

# **EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**1 Ocak – 31 Mart 2017 hesap dönemine ait  
özet konsolide finansal tablolar**

| <b>İÇİNDEKİLER</b>                                                               | <b>SAYFA</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU.....</b>                                     | <b>1-2</b>   |
| <b>KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU.....</b>                                     | <b>3</b>     |
| <b>KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU .....</b>                              | <b>4</b>     |
| <b>KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU .....</b>                                  | <b>5</b>     |
| <b>KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....</b>                                         | <b>6</b>     |
| <b>ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR .....</b>                 | <b>7-37</b>  |
| NOT 1 GRUPTUN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....                             | 7-8          |
| NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR .....               | 8-13         |
| NOT 3 İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI .....                                       | 14-15        |
| NOT 4 STOKLAR.....                                                               | 15-16        |
| NOT 5 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....                                | 16-17        |
| NOT 6 BORÇLANMALAR .....                                                         | 18-19        |
| NOT 7 DİĞER BORÇLAR.....                                                         | 19           |
| NOT 8 KARŞILIKLAR .....                                                          | 19-23        |
| NOT 9 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....                                         | 24-25        |
| NOT 10 TAAHHÜTLER.....                                                           | 26           |
| NOT 11 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ .....                                      | 27-29        |
| NOT 12 ÖZKAYNAKLAR .....                                                         | 30           |
| NOT 13 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....                                       | 30-31        |
| NOT 14 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER VE ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR/(GİDERLER) | 31-32        |
| NOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....                                     | 33           |
| NOT 16 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....         | 34-37        |
| NOT 17 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....                                   | 37           |

# EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

| VARLIKLAR                                     | Not | (Denetimden<br>Geçmemiş)<br>Cari Dönem<br>31 Mart<br>2017 | (Denetimden<br>Geçmemiş)<br>Cari Dönem<br>31 Mart<br>2017 | (Denetimden<br>Geçmiş)<br>Geçmiş Dönem<br>31 Aralık<br>2016 | (Denetimden<br>Geçmiş)<br>Geçmiş Dönem<br>31 Aralık<br>2016 |
|-----------------------------------------------|-----|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
|                                               |     | Bin ABD Doları                                            | Bin TL                                                    | Bin ABD Doları                                              | Bin TL                                                      |
| <b>Dönen Varlıklar</b>                        |     | <b>3.342.050</b>                                          | <b>12.160.382</b>                                         | <b>3.143.675</b>                                            | <b>11.063.224</b>                                           |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                     |     | 1.312.694                                                 | 4.776.370                                                 | 1.303.396                                                   | 4.586.911                                                   |
| Türev Araçlar                                 |     | 13.418                                                    | 48.822                                                    | 18.274                                                      | 64.310                                                      |
| Ticari Alacaklar                              |     | 578.527                                                   | 2.105.028                                                 | 573.114                                                     | 2.016.901                                                   |
| İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar         | 3   | 16.141                                                    | 58.729                                                    | 15.594                                                      | 54.877                                                      |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar |     | 562.386                                                   | 2.046.299                                                 | 557.520                                                     | 1.962.024                                                   |
| Diğer Alacaklar                               |     | 549                                                       | 1.997                                                     | 535                                                         | 1.883                                                       |
| Stoklar                                       | 4   | 1.394.757                                                 | 5.074.964                                                 | 1.209.095                                                   | 4.255.047                                                   |
| Peşin Ödenmiş Giderler                        |     | 12.028                                                    | 43.766                                                    | 12.080                                                      | 42.513                                                      |
| Diğer Dönen Varlıklar                         |     | 30.077                                                    | 109.435                                                   | 27.181                                                      | 95.659                                                      |
| <b>Duran Varlıklar</b>                        |     | <b>3.562.587</b>                                          | <b>12.962.830</b>                                         | <b>3.576.965</b>                                            | <b>12.588.053</b>                                           |
| Diğer Alacaklar                               |     | 3.789                                                     | 13.787                                                    | 3.918                                                       | 13.787                                                      |
| Finansal Yatırımlar                           |     | 3.562                                                     | 12.962                                                    | 35                                                          | 122                                                         |
| Türev Araçlar                                 |     | 1.216                                                     | 4.423                                                     | 1.692                                                       | 5.955                                                       |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller                 |     | 26.961                                                    | 98.102                                                    | 26.961                                                      | 94.882                                                      |
| Maddi Duran Varlıklar                         | 5   | 3.434.986                                                 | 12.498.540                                                | 3.453.050                                                   | 12.151.972                                                  |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                 | 5   | 57.000                                                    | 207.399                                                   | 58.388                                                      | 205.479                                                     |
| Peşin Ödenmiş Giderler                        |     | 23.064                                                    | 83.921                                                    | 20.106                                                      | 70.757                                                      |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı                      | 11  | 9.234                                                     | 33.598                                                    | 9.730                                                       | 34.243                                                      |
| Diğer Duran Varlıklar                         |     | 2.775                                                     | 10.098                                                    | 3.085                                                       | 10.856                                                      |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                       |     | <b>6.904.637</b>                                          | <b>25.123.212</b>                                         | <b>6.720.640</b>                                            | <b>23.651.277</b>                                           |

Sunum para birimi TL'ye çevrime ilişkin detaylar Not 2.1'de açıklanmaktadır.

# EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

|                                                                    |     | (Denetimden<br>Geçmemiş)<br>Cari Dönem<br>31 Mart<br>2017 | (Denetimden<br>Geçmemiş)<br>Cari Dönem<br>31 Mart<br>2017 | (Denetimden<br>Geçmiş)<br>Geçmiş Dönem<br>31 Aralık<br>2016 | (Denetimden<br>Geçmiş)<br>Geçmiş Dönem<br>31 Aralık<br>2016 |
|--------------------------------------------------------------------|-----|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| KAYNAKLAR                                                          | Not | Bin ABD Doları                                            | Bin TL                                                    | Bin ABD Doları                                              | Bin TL                                                      |
| <b>KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                   |     | <b>1.590.377</b>                                          | <b>5.786.746</b>                                          | <b>1.201.046</b>                                            | <b>4.226.720</b>                                            |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar                                           | 6   | 343.750                                                   | 1.250.770                                                 | 357.464                                                     | 1.257.986                                                   |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları                   | 6   | 275.045                                                   | 1.000.777                                                 | 296.649                                                     | 1.043.968                                                   |
| Türev Araçlar                                                      |     | 6.465                                                     | 23.523                                                    | 5.438                                                       | 19.137                                                      |
| Ticari Borçlar                                                     |     | 242.746                                                   | 883.255                                                   | 260.024                                                     | 915.076                                                     |
| <i>İlişkili Tarafalara Ticari Borçlar</i>                          | 3   | 8.732                                                     | 31.772                                                    | 9.948                                                       | 35.008                                                      |
| <i>İlişkili Olmayan Tarafalara Ticari Borçlar</i>                  |     | 234.014                                                   | 851.483                                                   | 250.076                                                     | 880.068                                                     |
| Diğer Borçlar                                                      | 7   | 412.326                                                   | 1.500.289                                                 | 11.970                                                      | 42.126                                                      |
| Ertelenmiş Gelirler                                                |     | 46.814                                                    | 170.338                                                   | 30.221                                                      | 106.353                                                     |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü                                       | 11  | 166.351                                                   | 605.285                                                   | 129.468                                                     | 455.624                                                     |
| Kısa Vadeli Karşılıklar                                            | 8   | 40.800                                                    | 148.454                                                   | 41.369                                                      | 145.586                                                     |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar                   | 9   | 37.354                                                    | 135.916                                                   | 47.944                                                      | 168.724                                                     |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler                                    |     | 18.726                                                    | 68.139                                                    | 20.499                                                      | 72.140                                                      |
| <b>UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                   |     | <b>1.012.928</b>                                          | <b>3.685.639</b>                                          | <b>1.069.709</b>                                            | <b>3.764.524</b>                                            |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar                                           | 6   | 411.455                                                   | 1.497.120                                                 | 459.631                                                     | 1.617.534                                                   |
| Türev Araçlar                                                      |     | 737                                                       | 2.683                                                     | 585                                                         | 2.060                                                       |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar     | 9   | 157.853                                                   | 574.363                                                   | 161.235                                                     | 567.419                                                     |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü                                       | 11  | 442.769                                                   | 1.611.060                                                 | 448.122                                                     | 1.577.032                                                   |
| Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler                                    |     | 114                                                       | 413                                                       | 136                                                         | 479                                                         |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                                                 |     | <b>4.301.332</b>                                          | <b>15.650.827</b>                                         | <b>4.449.885</b>                                            | <b>15.660.033</b>                                           |
| <b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>                               |     | <b>4.178.688</b>                                          | <b>15.204.573</b>                                         | <b>4.321.343</b>                                            | <b>15.207.669</b>                                           |
| Ödenmiş Sermaye                                                    | 12  | 1.818.371                                                 | 3.500.000                                                 | 1.818.371                                                   | 3.500.000                                                   |
| Sermaye Düzeltme Farkları                                          |     | 81.366                                                    | 156.613                                                   | 81.366                                                      | 156.613                                                     |
| Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)                          |     | (60.387)                                                  | (116.232)                                                 | (60.387)                                                    | (116.232)                                                   |
| Paylara İlişkin Primler (İskontolar)                               |     | 55.303                                                    | 106.447                                                   | 55.303                                                      | 106.447                                                     |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak                      |     |                                                           |                                                           |                                                             |                                                             |
| Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler/(Giderler)                        |     | (37.121)                                                  | (70.485)                                                  | (37.151)                                                    | (72.090)                                                    |
| <i>Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)</i> |     | 10.787                                                    | 31.042                                                    | 10.757                                                      | 29.437                                                      |
| <i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm</i>                    |     |                                                           |                                                           |                                                             |                                                             |
| <i>Kazançları (Kayıpları)</i>                                      |     | (47.908)                                                  | (101.527)                                                 | (47.908)                                                    | (101.527)                                                   |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak                         |     |                                                           |                                                           |                                                             |                                                             |
| Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)                        |     | (46.362)                                                  | 7.014.287                                                 | (41.532)                                                    | 6.530.218                                                   |
| <i>Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)</i>         |     | 33                                                        | 119                                                       | 2.277                                                       | 8.013                                                       |
| <i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>                                |     | (46.395)                                                  | 7.014.168                                                 | (43.809)                                                    | 6.522.205                                                   |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler                                |     | 606.456                                                   | 1.492.841                                                 | 516.714                                                     | 1.166.197                                                   |
| Geçmiş Yıllar Karları                                              |     | 1.516.686                                                 | 2.219.085                                                 | 1.486.278                                                   | 2.420.078                                                   |
| Net Dönem Karı                                                     |     | 244.376                                                   | 902.017                                                   | 502.381                                                     | 1.516.438                                                   |
| <b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>                                 |     | <b>122.644</b>                                            | <b>446.254</b>                                            | <b>128.542</b>                                              | <b>452.364</b>                                              |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>                                            |     | <b>6.904.637</b>                                          | <b>25.123.212</b>                                         | <b>6.720.640</b>                                            | <b>23.651.277</b>                                           |

Sunum para birimi TL'ye çevrime ilişkin detaylar Not 2.1'de açıklanmaktadır.

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

## EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

|                                    |     | (Denetimden<br>Geçmemiş)<br>Cari Dönem<br>1 Ocak -<br>31 Mart 2017 | (Denetimden<br>Geçmemiş)<br>Cari Dönem<br>1 Ocak -<br>31 Mart 2017 | (Denetimden<br>Geçmemiş)<br>Geçmiş Dönem<br>1 Ocak -<br>31 Mart 2016 | (Denetimden<br>Geçmemiş)<br>Geçmiş Dönem<br>1 Ocak -<br>31 Mart 2016 |
|------------------------------------|-----|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                    | Not | Bin ABD Doları                                                     | Bin TL                                                             | Bin ABD Doları                                                       | Bin TL                                                               |
| Hasılat                            | 13  | 1.135.440                                                          | 4.191.023                                                          | 874.523                                                              | 2.576.782                                                            |
| Satışların Maliyeti                | 13  | (794.156)                                                          | (2.931.308)                                                        | (790.734)                                                            | (2.329.897)                                                          |
| <b>BRÜT KAR</b>                    |     | <b>341.284</b>                                                     | <b>1.259.715</b>                                                   | <b>83.789</b>                                                        | <b>246.885</b>                                                       |
| Pazarlama Giderleri                | 14  | (10.789)                                                           | (39.824)                                                           | (11.389)                                                             | (33.557)                                                             |
| Genel Yönetim Giderleri            | 14  | (21.953)                                                           | (81.031)                                                           | (23.711)                                                             | (69.864)                                                             |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri  |     | (730)                                                              | (2.693)                                                            | (803)                                                                | (2.365)                                                              |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler | 14  | 20.698                                                             | 76.398                                                             | 34.223                                                               | 100.839                                                              |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler | 14  | (11.376)                                                           | (41.991)                                                           | (8.053)                                                              | (23.732)                                                             |
| <b>ESAS FAALİYET KARI</b>          |     | <b>317.134</b>                                                     | <b>1.170.574</b>                                                   | <b>74.056</b>                                                        | <b>218.206</b>                                                       |
| Finansman Gelirleri                | 15  | 24.064                                                             | 88.821                                                             | 8.407                                                                | 24.770                                                               |
| Finansman Giderleri                | 15  | (9.928)                                                            | (40.977)                                                           | (29.182)                                                             | (86.580)                                                             |
| <b>VERGİ ÖNCESİ KAR</b>            |     | <b>331.270</b>                                                     | <b>1.218.418</b>                                                   | <b>53.281</b>                                                        | <b>156.396</b>                                                       |
| Vergi (Gideri) Geliri              | 11  | (79.283)                                                           | (288.308)                                                          | 3.767                                                                | 11.696                                                               |
| Dönem Vergi (Gideri) Geliri        |     | (82.596)                                                           | (300.535)                                                          | (5.283)                                                              | (14.970)                                                             |
| Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri   |     | 3.313                                                              | 12.227                                                             | 9.050                                                                | 26.666                                                               |
| <b>DÖNEM KARI</b>                  |     | <b>251.987</b>                                                     | <b>930.110</b>                                                     | <b>57.048</b>                                                        | <b>168.092</b>                                                       |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar        |     | 7.611                                                              | 28.093                                                             | 1.407                                                                | 4.147                                                                |
| Ana Ortaklık Payları               |     | 244.376                                                            | 902.017                                                            | 55.641                                                               | 163.945                                                              |
| <b>PAY BAŞINA KAZANÇ</b>           |     |                                                                    | 0,2577                                                             |                                                                      | 0,0468                                                               |
| (1 TL nominal bedelli)             |     |                                                                    |                                                                    |                                                                      |                                                                      |

Sunum para birimi TL'ye çevrime ilişkin detaylar Not 2.1'de açıklanmaktadır.

