

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

**1 Ocak – 30 Haziran 2017 hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolar ve sınırlı denetim raporu**

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.
Yönetim Kurulu'na
İstanbul

Giriş

Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2017 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet konsolide kar veya zarar tablosunun, özet konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve özet konsolide nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup Yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem konsolide finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı konsolide finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Dikkat Çekilen Husus

Görüşümüzü etkilememekle birlikte konsolide finansal tabloların 7 numaralı bölümünde detaylı olarak açıklanan hususa dikkatinizi çekeriz. Türkiye Cumhuriyeti Özelleştirme İdaresi Başkanlığı (ÖİB) tarafından 30 Mart 2006 tarihli Şirket Genel Kurulu'nun kar dağıtımına ilişkin aldığı kararın iptali istemiyle ve T.C. Başbakanlık Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK), Şirket'in 31 Aralık 2005 tarihli konsolide finansal tablolarını SPK'nın izni olmadan Seri XI, No:25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliği" yerine Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'na göre hazırladığı iddiası sebebiyle geçmiş yıllarda açılmış olan davalardan, SPK ile ilgili olan davaların Danıştay'da Şirket aleyhine sonuçlandığı Temmuz 2012'de yapılan tebligatlarda bildirilmiştir. Bunun üzerine Şirket, 1 Ağustos 2012 tarihinde bu davaya ilişkin İdare Mahkemesi'ne başvurarak hüküm uyuşmazlığının giderilmesi için talepte bulunmuş, İdare Mahkemesi tarafından 17 Şubat 2014 tarihinde yapılan tebliğ ile başvurunun reddine karar verilmiştir. ÖİB tarafından açılan davada ise yerel mahkeme kararı, Yargıtay 11. Hukuk Dairesi'nin 24 Mayıs 2017 tarih ve E: 2015/15771 ve K. 2017/3040 sayılı kararı ile bozulmuştur. Bozma kararı 2 Ağustos 2017 tarihinde Şirket'e tebliğ edilmiştir. Sınırlı denetim raporumuz tarihi itibarıyla hukuki süreç devam etmekte olup bu husus, sonuç bölümümüzün dayanağı değildir.

Diğer Husus

Grup'un 31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolarının bağımsız denetimi ve 30 Haziran 2016 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait finansal bilgilerinin sınırlı denetimi başka bir bağımsız denetim kuruluşu tarafından yapılmıştır. Önceki bağımsız denetim kuruluşu, 31 Aralık 2016 tarihli finansal tablolar ile ilgili olarak 7 Şubat 2017 tarihli bağımsız denetçi raporunda olumlu görüş bildirmiştir. 30 Haziran 2016 tarihli finansal tablolar ile ilgili olarak 10 Ağustos 2016 tarihli sınırlı bağımsız denetim raporunda ise TMS 34'e uygun olmayan herhangi bir hususa rastlanmadığını ifade etmiştir.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Member of **DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED**


Volkan Becerik, SMMM
Sorumlu Denetçi


İstanbul, 8 Ağustos 2017

İÇİNDEKİLER	SAYFA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1-2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU.....	3
KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	5
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	7-40
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7-8
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8-12
NOT 3 İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI	13-14
NOT 4 STOKLAR.....	14-15
NOT 5 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	15-16
NOT 6 BORÇLANMALAR	17-18
NOT 7 KARŞILIKLAR	18-23
NOT 8 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	23-26
NOT 9 TAAHHÜTLER.....	26-27
NOT 10 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	27-29
NOT 11 ÖZKAYNAKLAR	30
NOT 12 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	31-32
NOT 13 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER VE ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR/(GİDERLER)	33-35
NOT 14 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....	36
NOT 15 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	37-40
NOT 16 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	40

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

VARLIKLAR	Not	(Sınırlı Denetimden Geçmiş) Cari Dönem 30 Haziran 2017	(Sınırlı Denetimden Geçmiş) Cari Dönem 30 Haziran 2017	(Denetimden Geçmiş) Geçmiş Dönem 31 Aralık 2016	(Denetimden Geçmiş) Geçmiş Dönem 31 Aralık 2016
		Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL
Dönen Varlıklar		3.022.276	10.599.423	3.143.675	11.063.224
Nakit ve Nakit Benzerleri		1.065.050	3.735.236	1.303.396	4.586.911
Türev Araçlar		3.906	13.698	18.274	64.310
Ticari Alacaklar		565.771	1.984.213	573.114	2.016.901
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	20.084	70.435	15.594	54.877
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		545.687	1.913.778	557.520	1.962.024
Diğer Alacaklar		595	2.086	535	1.883
Stoklar	4	1.331.145	4.668.459	1.209.095	4.255.047
Peşin Ödenmiş Giderler		24.389	85.533	12.080	42.513
Diğer Dönen Varlıklar		31.420	110.198	27.181	95.659
Duran Varlıklar		3.556.690	12.473.668	3.576.965	12.588.053
Diğer Alacaklar		3.942	13.826	3.918	13.787
Finansal Yatırımlar		3.562	12.493	35	122
Türev Araçlar		972	3.409	1.692	5.955
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		26.961	94.556	26.961	94.882
Maddi Duran Varlıklar	5	3.423.693	12.007.232	3.453.050	12.151.972
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	5	56.859	199.409	58.388	205.479
Peşin Ödenmiş Giderler		30.740	107.809	20.106	70.757
Ertelenmiş Vergi Varlığı	10	9.961	34.934	9.730	34.243
Diğer Duran Varlıklar		-	-	3.085	10.856
TOPLAM VARLIKLAR		6.578.966	23.073.091	6.720.640	23.651.277

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

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

30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		(Sınırlı Denetimden Geçmiş) Cari Dönem 30 Haziran 2017	(Sınırlı Denetimden Geçmiş) Cari Dönem 30 Haziran 2017	(Denetimden Geçmiş) Geçmiş Dönem 31 Aralık 2016	(Denetimden Geçmiş) Geçmiş Dönem 31 Aralık 2016
KAYNAKLAR	Not	Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.070.407	3.754.026	1.201.046	4.226.720
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	433.314	1.519.674	357.464	1.257.986
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	191.657	672.159	296.649	1.043.968
Türev Araçlar		8.482	29.747	5.438	19.137
Ticari Borçlar		165.438	580.209	260.024	915.076
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3	8.407	29.485	9.948	35.008
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		157.031	550.724	250.076	880.068
Diğer Borçlar		14.032	49.213	11.970	42.126
Ertelemiş Gelirler		45.354	159.062	30.221	106.353
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	10	99.763	349.879	129.468	455.624
Kısa Vadeli Karşılıklar	7	39.000	136.776	41.369	145.586
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	8	41.707	146.271	47.944	168.724
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		31.660	111.036	20.499	72.140
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		961.113	3.370.716	1.069.709	3.764.524
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	375.792	1.317.939	459.631	1.617.534
Türev Araçlar		251	880	585	2.060
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	8	177.759	623.417	161.235	567.419
Ertelemiş Vergi Yükümlülüğü	10	407.192	1.428.062	448.122	1.577.032
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		119	418	136	479
ÖZKAYNAKLAR		4.547.446	15.948.349	4.449.885	15.660.033
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		4.415.222	15.484.627	4.321.343	15.207.669
Ödenmiş Sermaye	11	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)		(40.329)	(83.386)	(37.151)	(72.090)
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		11.004	30.153	10.757	29.437
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm					
Kazançları (Kayıpları)		(51.333)	(113.539)	(47.908)	(101.527)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak					
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(49.012)	6.439.858	(41.532)	6.530.218
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		(4.031)	(14.138)	2.277	8.013
Yabancı Para Çevrim Farkları		(44.981)	6.453.996	(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		486.768	1.769.401	502.381	1.516.438
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		132.224	463.722	128.542	452.364
TOPLAM KAYNAKLAR		6.578.966	23.073.091	6.720.640	23.651.277

