

**Ostim Endüstriyel Yatırımlar
ve İşletme Anonim Şirketi
ve Bağlı Ortaklıkları
1 Ocak – 31 Mart 2026**

**Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar ve Dipnotlar**

İÇİNDEKİLER

Sayfa No

ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU.....	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	6-34

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

VARLIKLAR	Dipnot	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Dönen Varlıklar		413.354.616	434.890.306
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	33.182.370	37.942.468
Finansal Yatırımlar	6	12.482.879	13.225.736
Ticari Alacaklar			
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	4	11.896.602	14.207.479
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	8	66.560.005	68.391.140
Diğer Alacaklar			
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		286.172	286.624
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		6.495.767	6.387.813
Stoklar	9	264.653.213	273.195.444
Peşin Ödenmiş Giderler		5.180.374	4.531.143
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	18	1.529.652	3.160.315
Diğer Dönen Varlıklar		11.087.582	13.562.144
Duran Varlıklar		3.256.593.475	3.268.677.143
Ticari Alacaklar			
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		18.375.000	20.632.913
Diğer Alacaklar		3.718	4.091
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar		76.766.996	77.718.908
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	2.374.159.812	2.374.159.812
Maddi Duran Varlıklar	10	786.904.151	795.772.591
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		383.798	388.828
Toplam Varlıklar		3.669.948.091	3.703.567.449

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturlar

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

KAYNAKLAR	Dipnot	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Kısa Vadeli Yükümlülükler		150.791.825	181.308.618
Kısa Vadeli Borçlanmalar			
<i>Banka Kredileri</i>	7	17.500.000	40.715.616
<i>Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar</i>	7	110.698	380.044
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			
<i>Banka Kredileri</i>	7	14.756.425	5.232.612
<i>Kiralama İşlemlerinden Borçlar</i>	7	11.251	126.216
Ticari Borçlar			
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	4	5.500.526	2.382.611
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	8	42.415.904	57.853.350
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		21.341.284	18.301.235
Diğer Borçlar			
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>		2.690.108	2.247.762
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		3.884.250	4.584.513
Ertelenmiş Gelirler		35.951.129	43.672.352
Kısa Vadeli Karşılıklar			
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		6.227.956	5.369.614
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		402.294	442.693
Uzun Vadeli Yükümlülükler		278.282.372	193.346.420
Uzun Vadeli Borçlanmalar			
<i>Banka Kredileri</i>	7	64.734.226	44.867.578
Uzun Vadeli Karşılıklar			
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	13	14.064.272	12.660.331
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar		-	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	18	199.483.874	135.818.511
Özkaynaklar		3.240.873.894	3.328.912.411
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	14	2.897.114.703	2.975.805.610
Ödenmiş Sermaye		590.000.000	590.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		968.734.895	968.734.895
Paylara İlişkin Primler / İskontolar		60.120.652	60.120.652
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
<i>MDV Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / (Kayıpları)</i>		189.658.539	189.658.539
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç / (Kayıpları)</i>		(10.034.518)	(10.454.152)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		58.459.652	58.459.652
Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)		1.119.286.024	1.114.793.774
Net Dönem Karı / (Zararı)		(79.110.541)	4.492.250
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		343.759.191	353.106.801
TOPLAM KAYNAKLAR		3.669.948.091	3.703.567.449

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturlar

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

KAR VEYA ZARAR TABLOSU	Dipnot	1 Ocak- 31 Mart 2026	1 Ocak- 31 Mart 2025
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Hasılat	15	118.793.038	115.372.430
Satışların Maliyeti (-)	15	(94.129.261)	(92.609.588)
BRÜT KAR / ZARAR		24.663.777	22.762.842
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(243.224)	(2.326)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(12.891.349)	(14.020.561)
Genel Yönetim Giderleri (-)		(19.405.474)	(21.955.281)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	2.344.142	6.010.892
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	16	(3.141.666)	(6.654.383)
ESAS FAALİYET KARI / ZARARI		(8.673.794)	(13.858.817)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17	3.332.283	6.753.359
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından / (Zararlarından) Paylar		(565.916)	(641.183)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI / ZARARI		(5.907.427)	(7.746.641)
Finansman Gelirleri		2.385.864	2.288.407
Finansman Giderleri (-)		(6.980.494)	(11.435.991)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	20	(5.264.811)	4.586.296
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / ZARARI		(15.766.868)	(12.307.929)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri / Geliri	18	(71.930.765)	(42.521.916)
Dönemin Vergi Gideri / Geliri		-	-
Ertelenmiş Vergi Gideri / Geliri		(71.930.765)	(42.521.916)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI / ZARARI		(87.697.633)	(54.829.845)
DÖNEM KARI / ZARARI		(87.697.633)	(54.829.845)
Dönem Karı / Zararının Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(8.587.092)	(12.860.732)
Ana Ortaklık Payları		(79.110.541)	(41.969.113)
Pay Başına Kazanç	19	(0,1341)	(0,0711)
DÖNEM KARI / ZARARI		(87.697.633)	(54.829.845)
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		419.634	3.108.884
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)		547.577	4.145.178
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		(127.943)	(1.036.294)
DİĞER KAPSAMLI GELİR		419.634	3.108.884
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(87.277.999)	(51.720.961)