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

## EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

|                                                                   | (Denetimden<br>Geçmemiş)<br>Cari Dönem<br>1 Ocak -<br>31 Mart 2017<br>Bin ABD Doları | (Denetimden<br>Geçmemiş)<br>Cari Dönem<br>1 Ocak -<br>31 Mart 2017<br>Bin TL | (Denetimden<br>Geçmemiş)<br>Geçmiş Dönem<br>1 Ocak -<br>31 Mart 2016<br>Bin ABD Doları | (Denetimden<br>Geçmemiş)<br>Geçmiş Dönem<br>1 Ocak -<br>31 Mart 2016<br>Bin TL |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| <b>DÖNEM KARI</b>                                                 | <b>251.987</b>                                                                       | <b>930.110</b>                                                               | <b>57.048</b>                                                                          | <b>168.092</b>                                                                 |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER</b>                                    |                                                                                      |                                                                              |                                                                                        |                                                                                |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>           |                                                                                      |                                                                              |                                                                                        |                                                                                |
| Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)    | 113                                                                                  | 1.905                                                                        | 193                                                                                    | (521)                                                                          |
| <b>Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar</b>         |                                                                                      |                                                                              |                                                                                        |                                                                                |
| Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)               | (2.789)                                                                              | (9.622)                                                                      | (5.807)                                                                                | (16.073)                                                                       |
| Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi | 558                                                                                  | 1.924                                                                        | 1.161                                                                                  | 3.215                                                                          |
| Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)             | (2.990)                                                                              | 505.333                                                                      | 4.374                                                                                  | (312.865)                                                                      |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)</b>                               | <b>(5.108)</b>                                                                       | <b>499.540</b>                                                               | <b>(79)</b>                                                                            | <b>(326.244)</b>                                                               |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>                                      | <b>246.879</b>                                                                       | <b>1.429.650</b>                                                             | <b>56.969</b>                                                                          | <b>(158.152)</b>                                                               |
| <b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı</b>                           |                                                                                      |                                                                              |                                                                                        |                                                                                |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar                                       | 7.303                                                                                | 41.959                                                                       | 1.718                                                                                  | (3.863)                                                                        |
| Ana Ortaklık Payları                                              | 239.576                                                                              | 1.387.691                                                                    | 55.251                                                                                 | (154.289)                                                                      |

Sunum para birimi TL’ye çevrime ilişkin detaylar Not 2.1’de açıklanmaktadır.

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

## EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

|                               |                  |                           |                                           |                                  | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler) | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler) |                                                     |                              |                                     | Birikmiş Karlar       |                  |                               |                             |                    |
|-------------------------------|------------------|---------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|------------------|-------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| (Denetimden Geçmemiş)         | Ödenmiş Sermaye  | Sermaye Düzeltme Farkları | Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-) | Pay İhraç Primleri / İskontoları | Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)                               | Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)                        | Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları) | Yabancı Para Çevrim Farkları | Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | Geçmiş Yıllar Karları | Net Dönem Karı   | Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar | Kontrol Gücü Olmayan Paylar | Toplam Özkaynaklar |
| <b>1 Ocak 2017</b>            | <b>3.500.000</b> | <b>156.613</b>            | <b>(116.232)</b>                          | <b>106.447</b>                   | <b>29.437</b>                                                                             | <b>(101.527)</b>                                                                       | <b>8.013</b>                                        | <b>6.522.205</b>             | <b>1.166.197</b>                    | <b>2.420.078</b>      | <b>1.516.438</b> | <b>15.207.669</b>             | <b>452.364</b>              | <b>15.660.033</b>  |
| Dönem Karı                    | -                | -                         | -                                         | -                                | -                                                                                         | -                                                                                      | -                                                   | -                            | -                                   | -                     | 902.017          | <b>902.017</b>                | 28.093                      | <b>930.110</b>     |
| Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)  | -                | -                         | -                                         | -                                | 1.605                                                                                     | -                                                                                      | (7.894)                                             | 491.963                      | -                                   | -                     | -                | <b>485.674</b>                | 13.866                      | <b>499.540</b>     |
| Toplam Kapsamlı Gelir (Gider) | -                | -                         | -                                         | -                                | 1.605                                                                                     | -                                                                                      | (7.894)                                             | 491.963                      | -                                   | -                     | 902.017          | <b>1.387.691</b>              | 41.959                      | <b>1.429.650</b>   |
| Kar Payları (*)               | -                | -                         | -                                         | -                                | -                                                                                         | -                                                                                      | -                                                   | -                            | -                                   | (1.390.787)           | -                | <b>(1.390.787)</b>            | (48.069)                    | <b>(1.438.856)</b> |
| Transferler                   | -                | -                         | -                                         | -                                | -                                                                                         | -                                                                                      | -                                                   | -                            | 326.644                             | 1.189.794             | (1.516.438)      | -                             | -                           | -                  |
| <b>31 Mart 2017</b>           | <b>3.500.000</b> | <b>156.613</b>            | <b>(116.232)</b>                          | <b>106.447</b>                   | <b>31.042</b>                                                                             | <b>(101.527)</b>                                                                       | <b>119</b>                                          | <b>7.014.168</b>             | <b>1.492.841</b>                    | <b>2.219.085</b>      | <b>902.017</b>   | <b>15.204.573</b>             | <b>446.254</b>              | <b>15.650.827</b>  |
| (Denetimden Geçmemiş)         |                  |                           |                                           |                                  |                                                                                           |                                                                                        |                                                     |                              |                                     |                       |                  |                               |                             |                    |
| <b>1 Ocak 2016</b>            | <b>3.500.000</b> | <b>156.613</b>            | <b>(116.232)</b>                          | <b>106.447</b>                   | <b>27.215</b>                                                                             | <b>(107.795)</b>                                                                       | <b>(2.192)</b>                                      | <b>4.012.449</b>             | <b>950.831</b>                      | <b>2.527.180</b>      | <b>1.125.913</b> | <b>12.180.429</b>             | <b>357.763</b>              | <b>12.538.192</b>  |
| Dönem Karı                    | -                | -                         | -                                         | -                                | -                                                                                         | -                                                                                      | -                                                   | -                            | -                                   | -                     | 163.945          | <b>163.945</b>                | 4.147                       | <b>168.092</b>     |
| Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)  | -                | -                         | -                                         | -                                | (521)                                                                                     | -                                                                                      | (12.946)                                            | (304.767)                    | -                                   | -                     | -                | <b>(318.234)</b>              | (8.010)                     | <b>(326.244)</b>   |
| Toplam Kapsamlı Gelir (Gider) | -                | -                         | -                                         | -                                | (521)                                                                                     | -                                                                                      | (12.946)                                            | (304.767)                    | -                                   | -                     | 163.945          | <b>(154.289)</b>              | (3.863)                     | <b>(158.152)</b>   |
| Kar Payları (*)               | -                | -                         | -                                         | -                                | -                                                                                         | -                                                                                      | -                                                   | -                            | -                                   | (1.017.649)           | -                | <b>(1.017.649)</b>            | (31.665)                    | <b>(1.049.314)</b> |
| Transferler                   | -                | -                         | -                                         | -                                | -                                                                                         | -                                                                                      | -                                                   | -                            | 215.366                             | 910.547               | (1.125.913)      | -                             | -                           | -                  |
| <b>31 Mart 2016</b>           | <b>3.500.000</b> | <b>156.613</b>            | <b>(116.232)</b>                          | <b>106.447</b>                   | <b>26.694</b>                                                                             | <b>(107.795)</b>                                                                       | <b>(15.138)</b>                                     | <b>3.707.682</b>             | <b>1.166.197</b>                    | <b>2.420.078</b>      | <b>163.945</b>   | <b>11.008.491</b>             | <b>322.235</b>              | <b>11.330.726</b>  |

(\*) 31 Mart 2017 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda 2016 yılı karından 1.435.000 bin TL (31 Mart 2016: 1.050.000 bin TL) nakit temettü (brüt hisse başına düşen kar payı: 0,4100 TL (2016: 0,3000 TL)) dağıtılmasına ilişkin karar oy çokluğu ile onaylanmıştır. Şirket'in kar dağıtım karar tarihi olan 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla %3,08 oranında nominal bedeli 1 TL olan kendi hisse senetlerine sahip olmasından dolayı Şirket'in sahip olduğu hisselerle ilişkin temettü dağıtılacak temettü tutarından netleştirilerek gösterilmektedir. Temettü ödemesine 5 Nisan 2017 tarihinde başlanmıştır. Grup'un İsdemir ve Erdemir Maden'deki etkin ortaklık oranlarına sahip olmadığı kontrol gücü olmayan paylara 48.069 bin TL (2016: 31.665 bin TL) temettü ödemesi gerçekleştirilecektir.

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

# EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş.VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

|                                                                                                           |      | (Denetimden Geçmemiş)<br>Cari Dönem<br>1 Ocak-<br>31 Mart 2017 | (Denetimden Geçmemiş)<br>Cari Dönem<br>1 Ocak-<br>31 Mart 2017 | (Denetimden Geçmemiş)<br>Geçmiş Dönem<br>1 Ocak-<br>31 Mart 2016 | (Denetimden Geçmemiş)<br>Geçmiş Dönem<br>1 Ocak-<br>31 Mart 2016 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                           | Not  | Bin ABD Doları                                                 | Bin TL                                                         | Bin ABD Doları                                                   | Bin TL                                                           |
| <b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                            |      |                                                                |                                                                |                                                                  |                                                                  |
| Dönem Karı (Zararı)                                                                                       |      | 129.806                                                        | 502.806                                                        | 146.641                                                          | 413.728                                                          |
| Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler                                                 |      | 251.987                                                        | 930.110                                                        | 57.048                                                           | 168.092                                                          |
| Amortisman ve İtfâ Gideri İle İlgili Düzeltmeler                                                          | 5/13 | 124.874                                                        | 456.591                                                        | 38.858                                                           | 113.895                                                          |
| Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler                                                           |      | 47.911                                                         | 176.844                                                        | 55.375                                                           | 163.163                                                          |
| Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler                                               |      | (2.161)                                                        | (7.975)                                                        | (4.091)                                                          | (12.056)                                                         |
| Stok Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler                                                      | 4    | 355                                                            | 1.311                                                          | 556                                                              | 1.637                                                            |
| Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler                                                                        |      | (2.516)                                                        | (9.286)                                                        | (4.647)                                                          | (13.693)                                                         |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzelt.                            | 9    | 9.870                                                          | 36.430                                                         | (10.687)                                                         | (31.490)                                                         |
| Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) İle İlgili Düzeltmeler                                            | 8    | 7.273                                                          | 26.844                                                         | 6.630                                                            | 19.536                                                           |
| Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler                                                      |      | 2.597                                                          | 9.586                                                          | (17.317)                                                         | (51.026)                                                         |
| Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler                                                                     |      | (4.304)                                                        | (15.888)                                                       | 5.075                                                            | 14.955                                                           |
| Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler                                                                     | 15   | (11.434)                                                       | (42.205)                                                       | (8.407)                                                          | (24.770)                                                         |
| Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri                                              | 15   | 7.528                                                          | 27.787                                                         | 12.482                                                           | 36.779                                                           |
| Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler                                        |      | (398)                                                          | (1.470)                                                        | 1.000                                                            | 2.946                                                            |
| Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler                                         |      | (6.610)                                                        | (24.397)                                                       | (3.482)                                                          | (10.261)                                                         |
| Türev Finan. Araç. Gerç. Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzelt.                            | 15   | (548)                                                          | (2.021)                                                        | 253                                                              | 744                                                              |
| Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler                                                              | 11   | (548)                                                          | (2.021)                                                        | 253                                                              | 744                                                              |
| Duran Varlıkların Elden Çıkarıl. Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzelt.                      |      | 79.283                                                         | 288.308                                                        | (3.767)                                                          | (11.696)                                                         |
| Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarıl. Kayn. Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzelt.                      | 14   | 1.433                                                          | 5.290                                                          | 182                                                              | 536                                                              |
|                                                                                                           |      | 1.433                                                          | 5.290                                                          | 182                                                              | 536                                                              |
| <b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>                                                        |      | <b>(193.328)</b>                                               | <b>(703.443)</b>                                               | <b>156.016</b>                                                   | <b>441.952</b>                                                   |
| Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler                                                |      | (5.211)                                                        | (18.961)                                                       | 55.540                                                           | 157.265                                                          |
| İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)                                                  |      | (1.059)                                                        | (3.852)                                                        | 2.037                                                            | 5.773                                                            |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)                                          |      | (4.152)                                                        | (15.109)                                                       | 53.503                                                           | 151.492                                                          |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler                            |      | 412                                                            | 1.500                                                          | (1.352)                                                          | (3.831)                                                          |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)                      |      | 412                                                            | 1.500                                                          | (1.352)                                                          | (3.831)                                                          |
| Türev Varlıklardaki Azalış (Artış)                                                                        |      | 5.332                                                          | 19.401                                                         | 6.474                                                            | 18.343                                                           |
| Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler                                                   |      | (182.524)                                                      | (664.133)                                                      | 134.059                                                          | 379.843                                                          |
| Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)                                                                 |      | 1.455                                                          | 5.295                                                          | (2.785)                                                          | (7.892)                                                          |
| Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler                                                  |      | (17.278)                                                       | (62.868)                                                       | (37.386)                                                         | (105.929)                                                        |
| İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)                                                      |      | (889)                                                          | (3.236)                                                        | (2.524)                                                          | (7.151)                                                          |
| İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)                                              |      | (16.389)                                                       | (59.632)                                                       | (34.862)                                                         | (98.778)                                                         |
| Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler                            |      | (5.665)                                                        | (20.614)                                                       | (3.243)                                                          | (9.189)                                                          |
| İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)                          |      | (5.665)                                                        | (20.614)                                                       | (3.243)                                                          | (9.189)                                                          |
| Türev Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)                                                                    |      | (879)                                                          | (3.197)                                                        | (1.601)                                                          | (4.537)                                                          |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler                              |      | 11.030                                                         | 40.134                                                         | 6.310                                                            | 17.879                                                           |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)                                                   |      | (3.786)                                                        | (13.776)                                                       | 3.596                                                            | 10.189                                                           |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)                                               |      | 14.816                                                         | 53.910                                                         | 2.714                                                            | 7.690                                                            |
| <b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>                                                          |      | <b>183.533</b>                                                 | <b>683.258</b>                                                 | <b>251.922</b>                                                   | <b>723.939</b>                                                   |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler                            | 9    | (5.330)                                                        | (19.671)                                                       | (4.554)                                                          | (13.418)                                                         |
| Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler                                                                       | 8    | (2.684)                                                        | (9.907)                                                        | (96.963)                                                         | (285.702)                                                        |
| Vergi İadeleri (Ödemeleri)                                                                                | 11   | (45.713)                                                       | (150.874)                                                      | (3.764)                                                          | (11.091)                                                         |
| <b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                            |      | <b>(37.416)</b>                                                | <b>(137.754)</b>                                               | <b>(49.240)</b>                                                  | <b>(144.588)</b>                                                 |
| İştirakler ve/veya İş Ort. Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları               |      | (3.529)                                                        | (12.840)                                                       | -                                                                | -                                                                |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri                           |      | 102                                                            | 378                                                            | 1.135                                                            | 3.344                                                            |
| Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri                                            | 5/14 | 102                                                            | 378                                                            | 1.135                                                            | 3.344                                                            |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                            |      | (30.828)                                                       | (113.790)                                                      | (45.977)                                                         | (135.471)                                                        |
| Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                                                  | 5    | (30.563)                                                       | (112.811)                                                      | (45.511)                                                         | (134.097)                                                        |
| Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                                          | 5    | (265)                                                          | (979)                                                          | (466)                                                            | (1.374)                                                          |
| Verilen Nakit Avans ve Borçlar                                                                            |      | (3.161)                                                        | (11.502)                                                       | (4.398)                                                          | (12.461)                                                         |
| Verilen Diğer Nakit Avans ve Borçlar                                                                      |      | (3.161)                                                        | (11.502)                                                       | (4.398)                                                          | (12.461)                                                         |
| <b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                          |      | <b>(73.306)</b>                                                | <b>(266.257)</b>                                               | <b>74.284</b>                                                    | <b>210.019</b>                                                   |
| Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri                                                                  |      | 169.197                                                        | 615.639                                                        | 124.068                                                          | 351.534                                                          |
| Kredilerden Nakit Girişleri                                                                               |      | 169.197                                                        | 615.639                                                        | 124.068                                                          | 351.534                                                          |
| Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları                                                                  |      | (246.058)                                                      | (895.322)                                                      | (48.550)                                                         | (137.590)                                                        |
| Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları                                                            |      | (246.058)                                                      | (895.322)                                                      | (48.550)                                                         | (137.590)                                                        |
| Ödenen Faiz                                                                                               |      | (7.798)                                                        | (28.779)                                                       | (11.098)                                                         | (32.700)                                                         |
| Alınan Faiz                                                                                               |      | 11.353                                                         | 42.205                                                         | 9.864                                                            | 28.775                                                           |
| <b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)</b> |      | <b>19.084</b>                                                  | <b>98.795</b>                                                  | <b>171.685</b>                                                   | <b>479.159</b>                                                   |
| Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi                               |      | (9.786)                                                        | 90.664                                                         | 10.744                                                           | (37.157)                                                         |
| <b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)</b>                                                  |      | <b>9.298</b>                                                   | <b>189.459</b>                                                 | <b>182.429</b>                                                   | <b>442.002</b>                                                   |
| <b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                               |      | <b>1.303.396</b>                                               | <b>4.586.911</b>                                               | <b>1.009.321</b>                                                 | <b>2.934.703</b>                                                 |
| <b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                               |      | <b>1.312.694</b>                                               | <b>4.776.370</b>                                               | <b>1.191.750</b>                                                 | <b>3.376.705</b>                                                 |

