyet konusu madencilik, inşaat, lastik, enerji, balıkçılık ve çeşitli imalat sanayi gibi farklı sektörlerin yatırım ve ara mal talebini karşılamak için tek ve çok demetli halat, galvanizli tel, yaylık tel, beton demeti, vb. mamuller üretmektir. Şirket, 1962 yılında kurulmuş ve Türkiye’de tescil edilmiştir. Şirket, Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.’nin (“Doğan Holding”) doğrudan bağlı ortaklığıdır. Şirket’in nihai ortak pay sahibi Aydın Doğan ve Doğan Ailesi’dir (Işıl Doğan, Arzuhan Yalçındağ, Vuslat Sabancı, Hanzade V. Doğan Boyner ve Y. Begümhan Doğan Faralyalı).

Şirket, Sermaye Piyasası Mevzuatı ve Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”) düzenlemelerine tabi olup; payları 10 Ocak 1986 tarihinden itibaren Borsa İstanbul A.Ş.’de (“Borsa İstanbul”) işlem görmektedir. SPK’nın 30 Ekim 2014 tarih ve 31/1059 sayılı İlke Kararı ile değişik 23 Temmuz 2010 tarih ve 21/655 sayılı İlke Kararı gereğince; Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. (“MKK”) kayıtlarına göre; 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Çelik Halat’ın sermayesinin %29,69’sini (31 Aralık 2021: %29,67) temsil eden paylarının “dolaşımda” olduğu kabul edilmektedir (Dipnot 18).

Şirket, 2018 yılı içinde ürettiği ürünlerin Avrupa kıtasında satış ve pazarlama faaliyetlerini yürütmek üzere merkezi Amsterdam, Hollanda olan Celik Halat Netherlands B.V. (“Celik Halat BV”) unvanlı bağlı ortaklığını %100 pay sahibi olarak kurmuştur.

Şirket’in bağlı ortaklıkları (“Bağlı Ortaklıklar”), temel faaliyet konuları ve faaliyette bulunduğu ülkeler aşağıda belirtilmiştir:

| Bağlı ortaklıklar  | Ana faaliyeti      | Kuruluş ve faaliyet yeri | Sermayedeki pay oranı (%) |                |
|--------------------|--------------------|--------------------------|---------------------------|----------------|
|                    |                    |                          | 30 Haziran 2022           | 31 Aralık 2021 |
| Celik Halat BV (*) | Satış ve pazarlama | Hollanda                 | 100,00                    | 100,00         |

(\*) 27 Eylül 2018 tarihi itibarıyla kuruluş işlemleri tamamlanmıştır.

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Grup bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 445’dir (31 Aralık 2021: 428).

Ana ortaklığın kayıtlı adresi aşağıdaki gibidir:

Ertuğrul Gazi Mah. Şehitler Caddesi No: 2 Kartepe, P.K.: 41180, Kocaeli

#### DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

##### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

##### 2.1.1 Konsolide Finansal Tabloların Hazırlanma ve Sunum Esasları

##### Uygulanan Finansal Raporlama Standartları

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”)’nın II-14.1 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” kapsamında ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”) ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları’na (“TFRS”) uygun olarak sunum esasları 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname’nin 9’uncu maddesinin (b) bendine dayanılarak KGK tarafından geliştirilen ve KGK’nın 15 Nisan 2019 tarihli kararı ile belirlenip kamuya duyurulan 2019 TFRS Taksonomisi’ne uygun olarak hazırlanmıştır.

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

---

#### DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Grup, 30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin konsolide finansal tablolarını TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama standardına uygun olarak hazırlamıştır.

Grup, yasal muhasebe kayıtlarını Vergi Mevzuatı'na ve T.C. Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı (Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği)'na uygun olarak tutmakta ve Türk Lirası cinsinden hazırlamaktadır.

Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerlerinden gösterilen finansal varlıklar dışında, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

##### **Yüksek enflasyon dönemlerinde konsolide finansal tabloların düzeltilmesi**

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı Kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve TMS'ye uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere "enflasyon muhasebesi" uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı" ("TMS 29") uygulanmamıştır.

Vergi Usul Kanunu ile Kurumlar Vergisi Kanununda değişiklik yapılmasına dair kanun 20 Ocak 2022 tarihinde Kanun No. 7352 sayıyla yasalaşmış olup, geçici hesap dönemleri de dahil olmak üzere 2021 ve 2022 hesap dönemleri ile 2023 hesap dönemi geçici vergi dönemlerinde Mükerrer 298 inci madde kapsamındaki enflasyon düzeltmesine ilişkin şartların oluşup oluşmadığına bakılmaksızın mali tabloların enflasyon düzeltmesine tabi tutulmayacağı karara bağlanmıştır.

KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını (TFRS) uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama'yı uygulayıp uygulamayacakları konusunda oluşan tereddütleri gidermek üzere açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiş, sonrasında KGK tarafından TMS 29 uygulaması hakkında yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla yeni bir açıklama yapılmamış olması dikkate alınarak 30 Haziran 2022 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

##### *Fonksiyonel para birimi*

Fonksiyonel para birimi işletmenin faaliyetlerinin önemli kısmını yürüttüğü para birimi olarak tanımlanmaktadır. Konsolide finansal tablolar Çelik Halat'ın fonksiyonel para birimi olan Türk Lirası cinsinden sunulmuştur.

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

##### 2.1.2 Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıkların finansal tabloları

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıkların finansal tabloları, faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan mevzuata göre hazırlanmış olup, Grup'un muhasebe politikalarına uygunluk açısından gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Grup şirketlerinin fonksiyonel para birimi raporlama para biriminden farklı ise, raporlama para birimine aşağıdaki şekilde çevrilir:

- Finansal durum tablosundaki tüm varlık ve yükümlülükler, finansal durum tablosu tarihindeki döviz kuru kullanılarak çevrilir.
- Kar veya zarar tablosundaki gelir ve giderler hesap dönemindeki ortalama döviz kuru kullanılarak çevrilir ve ortaya çıkan kur çevrim farkları özsermayede ve diğer kapsamlı gelir tablosunda ayrı bir kalem olarak (yabancı para çevrim farkları) gösterilir.

Yurtdışı operasyonların bir kısmı elden çıkarsa ya da satılırsa özsermayede takip edilmiş kur farkları konsolide kar veya zarar tablosuna satıştan kaynaklanan kar/zararın bir parçası olarak yansıtılır. Yabancı bir kuruluşun alımından doğan şerefiye ve gerçeğe uygun değer düzeltmeleri, yabancı kuruluşun varlık ve yükümlülükleri olarak düşünülür ve kapanış kurundan çevrilir.

##### 2.1.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS")

##### a) 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2 (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar.
- **TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri'nde yapılan değişiklikler - TFRS 9'un uygulanmasının ertelenmesi (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** Bu değişiklikler TFRS 17'nin uygulanma tarihini 2 yıl süreyle erteleyerek 1 Ocak 2023'e ertelemiştir. Bu değişiklikler, TFRS 4'teki TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasına ilişkin geçici muafiyetin belirlenmiş tarihini 1 Ocak 2023'e ertelemiştir.
- **TFRS 16 'Kiralamalar' - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020'de, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021'den 30 Haziran 2022'ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

**b. 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:**

- **TFRS 3, TMS 16, TMS 37’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
  - **TFRS 3 ‘İşletme Birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
  - **TMS 16 ‘Maddi Duran Varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
  - **TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 ‘Türkiye Finansal Raporlama Standartları’nın İlk Uygulaması’, TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

- **TMS 1, “Finansal Tabloların Sunuluşu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1’de bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmuştur.
- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8’deki dar kapsamlı değişiklikler,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- **TMS 12, Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.
- **TFRS 17, ‘Sigorta Sözleşmeleri’, Aralık 2021’de değiştirildiği şekliyle;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

Grup, söz konusu standartların uygulanması sonucunda konsolide finansal tablolarında oluşabilecek etkileri yukarıda belirtilenler haricinde henüz belirlememiş olup, söz konusu farkların konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olmasını beklememektedir.

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

---

#### DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

###### 2.1.4 Konsolidasyon esasları

Konsolide finansal tablolar, aşağıda bölümlerde beyan edilen esaslar çerçevesindeki ana şirket Çelik Halat ve Bağlı Ortaklıkları'na (tümü "Grup" olarak ifade edilmiştir) ait hesapları içerir. Konsolidasyon kapsamına dâhil edilen şirketlerin finansal tablolarının hazırlanması sırasında, tarihi maliyet esasına göre tutulan kayıtlarına Dipnot 2.1.1 ve Dipnot 2.1.2'de belirtilen konsolide finansal tabloların hazırlanma ilkelerine uygunluk ve Grup tarafından uygulanan muhasebe politikalarına ve sunum biçimlerine uyumluluk açısından, gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yapılmıştır. Konsolidasyon kapsamına dahil edilen şirketlerin finansal tabloları Grup tarafından uygulanan muhasebe politikaları ve sunum biçimleri gözetilerek TMS'ye uygun olarak hazırlanmıştır.

##### *Bağlı Ortaklıklar*

Bağlı ortaklıklar, Çelik Halat'ın doğrudan olarak kontrol ettiği işletmelerden oluşmaktadır.

Kontrol, Grup'un aşağıdaki şartları sağlaması ile sağlanır:

- Yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde gücünün olması;
- Yatırım yapılan şirket/varlıktan elde edeceği değişken getirilere açık olması ya da bu getirilere hakkı olması ve
- Getiriler üzerinde etkisi olabilecek şekilde gücünü kullanabilmesi.

Yukarıda listelenen kriterlerin en az birinde herhangi bir değişiklik oluşmasına neden olabilecek bir durumun ya da olayın ortaya çıkması halinde Grup yatırımının üzerinde kontrol gücünün olup olmadığını yeniden değerlendirir.

Grup, aşağıdaki unsurlar da dahil olmak üzere, ilgili yatırımdaki oy çoğunluğunun kontrol gücü sağlamak için yeterli olup olmadığını değerlendirmesinde konuyla ilgili tüm olayları ve şartları göz önünde bulundurur:

- Grup'un sahip olduğu oy hakkı ile diğer hissedarların sahip olduğu oy hakkının karşılaştırılması;
- Grup ve diğer hissedarların sahip olduğu potansiyel oy hakları;
- Sözleşmeye bağlı diğer anlaşmalardan doğan haklar ve
- Grup'un karar verilmesi gereken durumlarda ilgili faaliyetleri yönetmede (geçmiş dönemlerdeki genel kurul toplantılarında yapılan oylamalar da dahil olmak üzere) mevcut gücünün olup olmadığını gösterebilecek diğer olay ve şartlar.

Bağlı Ortaklıklar, kontrolün Grup'a geçtiği tarihten itibaren konsolide edilirler ve kontrolün ortadan kalktığı tarih itibarıyla konsolidasyon kapsamından çıkarılırlar. Grup'un etkin ortaklık oranını etkileyen doğrudan ve/veya bağlı ortaklıkları üzerinden dolaylı olarak sahip olduğu bir nitelikte bir payı bulunmamaktadır.

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Grup içi işlemler ve bakiyeler konsolidasyon kapsamında karşılıklı olarak silinmektedir. Çelik Halat'ın ve bağlı ortaklıklarının, bağlı ortaklıklarda sahip olduğu paylara ilişkin elde ettiği kar payları, özsermayeden ve ilgili dönem gelirinden elimine edilmektedir.

Hesap dönemi içinde satın alınan veya elden çıkarılan Bağlı Ortaklıklar operasyonlar üzerindeki kontrolün Grup'a transfer olduğu tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınmış ve kontrolün ortadan kalktığı tarih itibarıyla da konsolidasyon kapsamı dışında tutulmuştur. Kontrol gücü olmayan paylar negatif bakiye ile sonuçlansa dahi, toplam kapsamlı gelir ana ortaklık pay sahiplerine ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların gelir ve giderleri, satın alım tarihinden elden çıkarma tarihine kadar konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir.

##### *Ortaklık payındaki değişiklikler*

Kontrol kaybı ile sonuçlanmayan, kontrol gücü olmayan paylarla olan işlemler Grup tarafından Grup'un ortaklarla olan işlemleri olarak ele alınır. Ortaklık payındaki bir değişiklik, bağlı ortaklıktaki göreceli paylarını yansıtmak üzere, kontrolü olan ve kontrolü olmayan payların defter değerleri arasındaki düzeltmeler ile sonuçlanır. Kontrol gücü olmayan paylara yapılan düzeltme tutarı ile ödenen veya alınan herhangi bir tutar arasındaki fark Çelik Halat'ın ortaklarının özkaynakları altında ayrı bir fonda muhasebeleştirilir.

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıklar ve ortaklık oranları aşağıda gösterilmiştir:

|                | <b>Etkin Ortaklık<br/>Oranları (%)<br/>30 Haziran 2022</b> | <b>Etkin Ortaklık<br/>Oranları (%)<br/>31 Aralık 2021</b> |
|----------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| Celik Halat BV | 100,00                                                     | 100,00                                                    |

##### 2.1.5 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans eğilimlerinin tespitine imkân vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 30 Haziran 2022 tarihli finansal durum tablosunu, 31 Aralık 2021 tarihli finansal durum tablosu ile 1 Ocak - 30 Haziran 2022 ara hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynak değişim tablosunu da 1 Ocak - 30 Haziran 2021 ara hesap dönemine ait ilgili finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

###### 2.1.6 Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirme amacı olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı olması durumlarında net olarak gösterilirler.

###### 2.1.7 Önemli muhasebe politikaları ve tahminlerindeki değişiklik ve hatalar ile önceki dönem finansal tablolarının yeniden düzenlenmesi

Yeni bir TMS'nin ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, söz konusu TMS'nin, geçiş hükümlerinde uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

##### 2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Konsolide finansal tablolar hazırlanırken uygulanan temel muhasebe politikaları aşağıda belirtilmiştir. Bu politikalar aksi belirtilmedikçe, sunulan yıllar için tutarlı bir şekilde uygulanmıştır.

##### İlişkili taraflar

İlişkili taraflar, konsolide finansal tablolarını hazırlayan işletmeyle (raporlayan işletme) ilişkili olan kişi veya işletmedir.

- (a) Bir kişi veya bu kişinin yakın ailesinin bir üyesi, aşağıdaki durumlarda raporlayan işletmeyle ilişkili sayılır: Söz konusu kişinin;
  - (i) raporlayan işletme üzerinde kontrol veya müşterek kontrol gücüne sahip olması durumunda,
  - (ii) raporlayan işletme üzerinde önemli etkiye sahip olması durumunda,
  - (iii) raporlayan işletmenin veya raporlayan işletmenin bir ana ortaklığının kilit yönetici personelinin bir üyesi olması durumunda.
- (b) Aşağıdaki koşullardan herhangi birinin mevcut olması halinde işletme raporlayan işletme ile ilişkili sayılır:
  - (i) İşletme ve raporlayan işletmenin aynı grubun üyesi olması halinde (yani her bir ana ortaklık, bağlı ortaklık ve diğer bağlı ortaklık diğerleri ile ilişkilidir).
  - (ii) İşletmenin, diğer işletmenin (veya diğer işletmenin de üyesi olduğu bir grubun üyesinin) iştiraki ya da iş ortaklığı olması halinde.
  - (iii) Her iki işletmenin de aynı bir üçüncü tarafın iş ortaklığı olması halinde.
  - (iv) İşletmelerden birinin üçüncü bir işletmenin iş ortaklığı olması ve diğer işletmenin söz konusu üçüncü işletmenin iştiraki olması halinde.

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

- (v) İşletmenin, raporlayan işletmenin ya da raporlayan işletmeyle ilişkili olan bir işletmenin çalışanlarına ilişkin olarak işten ayrılma sonrasında sağlanan fayda planlarının olması halinde. Raporlayan işletmenin kendisinin böyle bir planının olması halinde, sponsor olan işverenler de raporlayan işletme ile ilişkilidir.
- (vi) İşletmenin (a) maddesinde tanımlanan bir kişi tarafından kontrol veya müştereken kontrol edilmesi halinde.
- (vii) (a) maddesinin (i) bendinde tanımlanan bir kişinin işletme üzerinde önemli etkisinin bulunması veya söz konusu işletmenin (ya da bu işletmenin ana ortaklığının) kilit yönetici personelinin bir üyesi olması halinde.

İlişkili tarafla yapılan işlem, raporlayan işletme ile ilişkili bir taraf arasında kaynakların, hizmetlerin ya da yükümlülüklerin, bir bedel karşılığı olup olmadığına bakılmaksızın transferidir.

Yukarıdaki açıklamalar ışığında TMS 24 ile de uyumlu olarak, Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'nin, "müşterek yönetime tabi iş ortaklıkları" dahil olmak üzere, doğrudan veya dolaylı olarak iştirak ettiği tüzel kişiler; Şirket üzerinde doğrudan veya dolaylı olarak; tek başına veya birlikte kontrol gücüne sahip gerçek ve tüzel kişi ortaklar ile bunların yakın aile üyeleri (ikinci dereceye kadar) ve bunlar tarafından doğrudan veya dolaylı olarak, tek başına veya birlikte kontrol edilen tüzel kişiler ile bunların önemli etkiye sahip olduğu ve/veya kilit yönetici personel olarak görev aldığı tüzel kişiler; Şirket'in bağlı ortaklığı ile Yönetim Kurulu Üyeleri, kilit yönetici personeli ile bunların yakın aile üyeleri (ikinci dereceye kadar) ve bunlar tarafından doğrudan veya dolaylı olarak, tek başına veya birlikte kontrol edilen tüzel kişiler, ilişkili taraflar olarak kabul edilmiştir (Dipnot 26).

##### Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzeri değerler, eldeki nakit, banka mevduatları ile tutarı belirli, nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli ve yüksek likiditeye sahip ve değerindeki değişim riski önemsiz olan ve vadesi 3 ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir (Dipnot 3).

##### Ticari alacaklar ve şüpheli alacak karşılıkları

Grup tarafından bir alıcıya ürün veya hizmet sağlanması sonucunda oluşan ticari alacaklar tahakkuk etmemiş finansman gelirlerinden ("vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri") netleştirilmiş olarak gösterilirler. Tahakkuk etmemiş finansman gelirleri, orijinal fatura değerinden kayda alınan alacakların izleyen dönemlerde elde edilecek tutarlarının "etkin faiz yöntemi" ile iskonto edilmesi ile hesaplanır. Etkin faiz oranı; finansal varlığın beklenen ömrü boyunca gelecekteki tahmini nakit tahsilatlarını ya da ödemelerini ilgili finansal varlığın bugünkü değerine indirgeyen orandır. İndirgeme işlemi "bileşik faiz esasına göre" yapılır. Bu yöntemde kullanılan ve bileşik faiz esasıyla belirlenen oran "etkin faiz oranı" olarak adlandırılmaktadır. Belirlenmiş faiz oranı olmayan kısa vadeli alacaklar, etkin faiz oranının etkisinin çok büyük olmaması durumunda, maliyet değerleri üzerinden gösterilir (Dipnot 6).

Grup, finansal tablolarında itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen, önemli bir finansman bileşeni içermeyen, ticari alacaklarının değer düşüklüğü hesaplamalarında TFRS 9 Standardı'nda yer alan "basitleştirilmiş yaklaşım" ı uygulamayı tercih etmiştir.