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Fakları	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa ait Özkaynaklar Toplamı	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar Toplamı
				Maddi Duran Varlık Değerleme Artışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Değerleme Kazanç / Kayıpları		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı			
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ CARİ DÖNEM											
1 Ocak 2025 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)	157.417.015	1.401.318.210	60.120.610	94.324.162	(11.287.443)	58.285.053	940.316.793	174.651.578	2.875.145.978	353.545.998	3.228.691.976
Transferler	432.582.985	(432.582.985)	-	-	-	-	174.651.578	(174.651.578)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	3.108.884	-	-	(41.969.113)	(38.860.229)	(22.561.799)	(61.422.028)
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	(41.969.113)	(41.969.113)	(12.860.732)	(54.829.845)
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	3.108.884	-	-	-	3.108.884	(9.701.067)	(6.592.183)
31 Mart 2025 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)	590.000.000	968.735.225	60.120.610	94.324.162	(8.178.559)	58.285.053	1.114.968.371	(41.969.113)	2.836.285.749	330.984.199	3.167.269.948
1 Ocak 2026 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)											
Transferler	-	-	-	-	-	-	4.492.250	(4.492.250)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	419.634	-	-	(79.110.541)	(78.690.907)	(9.347.610)	(88.038.517)
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	(79.110.541)	(79.110.541)	(8.587.092)	(87.697.633)
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	419.634	-	-	-	419.634	(760.518)	(340.884)
31 Mart 2026 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)	590.000.000	968.734.895	60.120.652	189.658.539	(10.034.518)	58.459.652	1.119.286.024	(79.110.541)	2.897.114.703	343.759.191	3.240.873.894

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturlar

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME A.Ş
1 OCAK - 31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

	Dipnot	1 Ocak- 31 Mart 2026	1 Ocak- 31 Mart 2025
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akımları		(3.627.932)	(25.948.903)
Dönem Kârı (Zararı)		(87.697.633)	(54.829.845)
Dönem Net Kârı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler;	10	79.007.876	39.152.652
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		10.914.489	10.226.034
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		(4.295.917)	(6.017.192)
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	8	(4.295.917)	(6.017.192)
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		3.778.809	1.650.619
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	3.819.208	1.703.597
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		(40.399)	(52.978)
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		2.028.127	5.107.764
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	18	71.930.765	42.521.916
Özkaynak Yöntemi İle Değerlenen Yatırımlardan Kaynaklanan Değişimler		951.912	641.183
Parasal Kazanç/Kayıp	20	(6.300.309)	(14.977.672)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		5.061.825	(10.271.710)
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		742.857	2.275.801
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	8	10.695.842	32.293.695
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(107.129)	(3.336.264)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9	8.542.231	(8.714.727)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(649.231)	(1.979.500)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	8	(12.319.531)	(9.385.444)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		5.175.172	(5.007.700)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(231.521)	(349.877)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		(7.721.223)	(12.497.160)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.943.706	(2.736.548)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	13	(1.009.348)	(833.986)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(3.627.932)	(25.948.903)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		3.520.155	4.116.044
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	10	-	829.857
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(1.432.212)	(587.766)
Alınan Faizler		4.952.367	3.873.953
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(1.189.960)	(6.341.950)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri ve (Çıkışları)/ net,	7	5.790.534	2.392.568
Kredilerden Nakit Girişleri		5.790.534	2.392.568
Ödenen Faiz		(6.980.494)	(8.981.717)
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-	247.199
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış)		(1.297.737)	(28.174.809)
D. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış)		(4.760.098)	(36.181.673)
E. Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu		37.942.468	87.576.114
Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Enflasyon Etkisi		(3.462.361)	(8.006.864)
F. Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu	5	33.182.370	51.394.441

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2026 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 1 – GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Ostim Endüstriyel Yatırımlar ve İşletme A.Ş. ("Şirket"), 1998 yılında Ankara'da kurulmuştur. Şirketin ana faaliyet konuları, inşaat, gayrimenkul yönetimi, iç ve dış ticaret, imalat, imalat konularında proje yönetmek, Ortadoğu Sanayi ve Ticaret Merkezi'ndeki ("Ostim") imalatçı şirketlerle proje tabanlı işbirliği yapmaktır. Şirket faaliyetlerinin yoğunlaştığı alan ise yatırım amaçlı olarak sınıflandırılan gayrimenkullerin değerlendirilmesi ve ticari faaliyetlerdir.

Şirket, 2000 yılında Sermaye Piyasası Kanunu'na tabi olmuştur. Şirket'in payları 12 Mayıs 2012 tarihinden beri Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem görmektedir.