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

# EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### NOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Erdemir Grubu ("Grup"), ana şirket konumundaki Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. ("Erdemir" veya "Şirket") ve hisselerinin çoğunluğuna veya etkin yönetimine sahip bulunduğu bağlı ortaklıklardan oluşmaktadır.

Grup’un ana ortağı ATAER Holding A.Ş.’dir. Nihai ana ortağı ise Ordu Yardımlaşma Kurumu’dur.

Ordu Yardımlaşma Kurumu ("OYAK"), özel hukuk hükümlerine tabi, mali ve idari bakımdan özerk, tüzel kişiliğe haiz bir kuruluş olup, 1 Mart 1961 tarihinde 205 sayılı yasa ile kurulmuştur. TSK mensuplarının "yardımlaşma ve emeklilik fonu" olan OYAK, Türkiye Cumhuriyeti Anayasası’nın öngördüğü sosyal güvenlik anlayışı içinde, üyelerine çeşitli hizmet ve faydalar sağlamaktadır. OYAK’ın sanayi, finans ve hizmet sektörlerinde faaliyet gösteren altmışa yakın doğrudan ve dolaylı iştiraki de bulunmaktadır. OYAK ile ilgili detaylı bilgilere resmi internet sitesi olan ([www.oyak.com.tr](http://www.oyak.com.tr)) adresinden ulaşılabilmektedir.

Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. 1960 yılında anonim şirket olarak Türkiye’de kurulmuştur. Şirket’in en önemli aktiviteleri arasında demir, çelik, alaşımlı ve alaşımsız demir, dökme ve pres çelik, kok kömürü ve her türlü demir çelik yan ürünü üretimi bulunmaktadır.

Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. hisse senetleri Borsa İstanbul’un kuruluşundan itibaren (1986 yılı) işlem görmektedir.

Konsolidasyona dahil edilen şirketlerin, esas faaliyet alanları ve Grup’un sermayelerine iştirak oranları aşağıdaki gibidir:

| Şirket İsmi                                    | Faaliyette<br>Bulunduğu<br>Ülke | Faaliyet<br>Alanı              | 2017<br>İştirak<br>Oranı<br>% | 2016<br>İştirak<br>Oranı<br>% |
|------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.                 | Türkiye                         | Entegre Demir ve Çelik Üretimi | 95,07                         | 95,07                         |
| Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş.           | Türkiye                         | Demir Cevheri, Pelet           | 90                            | 90                            |
| Erdemir Çelik Servis Merkezi San. ve Tic. A.Ş. | Türkiye                         | Çelik Servis Merkezi           | 100                           | 100                           |
| Erdemir Mühendislik Yön. ve Dan. Hiz. A.Ş.     | Türkiye                         | Yönetim ve Danış.              | 100                           | 100                           |
| Erdemir Romania S.R.L.                         | Romanya                         | Silislü Çelik Üretimi          | 100                           | 100                           |
| Erdemir Asia Pacific Private Limited           | Singapur                        | Ticari Faaliyet                | 100                           | 100                           |
| İsdemir Linde Gaz Ortaklığı A.Ş. (*)           | Türkiye                         | Enerji                         | 50                            | 50                            |

(\*) 18 Kasım 2016 tarihi itibarıyla, Şirketimizin bağlı ortaklıklarından İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.’nin üretimini desteklemek, ilave endüstriyel gaz ihtiyacını karşılamak, etkin ve verimli bir yönetimle maliyetleri azaltmak amacıyla Almanya merkezli Linde Grup ile %50-%50 oranında İsdemir Linde Gaz Ortaklığı A.Ş. kurulmuştur. Özkaynaktan pay alma yöntemine göre muhasebeleştirilecek olan İsdemir Linde Gaz Ortaklığı A.Ş.’nin faaliyete geçmemesi ve konsolide finansal tabloları önemli düzeyde etkilememesi sebebiyle raporlama dönemi itibarıyla konsolidasyona dahil edilmemiştir. Müşterek yönetime tabi ortaklığın 12.863 bin TL tutarındaki sermaye payı, finansal tablolarda finansal yatırımlar içerisinde raporlanmıştır.

Şirket’in kayıtlı adresi Barbaros Mahallesi Ardıç Sokak No:6 Ataşehir / İstanbul’dur.

## EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

Grup’un 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla personel sayısı aşağıdaki gibidir:

|                                                | Saat Ücretli | Aylık Ücretli | 31 Mart 2017  |
|------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|
|                                                | Kişi         | Kişi          | Kişi          |
| Ereğli Demir ve Çelik Fab.T.A.Ş.               | 4.373        | 1.722         | 6.095         |
| İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.                 | 3.197        | 1.707         | 4.904         |
| Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş.           | 138          | 125           | 263           |
| Erdemir Çelik Servis Merkezi San. ve Tic. A.Ş. | 219          | 90            | 309           |
| Erdemir Mühendislik Yön. ve Dan. Hiz. A.Ş.     | -            | 229           | 229           |
| Erdemir Romania S.R.L.                         | 218          | 50            | 268           |
| Erdemir Asia Pacific Private Limited           | -            | 4             | 4             |
|                                                | <u>8.145</u> | <u>3.927</u>  | <u>12.072</u> |

  

|                                                | Saat Ücretli | Aylık Ücretli | 31 Aralık 2016 |
|------------------------------------------------|--------------|---------------|----------------|
|                                                | Kişi         | Kişi          | Kişi           |
| Ereğli Demir ve Çelik Fab.T.A.Ş.               | 4.424        | 1.746         | 6.170          |
| İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.                 | 3.286        | 1.742         | 5.028          |
| Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş.           | 139          | 126           | 265            |
| Erdemir Çelik Servis Merkezi San. ve Tic. A.Ş. | 219          | 89            | 308            |
| Erdemir Mühendislik Yön. ve Dan. Hiz. A.Ş.     | -            | 239           | 239            |
| Erdemir Romania S.R.L.                         | 213          | 50            | 263            |
| Erdemir Asia Pacific Private Limited           | -            | 4             | 4              |
|                                                | <u>8.281</u> | <u>3.996</u>  | <u>12.277</u>  |

#### NOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

##### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Grup, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu (“TTK”) ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikteki özet konsolide finansal tablolar, Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları’na (TMS) uygun olarak hazırlanmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır. Gerçeğe uygun değerinden taşınan türev finansal araçlar ve işletme satın alım tarihinde belirlenen rayiç değeri üzerinden taşınan demir cevheri ile silisli sac üretiminde kullanılan sabit kıymetler hariç finansal tablolar maliyet esasına göre hazırlanmıştır.

SPK mevzuatına göre raporlama yapan şirketler Tebliğ’in 5. maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları’nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/TFRS”) uygularlar.

Türkiye Muhasebe Standardı No:34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup, bu çerçevede özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Dolayısıyla bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Grup’un 31 Aralık 2016 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

## EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

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

###### Fonksiyonel ve raporlama para birimi

Şirket'in ve bağlı ortaklıkları İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. “İsdemir”, Erdemir Çelik Servis Merkezi San. ve Tic. A.Ş. “Ersem”’in fonksiyonel para birimleri ABD Doları, Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş. “Ermaden” ile Erdemir Mühendislik Yönetim ve Danışmanlık Hizmetleri A.Ş.’nin fonksiyonel para birimleri ise Türk Lirası’dır.

###### *Yurtdışındaki bağlı ortaklıklar için fonksiyonel para birimi*

Şirket'in yurtdışında faaliyet gösteren bağlı ortaklıkları Erdemir Asia Pacific Private Limited “EAPPL”’in fonksiyonel para birimi ABD Doları, Erdemir Romania S.R.L.’nin fonksiyonel para birimi ise Avro’dur.

###### Sunum para birimine çevrim

Grup’un özet konsolide finansal tablolarının sunum para birimi Türk Lirası’dır. TMS 21 (“Kur Değişimlerinin Etkileri”) kapsamında Şirket, İsdemir, Ersem ve EAPPL için ABD Doları, Erdemir Romanya için Avro olarak hazırlanan finansal tablolar aşağıdaki yöntemle Türk Lirası’na çevrilmiştir:

- 31 Mart 2017 tarihli bilançodaki varlık ve yükümlülükler, 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla T.C Merkez Bankası tarafından açıklanan döviz alış kurları olan 3,6386 TL = 1 ABD Doları ve 3,9083 TL = 1 Avro kullanılarak TL’ye çevrilmiştir (31 Aralık 2016: 3,5192 TL = 1 ABD Doları ve 3,7099 TL = 1 Avro).
- 31 Mart 2017 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait kar veya zarar tabloları, 2017 yılı Ocak – Mart dönemi üç aylık ortalama 3,6911 TL = 1 ABD Doları ve 3,9308 TL = 1 Avro olan döviz kurları kullanılarak TL’ye çevrilmiştir (31 Mart 2016: 2,9465 TL = 1 ABD Doları ve 3,2454 TL = 1 Avro)
- TL sunum para birimine çevrim sonucu ortaya çıkan tüm kur farkları, yabancı para çevrim farkları adı altında diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilmiştir.
- Sermaye, sermaye ve diğer yedekler ekli finansal tablolarda yasal kayıtlardaki değerleri ile, diğer özkaynak kalemleri tarihi maliyet değerleri ile gösterilmektedir. Bu kalemlerin tarihi değerlerinin sunum para birimine çevriminden oluşan değerleri ile yasal kayıtlardan taşınan değerleri arasındaki çevrimden oluşan farklar diğer kapsamlı gelir tablosunda yabancı para çevrim farkları olarak muhasebeleştirilir.

###### Özet finansal tablolarda gösterilen ABD Doları tutarlar

İlişikteki özet konsolide finansal tablolarda yer alan 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla hazırlanan özet konsolide finansal durum tablolarında ve 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla sona eren üç aylık ara döneme ait özet konsolide kar veya zarar tablosu, diğer kapsamlı gelir tablosu ve konsolide nakit akış tablosunda gösterilen ABD Doları tutarlar; Şirket’in 1 Temmuz 2013 tarihinden geçerli olmak üzere yapmış olduğu fonksiyonel para birimi değişikliği çerçevesinde ilgili tarihler itibarıyla TMS 21 – Kur Değişiminin Etkileri standardı hükümlerine göre hazırlanan konsolide finansal tabloları ifade etmektedir.

###### İşletmenin sürekliliği

Grup, özet konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

## EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

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

###### Konsolide finansal tabloların onaylanması

Özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 20 Nisan 2017 tarihinde yayımlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

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

Grup'un özet konsolide finansal tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" kapsamına giren sermaye piyasası kurumları için 30 Haziran 2013 tarihinden sonra sona eren ara dönemlerden itibaren yürürlüğe giren finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi uyarınca, cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından, mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmıştır.

Kar veya zarar tablosu kalemlerinde yapılan sınıflamalar aşağıdaki gibidir:

| Hesap ismi                                      | (Önceden<br>Raporlanan)<br>1 Ocak -<br>31 Mart 2016 | (Yeniden<br>Düzenlenmiş)<br>1 Ocak -<br>31 Mart 2016 | (Değişim)<br>1 Ocak -<br>31 Mart 2016 |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| Finansman Gelirleri <sup>(1)</sup>              | 73.214                                              | 24.770                                               | (48.444)                              |
| Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri <sup>(1)</sup> | (21.778)                                            | 26.666                                               | 48.444                                |
|                                                 |                                                     |                                                      | -                                     |

(1) 31 Mart 2016 tarihinde sona eren üç aylık kar veya zarar tablosunda "Finansman Gelirleri" içerisinde raporlanan 48.444 bin TL ertelenmiş vergi matrahından kaynaklanan kur farkı geliri "Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri" hesabına sınıflandırılmıştır.