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

TFRS 9 Standardı "basitleştirilmiş yaklaşım"ı kapsamında, ticari alacakların TFRS 9 Standardı'nda düzenlendiği üzere geçerli sebepler ile değer düşüklüğüne uğramadığının kabul edildiği durumlarda, ticari alacaklara ilişkin zarar karşılıklarını "ömür boyu beklenen kredi zararlarına" eşit bir tutardan ölçmektedir.

1 Ocak 2018 tarihinden önce yürürlükte olan TMS 39 "Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme" Standardı'nda yer alan "gerçekleşen kredi zararları modeli" yerine TFRS 9 "Finansal Araçlar" Standardı'nda "beklenen kredi zararları modeli" tanımlanmıştır. Beklenen kredi zararları, finansal araçların, beklenen ömürleri boyunca oluşması muhtemel kredi zararlarının, geçmiş istatistiklere göre ağırlıklandırılmış bir tahminidir. Beklenen kredi zararlarının hesaplamasında, geçmiş kredi zararı deneyimleri ile birlikte, Grup'un geleceğe yönelik tahminleri de dikkate alınmaktadır.

Grup'un olağan ticari faaliyet döngüsü dikkate alındığında, vadesi bu olağan ticari faaliyet döngüsünün dışına sarkan ticari alacakları için, ticari alacağın idari ve/veya kanuni takipte olması, teminatlı veya teminatsız olması, objektif bir bulgu olup olmadığı vb. durumları da değerlendirmek suretiyle şüpheli alacak karşılığı ayırıp ayırmamayı değerlendirmektedir. Söz konusu bu karşılığın tutarı, alacağın kayıtlı değeri ile tahsili mümkün tutar arasındaki farktır. Tahsili mümkün tutar, teminatlardan ve güvencelerden tahsil edilebilecek tutarlar da dahil olmak üzere beklenen nakit girişlerinin, başlangıçta oluşan alacağın orijinal etkin faiz oranı esas alınarak iskonto edilen cari değeridir.

Grup, gerçekleşmiş değer düşüklüğü zararları ile birlikte ticari alacakları belirli sebeplerle değer düşüklüğüne uğramadığı durumlarda, TFRS 9 kapsamında ticari alacakları için ömür boyu beklenen kredi zararlarına eşit bir tutarda beklenen kredi zarar karşılığı muhasebelemektedir. Beklenen kredi zarar karşılığı hesaplaması Grup'un geçmiş kredi zararı deneyimleri ve ileriye yönelik makroekonomik göstergelere dayanarak belirlediği beklenen kredi zarar oranı ile yapılmaktadır. Beklenen kredi zarar karşılıklarındaki değişim esas faaliyetlerden diğer gelirlere ve giderlere kaydedilir (Dipnot 22).

Şüpheli alacak tutarına karşılık ayrılmasını takiben, şüpheli alacak tutarının tamamının veya bir kısmının tahsil edilmesi durumunda, tahsil edilen tutar ayrılan şüpheli alacak karşılığından düşülerek esas faaliyetlerden diğer gelirlere kaydedilir (Dipnot 6, 22).

##### Stoklar

Stoklar, satışı gerçekleştirme maliyetlerinden arındırılmış makul değer (net gerçekleşebilir değer) ya da maliyet bedelinden düşük olanı ile değerlendirilir. Stoklara dahil edilen maliyeti oluşturan unsurlar malzeme, işçilik ve genel üretim giderleridir. Ancak stokların maliyeti tüm satın alma maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katlanılan diğer maliyetleri de içerir. Stokların birim maliyeti, hareketli ağırlıklı ortalama metodu ile belirlenir (Dipnot 9).

Stokların net gerçekleşebilir değeri maliyetinin altına düştüğünde, stoklar net gerçekleşebilir değerine indirgenir ve değer düşüklüğünün olduğu yılda kar veya zarar tablosuna gider olarak yansıtılır. Daha önce stokların net gerçekleşebilir değere indirgenmesine neden olan koşulların geçerliliğini kaybetmesi veya değişen ekonomik koşullar nedeniyle net gerçekleşebilir değerinde artış olduğu kanıtlandığı durumlarda, ayrılan değer düşüklüğü karşılığı iptal edilir. İptal edilen tutar önceden ayrılan değer düşüklüğü tutarı ile sınırlıdır.

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

###### Finansal varlıklar

Grup, finansal varlıklarını "itfa edilmiş maliyet bedeli" yöntemi ile muhasebeleştirilen finansal varlıklar ile "gerçeğe uygun değeri kar veya zarara yansıtılan" veya "gerçeğe uygun değeri diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan" finansal varlıklar olarak üç sınıfta muhasebeleştirmektedir. Sınıflandırma, finansal varlıklardan faydalanma amaçlarına göre belirlenen iş modeli ve beklenen nakit akışları esas alınarak yapılmaktadır. Grup yönetimi, finansal varlıklarının sınıflandırmasını satın alındıkları tarihte yapar.

###### (a) İtfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen varlıklar

Grup yönetiminin "sözleşmeye dayalı nakit akışlarını tahsil etme iş modeli"ni benimsediği ve sözleşme şartlarının belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içerdiği, sabit veya belirli ödemeleri olan, aktif bir piyasada işlem görmeyen ve türev araç olmayan finansal varlıkları, "itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen varlıklar" olarak sınıflandırılır. Vadeleri finansal durum tablosu tarihinden itibaren 12 aydan kısa ise dönen varlıklar, 12 aydan uzun ise duran varlıklar olarak sınıflandırılırlar. İtfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen varlıklar, finansal durum tablosunda "ticari alacaklar", "diğer alacaklar" ve "nakit ve nakit benzerleri" kalemlerini içermektedir. Bunlarla birlikte ticari alacaklar içerisinde yer alan, kabili rücu faktoring işlemleri kapsamında faktoring şirketlerinden tahsil edilen ticari alacaklar, söz konusu alacaklara ilişkin tahsilat riski devredilmediğinden itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen varlıklar olarak sınıflandırılmıştır.

###### Değer düşüklüğü

Grup, konsolide finansal tablolarda yer alan itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen ticari alacakların, önemli bir finansman bileşeni içermediği için, değer düşüklüğü hesaplamalarında, "kolaylaştırılmış" uygulamayı seçerek karşılık matrisi kullanmaktadır. Bu uygulama ile Grup, ticari alacaklar belirli sebeplerle değer düşüklüğüne uğramadığı durumlarda, beklenen kredi zarar karşılığını ömür boyu beklenen kredi zararlarına eşit bir tutardan ölçmektedir. Beklenen kredi zarar karşılığı hesaplaması Grup'un geçmiş kredi zararı deneyimleri ve ileriye yönelik makroekonomik göstergelere dayanarak belirlediği beklenen kredi zarar oranı ile yapılmaktadır.

###### Maddi duran varlıklar

Maddi duran varlıklar, elde etme maliyetlerinden birikmiş amortisman ve mevcutsa kalıcı değer düşüklükleri indirildikten sonraki net değeri ile gösterilmektedir (Dipnot 11). Amortisman, maddi duran varlıkların (arazi ve arsalar hariç) faydalı ömürleri üzerinden doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmaktadır. Arazi ve arsalar, faydalı ömrünün sınırsız kabul edilmesinden dolayı amortismanı tabi tutulmamaktadır. Söz konusu varlıkların tahmin edilen faydalı ömürleri aşağıda belirtilmiştir:

|                              |           |
|------------------------------|-----------|
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri | 5-50 yıl  |
| Binalar                      | 10-50 yıl |
| Makine, tesis ve cihazlar    | 5-20 yıl  |
| Motorlu araçlar              | 5-10 yıl  |
| Döşeme ve demirbaşlar        | 4-15 yıl  |

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Beklenen faydalı ömür, kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

Bir maddi duran varlık elden çıkarıldığında veya kullanımı ya da satışından, gelecekte ekonomik yarar elde edilmesinin beklenmemesi durumunda finansal durum tablosu dışı bırakılır. Maddi duran varlıkların elden çıkarılması ya da bir maddi duran varlığın hizmetten alınması sonucu oluşan kazanç veya kayıp satış hasılatı ile varlığın defter değeri arasındaki fark olarak belirlenir ve kar veya zarar tablosuna yatırım faaliyetlerinden gelirler veya giderler hesaplarında dahil edilir.

Bir varlığın kayıtlı değeri varlığın geri kazanılabilir değerinden daha yüksekse, kayıtlı değer derhal geri kazanılabilir değerine indirilir. Geri kazanılabilir değer ilgili varlığın net satış fiyatı ya da kullanımdaki değerinin yüksek olanıdır. Net satış fiyatı, varlığın gerçeğe uygun değerinden satışı gerçekleştirmek için katlanılacak maliyetlerin düşülmesi suretiyle tespit edilir. Kullanımdaki değer ise ilgili varlığın kullanılmasına devam edilmesi suretiyle gelecekte elde edilecek tahmini nakit akımlarının finansal durum tablosu tarihi itibarıyla indirgenmiş tutarlarına artık değerlerinin eklenmesi ile tespit edilir.

Maddi duran varlıklara ilişkin yapılan normal bakım ve onarım harcamaları, gerçekleştiği tarihte gider olarak muhasebeleştirilmektedir. Maddi duran varlığın kapasitesini genişleterek kendisinden gelecekte elde edilecek faydayı artıran nitelikteki yatırım harcamaları, maddi duran varlığın maliyetine eklenmektedir.

Maddi duran varlıkların satışı dolayısıyla oluşan kar ve zararlar yatırım faaliyetlerinden gelir ve giderler hesaplarına dahil edilirler.

##### Maddi olmayan duran varlıklar ve itfa payları

Maddi olmayan duran varlıklar, enerji üretim lisansını ve bilgi sistemlerini içerir. Maddi olmayan duran varlıklar, elde etme maliyetleri üzerinden, birikmiş itfa payları ve mevcutsa kalıcı değer düşüklüğünün indirilmesi sonrasında oluşan net değeri ile konsolide finansal tablolara yansıtılmaktadır. Maddi olmayan duran varlıklara ilişkin itfa payı, 3 yıl olarak belirlenen varlıkların tahmini faydalı ömürleri süresince doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmaktadır (Dipnot 12). Maddi olmayan duran varlıkların satışı dolayısıyla oluşan kar ve zararlar diğer faaliyet gelirleri ve giderleri hesaplarına dahil edilirler.

##### Geliştirme maliyetleri

Grup tarafından kontrol edilen tespit edilebilir ve benzersiz ürünlerin tasarlanması ve test edilmesine ilişkin geliştirme giderleri, aşağıdaki şartların sağlanması durumunda maddi olmayan duran varlık olarak kaydedilir:

- Ürünün kullanıma hazır hale gelebilmesi için tamamlanmasının teknik olarak mümkün olması,
- Yönetimin ürünü tamamlama ve bu ürünü kullanma veya satma niyetinin bulunması,
- Ürünü kullanma ve satma imkanının bulunması,
- Ürünün muhtemel gelecek ekonomik faydayı nasıl sağlayacağını belirli olması,
- Geliştirme safhasını tamamlamak ve ürünü kullanmak veya satmak için yeterli teknik, mali ve diğer kaynakların mevcut olması ve
- Geliştirme sürecinde ürünle ilgili yapılan harcamaların güvenilir biçimde ölçülebilir olması.

Aktifleştirilen geliştirme maliyetleri maddi olmayan duran varlık olarak kaydedilir ve ilgili varlığın kullanıma hazır olduğu andan itibaren itfa edilirler.

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

###### Vergiler

Dönemin kar veya zararı üzerindeki toplam vergi yükümlülüğü, cari dönem vergisi ve ertelenen vergiyi içermektedir. Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden ve finansal durum tablosu tarihi itibarıyla geçerli olan vergi oranları ile yürürlükteki vergi mevzuatı uyarınca hesaplanan vergi yükümlülüğünü ve geçmiş yıllardaki vergi yükümlülüğü ile ilgili düzeltme kayıtlarını içermektedir. Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları ve iş ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi karşılıkları, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Ertelenen vergi, yükümlülük yöntemi kullanılarak, varlık ve yükümlülüklerin konsolide finansal tablolarda yer alan kayıtlı değerleri ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklar üzerinden hesaplanır. Ertelenen vergi hesaplanmasında yürürlükteki vergi mevzuatı uyarınca finansal durum tablosu tarihi itibarıyla geçerli bulunan vergi oranları kullanılır.

Ertelenen vergi yükümlülüğü vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır. Bahse konu varlık ve yükümlülükler, ticari ya da mali kar/zararı etkilemeyen işleme ilişkin geçici fark, şerefiye veya diğer varlık ve yükümlülüklerin ilk defa konsolide finansal tablolara alınmasından (işletme birleşmeleri dışında) kaynaklanıyorsa muhasebeleştirilmez.

Ertelenmiş vergi yükümlülükleri, Grup'un geçici farklılıkların ortadan kalkmasını kontrol edebildiği ve yakın gelecekte bu farkın ortadan kalkma olasılığının düşük olduğu durumlar haricinde, bağlı ortaklık ve iştiraklerdeki yatırımlar ve iş ortaklıklarındaki paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanır. Bu tür yatırım ve paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farklardan kaynaklanan ertelenmiş vergi varlıkları, yakın gelecekte vergiye tabi yeterli kar elde etmek suretiyle söz konusu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması ve gelecekte ilgili farkların ortadan kalkmasının muhtemel olması şartlarıyla hesaplanmaktadır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri varlıkların gerçekleşeceği veya yükümlülüklerin yerine getirileceği dönemde geçerli olması beklenen ve finansal durum tablosu tarihi itibarıyla yasallaşmış veya önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranları (vergi düzenlemeleri) üzerinden hesaplanır. Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin hesaplanması sırasında, Grup'un finansal durum tablosu tarihi itibarıyla varlıklarının defter değerini geri kazanması ya da yükümlülüklerini yerine getirmesi için tahmin ettiği yöntemlerin vergi sonuçları dikkate alınır (Dipnot 24).

Aynı ülkenin vergi mevzuatına tabi olmak şartıyla ve cari vergi varlıklarının cari vergi yükümlülüklerinden mahsup edilmesi konusunda yasal olarak uygulanabilir bir hakkın bulunması durumunda ertelenen vergi varlıkları ve ertelenen vergi yükümlülükleri, karşılıklı olarak birbirinden mahsup edilir (Dipnot 24).

###### Dönem cari ve ertelenmiş vergisi

Vergi, doğrudan özkaynaklar altında muhasebeleştirilen bir işlemle ilgili olmaması koşuluyla, kar veya zarar tablosuna dahil edilir. Aksi takdirde vergi de ilgili işlemle birlikte özkaynaklar altında muhasebeleştirilir (Dipnot 24).

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

###### Varlıklarda değer düşüklüğü

Grup, tüm varlıkları için her bir finansal durum tablosu tarihinde, söz konusu varlığa ilişkin değer düşüklüğünün olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirir. Eğer böyle bir gösterge mevcutsa, o varlığın kayıtlı değeri, kullanım veya satış yoluyla elde edilecek olan tutarlardan yüksek olanı ifade eden net gerçekleşebilir değer ile karşılaştırılır. Değer düşüklüğünün saptanması için varlıklar, ayrı tanımlanabilir nakit akımları (nakit üreten birimler) olan en alt seviyede gruplandırılır. Eğer söz konusu varlığın veya o varlığın ait olduğu nakit üreten herhangi bir birimin kayıtlı değeri, net gerçekleşebilir değerden yüksekse, değer düşüklüğü meydana gelmiştir. Değer düşüklüğü, kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilir.

###### Finansal borçlar ve borçlanma maliyetleri

Finansal borçlar, alındıkları tarihlerde, alınan borç tutarından işlem masrafları düşüldükten sonraki değerleriyle kaydedilir. Finansal borçlar, müteakip tarihlerde etkin faiz yöntemiyle hesaplanmış iskonto edilmiş maliyet değeri üzerinden takip edilir. İşlem masrafları düşüldükten sonra kalan tutar ile iskonto edilmiş maliyet değeri arasındaki fark, kar veya zarar tablosuna kredi dönemi süresince finansman maliyeti olarak yansıtılır (Dipnot 5). Özellikle bir varlığın (amaçlandığı şekilde kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi uzun bir süreyi gerektiren varlığı ifade eder) iktisabı, yapımı ya da üretimi ile doğrudan ilişkilendirilebilen borçlanma maliyetlerinin söz konusu varlığın maliyetinin bir parçası olarak aktifleştirilmektedir.

###### Kıdem tazminatı yükümlülüğü

Kıdem tazminatı karşılığı, Grup'un çalışanlarının İş Kanunu uyarınca emekliye ayrılmasından doğacak gelecekteki olası yükümlülüklerinin tahmini toplam karşılığının aktüeryal varsayımlar uyarınca bugüne indirgenmiş değerini ifade eder (Dipnot 15).

Grup, TMS 19 uyarınca kıdem tazminatı karşılığını aktüer firma tarafından hazırlanan rapor doğrultusunda hesaplamış olup, karşılığa ilişkin tüm aktüeryal kayıp ve kazançları finansal durum tablosu tarihleri itibarıyla diğer kapsamlı kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirmiştir.

###### Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

Grup'un geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir yükümlülüğünün bulunması, yükümlülüğün yerine getirilmesi için ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkışının kuvvetle muhtemel olması ve söz konusu yükümlülük tutarı konusunda güvenilir bir biçimde tahmin yapılabilir olması durumunda ilgili yükümlülük, karşılık olarak konsolide finansal tablolara alınır.

Koşullu yükümlülükler, ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkma ihtimalinin olup olmadığının tespiti amacıyla sürekli olarak değerlendirmeye tabi tutulur. Koşullu yükümlülük olarak işleme tabi tutulan kalemler için gelecekte ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkma ihtimalinin muhtemel hale gelmesi durumunda, bu koşullu yükümlülük, güvenilir tahminin yapılamadığı durumlar hariç, olasılıktaki değişikliğin meydana geldiği dönemin finansal tablolarında karşılık olarak kayıtlara alınır.

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Grup koşullu yükümlülüklerin muhtemel hale geldiği ancak ekonomik fayda içeren kaynakların tutarı hakkında güvenilir tahminin yapılamaması durumunda ilgili yükümlülüğü dipnotlarında göstermektedir.

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam anlamıyla kontrolünde bulunmayan bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilecek olan varlık, şarta bağlı varlık olarak değerlendirilir. Ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeye girme ihtimalinin yüksek bulunması durumunda şarta bağlı varlıklar finansal tablo dipnotlarında açıklanır.

Karşılık tutarının ödenmesi için kullanılan ekonomik faydaların tamamının ya da bir kısmının üçüncü taraflarca karşılanması beklediği durumlarda tahsil edilecek olan tutar, bu tutarın geri ödemesinin kesin olması ve tutarın güvenilir bir şekilde hesaplanması durumunda, bir varlık olarak muhasebeleştirilir (Dipnot 13).

##### Sermaye ve kar payları

Adi paylar, özkaynak olarak sınıflandırılır. Grup, kar payı gelirlerini ilgili kar payı alma hakkının olduğu tarihte konsolide finansal tablolara yansıtmaktadır. Kar payı borçları, kar dağıtımının bir unsuru olarak Genel Kurul tarafından onaylandığı dönemde yükümlülük olarak konsolide finansal tablolara yansıtılır (Dipnot 18).

##### Gelirlerin kaydedilmesi

Grup, 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla yürürlüğe giren TFRS 15 "Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat Standardı" doğrultusunda aşağıda yer alan beş aşamalı model kapsamında hasılatı konsolide finansal tablolarında muhasebeleştirmektedir.