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

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

		(Sınırlı Denetimden Geçmiş) Cari Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2017 Bin ABD Doları	(Sınırlı Denetimden Geçmiş) Cari Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2017 Bin TL	Cari Dönem 1 Nisan - 30 Haziran 2017 Bin TL	(Sınırlı Denetimden Geçmiş) Geçmiş Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2016 Bin ABD Doları	(Sınırlı Denetimden Geçmiş) Geçmiş Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2016 Bin TL	Geçmiş Dönem 1 Nisan - 30 Haziran 2016 Bin TL
Hasılat	12	2.441.667	8.875.459	4.684.436	1.796.621	5.245.415	2.668.633
Satışların Maliyeti	12	(1.778.325)	(6.464.211)	(3.532.903)	(1.536.150)	(4.484.943)	(2.155.046)
BRÜT KAR		663.342	2.411.248	1.151.533	260.471	760.472	513.587
Pazarlama Giderleri	13	(22.216)	(80.755)	(40.931)	(23.940)	(69.895)	(36.338)
Genel Yönetim Giderleri	13	(44.425)	(161.485)	(80.454)	(49.315)	(143.979)	(74.115)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	13	(1.685)	(6.124)	(3.431)	(1.872)	(5.465)	(3.100)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	38.914	141.452	65.054	46.505	135.777	34.938
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	13	(19.389)	(70.480)	(28.489)	(17.604)	(51.399)	(27.667)
ESAS FAALİYET KARİ		614.541	2.233.856	1.063.282	214.245	625.511	407.305
Finansman Gelirleri	14	23.966	87.115	(1.706)	24.763	72.298	47.528
Finansman Giderleri	14	(26.978)	(116.792)	(75.815)	(28.897)	(85.229)	1.351
VERGİ ÖNCESİ KAR		611.529	2.204.179	985.761	210.111	612.580	456.184
Vergi (Gideri) Geliri	10	(107.931)	(373.600)	(85.292)	(39.047)	(113.142)	(124.838)
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		(146.428)	(513.538)	(213.003)	(33.014)	(95.529)	(80.559)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		38.497	139.938	127.711	(6.033)	(17.613)	(44.279)
DÖNEM KARİ		503.598	1.830.579	900.469	171.064	499.438	331.346
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		16.830	61.178	33.085	5.998	17.512	13.365
Ana Ortaklık Payları		486.768	1.769.401	867.384	165.066	481.926	317.981
PAY BAŞINA KAZANÇ			0,5055	0,2478		0,1377	0,0909
(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

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	(Sınırlı Denetimden Geçmiş) Cari Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2017 Bin ABD Doları	(Sınırlı Denetimden Geçmiş) Cari Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2017 Bin TL	Cari Dönem 1 Nisan - 30 Haziran 2017 Bin TL	(Sınırlı Denetimden Geçmiş) Geçmiş Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2016 Bin ABD Doları	(Sınırlı Denetimden Geçmiş) Geçmiş Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2016 Bin TL	Geçmiş Dönem 1 Nisan - 30 Haziran 2016 Bin TL
DÖNEM KARI	503.598	1.830.579	900.469	171.064	499.438	331.346
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER						
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar						
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	333	1.016	(889)	67	(9)	512
Tanınılanı Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	(4.403)	(15.440)	(15.440)	(8.002)	(23.154)	(23.154)
Tanınılanı Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	881	3.088	3.088	1.600	4.631	4.631
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar						
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)	(7.733)	(26.949)	(17.327)	860	2.802	18.875
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	1.547	5.390	3.466	(172)	(560)	(3.775)
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)	(1.230)	(70.512)	(575.845)	2.498	(79.527)	233.338
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	(10.605)	(103.407)	(602.947)	(3.149)	(95.817)	230.427
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	492.993	1.727.172	297.522	167.915	403.621	561.773
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı						
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	16.882	59.427	17.468	6.070	15.575	19.438
Ana Ortaklık Payları	476.111	1.667.745	280.054	161.845	388.046	542.335

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

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikli Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikli Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)				Birikmiş Karlar						
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	Tanımlanmış Payda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		Nakit Akış Risklerinden 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
(Sıfırlı Dönemden Geçmiş)															
1 Ocak 2017	3.500.000	156.613	(116.232)	106.447	29.437	(101.527)	8.013	6.522.205		1.166.197	2.420.078	1.516.438	15.207.669	452.364	15.660.033
Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.769.401	1.769.401	61.178	1.830.579
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	716	(12.012)	(22.151)	(68.209)		-	-	-	(101.656)	(1.751)	(103.407)
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	716	(12.012)	(22.151)	(68.209)		-	-	1.769.401	1.667.745	59.427	1.727.172
Kar Payları (*)	-	-	-	-	-	-	-	-		-	(1.390.787)	-	(1.390.787)	(48.069)	(1.438.850)
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-		326.644	1.189.794	(1.516.438)	-	-	-
30 Haziran 2017	3.500.000	156.613	(116.232)	106.447	30.153	(113.539)	(14.138)	6.453.996		1.492.841	2.219.085	1.769.401	15.484.627	463.722	15.948.349
(Sıfırlı Dönemden Geçmiş)															
1 Ocak 2016	3.500.000	156.613	(116.232)	106.447	27.215	(107.795)	(2.192)	4.012.449		950.831	2.527.180	1.125.913	12.180.429	357.763	12.538.192
Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	481.926	481.926	17.512	499.438
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	(9)	(18.093)	1.852	(77.630)		-	-	-	(93.880)	(1.937)	(95.817)
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	(9)	(18.093)	1.852	(77.630)		-	-	481.926	388.046	15.575	403.621
Kar Payları (*)	-	-	-	-	-	-	-	-		-	(1.017.649)	-	(1.017.649)	(31.665)	(1.049.314)
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-		215.366	910.547	(1.125.913)	-	-	-
30 Haziran 2016	3.500.000	156.613	(116.232)	106.447	27.206	(125.888)	(340)	3.934.819		1.166.197	2.420.078	481.926	11.550.826	341.673	11.892.499

(*) 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 olmadıkları kontrol gücü olmayan paylara 48.069 bin TL (2016: 31.665 bin TL) temettü ödemesi gerçekleştirilmiştir.