Şirket'in kayıtlı adresi; 100. Yıl Bulvarı No:99/110 Kat:9 Ostim/ANKARA'dır. Şirket'in, Kerkük/IRAK'ta Şubesi ve Ostim/ANKARA'da ihracat sevk merkezi bulunmaktadır.

Şirket'in ortaklık yapısı Not 14'te açıklanmıştır.

Şirket'in bağlı ortaklıkları (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) faaliyet konuları aşağıda belirtilmiştir.

Bağlı ortaklıklar;

Ostim Gayrimenkul Danışmanlık ve İşletme A.Ş. ("Ostim Gayrimenkul"): Ostim Gayrimenkul'ün ana faaliyet konusu, Ankara Ostim'de bulunan gayrimenkullerin veya Ostim'de gayrimenkülü veya işyeri bulunanların gayrimenkullerinin kişi ve kurumlarla olan ilişkilerinin düzenlenmesini temin ve idareleri kapsamında, genel yönetim ve takip hizmetlerinin yapılmasıdır.

Ostim Gayrimenkul 'ün Ostim ve İvedik Organize Sanayi Bölgelerini kapsayacak şekilde kiralama, kira sonrası takip ve alım – satım faaliyetleri, yapılan sözleşme çerçevesinde Kaya Yatırım Proje İnşaat ve Gayrimenkul Hizmetleri A.Ş. işbirliğinde yürütülmektedir.

Tasfiye Halinde ODF Ortadoğu Uluslararası Fuarçılık A.Ş. ("ODF Fuarçılık"): Şirket'in ana faaliyet konusu, yurt içinde ve yurt dışında fuar, ihtisas fuarı, genel fuar, uluslararası fuar sergi daimi sergi, tüketici günleri düzenlemek ve bunlarla ilgili reklam tanıtım yayıncılık pazarlama organizasyonlarında ve bunlara benzer diğer faaliyetlerde bulunulmasıdır. Aktif olarak faaliyet göstermeyen ODF Fuarçılık tasfiye sürecindedir.

Günhan Ostim Alüminyum Döküm Dövme Makine İmalat San. Tic. A.Ş. ("Günhan Alüminyum"): Günhan Alüminyum 'ün ana faaliyet konusu alüminyum döküm ve talaşlı imalat işlerinden oluşmaktadır. Aydınlatma, savunma sanayi, enerji, otomotiv, doğalgaz başta olmak üzere, çeşitli sektörlerle yönelik üretim yapmaktadır. Yurt içi ve yurt dışı pazarlara hizmet vermektedir.

Ostim Finans ve İş Merkezi İnşaat Gayrimenkul Enerji Elektrik Üretim Ticaret A.Ş. ("Ofim A.Ş."): Ofim A.Ş.'nin ana faaliyet konusu; Ostim, 100. Yıl Blv No:99 adresinde bulunan Ostim Finans ve İş Merkezi ("Ofim Binası") genel kurulca belirlenmiş işletme projesine uygun şekilde işletmek ve belirlenen aidatları toplamaktadır.

Ostim Kalıp Yatırım Sanayi A.Ş. ("Ostim Kalıp"): Ostim Kalıp'ın ana faaliyet konusu; metal ve plastik döküm tesislerinde kullanılmak üzere metalden kalıp üretimini gerçekleştirmektir. Şirket 2025 yılı içerisinde Grup'un bağlı ortaklıklarından Günhan Alüminyum ile tam birleşmiştir.

Meksis Mekanik Sistemler İmalat ve Mühendislik Sanayi A.Ş. (Meksis): Meksis, ısı cihazları ve modüler su depoları üretimi faaliyeti ile iştigal etmektedir.

Meksis'in %50 oranındaki hisseleri 25 Haziran 2021 tarihinde 27.500.000 TL karşılığı satın alınmıştır. Meksis'in 8 Ağustos 2021 tarihli olağanüstü genel kurulunda, Şirket'in Meksis yönetim kurulunda çoğunluk olarak temsil edilmesine karar verilmiş ve ilgili değişiklik ile Şirket'in Meksis üzerinde kontrol gücü tesis edilmiştir.

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2026 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 1 – GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

İştirakler;

Kızılcahamam Akasya Yatırım İnşaat A.Ş. ("Akasya Yatırım"): Akasya Yatırım'ın ana faaliyet konusu devre mülk, sağlık tesisi satış ve inşasıdır.

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla Grup bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 117 kişidir (31 Aralık 2025: 121 kişi).

Finansal tabloların onaylanması

Konsolide finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından 8 Mayıs 2026 tarihinde onaylanmıştır. Genel Kurul ve belirli düzenleyici kurullar yasal finansal tabloların yayınlanmasının ardından değişiklik yapma yetkisine sahiptir.