- Müşteriler ile yapılan sözleşmelerin tanımlanması,
- Sözleşmelerdeki edim yükümlülüklerinin tanımlanması,
- Sözleşmelerdeki işlem bedelinin belirlenmesi,
- İşlem bedelinin edim yükümlülüklerine dağıtılması,
- Hasılatın muhasebeleştirilmesi (Dipnot 19).

Grup, müşterilerle yapılan her bir sözleşmede taahhüt ettiği mal veya hizmetleri değerlendirerek, söz konusu mal veya hizmetleri devretmeye yönelik verdiği her bir taahhüdü ayrı bir edim yükümlülüğü olarak belirlemektedir.

Her bir edim yükümlülüğü için, edim yükümlülüğünün zamana yayılı olarak mı yoksa belirli bir anda mı yerine getirileceği sözleşme başlangıcında belirlenir. Grup, bir mal veya hizmetin kontrolünü zamanla devreder ve dolayısıyla ilgili satışlara ilişkin edim yükümlülüklerini zamana yayılı olarak yerine getirirse, söz konusu edim yükümlülüklerinin tamamen yerine getirilmesine yönelik ilerlemeyi ölçerek hasılatı zamana yayılı olarak konsolide finansal tablolara alır.

Grup, taahhüt edilmiş bir mal veya hizmeti müşterisine devrederek edim yükümlülüğünü yerine getirdiğinde veya getirdikçe, bu edim yükümlülüğüne tekabül eden işlem bedelini hasılat olarak konsolide finansal tablolarına kaydeder. Mal veya hizmetlerin kontrolü müşterilerin eline geçtiğinde (veya geçtikçe) mal veya hizmet devredilmiş olur.

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Grup, satışı yapılan mal veya hizmetin kontrolünün müşteriye devrini değerlendirirken:

- Grup'un mal veya hizmete ilişkin tahsil hakkına sahipliği,
- Müşterinin mal veya hizmetin yasal mülkiyetine sahipliği,
- Mal veya hizmetin zilyetliğinin devri,
- Müşterinin mal veya hizmetin mülkiyetine sahip olmaktan doğan önemli risk ve getirilere sahipliği,
- Müşterinin mal veya hizmeti kabul etmesi koşullarını dikkate alır.

Grup, sözleşmenin başlangıcında, müşteriye taahhüt ettiği mal veya hizmetin devir tarihi ile müşterinin bu mal veya hizmetin bedelini ödediği tarih arasında geçen sürenin bir yıl veya daha az olacağını öngörmesi durumunda, taahhüt edilen bedelde önemli bir finansman bileşeninin etkisi için düzeltme yapmamaktadır. Diğer taraftan, hasılatın içerisinde önemli bir finansman unsuru bulunması durumunda, hasılat değeri gelecekte oluşacak tahsilatların, finansman unsuru içerisinde yer alan faiz oranı ile indirgenmesi ile tespit edilir. Fark, tahakkuk esasına göre esas faaliyetlerden diğer gelirler olarak ilgili dönemlere kaydedilir (Dipnot 22).

*TFRS 15 "Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat" standardına ilk geçiş*

Grup, "TMS 18 Hasılat" standardının yerini alan "TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat" standardını 1 Ocak 2019 tarihinden başlayarak uygulamıştır. Bu kapsamda standardın ilk defa uygulanmasının geriye dönük önemli bir etkisi olmadığından, konsolide finansal tablolarından herhangi bir kümülatif etki yöntemi düzeltmesi muhasebeleştirilmemiştir.

##### Kiralamalar

Eğer bir sözleşme, sözleşmede tanımlanan varlığın kullanımını kontrol etme hakkını, belirli bir süre için ve belirli bir bedel karşılığında devredilmesi halini düzenliyorsa, bu sözleşmenin bir kiralama sözleşmesi niteliği taşıdığı ya da bir kiralama işlemini içerdiği kabul edilir. Şirket, bir sözleşmenin başlangıcında, sözleşmenin kiralama sözleşmesi niteliği taşıyıp taşımadığını ya da kiralama işlemi içerip içermediğini değerlendirir. Grup, sözleşmede tanımlanan varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devredip devretmediğini değerlendirirken aşağıdaki koşulları göz önünde bulundurur:

- a) Kiralama sözleşmesinin konusunu oluşturan, açık veya zımni şekilde tanımlanabilir bir varlık bulunması,
- b) Kiracının, kiralama sözleşmesinin konusunu oluşturan tanımlı varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakınına elde etme hakkının olması,
- c) Kiracının, kiralama sözleşmesinin konusunu oluşturan tanımlı varlığın kullanımını yönetme hakkının olması. Aşağıda sayılan hallerde, kiracının kiralama sözleşmesinin konusunu oluşturan tanımlı varlığı yönetme hakkına sahip olduğu kabul edilmektedir;
  - i. Kiracının, kullanım süresi boyunca varlığı işletme hakkına sahip olması (veya varlığı kendi belirlediği şekilde işletmeleri için başkalarını yönlendirmesi) ve kiralayanın bu işletme talimatlarını değiştirme hakkının bulunmaması veya,
  - ii. Kiracının, kullanım süresi boyunca varlığın nasıl ve ne amaçla kullanılacağını önceden belirleyecek şekilde varlığı (ya da varlığın belirli özelliklerini) tasarlamış olması.

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Sözleşmenin bu şartları sağlaması halinde Grup, kiralamanın fiilen başladığı tarihte konsolide finansal tablolarına bir kullanım hakkı varlığı ve bir kira yükümlülüğü yansıtır.

##### *Kullanım hakkı varlığı*

Kullanım hakkı varlığı ilk olarak maliyet yöntemiyle muhasebeleştirilir ve aşağıdakileri içerir:

- Kullanım hakkı varlığı olarak kayıtlara alınacak kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- Kullanım hakkı varlığı olarak kayıtlara alınan kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarından, kiralama ile ilgili tüm kiralama teşvikleri indirimleri,
- Kiralama ile ilgili olarak, kullanım hakkı varlığı olarak kayıtlara alınacak ve kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarına ilave edilecek Grup tarafından katlanılan tüm doğrudan maliyetler ve
- Kiracının, kiralama sözleşmesinin konusunu oluşturan tanımlı varlığın sökülmesi ve taşınmasıyla, yerleştirildiği alanın restorasyonu ya da tanımlı varlığın kiralama hüküm ve koşullarının gerektirdiği duruma getirilmesine ilişkin restorasyonu ilgili olarak Grup tarafından katlanılacak tahmini maliyetler de ilk ölçüm tutarına ilave edilir.

Grup maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

- Birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve,
- Kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyeti üzerinden ölçer.

Grup, kullanım hakkı varlığını amortisman tabi tutarken "TMS 16 Maddi Duran Varlıklar" standardında yer alan amortisman hükümlerini uygular. Kullanım hakkı varlığının değer düşüklüğüne uğramış olup olmadığını belirlemek ve belirlenen herhangi bir değer düşüklüğü zararını muhasebeleştirmek için "TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü" standardını uygular.

##### *Kira yükümlülüğü*

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, Grup kira yükümlülüğünü o tarihte gerçekleşmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer. Kira ödemeleri, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, bu oran kullanılarak; zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenememesi durumunda ise kiracının alternatif borçlanma faiz oranı kullanılarak iskonto edilir.

Grup'un kira yükümlülüğünün ölçümüne dâhil olan ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte gerçekleşmemiş olan kira ödemeleri aşağıdakilerden oluşur:

- Sabit ödemelerden her türlü kiralama teşvik alacaklarının düşülmesiyle elde edilen tutar,
- Bir endeks ya da orana bağlı olan, ilk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan kira ödemeleri,
- Kiralama süresinin kiracının kiralamayı sonlandırmak için bir opsiyon kullanacağını göstermesi durumunda, kiralamanın sonlandırılmasına ilişkin ceza ödemeleri.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra Grup, kira yükümlülüğünü aşağıdaki şekilde ölçer:

- Kayıtlı değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır,
- Kayıtlı değerini, yapılmış olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır ve,
- Kayıtlı değerini, varsa yeniden değerlendirmeleri ve yeniden yapılandırmaları yansıtacak şekilde yeniden ölçer. Grup, kira yükümlülüğünün yeniden ölçüm tutarını, kullanım hakkı varlığında düzeltme olarak konsolide finansal tablolarına yansıtır.

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

###### *Uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları*

Kiralama yükümlülüğü, sözleşmelerdeki uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları dikkate alınarak belirlenmektedir. Sözleşmelerde yer alan uzatma ve erken sonlandırma opsiyonlarının büyük kısmı Grup ve kiralayan tarafından müştereken uygulanabilir opsiyonlardan oluşmaktadır. Ancak eğer söz konusu uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları, sözleşmeye göre Grup'un inisiyatifindeyse ve opsiyonların kullanımı makul derecede kesinse, kiralama süresi bu husus göz önünde bulundurularak belirlenir. Eğer şartlarda önemli bir değişiklik olursa yapılan değerlendirme Grup tarafından gözden geçirilmektedir.

###### *Kolaylaştırıcı uygulamalar*

Kiralama süresi 12 ay ve daha kısa olan kısa vadeli kiralama sözleşmeleri ile Grup tarafından düşük değerli olarak belirlenen bilgi teknolojileri ekipman kiralamalarına (ağırlıklı olarak yazıcı, dizüstü bilgisayar, mobil telefon vb.) ilişkin sözleşmeler, TFRS 16 Kiralamalar Standardının tanıdığı istisna kapsamında değerlendirilmiş olup, bu sözleşmelere ilişkin ödemeler oluştuğu dönemde gider olarak muhasebeleştirilmeye devam edilmektedir.

##### **Yabancı para cinsinden işlemler**

###### Yabancı para işlemler ve bakiyeler

Yabancı para işlemler, işlem tarihindeki kurlar kullanılarak fonksiyonel para birimine çevrilir. Bu tür işlemlerden ve yabancı para cinsinden olan parasal varlıkların ve yükümlülüklerin yılsonu kurlarıyla çevriminden doğan yabancı para çevrim gelir ve giderleri, genellikle kar veya zararda muhasebeleştirilir. Eğer nakit akış riskinden korunma amaçlı olarak ve net yatırımın finansal riskten korunma amaçlı olarak ya da yurtdışındaki işletmede bulunan net yatırımın bir parçası olarak değerlendirildiğinde özkaynaklarda kalmaya devam eder.

Borçlanmalar ile ilgili yabancı para çevrim gelir ve giderleri kar veya zarar tablosunda finansal giderler başlığı altında sunulur. Diğer tüm yabancı para çevrim gelirleri ve giderleri kar veya zarar tablosunda net olarak diğer gelir veya diğer giderler başlığı altında sunulur.

Çelik Halat BV finansal pozisyon ve sonuçları raporlama para birimine aşağıdaki gibi çevrilir:

- Sunulan her bir finansal durum tablosu için varlıklar ve yükümlülükler finansal durum tablosu tarihindeki kapanış kurundan çevrilir,
- Her bir kar veya zarar tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosu işlem tarihlerindeki ortalama kurlardan çevrilir (İşlem tarihine esas kurların birikimli etkisi makul bir tahmin olmadığı sürece, bu durumda gelir ve gider işlem tarihinde çevrilir), ve
- Tüm sonuçlanan çevrim farkları diğer kapsamlı gelirlerden muhasebeleştirilir.

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Grup'un yurt dışı faaliyetlerinin önemli bir bölümünü gerçekleştirdiği Avrupa ülkelerinin 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla yabancı para birimleri ve TL karşılığı değerleri aşağıda sunulmuştur.

| Ülke     | Para Birimi | 30 Haziran 2022 | 31 Aralık 2021 |
|----------|-------------|-----------------|----------------|
| Hollanda | Avro        | 17,3701         | 15,0867        |

##### Finansal bilgilerin bölümlere göre raporlaması

Grup'un Dipnot 1'de açıklanan ana faaliyet alanları ile birlikte, sahip olduğu otoprodüktör lisansı ile enerji üretme ve satma hakkı mevcuttur. Grup, üretimi ile ilgili ihtiyaç duyduğu ölçüde enerji üretmektedir ve üçüncü partilere enerji satışı yapmamaktadır. Bu çerçevede Grup yönetimi içsel amaçlarla yapılan enerji üretimini ayrı bir faaliyet bölümü olarak görmemektedir. Bu kapsamda Grup'un raporlanabilir tek bir faaliyet bölümü bulunmakta olduğundan bölümlere göre raporlama yapılmamaktadır.

##### Pay başına kazanç/(kayıp)

Kar veya zarar tablosunda belirtilen pay başına kar/(zarar), dönem net karı/(zararı)'nın, dönem boyunca piyasada bulunan payların ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile bulunur (Dipnot 25).

Türkiye'de şirketler sermayelerini geçmiş yıl karlarından ve diğer dağıtılabilir yedeklerden dağıttıkları "bedelsiz pay" yolu ile artırmaktadırlar. Bu tip "bedelsiz pay" dağıtımları, pay başına kazanç hesaplamalarında, finansal tablolarda sunulan tüm dönemlerde ihraç edilmiş pay gibi değerlendirilir. Buna göre bu hesaplamalarda kullanılan ağırlıklı ortalama pay sayısı, geçmişteki pay dağıtımları da dikkate alınmak suretiyle bulunmuştur.

##### Raporlama döneminden sonraki olaylar

Grup, raporlama döneminden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, konsolide finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir.

Raporlama döneminden sonra ortaya çıkan hususların düzeltme gerektirmeyen hususlar olması halinde finansal tablo dipnotlarında açıklama yapılır (Dipnot 28).

##### Nakit akış tablosu

Konsolide nakit akış tablosunda, döneme ilişkin nakit akışları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı nakit akışları şeklinde sınıflandırılarak raporlanır.

İşletme faaliyetlerinde kullanılan nakit akışları, Grup'un faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarını gösterir.

Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akışları, Grup'un yatırım faaliyetlerinde (sabit yatırımlar ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akışlarını gösterir.

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akışları, Grup'un finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

Hazır değerler, nakit para, vadesiz mevduat ve satın alım tarihinden itibaren vadeleri 3 ay veya 3 aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riskini taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır.

Konsolide finansal tabloların hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, finansal durum tablosu tarihi itibarı ile muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen değerlendirmeler, varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönemde kar veya zarar tablosuna yansıtılmaktadır.

Konsolide finansal tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek finansal durum tablosu tarihinde var olan veya ileride gerçekleşebilecek tahminlerin esas kaynakları göz önünde bulundurularak yapılan varsayımların başlıcaları aşağıdaki gibidir:

- Grup vergiye esas yasal finansal tabloları ile Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirmektedir. Ertelenmiş vergi varlıklarının kısmen ya da tamamen geri kazanılabilir tutarı mevcut koşullar altında tahmin edilmiştir. Değerlendirme sırasında, gelecekteki kar projeksiyonları, cari dönemlerde oluşan zararlar, kullanılmamış zararların ve diğer vergi varlıklarının son kullanılabileceği tarihler ve gerektiğinde kullanılabilecek vergi planlama stratejileri göz önünde bulundurulmuştur.
- Grup yönetimi maddi ve maddi olmayan varlıkların faydalı ekonomik ömürlerinin belirlenmesinde teknik ekibinin tecrübeleri doğrultusunda varsayımlarda bulunmuştur.
- Kıdem tazminatı yükümlülüğü, iskonto oranları, gelecekteki maaş artışları ve çalışanların ayrılma oranlarını içeren birtakım varsayımlara dayalı aktüeryal hesaplamalar ile Grup yönetimi tarafından aktüeryal fımaları aracılığıyla belirlenmektedir.
- Grup, ticari alacaklara ilişkin beklenen kredi zararlarının ölçümünde bir karşılık matrisi kullanmaktadır. İlgili matriste ticari alacakların vadelerinin aşıldığı gün sayısına bağlı olarak belirli karşılık oranları hesaplanmakta ve söz konusu oranlar her raporlama döneminde gözden geçirilerek, gerektiği durumlarda, revize edilmektedir.
- Şirket, devam eden geliştirme harcamalarını aktifleştirmekte ve bu aktifleştirilen varlıklara ilişkin yıllık olarak değer düşüklüğü olup olmadığını değerlendirmektedir. 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 itibarıyla aktifleştirilen geliştirme giderlerine dair değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.3 Cari Döneme İlişkin Önemli Gelişmeler

COVID-19 salgınından dolayı gerek Grup'un içinde bulunduğu sektörde gerekse genel ekonomik aktivitede yaşanan gelişmeler/yavaşlamalar ile paralel olarak Grup'un faaliyet gösterdiği ülkelerde satış süreçlerinde yavaşlama yaşanmıştır.

Bu esnada Grup tarafından, yatırım harcamaları, operasyonel giderler ve stokların minimize edilmesi için aksiyonlar alınmış, likidite pozisyonunu güçlendirmek adına nakit yönetim stratejisi gözden geçirilmiştir.

Bu süreçte, COVID-19'un Grup'un faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Şirket yönetimi tarafından alınmıştır. Hem tedarikçilere yapılan ödemelerde hem de alacakların tahsilatlarında herhangi bir gecikme yaşanmamıştır.

COVID-19 etkisinin gerek dünyada gerekse Türkiye'de ne kadar süre ile devam edeceği, ne kadar yayılabileceği henüz net olarak tahmin edilememekte olup; etkilerin şiddeti ve süresi netleştikçe orta ve uzun vade için daha belirgin ve sağlıklı bir değerlendirme yapma imkânı söz konusu olabilecektir. Bununla birlikte, 30 Haziran 2022 tarihli konsolide finansal tabloları hazırlanırken COVID-19 salgınının olası etkileri değerlendirilmiş ve finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlar gözden geçirilmiştir. Şirket, bu kapsamda, 30 Haziran 2022 tarihli finansal tablolarında yer alan finansal varlıklar, stoklar, maddi duran varlıkların değerlerinde meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini değerlendirmiş ve herhangi bir değer düşüklüğü tespit etmemiştir.

#### DİPNOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

|                      | 30 Haziran 2022   | 31 Aralık 2021    |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Bankalar             |                   |                   |
| - Vadesiz mevduatlar | 11.850.685        | 74.811.415        |
| - Vadeli mevduatlar  | 21.642.800        | 1.100.000         |
| Diğer hazır değerler | 609.802           | -                 |
|                      | <b>34.103.287</b> | <b>75.911.415</b> |

Şirket'in 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle vadeli mevduat detayları aşağıda listelenmiştir:

|     | Orijinal para cinsi |                | Etkin faiz oranı (%) |                | TL karşılığı      |                  |
|-----|---------------------|----------------|----------------------|----------------|-------------------|------------------|
|     | 30 Haziran 2022     | 31 Aralık 2021 | 30 Haziran 2022      | 31 Aralık 2021 | 30 Haziran 2022   | 31 Aralık 2021   |
| USD | 1.200.000           | -              | 5,50                 | -              | 20.002.800        | -                |
| TL  | 1.640.000           | 1.100.000      | 15,25                | 18,25          | 1.640.000         | 1.100.000        |
|     |                     |                |                      |                | <b>21.642.800</b> | <b>1.100.000</b> |

Şirket'in 30 Haziran 2022 tarihi itibariyle vadeli mevduatın vadesi 26 gündür (2021: 41 gün).