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

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

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		(Sınırlı Denetimden Geçmiş) Carî Dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2017	(Sınırlı Denetimden Geçmiş) Carî Dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2017	(Sınırlı Denetimden Geçmiş) Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2016	(Sınırlı Denetimden Geçmiş) Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2016
	Not	Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		349.944	1.298.877	274.484	798.118
Dönem Karı (Zararı)		503.598	1.830.579	171.064	499.438
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		226.351	804.061	158.291	461.279
Amortisman ve İfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	5/12	98.675	358.685	110.192	321.716
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		(2.969)	(10.790)	(3.701)	(10.806)
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		(625)	(2.271)	754	2.201
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	4	(2.344)	(8.519)	(4.455)	(13.007)
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		20.391	74.120	7.563	22.080
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	8	19.226	69.885	20.916	61.068
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	1.165	4.235	(13.353)	(38.988)
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		(9.451)	(34.354)	(920)	(2.689)
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	14	(22.916)	(83.300)	(18.005)	(52.567)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	14	14.138	51.393	16.930	49.428
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		(673)	(2.447)	155	450
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		10.213	37.124	1.375	4.013
Gerçekleşen Uygunsuz Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		(1.050)	(3.815)	4.537	13.246
Türev Finan. Araç. Gerç. Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzelt.	14	(1.050)	(3.815)	4.537	13.246
Verge (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	10	107.931	373.600	39.047	113.142
Duran Varlıklardan Elden Çıkarıl. Kaynaklanan Kayıplar (Kazançları) ile İlgili Düzelt.		2.611	9.491	198	577
Maddi Duran Varlıklardan Elden Çıkarıl. Kayn. Kayıplar (Kazançları) ile İlgili Düzelt.	13	2.611	9.491	198	577
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(192.324)	(674.501)	129.122	373.625
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		7.424	26.036	65.888	190.653
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		(4.436)	(15.558)	1.056	3.057
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		11.860	41.594	64.832	187.596
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(721)	(2.529)	(918)	(2.656)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		(721)	(2.529)	(918)	(2.656)
Türev Varlıklardaki Azalış (Artış)		15.088	52.915	10.818	31.303
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler		(121.122)	(424.788)	92.482	267.605
Pesin Ödemeli Giderlerdeki Azalış (Artış)		(12.877)	(45.162)	(2.433)	(7.041)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(94.586)	(331.723)	(35.469)	(102.633)
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		(1.575)	(5.523)	(1.045)	(3.024)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		(93.011)	(326.200)	(34.424)	(99.609)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(4.175)	(14.642)	(3.855)	(11.155)
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		(4.175)	(14.642)	(3.855)	(11.155)
Türev Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		(3.503)	(12.286)	(7.484)	(21.656)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		22.148	77.678	10.093	29.205
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(4.146)	(14.539)	1.267	3.666
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		26.294	92.217	8.826	25.539
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		537.625	1.960.139	458.477	1.334.342
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	8	(7.821)	(28.429)	(8.250)	(24.085)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	7	(3.727)	(13.550)	(98.431)	(287.379)
Verge İadeleri (Ödemeleri)	10	(176.133)	(619.283)	(77.312)	(224.760)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(78.596)	(284.342)	(91.072)	(265.782)
İştirakler ve/veya İş Ort. Pay Alınır veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Olunan Nakit Çıkışları		(3.527)	(12.371)	-	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		354	1.285	1.910	5.576
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	5/13	354	1.285	1.910	5.576
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(68.349)	(248.447)	(88.747)	(259.105)
Maddi Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	5	(67.866)	(246.691)	(88.222)	(257.573)
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	5	(483)	(1.756)	(525)	(1.532)
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		(7.074)	(24.809)	(4.235)	(12.253)
Verilen Diğer Nakit Avans ve Borçlar		(7.074)	(24.809)	(4.235)	(12.253)
FINANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(505.886)	(1.840.346)	(153.748)	(423.014)
Borçlanımdan Kaynaklanan Nakit Girişleri		365.012	1.280.133	569.124	1.646.819
Kredilerden Nakit Girişleri		365.012	1.280.133	569.124	1.646.819
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(487.690)	(1.710.423)	(353.373)	(1.022.541)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(487.690)	(1.710.423)	(353.373)	(1.022.541)
Ödenen Temettümler		(391.142)	(1.438.856)	(369.900)	(1.048.454)
Ödenen Faiz		(14.993)	(54.500)	(17.610)	(51.412)
Alınan Faiz		22.927	83.300	18.011	52.574
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(234.538)	(825.811)	29.664	109.322
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		(3.808)	(25.864)	2.171	(31.337)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(238.346)	(851.675)	31.835	77.985
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.303.396	4.586.911	1.009.321	2.934.703
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.065.050	3.735.236	1.041.156	3.012.688

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

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

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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) 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 Bulunduğu Ülke	Faaliyet Alanı	2017 İştirak Oranı %	2016 İştirak Oranı %
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	Silisli 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, Şirket’in 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 12.398 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

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	Saat Ücretli Kişi	Aylık Ücretli Kişi	30 Haziran 2017 Kişi
Ereğli Demir ve Çelik Fab.T.A.Ş.	4.375	1.727	6.102
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.	3.159	1.687	4.846
Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	136	124	260
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. ve Tic. A.Ş.	221	90	311
Erdemir Mühendislik Yön. ve Dan. Hiz. A.Ş.	-	228	228
Erdemir Romania S.R.L.	219	49	268
Erdemir Asia Pacific Private Limited	-	4	4
	8.110	3.909	12.019

	Saat Ücretli Kişi	Aylık Ücretli Kişi	31 Aralık 2016 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
	8.281	3.996	12.277

NOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Grup’un yurt içinde faaliyet gösterdiği bağlı ortaklıklar, 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 ("KGK") 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 ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları’nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") uygulatırlar.

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 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

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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:

- 30 Haziran 2017 tarihli bilançodaki varlık ve yükümlülükler, 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla T.C Merkez Bankası tarafından açıklanan döviz alış kurları olan 3,5071 TL = 1 ABD Doları ve 4,0030 TL = 1 Avro kullanılarak TL'ye çevrilmiştir (31 Aralık 2016: 3,5192 TL = 1 ABD Doları ve 3,7099 TL = 1 Avro).
- 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait kar veya zarar tabloları, 2017 yılı Ocak – Haziran dönemi altı aylık ortalama 3,6350 TL = 1 ABD Doları ve 3,9306 TL = 1 Avro olan döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir (30 Haziran 2016: 2,9196 TL = 1 ABD Doları ve 3,2569 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 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla hazırlanan özet konsolide finansal durum tablolarında ve 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla sona eren altı 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

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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 8 Ağustos 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 Raporlanan) 1 Ocak - 30 Haziran 2016	(Yeniden Düzenlenmiş) 1 Ocak - 30 Haziran 2016	(Değişim) 1 Ocak - 30 Haziran 2016
Finansman Gelirleri ⁽¹⁾	81.017	72.298	(8.719)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri ⁽¹⁾	(26.332)	(17.613)	8.719
			-

(1) 30 Haziran 2016 tarihinde sona eren altı aylık kar veya zarar tablosunda "Finansman Gelirleri" içerisinde raporlanan 8.719 bin TL ertelenmiş vergi matrahından kaynaklanan kur farkı geliri "Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri" hesabına sınıflandırılmıştır.