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmî Gazete'de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

Grup, Tebliğ'in 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") uygulamaktadır. Özet konsolide finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberinde belirlenmiş olan formatlar ile KGGK tarafından yayımlanan TFRS Taksonomi'sine uygun olarak sunulmuştur.

Şirket (ve bağlı ortaklıklarının), muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planını esas almaktadır. Özet konsolide finansal tablolar, finansal araçlar, arazi, arsa, bina, makine ve teçhizat ve yatırım amaçlı gayrimenkullerin yeniden değerlendirilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TMS/TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Grup'un 31 Mart 2026 tarihinde sona eren altı aylık döneme ilişkin konsolide özet finansal tabloları TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama uyarınca hazırlanmıştır. Ara dönem özet finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez ve Grup'un 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

2.2 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları'na uygun mali tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan ettiği için bu tarihten itibaren Türkiye Muhasebe Standardı 29 "Yüksek Enflasyonist Ekonomilerde Finansal Raporlama"ya göre finansal tabloların hazırlanması ve sunumu uygulamasını sona erdirmişti.

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2026 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(Devamı)

2.2 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi (Devamı)

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") 23 Kasım 2023 tarihinde Türkiye'de enflasyon muhasebesi uygulanmasına ilişkin açıklamada bulunmuş olup söz konusu duyuruya göre, TFRS uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait konsolide finansal tablolarının TMS 29'da yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerekmektedir. Bu finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla 31 Mart 2026 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmıştır.

TMS 29, hiper enflasyonist ekonomilerin para birimi ile hazırlanan mali tabloların bilanço tarihindeki ölçüm biriminden gösterilmesini ve genel fiyat endeksinin kullanılarak daha önceki dönemlere ait bakiyelerin de aynı birimden gösterilmesini öngörmektedir. TMS 29'un uygulanmasını gerektiren durumlardan biri, üç yıllık kümülatif enflasyon oranının, yaklaşık %100 veya üzerinde olmasıdır. Türkiye'de Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayımlanan tüketici fiyat endeksi ("TÜFE") baz alındığında söz konusu kümülatif oran 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren üç yıllık dönem için %268 olmuştur.

Enflasyona göre yapılan düzeltmeler, TÜİK tarafından yayımlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi kullanılarak bulunan katsayılar esas alınarak hesaplanmıştır. 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla ekte sunulan finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeks ve katsayılar aşağıda belirtilmiştir:

Dönem	Endeks	Düzeltilme Katsayısı
31 Mart 2026	3866,74	1,00000
31 Aralık 2025	3513,87	1,10040
31 Mart 2025	2954,69	1,30865

TMS 29 endeksleme işlemlerinin ana hatları aşağıdaki gibidir:

Bilanço tarihi itibarıyla cari satın alma gücü ile gösterilenler dışındaki tüm kalemler ilgili tüketici fiyat endeksi katsayıları kullanılarak endekslenmiştir. Önceki yıllara ait tutarlar da yine aynı şekilde endekslenmiştir.

Önceki raporlama dönemlerine ait mali tablolar paranın en son bilanço tarihindeki cari satın alma gücü esas alınarak düzeltilmiştir. Cari dönem düzeltme katsayısı önceki dönem konsolide finansal tablolarına uygulanmıştır.

Parasal aktif ve pasif kalemler, bilanço tarihinde cari satın alma gücü ile ifade edildiklerinden endekslemeye tabi tutulmamışlardır. Parasal kalemler nakit para ve nakit olarak alacak veya ödenecek kalemlerdir.

Parasal olmayan aktif ve pasifler satın alma veya ilk kayda alınma tarihinden bilanço tarihine kadar olan süre içerisinde genel fiyat endeksinde meydana gelen değişikliklerin alım maliyetlerine ve birikmiş amortisman tutarlarına yansıtılması suretiyle yeniden ifade edilmiştir. Böylece maddi duran varlıklar, maddi olmayan duran varlıklar, kullanım hakkı varlıkları ve benzeri aktifler piyasa değerlerini geçmeyecek şekilde alım değerleri üzerinden endekslenmiştir. Amortismanlar da benzeri şekilde yeniden düzeltilmişlerdir. Özkaynakların içerisinde yer alan tutarlar, bu tutarların şirkete katıldığı veya şirket içerisinde olduğu dönemlerdeki tüketici fiyat endekslerinin uygulanması neticesinde yeniden düzeltilmiştir.

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2026 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi (Devamı)

Konsolide finansal durum tablosundaki parasal olmayan kalemlerin kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna etkisi olanlar dışında kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.

Net parasal pozisyon üzerinden genel enflasyon neticesinde oluşan kazanç veya kayıp; parasal olmayan aktiflere, özkaynak kalemlerine ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu hesaplarına yapılan düzeltmelerin farkıdır. Net parasal pozisyon üzerinden hesaplanan bu kazanç veya kayıp net kara dahil edilmiştir.