##### 2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2016 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

1 Ocak 2016 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar:

- TFRS 11 – Müşterek Faaliyetlerde Hisse Edinimi (Değişiklikler)
- TMS 16 ve TMS 38 – Kabul Edilebilir Amortisman ve İtfâ Yöntemlerinin Açıklığa Kavuşturulması (TMS 16 ve TMS 38'deki Değişiklikler)
- TMS 16 Maddi Duran Varlıklar ve TMS 41 Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler (Değişiklikler)
- TMS 27 – Bireysel Mali Tablolarda Özkaynak Yöntemi (TMS 27'de Değişiklik)
- TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları – Değişiklikler

## EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

##### 2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları (devamı)

1 Ocak 2016 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar (devamı):

- TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28: Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnasının Uygulanması (TFRS 10 ve TMS 28’de Değişiklik)
- TMS 1: Açıklama İnisyatifi (TMS 1’de Değişiklik)

##### TFRS yıllık iyileştirmeler 2012-2014 dönemi

KGK, “TFRS Yıllık İyileştirmeler, 2012-2014 Dönemi”ni yayınlamıştır. Doküman, değişikliklerin sonucu olarak değişikliğe uğrayan standartlar ve ilgili gerekçeler hariç, dört standarda beş değişiklik getirmektedir. Etkilenen standartlar ve değişikliklerin konuları aşağıdaki gibidir:

- TFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler – Elden çıkarma yöntemlerindeki değişikliklerin (satış veya ortaklara dağıtım yoluyla) yeni bir plan olarak değil, eski planın devamı olarak kabul edileceğine açıklık getirilmiştir.
- TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – Bir finansal varlığın devredilmesinde hizmet sözleşmelerinin değerlendirilmesine ve netleştirmeye ilişkin TFRS 7 açıklamalarının ara dönem özet finansal tablolar için zorunlu olmadığına ilişkin açıklık getirilmiştir.
- TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar – Yüksek kaliteli kurumsal senetlerin pazar derinliğinin, borcun bulunduğu ülkede değil borcun taşındığı para biriminde değerlendirileceğine açıklık getirilmiştir.
- TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama – Gerekli ara dönem açıklamalarının ya ara dönem finansal tablolarda ya da ara dönem finansal tablolardan gönderme yapılarak sunulabileceğine açıklık getirilmiştir.

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar:

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra özet konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

- TFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat
- TFRS 9 Finansal Araçlar

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar:

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından TFRS’ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS’nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup, özet konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS’de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

- TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları - Değişiklik

## EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

##### 2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları (devamı)

###### Yıllık iyileştirmeler 2010–2012 dönemi

- TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

###### Yıllık iyileştirmeler 2011–2013 dönemi

- UFRS 16 Kiralama İşlemleri
- UMS 12 Gelir Vergileri: Gerçekleşmemiş Zararlar için Ertelenmiş Vergi Varlıklarının Muhasebeleştirilmesi (Değişiklikler)
- UMS 7 Nakit Akış Tabloları (Değişiklikler)
- UFRS 2 Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırma ve Ölçümü (Değişiklikler)
- UFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri (Değişiklikler)
- UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller: Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Transferleri (Değişiklikler)
- UFRS Yorum 22 Yabancı Para Cinsinden Yapılan İşlemler ve Avans Bedelleri

###### Yıllık iyileştirmeler 2014–2016 dönemi

UMSK, aşağıda belirtilen standartları değiştirerek, UFRS Standartları 2014-2016 dönemine ilişkin Yıllık İyileştirmelerini yayınlamıştır:

- UFRS 1 Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması
- UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar
- UMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar

Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

##### 2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2017 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, TFRS’nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2017 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla tam konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıkların oy hakları ve etkin ortaklık oranları 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla raporlanan oranlardan herhangi bir değişiklik göstermemiştir.

## EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### **NOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)**

##### **2.5 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar**

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. 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.

Grup; Hatch Associates Limited firmasının 31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla hazırlamış olduğu 12 Mayıs 2009 tarihli değerlendirme raporunu, gerçekleştirilen yatırım ve modernizasyonlar sonrasında, 1 Ocak 2017 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere, Erdemir ve İsdemir’deki yeraltı ve yerüstü düzenleri, makine ve cihazlar ile taşıt araçlarının üretim miktarı yönteminin uygulanması mümkün olanlarının amortisman yöntemini, söz konusu varlıkların gelecekteki ekonomik yararlarına ilişkin olarak uygulanması beklenen tüketim modelini yansıtmak amacıyla, 22 Şubat 2017 tarihi itibarıyla Hatch Associates Limited firmasına yeni değerlendirme raporu hazırlatmıştır.

Grup’un ilişikteki özet konsolide finansal tablolarında, geçmiş dönemde kullanılan ekonomik ömür varsayımları kullanılmış olsaydı, ilk üç aylık amortisman gideri 18.687 bin TL daha yüksek olacaktı.

##### **2.6 Bölümlere Göre Raporlama**

Grup’un İskenderun ve Ereğli’deki operasyonları coğrafi işletme bölümü olarak tanımlanmaktadır. Ancak ürünlerin ve üretim süreçlerinin niteliği, ürün ve hizmetleri için müşteri türü ve ürünlerini dağıtmak veya hizmetlerini sunmak üzere kullandıkları yöntemler dikkate alındığında bölümler benzer ekonomik özelliklere sahip tek bir faaliyet bölümü olarak birleştirilmiştir.

## EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 3 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI

Grup'un ana ortağı ATAER Holding A.Ş.'dir. Nihai Ana Ortağı ise Ordu Yardımlaşma Kurumu'dur (Not 1).

Grup ile Grup'un ilişkili tarafları olan bağlı ortaklıkları arasında gerçekleşen işlemler konsolidasyon sırasında elimine edildiklerinden bu notta açıklanmamıştır.

Grup ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

| <u>İlişkili taraflardan ticari alacaklar (kısa vadeli)</u> | 31 Mart<br>2017 | 31 Aralık<br>2016 |
|------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Oyak Renault Otomobil Fab. A.Ş. <sup>(2)</sup>             | 44.830          | 40.722            |
| Bolu Çimento Sanayi A.Ş. <sup>(1)</sup>                    | 7.231           | 7.484             |
| Adana Çimento Sanayi T.A.Ş. <sup>(1)</sup>                 | 6.004           | 6.065             |
| Diğer                                                      | 664             | 606               |
|                                                            | <u>58.729</u>   | <u>54.877</u>     |

İlişkili taraflardan ticari alacaklar genellikle demir, çelik ve yan ürün satış işlemlerinden kaynaklanmaktadır.

| <u>İlişkili taraflara ticari borçlar (kısa vadeli)</u>  | 31 Mart<br>2017 | 31 Aralık<br>2016 |
|---------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Omsan Lojistik A.Ş. <sup>(1)</sup>                      | 7.796           | 8.021             |
| Omsan Denizcilik A.Ş. <sup>(1)</sup>                    | 4.160           | 11.747            |
| Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. <sup>(1)</sup>     | 13.578          | 8.045             |
| Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. <sup>(1)</sup> | 3.008           | 3.865             |
| Diğer                                                   | 3.230           | 3.330             |
|                                                         | <u>31.772</u>   | <u>35.008</u>     |

İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle hizmet alım işlemlerinden doğmaktadır.

| <u>İlişkili taraflara önemli satışlar</u>      | 1 Ocak –<br>31 Mart 2017 | 1 Ocak –<br>31 Mart 2016 |
|------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Oyak Renault Otomobil Fab. A.Ş. <sup>(2)</sup> | 49.378                   | 37.123                   |
| Adana Çimento Sanayi T.A.Ş. <sup>(1)</sup>     | 4.393                    | 3.334                    |
| Bolu Çimento Sanayi A.Ş. <sup>(1)</sup>        | 2.536                    | 3.016                    |
| Diğer                                          | 1.289                    | 704                      |
|                                                | <u>57.596</u>            | <u>44.177</u>            |

İlişkili taraflara olan önemli satışlar genellikle demir, çelik ve yan ürün satış işlemlerinden kaynaklanmaktadır.

<sup>1)</sup> Ana ortaklığın bağlı ortaklığı

<sup>(2)</sup> Ana ortaklığın müşterek yönetime tabi ortaklığı

## EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 3 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (devamı)

| <u>İlişkili taraflardan önemli alımlar</u>              | <u>1 Ocak –<br/>31 Mart 2017</u> | <u>1 Ocak –<br/>31 Mart 2016</u> |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Omsan Denizcilik A.Ş. <sup>(1)</sup>                    | 27.356                           | 15.840                           |
| Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. <sup>(1)</sup>     | 26.156                           | 22.903                           |
| Omsan Lojistik A.Ş. <sup>(1)</sup>                      | 17.129                           | 13.956                           |
| Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. <sup>(1)</sup> | 7.945                            | 7.519                            |
| Omsan Logistica SRL <sup>(1)</sup>                      | 2.842                            | 1.982                            |
| Diğer                                                   | 7.463                            | 3.145                            |
|                                                         | <u>88.891</u>                    | <u>65.345</u>                    |

İlişkili taraflardan olan alımlar genellikle hizmet alım işlemlerinden kaynaklanmaktadır.

<sup>1)</sup> Ana ortaklığın bağlı ortaklığı

#### İlişkili taraflarla yapılan işlemlerin şart ve koşulları:

Dönem sonu itibarıyla mevcut bakiyeler teminatsız ve ödemeleri nakit bazlıdır. 31 Mart 2017 tarihinde sona eren üç aylık ara dönemde, Grup ilişkili taraflardan alacaklarına ilişkin herhangi bir şüpheli alacak karşılığı ayırmamıştır (31 Aralık 2016: Yoktur).

#### Üst düzey yöneticilere sağlanan maaş, prim ve benzeri faydalar:

31 Mart 2017 tarihinde sona eren üç aylık ara dönemde Grup'un üst düzey yöneticilerine tamamı kısa vadeli olarak sağladığı maaş, prim ve benzeri diğer faydaların toplam tutarı 10.199 bin TL'dir (31 Mart 2016: 10.983 bin TL).

#### NOT 4 – STOKLAR

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un stoklarının detayı aşağıdaki gibidir:

|                                | <u>31 Mart<br/>2017</u> | <u>31 Aralık<br/>2016</u> |
|--------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| İlk madde ve malzeme           | 1.183.585               | 834.711                   |
| Yarı mamuller                  | 1.000.447               | 720.679                   |
| Mamuller                       | 1.121.813               | 866.700                   |
| Yedek parçalar                 | 787.659                 | 768.861                   |
| Yoldaki mallar                 | 895.671                 | 983.678                   |
| Diğer stoklar                  | 292.536                 | 289.205                   |
| Stok değer düşüş karşılığı (-) | <u>(206.747)</u>        | <u>(208.787)</u>          |
|                                | <u>5.074.964</u>        | <u>4.255.047</u>          |

## EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 4 – STOKLAR (devamı)

Stok değer düşüş karşılığı hareketleri:

|                               | 1 Ocak –<br>31 Mart 2017 | 1 Ocak –<br>31 Mart 2016 |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Açılış bakiyesi               | 208.787                  | 168.433                  |
| Dönem içinde ayrılan karşılık | 12.920                   | 4.892                    |
| Konusu kalmayan karşılık (-)  | (22.206)                 | (18.585)                 |
| Çevrim farkı                  | 7.246                    | (3.722)                  |
| Kapanış bakiyesi              | 206.747                  | 151.018                  |

Grup, mamul, yarı mamul ve ilk madde ve malzeme stoklarında net gerçekleşebilir değerinin maliyetten düşük kaldığı veya uzun süredir hareket görmeyen stok kalemleri için yapılan yaşlandırma raporları çerçevesinde kullanılabilir olmadığını değerlendirdiği stoklar için stok değer düşüklüğü karşılığı ayırmıştır. Dönem içerisinde ayrılan ve konusu kalmayan karşılık satışların maliyetinde muhasebeleştirilmiştir (Not 13).

#### NOT 5 – MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

1 Ocak 2017 – 31 Mart 2017 ve 1 Ocak 2016 – 31 Mart 2016 tarihlerine ait maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                                            | 31 Mart<br>2017 | 31 Mart<br>2016 |
|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <u>1 Ocak açılış bakiyesi</u>              |                 |                 |
| Maliyet değeri                             | 30.252.777      | 24.664.476      |
| Birikmiş amortisman                        | (18.100.805)    | (14.400.015)    |
| Net kayıtlı değer                          | 12.151.972      | 10.264.461      |
| Dönem başı net kayıtlı değer               | 12.151.972      | 10.264.461      |
| Girişler (*)                               | 113.724         | 135.498         |
| Çıkışlar (-)                               | (5.668)         | (3.880)         |
| <i>Maliyet değeri</i>                      | (19.794)        | (8.692)         |
| <i>Birikmiş amortisman</i>                 | 14.126          | 4.812           |
| Maddi olmayan duran varlıklara transferler | (46)            | (1.672)         |
| Yabancı para çevrim farkları               | 411.657         | (257.878)       |
| <i>Maliyet değeri çevrim farkları</i>      | 1.011.843       | (619.426)       |
| <i>Birikmiş amortisman çevrim farkları</i> | (600.186)       | 361.548         |
| Cari dönem amortismanı (-)                 | (173.099)       | (155.122)       |
| Dönem sonu net kayıtlı değer               | 12.498.540      | 9.981.407       |
| <u>Dönem sonu itibarıyla</u>               |                 |                 |
| Maliyet değeri                             | 31.358.504      | 24.170.184      |
| Birikmiş amortisman                        | (18.859.964)    | (14.188.777)    |
| Net kayıtlı değer                          | 12.498.540      | 9.981.407       |

(\*) Cari dönemde aktifleştirilen finansman gideri 913 bin TL'dir (31 Mart 2016 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait aktifleştirilen finansman gideri: 737 bin TL).

## EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 5 – MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un maddi duran varlıkları üzerinde herhangi bir ipotek veya teminat bulunmamaktadır (31 Mart 2016: Yoktur).

1 Ocak 2017 – 31 Mart 2017 ve 1 Ocak 2016 – 31 Mart 2016 tarihlerine ait maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                                            | 31 Mart<br>2017 | 31 Mart<br>2016 |
|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <u>1 Ocak açılış bakiyesi</u>              |                 |                 |
| Maliyet değeri                             | 439.937         | 348.133         |
| Birikmiş amortisman                        | (234.458)       | (175.268)       |
| Net kayıtlı değer                          | 205.479         | 172.865         |
| Dönem başı net kayıtlı değer               | 205.479         | 172.865         |
| Girişler                                   | 979             | 710             |
| Maddi duran varlıklardan transferler       | 46              | 1.672           |
| Yabancı para çevrim farkları               | 6.966           | (4.237)         |
| <i>Maliyet değeri çevrim farkları</i>      | 14.742          | (8.718)         |
| <i>Birikmiş amortisman çevrim farkları</i> | (7.776)         | 4.481           |
| Cari dönem amortismanı (-)                 | (6.071)         | (4.717)         |
| Dönem sonu net kayıtlı değer               | 207.399         | 166.293         |
| <u>Dönem sonu itibarıyla</u>               |                 |                 |
| Maliyet değeri                             | 455.704         | 341.797         |
| Birikmiş amortisman                        | (248.305)       | (175.504)       |
| Net kayıtlı değer                          | 207.399         | 166.293         |

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un maddi olmayan duran varlıkları üzerinde herhangi bir ipotek veya teminat bulunmamaktadır (31 Mart 2016: Yoktur).