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları

- Konsolide finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS'de yapılan değişiklikler: Bulunmamaktadır.
- 2017 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar: Bulunmamaktadır.
- Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ve mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

Grup, henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

- TFRS 9 *Finansal Araçlar ⁽¹⁾*
- TFRS 15 *Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat ⁽¹⁾*

⁽¹⁾ 1 Ocak 2018 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

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

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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)

TFRS 9 Finansal Araçlar

Kamu Gözetimi Kurumu ("KGK") tarafından 2010'da yayınlanan TFRS 9 finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili yeni zorunluluklar getirmektedir. 2011'de değişiklik yapılan TFRS 9 finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü ve kayıtlardan çıkarılması ile ilgili değişiklikleri içermektedir.

KGK tarafından Ocak 2017'de yayınlanan TFRS 9 standardının revize edilmiş versiyonu a) finansal varlıkların değer düşüklüğü gereksinimleri ve b) "gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal yükümlülükler" ile yayınlanan sınıflama ve ölçüm gereksinimlerine getirilen sınırlı değişiklikleri içerir.

TFRS 9, 1 Ocak 2018 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat

TFRS 15 standardındaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçümü ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır.

Modeldeki beş aşama aşağıdaki gibidir:

- Müşteri sözleşmelerinin tespit edilmesi
- Satış sözleşmelerindeki performans yükümlülüklerinin tespit edilmesi
- İşlem fiyatının belirlenmesi
- Sözleşmelerdeki işlem fiyatını performans yükümlülüklerine dağıtılması
- Şirket performans yükümlülüklerini yerine getirdiğinde gelir kaydedilmesi

TFRS 15 aynı zamanda standardın üç boyutuna (performans yükümlülüklerinin tespit edilmesi, asil vekil değerlendirmesi ve lisanslama) açıklık getirmekte ve tadil edilmiş sözleşmeler ile tamamlanmış sözleşmeler için geçiş sürecinde bazı kolaylıklar sağlamaktadır.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı 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.

30 Haziran 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

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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, 1 Ocak 2009 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, Hatch Associates Limited firmasının 31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla hazırlanmış olduğu 12 Mayıs 2009 tarihli değerleme raporuna istinaden, doğrusal amortisman yönetiminden üretim miktarı yönetimine değiştirmiştir.

Grup, gerçekleştirilen yatırım ve modernizasyonlar sonrasında, 1 Ocak 2017 tarihinden itibaren kullanılmak üzere, 22 Şubat 2017 tarihi itibarıyla Hatch Associates Limited firmasına yeni bir değerleme raporu hazırlatmıştır. Yeni değerleme raporu neticesinde varlıkların tahmini ekonomik ömür sürelerinde artış meydana gelmiştir. Grup'un ilişikteki özet konsolide finansal tablolarında, geçmiş dönemde kullanılan ekonomik ömür varsayımları kullanılmış olsaydı, ilk altı aylık amortisman gideri 40.360 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

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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>	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Oyak Renault Otomobil Fab. A.Ş. ⁽²⁾	57.954	40.722
Bolu Çimento Sanayi A.Ş. ⁽¹⁾	4.308	7.484
Adana Çimento Sanayi T.A.Ş. ⁽¹⁾	6.906	6.065
Diğer	1.267	606
	<u>70.435</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>	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Omsan Lojistik A.Ş. ⁽¹⁾	8.995	8.021
Omsan Denizcilik A.Ş. ⁽¹⁾	3.260	11.747
Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. ⁽¹⁾	8.063	8.045
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. ⁽¹⁾	3.618	3.865
Diğer	5.549	3.330
	<u>29.485</u>	<u>35.008</u>

İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle hizmet alım işlemlerinden doğmaktadır.

<u>İlişkili taraflara önemli satışlar</u>	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016
Oyak Renault Otomobil Fab. A.Ş. ⁽²⁾	110.820	71.986
Adana Çimento Sanayi T.A.Ş. ⁽¹⁾	9.887	7.035
Bolu Çimento Sanayi A.Ş. ⁽¹⁾	5.398	7.017
Aslan Çimento A.Ş. ⁽¹⁾	1.116	973
Diğer	1.986	1.324
	<u>129.207</u>	<u>88.335</u>

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

⁽¹⁾ Nihai ana ortaklığın bağlı ortaklığı

⁽²⁾ Nihai ana ortaklığın müşterek yönetime tabi ortaklığı

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

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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>	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016
Omsan Denizcilik A.Ş. ⁽¹⁾	49.253	40.696
Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. ⁽¹⁾	45.145	32.228
Omsan Lojistik A.Ş. ⁽¹⁾	42.139	29.897
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. ⁽¹⁾	18.278	15.224
Omsan Logistica SRL ⁽¹⁾	7.105	4.183
Oyak Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş. ⁽¹⁾	11.335	-
Diğer	9.954	6.100
	<u>183.209</u>	<u>128.328</u>

İlişkili taraflardan olan alımlar genellikle hizmet alım işlemlerinden kaynaklanmaktadır.

⁽¹⁾ Nihai ana ortaklığın bağlı ortaklığı

İlişkili taraflarla yapılan işlemlerin şart ve koşulları:

Dönem sonu itibarıyla mevcut bakiyeler teminatsız ve ödemeleri nakit bazlıdır. 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı 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:

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara dönemde Grup'un üst düzey yöneticilerine tamamı kısa vadeli olarak sağladığı maaş, prim ve benzeri diğer faydaların toplam tutarı 16.750 bin TL'dir (30 Haziran 2016: 15.144 bin TL).

NOT 4 – STOKLAR

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un stoklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
İlk madde ve malzeme	912.612	834.711
Yarı mamuller	872.209	720.679
Mamuller	1.111.744	866.700
Yedek parçalar	752.381	768.861
Yoldaki mallar	926.729	983.678
Diğer stoklar	292.753	289.205
Stok değer düşüş karşılığı (-)	(199.969)	(208.787)
	<u>4.668.459</u>	<u>4.255.047</u>

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

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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 – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016
Açılış bakiyesi	208.787	168.433
Dönem içinde ayrılan karşılık	15.536	16.496
Konusu kalmayan karşılık (-)	(24.055)	(29.503)
Çevrim farkı	(299)	(676)
Kapanış bakiyesi	199.969	154.750

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 12).

NOT 5 – MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

1 Ocak 2017 – 30 Haziran 2017 ve 1 Ocak 2016 – 30 Haziran 2016 tarihlerine ait maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	30 Haziran 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 (*)	247.925	260.381
Çıkışlar (-)	(10.776)	(6.153)
<i>Maliyet değeri</i>	<i>(37.389)</i>	<i>(16.350)</i>
<i>Birikmiş amortisman</i>	<i>26.613</i>	<i>10.197</i>
Maddi olmayan duran varlıklara transferler	(4.663)	(3.871)
Yatırım amaçlı gayrimenkullere transferler	-	(6.689)
Yabancı para çevrim farkları	(35.566)	(47.956)
<i>Maliyet değeri çevrim farkları</i>	<i>(100.359)</i>	<i>(117.358)</i>
<i>Birikmiş amortisman çevrim farkları</i>	<i>64.793</i>	<i>69.402</i>
Cari dönem amortismanı (-)	(341.660)	(305.439)
Dönem sonu net kayıtlı değer	12.007.232	10.154.734
<u>Dönem sonu itibarıyla</u>		
Maliyet değeri	30.358.291	24.780.589
Birikmiş amortisman	(18.351.059)	(14.625.855)
Net kayıtlı değer	12.007.232	10.154.734

(*) Cari dönemde aktifleştirilen finansman gideri 1.234 bin TL'dir (30 Haziran 2016 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait aktifleştirilen finansman gideri: 2.808 bin TL).