2.3 Geçerli Para Birimi ve Finansal Tablo Sunum Para Birimi

Grup bünyesinde yer alan şirketlerin finansal tablolarındaki her bir kalem, şirketlerin operasyonlarını sürdürdükleri temel ekonomik ortamda fonksiyonel olan para birimi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir ('geçerli para birimi'). Konsolide finansal tablolar, Grup'un finansal tablo sunum para birimi olan Türk Lirası kullanılarak sunulmuştur.

2.4 Konsolidasyon Esasları

Konsolide finansal tablolar Şirket'in ve Şirket'in bağlı ortaklıklarının finansal tablolarını kapsar. Konsolide finansal tablo hazırlanma esasları aşağıdaki gibidir;

- Bağlı ortaklık, ana ortaklığın, doğrudan veya diğer bağlı ortaklıkları vasıtasıyla, sermaye ve yönetim ilişkileri çerçevesinde %50'den fazla oranda hisseye, oy hakkına veya yönetim çoğunluğunu seçme hakkına veya yönetim çoğunluğuna sahip olduğu işletmeleri temsil etmektedir. Kontrol gücü ana ortaklık tarafından bağlı ortaklıklarının finansal ve faaliyet politikalarını yönetme gücü ile faaliyetlerden fayda sağlama gücü olarak tanımlanmaktadır.

- Bağlı ortaklık, faaliyetleri üzerindeki kontrolün Grup'a transfer olduğu tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınmış ve kontrolün ortadan kalktığı tarihte konsolidasyon dışında bırakılacaktır. Bağlı ortaklık tarafından uygulanan muhasebe politikaları tutarlılığın sağlanması amacıyla Grup tarafından uygulanan muhasebe politikaları ile uyumlu hale getirilmiştir.

- Bağlı ortaklık finansal tabloları tam konsolide yöntemi kullanılarak konsolide edilmiştir. Bu kapsamda bağlı ortaklıkların kayıtlı değeri ile özkaynakları netleştirilmiş, Şirket'in sahip olduğu hisselerin kayıtlı değeri ile bunlardan kaynaklanan temettüleri, ilgili özkaynakları ve kar veya zarar tablosu hesaplarından netleştirilmiştir.

- Konsolidasyon kapsamında şirketlerin birbirlerinden olan alacak ve borçları ile birbirlerine yapmış oldukları mal ve hizmet satışları, birbirleriyle olan işlemleri nedeniyle oluşmuş gelir ve gider kalemleri karşılıklı olarak mahsup edilmiştir.

- Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların ödenmiş/çıkarılmış sermaye dahil bütün öz sermaye hesap grubu kalemlerinden, ana ortaklık ve bağlı ortaklıklar dışı paylara isabet eden tutarlar indirilir ve konsolide bilançonun özsermaye hesap grubunda "Kontrol Gücü Olmayan Paylar" hesap grubu adıyla gösterilir.

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2026 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Konsolidasyon Esasları (devamı)

- Özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilen iştirakler, başta maliyet değerleriyle ifade edilir. Taşınan tutar, alım tarihinden sonra, ortaklığın karlarından ya da zararlarından iştirak eden şirketin ortaklık oranına göre arttırılır veya azaltılır. Ortaklıktan sağlanan kar dağıtımları, ortaklığın değerini düşürür. Özsermayedeki değişikliğin kar veya zarar dışındaki özsermaye kalemlerinden kaynaklanması halinde Şirket'in özsermayesinde de bu kalemlere ilişkin gerekli düzeltmeler yapılır. Ortaklığın net aktif değerindeki düşüşün geçici olmaması durumunda ortaklık değeri, finansal tablolarda azaltılmış değeriyle gösterilir. Net aktif değerinin eksiye dönmesi durumunda ilgili tutar varlık veya yükümlülük olarak sınıflanmaz, finansal tablolarda sıfır olarak gösterilir.

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklık ve iştiraklerin oranları gösterilmiştir:

Ortaklığın unvanı	Etkin ortaklık payı (%)	
	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Ofim A.Ş.	100,00	100,00
Günhan Alüminyum	100,00	100,00
Ostim Gayrimenkul	73,50	73,50
Meksis	50,00	50,00
Akasya Yatırım (*)	34,19	34,19

(*) İştirak

2.5 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, Şirket'in konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

2.6 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2026 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

1) 1 Ocak 2026 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri – Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü
- TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – Cilt 11
- TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri – Doğaya Bağlı Elektriğe Dayanan Sözleşmeler

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.6 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları(devamı)

2) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

- TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri - Yatırımcı işletmenin iştirak veya iş ortaklığına yaptığı varlık satışları ve kaynakları
- TFRS 17 - Yeni sigorta sözleşmeleri standardı
- TFRS 18 – Yeni finansal tablolarda sunum ve açıklama standardı
- TFRS 19 – Yeni kamuya hesap verilebilirliği bulunmayan bağlı ortaklıklar: açıklamalar standardı
- TMS 21 Değişiklikleri – Yüksek enflasyonlu sunum para birimine çevrim