Maddi ve maddi olmayan duran varlıklara ilişkin amortisman giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

|                                   | 31 Mart<br>2017 | 31 Mart<br>2016 |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Üretim ile ilişkilendirilen       | 167.278         | 151.064         |
| Genel yönetim giderleri           | 4.646           | 3.466           |
| Pazarlama giderleri               | 6.761           | 4.984           |
| Araştırma ve geliştirme giderleri | 485             | 325             |
|                                   | 179.170         | 159.839         |

Grup'un, sabit kıymetlerinin ekonomik ömürlerindeki varsayımlarına ilişkin detay bilgi Not 2.5'te açıklanmaktadır.

## EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 6 –BORÇLANMALAR

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

|                                                           | 31 Mart<br>2017 | 31 Aralık<br>2016 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Kısa vadeli borçlanmalar                                  | 1.250.770       | 1.257.986         |
| Uzun vadeli finansal borçlanmaların kısa vadeli kısımları | 1.000.777       | 1.043.968         |
| Toplam kısa vadeli borçlanmalar                           | 2.251.547       | 2.301.954         |
| Uzun vadeli borçlanmalar                                  | 1.497.120       | 1.617.534         |
| Toplam uzun vadeli borçlanmalar                           | 1.497.120       | 1.617.534         |
|                                                           | 3.748.667       | 3.919.488         |

31 Mart 2017 itibarıyla kredilerin faiz ve döviz türü ve ağırlıklı ortalama faiz oranına göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

| Faiz<br>Türü | Döviz<br>Türü | Ağırlıklı<br>Ortalama Etkin<br>Faiz Oranı (%) | Kısa<br>Vadeli Kısım | Uzun<br>Vadeli Kısım | 31 Mart 2017 |
|--------------|---------------|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| Faizsiz      | Türk Lirası   | -                                             | 41.907               | -                    | 41.907       |
| Sabit        | Türk Lirası   | 12,45                                         | 14.562               | -                    | 14.562       |
| Sabit        | ABD Doları    | 2,28                                          | 674.555              | 100.158              | 774.713      |
| Sabit        | Avro          | 2,85                                          | 62.653               | 35.326               | 97.979       |
| Değişken     | ABD Doları    | Libor+1,82                                    | 1.267.498            | 1.047.712            | 2.315.210    |
| Değişken     | Avro          | Euribor+1,65                                  | 148.976              | 313.924              | 462.900      |
| Değişken     | Japon Yeni    | JPY Libor+0,22                                | 41.396               | -                    | 41.396       |
|              |               |                                               | 2.251.547            | 1.497.120            | 3.748.667    |

31 Aralık 2016 itibarıyla kredilerin faiz ve döviz türü ve ağırlıklı ortalama faiz oranına göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

| Faiz<br>Türü | Döviz<br>Türü | Ağırlıklı<br>Ortalama Etkin<br>Faiz Oranı (%) | Kısa<br>Vadeli Kısım | Uzun<br>Vadeli Kısım | 31 Aralık 2016 |
|--------------|---------------|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Sabit        | Türk Lirası   | 12,45                                         | 14.567               | -                    | 14.567         |
| Sabit        | ABD Doları    | 2,01                                          | 741.365              | 101.698              | 843.063        |
| Sabit        | Avro          | 2,84                                          | 9.106                | 85.439               | 94.545         |
| Değişken     | ABD Doları    | Libor+1,84                                    | 1.382.857            | 1.096.475            | 2.479.332      |
| Değişken     | Avro          | Euribor+1,62                                  | 116.607              | 333.922              | 450.529        |
| Değişken     | Japon Yeni    | JPY Libor+0,22                                | 37.452               | -                    | 37.452         |
|              |               |                                               | 2.301.954            | 1.617.534            | 3.919.488      |

## EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 6 –BORÇLANMALAR (devamı)

Kredi geri ödemelerinin vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

|                  | 31 Mart<br>2017  | 31 Aralık<br>2016 |
|------------------|------------------|-------------------|
| 1 yıl içerisinde | 2.251.547        | 2.301.954         |
| 1 – 2 yıl arası  | 541.702          | 585.316           |
| 2 – 3 yıl arası  | 495.353          | 480.309           |
| 3 – 4 yıl arası  | 252.022          | 332.078           |
| 4 – 5 yıl arası  | 81.590           | 102.893           |
| 5 yıl ve üzeri   | 126.453          | 116.938           |
|                  | <u>3.748.667</u> | <u>3.919.488</u>  |

#### NOT 7– DİĞER BORÇLAR

Grup'un kısa vadeli diğer borçları aşağıdaki gibidir:

|                                  | 31 Mart<br>2017  | 31 Aralık<br>2016 |
|----------------------------------|------------------|-------------------|
| <u>Kısa vadeli diğer borçlar</u> |                  |                   |
| Ödenecek vergi ve fonlar         | 20.010           | 2.709             |
| Personel gelir vergisi borçları  | 28.707           | 27.766            |
| Alınan depozito ve teminatlar    | 10.621           | 9.539             |
| Ortaklara temettü borcu (*)      | 1.440.951        | 2.112             |
|                                  | <u>1.500.289</u> | <u>42.126</u>     |

(\*) 31 Mart 2017 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda 2016 yılı karından 1.435.000 bin TL nakit temettü dağıtılmasına ilişkin karar oy çokluğu ile onaylanmıştır. Ortaklara temettü borcu; dağıtılmasına karar verilen temettü tutarından Şirket'in sahip olduğu hisselerle ilişkin temettü borçlarının düşülmesi sonrasında kontrol gücü olmayan paylara ait temettü borçları ile hissedarlar tarafından henüz tahsil edilmeyen dönemlere ait temettü borçlarının toplamından oluşmaktadır.

#### NOT 8 – KARŞILIKLAR

Grup'un kısa vadeli karşılıkları aşağıdaki gibidir:

|                                                              | 31 Mart<br>2017 | 31 Aralık<br>2016 |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Dava karşılıkları                                            | 109.134         | 105.448           |
| Engelli istihdamı eksikliği nedeniyle ayrılan ceza karşılığı | 8.519           | 7.488             |
| Maden sahası devlet hakkı için ayrılan karşılık              | 3.403           | 2.650             |
| Ecrimisil karşılığı                                          | 20.833          | 16.602            |
| Vergi cezası karşılığı                                       | 6.565           | 13.398            |
|                                                              | <u>148.454</u>  | <u>145.586</u>    |

## EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 8 – KARŞILIKLAR (devamı)

Borç karşılıklarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                                                              | 1 Ocak<br>2017 | Dönem<br>içerisindeki<br>artış | Ödenen  | Konusu<br>kalmayan | Çevrim farkı | 31 Mart<br>2017 |
|--------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------|---------|--------------------|--------------|-----------------|
| Dava karşılıkları                                            | 105.448        | 12.925                         | (2.531) | (9.575)            | 2.867        | 109.134         |
| Engelli istihdamı eksikliği nedeniyle ayrılan ceza karşılığı | 7.488          | 1.035                          | -       | -                  | (4)          | 8.519           |
| Maden sahası devlet hakkı için ayrılan karşılık              | 2.650          | 753                            | -       | -                  | -            | 3.403           |
| Ecrimisil karşılığı                                          | 16.602         | 4.239                          | -       | -                  | (8)          | 20.833          |
| Vergi cezası karşılığı                                       | 13.398         | 209                            | (7.376) | -                  | 334          | 6.565           |
|                                                              | 145.586        | 19.161                         | (9.907) | (9.575)            | 3.189        | 148.454         |

|                                                              | 1 Ocak<br>2016 | Dönem<br>içerisindeki<br>artış | Ödenen    | Konusu<br>kalmayan | Çevrim farkı | 31 Mart<br>2016 |
|--------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------|-----------|--------------------|--------------|-----------------|
| Dava karşılıkları                                            | 88.280         | 8.014                          | (2.090)   | (2.089)            | (2.545)      | 89.570          |
| Uzun vadeli kontrat fesih bedeli karşılığı                   | 218.070        | -                              | (220.988) | -                  | 2.918        | -               |
| Engelli istihdamı eksikliği nedeniyle ayrılan ceza karşılığı | 5.434          | 1.071                          | (615)     | (470)              | (8)          | 5.412           |
| Maden sahası devlet hakkı için ayrılan karşılık              | 2.589          | 700                            | -         | -                  | -            | 3.289           |
| Ecrimisil karşılığı                                          | 122.634        | 4.012                          | (62.009)  | (62.264)           | 1.447        | 3.820           |
|                                                              | 437.007        | 13.797                         | (285.702) | (64.823)           | 1.812        | 102.091         |

## EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 8 – KARŞILIKLAR (devamı)

##### Dava karşılıkları

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Grup tarafından ve Grup aleyhine açılan davaların tutarları aşağıdadır:

|                                                         | 31 Mart<br>2017 | 31 Aralık<br>2016 |
|---------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Grup tarafından açılan davalar                          | 551.211         | 526.308           |
| Grup tarafından açılan davalar için ayrılan karşılıklar | 67.122          | 64.076            |

Grup tarafından açılan davalar için ayrılan karşılıklar, şüpheli ticari alacakları için ayrılan karşılıkları ifade etmektedir.

|                                                      | 31 Mart<br>2017 | 31 Aralık<br>2016 |
|------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Grup'a karşı açılan davalar                          | 360.465         | 348.856           |
| Grup'a karşı açılan davalar için ayrılan karşılıklar | 109.134         | 105.448           |

Şirket, 31 Mart 2005, 30 Haziran 2005 ve 30 Eylül 2005 tarihli ara dönem konsolide finansal tablolarını SPK'nın bugün yürürlükte olmayan SPK'nın, Seri XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"ine göre hazırlamış; 31 Aralık 2005 tarihli konsolide finansal tablolarını ise, aynı Tebliğ'in 726'ncı ve Geçici 1'inci maddeleri ile SPK'nın 7 Mart 2006 tarih ve SPK.017/83-3483 sayılı, Şirket yönetimine gönderdiği yazısına istinaden Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'na göre hazırlamıştır. SPK'nın, Seri XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"i ile bu Tebliğ'e ek ve Tebliğ'de değişiklikler yapan tebliğler, 1 Ocak 2005 tarihinden sonra sona eren ilk ara dönem konsolide finansal tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir.

SPK, 5 Mayıs 2006 tarih ve 21/526 sayılı kararı ile; Şirket'in dönem içerisinde kullandığı muhasebe standardı setini (Seri: XI, No: 25) dönem sonunda değiştirmesinin 31 Aralık 2005 tarihli (UFRS) konsolide mali tablolarda geçmiş yıllara ilave edilen negatif şerefiye gelirinin 2005 yılı net karında 152.330 bin TL azalışa neden olduğunu belirterek, 31 Aralık 2005 tarihli konsolide finansal tabloların yıl içinde uygulanan muhasebe standardı setine göre yeniden düzenlenip, ilan edilmesini ve ivedilikle Şirket Genel Kurulu'nun onayına sunulmasını istemiştir.

Şirket, bu karara karşı Ankara 11'inci İdare Mahkemesi'nde bir iptal davası açmıştır (E.2006/1396). Dava, 29 Mart 2007 tarihinde reddedilmiş, Şirket, ret kararını, 11 Ekim 2007 tarihinde temyiz etmiştir. Danıştay 13. Dairesi 12 Mayıs 2010 tarihinde temyiz talebini de reddetmiş; Şirket bu ret kararına karşı da, 2 Eylül 2010 tarihinde karar düzeltme yoluna başvurmuştur. Danıştay 13. Dairesi 6 Haziran 2012 tarih ve 2010/4196 Esas, 2012/1499 sayılı kararı ile karar düzeltme talebi reddedilmiştir. Bu, karar Şirket avukatlarına 16 Temmuz 2012 tarihinde tebliğ edilmiştir.

## EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 8 – KARŞILIKLAR (devamı)

##### Dava karşılıkları (devamı)

Şirket'in "Seri XI, No: 25 sayılı Tebliğ'in mali tablolarda UFRS kullanılmasına müsaade eden 726'ncı ve Geçici 1'inci maddeleri, 2005 yılı konsolide finansal tablolarında UFRS'nin uygulanabileceğine dair, SPK'nın, kendisine verdiği 7 Mart 2006 tarih ve SPK.0.17/83-3483 sayılı bir "izin" bulunması ve bu konuda açılmış davaların henüz esastan karara bağlanmamış olması" gerekçeleriyle, SPK'nın talebini yerine getirmemesi üzerine, SPK, 15 Ağustos 2006 tarihinde, Şirket'in UFRS'ye göre hazırlamış olduğu 31 Aralık 2005 tarihli konsolide finansal tablolarını, geçmiş yıllar karlarına ilave edilen 152.330 bin TL tutarındaki negatif şerefiye gelirini 2005 yılı dönem karına ilave etmek suretiyle, re'sen yeniden düzenlemiş ve İMKB bülteninde yayımlatmıştır. Şirket, 10 Ekim 2006 tarihinde bu işleme karşı ayrı bir iptal davası açmıştır. Ankara 11. İdare Mahkemesi, 25 Haziran 2007 tarihinde davayı reddetmiştir. Şirket, ret kararını, 11 Ekim 2007 tarihinde temyiz etmiş; Danıştay 13. Dairesi 12 Mayıs 2010 tarihinde temyiz talebini kabul ederek ret kararını bozmuştur. SPK, bozma kararına karşı, 6 Eylül 2010 tarihinde, karar tashihi yoluna müracaat etmiştir. Danıştay 13. Dairesi, 30 Mayıs 2012 tarih ve E. 2010/4405; K. 2012/1352 sayılı kararı ile, SPK'nın karar düzeltme talebini kabul ederek, önceki bozma kararını oyçokluğu ile değiştirmiş ve yerel mahkeme kararını onamıştır. Karar, Şirket avukatlarına 20 Temmuz 2012 tarihinde tebliğ edilmiştir.

Şirket, konsolide finansal tablolarını UFRS'ye göre hazırlamaya 31 Aralık 2005 tarihinden sonra başlasa idi, UFRS 1 "Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması" standardına göre karşılaştırmalı konsolide finansal tablolarını da, UFRS'ye göre hazırlayacağından ve UFRS 3 "İşletme Birleşmeleri" standardına göre negatif şerefiye, 1 Ocak 2005 tarihi itibarıyla açılış geçmiş yıl karlarına doğrudan transfer edilerek konsolide kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilmeyeceğinden, konsolide finansal tablolarda yer alan, 31 Mart 2017 ve 31 Mart 2016 tarihlerinde sona eren yıllara ait net dönem karları yukarıdaki paragraflarda açıklanan hususlardan etkilenmeyecektir.