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

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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 (30 Haziran 2016: Yoktur).

1 Ocak 2017 – 30 Haziran 2017 ve 1 Ocak 2016 – 30 Haziran 2016 tarihlerine ait maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	30 Haziran 2016
<u>1 Ocak açılış bakiyesi</u>		
Maliyet değeri	439.937	348.133
Birikmiş itfa payları	(234.458)	(175.268)
Net kayıtlı değer	205.479	172.865
Dönem başı net kayıtlı değer	205.479	172.865
Girişler	1.756	1.532
Maddi duran varlıklardan transferler	4.663	3.871
Yabancı para çevrim farkları	(487)	(779)
<i>Maliyet değeri çevrim farkları</i>	<i>(1.458)</i>	<i>(1.659)</i>
<i>Birikmiş itfa paylarının çevrim farkları</i>	<i>971</i>	<i>880</i>
Cari dönem itfa payları (-)	(12.002)	(9.399)
Dönem sonu net kayıtlı değer	199.409	168.090
<u>Dönem sonu itibarıyla</u>		
Maliyet değeri	444.898	351.877
Birikmiş itfa payları	(245.489)	(183.787)
Net kayıtlı değer	199.409	168.090

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un maddi olmayan duran varlıkları üzerinde herhangi bir ipotek veya teminat bulunmamaktadır (30 Haziran 2016: Yoktur).

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

	30 Haziran 2017	30 Haziran 2016
Üretim ile ilişkilendirilen	330.288	296.948
Genel yönetim giderleri	9.265	7.153
Pazarlama giderleri	13.090	10.107
Araştırma ve geliştirme giderleri	1.019	630
	353.662	314.838

Grup'un sabit kıymetlerinin ekonomik ömürlerindeki varsayımlara ilişkin uyguladığı muhasebe politikası Not 2.5'te açıklanmaktadır.

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli borçlanmalar	1.519.674	1.257.986
Uzun vadeli finansal borçlanmaların kısa vadeli kısımları	672.159	1.043.968
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	2.191.833	2.301.954
Uzun vadeli borçlanmalar	1.317.939	1.617.534
Toplam uzun vadeli borçlanmalar	1.317.939	1.617.534
	3.509.772	3.919.488

30 Haziran 2017 itibarıyla kredilerin faiz ve döviz türü ve ağırlıklı ortalama faiz oranına göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

Faiz Türü	Döviz Türü	Ağırlıklı Ortalama Etkin Faiz Oranı (%)	Kısa Vadeli Kısım	Uzun Vadeli Kısım	30 Haziran 2017
Faizsiz	Türk Lirası	-	34.190	-	34.190
Sabit	ABD Doları	2,21	1.168.552	87.787	1.256.339
Sabit	Avro	3,01	64.967	32.494	97.461
Değişken	ABD Doları	Libor+1,77	751.950	925.450	1.677.400
Değişken	Avro	Euribor+1,81	152.713	272.208	424.921
Değişken	Japon Yeni	JPY Libor+0,22	19.461	-	19.461
			2.191.833	1.317.939	3.509.772

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

Faiz Türü	Döviz Türü	Ağırlıklı Ortalama Etkin Faiz Oranı (%)	Kısa Vadeli Kısım	Uzun 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

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
1 yıl içerisinde	2.191.833	2.301.954
1 – 2 yıl arası	491.715	585.316
2 – 3 yıl arası	483.420	480.309
3 – 4 yıl arası	171.001	332.078
4 – 5 yıl arası	75.571	102.893
5 yıl ve üzeri	96.232	116.938
	<u>3.509.772</u>	<u>3.919.488</u>

NOT 7 – KARŞILIKLAR

Grup'un kısa vadeli karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Dava karşılıkları	93.014	105.448
Engelli istihdamı eksikliği nedeniyle ayrılan ceza karşılığı	9.490	7.488
Maden sahası devlet hakkı için ayrılan karşılık	2.484	2.650
Ecrimisil karşılığı	25.064	16.602
Vergi cezası karşılığı	6.724	13.398
	<u>136.776</u>	<u>145.586</u>

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

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 7 – KARŞILIKLAR (devamı)

Karşılıkların hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2017	Dönem içerisindeki artış	Ödenen	Konusu kalmayan	Çevrim farkı	30 Haziran 2017
Dava karşılıkları	105.448	26.822	(3.614)	(35.724)	82	93.014
Engelli istihdamı eksikliği nedeniyle ayrılan ceza karşılığı	7.488	2.016	-	-	(14)	9.490
Maden sahası devlet hakkı için ayrılan karşılık	2.650	2.484	(2.560)	(90)	-	2.484
Ecrimisil karşılığı	16.602	8.518	-	-	(56)	25.064
Vergi cezası karşılığı	13.398	209	(7.376)	-	493	6.724
	145.586	40.049	(13.550)	(35.814)	505	136.776

	1 Ocak 2016	Dönem içerisindeki artış	Ödenen	Konusu kalmayan	Çevrim farkı	30 Haziran 2016
Dava karşılıkları	88.280	18.913	(3.778)	(6.684)	(1.331)	95.400
Uzun vadeli kontrat fesih bedeli karşılığı	218.070	-	(218.970)	-	900	-
Engelli istihdamı eksikliği nedeniyle ayrılan ceza karşılığı	5.434	1.950	(610)	(1.334)	(12)	5.428
Maden sahası devlet hakkı için ayrılan karşılık	2.589	1.298	(2.589)	-	-	1.298
Ecrimisil karşılığı	122.634	8.565	(61.432)	(61.696)	393	8.464
	437.007	30.726	(287.379)	(69.714)	(50)	110.590

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

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 7 – KARŞILIKLAR (devamı)

Dava karşılıkları

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

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Grup tarafından açılan davalar	542.697	526.308
Grup tarafından açılan davalar için ayrılan karşılıklar	71.022	64.076

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

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Grup'a karşı açılan davalar	354.529	348.856
Grup'a karşı açılan davalar için ayrılan karşılıklar	93.014	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 talebini reddetmiştir. Bu karar Şirket avukatlarına 16 Temmuz 2012 tarihinde tebliğ edilmiştir.

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

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 7 – 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 hazırlanmış 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, 30 Haziran 2017 ve 30 Haziran 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. Yerel mahkeme kararı, Yargıtay 11. Hukuk Dairesi'nin 24 Mayıs 2017 tarih ve E. 2015/15771 ve K. 2017/3040 sayılı kararı ile bozulmuştur. Bozma kararı 2 Ağustos 2017 tarihinde Şirketimize tebliğ edilmiştir. Duruşma tarihi henüz belli değildir.

Şirket, yukarıdaki gerekçelerle, 31 Aralık 2005 tarihinde sona eren yıla ait net dönem karının yukarıda bahsedilen davalar nedeniyle değişmesi hususunun 30 Haziran 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

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 7 – 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 sayı 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 satış sözleşmesinden kaynaklanan zararın karşılanması talepli açılan alacak davası, Yargıtay 19. Hukuk Dairesi'nin 18 Nisan 2017 tarihli kararı ile reddedilmiş, dava Şirket'in lehine sonuçlanmıştır.