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

3) Yayınlandığı andan itibaren geçerli olan değişiklikler

- TFRS 12 - Uluslararası vergi reformu - İkinci sütun modeli kuralları

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

iv) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış değişiklikler

Aşağıda belirtilen UMS 21'e yönelik değişiklikler ile UFRS 18 Standardı UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır. Bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu Standart ve değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

1) UMS 21 Değişiklikleri - Konvertibl olmama

2) UFRS 18 Değişiklikleri - Yeni finansal tablolarda sunum ve açıklamalar standardı

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

2.7 İşletmenin Sürekliliği

Grup'un konsolide finansal tabloları, Grup'un önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2026 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 3 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup yönetimi, Şirket'in raporlanabilir bölümlerini, konsolidasyona giren şirketler olarak belirlemiştir. Grup şirketleri farklı sektörlerde faaliyet göstermekle beraber her biri ayrı olarak yönetilmekte ve raporlanmaktadır.

Bilanço raporlaması;

31 Mart 2026

	Ostim	Meksis	Ofim A.Ş.	Günhan Alüminyum	Ostim Gayrimenkul	Eliminasyonlar	Konsolide
Toplam varlıklar	3.096.970.112	903.460.228	61.503.213	96.642.881	3.288.762	(491.917.105)	3.669.948.091
Toplam yükümlülükler	205.652.996	217.029.539	5.352.185	35.088.031	1.236.648	(35.285.202)	429.074.197
Net varlıklar	2.891.317.116	686.430.689	56.151.028	61.554.850	2.052.114	(456.631.903)	3.240.873.894

31 Aralık 2025

	Ostim	Meksis	Ofim A.Ş.	Günhan Alüminyum	Ostim Gayrimenkul	Eliminasyonlar	Konsolide
Toplam varlıklar	3.114.424.899	916.050.653	64.293.791	106.163.402	5.568.081	(502.933.377)	3.703.567.449
Toplam yükümlülükler	164.755.556	211.151.476	5.237.010	37.676.558	3.088.028	(47.253.590)	374.655.038
Net varlıklar	2.949.669.343	704.899.177	59.056.781	68.486.844	2.480.053	(455.679.787)	3.328.912.411

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2026 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 3 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

Kar/zarar raporlaması;

1 Ocak – 31 Mart 2026

	Ostim	Meksis	Ofim A.Ş.	Günhan Alüminyum	Ostim Gayrimenkul	Konsolide Kaynaklı Düzeltilme	Konsolide
	1 Ocak- 31 Mart 2026	1 Ocak- 31 Mart 2026	1 Ocak- 31 Mart 2026	1 Ocak- 31 Mart 2026	1 Ocak- 31 Mart 2026	1 Ocak- 31 Mart 2026	1 Ocak- 31 Mart 2026
KAR VEYA ZARAR TABLOSU							
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER							
Hasılat	21.434.724	67.560.299	12.897.050	17.755.586	1.292.544	(2.147.165)	118.793.038
Satışların Maliyeti (-)	(12.649.298)	(50.123.534)	(13.099.141)	(19.644.532)	-	1.387.244	(94.129.261)
BRÜT KAR / ZARAR	8.785.426	17.436.765	(202.091)	(1.888.946)	1.292.544	(759.921)	24.663.777
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	-	(243.224)	-	-	-	-	(243.224)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(6.976.505)	(4.752.365)	(548.068)	(287.454)	(963.421)	636.464	(12.891.349)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(10.239.066)	(6.539.567)	(160.485)	(2.347.577)	(242.236)	123.457	(19.405.474)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	1.196.575	465.679	415.187	266.701	-	-	2.344.142
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(1.237.689)	(1.361.800)	(61.172)	(52.575)	(428.430)	-	(3.141.666)
ESAS FAALİYET KARI / ZARARI	(8.471.259)	5.005.488	(556.629)	(4.309.851)	(341.543)	-	(8.673.794)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	1.920.151	1.009.981	193.254	68.832	140.065	-	3.332.283
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından / (Zararlarından) Paylar	-	-	-	-	-	(565.916)	(565.916)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI / ZARARI	(6.551.108)	6.015.469	(363.375)	(4.241.019)	(201.478)	(565.916)	(5.907.427)
Finansman Gelirleri	2.385.864	-	-	-	-	-	2.385.864
Finansman Giderleri (-)	(377.887)	(6.595.075)	-	(7.532)	-	-	(6.980.494)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	(1.176.403)	(3.168.211)	(1.633.099)	(1.911.761)	(226.323)	2.850.986	(5.264.811)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / ZARARI	(5.719.534)	(3.747.817)	(1.996.474)	(6.160.312)	(427.801)	2.285.070	(15.766.868)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri / Geliri							
Dönemin Vergi Gideri / Geliri	-	-	-	-	-	-	-
Ertelenmiş Vergi Gideri / Geliri	(56.760.667)	(13.199.633)	(967.018)	(1.003.447)	-	-	(71.930.765)
DÖNEM KARI / ZARARI	(62.480.201)	(16.947.450)	(2.963.492)	(7.163.759)	(427.801)	2.285.070	(87.697.633)