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (Devamı)

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla nakit akım tablolarında yer alan nakit ve nakit benzeri değerlerinin detayı aşağıdadır:

|                       | 30 Haziran 2022   | 31 Aralık 2021    |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Kasa ve bankalar      | 34.103.287        | 75.911.415        |
| Faiz tahakkukları (-) | -                 | -                 |
|                       | <b>34.103.287</b> | <b>75.911.415</b> |

#### DİPNOT 4 - FİNANSAL YATIRIMLAR

|                       | Pay (%)  | 30 Haziran 2022 | Pay (%)  | 31 Aralık 2021 |
|-----------------------|----------|-----------------|----------|----------------|
| Kocaeli Serbest Bölge | 1'den az | 20.087          | 1'den az | 20.087         |
|                       |          | <b>20.087</b>   |          | <b>20.087</b>  |

#### DİPNOT 5 - KISA VADELİ BORÇLANMALAR

Banka kredilerinden oluşan kısa ve uzun vadeli borçlanmalara ilişkin detaylar aşağıda yer almaktadır:

##### Kısa vadeli borçlanmalar

|                                | 30 Haziran 2022    | 31 Aralık 2021     |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Banka kredileri                | 284.965.475        | 196.121.297        |
| Kiralama işlemlerinden borçlar | 3.057.542          | 390.664            |
|                                | <b>288.023.017</b> | <b>196.511.961</b> |

##### Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları

|                                                     | 30 Haziran 2022  | 31 Aralık 2021   |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Banka kredileri                                     | 6.621.882        | 4.679.460        |
| İlişkili taraflardan kiralama işlemlerinden borçlar | 702.004          | 380.552          |
|                                                     | <b>7.323.886</b> | <b>5.060.012</b> |

##### Uzun vadeli borçlanmalar

|                                | 30 Haziran 2022  | 31 Aralık 2021   |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Banka kredileri                | 7.122.074        | 8.951.956        |
| Kiralama işlemlerinden borçlar | 391.279          | 631.989          |
|                                | <b>7.513.353</b> | <b>9.583.945</b> |

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 5 - KISA VADELİ BORÇLANMALAR (Devamı)

Kiralama işlemlerinden borçlanmaların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                            | 2022             | 2021             |
|----------------------------|------------------|------------------|
| <b>1 Ocak</b>              | <b>1.403.205</b> | <b>680.439</b>   |
| Dönem içi girişler         | 4.489.842        | 2.006.192        |
| Ödemeler                   | (2.158.510)      | (1.299.031)      |
| Faiz giderleri (Dipnot 23) | 416.288          | 184.277          |
| <b>30 Haziran</b>          | <b>4.150.825</b> | <b>1.571.877</b> |

#### a) İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli borçlanmalar

*Banka Kredileri*

|      | Orijinal para cinsi |                | Yıllık faiz oranı (%) |                | TL karşılığı       |                    |
|------|---------------------|----------------|-----------------------|----------------|--------------------|--------------------|
|      | 30 Haziran 2022     | 31 Aralık 2021 | 30 Haziran 2022       | 31 Aralık 2021 | 30 Haziran 2022    | 31 Aralık 2021     |
| Avro | 1.000.000           | 830.000        | 0,8                   | 0,60-3,75      | 17.370.100         | 12.544.537         |
| TL   | 267.595.375         | 183.576.760    | 13,00-25,75           | 16,75-30,00    | 267.595.375        | 183.576.760        |
|      |                     |                |                       |                | <b>284.965.475</b> | <b>196.121.297</b> |

#### b) İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları

|      | Vade | Yıllık faiz oranı (%) |                | Orijinal para cinsi |                | TL karşılığı     |                  |
|------|------|-----------------------|----------------|---------------------|----------------|------------------|------------------|
|      |      | 30 Haziran 2022       | 31 Aralık 2021 | 30 Haziran 2022     | 31 Aralık 2021 | 30 Haziran 2022  | 31 Aralık 2021   |
| TL   | 2022 | 16,25                 | 10             | 3.057.542           | 390.664        | 3.057.542        | 390.664          |
| Avro | 2022 | 3,75                  | 3,75           | 381.223             | 309.613        | 6.621.882        | 4.679.460        |
|      |      |                       |                |                     |                | <b>9.679.424</b> | <b>5.070.124</b> |

#### c) İlişkili taraflardan uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları

*Kiralama işlemlerinden borçlar*

|      | Vade | Yıllık faiz oranı (%) |                | Orijinal para cinsi |                | TL karşılığı    |                |
|------|------|-----------------------|----------------|---------------------|----------------|-----------------|----------------|
|      |      | 30 Haziran 2022       | 31 Aralık 2021 | 30 Haziran 2022     | 31 Aralık 2021 | 30 Haziran 2022 | 31 Aralık 2021 |
| Avro | 2022 | 1-3                   | 1-3            | 40.415              | 25.179         | 702.004         | 380.552        |
|      |      |                       |                |                     |                | <b>702.004</b>  | <b>380.552</b> |

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un değişken faizli kredisi bulunmamaktadır.

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 5 - KISA VADELİ BORÇLANMALAR (Devamı)

##### d) İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmalar

|      | Vade | Yıllık<br>faiz oranı (%) |                   | Orijinal para cinsi |                   | TL karşılığı       |                   |
|------|------|--------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|      |      | 30 Haziran<br>2022       | 31 Aralık<br>2021 | 30 Haziran<br>2022  | 31 Aralık<br>2021 | 30 Haziran<br>2022 | 31 Aralık<br>2021 |
| TL   | 2024 | 17,30                    | 16,25             | 391.279             | 631.989           | 391.279            | 631.989           |
| Avro | 2024 | 3,75                     | 3,75              | 409.282             | 592.300           | 7.122.074          | 8.951.956         |
|      |      |                          |                   |                     |                   | 7.513.353          | 9.583.945         |

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla net finansal borç mutabakatı aşağıdaki gibidir:

|                                      | 30 Haziran 2022 | 31 Aralık 2021 |
|--------------------------------------|-----------------|----------------|
| Nakit ve nakit benzerleri (Dipnot 3) | 34.103.287      | 75.911.415     |
| Kısa vadeli borçlanmalar             | (295.346.903)   | (201.571.973)  |
| Uzun vadeli borçlanmalar             | (7.513.353)     | (9.583.945)    |
|                                      | (268.756.969)   | (135.244.503)  |

|                            | Kısa vadeli<br>borçlanmalar | Uzun vadeli<br>borçlanmalar | Nakit ve<br>nakit benzerleri | Net<br>Finansal borç |
|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|----------------------|
| 1 Ocak 2021 itibarıyla     | (201.571.973)               | (9.583.945)                 | 75.911.415                   | (135.244.503)        |
| TFRS 16 geçiş etkisi       | (2.988.330)                 | 240.710                     | -                            | (2.747.620)          |
| Yabancı para düzeltmeleri  | (1.947.294)                 | (848.014)                   | 6.732.105                    | 3.936.797            |
| Nakit akış etkisi          | (83.508.051)                | (1.370.259)                 | (48.540.233)                 | (136.704.169)        |
| Faiz tahakkukları,net      | (1.156.707)                 | (126.393)                   | -                            | (1.283.100)          |
| Transferler                | (4.174.548)                 | 4.174.548                   | -                            | -                    |
| 30 Haziran 2022 itibarıyla | (295.346.903)               | (7.513.353)                 | 34.103.287                   | (268.756.969)        |
|                            | Kısa vadeli<br>borçlanmalar | Uzun vadeli<br>borçlanmalar | Nakit ve<br>nakit benzerleri | Net<br>Finansal borç |
| 1 Ocak 2021 itibarıyla     | (82.320.105)                | (389.314)                   | 11.738.954                   | (70.970.465)         |
| TFRS 16 geçiş etkisi       | (2.006.192)                 | -                           | -                            | (2.006.192)          |
| Yabancı para düzeltmeleri  | (4.972.636)                 | 78.300                      | 2.662.533                    | (2.231.803)          |
| Nakit akış etkisi          | 39.352.943                  | (9.406.350)                 | 27.918.149                   | 57.864.742           |
| Faiz tahakkukları,net      | (762.356)                   | (7.850)                     | -                            | (770.206)            |
| 30 Haziran 2021 itibarıyla | (50.708.346)                | (9.725.214)                 | 42.319.636                   | (18.113.924)         |

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

##### İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar:

|                               | 30 Haziran 2022    | 31 Aralık 2021     |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Ticari alacaklar              | 179.745.909        | 139.798.600        |
| Vadeli çekler ve senetler     | 40.382.796         | 37.256.685         |
|                               | <b>220.128.705</b> | <b>177.055.285</b> |
| Şüpheli alacak karşılığı (-)  | (1.315.282)        | (1.315.282)        |
| <b>Ticari alacaklar - net</b> | <b>218.813.423</b> | <b>175.740.003</b> |

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla vadesi geçmemiş ticari alacakların ortalama vadesi 56 gündür (31 Aralık 2021: 49 gün). Grup'un TL, Avro ve ABD Doları cinsinden olan ticari alacaklarına ilişkin vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış vade farkı geliri hesaplanmamaktadır. (31 Aralık 2021: hesaplanmamaktadır).

Şüpheli ticari alacak karşılığının dönemler içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

|                                                  | 2022               | 2021               |
|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>1 Ocak</b>                                    | <b>(1.315.282)</b> | <b>(1.525.867)</b> |
| Dönem içi artış                                  | -                  | (383.607)          |
| Tahsilatlar ve diğer konusu kalmayan karşılıklar | -                  | 593.493            |
| İptal edilen karşılıklar                         | -                  | 699                |
| <b>30 Haziran</b>                                | <b>(1.315.282)</b> | <b>(1.315.282)</b> |

##### İlişkili olmayan taraflara kısa vadeli ticari borçlar:

|                             | 30 Haziran 2022    | 31 Aralık 2021     |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| Ticari borçlar              | 348.604.444        | 268.235.661        |
| <b>Ticari borçlar - net</b> | <b>348.604.444</b> | <b>268.235.661</b> |

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla ticari borçların ortalama vadesi 59 gündür (31 Aralık 2021: 60 gündür). Grup'un TL, Avro ve ABD Doları cinsinden olan ticari borçlarına ilişkin vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş vade farkı gideri hesaplanmamaktadır. (31 Aralık 2021 hesaplanmamaktadır).

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 7 - DİĞER ALACAK, BORÇ VE KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

| a) İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar | 30 Haziran 2022  | 31 Aralık 2021   |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Vergi dairesinden alacaklar                     | 3.144.439        | 2.965.682        |
| Verilen depozito ve teminatlar                  | 806.887          | 594.060          |
| Personelden alacaklar                           | 231.594          | 100.281          |
|                                                 | <b>4.182.920</b> | <b>3.660.023</b> |
| b) Diğer kısa vadeli yükümlülükler              | 30 Haziran 2022  | 31 Aralık 2021   |
| Hesaplanan KDV                                  | 1.053.618        | 1.287.359        |
| Sendika aidatları ve diğer kesintiler           | 491.125          | 34.118           |
|                                                 | <b>1.544.743</b> | <b>1.321.477</b> |
| c) Diğer kısa vadeli borçlar                    | 30 Haziran 2022  | 31 Aralık 2021   |
| İlişkili taraflara diğer borçlar (Dipnot 26)    | 627.768          | 377.431          |
|                                                 | <b>627.768</b>   | <b>377.431</b>   |

#### DİPNOT 8 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

|                                 | 30 Haziran 2022  | 31 Aralık 2021   |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Çalışanların ücret tahakkukları | 2.533.395        | 2.324.567        |
|                                 | <b>2.533.395</b> | <b>2.324.567</b> |

#### DİPNOT 9 - STOKLAR

|                                    | 30 Haziran 2022    | 31 Aralık 2021     |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Mamuller                           | 96.867.471         | 63.434.963         |
| Yoldaki mallar                     | 96.493.889         | 62.513.440         |
| İlk madde ve malzemeler            | 118.975.972        | 76.405.293         |
| Yarı mamuller                      | 31.419.481         | 12.368.825         |
| Ticari mallar                      | 275.564            | -                  |
|                                    | <b>344.032.377</b> | <b>214.722.521</b> |
| Stok değer düşüklüğü karşılığı (-) | -                  | -                  |
|                                    | <b>344.032.377</b> | <b>214.722.521</b> |

Dönem içinde sarf edilen ilk madde ve malzemeler 455.462.779 TL (30 Haziran 2021: 187.936.969 TL) tutarındadır (Dipnot 19).

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 10 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Kullanım hakkı varlıklarının dönemler içerisindeki hareketleri aşağıda gösterilmiştir:

|                           | 1 Ocak 2022        | İlaveler           | Çıkışlar | Transferler | 30 Haziran 2022    |
|---------------------------|--------------------|--------------------|----------|-------------|--------------------|
| <b>Maliyet</b>            |                    |                    |          |             |                    |
| Makine, tesis ve cihazlar | 6.101.369          | 4.489.842          | -        | -           | 10.591.211         |
| Taşıt araçları            | 1.423.565          | -                  | -        | -           | 1.423.565          |
| <b>Toplam</b>             | <b>7.524.934</b>   | <b>4.489.842</b>   | <b>-</b> | <b>-</b>    | <b>12.014.776</b>  |
|                           | 1 Ocak 2022        | İlaveler           | Çıkışlar | Transferler | 30 Haziran 2022    |
| <b>Birikmiş itfa payı</b> |                    |                    |          |             |                    |
| Makine, tesis ve cihazlar | (5.471.635)        | (2.310.006)        | -        | -           | (7.781.641)        |
| Motorlu araçlar           | (425.407)          | (182.671)          | -        | -           | (608.078)          |
| <b>Toplam</b>             | <b>(5.897.042)</b> | <b>(2.492.677)</b> | <b>-</b> | <b>-</b>    | <b>(8.389.719)</b> |
| <b>Net kayıtlı değer</b>  | <b>1.627.892</b>   |                    |          |             | <b>3.625.057</b>   |
|                           | 1 Ocak 2021        | İlaveler           | Çıkışlar | Transferler | 30 Haziran 2021    |
| <b>Maliyet</b>            |                    |                    |          |             |                    |
| Makine, tesis ve cihazlar | 4.069.546          | 2.006.192          | -        | -           | 6.075.738          |
| Taşıt araçları            | 316.980            | -                  | -        | -           | 316.980            |
| <b>Toplam</b>             | <b>4.386.526</b>   | <b>2.006.192</b>   | <b>-</b> | <b>-</b>    | <b>6.392.718</b>   |
|                           | 1 Ocak 2021        | İlaveler           | Çıkışlar | Transferler | 30 Haziran 2021    |
| <b>Birikmiş itfa payı</b> |                    |                    |          |             |                    |
| Makine, tesis ve cihazlar | (3.394.440)        | (1.009.014)        | -        | -           | (4.403.454)        |
| Motorlu araçlar           | (233.199)          | (59.628)           | -        | -           | (292.827)          |
| <b>Toplam</b>             | <b>(3.627.639)</b> | <b>(1.068.642)</b> | <b>-</b> | <b>-</b>    | <b>(4.696.281)</b> |
| <b>Net kayıtlı değer</b>  | <b>758.887</b>     |                    |          |             | <b>1.696.437</b>   |

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

|                                   | 1 Ocak 2022          | İlaveler           | Çıkışlar           | Transferler        | 30 Haziran 2022        |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------|
| <b><u>Maliyet</u></b>             |                      |                    |                    |                    |                        |
| Arazi ve arsalar                  | 992.168              | -                  | -                  | -                  | 992.168                |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri      | 4.338.855            | -                  | -                  | 29.900             | 4.368.755              |
| Binalar                           | 21.462.296           | 23.825             | -                  | 8.800              | 21.494.921             |
| Makine ve teçhizatlar             | 142.602.809          | 4.956.484          | (514.982)          | 18.933.077         | 165.977.388            |
| Motorlu araçlar                   | 115.086              | 675.424            | -                  | -                  | 790.510                |
| Döşeme ve demirbaşlar             | 17.369.436           | 1.068.775          | (26.400)           | 133.623            | 18.545.434             |
| Yapılmakta olan yatırımlar        | 12.827.820           | 32.653.552         | (408.271)          | (19.145.000)       | 25.928.101             |
|                                   | <b>199.708.470</b>   | <b>39.378.060</b>  | <b>(949.653)</b>   | <b>(39.600)</b>    | <b>238.097.277</b>     |
| <b><u>Birikmiş amortisman</u></b> |                      |                    |                    |                    |                        |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri      | (2.275.062)          | (190.904)          | -                  | -                  | (2.465.966)            |
| Binalar                           | (15.013.337)         | (396.778)          | -                  | -                  | (15.410.115)           |
| Makine ve teçhizatlar             | (98.318.823)         | (4.153.044)        | 314.592            | -                  | (102.157.275)          |
| Motorlu araçlar                   | -                    | (125.216)          | -                  | -                  | (125.216)              |
| Döşeme ve demirbaşlar             | (11.400.476)         | (661.919)          | 17.798             | -                  | (12.044.597)           |
|                                   | <b>(127.007.698)</b> | <b>(5.527.861)</b> | <b>332.390</b>     | <b>-</b>           | <b>(132.203.169)</b>   |
| <b>Net defter değeri</b>          | <b>72.700.772</b>    |                    |                    |                    | <b>105.894.108</b>     |
|                                   |                      |                    |                    |                    |                        |
|                                   | <b>1 Ocak 2021</b>   | <b>İlaveler</b>    | <b>Çıkışlar</b>    | <b>Transferler</b> | <b>30 Haziran 2021</b> |
| <b><u>Maliyet</u></b>             |                      |                    |                    |                    |                        |
| Arazi ve arsalar                  | 992.168              | -                  | -                  | -                  | 992.168                |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri      | 4.211.055            | -                  | -                  | -                  | 4.211.055              |
| Binalar                           | 19.936.818           | 625.771            | -                  | -                  | 20.562.589             |
| Makine ve teçhizatlar             | 132.704.120          | 625.691            | -                  | 2.697.605          | 136.027.416            |
| Motorlu araçlar                   | 1.309.196            | -                  | (1.014.851)        | -                  | 294.345                |
| Döşeme ve demirbaşlar             | 15.324.620           | 812.057            | -                  | -                  | 16.136.677             |
| Yapılmakta olan yatırımlar        | 3.334.540            | 2.833.439          | -                  | (2.697.605)        | 3.470.374              |
|                                   | <b>177.812.517</b>   | <b>4.896.958</b>   | <b>(1.014.851)</b> | <b>-</b>           | <b>181.694.624</b>     |
| <b><u>Birikmiş amortisman</u></b> |                      |                    |                    |                    |                        |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri      | (1.904.811)          | (183.224)          | -                  | -                  | (2.088.035)            |
| Binalar                           | (14.368.279)         | (308.347)          | -                  | -                  | (14.676.626)           |
| Makine ve teçhizatlar             | (91.449.096)         | (3.302.010)        | 740.842            | -                  | (94.010.264)           |
| Motorlu araçlar                   | (695.236)            | (128.582)          | -                  | -                  | (823.818)              |
| Döşeme ve demirbaşlar             | (10.192.249)         | (614.971)          | -                  | -                  | (10.807.220)           |
|                                   | <b>(118.609.671)</b> | <b>(4.537.134)</b> | <b>740.842</b>     | <b>-</b>           | <b>(122.405.963)</b>   |
| <b>Net defter değeri</b>          | <b>59.202.846</b>    |                    |                    |                    | <b>59.288.661</b>      |

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un maddi duran varlıkları üzerinde rehin ve ipotek bulunmamaktadır.