Şirket, 30 Mart 2006 tarihinde yaptığı Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda, UFRS'ye göre hazırlanmış olan 31 Aralık 2005 tarihli konsolide finansal tablolara göre kar dağıtmaya karar vermiştir. Yaptığı özelleştirme işlemi neticesinde ATAER Holding A.Ş.'ye devrettiği Şirket hisselerinin bir tanesi üzerinde intifa hakkına sahip olan Özelleştirme İdaresi Başkanlığı (ÖİB), 1 Mayıs 2006 tarihinde Ankara 3. Ticaret Mahkemesi'nde, kar dağıtımına ilişkin bu Genel Kurul Kararı'nın iptalini ve kendisine eksik ödendiğini iddia ettiği 35.673 bin TL tutarındaki kar payının tahsilini talep etmiştir (E.2006/218). Mahkeme 23 Ekim 2008 tarihinde davayı reddetmiş; ÖİB 7 Ocak 2009 tarihinde ret kararını temyiz etmiştir. Yargıtay 11. HD.'si, 30 Kasım 2010 tarihinde ret kararını bozmuş; bu kez Şirket, 18 Şubat 2011 tarihinde bozma kararına karşı karar tashihi yoluna müracaat etmiştir. Yargıtay 11. Hukuk Dairesi 14 Temmuz 2011 tarihinde Şirket'in karar tashihi talebini reddetmiştir. Dosya yeniden Ankara Asliye 3. Ticaret Mahkemesi'ne gönderilmiştir. 26 Haziran 2015 tarihinde yapılan duruşmada davanın reddine karar verilmiştir. Dava temyiz aşamasındadır.

Şirket, yukarıdaki gerekçelerle, 31 Aralık 2005 tarihinde sona eren yıla ait net dönem karının yukarıda bahsedilen davalar nedeniyle değişmesi hususunun 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla sunulan konsolide finansal tablolarında etkisi olmayacağını düşünmektedir.

Şirket'in Enerjia Metal Maden Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Enerjia") ile arasındaki 2 Temmuz 2009 tarihli, 69187 sayılı İhracat Protokolü ve "Erdemir-Enerjia 69187 No.lu İhracat Protokolü'ne İlave Şartlar" çerçevesinde, Enerjia tarafından Şirket'e karşı iflas yoluyla takip başlatılmıştır. Takibe itiraz edilmiş; Enerjia bu kez, itirazın kaldırılması için Ankara 7. Asliye Ticaret Mahkemesi'nde 27 Mart 2010 tarihinde 68.312.520 ABD Doları alacağı olduğu iddiası ile Şirket'e karşı bir iflas davası açmıştır (E. 2010/259). Dava, 23 Haziran 2011'de reddedilmiş; Şirket'in lehine sonuçlanmıştır.

## EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 8 – KARŞILIKLAR (devamı)

##### Dava karşılıkları (devamı)

Enerjia, ret kararını temyiz etmiş olup; Yargıtay 23. Hukuk Dairesi 6 Nisan 2012 tarih ve E. 2011/2915; K. 2012/2675 sayılı ile kararı bozmuştur. Yargıtay'ın bozma kararından sonra dosya Ankara 7. Asliye Ticaret Mahkemesi'ne geri gönderilerek 2013/17 Esas numarası almıştır. Ticaret mahkemeleri ile ilgili yapılan yasal düzenleme çerçevesinde davanın heyetçe görülmesi gereken davalardan olması nedeniyle dosya Ankara 4. Asliye Ticaret Mahkemesi'ne gönderilmiştir. Mahkeme, 9 Eylül 2015 tarihli duruşmada davayı reddetmiştir. Dava temyiz aşamasındadır. Grup Yönetimi'nin değerlendirmeleri ve bilirkişi raporlarının doğrultusunda söz konusu davaya dair önemli bir nakit çıkışının kuvvetle muhtemel olmaması sebebiyle finansal tablolarda karşılık ayrılmamıştır.

Bor-San Isı Sistemleri Üretim ve Pazarlama A.Ş. tarafından Şirket aleyhine 17 Nisan 2013 tarihinde Kdz. Ereğli 3. Asliye Hukuk Mahkemesi'nde 2013/253 sayılı dosya ile fazlaya ilişkin haklar saklı tutularak 18 bin TL değerinde satış sözleşmesinden kaynaklanan zararın karşılanması talepli alacak davası açılmıştır. Şirket'e tebliğ edilen ıslah dilekçesi ile davacının dosyaya sunulan bilirkişi raporu doğrultusunda dava değerinin 10.838 bin TL'ye yükseltilmesini mahkemeden talep ettiği öğrenilmiştir. Söz konusu bilirkişi raporuna ve ıslah dilekçesine Şirket tarafından yasal süresinde itiraz edilmiştir. Mahkeme dosyayı incelemeye almıştır. 11 Mart 2014 tarihli duruşmada davanın reddine karar verilmiştir. Davacı firma tarafından karar temyiz edilmiştir. Temyiz sonucunda mahkeme kararı bozulmuştur. Şirket tarafından karar düzeltme başvurusunda bulunulmuştur. Karar düzeltme talebinin reddedildiği 28 Ocak 2015 günü tebliğ edilmiştir. Kdz. Ereğli 3. Asliye Hukuk Mahkemesi'nde devam eden dava, 9 Eylül 2015 tarihli duruşmada reddedilmiştir. Yargıtay 19. Hukuk Dairesi tarafından, Bor-San Isı Sistemleri Üretim ve Pazarlama A.Ş. 'nin temyiz itirazları reddedilerek, Şirketimiz lehine vekalet ücreti yönünden kararın bozulmasına karar verilmiştir. Bor-San Isı Sistemleri Üretim ve Pazarlama A.Ş. tarafından, Yargıtay 19. Hukuk Dairesi kararına karşı karar düzeltme yoluna başvurulmuştur. Dava, Yargıtay'da karar düzeltme aşamasındadır.

Merkezi Amerika Birleşik Devletleri'nin Illinois eyaletinde bulunan Corus International Trading Ltd. Şirketi - yeni unvanı Tata Steel International (North America) Ltd. - ile Şirket arasında 2008 yılında bir sözleşme akdedilmiştir. Şirket bu sözleşmeden doğan tüm edimlerini 2009 yılının Ocak ve Şubat aylarında ifa etmiştir. Corus International Trading Ltd. Şirketi, Şirket'ten temin ettiği ürünleri üçüncü kişilere satmış; ancak daha sonra, bunlar tarafından kendisine bir takım tazminat talepleri yöneltildiğini, bu taleplerin bir kısmının Şirket tarafından karşılanması gerektiğini ileri sürmüştür. Taraflar, konu hakkında, tam bir mutabakata varamamış ve müteakiben Corus International Trading Ltd. Şirketi ABD'nin Illinois Eyaleti Bölge Mahkemesi'nde Şirket'e karşı ferileriyle birlikte 4.800 bin ABD Doları tutarlı bir tazminat davası açıldığı 21 Temmuz 2010 tarihinde yapılan tebligat ile öğrenilmiştir. Söz konusu davanın mahkemesince yetki yönünden reddedilmesinin ardından; bu kez Tata Steel International (North America) Ltd. Şirketi tarafından Texas Eyaleti Bölge Mahkemesi'nde yeniden dava açılmış olup bu dava da yetki yönünden reddedilmiştir.

Corus International Trading Ltd. Şirketi - yeni unvanı Tata Steel International (North America) Ltd. - tarafından yine aynı iddialar ve taleplerle Ankara 14. Asliye Ticaret Mahkemesi'nde Şirket'e karşı ferileriyle birlikte 8.669 bin TL (4.800 bin ABD Doları) tutarlı bir tazminat davası açılmış olduğu bilgisi 31 Ekim 2012 tarihinde Şirket'e yapılan tebligat ile öğrenilmiştir. Yapılan yargılama sonucunda, Mahkeme yetkisizlik nedeniyle davanın usulden reddine ve karar kesinleştiğinde ve talep halinde dosyanın görevli ve yetkili Karadeniz Ereğli Nöbetçi Asliye Ticaret (Hukuk) Mahkemesi'ne gönderilmesine karar vermiştir. Dava şu an Kdz. Ereğli 2. Asliye Hukuk Mahkemesi 2013/63 sayılı dosya üzerinden devam etmektedir. Dava şu an Kdz. Ereğli 2. Asliye Hukuk Mahkemesi 2013/63 sayılı dosya üzerinden devam etmektedir. Davanın bir sonraki duruşma tarihi 19 Ekim 2017 günüdür.

## EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 9 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Grup'un çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli borçları aşağıdaki gibidir:

|                                      | 31 Mart<br>2017 | 31 Aralık<br>2016 |
|--------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Personele borçlar                    | 95.433          | 109.062           |
| Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri | 40.483          | 59.662            |
|                                      | <u>135.916</u>  | <u>168.724</u>    |

Grup'un çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıkları aşağıdaki gibidir:

|                                   | 31 Mart<br>2017 | 31 Aralık<br>2016 |
|-----------------------------------|-----------------|-------------------|
| Kıdem tazminatı karşılığı         | 454.259         | 448.932           |
| Kıdem teşvik primi karşılığı      | 40.826          | 38.884            |
| Birikmiş yıllık izinler karşılığı | 79.278          | 79.603            |
|                                   | <u>574.363</u>  | <u>567.419</u>    |

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanunu'nun 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı yasalar ile değişik 60'ıncı maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır.

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı aylık 4.426,16 TL (31 Aralık 2016: 4.297,21 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Grup'un çalışanların ağırlıklı olarak emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. TMS 19 ("Çalışanlara Sağlanan Faydalar"), Grup'un yükümlülüklerinin tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla hesaplanan yükümlülük bağımsız bir aktüer tarafından hesaplanmış, hesaplamada öngörülen birim kredi yöntemi kullanılmıştır.

|                              | 31 Mart 2017 | 31 Aralık 2016 |
|------------------------------|--------------|----------------|
| Faiz oranı                   | %11,00       | %11,00         |
| Enflasyon oranı              | %7,80        | %7,80          |
| Ücret artışları              | reel %1,5    | reel %1,5      |
| Kıdem tazminatı tavan artışı | %7,80        | %7,80          |

## EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 9 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

İskonto oranı emeklilik taahhütlerinin vadeleri ile uyumlu dönemler için ve taahhüt edilen yükümlülüklerin ödenmesinde kullanılacak para birimi cinsinden tahmin edilmiştir. 31 Mart 2017 tarihli hesaplama için sabit iskonto oranı kullanılmıştır. Uzun vadeli enflasyon tahminleri için de iskonto oranı tahminleri ile uyumlu bir yaklaşım benimsenmiş sabit enflasyon oranı kullanılmıştır.

İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Grup'a kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır. Çalışanların isteğe bağlı ayrılma oranlarının, geçmiş hizmet süresine tabi olacağı varsayılmış ve geçmiş tecrübenin analizi yapılarak toplam kıdem tazminatı yükümlülüğünü hesaplamak için varsayılan, gelecekte beklenen isteğe bağlı ayrılma beklentisi hesaplamaya yansıtılmıştır. Buna göre 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla yapılan aktüeryal hesaplamalarda çalışanların kendi isteğiyle ayrılma olasılığı, geçmiş hizmet süresi arttıkça azalan oranlarda olacak şekilde hesaplamaya dahil edilmiştir. Buna göre kendi isteğiyle ayrılma olasılığı, 0 ile 15 yıl ve üstü aralığında geçmiş hizmet süresi olan personel için %2 ile %0 aralığındadır.

Kıdem tazminatı karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                                | 1 Ocak –<br>31 Mart 2017 | 1 Ocak –<br>31 Mart 2016 |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Dönem başı itibarıyla karşılık | 448.932                  | 404.699                  |
| Hizmet maliyeti                | 10.766                   | 9.377                    |
| Faiz maliyeti                  | 11.579                   | 10.357                   |
| Ödenen tazminatlar             | (16.992)                 | (12.078)                 |
| Çevrim farkı                   | (26)                     | (206)                    |
| Dönem sonu itibarıyla karşılık | 454.259                  | 412.149                  |

Yürürlükteki toplu iş sözleşmeleri uyarınca 10, 15 ve 20 hizmet yılını dolduran çalışanlara kıdem teşvik primi ödemesi yapılmaktadır.

Kıdem teşvik primi karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                                | 1 Ocak –<br>31 Mart 2017 | 1 Ocak –<br>31 Mart 2016 |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Dönem başı itibarıyla karşılık | 38.884                   | 28.289                   |
| Hizmet maliyeti                | 992                      | 808                      |
| Faiz maliyeti                  | 954                      | 700                      |
| Çevrim farkı                   | (4)                      | 34                       |
| Dönem sonu itibarıyla karşılık | 40.826                   | 29.831                   |

Birikmiş yıllık izin karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                                | 1 Ocak –<br>31 Mart 2017 | 1 Ocak –<br>31 Mart 2016 |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Dönem başı itibarıyla karşılık | 79.603                   | 72.927                   |
| Dönem içerisindeki artış       | 9.558                    | 9.213                    |
| Ödenen birikmiş izin (-)       | (2.679)                  | (1.340)                  |
| Konusu kalmayan karşılık (-)   | (7.005)                  | (10.919)                 |
| Çevrim farkı                   | (199)                    | (35)                     |
| Dönem sonu itibarıyla karşılık | 79.278                   | 69.846                   |

## EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 10 – TAAHHÜTLER

Grup'un almış olduğu teminatlar aşağıdaki gibidir:

|                           | 31 Mart<br>2017 | 31 Aralık<br>2016 |
|---------------------------|-----------------|-------------------|
| Alınan teminat mektupları | 1.809.326       | 1.797.646         |
|                           | 1.809.326       | 1.797.646         |

Grup'un vermiş olduğu teminat, rehin ve ipotekler (TRİ) aşağıdaki gibidir:

|                                                                                                        | 31 Mart<br>2017 | 31 Aralık<br>2016 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler                                                    | 115.959         | 112.584           |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'ler                   | 633.709         | 625.603           |
| C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş | -               | -                 |
| D. Diğer verilen TRİ'ler                                                                               | -               | -                 |
| i. Ana Ortak lehine vermiş olduğu TRİ'ler                                                              | -               | -                 |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Grup Şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'ler             | -               | -                 |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'ler                              | -               | -                 |
|                                                                                                        | 749.668         | 738.187           |

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla özkaynaklara oranı % 0'dır (31 Aralık 2016: % 0). Grup'un tam konsolidasyon kapsamında dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu 633.709 bin TL tutarındaki TRİ'ler Not 6'da detayları verilen borçlanmalara ilişkin verilmiştir.