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 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. Davanın bir sonraki duruşma tarihi 19 Ekim 2017 günüdür. Söz konusu davaya finansal durum tablosunda karşılık ayrılmıştır.

Maden sahası devlet hakkı karşılığı

3213 sayılı "Maden Kanunu" ve 3 Şubat 2005 tarih 25716 sayılı Resmi Gazete yayınlanan "Maden Kanunu Uygulama Yönetmeliği'ne" göre maden satış gelirleri üzerinden devlet hakkı hesaplanmaktadır.

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

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 7 – KARŞILIKLAR (devamı)

Ecrimisil karşılığı

Grup'un fabrika sahaları içerisinde, mülkiyeti hazineye ait, devletin hüküm ve tasarrufu altında tapusuz (DHTA) olmak üzere toplam taşınmazları bulunmaktadır. Bu taşınmazlara ilişkin olarak 336 sıra no'lu Milli Emlak Genel Tebliği, Hazinesin özel mülkiyetinde bulunan taşınmazlara ilişkin idarece yürütülecek ecrimisil tespit, takdir ve tahsil işlemlerine ilişkin usul ve esasları düzenlemektir. Bu tebliğe göre ecrimisil, taşınmazın emlak vergisine esas asgari değerinin %3'ünden az olmamak üzere ilgili bedel tespit komisyonunca tespit ve takdir edilmektedir.

Cari dönemde, tebliğ edilen ecrimisil ihbarnamelerinde yer alan emlak rayiç değerleri ve olası yıllık artışları ve erken ödeme ile itiraz etmeme durumunda elde edilecek indirim oranları da dikkate alınarak finansal durum tablosunda 25.064 bin TL ecrimisil karşılığı ayrılmıştır.

Vergi cezası karşılığı

Grup'un bağlı ortaklıklarından Erdemir Romania SRL'nın Romanya'da bağlı bulunduğu vergi dairesi tarafından yapılan 2009-2014 yılları kapsamlı kurumlar vergisi incelemesi neticesinde, 2014 yılına ilişkin olarak tüm vergi aslı ve cezaları için toplam 6.724 bin TL (7.579 bin RON karşılığı) ödeme tebliğ edilmiştir. Ödenecek tutara ilişkin mali tablolarda 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla ayrılan karşılık devam etmektedir.

NOT 8 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

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

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Personele borçlar	109.604	109.062
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	36.667	59.662
	<u>146.271</u>	<u>168.724</u>

Grup'un çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Kıdem tazminatı karşılığı	487.054	448.932
Kıdem teşvik primi karşılığı	41.633	38.884
Birikmiş yıllık izinler karşılığı	94.730	79.603
	<u>623.417</u>	<u>567.419</u>

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

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 8 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

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'ncı maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır.

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı aylık 4.426,16 TL (31 Aralık 2016: 4.297,21 TL) tavanına tabidir. 1 Temmuz 2017 tarihi itibarıyla uygulanacak kıdem tazminatı tavanı aylık 4.732,48 TL'ye yükseltilmiştir.

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. 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla hesaplanan yükümlülük bağımsız bir aktüer tarafından hesaplanmış, hesaplamada öngörülen birim kredi yöntemi kullanılmıştır.

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Faiz oranı	%10,40	%11,00
Enflasyon oranı	%7,30	%7,80
Ücret artışları	reel %1,5	reel %1,5
Kıdem tazminatı tavan artışı	%7,30	%7,80

İskonto oranı emeklilik taahhütlerinin vadeleri ile uyumlu dönemler için ve taahhüt edilen yükümlülüklerin ödenmesinde kullanılacak para birimi cinsinden tahmin edilmiştir. 30 Haziran 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 30 Haziran 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.

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

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 8 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

Kıdem tazminatı karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016
Dönem başı itibarıyla karşılık	448.932	404.699
Hizmet maliyeti	22.511	20.087
Faiz maliyeti	23.228	20.654
Aktüeryal kayıp/(kazanç)	15.440	23.154
Ödenen tazminatlar	(22.660)	(20.214)
Çevrim farkı	(397)	(118)
Dönem sonu itibarıyla karşılık	487.054	448.262

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla kıdem tazminatı karşılığı hesaplamasında kullanılan önemli varsayımların duyarlılık analizleri aşağıdaki gibidir:

	Faiz oranı	
Oran değişimi	%1 artış	%1 azalış
Kıdem tazminatı yükümlülüğü değişimi	(39.793)	46.194
	Enflasyon oranı	
Oran değişimi	%1 artış	%1 azalış
Kıdem tazminatı yükümlülüğü değişimi	44.803	(39.239)

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 – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016
Dönem başı itibarıyla karşılık	38.884	28.289
Hizmet maliyeti	2.023	1.654
Faiz maliyeti	1.954	1.489
Aktüeryal kayıp/(kazanç)	885	5.487
Ödenen kıdem teşvik primleri	(2.125)	(1.511)
Çevrim farkı	12	(18)
Dönem sonu itibarıyla karşılık	41.633	35.390

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

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 8 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

Birikmiş yıllık izin karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016
Dönem başı itibarıyla karşılık	79.603	72.927
Dönem içerisindeki artış	37.972	30.349
Ödenen birikmiş izin (-)	(3.644)	(2.360)
Konusu kalmayan karşılık (-)	(18.688)	(18.652)
Çevrim farkı	(513)	(147)
Dönem sonu itibarıyla karşılık	94.730	82.117

NOT 9 – TAAHHÜTLER

Grup'un almış olduğu teminatlar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Alınan teminat mektupları	1.908.745	1.797.646
	1.908.745	1.797.646

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

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler	111.411	112.584
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'ler	199.225	625.603
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş	63.593	-
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	-	-
	374.229	738.187

Grup'un tam konsolidasyon kapsamında dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu 199.225 bin TL tutarındaki TRİ'ler Not 6'da detayları verilen finansal borçlara ilişkin verilmiştir. Grup'un 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu 63.593 bin TL tutarındaki TRİ'ler ise İsdemir'in müşterek yönetime tabi ortaklığı İsdemir Linde Gaz Ortaklığı A.Ş.'nin kullanmış olduğu finansal borçlara ilişkin verilmiştir. Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla özkaynaklara oranı % 0'dır (31 Aralık 2016: % 0).

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

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 9 – TAAHHÜTLER (devamı)

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

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
ABD Doları	114.442	472.815
Türk Lirası	158.592	109.989
Avro	91.029	135.753
Japon Yeni	10.166	19.630
	<u>374.229</u>	<u>738.187</u>

NOT 10 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
<u>Ödenecek kurumlar vergisi:</u>		
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	513.538	530.673
Peşin ödenmiş vergi ve fonlar (-)	(163.659)	(75.049)
	<u>349.879</u>	<u>455.624</u>
	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016
<u>Vergi gideri:</u>		
Cari kurumlar vergisi gideri	513.538	95.529
Ertelenmiş vergi (geliri)/gideri	(139.938)	17.613
	<u>373.600</u>	<u>113.142</u>

Kurumlar vergisi

30 Haziran 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 619.283 bin TL'dir (30 Haziran 2016: 224.760 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).