Grup'un maddi duran varlıkları içerisinde finansal kiralama yoluyla elde edilmiş maddi duran varlık bulunmamaktadır. (31 Aralık 2021: bulunmamaktadır).

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 12 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

|                                      | 1 Ocak 2022       | İlaveler         | Transferler   | 30 Haziran 2022   |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|---------------|-------------------|
| Enerji üretim lisansı <sup>(1)</sup> | 5.549             | -                | -             | 5.549             |
| Bilgi sistemleri                     | 9.655.529         | 1.589.816        | 39.600        | 11.284.945        |
| Geliştirme maliyetleri               | 10.343.026        | 2.955.774        | -             | 13.298.800        |
| Birikmiş itfa payı (-)               | (8.632.114)       | (1.375.560)      | -             | (10.007.674)      |
| <b>Net defter değeri</b>             | <b>11.371.990</b> | <b>3.170.030</b> | <b>39.600</b> | <b>14.581.620</b> |

|                                      | 1 Ocak 2021      | İlaveler       | Transferler | 30 Haziran 2021  |
|--------------------------------------|------------------|----------------|-------------|------------------|
| Enerji üretim lisansı <sup>(1)</sup> | 5.549            | -              | -           | 5.549            |
| Bilgi sistemleri                     | 8.936.442        | 446.817        | -           | 9.383.259        |
| Geliştirme maliyetleri               | 6.187.999        | 1.808.035      | -           | 7.996.034        |
| Birikmiş itfa payı (-)               | (6.056.733)      | (1.355.451)    | -           | (7.412.184)      |
| <b>Net defter değeri</b>             | <b>9.073.257</b> | <b>899.401</b> | <b>-</b>    | <b>9.972.658</b> |

#### DİPNOT 13 - KISA VADELİ KARŞILIKLAR

##### a) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

|                                      | 30 Haziran 2022  | 31 Aralık 2021 |
|--------------------------------------|------------------|----------------|
| Kullanılmamış izin hakları karşılığı | 1.329.520        | 884.876        |
|                                      | <b>1.329.520</b> | <b>884.876</b> |

Kullanılmamış izin hakları karşılığının dönemler içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

|                                      | 2022             | 2021           |
|--------------------------------------|------------------|----------------|
| <b>1 Ocak</b>                        | <b>884.876</b>   | <b>536.927</b> |
| Dönem içinde ayrılan karşılık tutarı | 2.082.048        | 2.262.222      |
| Dönem içinde ödemeler                | (1.637.404)      | (1.914.273)    |
| <b>30 Haziran</b>                    | <b>1.329.520</b> | <b>884.876</b> |

##### b) Diğer kısa vadeli karşılıklar

|                              | 30 Haziran 2022  | 31 Aralık 2021   |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Dava karşılıkları (1)        | 253.000          | 149.000          |
| Diğer gider karşılıkları (2) | 2.453.094        | 2.748.198        |
|                              | <b>2.706.094</b> | <b>2.897.198</b> |

(1) Grup aleyhine açılmış ve hali hazırda devam eden muhtelif davalar bulunmaktadır. Bu davaların hepsini iş davaları oluşturmaktadır. Grup yönetimi, her dönem sonunda bu davaların olası sonuçlarını ve finansal etkisini değerlendirmekte ve bu değerlendirme sonucunda gerekli görülen karşılıklar ayrılmaktadır. 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla ayrılan karşılık tutarı 253.000\_ TL'dir (31 Aralık 2021: 149.000 TL). Grup'un 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla karşılık ayırmadığı dava yoktur..

(2) Diğer gider karşılıkları, ciro primi tahakkuklarından oluşmaktadır.

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 13 - KISA VADELİ KARŞILIKLAR (Devamı)

ABD Ticaret Bakanlığı, Uluslararası Ticaret İdaresi tarafından, Türkiye'nin de içinde bulunduğu 15 ülkeye açılmış olan, "Öngermeli Beton Demeti" ithalatına yönelik "Anti Damping ve Sübvansiyon" incelemesinde, Türkiye'den ABD'ye en fazla "Öngermeli Beton Demeti" ihracatı yapan ilk iki şirket arasında olmamız sebebiyle, mezkur incelemede muhatap şirketlerden bir tanesi olarak seçildiğimiz öğrenilmiştir. İnceleme kapsamında gerekli çalışmalara başlanılmıştır.

Devam etmekte olan davalar için ayrılan karşılığın dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

|                                         | 2022           | 2021           |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1 Ocak</b>                           | <b>149.000</b> | <b>473.000</b> |
| Dönem içinde ayrılan karşılık tutarı    | 104.000        | -              |
| Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 22) | -              | (324.000)      |
| <b>30 Haziran</b>                       | <b>253.000</b> | <b>149.000</b> |

#### Şarta Bağlı Varlıklar

|                    | 30 Haziran 2022   | 31 Aralık 2021    |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| İpotekler          | 10.695.000        | 10.695.000        |
| Teminat mektupları | 5.603.907         | 5.310.805         |
| Çekler             | 150.000           | 150.000           |
| Senetler           | 109.789           | 109.789           |
|                    | <b>16.558.696</b> | <b>16.265.594</b> |

Grup'un 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla; 184.555.372 TL tutarında "hammadde alımları" ile ilgili olarak akreditif anlaşması bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 96.828.862 TL). Grup'un 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla, kredili açık hesabı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2021: bulunmamaktadır).

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 14 - TAAHHÜTLER

|                                                                                                                                     | 30 Haziran 2022    |                    |                  |                  | 31 Aralık 2021     |                   |                |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|----------------|------------------|
|                                                                                                                                     | TL Karşılığı       | TL                 | Avro             | ABD Doları       | TL Karşılığı       | TL                | Avro           | ABD Doları       |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı (1)                                                             | 241.340.850        | 178.966.497        | 1.988.654        | 1.651.506        | 119.892.833        | 14.982.437        | 944.250        | 6.787.920        |
| B. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | -                  | -                  | -                | -                | -                  | -                 | -              | -                |
| C. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı                                                                                            |                    |                    |                  |                  |                    |                   |                |                  |
| i) Ana ortaklık lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı                                                                        | -                  | -                  | -                | -                | -                  | -                 | -              | -                |
| ii) Diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı                                                              | -                  | -                  | -                | -                | -                  | -                 | -              | -                |
| iii) B maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı                                           | -                  | -                  | -                | -                | -                  | -                 | -              | -                |
| <b>Toplam</b>                                                                                                                       | <b>241.340.850</b> | <b>178.966.497</b> | <b>1.988.654</b> | <b>1.651.506</b> | <b>119.892.833</b> | <b>14.982.437</b> | <b>944.250</b> | <b>6.787.920</b> |

(1) 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatları içermekte olup, rehin ve ipotek bulunmamaktadır.

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un tüm TRİ'leri kendi tüzel kişiliği adına verilmiştir.

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı %0'dır (31 Aralık 2021: %0).

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 15 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

##### Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar:

|                           | 30 Haziran 2022 | 31 Aralık 2021 |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| Kıdem tazminatı karşılığı | 23.853.974      | 21.544.488     |

Grup'un herhangi bir emeklilik taahhüdü anlaşması bulunmamaktadır.

Türk İş Kanunu'na göre Grup bir hizmet yılını doldurmak kaydıyla sebepsiz olarak işine son verilen, askere çağrılan, vefat eden, malul olan veya emekli olan veya emeklilik yaşına ulaşan personeline kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür. 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı her hizmet yılı için bir aylık maaş üzerinden 10,848,59 TL (31 Aralık 2021: 8.284,51 TL) tavanına tabidir. Grup'un kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Temmuz 2022 tarihinden itibaren geçerli olan 15.371.40TL tavan tutarı dikkate alınmıştır (1 Ocak 2022: 10,848,59 TL).

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Grup'un çalışanlarının emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahmini ile hesaplanır.

TMS 19 no'lu "Çalışanlara Sağlanan Faydalar" standardı ("TMS 19"), Grup'un kıdem tazminatı karşılığını tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir. Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aktüer firma tarafından hazırlanan rapor uyarınca bazı varsayımlar kullanılmıştır.

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır.

Hesaplama iskonto oranı %20,22<sup>(1)</sup> (31 Aralık 2021: %20,22<sup>(1)</sup>), enflasyon oranı %15,90 (31 Aralık 2021: %15,90) ve maaş artış oranı %15,90 (31 Aralık 2021: %15,90) olarak dikkate alınmıştır.

Emeklilik yaşı, Grup'un geçmiş dönem gerçekleştirmeleri dikkate alınarak, Grup'tan emekli olabilecekleri ortalama yaş olarak belirlenmiştir.

- (1) Kıdem tazminatı yükümlülüğü hesaplamasında kullanılan brüt iskonto oranı 10 yıl vadeli Devlet Tahvili'nin bileşik faiz oranı ile 10 yıllık ve 15 yıllık swap oranları dikkate alınarak belirlenmiştir. Buna istinaden net iskonto oranı %20,22 olarak tespit edilmiştir (31 Aralık 2021: %20,22).
- (2) Kıdem tazminatı yükümlülüğü hesaplamasında Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası'nın 2021 yılı enflasyon raporları dikkate alınarak belirlenmiştir.

Dönem içindeki kıdem tazminatı karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

|                        | 2022              | 2021              |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1 Ocak</b>          | <b>21.544.488</b> | <b>13.420.396</b> |
| Toplam hizmet maliyeti | 999.043           | 678.432           |
| Faiz maliyeti          | 2.025.474         | 770.703           |
| Ödemeler               | (715.031)         | (604.853)         |
| <b>30 Haziran</b>      | <b>23.853.974</b> | <b>14.264.678</b> |

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 16 -PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

##### a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

|                              | 30 Haziran 2022   | 31 Aralık 2021   |
|------------------------------|-------------------|------------------|
| Gelecek aylara ait giderler  | 2.420.611         | 1.352.488        |
| Verilen sipariş avansları(*) | 33.252.059        | 3.093.143        |
|                              | <b>35.672.670</b> | <b>4.445.631</b> |

(\*) Kısa vadeli verilen sipariş avanslarının içerisinde mal alımları için verilen avanslar bulunmaktadır.

##### b) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

|                              | 30 Haziran 2022  | 31 Aralık 2021   |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Verilen sipariş avansları(*) | 3.135.726        | 5.330.093        |
|                              | <b>3.135.726</b> | <b>5.330.093</b> |

(\*) Uzun vadeli verilen sipariş avanslarının içerisinde makine yatırımları için verilen avanslar bulunmaktadır.

##### c) Kısa vadeli ertelenmiş gelirler

|                              | 30 Haziran 2022   | 31 Aralık 2021    |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Alınan sipariş avansları (*) | 17.344.572        | 16.948.775        |
| Gelecek aylara ait gelirler  | 373.729           | 373.729           |
|                              | <b>17.718.301</b> | <b>17.322.504</b> |

(\*) Müşterilerden alınan sipariş avanslarından oluşmaktadır.

##### d) Uzun vadeli ertelenmiş gelirler

|                             | 30 Haziran 2022 | 31 Aralık 2021 |
|-----------------------------|-----------------|----------------|
| Gelecek aylara ait gelirler | -               | 186.864        |
|                             | <b>-</b>        | <b>186.864</b> |

#### DİPNOT 17 - DİĞER DÖNEN/DURAN VARLIKLAR

##### Diğer dönen varlıklar:

|                    | 30 Haziran 2022   | 31 Aralık 2021   |
|--------------------|-------------------|------------------|
| Devreden KDV       | 22.429.876        | 6.227.962        |
| Gelir Tahakkukları | -                 | 207.562          |
|                    | <b>22.429.876</b> | <b>6.435.524</b> |

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 17 - DİĞER DÖNEN/DURAN VARLIKLAR (Devamı)

##### Diğer duran varlıklar:

|                                   | 30 Haziran 2022  | 31 Aralık 2021 |
|-----------------------------------|------------------|----------------|
| Bloke mevduat (*)                 | 1.041.106        | 472.076        |
| Tecil edilen özel tüketim vergisi | 232.428          | 22.211         |
|                                   | <b>1.273.534</b> | <b>494.287</b> |

(\*) Grup'un 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla 1.041.106 TL tutarında bloke vadeli mevduatı bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 472.076 TL). Bloke vadeli mevduata uygulanan yıllık etkin faiz oranı %15,50'dir. Bloke mevduatların 500.426 TL (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır) tutarındaki kısmı 2012 yılında EPDK mevzuatında yapılan düzenlemeye bağlı olarak, günlük oluşan elektrik birim fiyatından elektrik alabilmek için Takasbank'ta tutulan tutardan oluşmaktadır. 495.585 TL (31 Aralık 2021: 465.209 TL) tutarındaki kısım Gümrük idaresi için teminat mektubu karşılığı bloke edilen mevduattan oluşmaktadır 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla belirtilen tutarlar dışında kalan 45.095 TL bloke vadeli mevduatlara ilişkin faiz tahakkuklarından oluşmaktadır (31 Aralık 2021: 6.865 TL).

#### DİPNOT 18 - ÖZKAYNAKLAR

##### Ödenmiş Sermaye

Grup Sermaye Piyasası Mevzuatı'na tabi şirketlerin yararlandığı kayıtlı sermaye sistemini benimsemiş ve itibari değeri 1 TL olan hamiline yazılı paylarla temsil edilen kayıtlı sermayesi için bir tavan tespit etmiştir. Grup'un 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kayıtlı sermaye tavanı ve ödenmiş sermayesi aşağıda gösterilmiştir:

|                        | 30 Haziran 2022 | 31 Aralık 2021 |
|------------------------|-----------------|----------------|
| Kayıtlı sermaye tavanı | 100.000.000     | 100.000.000    |
| Ödenmiş sermaye        | 41.500.000      | 41.500.000     |

Grup'un nihai ortak pay sahibi Aydın Doğan ve Doğan Ailesi'dir (Işıl Doğan, Arzuhan Yalçındağ, Vuslat Sabancı, Hanzade V. Doğan Boyner ve Y.Begümhan Doğan Faralyalı).

|                                                             | (%)           | 30 Haziran 2022   | (%)           | 31 Aralık 2021    |
|-------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|
| Doğan Holding <sup>(1)</sup>                                | 69,83         | 28.980.816        | 69,83         | 28.980.816        |
| Borsa İstanbul'da işlem gören kısım ve diğer <sup>(2)</sup> | 30,17         | 12.519.184        | 30,17         | 12.519.184        |
| <b>Sermaye</b>                                              | <b>100,00</b> | <b>41.500.000</b> | <b>100,00</b> | <b>41.500.000</b> |
| Sermaye düzeltme farkı                                      |               | 8.642.368         |               | 8.642.368         |
| <b>Toplam</b>                                               |               | <b>50.142.368</b> |               | <b>50.142.368</b> |

(1) 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Doğan Holding'in sahibi olduğu %70,31 oranındaki payların, Şirket'in sermayesinin %29,69'sine karşılık gelen kısmı halka arz edilen paylardan olup "açık" statüdedir (31 Aralık 2021: %29,57).

(2) Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)'nın 30 Ekim 2014 tarih ve 31/1059 sayılı ilke kararı ile değişik 23 Temmuz 2010 tarih ve 21/655 sayılı İlke Kararı gereğince; Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. (MKK) kayıtlarına göre; 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket sermayesinin %29,69'una karşılık gelen payların dolaşımında olduğu kabul edilmektedir (31 Aralık 2021: %29,67).

Grup'un imtiyazlı pay senedi bulunmamaktadır.

Sermaye düzeltme farkı, sermayeye yapılan nakdi artış olarak kabul edilen ilavelerin, paranın finansal durum tablosu tarihi itibarıyla satın alma gücüne göre enflasyon düzeltme işlemi etkisini ifade eder.

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 18 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

##### Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler, önceki dönemin karından, kanun veya sözleşme kaynaklı zorunluluklar nedeniyle veya kar dağıtımını dışındaki belli amaçlar için (örneğin vergi mevzuatı kapsamında, iştirak hissesi satış karı istisnasından yararlanmak için kar dağıtımına konu edilmeyip özel fona aktarımlar) Şirket'in TTK ve VUK kapsamında tutulan solo yasal kayıtlarında ayrılmış yedeklerdir.

Genel Kanuni Yasal Yedekler, Türk Ticaret Kanunu'nun 519'uncu maddesine göre ayrılır ve bu maddede belirlenen esaslara göre kullanılır. Söz konusu tutarların Türkiye Muhasebe Standartları uyarınca "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir.

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Grup'un Vergi Mevzuatı kapsamında tutulan kayıtlarına göre 4.613.361 TL (31 Aralık 2021: 3.906.090 TL) tutarındaki kardan ayrılan kısıtlanmış yedekleri genel kanuni yedeklerden oluşmaktadır.

##### Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler

Şirket'in tanımlanmış fayda planları ölçüm kayıplarından oluşan kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderleri aşağıda özetlenmiştir:

##### i. Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)

Kıdem tazminatı karşılığı, Grup'un, çalışanların emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahmini ile hesaplanır. Grup, kıdem tazminatı karşılığına ilişkin tüm aktüeryal kayıp ve kazançları diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirmiştir. Yeniden değerlendirme ölçüm farkı olarak finansal durum tablosunda özkaynaklar altında gösterilen ölçüm kayıpları 11.493.778 TL'dir (31 Aralık 2021: 11.493.778 TL).

##### Sermaye Yedekleri ve Birikmiş Karlar

Finansal tablonun enflasyona göre ilk defa düzeltilmesi sonucunda özkaynak kaleminden "Sermaye, Emisyon Primi, Genel Kanuni Yasal Yedekler, Statü Yedekleri, Özel Yedekler ve Olağanüstü Yedek" kalemlerine finansal durum tablosunda kayıtlı değerleri ile yer verilmekte ve bu hesap kalemlerinin enflasyona göre düzeltilmiş değerleri toplu halde özkaynak hesap grubu içinde yer almaktadır.

SPK düzenlemeleri uyarınca, "Ödenmiş Sermaye", "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" ve "Pay Senedi İhraç Primleri"nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmesi gerekmektedir. Enflasyon düzeltilmesinden kaynaklanan farklılıklar:

- "Ödenmiş sermaye"den kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemişse,
- "Ödenmiş sermaye" kaleminden sonra gelmek üzere açılacak "Sermaye düzeltme farkları" kalemiyle;
- "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" ve "Pay Senedi İhraç Primleri"nden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımını veya sermaye artırımına konu olmamışsa "Geçmiş Yıllar Kar/Zararıyla", ilişkilendirilmesi gerekmektedir. Diğer özkaynak kalemleri ise TMS çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir.

Sermaye düzeltme farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

Grup'un 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Vergi Mevzuatı kapsamında tutulan kayıtlarına göre olağanüstü yedek tutarı bulunmamaktadır. Genel Kurul Kararı ile geçmiş dönem kar hesabına sınıflanmıştır. (31 Aralık 2021: bulunmamaktadır).

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 18 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

##### Kar payı dağıtımı

Şirket, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"); Sermaye Piyasası Mevzuatı; Sermaye Piyasası Kanunu (SPKn.), Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") Düzenleme ve Kararları; Vergi Yasaları; ilgili diğer yasal mevzuat hükümleri ile Esas Sözleşmemiz ve Genel Kurul Kararı doğrultusunda kar dağıtım kararı alır ve kar dağıtımını yapar. Kar dağıtım esaslarımız Kar Dağıtım Politikası ile belirlenmiştir.