Grup'un vermiş olduğu teminatların yabancı para dağılımı aşağıdaki gibidir:

|             | 31 Mart<br>2017 | 31 Aralık<br>2016 |
|-------------|-----------------|-------------------|
| ABD Doları  | 484.576         | 472.815           |
| Türk Lirası | 112.640         | 109.989           |
| Avro        | 131.096         | 135.753           |
| Japon Yeni  | 21.356          | 19.630            |
|             | 749.668         | 738.187           |

## EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 11 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

|                                       | 31 Mart<br>2017 | 31 Aralık<br>2016 |
|---------------------------------------|-----------------|-------------------|
| <u>Ödenecek kurumlar vergisi:</u>     |                 |                   |
| 2016 yılı kurumlar vergisi            | 530.673         | -                 |
| Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı | 300.535         | 530.673           |
| Peşin ödenmiş vergi ve fonlar (-)     | (225.923)       | (75.049)          |
|                                       | <u>605.285</u>  | <u>455.624</u>    |

|                                  | 1 Ocak -<br>31 Mart 2017 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2016 |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <u>Vergi gideri:</u>             |                          |                          |
| Cari kurumlar vergisi gideri     | 300.535                  | 14.970                   |
| Ertelenmiş vergi (geliri)/gideri | (12.227)                 | (26.666)                 |
|                                  | <u>288.308</u>           | <u>(11.696)</u>          |

#### Kurumlar vergisi

31 Mart 2017 tarihinde uygulanan efektif vergi oranı Türkiye’de %20, Romanya’da %16, Singapur’da %17 (31 Aralık 2016: Türkiye’de %20, Romanya’da %16; Singapur’da %17)’dir. Grup tarafından 2017 yılında yapılan kurumlar vergisi ödemeleri toplamı 150.874 bin TL’dir (31 Mart 2016: 11.091 bin TL).

#### Ertelenmiş vergi

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin (arsa ve arazi hariç) hesaplanmasında kullanılan vergi oranı Türkiye’deki bağlı ortaklıklar için %20, Romanya’daki bağlı ortaklık için %16, Singapur’daki bağlı ortaklık için %17’dir (31 Aralık 2016: Türkiye’de %20, Romanya’da %16; Singapur %17). Arsa ve araziden kaynaklanan geçici zamanlama farkları üzerinden ertelenmiş vergi %5 oranı ile hesaplanmaktadır (31 Aralık 2016: %5).

Türkiye’de işletmelerin konsolide kurumlar vergisi beyannamesi verememeleri sebebiyle, ertelenmiş vergi varlıkları olan bağlı ortaklıklar, ertelenmiş vergi yükümlülükleri olan bağlı ortaklıklar ile netleştirilmez ve ayrı olarak gösterilir.

## EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 11 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

|                                                    | 31 Mart<br>2017    | 31 Aralık<br>2016  |
|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <u>Ertelenmiş vergi varlıkları:</u>                |                    |                    |
| Kullanılmamış vergi zararları                      | 2.125              | 2.017              |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar | 114.859            | 113.400            |
| Yatırım indirimi                                   | 17.039             | 7.760              |
| Dava karşılıkları                                  | 21.827             | 21.089             |
| Stoklar                                            | 11.268             | 12.683             |
| Şüpheli diğer alacak karşılığı                     | 14.307             | 14.047             |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar             | 16.509             | 15.819             |
| Diğer                                              | 37.909             | 40.313             |
|                                                    | <u>235.843</u>     | <u>227.128</u>     |
| <u>Ertelenmiş vergi yükümlülükleri:</u>            |                    |                    |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar             | (1.742.441)        | (1.667.791)        |
| Türev ürünlerin rayiç değeri düzeltmesi            | (6.371)            | (10.267)           |
| Kredilerin iç verim düzeltmesi                     | (2.157)            | (1.930)            |
| Stoklar                                            | (52.400)           | (80.088)           |
| Diğer                                              | (9.936)            | (9.841)            |
|                                                    | <u>(1.813.305)</u> | <u>(1.769.917)</u> |
|                                                    | <u>(1.577.462)</u> | <u>(1.542.789)</u> |

Ayrı birer vergi mükellefi olan Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. ve bağlı ortaklıklarının TMS uyarınca hazırladıkları solo finansal tablolarda ilgili şirketlerin net ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. ve bağlı ortaklıklarının konsolide finansal tablolarında ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri hesapları içerisinde ayrı olarak sınıflandırılmıştır. Yukarıda gösterilen geçici farklar ile ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri ise brüt değerler esas alınarak hazırlanmış olup net ertelenmiş vergi pozisyonunu göstermektedir.

|                                   | 31 Mart<br>2017    | 31 Aralık<br>2016  |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Ertelenmiş vergi varlıkları       | 33.598             | 34.243             |
| Ertelenmiş vergi (yükümlülükleri) | <u>(1.611.060)</u> | <u>(1.577.032)</u> |
|                                   | <u>(1.577.462)</u> | <u>(1.542.789)</u> |

## EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 11 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Ertelenmiş vergi varlık /(yükümlülük) hareketi aşağıdaki gibidir:

|                                                         | 1 Ocak -<br>31 Mart 2017 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2016 |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Açılış bakiyesi                                         | (1.542.789)              | (1.024.995)              |
| Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri                        | 12.227                   | 26.666                   |
| Diğer kapsamlı (gider)/gelir ile ilişkilendirilen kısım | 1.924                    | 3.215                    |
| Çevrim farkı                                            | (48.824)                 | 26.290                   |
| Kapanış bakiyesi                                        | (1.577.462)              | (968.824)                |

Vergi karşılığının mutabakatı aşağıdaki gibidir:

|                                                                                          | 1 Ocak -<br>31 Mart 2017 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2016 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Vergi öncesi kar                                                                         | 1.218.418                | 156.396                  |
| Yasal vergi oranı                                                                        | 20%                      | 20%                      |
| Yasal vergi oranına göre hesaplanan vergi gideri                                         | 243.684                  | 31.279                   |
| Ayrılan ile hesaplanan vergi karşılığının mutabakatı:                                    |                          |                          |
| - Kanunen kabul edilmeyen giderler                                                       | 4.261                    | 3.296                    |
| - Vergiye tabi olmayan çevrim farklarının etkisi                                         | 49.739                   | (44.405)                 |
| - Ert. vergiye tabi olmayan düzelt. mahsup. etkisi                                       | (67)                     | (1.850)                  |
| - Yatırım indirimleri                                                                    | (9.279)                  | -                        |
| - Diğer ülkelerde faaliyette bulunan bağlı ortaklıkların farklı vergi oranlarının etkisi | (30)                     | (16)                     |
| Gelir tablosundaki toplam vergi gideri                                                   | 288.308                  | (11.696)                 |

## EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 12 – ÖZKAYNAKLAR

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

| <u>Ortaklar</u>                        | <u>(%)</u> | <u>31 Mart<br/>2017</u> | <u>(%)</u> | <u>31 Aralık<br/>2016</u> |
|----------------------------------------|------------|-------------------------|------------|---------------------------|
| Ataer Holding A.Ş.                     | 49,29      | 1.724.982               | 49,29      | 1.724.982                 |
| Halka açık kısım                       | 47,63      | 1.667.181               | 47,63      | 1.667.181                 |
| Erdemir'in elinde olan hisse senetleri | 3,08       | 107.837                 | 3,08       | 107.837                   |
| Tarihi sermaye                         | 100,00     | 3.500.000               | 100,00     | 3.500.000                 |
| Enflasyon düzeltmesi                   |            | 156.613                 |            | 156.613                   |
| Yeniden düzenlenmiş sermaye            |            | 3.656.613               |            | 3.656.613                 |
| Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi  |            | (116.232)               |            | (116.232)                 |
|                                        |            | <u>3.540.381</u>        |            | <u>3.540.381</u>          |

Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.'nin sermayesi kayıtlı sermaye tavanına tabidir. Yönetim Kurulu gerekli gördüğü zamanlarda 7.000.000.000 olan kayıtlı sermaye miktarına kadar beheri 1 Kr itibari değerinde ve tamamı hamiline yazılı olan paylar ihraç ederek sermayeyi artırabilir.

Şirket'in sermayesi 350.000.000.000 adet hissedenden oluşmaktadır (2016: 350.000.000.000 adet hisse). Hisselerin nominal değeri hisse başına 1 Kr'dir ( 2016: hisse başı 1 Kr). Bu sermaye A ve B Grubu paylara bölünmüştür. Bundan 1 Kr tutarında sermayeyi karşılayan 1 adet nama yazılı hisse A Grubu, 3.499.999.999,99 TL sermayeyi karşılayan 349.999.999.999 adet pay ise B Grubu'dur.

#### NOT 13 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

| <u>Hasılat</u>                  | <u>1 Ocak -<br/>31 Mart 2017</u> | <u>1 Ocak -<br/>31 Mart 2016</u> |
|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Yurt içi demir çelik satışları  | 3.470.784                        | 2.274.751                        |
| Yurt dışı demir çelik satışları | 608.091                          | 271.603                          |
| Diğer gelirler (*)              | 116.926                          | 37.539                           |
| Satış iadeleri (-)              | (685)                            | (3.561)                          |
| Satış iskontoları (-)           | (4.093)                          | (3.550)                          |
|                                 | <u>4.191.023</u>                 | <u>2.576.782</u>                 |
| <u>Satışların maliyeti (-)</u>  | <u>(2.931.308)</u>               | <u>(2.329.897)</u>               |
| Brüt kar                        | <u>1.259.715</u>                 | <u>246.885</u>                   |

(\*) Diğer gelirler içerisinde yurt dışına yapılan yan ürün satışları toplamı 57.783 bin TL'dir (31 Mart 2016: 11.820 bin TL).

## EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 13 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (devamı)

1 Ocak – 31 Mart 2017 ve 1 Ocak – 31 Mart 2016 dönemlerine ait satışların maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

|                                                        | 1 Ocak -<br>31 Mart 2017 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2016 |
|--------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| İlk madde ve malzeme giderleri                         | (2.133.852)              | (1.553.176)              |
| Personel giderleri                                     | (317.611)                | (304.487)                |
| Enerji giderleri                                       | (169.083)                | (195.149)                |
| Amortisman ve itfa giderleri                           | (164.952)                | (154.388)                |
| Genel üretim giderleri                                 | (54.905)                 | (84.134)                 |
| Diğer satışların maliyeti                              | (42.900)                 | (14.478)                 |
| Çalışmayan kısım giderleri (*)                         | (1.404)                  | -                        |
| Müşteri teslim satışlara ait nakliye giderleri         | (46.256)                 | (30.168)                 |
| Stok değer düşüklüğü karşılığı gideri (Not 4)          | (12.920)                 | (4.892)                  |
| Konusu kalmayan stok değer düşüklüğü karşılığı (Not 4) | 22.206                   | 18.585                   |
| Diğer                                                  | (9.631)                  | (7.610)                  |
|                                                        | <u>(2.931.308)</u>       | <u>(2.329.897)</u>       |

(\*) Grup'un üretim tesislerinde planlı ve/veya beklenmeyen duruşlar sebebiyle oluşan (1.404) bin TL çalışmayan kısım gideri, ürün maliyeti ile ilişkilendirilmeyip doğrudan satışların maliyeti içerisinde muhasebeleştirilmiştir (31 Mart 2016: Yoktur).

#### NOT 14 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER VE ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR/(GİDERLER)

1 Ocak – 31 Mart 2017 ve 1 Ocak – 31 Mart 2016 dönemlerine ait pazarlama giderlerinin niteliklerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

|                                           | 1 Ocak -<br>31 Mart 2017 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2016 |
|-------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Personel giderleri (-)                    | (19.529)                 | (17.738)                 |
| Amortisman ve itfa giderleri (-)          | (6.761)                  | (4.984)                  |
| Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler (-) | (13.534)                 | (10.835)                 |
|                                           | <u>(39.824)</u>          | <u>(33.557)</u>          |

1 Ocak – 31 Mart 2017 ve 1 Ocak – 31 Mart 2016 dönemlerine ait genel yönetim giderlerinin niteliklerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

|                                           | 1 Ocak -<br>31 Mart 2017 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2016 |
|-------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Personel giderleri (-)                    | (43.372)                 | (38.040)                 |
| Amortisman ve itfa giderleri (-)          | (4.646)                  | (3.466)                  |
| Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler (-) | (29.265)                 | (25.268)                 |
| Vergi, resim ve harçlar (-)               | (2.437)                  | (1.820)                  |
| Şüpheli alacak karşılığı (-)              | (1.311)                  | (1.270)                  |
|                                           | <u>(81.031)</u>          | <u>(69.864)</u>          |

## EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 14 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER VE ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR/(GİDERLER) (devamı)

1 Ocak – 31 Mart 2017 ve 1 Ocak – 31 Mart 2016 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

|                                                    | 1 Ocak -<br>31 Mart 2017 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2016 |
|----------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <u>Esas faaliyetlerden diğer gelirler</u>          |                          |                          |
| Konusu kalmayan ecrimisil karşılığı                | -                        | 62.264                   |
| Vadeli satış sözleşmelerine ilişkin faiz gelirleri | 23.018                   | 15.094                   |
| Reeskont gelirleri                                 | 6.273                    | 4.030                    |
| Konusu kalmayan karşılıklar                        | 9.575                    | 2.559                    |
| Hizmet gelirleri                                   | 3.228                    | 3.801                    |
| Kira ve bakım onarım gelirleri                     | 3.001                    | 2.059                    |
| Ardiye gelirleri                                   | 2.329                    | 800                      |
| Tazminat ve gecikme ceza gelirleri                 | 409                      | 529                      |
| Sigorta hasar tazminat geliri                      | 14.770                   | 304                      |
| Dava gelirleri                                     | 7.102                    | 82                       |
| Sabit kıymet satış geliri                          | 322                      | 48                       |
| Diğer gelir ve karlar                              | 6.371                    | 9.269                    |
|                                                    | <u>76.398</u>            | <u>100.839</u>           |

1 Ocak – 31 Mart 2017 ve 1 Ocak – 31 Mart 2016 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

|                                               | 1 Ocak -<br>31 Mart 2017 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2016 |
|-----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <u>Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)</u> |                          |                          |
| Karşılık giderleri                            | (14.169)                 | (9.238)                  |
| Reeskont giderleri                            | (7.403)                  | (3.542)                  |
| Dava tazminatı giderleri                      | (1.810)                  | (1.506)                  |
| Liman dolgu alanı ön izin gideri              | (1.679)                  | (1.272)                  |
| Bağış ve yardımlar                            | (405)                    | (1.004)                  |
| Hizmet giderleri                              | (1.635)                  | (843)                    |
| Sabit kıymet ihraç zararı                     | (5.612)                  | (584)                    |
| Borsa kayıt gideri                            | (1.267)                  | -                        |
| Kira giderleri                                | (466)                    | (303)                    |
| Ceza giderleri                                | (536)                    | (254)                    |
| Diğer gider ve zararlar                       | (7.009)                  | (5.186)                  |
|                                               | <u>(41.991)</u>          | <u>(23.732)</u>          |

## EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 15 – FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

1 Ocak – 31 Mart 2017 ve 1 Ocak – 31 Mart 2016 dönemlerine ait finansman gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

| <u>Finansman gelirleri</u>                      | <u>1 Ocak -<br/>31 Mart 2017</u> | <u>1 Ocak -<br/>31 Mart 2016</u> |
|-------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Banka mevduatlarından faiz geliri               | 42.205                           | 24.770                           |
| Kur farkı geliri (net)                          | 44.595                           | -                                |
| Türev araçların gerçeğe uygun değer farkı (net) | 2.021                            | -                                |
|                                                 | <u>88.821</u>                    | <u>24.770</u>                    |

1 Ocak – 31 Mart 2017 ve 1 Ocak – 31 Mart 2016 dönemlerine ait finansman giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

| <u>Finansman giderleri (-)</u>                       | <u>1 Ocak -<br/>31 Mart 2017</u> | <u>1 Ocak -<br/>31 Mart 2016</u> |
|------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Banka kredileri faiz giderleri                       | (27.787)                         | (36.779)                         |
| Kur farkı gideri (net)                               | -                                | (37.805)                         |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin faiz maliyeti | (12.533)                         | (11.057)                         |
| Türev araçların gerçeğe uygun değer farkı (net)      | -                                | (744)                            |
| Diğer finansal giderler                              | (657)                            | (195)                            |
|                                                      | <u>(40.977)</u>                  | <u>(86.580)</u>                  |

913 bin TL faiz gideri dönem içinde sabit kıymetler üzerinde aktifleştirilmiştir (1 Ocak – 31 Mart 2016: 737 bin TL).

# EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### NOT 16 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

#### Finansal Araçlarla İlgili Ek Bilgiler

##### Kur riski yönetimi

Grup'un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette bulundukları çevrede geçerli olan fonksiyonel para birimi ile sunulmuştur. Ekli yabancı para pozisyonu tablosu, ana ortak ve tam konsolidasyona tabi her işletmenin kendi fonksiyonel para birimi dışındaki para birimlerinin toplamını ifade etmektedir. 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla orijinal para birimi cinsinden yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

|                                                                                                            | 31 Mart 2017                           |                                |                                  |                                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|
|                                                                                                            | TL karşılığı<br>(Sunum<br>para birimi) | TL<br>(Orjinal<br>para birimi) | AVRO<br>(Orjinal<br>para birimi) | JAPON YENİ<br>(Orjinal<br>para birimi) |
| 1. Ticari Alacaklar                                                                                        | 359.704                                | 64.871                         | 73.514                           | -                                      |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                             | 904.384                                | 858.001                        | 11.241                           | 174                                    |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                     | -                                      | -                              | -                                | -                                      |
| 3. Diğer                                                                                                   | 147.956                                | 147.678                        | 71                               | -                                      |
| <b>4. DÖNEN VARLIKLAR (1+2+3)</b>                                                                          | <b>1.412.044</b>                       | <b>1.070.550</b>               | <b>84.826</b>                    | <b>174</b>                             |
| 5. Ticari Alacaklar                                                                                        | -                                      | -                              | -                                | -                                      |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                             | -                                      | -                              | -                                | -                                      |
| 6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                     | -                                      | -                              | -                                | -                                      |
| 7. Diğer                                                                                                   | 60.874                                 | 34.181                         | 5.817                            | 121.210                                |
| <b>8. DURAN VARLIKLAR (5+6+7)</b>                                                                          | <b>60.874</b>                          | <b>34.181</b>                  | <b>5.817</b>                     | <b>121.210</b>                         |
| <b>9. TOPLAM VARLIKLAR (4+8)</b>                                                                           | <b>1.472.918</b>                       | <b>1.104.731</b>               | <b>90.643</b>                    | <b>121.384</b>                         |
| 10. Ticari Borçlar                                                                                         | 293.962                                | 256.831                        | 5.408                            | 432.377                                |
| 11. Finansal Yükümlülükler                                                                                 | 311.415                                | 56.469                         | 54.482                           | 1.286.117                              |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                      | 495.638                                | 486.606                        | 2.311                            | -                                      |
| 12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                   | 594.851                                | 594.851                        | -                                | -                                      |
| <b>13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (10+11+12)</b>                                                            | <b>1.695.866</b>                       | <b>1.394.757</b>               | <b>62.201</b>                    | <b>1.718.494</b>                       |
| 14. Ticari Borçlar                                                                                         | -                                      | -                              | -                                | -                                      |
| 15. Finansal Yükümlülükler                                                                                 | 349.250                                | -                              | 89.361                           | -                                      |
| 16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                      | 560.678                                | 560.678                        | -                                | -                                      |
| 16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                   | -                                      | -                              | -                                | -                                      |
| <b>17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (14+15+16)</b>                                                            | <b>909.928</b>                         | <b>560.678</b>                 | <b>89.361</b>                    | <b>-</b>                               |
| <b>18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (13+17)</b>                                                                    | <b>2.605.794</b>                       | <b>1.955.435</b>               | <b>151.562</b>                   | <b>1.718.494</b>                       |
| <b>19. Bilanço dışı türev finansal araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)</b>               | <b>(800.951)</b>                       | <b>(441)</b>                   | <b>(204.823)</b>                 | <b>-</b>                               |
| 19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı                                  | 83.840                                 | 28.533                         | 14.151                           | -                                      |
| 19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı                                  | 884.791                                | 28.974                         | 218.974                          | -                                      |
| <b>20. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (9-18+19)</b>                                        | <b>(1.933.827)</b>                     | <b>(851.145)</b>               | <b>(265.742)</b>                 | <b>(1.597.110)</b>                     |
| <b>21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b> | <b>(746.855)</b>                       | <b>(437.712)</b>               | <b>(66.807)</b>                  | <b>(1.718.320)</b>                     |
| 22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri                           | 35.395                                 | 24.354                         | 2.825                            | -                                      |
| 23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı                                                         | 884.791                                | 28.974                         | 218.974                          | -                                      |
| 24. Döviz yükümü. hedge edilen kısmının tutarı                                                             | 83.840                                 | 28.533                         | 14.151                           | -                                      |
| 25. İhracat                                                                                                | 665.874                                |                                |                                  |                                        |
| 26. İthalat                                                                                                | 2.626.792                              |                                |                                  |                                        |

## EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 16 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

##### Finansal Araçlarla İlgili Ek Bilgiler (devamı)

##### Kur riski yönetimi (devamı)

Grup'un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette bulundukları çevrede geçerli olan fonksiyonel para birimi ile sunulmuştur. Grup'un 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla orijinal para birimi cinsinden yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

|                                                                                                            | 31 Aralık 2016                         |                                |                                  |                                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|
|                                                                                                            | TL karşılığı<br>(Sunum<br>para birimi) | TL<br>(Orjinal<br>para birimi) | AVRO<br>(Orjinal<br>para birimi) | JAPON YENİ<br>(Orjinal<br>para birimi) |
| 1. Ticari Alacaklar                                                                                        | 331.446                                | 34.756                         | 79.081                           | -                                      |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                             | 86.606                                 | 52.250                         | 8.741                            | 1.387                                  |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                     | -                                      | -                              | -                                | -                                      |
| 3. Diğer                                                                                                   | 132.375                                | 131.871                        | 136                              | -                                      |
| <b>4. DÖNEN VARLIKLAR (1+2+3)</b>                                                                          | <b>550.427</b>                         | <b>218.877</b>                 | <b>87.958</b>                    | <b>1.387</b>                           |
| 5. Ticari Alacaklar                                                                                        | -                                      | -                              | -                                | -                                      |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                             | -                                      | -                              | -                                | -                                      |
| 6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                     | -                                      | -                              | -                                | -                                      |
| 7. Diğer                                                                                                   | 52.315                                 | 34.313                         | 3.837                            | 125.024                                |
| <b>8. DURAN VARLIKLAR (5+6+7)</b>                                                                          | <b>52.315</b>                          | <b>34.313</b>                  | <b>3.837</b>                     | <b>125.024</b>                         |
| <b>9. TOPLAM VARLIKLAR (4+8)</b>                                                                           | <b>602.742</b>                         | <b>253.190</b>                 | <b>91.795</b>                    | <b>126.411</b>                         |
| 10. Ticari Borçlar                                                                                         | 340.570                                | 298.051                        | 7.514                            | 386.382                                |
| 11. Finansal Yükümlülükler                                                                                 | 181.361                                | 14.567                         | 34.640                           | 1.275.021                              |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                      | 467.036                                | 462.196                        | 1.305                            | -                                      |
| 12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                   | 445.718                                | 445.718                        | -                                | -                                      |
| <b>13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (10+11+12)</b>                                                            | <b>1.434.685</b>                       | <b>1.220.532</b>               | <b>43.459</b>                    | <b>1.661.403</b>                       |
| 14. Ticari Borçlar                                                                                         | -                                      | -                              | -                                | -                                      |
| 15. Finansal Yükümlülükler                                                                                 | 419.361                                | -                              | 113.038                          | -                                      |
| 16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                      | 553.451                                | 553.451                        | -                                | -                                      |
| 16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                   | -                                      | -                              | -                                | -                                      |
| <b>17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (14+15+16)</b>                                                            | <b>972.812</b>                         | <b>553.451</b>                 | <b>113.038</b>                   | <b>-</b>                               |
| <b>18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (13+17)</b>                                                                    | <b>2.407.497</b>                       | <b>1.773.983</b>               | <b>156.497</b>                   | <b>1.661.403</b>                       |
| <b>19. Bilanço dışı türev finansal araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)</b>               | <b>(517.456)</b>                       | <b>32.087</b>                  | <b>(148.129)</b>                 | <b>-</b>                               |
| 19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı                                  | 112.782                                | 61.061                         | 13.941                           | -                                      |
| 19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı                                  | 630.238                                | 28.974                         | 162.070                          | -                                      |
| <b>20. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (9-18+19)</b>                                        | <b>(2.322.211)</b>                     | <b>(1.488.706)</b>             | <b>(212.831)</b>                 | <b>(1.534.992)</b>                     |
| <b>21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b> | <b>(1.543.727)</b>                     | <b>(1.241.259)</b>             | <b>(68.675)</b>                  | <b>(1.660.016)</b>                     |
| 22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri                           | 54.244                                 | 22.510                         | 8.554                            | -                                      |
| 23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı                                                         | 630.238                                | 28.974                         | 162.070                          | -                                      |
| 24. Döviz yüküm. hedge edilen kısmının tutarı                                                              | 112.782                                | 61.061                         | 13.941                           | -                                      |
| 25. İhracat                                                                                                | 1.560.124                              |                                |                                  |                                        |
| 26. İthalat                                                                                                | 4.855.801                              |                                |                                  |                                        |

## EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 16 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

##### Finansal Araçlarla İlgili Ek Bilgiler (devamı)

##### Kur riski yönetimi (devamı)

Aşağıdaki bilgiler ise Grup'un, TL, USD, Avro ve Japon Yeni kurlarındaki %10'luk (+/-) değişime olan duyarlılığını göstermektedir. Kullanılan % 10'luk oran, kur riskinin üst düzey yönetime Grup içinde raporlanması sırasında kullanılan oran olup, yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade eder.

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla aktif ve pasifte yer alan döviz bakiyeleri şu kurlarla çevrilmiştir: 3,6386 TL = ABD\$ 1, 3,9083 TL = Avro 1 ve 0,0327 TL = JPY 1 (31 Aralık 2016: 3,5192 TL = ABD\$ 1, 3,7099 TL = Avro 1, 0,0300 TL = JPY 1)

|                                            | Sabit kıymetlere yapılan aktifleştirmeler sonrası<br>vergi ve kontrol gücü olmayan paylar öncesi<br>kar / (zarar) |                                     |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
|                                            | Yabancı paranın<br>değer kazanması                                                                                | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| 31 Mart 2017                               |                                                                                                                   |                                     |
| 1- Türk Lirası net varlık / yükümlülük     | (85.070)                                                                                                          | 85.070                              |
| 2- Türk Lirası riskinden korunan kısım (-) | 2.853                                                                                                             | (2.853)                             |
| 3- Aktifleştirmelerin etkisi (-)           | -                                                                                                                 | -                                   |
| 4- Türk Lirası net etki (1+2+3)            | (82.217)                                                                                                          | 82.217                              |
| 5- ABD Doları net varlık / yükümlülük      | -                                                                                                                 | -                                   |
| 6- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)  | -                                                                                                                 | -                                   |
| 7- Aktifleştirmelerin etkisi (-)           | -                                                                                                                 | -                                   |
| 8- ABD Doları net etki (5+6+7)             | -                                                                                                                 | -                                   |
| 9- Avro net varlık / yükümlülük            | (23.809)                                                                                                          | 23.809                              |
| 10- Avro riskinden korunan kısım (-)       | 5.531                                                                                                             | (5.531)                             |
| 11- Aktifleştirmelerin etkisi (-)          | -                                                                                                                 | -                                   |
| 12- Avro net etki (9+10+11)                | (18.278)                                                                                                          | 18.278                              |
| 13- Japon Yeni net varlık / yükümlülük     | (5.217)                                                                                                           | 5.217                               |
| 14- Japon Yeni riskinden korunan kısım (-) | -                                                                                                                 | -                                   |
| 15- Aktifleştirmelerin etkisi (-)          | -                                                                                                                 | -                                   |
| 16- Japon Yeni net etki (13+14+15)         | (5.217)                                                                                                           | 5.217                               |
| <b>TOPLAM (4+8+12+16)</b>                  | <b>(105.712)</b>                                                                                                  | <b>105.712</b>                      |

## EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### NOT 16 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

#### Finansal Araçlarla İlgili Ek Bilgiler (devamı)

##### Kur riski yönetimi (devamı)

|                                            | Sabit kıymetlere yapılan aktifleştirmeler sonrası<br>vergi ve kontrol gücü olmayan paylar öncesi<br>kar / (zarar) |                                     |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
|                                            | Yabancı paranın<br>değer kazanması                                                                                | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| 31 Aralık 2016                             |                                                                                                                   |                                     |
| 1- Türk Lirası net varlık / yükümlülük     | (152.079)                                                                                                         | 152.079                             |
| 2- Türk Lirası riskinden korunan kısım (-) | 6.106                                                                                                             | (6.106)                             |
| 3- Aktifleştirmelerin etkisi (-)           | -                                                                                                                 | -                                   |
| 4- Türk Lirası net etki (1+2+3)            | (145.973)                                                                                                         | 145.973                             |
| 5- ABD Doları net varlık / yükümlülük      | -                                                                                                                 | -                                   |
| 6- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)  | -                                                                                                                 | -                                   |
| 7- Aktifleştirmelerin etkisi (-)           | -                                                                                                                 | -                                   |
| 8- ABD Doları net etki (5+6+7)             | -                                                                                                                 | -                                   |
| 9- Avro net varlık / yükümlülük            | (24.004)                                                                                                          | 24.004                              |
| 10- Avro riskinden korunan kısım (-)       | 5.172                                                                                                             | (5.172)                             |
| 11- Aktifleştirmelerin etkisi (-)          | -                                                                                                                 | -                                   |
| 12- Avro net etki (9+10+11)                | (18.832)                                                                                                          | 18.832                              |
| 13- Japon Yeni net varlık / yükümlülük     | (4.609)                                                                                                           | 4.609                               |
| 14- Japon Yeni riskinden korunan kısım (-) | -                                                                                                                 | -                                   |
| 15- Aktifleştirmelerin etkisi (-)          | -                                                                                                                 | -                                   |
| 16- Japon Yeni net etki (13+14+15)         | (4.609)                                                                                                           | 4.609                               |
| <b>TOPLAM (4+8+12+16)</b>                  | <b>(169.414)</b>                                                                                                  | <b>169.414</b>                      |

### NOT 17 – BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.