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

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 10 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

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.

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
<u>Ertelenmiş vergi varlıkları:</u>		
Kullanılmamış vergi zararları	2.176	2.017
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	124.669	113.400
Yatırım indirimi	52.748	7.760
Dava karşılıkları	18.603	21.089
Stoklar	12.225	12.683
Şüpheli diğer alacak karşılığı	14.446	14.047
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	16.641	15.819
Diğer	44.881	40.313
	<u>286.389</u>	<u>227.128</u>
<u>Ertelenmiş vergi yükümlülükleri:</u>		
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(1.649.392)	(1.667.791)
Türev ürünlerin rayiç değeri düzeltmesi	(3.380)	(10.267)
Kredilerin iç verim düzeltmesi	(3.051)	(1.930)
Stoklar	(13.838)	(80.088)
Diğer	(9.856)	(9.841)
	<u>(1.679.517)</u>	<u>(1.769.917)</u>
	<u>(1.393.128)</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.

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Ertelenmiş vergi varlıkları	34.934	34.243
Ertelenmiş vergi (yükümlülükleri)	(1.428.062)	(1.577.032)
	<u>(1.393.128)</u>	<u>(1.542.789)</u>

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 10 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Ertelenmiş vergi varlık /(yükümlülük) hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016
Açılış bakiyesi	(1.542.789)	(1.024.995)
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	139.938	(17.613)
Diğer kapsamlı (gider)/gelir ile ilişkilendirilen kısım	8.478	4.071
Çevrim farkı	1.245	6.200
Kapanış bakiyesi	<u>(1.393.128)</u>	<u>(1.032.337)</u>

Vergi karşılığının mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016
Vergi öncesi kar	2.204.179	612.580
Yasal vergi oranı	20%	20%
Yasal vergi oranına göre hesaplanan vergi gideri	440.836	122.516
Ayrılan ile hesaplanan vergi karşılığının mutabakatı:		
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	6.803	6.757
- Vergiye tabi olmayan çevrim farklarının etkisi	(28.689)	(14.317)
- Ert. vergiye tabi olmayan düzelt. mahsup. etkisi	(312)	(1.732)
- Yatırım indirimleri	(44.988)	-
- Diğer ülkelerde faaliyette bulunan bağlı ortaklıkların farklı vergi oranlarının etkisi	(50)	(82)
Gelir tablosundaki toplam vergi gideri	<u>373.600</u>	<u>113.142</u>

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

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 11 – ÖZKAYNAKLAR

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

Ortaklar	(%)	30 Haziran 2017	(%)	31 Aralık 2016
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 hisseden 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.

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

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 12 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2016
<u>Hasılat</u>				
Yurt içi demir çelik satışları	7.154.274	3.683.490	4.567.370	2.292.619
Yurt dışı demir çelik satışları	1.518.732	910.641	574.188	312.733
Diğer gelirler (*)	210.971	94.045	116.118	68.431
Satış iadeleri (-)	(3.439)	(2.754)	(6.599)	(3.038)
Satış iskontoları (-)	(5.079)	(986)	(5.662)	(2.112)
	8.875.459	4.684.436	5.245.415	2.668.633
<u>Satışların maliyeti (-)</u>	<u>(6.464.211)</u>	<u>(3.532.903)</u>	<u>(4.484.943)</u>	<u>(2.155.046)</u>
Brüt kar	2.411.248	1.151.533	760.472	513.587

(*) Diğer gelirler içerisinde yurt dışına yapılan yan ürün satışları toplamı 91.208 bin TL'dir (30 Haziran 2016: 41.766 bin TL).

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

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 12 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (devamı)

1 Ocak – 30 Haziran 2017 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2016 dönemlerine ait satışların maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2016
İlk madde ve malzeme giderleri	(4.747.746)	(2.613.894)	(2.868.933)	(1.323.053)
Personel giderleri	(698.409)	(380.798)	(630.285)	(325.798)
Enerji giderleri	(330.907)	(161.824)	(379.371)	(184.222)
Amortisman ve ifa giderleri	(335.311)	(170.359)	(303.826)	(149.438)
Genel üretim giderleri	(133.325)	(78.420)	(174.588)	(90.454)
Diğer satışların maliyeti	(89.438)	(46.538)	(54.116)	(32.342)
Çalışmayan kısım giderleri (*)	(12.357)	(10.953)	(7.410)	(7.410)
Müşteri teslim satışlara ait nakliye giderleri	(107.966)	(61.710)	(64.611)	(34.443)
Stok değer düşüklüğü karşılığı gideri (Not 4)	(15.536)	(2.616)	(16.496)	(11.604)
Konusu kalmayan stok değer düşüklüğü karşılığı (Not 4)	24.055	1.849	29.503	10.918
Diğer	(17.271)	(7.640)	(14.810)	(7.200)
	<u>(6.464.211)</u>	<u>(3.532.903)</u>	<u>(4.484.943)</u>	<u>(2.155.046)</u>

(*) Grup'un üretim tesislerinde planlı ve/veya beklenmeyen duruşlar sebebiyle oluşan (12.357) bin TL çalışmayan kısım gideri, ürün maliyeti ile ilişkilendirilmeyip doğrudan satışların maliyeti içerisinde muhasebeleştirilmiştir (30 Haziran 2016: (7.410) bin TL).

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

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 13 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER VE ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR/(GİDERLER)

1 Ocak – 30 Haziran 2017 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2016 dönemlerine ait pazarlama giderlerinin niteliklerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2016
Personel giderleri (-)	(41.011)	(21.482)	(37.428)	(19.690)
Amortisman ve itfa giderleri (-)	(13.090)	(6.329)	(10.107)	(5.123)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler (-)	(26.654)	(13.120)	(22.360)	(11.525)
	<u>(80.755)</u>	<u>(40.931)</u>	<u>(69.895)</u>	<u>(36.338)</u>

1 Ocak – 30 Haziran 2017 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2016 dönemlerine ait genel yönetim giderlerinin niteliklerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2016
Personel giderleri (-)	(89.883)	(46.511)	(81.454)	(43.414)
Amortisman ve itfa giderleri (-)	(9.265)	(4.619)	(7.153)	(3.687)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler (-)	(60.316)	(31.051)	(49.812)	(24.544)
Vergi, resim ve harçlar (-)	(4.292)	(1.855)	(3.723)	(1.903)
Şüpheli alacak karşılığı (-)	2.271	3.582	(1.837)	(567)
	<u>(161.485)</u>	<u>(80.454)</u>	<u>(143.979)</u>	<u>(74.115)</u>

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

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 13 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER VE ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR/(GİDERLER) (devamı)