Diğer taraftan,

- TMS'ye ilk geçişte, karşılaştırmalı finansal tabloların söz konusu düzenlemelere göre yeniden hazırlanması nedeniyle ortaya çıkan geçmiş yıllar kârları,
- Üzerinde kâr dağıtımını engelleyici herhangi bir kayıt bulunmayan yedek kalemlerinden kaynaklanan "özsermaye enflasyon düzeltme farkları",
- Konsolide finansal tabloların ilk defa enflasyona göre düzeltilmesinden kaynaklanan geçmiş yıllar kârları, ortaklara nakit kâr payı olarak dağıtılabilir.

Ayrıca, konsolide finansal tablolardaki özkaynaklar arasında "Satın Almaya İlişkin Özsermaye Etkisi" hesap kaleminin bulunması durumunda, net dağıtılabilir dönem kârına ulaşılırken söz konusu hesap kalemi bir indirim veya ekleme kalemi olarak dikkate alınmaz.

Şirketin 29 Mart 2022 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda,

- Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), Sermaye Piyasası Mevzuatı ve Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") Düzenlemeleri, Kurumlar Vergisi, Gelir Vergisi ve diğer ilgili yasal mevzuat hükümleri ile Şirket Esas Sözleşmesi'nin ilgili hükümleri ve kamuya açıklamış olduğumuz "Kâr Dağıtım Politikası" dikkate alınarak;
- SPK'nın Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği (II-14.1 sayılı Tebliğ) hükümleri dahilinde, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KMG") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS")'na uygun olarak hazırlanan, sunum esasları SPK'nın konuya ilişkin Kararları uyarınca belirlenen, bağımsız denetimden geçmiş, 01.01.2021-31.12.2021 hesap dönemine ait Şirketimizin Konsolide Finansal Tabloları'na göre; "Ertelenmiş Vergi Geliri" ile birlikte dikkate alındığında 7.572.680,-Türk Lirası tutarında "Net Dönem Karı" oluştuğu; bu tutardan TTK'nın 519'uncu maddesinin (1)'inci fıkrası uyarınca 413.571,63 Türk Lirası tutarında "Genel Kanuni Yedek Akçe" ayrıldıktan ve 2021 yılında yapılan 110.385,-Türk Lirası tutarındaki bağışlar eklendikten sonra da 7.269.493,38-Türk Lirası tutarında "Bağışlar Eklendi Net Dağıtılabilir Dönem Karı" hesaplandığı,
- Vergi Mevzuatı'na ve T.C. Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı ("Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği")'na göre tutulan 01.01.2021-31.12.2021 hesap dönemine ait yasal muhasebe kayıtlarımızda ("Yasal Muhasebe Kayıtları") ise 01.01.2021-31.12.2021 hesap döneminde 17.771.188,31 Türk Lirası tutarında "Net Dönem Karı" oluştuğu, Yasal Muhasebe Kayıtlarımızda bulunan 9.499.755,81 TL tutarındaki "Geçmiş Yıl Mali Zararları" mahsup edildikten sonra, bu tutardan TTK'nın 519'uncu maddesinin (1)'inci fıkrası uyarınca 413.571,63 Türk Lirası tutarında "Genel Kanuni Yedek Akçe" ayrıldıktan sonra 7.857.860,88 Türk Lirası tutarında "Net Dağıtılabilir Dönem Karı" hesaplandığı görülerek,
- TTK'nın 519'uncu maddesinin 2'nci fıkrasının (c) bendi uyarınca 293.700,00 Türk Lirası tutarında ilave "Genel Kanuni Yedek Akçe" ayrıldıktan sonra, kar payı dağıtımına başlandığı tarihte "küsurat" konusunda geçerli olan, Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. kurallarına da uymak suretiyle, "Çıkarılmış Sermaye"nin brüt %12,08'i net %10,87'i oranında olmak üzere, toplam 5.012.000,00 Türk Lirası (brüt), 4.510.800,00 Türk Lirası (net) tutarında "nakit" kar dağıtımını yapılması ve kar payı dağıtımına en geç 29 Nisan 2022 tarihinde başlanması,

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 18 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

- Şirketimiz'in SPK düzenlemelerine uygun olarak hazırlanan ve bağımsız denetimden geçen TMS/TFRS Konsolide Finansal Tabloları'na göre; gerekli yasal karşılıklar ayrıldıktan sonra kar dağıtımına konu edilmeyen, 2.147.108,37 Türk Lirası tutarındaki dağıtılmayan karların "Geçmiş Yıllar Karları" hesabına alınması
- Şirketimiz'in Yasal Muhasebe Kayıtları'na göre, gerekli yasal karşılıklar ayrıldıktan sonra kar dağıtımına konu edilmeyen, 2.552.160,88 Türk Lirası tutarındaki dağıtılmayan karların ise "Olağanüstü Yedekler" hesabına alınmasına oy çokluğu ile karar verilmiştir.

Sermaye Piyasası hükümleri ve SPK düzenlemeleri saklı kalmak kaydıyla, Şirket'in 31 Haziran 2022 tarihi itibarıyla yasal kayıtlarında bulunan kar dağıtımına konu edilebilecek kaynakların toplam brüt tutarı 27.991.183 TL (31 Aralık 2021:7.564.161 TL

#### DİPNOT 19 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

##### a) Hasılat:

|                                               | 1 Ocak - 30 Haziran 2022 |                    |                    | 1 Nisan- 30 Haziran 2022 |                    |                    |
|-----------------------------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|
|                                               | Yurtiçi satışlar         | Yurtdışı satışlar  | Toplam             | Yurtiçi satışlar         | Yurtdışı satışlar  | Toplam             |
| Çok demetli halat                             | 47.481.043               | 214.307.763        | 261.788.806        | 28.323.989               | 110.076.507        | 138.400.496        |
| Öngerilimli beton demeti                      | 219.147.882              | 82.743.910         | 301.891.792        | 111.121.383              | 35.260.318         | 146.381.701        |
| Yaylık tel                                    | 123.206.617              | 2.428.864          | 125.635.481        | 67.912.711               | 569.614            | 68.482.325         |
| Galvanizli tel                                | 10.701.669               | 24.518.704         | 35.220.373         | 6.209.504                | 13.279.181         | 19.488.685         |
| Hurda satışları                               | 8.719.665                | -                  | 8.719.665          | 3.913.258                | -                  | 3.913.258          |
| Diğer                                         | -                        | -                  | -                  | -                        | -                  | -                  |
| <b>Brüt satışlar</b>                          | <b>409.256.876</b>       | <b>323.999.241</b> | <b>733.256.117</b> | <b>217.480.845</b>       | <b>159.185.620</b> | <b>376.666.465</b> |
| Satışlardan iade indirimler ve iskontolar (-) | (25.904.975)             | (827.130)          | (26.732.105)       | (15.633.220)             | 1.828.419          | (13.804.801)       |
| <b>Toplam</b>                                 | <b>383.351.901</b>       | <b>323.172.111</b> | <b>706.524.012</b> | <b>201.847.625</b>       | <b>161.014.039</b> | <b>362.861.664</b> |

|                                               | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 |                    |                    | 1 Nisan- 30 Haziran 2021 |                   |                    |
|-----------------------------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|-------------------|--------------------|
|                                               | Yurtiçi satışlar         | Yurtdışı satışlar  | Toplam             | Yurtiçi satışlar         | Yurtdışı satışlar | Toplam             |
| Çok demetli halat                             | 23.117.456               | 85.551.416         | 108.668.872        | 10.870.190               | 51.497.043        | 62.367.233         |
| Öngerilimli beton demeti                      | 53.052.626               | 57.874.389         | 110.927.015        | 27.951.034               | 35.472.003        | 63.423.037         |
| Yaylık tel                                    | 57.050.504               | 1.958.758          | 59.009.262         | 32.187.179               | 1.450.370         | 33.637.549         |
| Galvanizli tel                                | 5.448.828                | 14.661.491         | 20.110.319         | 2.807.457                | 8.252.224         | 11.059.681         |
| Hurda satışları                               | 3.958.224                | -                  | 3.958.224          | 2.220.316                | -                 | 2.220.316          |
| Diğer                                         | 229.648                  | -                  | 229.648            | 118.160                  | -                 | 118.160            |
| <b>Brüt satışlar</b>                          | <b>142.857.286</b>       | <b>160.046.054</b> | <b>302.903.340</b> | <b>76.154.336</b>        | <b>96.671.640</b> | <b>172.825.976</b> |
| Satışlardan iade indirimler ve iskontolar (-) | (10.379.877)             | (127.312)          | (10.507.189)       | (5.344.868)              | (101.543)         | (5.446.411)        |
| <b>Toplam</b>                                 | <b>132.477.409</b>       | <b>159.918.742</b> | <b>292.396.151</b> | <b>70.809.468</b>        | <b>96.570.097</b> | <b>167.379.565</b> |

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 19 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (Devamı)

Şirket, yurtdışı satışlarının %68,36'ünü Avrupa kıtasına (2021: %47,90), %15,02'ünü Amerika kıtasına (2021: %37,70), %13,76'sını Asya kıtasına (2021: %12,70) ve %0,30'sini Afrika kıtasına (2021: %1,70) gerçekleştirmektedir.

##### b) Satışların maliyeti:

|                                                           | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2022 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2022 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2021 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2021 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Hammadde maliyeti (Dipnot 9)                              | 455.462.779                 | 235.880.884                  | 187.936.969                 | 101.127.543                  |
| İşçilik (Dipnot 21b)                                      | 38.704.958                  | 21.612.770                   | 20.803.808                  | 11.227.568                   |
| Genel üretim giderleri                                    | 72.129.190                  | 40.996.785                   | 34.512.993                  | 26.444.404                   |
| Amortisman ve itfa payları<br>(Dipnotlar 10,11,12 ve 21a) | 6.524.193                   | 3.359.285                    | 4.753.591                   | 2.341.724                    |
| <b>Toplam</b>                                             | <b>572.821.120</b>          | <b>301.849.724</b>           | <b>248.007.361</b>          | <b>141.141.239</b>           |

#### DİPNOT 20 - PAZARLAMA, GENEL YÖNETİM VE ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ

|                                                                     | 1 Ocak - 30 Haziran 2022 |                               |                                      |                   | 1 Nisan - 30 Haziran 2022 |                               |                                      |                   |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|-------------------|
|                                                                     | Pazarlama<br>giderleri   | Genel<br>yönetim<br>giderleri | Araştırma<br>geliştirme<br>giderleri | Toplam            | Pazarlama<br>giderleri    | Genel<br>yönetim<br>giderleri | Araştırma<br>geliştirme<br>giderleri | Toplam            |
| Navlun ve nakliye giderleri                                         | 34.116.015               | -                             | -                                    | 34.116.015        | 19.061.073                | -                             | -                                    | 19.061.073        |
| Personel giderleri (Dipnot 21.b)                                    | 2.686.634                | 6.134.674                     | 956.437                              | 9.777.745         | 1.406.911                 | 3.252.631                     | 439.608                              | 5.099.150         |
| Hizmet giderleri                                                    | 3.663.475                | 5.466.217                     | -                                    | 9.129.692         | 1.258.264                 | 3.071.364                     | -                                    | 4.329.628         |
| Amortisman ve itfa payları<br>(Dipnotlar 10, 11, 12 ve 21)          | 66.837                   | 1.353.924                     | 506.559                              | 1.927.320         | 33.561                    | 716.475                       | 261.188                              | 1.011.224         |
| Tanıtım ve pazarlama giderleri                                      | 5.809.239                | -                             | -                                    | 5.809.239         | 2.741.789                 | -                             | -                                    | 2.741.789         |
| Kilit yönetici personele sağlanan<br>faydalar (Dipnot 26.ii.b,21.b) | -                        | 4.013.491                     | -                                    | 4.013.491         | -                         | 1.199.528                     | -                                    | 1.199.528         |
| Dava, noter, vergi resim harç giderleri                             | -                        | 607.404                       | -                                    | 607.404           | -                         | 246.824                       | -                                    | 246.824           |
| Seyahat ve ulaşım giderleri                                         | 682.261                  | 138.002                       | -                                    | 820.263           | 487.570                   | 119.584                       | -                                    | 607.154           |
| Diğer                                                               | 863.606                  | 1.097.353                     | -                                    | 1.960.959         | 139.208                   | 581.360                       | -                                    | 720.568           |
| <b>Toplam</b>                                                       | <b>47.888.067</b>        | <b>18.811.065</b>             | <b>1.462.996</b>                     | <b>68.162.128</b> | <b>25.128.376</b>         | <b>9.187.766</b>              | <b>700.796</b>                       | <b>35.016.938</b> |

|                                                                     | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 |                               |                                      |                   | 1 Nisan - 30 Haziran 2021 |                               |                                      |                   |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|-------------------|
|                                                                     | Pazarlama<br>giderleri   | Genel<br>yönetim<br>giderleri | Araştırma<br>geliştirme<br>giderleri | Toplam            | Pazarlama<br>giderleri    | Genel<br>yönetim<br>giderleri | Araştırma<br>geliştirme<br>giderleri | Toplam            |
| Navlun ve nakliye giderleri                                         | 14.192.388               | -                             | -                                    | 14.192.388        | 9.318.090                 | -                             | -                                    | 9.318.090         |
| Personel giderleri (Dipnot 21.b)                                    | 1.760.391                | 3.111.622                     | 1.003.202                            | 5.875.215         | 1.156.712                 | 1.670.756                     | 529.702                              | 3.357.170         |
| Hizmet giderleri                                                    | 894.676                  | 3.175.984                     | -                                    | 4.070.660         | 457.187                   | 1.455.307                     | -                                    | 1.912.494         |
| Amortisman ve itfa payları<br>(Dipnotlar 10, 11, 12 ve 21)          | 24.971                   | 1.127.567                     | 253.439                              | 1.405.977         | 12.448                    | 564.049                       | 126.719                              | 703.216           |
| Tanıtım ve pazarlama giderleri                                      | 1.063.300                | -                             | -                                    | 1.063.300         | 448.040                   | -                             | -                                    | 448.040           |
| Kilit yönetici personele sağlanan<br>faydalar (Dipnot 26.ii.b,21.b) | -                        | 1.418.618                     | -                                    | 1.418.618         | -                         | 759.945                       | -                                    | 759.945           |
| Dava, noter, vergi resim harç giderleri                             | -                        | 477.029                       | -                                    | 477.029           | -                         | 160.306                       | -                                    | 160.306           |
| Seyahat ve ulaşım giderleri                                         | 48.892                   | 103.490                       | -                                    | 152.382           | 31.248                    | 58.893                        | -                                    | 90.141            |
| Diğer                                                               | 410.669                  | 600.511                       | -                                    | 1.011.180         | (24.506)                  | 445.701                       | -                                    | 421.195           |
| <b>Toplam</b>                                                       | <b>18.395.287</b>        | <b>10.014.821</b>             | <b>1.256.641</b>                     | <b>29.666.749</b> | <b>11.399.219</b>         | <b>5.114.957</b>              | <b>656.421</b>                       | <b>17.170.597</b> |

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 21 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

**a) Grup'un amortisman ve itfa payı giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:**

|                                                  | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2022 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2022 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2021 | 1 Nisan-<br>30 Haziran 2021 |
|--------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Satışların maliyeti (Dipnot 19)                  | 6.524.193                   | 3.359.285                    | 4.753.591                   | 2.341.724                   |
| Genel yönetim giderleri (Dipnot 20)              | 1.353.924                   | 716.475                      | 1.127.567                   | 564.049                     |
| Araştırma ve geliştirme<br>giderleri (Dipnot 20) | 506.559                     | 261.188                      | 253.439                     | 126.719                     |
| Geliştirilen projeler                            | 336.695                     | 173.147                      | 270.213                     | 120.862                     |
| Stoklar (Dipnotlar 11 ve 12)                     | 607.890                     | 312.611                      | 531.446                     | 261.799                     |
| Pazarlama giderleri (Dipnot 20)                  | 66.837                      | 33.561                       | 24.971                      | 12.448                      |
| <b>Toplam</b>                                    | <b>9.396.098</b>            | <b>4.856.267</b>             | <b>6.961.227</b>            | <b>3.427.601</b>            |

**b) Grup'un personel giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:**

|                                                  | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2022 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2022 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2021 | 1 Nisan-<br>30 Haziran 2021 |
|--------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Genel üretim maliyetleri (Dipnot 19)             | 38.704.958                  | 21.612.770                   | 20.803.808                  | 11.227.568                  |
| Genel yönetim giderleri (Dipnot 20)              | 10.148.165                  | 4.452.159                    | 4.530.240                   | 2.430.701                   |
| Araştırma ve geliştirme<br>giderleri (Dipnot 20) | 956.437                     | 439.608                      | 1.003.202                   | 529.702                     |
| Pazarlama giderleri (Dipnot 20)                  | 2.686.634                   | 1.406.911                    | 1.760.391                   | 1.156.712                   |
| <b>Toplam</b>                                    | <b>52.496.194</b>           | <b>27.911.448</b>            | <b>28.097.641</b>           | <b>15.344.683</b>           |

#### DİPNOT 22 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

**Esas faaliyetlerden diğer gelirler**

|                                                        | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2022 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2022 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2021 | 1 Nisan-<br>30 Haziran 2021 |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Esas faaliyetlerden kaynaklanan<br>kur farkı gelirleri | 62.866.890                  | 35.986.713                   | 18.140.551                  | 7.778.413                   |
| SGK teşvikleri                                         | 1.779.701                   | 918.889                      | 1.273.050                   | 565.418                     |
| Faiz gelirleri                                         | 694.406                     | 515.206                      | 611.537                     | 300.942                     |
| Sigorta gelirleri                                      | 105.873                     | (49.211)                     | 37.457                      | 33.948                      |
| Konusu kalmayan<br>karşılıklar (Dipnot 6 ve 13)        | -                           | (699)                        | 324.699                     | -                           |
| Diğer                                                  | 1.222.010                   | 620.953                      | 1.092.829                   | 546.118                     |
| <b>Toplam</b>                                          | <b>66.668.880</b>           | <b>37.991.851</b>            | <b>21.480.123</b>           | <b>9.224.839</b>            |

**Esas faaliyetlerden diğer giderler**

|                                                        | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2022 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2022 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2021 | 1 Nisan-<br>30 Haziran 2021 |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Esas faaliyetlerden kaynaklanan<br>kur farkı giderleri | (53.687.121)                | (28.881.104)                 | (28.748.489)                | (13.068.642)                |
| Karşılık giderleri (Dipnot 6 ve 13)                    | (104.000)                   | -                            | (383.607)                   | -                           |
| Diğer                                                  | (1.656.431)                 | (1.654.096)                  | (111.896)                   | (13.503)                    |
| <b>Toplam</b>                                          | <b>(55.447.552)</b>         | <b>(30.535.200)</b>          | <b>(29.243.992)</b>         | <b>(13.082.145)</b>         |

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 23 - FİNANSMAN GİDERLERİ

|                                   | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2022 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2022 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2021 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2021 |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Kur farkı giderleri               | (3.290.522)                 | (1.676.311)                  | (4.894.336)                 | (1.235.588)                  |
| Kredi ve faktoring faiz giderleri | (22.467.910)                | (12.634.755)                 | (2.176.381)                 | (1.041.422)                  |
| Kiralama işlemleri faiz giderleri | (416.288)                   | (179.290)                    | (184.277)                   | (62.472)                     |
| Diğer                             | (2.148.645)                 | (1.154.995)                  | (338.950)                   | (178.007)                    |
| <b>Toplam</b>                     | <b>(28.323.365)</b>         | <b>(15.645.351)</b>          | <b>(7.593.944)</b>          | <b>(2.517.489)</b>           |

#### DİPNOT 24 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

|                                                                | 30 Haziran 2022  | 31 Aralık 2021 |
|----------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Ödenecek kurumlar ve gelir vergisi                             | 6.820.827        | -              |
| Peşin ödenen ve mahsup edilen vergiler                         | (3.668.401)      | -              |
| <b>Cari dönem vergisi ile ilgili (yükümlülükler)/varlıklar</b> | <b>3.152.426</b> | <b>-</b>       |

Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası gibi) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

Şirketler üçer aylık finansal karları üzerinden %23 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14'üncü gününe kadar beyan edip 17'nci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka finansal borca da mahsup edilebilir.