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2026 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 3 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

Kar/zarar raporlaması (Devamı);

1 Ocak – 31 Mart 2025

	Ostim	Meksis	Ofim A.Ş.	Günhan Alüminyum	Ostim Gayrimenkul	Konsolide Kaynaklı Düzeltme	Konsolide
KAR VEYA ZARAR TABLOSU	1 Ocak-31 Mart 2025	1 Ocak-31 Mart 2025	1 Ocak-31 Mart 2025	1 Ocak-31 Mart 2025	1 Ocak-31 Mart 2025	1 Ocak-31 Mart 2025	1 Ocak-31 Mart 2025
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER							
Hasılat	22.240.501	64.600.942	12.803.673	14.897.660	1.318.014	(488.360)	115.372.430
Satışların Maliyeti (-)	(9.721.761)	(54.176.471)	(13.169.076)	(15.766.591)	-	224.311	(92.609.588)
BRÜT KAR / ZARAR	12.518.740	10.424.471	(365.403)	(868.931)	1.318.014	(264.049)	22.762.842
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	-	(2.326)	-	-	-	-	(2.326)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(7.896.824)	(4.396.551)	(465.844)	(366.543)	(638.481)	(256.318)	(14.020.561)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(9.165.492)	(10.041.297)	(306.837)	(2.706.246)	(255.776)	520.367	(21.955.281)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	2.601.682	2.655.933	-	753.277	-	-	6.010.892
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(3.138.294)	(2.956.932)	-	(559.157)	-	-	(6.654.383)
ESAS FAALİYET KARI / ZARARI	(5.080.188)	(4.316.702)	(1.138.084)	(3.747.600)	423.757	-	(13.858.817)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	3.927.970	1.872.577	608.767	198.164	145.881	-	6.753.359
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından / (Zararlarından) Paylar	-	-	-	-	-	(641.183)	(641.183)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI / ZARARI	(1.152.218)	(2.444.125)	(529.317)	(3.549.436)	569.638	(641.183)	(7.746.641)
Finansman Gelirleri	2.288.407	-	-	-	-	-	2.288.407
Finansman Giderleri (-)	(5.265.638)	(4.855.570)	(331.015)	(983.768)	-	-	(11.435.991)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	(2.189.393)	2.081.845	(2.035.940)	(1.513.743)	(127.783)	8.371.310	4.586.296
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / ZARARI	(6.318.842)	(5.217.850)	(2.896.272)	(6.046.947)	441.855	7.730.127	(12.307.929)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri / Geliri							
Dönemin Vergi Gideri / Geliri	-	-	-	-	-	-	-
Ertelenmiş Vergi Gideri / Geliri	(19.154.440)	(20.921.774)	(876.522)	(1.545.485)	(23.695)	-	(42.521.916)
DÖNEM KARI / ZARARI	(25.473.282)	(26.139.624)	(3.772.794)	(7.592.432)	418.160	7.730.127	(54.829.845)

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2026 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 4 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI

a) Borç /Alacak;

	31 Mart 2026			
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar	Ticari borçlar	Diğer borçlar
Ortaklara Borçlar	-	-	-	227.306
Fırat Tahin ve Susam Sanayi A.Ş (IX)	10.418.994	-	-	-
Fırat Life Yatırım İnşaat A.Ş.	-	-	-	730.462
Kaya Yatırım Proje İnş. ve Gayrimenkul Hiz. A.Ş. (I)	255.469	-	-	-
Ostim Ortadoğu San. ve Tic. Merkezi Arş. Geliştirme Eğitim Kalkınma ve Dayanışma Vakfı (Ostim Vakfı) (II)	-	1.313	-	-
S. S. Ostim Küçük Sanayi Sitesi Yapı Koop.(III)	248.474	-	-	-
İkmal Teknik San. ve Tic. A.Ş.(V)	-	-	5.500.526	3.019
Ostim Teknopark Tek.Gelş.Bölg.Yönetim A.Ş. (VII)	750.000	-	-	-
Ostim Org.San.Böl.San ve İş Adam.Yön.Derneği	199.692	-	-	-
OSB Ostim Organize San. Böl. Müdürlüğü (VI)	-	-	-	1.729.321
S.S. Ostim Sanayi Bölgesi İşletme Kooperatifi	22.473	-	-	-
Kızılcahamam Akasya Yatırım İnşaat Turizm A.Ş.(VIII)	1.500	284.859	-	-
	11.896.602	286.172	5.500.526	2.690.108

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2026 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 4 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (Devamı)