1 Ocak – 30 Haziran 2017 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2016 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2016
<u>Esas faaliyetlerden diğer gelirler</u>				
Konusu kalmayan ecimisi karşılığı	-	-	61.696	(568)
Vadeli satış sözleşmelerine ilişkin faiz gelirleri	44.477	21.459	29.276	14.182
Reeskont gelirleri	5.299	(974)	4.971	941
Konusu kalmayan karşılıklar	35.724	26.149	8.018	5.459
Hizmet gelirleri	7.112	3.884	6.384	2.583
Kira ve bakım onarım gelirleri	6.002	3.001	5.387	3.328
Ardıye gelirleri	4.111	1.782	2.168	1.368
Tazminat ve gecikme ceza gelirleri	1.248	839	1.101	572
Sigorta hasar tazminat geliri	19.751	4.981	1.131	827
Dava gelirleri	7.060	(42)	118	36
Sabit kıymet satış geliri	462	140	243	195
Diğer gelir ve karlar	10.206	3.835	15.284	6.015
	141.452	65.054	135.777	34.938

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

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 13 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER VE ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR/(GİDERLER) (devamı)

1 Ocak – 30 Haziran 2017 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2016 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2016
<u>Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)</u>				
Karşılık giderleri	(29.047)	(14.878)	(20.863)	(11.625)
Reeskont giderleri	(7.267)	136	(5.029)	(1.487)
Dava tazminatı giderleri	(2.380)	(570)	(2.816)	(1.310)
Liman dolgu alanı ön izin gideri	(3.260)	(1.581)	(2.566)	(1.294)
Bağış ve yardımlar	(1.404)	(999)	(1.579)	(575)
Hizmet giderleri	(3.404)	(1.769)	(2.613)	(1.770)
Sabit kıymet ihraç zararı	(9.953)	(4.341)	(820)	(236)
Borsa kayıt gideri	(1.248)	19	(1.042)	(1.042)
Kira giderleri	(911)	(445)	(683)	(380)
Ceza giderleri	(952)	(416)	(477)	(223)
Diğer gider ve zararlar	(10.654)	(3.645)	(12.911)	(7.725)
	<u>(70.480)</u>	<u>(28.489)</u>	<u>(51.399)</u>	<u>(27.667)</u>

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

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 14 – FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

1 Ocak – 30 Haziran 2017 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2016 dönemlerine ait finansman gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Finansman gelirleri	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2016
Banka mevduatlarından faiz geliri	83.300	41.095	52.567	27.797
Kur farkı geliri (net)	-	(44.595)	19.731	19.731
Türev araçların gerçeğe uygun değer farkı (net)	3.815	1.794	-	-
	87.115	(1.706)	72.298	47.528

1 Ocak – 30 Haziran 2017 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2016 dönemlerine ait finansman giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Finansman giderleri (-)	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2017	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2016
Banka kredileri faiz giderleri	(51.393)	(23.606)	(49.428)	(22.133)
Kur farkı gideri (net)	(38.918)	(38.918)	-	47.289
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin faiz maliyeti	(25.182)	(12.649)	(22.143)	(11.086)
Türev araçların gerçeğe uygun değer farkı (net)	-	-	(13.246)	(12.502)
Diğer finansal giderler	(1.299)	(642)	(412)	(217)
	(116.792)	(75.815)	(85.229)	1.351

1.234 bin TL faiz gideri dönem içinde sabit kıymetler üzerinde aktifleştirilmiştir (1 Ocak – 30 Haziran 2016: 2.808 bin TL).

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

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 15 – 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. 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla orijinal para birimi cinsinden yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017			
	TL karşılığı (Sunum para birimi)	TL (Orijinal para birimi)	AVRO (Orijinal para birimi)	JAPON YENİ (Orijinal para birimi)
1. Ticari Alacaklar	295.030	32.859	63.705	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	151.273	115.412	8.385	178
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	168.359	167.529	207	-
4. DÖNEN VARLIKLAR (1+2+3)	614.662	315.800	72.297	178
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	47.560	27.962	3.961	120.295
8. DURAN VARLIKLAR (5+6+7)	47.560	27.962	3.961	120.295
9. TOPLAM VARLIKLAR (4+8)	662.222	343.762	76.258	120.473
10. Ticari Borçlar	296.405	258.430	6.065	382.113
11. Finansal Yükümlülükler	273.085	34.190	54.717	638.661
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	539.341	531.537	1.950	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	334.544	334.544	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (10+11+12)	1.443.375	1.158.701	62.732	1.020.774
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	304.703	-	76.119	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	607.800	607.800	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (14+15+16)	912.503	607.800	76.119	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (13+17)	2.355.878	1.766.501	138.851	1.020.774
19. Bilanço dışı türev finansal araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	(785.293)	(19.975)	(191.186)	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	27.847	-	6.957	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	813.140	19.975	198.143	-
20. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (9- 18+19)	(2.478.949)	(1.442.714)	(253.779)	(900.301)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15- 16a)	(1.575.031)	(1.283.686)	(66.761)	(1.020.596)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	(16.040)	13.430	(7.362)	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	813.140	19.975	198.143	-
24. Döviz yüküml. hedge edilen kısmının tutarı	27.847	-	6.957	-
25. İhracat	1.609.940			
26. İthalat	4.852.269			

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

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 15 – 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 (Sunum para birimi)	TL (Orjinal para birimi)	AVRO (Orjinal para birimi)	JAPON YENİ (Orjinal 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	-
4. DÖNEN VARLIKLAR (1+2+3)	550.427	218.877	87.958	1.387
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	52.315	34.313	3.837	125.024
8. DURAN VARLIKLAR (5+6+7)	52.315	34.313	3.837	125.024
9. TOPLAM VARLIKLAR (4+8)	602.742	253.190	91.795	126.411
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	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (10+11+12)	1.434.685	1.220.532	43.459	1.661.403
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	419.361	-	113.038	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	553.451	553.451	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (14+15+16)	972.812	553.451	113.038	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (13+17)	2.407.497	1.773.983	156.497	1.661.403
19. Bilanço dışı türev finansal araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	(517.456)	32.087	(148.129)	-
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	-
20. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	(2.322.211)	(1.488.706)	(212.831)	(1.534.992)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(1.543.727)	(1.241.259)	(68.675)	(1.660.016)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	54.244	22.510	8.554	-
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	630.238	28.974	162.070	-
24. Döviz yükümü. 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

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 15 – 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.

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla aktif ve pasifte yer alan döviz bakiyeleri şu kurlarla çevrilmiştir: 3,5071 TL = ABD\$ 1, 4,0030 TL = Avro 1 ve 0,0311 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 vergi ve kontrol gücü olmayan paylar öncesi kar/(zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
30 Haziran 2017		
1- Türk Lirası net varlık / yükümlülük	(142.274)	142.274
2- Türk Lirası riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
4- Türk Lirası net etki (1+2+3)	(142.274)	142.274
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	(25.056)	25.056
10- Avro riskinden korunan kısım (-)	2.785	(2.785)
11- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
12- Avro net etki (9+10+11)	(22.271)	22.271
13- Japon Yeni net varlık / yükümlülük	(2.800)	2.800
14- Japon Yeni riskinden korunan kısım (-)	-	-
15- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
16- Japon Yeni net etki (13+14+15)	(2.800)	2.800
TOPLAM (4+8+12+16)	(167.345)	167.345

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

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 15 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Araçlarla İlgili Ek Bilgiler (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

31 Aralık 2016	Sabit kıymetlere yapılan aktifleştirmeler sonrası vergi ve kontrol gücü olmayan paylar öncesi kar/(zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
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
TOPLAM (4+8+12+16)	(169.414)	169.414

NOT 16 – BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.