22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanmak suretiyle yürürlüğe giren Kurumlar Vergisi Kanunundaki değişiklik ile birlikte Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla %23'tir (31 Aralık 2021: %25). Buna istinaden, Grup'un 30 Haziran 2021 tarihli konsolide finansal tablolarında, Türkiye'de yerleşik olan bağlı ortaklıkları için ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri hesaplanırken ilgili geçici farkların 2022 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır.

30 Aralık 2003 tarihinde Resmi Gazete'de yayımlanan, 5024 sayılı Vergi Usul Kanunu, Gelir Vergisi Kanunu ve Kurumlar Vergisi Kanunu'nda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun ("5024 sayılı Kanun"), kazançlarını finansal durum tablosu esasına göre tespit eden gelir veya kurumlar vergisi mükelleflerin finansal tablolarını 1 Ocak 2004 tarihinden başlayarak enflasyon düzeltmesine tabi tutmasını öngörmektedir. Anılan yasa hükmüne göre enflasyon düzeltmesi yapılabilmesi son 36 aylık kümülatif enflasyon oranının (ÜFE artış oranının) %100'ü ve son 12 aylık enflasyon oranının (ÜFE artış oranının) %10'u aşması gerekmektedir. 2005 takvim yılından itibaren söz konusu şartlar sağlanmadığı için enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 24 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25’inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir. Vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse yapılacak vergi tarhiyatı nedeniyle ödenecek vergi miktarları değişebilir.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler.

#### Ertelenen vergiler

Grup, ertelenen gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, finansal durum tablosu kalemlerinin KGK Finansal Raporlama Standartları ve vergi mali tabloları arasındaki farklı değerlendirmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar gelir ve giderlerin, KGK Finansal Raporlama Standartları ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden ve devreden mali zarardan kaynaklanmaktadır.

Gelecek dönemlerde gerçekleşecek uzun vadeli geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanacak oranlar finansal durum tablosu tarihlerinde geçerli vergi oranları olup yukarıdaki tabloda ve açıklamalarda bu oranlara yer verilmiştir.

30 Haziran 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait vergi giderleri aşağıda detaylandırılmıştır:

|                                     | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2022 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2022 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2021 | 1 Nisan-<br>30 Haziran 2021 |
|-------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Dönem vergi gideri                  | (6.820.827)                 | (2.987.324)                  | -                           | -                           |
| Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)    | 10.781.965                  | 12.846.804                   | (115.477)                   | (477.561)                   |
| <b>Toplam vergi geliri/(gideri)</b> | <b>3.961.138</b>            | <b>9.859.480</b>             | <b>(115.477)</b>            | <b>(477.561)</b>            |

30 Haziran 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait kar veya zarar tablosundaki cari dönem vergi gideri ile karlar üzerinden cari vergi oranı kullanılarak hesaplanacak vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

|                                                                 | 1 Ocak-<br>30 Haziran 2022 | 1 Ocak-<br>30 Haziran 2021 |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Vergi öncesi kar/ (zarar)</b>                                | <b>48.438.726</b>          | <b>298.139</b>             |
| Vergi oranı %23 (2021:%25) üzerinden hesaplanan                 | (11.140.907)               | (59.628)                   |
| <b>Vergi etkisi:</b>                                            |                            |                            |
| Kanunen kabul edilmeyen giderler                                | (2.623.697)                | (524.635)                  |
| Üzerinden ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirilmemiş        |                            |                            |
| cari yıl zararlarının etkisi                                    | -                          | 106.386                    |
| Ar-Ge vergi teşvik etkisi                                       | (2.141.511)                | 362.400                    |
| Yasal vergi oranı değişikliğinin vergi tutarı üzerindeki etkisi | 1.580.995                  | -                          |
| Arge vergi indirimi                                             | 3.586.196                  | -                          |
| Sabit kıymet değerleme etkisi                                   | 13.718.629                 | -                          |
| Mahsup edilen mali zarar                                        | 773.643                    | -                          |
| Diğer, net                                                      | 207.790                    | -                          |
| <b>Cari dönem vergi (gideri)/geliri</b>                         | <b>3.961.138</b>           | <b>(115.477)</b>           |

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 24 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

##### Ertelenen vergiler (Devamı)

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, birikmiş geçici farklar ve ertelenen varlık ve yükümlülüklerin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

|                                                            | Birikmiş Geçici farklar |                     | Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri) |                    |
|------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------|----------------------------------------------|--------------------|
|                                                            | 30 Haziran 2022         | 31 Aralık 2021      | 30 Haziran 2022                              | 31 Aralık 2021     |
| Sabit kıymet değerleme düzeltmesi                          | (68.593.145)            | -                   | 13.718.629                                   | -                  |
| Kıdem tazminatı gider karşılığı (Dipnot 15)                | (23.853.974)            | (21.544.488)        | 4.770.795                                    | 4.308.898          |
| Ar-Ge vergi teşvik etkisi                                  | -                       | (10.051.423)        | -                                            | 2.010.285          |
| Gelecek yıla ait satışlar ve stoklara etkisi - net         | (9.891.793)             | (9.857.983)         | 1.978.359                                    | 1.971.597          |
| Ar-Ge harcamaları giderleştirilmesi                        | (2.039.878)             | (1.888.810)         | 407.976                                      | 377.762            |
| Kullanılmamış izin hakları karşılığı (Dipnot 13)           | (1.329.520)             | (884.876)           | 265.904                                      | 176.975            |
| Devam eden davalar karşılığı (Dipnot 13)                   | (253.000)               | (149.000)           | 50.600                                       | 29.800             |
| Diğer                                                      | (3.363.135)             | (3.548.999)         | 672.627                                      | 709.800            |
| <b>Ertelenen vergi varlıkları</b>                          | <b>(109.324.445)</b>    | <b>(47.925.579)</b> | <b>21.864.890</b>                            | <b>9.585.117</b>   |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ekonomik ömür farkı | 29.271.935              | 21.782.895          | (5.854.387)                                  | (4.356.579)        |
| <b>Ertelenen vergi yükümlülükleri</b>                      | <b>29.271.935</b>       | <b>21.782.895</b>   | <b>(5.854.387)</b>                           | <b>(4.356.579)</b> |
| <b>Ertelenen vergi yükümlülükleri, net</b>                 | <b>(80.052.510)</b>     | <b>(26.142.684)</b> | <b>16.010.503</b>                            | <b>5.228.538</b>   |

Ertelenmiş vergi varlığının dönemler içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

|                                   | 2022              | 2021             |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>1 Ocak</b>                     | <b>5.228.538</b>  | <b>6.597.883</b> |
| Dönem içi ertelenmiş vergi geliri | 3.961.138         | (115.477)        |
| Dönem vergi gideri                | 6.820.827         | -                |
| <b>30 Haziran</b>                 | <b>16.010.503</b> | <b>6.482.406</b> |

#### DİPNOT 25 - PAY BAŞINA KAZANÇ/(KAYIP)

Gelir tablosunda belirtilen pay başına kar, net kar'ın, ilgili dönem içinde mevcut pay senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile bulunmuştur.

Şirketler mevcut pay sahiplerine birikmiş karlardan payları oranında pay dağıtarak ("Bedelsiz Paylar") sermayelerini arttırabilir. Pay başına kazanç hesaplanırken, bu bedelsiz pay ihracı çıkarılmış paylar olarak sayılır. Dolayısıyla pay başına kar hesaplamasında kullanılan ağırlıklı pay adedi ortalaması, payların bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

Pay başına esas kazanç, paylara ait net kar'ın çıkarılmış adi payların ağırlıklı ortalama maliyet adedine bölünmesi ile hesaplanır.

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 25 - PAY BAŞINA KAZANÇ/(KAYIP) (Devamı)

|                                                                  | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2022 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2022 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2021 | 1 Nisan-<br>30 Haziran 2021 |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Paydaşlara ait net dönem<br>(zararı)/ karı                       | 52.399.865                  | 27.665.782                   | 182.662                     | 3.149.284                   |
| Çıkarılmış adi payların ağırlıklı<br>ortalama adedi              | 41.500.000                  | 41.500.000                   | 35.666.666                  | 41.500.000                  |
| <b>Pay başına (kayıp)/ kazanç<br/>(Pay başına tam TL olarak)</b> | <b>1,26</b>                 | <b>0,67</b>                  | <b>0,01</b>                 | <b>0,08</b>                 |

#### DİPNOT 26 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

##### i) İlişkili taraf bakiyeleri:

##### a) Diğer Borçlar:

|                                                                                           | 30 Haziran 2022 | 31 Aralık 2021 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Değer Merkezi Hizmetleri ve Yönetim Danışmanlığı A.Ş.<br>("Değer Merkezi") <sup>(1)</sup> | 627.768         | 377.431        |
|                                                                                           | <b>627.768</b>  | <b>377.431</b> |

(1) Değer Merkezi'nden alınan müşavirlik, danışmanlık ve teknik destek gibi hizmetlerden oluşmaktadır.

##### b) Kiralama Borçları:

|                                                                                           | 30 Haziran 2022 | 31 Aralık 2021 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Değer Merkezi Hizmetleri ve Yönetim Danışmanlığı A.Ş.<br>("Değer Merkezi") <sup>(1)</sup> | 702.004         | 380.552        |
| <b>Toplam</b>                                                                             | <b>702.004</b>  | <b>380.552</b> |

(1) Değer Merkezi'nden alınan taşıt kiralama hizmetinden oluşmaktadır.

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 26 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

##### ii) İlişkili taraflarla yapılan işlemler:

##### a) İlişkili taraflardan yapılan ürün ve hizmet alımları:

##### Faaliyet giderleri:

|                                                                      | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2022 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2022 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2021 | 1 Nisan-<br>30 Haziran 2021 |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Değer Merkezi Hizmetler ve Yönetim Danışmanlığı A.Ş. <sup>(1)</sup>  | 2.520.041                   | 2.029.008                    | 2.245.124                   | 1.258.887                   |
| Aytemiz Petrolcülük Ticaret Limited Şirketi <sup>(2)</sup>           | -                           | -                            | -                           | -                           |
| Ditaş Doğan Yedek Parça İmalat ve Teknik A.Ş. <sup>(3)</sup>         | -                           | -                            | 132.516                     | 71.166                      |
| Aytemiz Akaryakıt Dağıtım A.Ş. <sup>(4)</sup>                        | -                           | -                            | -                           | -                           |
| Doğan Trend Otomotiv Ticaret Hizmet ve Teknoloji A.Ş. <sup>(5)</sup> | 369.936                     | 335.411                      | 76.671                      | 76.671                      |
| D Market Elektronik Hizmetler ve Ticaret A.Ş. <sup>(6)</sup>         | 11.618                      | 11.618                       | 103                         | 103                         |
| D Gayrimenkul Yatırımları ve Ticaret A.Ş. <sup>(7)</sup>             | -                           | -                            | 4.140                       | 73                          |
| Suzuki Motorlu Araçlar Pazarlama A.Ş. <sup>(8)</sup>                 | 108.414                     | 89.464                       | 20.000                      | 20.000                      |
| <b>Toplam</b>                                                        | <b>3.010.009</b>            | <b>2.465.501</b>             | <b>2.478.554</b>            | <b>1.426.900</b>            |

- (1) Değer Merkezi Hizmetler ve Yönetim Danışmanlığı A.Ş.'den alınan müşavirlik, danışmanlık ve teknik destek gibi yönetim hizmetlerinden, araç kiralama ve seyahat hizmetlerinden oluşmaktadır.
- (2) Aytemiz Petrolcülük'ten alınan akaryakıt hizmetinden oluşmaktadır.
- (3) Ditaş'tan alınan ofis kiralama hizmetinden oluşmaktadır.
- (4) Aytemiz Akaryakıt'tan alınan taşıt tanıma hizmetinden oluşmaktadır.
- (5) Doğan Trend'den alınan araç kiralama ve seyahat hizmetlerinden oluşmaktadır.
- (6) D Market'ten müteferrik giderlerden oluşmaktadır.
- (7) D Gayrimenkul'den alınan danışmanlık hizmetinden oluşmaktadır.
- (8) Suzuki'den alınan danışmanlık hizmetinden oluşmaktadır.

##### b) Grup'un kilit yönetici personeline sağlanan faydalar:

Grup, kilit yönetici personelini yönetim kurulu üyeleri, genel müdür ve ivra kurulu üyeleri olarak belirlemiştir.

|                                                    | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2022 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2022 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2021 | 1 Nisan-<br>30 Haziran 2021 |
|----------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar (Dipnot 20) | 4.013.491                   | 1.199.528                    | 1.418.618                   | 759.945                     |
| <b>Toplam</b>                                      | <b>4.013.491</b>            | <b>1.199.528</b>             | <b>1.418.618</b>            | <b>759.945</b>              |

#### DİPNOT 27 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

##### Finansal Araçlar ve Finansal Risk Yönetimi

Grup, faaliyetlerinden dolayı çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Bu riskler, piyasa riski (kur riski, makul değer faiz oranı riski, fiyat riski ve nakit akım faiz oranı riskini içerir), kredi riski ve likidite riskidir. Grup'un genel risk yönetimi programı, finansal piyasaların değişkenliğine ve muhtemel olumsuz etkilerin Grup'un finansal performansı üzerindeki etkilerini asgari seviyeye indirmeye yoğunlaşmaktadır.

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 27 -FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

##### a) Piyasa Riski

###### *Yabancı Para (döviz kuru) riski*

Grup uluslararası alanda faaliyet göstermektedir ve yabancı para işlemlerinden ötürü kur riskine maruz kalmaktadır. Kur riski ileride oluşacak ticari işlemler, kayda alınan aktif ve pasifler sebebiyle ortaya çıkmaktadır. Grup bu riski yabancı para varlık ve yükümlülüklerinin netleştirilmesi yolu ile oluşan doğal bir tedbir yolu ile kontrol etmektedir. Yönetim, Grup'un döviz pozisyonunu analiz ederek takip etmekte ve sınırlandırmaktadır.

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un net döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

|                            | 30 Haziran 2022  | 31 Aralık 2021    |
|----------------------------|------------------|-------------------|
| Toplam varlıklar           | 216.683.374      | 239.147.749       |
| Toplam yükümlülükler       | (211.738.069)    | (205.393.883)     |
| <b>Net döviz pozisyonu</b> | <b>4.945.305</b> | <b>33.753.866</b> |

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Grup'un yabancı para varlıklarının ve yükümlülüklerinin orijinal para birimi tutarları ile TL karşılık tutarları aşağıdaki gibidir:

|                                                                                          | 30 Haziran 2022      |                    |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|---------------------|
|                                                                                          | TL karşılığı         | ABD Doları         | Avro                |
| 1. Ticari Alacaklar                                                                      | 187.290.924          | 2.197.316          | 8.674.709           |
| 2. Parasal Finansal Varlıklar<br>(Kasa, banka hesapları dahil)                           | 29.392.450           | 1.360.171          | 387.453             |
| <b>3. Dönen Varlıklar (1+2)</b>                                                          | <b>216.683.374</b>   | <b>3.557.487</b>   | <b>9.062.162</b>    |
| <b>4. Toplam Varlıklar (3)</b>                                                           | <b>216.683.374</b>   | <b>3.557.487</b>   | <b>9.062.162</b>    |
| 5. Ticari Borçlar                                                                        | (179.877.512)        | (1.787.876)        | (8.622.028)         |
| 6. Finansal Borçlar (Dipnot 5)                                                           | (24.738.483)         | -                  | (1.421.638)         |
| <b>7. Kısa Vadeli Yükümlülükler (5+6+7)</b>                                              | <b>(204.615.995)</b> | <b>(1.787.876)</b> | <b>(10.043.666)</b> |
| 8. Finansal Borçlar (Dipnot 5)                                                           | (7.122.074)          | -                  | (409.282)           |
| <b>10. Uzun vadeli Yükümlülükler(8)</b>                                                  | <b>(7.122.074)</b>   | <b>-</b>           | <b>(409.282)</b>    |
| <b>11. Toplam Yükümlülükler</b>                                                          | <b>(211.738.069)</b> | <b>(1.787.876)</b> | <b>(10.452.948)</b> |
| 10. Riskten Korunma Amaçlı Toplam Varlık Tutarı                                          | -                    | -                  | -                   |
| 11. Riskten Korunma Amaçlı Toplam Yükümlülük Tutarı                                      | -                    | -                  | -                   |
| <b>12. Finansal durum tablosu Dışı Türev Araçların Net Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu</b> | <b>-</b>             | <b>-</b>           | <b>-</b>            |
| <b>13. Net Yabancı Para (Yükümlülük)/ Varlık Pozisyonu</b>                               | <b>4.945.305</b>     | <b>1.769.611</b>   | <b>(1.390.786)</b>  |
| <b>14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para (Yükümlülük)/Varlık Pozisyonu</b>               | <b>4.945.305</b>     | <b>1.769.611</b>   | <b>(1.390.786)</b>  |

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 27 -FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

##### a) Piyasa Riski (Devamı)

|                                                                                          | 31 Aralık 2021       |                    |                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                                          | TL karşılığı         | ABD Doları         | Avro               |
| 1. Ticari Alacaklar                                                                      | 164.368.376          | 3.335.218          | 7.948.276          |
| 2. Parasal Finansal Varlıklar<br>(Kasa, banka hesapları dahil)                           | 74.779.373           | 1.251.353          | 3.851.080          |
| <b>3. Dönen Varlıklar (1+2)</b>                                                          | <b>239.147.749</b>   | <b>4.586.571</b>   | <b>11.799.356</b>  |
| <b>4. Toplam Varlıklar (3)</b>                                                           | <b>239.147.749</b>   | <b>4.586.571</b>   | <b>11.799.356</b>  |
| 5. Ticari Borçlar                                                                        | (184.228.761)        | (5.733.905)        | (7.123.504)        |
| 6. Finansal Borçlar (Dipnot 5)                                                           | (21.535.252)         | -                  | (1.424.864)        |
| 7. Kiralama İşlemlerinden Borçlar (Dipnot 5)                                             | -                    | -                  | -                  |
| <b>8. Kısa Vadeli Yükümlülükler (5+6+7)</b>                                              | <b>(205.764.013)</b> | <b>(5.733.905)</b> | <b>(8.548.368)</b> |
| <b>9. Toplam Yükümlülükler (8)</b>                                                       | <b>(205.764.013)</b> | <b>(5.733.905)</b> | <b>(8.548.368)</b> |
| 10. Riskten Korunma Amaçlı Toplam Varlık Tutarı                                          | -                    | -                  | -                  |
| 11. Riskten Korunma Amaçlı Toplam Yükümlülük Tutarı                                      | -                    | -                  | -                  |
| <b>12. Finansal durum tablosu Dışı Türev Araçların Net Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu</b> | <b>-</b>             | <b>-</b>           | <b>-</b>           |
| <b>13. Net Yabancı Para (Yükümlülük)/ Varlık Pozisyonu</b>                               | <b>33.383.736</b>    | <b>(1.147.334)</b> | <b>3.250.988</b>   |
| <b>14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para (Yükümlülük)/Varlık Pozisyonu</b>               | <b>33.383.736</b>    | <b>(1.147.334)</b> | <b>3.250.988</b>   |

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla aktif ve pasifte yer alan döviz bakiyeleri şu kurlarla çevrilmiştir: 30 Haziran 2022 Alış Avro: 17,3701, Satış Avro: 17,4014, Alış ABD Doları: 16,6614, Satış ABD Doları: 16,6914 (31 Aralık 2021 Alış Avro: 15,085 Satış Avro: 15,1139, Alış ABD Doları: 13,3290, Satış ABD Doları: 13,353)

Grup, Avro ve ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un sahip olduğu Avro ve ABD Doları cinsinden döviz pozisyonunun TL'nin yabancı paralar karşısında %20 değer kazanması ve kaybetmesi ve diğer tüm değişkenlerin sabit olduğu varsayımı altında vergi öncesi dönem kar/zararı ile öz kaynaklar üzerindeki etkisi aşağıda belirtilmiştir.

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 27 -FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

##### a) Piyasa Riski (Devamı)

|                                                                                   | 30 Haziran 2022                    |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                                                   | Kar/(Zarar)                        |                                     |
|                                                                                   | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| <b>ABD Doları'nın TL karşısında %20<br/>değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde</b> |                                    |                                     |
| ABD Doları net varlık sebebi ile oluşan gelir/(gider)                             | 5.896.839                          | (5.896.839)                         |
| ABD Doları riskinden korunan kısım (-)                                            | -                                  | -                                   |
| <b>ABD Doları Net Etki</b>                                                        | <b>5.896.839</b>                   | <b>(5.896.839)</b>                  |
| <b>Avro'nun TL karşısında %20<br/>değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde</b>       |                                    |                                     |
| Avro net varlık sebebi ile oluşan gelir/(gider)                                   | (4.831.618)                        | 4.831.618                           |
| Avro riskinden korunan kısım (-)                                                  | -                                  | -                                   |
| <b>Avro Net Etki</b>                                                              | <b>(4.831.618)</b>                 | <b>4.831.618</b>                    |
| <b>Toplam Net Etki</b>                                                            | <b>1.065.221</b>                   | <b>(1.065.221)</b>                  |

|                                                                                   | 31 Aralık 2021                     |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                                                   | Kar/(Zarar)                        |                                     |
|                                                                                   | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| <b>ABD Doları'nın TL karşısında %20<br/>değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde</b> |                                    |                                     |
| ABD Doları net varlık sebebi ile oluşan gelir/(gider)                             | (3.064.070)                        | 3.064.070                           |
| ABD Doları riskinden korunan kısım (-)                                            | -                                  | -                                   |
| <b>ABD Doları Net Etki</b>                                                        | <b>(3.064.070)</b>                 | <b>3.064.070</b>                    |
| <b>Avro'nun TL karşısında %20<br/>değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde</b>       |                                    |                                     |
| Avro net varlık sebebi ile oluşan gelir/(gider)                                   | 9.809.336                          | (9.809.336)                         |
| Avro riskinden korunan kısım (-)                                                  | -                                  | -                                   |
| <b>Avro Net Etki</b>                                                              | <b>9.809.336</b>                   | <b>(9.809.336)</b>                  |
| <b>Toplam Net Etki</b>                                                            | <b>6.745.266</b>                   | <b>(6.745.266)</b>                  |

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 27 -FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

##### a) Piyasa Riski (Devamı)

###### *Fiyat riski*

Grup'un finansal durum tablosusunda satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıfladığı sermaye araçları aktif bir piyasada işlem görmemeleri sebebiyle fiyat riskine maruz kalmamaktadır.

###### *Faiz oranı riski*

Grup'un sabit faiz oranlı aldığı krediler bulunmaktadır. Sabit oranlı alınan krediler gerçeğe uygun değer faiz oranı riskine maruz kalmaktadır. 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla değişken faiz oranlı kredi bulunmadığından faiz oranlarındaki 100 baz puanlık varsayımsal değişiminin etkisi bulunmamaktadır. (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

Grup'un sabit faizli finansal araçlarını gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

|                                   | 30 Haziran 2022 |          |             | 31 Aralık 2021 |           |             |
|-----------------------------------|-----------------|----------|-------------|----------------|-----------|-------------|
| Sabit faizli finansal araçlar     |                 |          |             |                |           |             |
| Finansal yükümlülükler (Dipnot 5) | 302.860.256     |          |             | 211.155.918    |           |             |
|                                   | 30 Haziran 2022 |          |             | 31 Aralık 2021 |           |             |
|                                   | ABD Doları      | Avro     | TL          | ABD Doları     | Avro      | TL          |
| <b>Yükümlülükler</b>              |                 |          |             |                |           |             |
| Finansal Borçlar                  | -               | 0,8-3,75 | 13,00-25,75 | -              | 0,60-3,75 | 16,75-30,00 |

##### b) Kredi Riski

Kredi riski, Grup'un taraf olduğu sözleşmelerde karşı tarafların yükümlülüklerini yerine getirememesi riskidir. Grup kredi riskini, temel olarak kredi değerlendirmeleri ve karşı taraflara kredi limitleri belirlenerek tek bir karşı taraftan toplam riskin sınırlandırılması yöntemiyle kontrol etmektedir. Kredi riski, müşteri tabanını oluşturan kuruluş sayısının çokluğu ve bunların farklı iş alanlarına yaygınlığı dolayısıyla dağıtılmaktadır.

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 27 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

##### b) Kredi Riski (Devamı)

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un maksimum kredi riskine maruz tutarı aşağıda sunulmuştur:

|                                                                                           | Ticari alacaklar |                    | Diğer alacaklar |                  | Bankalardaki mevduat |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|-----------------|------------------|----------------------|
|                                                                                           | İlişkili taraf   | Diğer              | İlişkili taraf  | Diğer            |                      |
| <b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski</b>                        | -                | <b>218.813.423</b> | -               | <b>4.211.303</b> | <b>34.103.287</b>    |
| - Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı <sup>(1)</sup>                | -                | <b>99.686.797</b>  | -               | -                | -                    |
| Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defteri değeri | -                | 188.414.103        | -               | 4.211.303        | 34.103.287           |
| - Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı <sup>(1)</sup>                             | -                | 72.170.595         | -               | -                | -                    |
| Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri             | -                | 30.399.320         | -               | -                | -                    |
| - Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı <sup>(1)</sup>                             | -                | 27.516.202         | -               | -                | -                    |
| Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri                                | -                | -                  | -               | -                | -                    |
| - Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)                                                      | -                | 1.315.282          | -               | -                | -                    |
| - Değer düşüklüğü (-) (Dipnot 6)                                                          | -                | (1.315.282)        | -               | -                | -                    |
| - Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                                  | -                | -                  | -               | -                | -                    |
| - Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)                                                    | -                | -                  | -               | -                | -                    |
| - Değer düşüklüğü (-)                                                                     | -                | -                  | -               | -                | -                    |
| - Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                                  | -                | -                  | -               | -                | -                    |

(1) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi kredi güvenliğinde artış sağlayan alacak sigortası gibi unsurlar da dikkate alınmıştır.

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 27 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

##### b) Kredi Riski (Devamı)

|                                                                                           | Ticari alacaklar |                    | Diğer alacaklar |                  | Bankalardaki mevduat |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|-----------------|------------------|----------------------|
|                                                                                           | İlişkili taraf   | Diğer              | İlişkili taraf  | Diğer            |                      |
| <b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski</b>                        | -                | <b>175.740.003</b> | -               | <b>3.684.014</b> | <b>75.911.415</b>    |
| - Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı <sup>(1)</sup>                | -                | <b>122.044.371</b> | -               | -                | -                    |
| Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defteri değeri | -                | 165.502.300        | -               | 3.684.014        | 75.911.415           |
| - Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı <sup>(1)</sup>                             | -                | 115.239.655        | -               | -                | -                    |
| Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri             | -                | 10.237.703         | -               | -                | -                    |
| - Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı <sup>(1)</sup>                             | -                | 6.804.716          | -               | -                | -                    |
| Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri                                | -                | -                  | -               | -                | -                    |
| - Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)                                                      | -                | 1.315.282          | -               | -                | -                    |
| - Değer düşüklüğü (-) (Dipnot 6)                                                          | -                | (1.315.282)        | -               | -                | -                    |
| - Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                              | -                | -                  | -               | -                | -                    |
| - Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)                                                    | -                | -                  | -               | -                | -                    |
| - Değer düşüklüğü (-)                                                                     | -                | -                  | -               | -                | -                    |
| - Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                              | -                | -                  | -               | -                | -                    |

(1) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi kredi güvenirliliğinde artış sağlayan alacak sigortası gibi unsurlar da dikkate alınmıştır.

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 27 -FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

##### b) Kredi Riski (Devamı)

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

|                                                                | 30 Haziran 2022  |                   |                 |       | Bankalardaki mevduat |
|----------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------|----------------------|
|                                                                | Ticari alacaklar |                   | Diğer alacaklar |       |                      |
|                                                                | İlişkili taraf   | Diğer             | İlişkili taraf  | Diğer |                      |
| Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş                               | -                | 23.243.882        | -               | -     | -                    |
| Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş                                 | -                | 7.146.712         | -               | -     | -                    |
| Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş                                | -                | 8.726             | -               | -     | -                    |
| <b>Toplam vadesi geçmiş</b>                                    | -                | <b>30.399.320</b> | -               | -     | -                    |
| <b>Teminat ile güvence altına alınmış kısmı <sup>(1)</sup></b> | -                | <b>27.516.202</b> | -               | -     | -                    |

|                                                                | 31 Aralık 2021   |                   |                 |       | Bankalardaki mevduat |
|----------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------|----------------------|
|                                                                | Ticari alacaklar |                   | Diğer alacaklar |       |                      |
|                                                                | İlişkili taraf   | Diğer             | İlişkili taraf  | Diğer |                      |
| Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş                               | -                | 9.364.059         | -               | -     | -                    |
| Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş                                 | -                | 854.289           | -               | -     | -                    |
| Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş                                | -                | 19.355            | -               | -     | -                    |
| <b>Toplam vadesi geçmiş</b>                                    | -                | <b>10.237.703</b> | -               | -     | -                    |
| <b>Teminat ile güvence altına alınmış kısmı <sup>(1)</sup></b> | -                | <b>6.804.716</b>  | -               | -     | -                    |

- (1) Teminatlar, müşterilerden alınan teminat mektupları, teminat senetleri, alacak riski sigortası teminatları ve ipoteklerden oluşmaktadır.

##### c) Likidite Riski

Likidite risk yönetimi, yeterli ölçüde nakit ve menkul kıymet tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder.

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 27 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

##### c) Likidite Riski (Devamı)

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla pasif kalemlerin indirgenmemiş nakit akımları ve kalan vadelerine göre gösterimi aşağıdaki tablolarda sunulmuştur:

|                                                                  | 30 Haziran 2022    |                    |                    |                   |          | Sözleşme uyarınca<br>nakit çıkışlar toplamı |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|----------|---------------------------------------------|
|                                                                  | Defter değeri      | 3 aydan<br>kısa    | 3-12 ay<br>arası   | 1-5 yıl<br>arası  | Vadesiz  |                                             |
| Kısa vadeli borçlanmalar (Dipnot 5)                              | 291.587.357        | 87.476.207         | 204.432.602        | -                 | -        | 291.908.809                                 |
| Kiralama işlemlerinden borçlar (Dipnot 5)                        | 4.150.825          | 2.140.279          | 917.263            | 1.093.283         | -        | 4.150.825                                   |
| İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar (Dipnot 6)             | 348.604.444        | 348.604.444        | -                  | -                 | -        | 348.604.444                                 |
| İlişkili taraflara diğer borçlar (Dipnot 26)                     | 627.768            | 627.768            | -                  | -                 | -        | 627.768                                     |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar (Dipnot 8)      | 2.533.395          | -                  | 2.533.395          | -                 | -        | 2.533.395                                   |
| Ertelenmiş gelirler (Dipnot 16)                                  | 17.718.301         | 17.718.301         | -                  | -                 | -        | 17.718.301                                  |
| Diğer kısa vadeli karşılıklar (Dipnot 13)                        | 2.706.094          | 2.706.094          | -                  | -                 | -        | 2.706.094                                   |
| Uzun vadeli borçlanmalar (Dipnot 5)                              | 7.513.353          | -                  | -                  | 7.904.632         | -        | 7.904.632                                   |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında uzun vadeli karşılıklar | 23.853.974         | -                  | -                  | 23.853.974        | -        | 23.853.974                                  |
| <b>Türev olmayan finansal yükümlülükler</b>                      | <b>699.295.511</b> | <b>459.273.094</b> | <b>207.883.260</b> | <b>32.851.889</b> | <b>-</b> |                                             |

|                                                                                 | 31 Aralık 2021     |                    |                    |                   |          | Sözleşme uyarınca<br>nakit çıkışlar toplamı |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|----------|---------------------------------------------|
|                                                                                 | Defter değeri      | 3 aydan<br>kısa    | 3-12 ay<br>arası   | 1-5 yıl<br>arası  | Vadesiz  |                                             |
| Kısa vadeli borçlanmalar (Dipnot 5)                                             | 196.121.297        | 183.576.760        | 12.544.537         | 13.631.416        | -        | 209.752.713                                 |
| Kiralama işlemlerinden borçlar (Dipnot 5)                                       | 1.403.205          | 628.516            | 375.716            | 937.598           | -        | 1.941.830                                   |
| İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar (Dipnot 6)                            | 268.235.661        | 159.435.174        | 108.800.487        | -                 | -        | 268.235.661                                 |
| İlişkili taraflara diğer borçlar (Dipnot 26)                                    | 377.431            | 377.431            | -                  | -                 | -        | 377.431                                     |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar (Dipnot 8)                     | 2.324.567          | -                  | 2.324.567          | -                 | -        | 2.324.567                                   |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında<br>uzun vadeli karşılıklar (Dipnot 14) | 21.544.488         | -                  | -                  | 21.544.488        | -        | 21.544.488                                  |
| Ertelenmiş gelirler (Dipnot 16)                                                 | 17.322.504         | 17.322.504         | -                  | -                 | -        | 17.322.504                                  |
| Diğer kısa vadeli karşılıklar (Dipnot 13)                                       | 2.897.198          | 2.897.198          | -                  | -                 | -        | 2.897.198                                   |
| Uzun vadeli Borçlanmalar                                                        | 8.951.956          | -                  | -                  | 9.630.231         | -        | 9.630.231                                   |
| <b>Türev olmayan finansal yükümlülükler</b>                                     | <b>519.178.307</b> | <b>364.237.583</b> | <b>124.045.307</b> | <b>45.743.733</b> | <b>-</b> | <b>534.026.623</b>                          |

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 27 -FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

##### d) Sermaye risk yönetimi

Sermayeyi yönetirken Grup'un hedefleri, ortaklarına getiri, diğer paydaşlara fayda sağlamak ve sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısını sürdürmek için Grup'un faaliyetlerinin devamını sağlayabilmektir.

Sermaye yapısını korumak veya yeniden düzenlemek için Grup ortaklara ödenen temettü tutarını değiştirebilir, sermayeyi paydaşlara iade edebilir, yeni paylar çıkarabilir ve borçlanmayı azaltmak için varlıklarını satabilir.

Grup sermayeyi net yükümlülük/toplam sermaye oranını kullanarak izlemektedir. Toplam sermaye, finansal durum tablosunda gösterildiği gibi özkaynaklar ile net yükümlülüğün toplanmasıyla hesaplanır.

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla borç/öz sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

|                                                  | 30 Haziran 2022 | 31 Aralık 2021 |
|--------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Toplam yükümlülük <sup>(1)</sup>                 | 701.778.495     | 526.250.984    |
| Eksi: Nakit ve nakit benzeri değerler (Dipnot 3) | (34.103.287)    | (75.911.415)   |
| Net yükümlülük                                   | 667.675.208     | 450.339.569    |
| Toplam özkaynaklar                               | 98.872.650      | 51.461.783     |
| Toplam sermaye                                   | 766.547.858     | 501.801.352    |
| <b>Net Yükümlülük/Toplam Sermaye Oranı</b>       | <b>0,87</b>     | <b>0,90</b>    |

(1) Toplam yükümlülük, kısa ve uzun vadeli yükümlülük toplamından varsa dönem karı vergi yükümlülüğü ve ertelenen vergi yükümlülüğü hesaplarının çıkarılmasıyla elde edilen tutarlardır.

##### e) Gerçeğe uygun değer tahmini

Gerçeğe uygun değer, bir finansal aracın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında gönüllü taraflar arasındaki bir cari işlemde, el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa oluşan bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir.

Finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerleri, Grup'un her bir faaliyet bölümü tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerleme yöntemleri kullanılarak belirlenmiştir. Ancak, gerçeğe uygun değer tahmininde piyasa verilerinin yorumlanmasında takdir kullanılır. Sonuç olarak, burada sunulan tahminler, Grup'un cari bir piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir.

Aşağıdaki yöntem ve varsayımlar, gerçeğe uygun değeri belirlenebilen finansal araçların gerçeğe uygun değerlerinin tahmininde kullanılmıştır:

## ÇELİK HALAT VE TEL SANAYİİ A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 27 -FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

##### e) Gerçeğe uygun değer tahmini (Devamı)

###### *Parasal varlıklar*

Dönem sonu kurlarıyla çevrilen döviz cinsinden olan bakiyelerin gerçeğe uygun değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Nakit ve bankalardan alacaklar dahil, maliyet bedeli ile gösterilen bazı finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin, kısa vadeli olmaları ve alacak kayıplarının ihmal edilebilir olması dolayısıyla kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir. Menkul kıymet yatırımlarının gerçeğe uygun değerleri finansal durum tablosu tarihindeki piyasa fiyatları esas alınarak tahmin edilmiştir.

Ticari alacaklar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyetleri üzerinden değerlendirilmekte ve ilgili şüpheli alacak karşılıkları ile birlikte kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

###### *Parasal borçlar*

Banka kredileri ile diğer parasal borçların gerçeğe uygun değerlerinin, kısa vadeli olmalarından dolayı kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Döviz cinsinden olan uzun vadeli krediler dönem sonu kurlarından çevrilir ve bundan dolayı gerçeğe uygun değerleri kayıtlı değerlerine yaklaşmaktadır.

Ticari borçlar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyetleri üzerinden değerlendirilmekte ve bu şekilde kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da endirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

#### DİPNOT 28 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

##### *Finansal Tabloların Onaylanması*

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından, \_11 Ağustos 2022 tarihinde onaylanmıştır.

#### DİPNOT 29 -FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR

30 Haziran 2022: Yoktur (31 Aralık 2021: Yoktur).

.....