	31 Aralık 2025			
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar	Ticari borçlar	Diğer borçlar
Ortaklara Borçlar	-	-	-	250.133
Fırat Tahin ve Susam Sanayi A.Ş. (IX)	11.465.288	-	-	-
Fırat Lıfe Yatırım İnşaat A.Ş.	-	-	-	1.054.713
Kaya Yatırım Proje İnş. ve Gayrimenkul Hiz. A.Ş. (I)	82.993	-	-	-
Ostim Ortadoğu San. ve Tic. Merkezi Arş. Geliştirme Eğitim Kalkınma ve Dayanışma Vakfı (Ostim Vakfı) (II)	-	1.446	-	-
S. S. Ostim Küçük Sanayi Sitesi Yapı Koop.(III)	227.711	-	-	-
İkmal Teknik San. ve Tic. A.Ş.(V)	-	-	2.382.611	-
Ostim Teknopark Tek.Gelş.Bölg.Yönetim A.Ş. (VII)	1.650.633	-	-	-
S.S. Ortadoğu Sanayici İş Adamı V Konut Yapı Koop.	-	-	-	-
Ostim Org.San.Böl.San ve İş Adam.Yön.Derneği	170.099	-	-	-
OSB Ostim Organize San. Böl. Müdürlüğü (VI)	-	-	-	942.916
S.S. Ostim Sanayi Bölgesi. İşletme Kooperatifi	609.102	-	-	-
Kızılcahamam Akasya Yatırım İnşaat Turizm A.Ş.(VIII)	1.653	285.178	-	-
	14.207.479	286.624	2.382.611	2.247.762

(*) Uzun vadeli alacakların kısa vadeli kısmıdır.

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2026 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 4 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) Alış/Satışlar;

	1 Ocak - 31 Mart 2026		1 Ocak - 31 Mart 2025	
	Gelirler	Giderler	Gelirler	Giderler
Kaya Yatırım Proje İnş. ve Gayrimenkul Hiz. A.Ş. (II)	344.070	956.362	314.461	659.130
Fırat Life Yatırım İnşaat A.Ş.	-	60.000	-	81.060
S. S. Ostim Küçük Sanayi Sitesi Yapı Koop. (III)	51.151	-	52.477	-
Ostim Teknopark Yönetim A.Ş. (V)	3.293.391	-	3.397.749	-
İkmal Teknik San. ve Tic. A.Ş.(IV)	-	3.725.890	-	3.731.385
Ostim OSB Müdürlüğü (VI)	-	5.353.540	35.632	5.717.104
Kızılcahamam Akasya Yatırım İnşaat Turizm A.Ş.(III)	31.459	-	44.797	-
	3.720.072	10.095.793	3.845.116	10.188.679

- (I) Ostim Gayrimenkul hizmet danışmanlığı ve kira gelir ve giderlerinden,
(II) Kira gelirlerinden,
(III) Kira ve aidat gelirlerinden,
(IV) Kira gelirlerinden,
(V) Malzeme alışlarından,
(VI) Elektrik, doğalgaz ve aidat giderlerinden,
(VII) Adat gelirlerinden,
(VIII) Kira ve aidat gelirlerinden,
(IX) Ticari faaliyet gelir ve giderlerinden,
(X) Aidat giderlerinden,
(XI) Kira ve aidat gelirleri
(XII) Diğer

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2026 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 4 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) *Borç /Alacak (devamı);*

Grup'un ayrıca uzun vadeli ticari alacakları içerisinde Ostim Teknopark Yönetim A.Ş.'den olan 18.375.000.000 TL alacağı bulunmaktadır (31 Aralık 2025: 20.632.913 TL). İlgili tutar taksitler halinde tahsil edilmekte olup sözleşme gereği yıllık (TÜFE+ YİÜFE)/2 oranında artış uygulanmaktadır. Grup taksit tutarı üzerindeki tahsilatları finansman geliri olarak kayıtlarına yansıtmaktadır. Son taksit ödeme tarihi 2039 Haziran'dır.

c) *Üst Yönetime Sağlanan Menfaatler;* 1 Ocak – 31 Mart 2026 tarihleri arası üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 4.495.024 TL'dir. İlgili tutarın tamamı ücretten oluşmaktadır (1 Ocak – 31 Mart 2025: 4.170.539 TL). Grup, yönetim kurulu üyelerini, genel müdür ve yardımcılarını üst yönetim olarak belirlemiştir.

NOT 5 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Kasa	31.915	29.936
Bankalar	33.150.455	37.912.532
- Vadesiz mevduat	23.968.232	20.505.565
- Vadeli mevduat	9.182.223	17.406.967
	33.182.370	37.942.468

Cari dönem vadesiz mevduatların 712.923 TL'si, vadeli mevduatların 1.825.242 TL'sinde bloke (kullanımı kısıtlı tutar) bulunmaktadır (31 Aralık 2025: vadesiz mevduatların 494.649 TL'si, vadeli mevduatların 1.703.778 TL)

Grup'un cari dönem vadeli mevduatlarının TL cinsinden olup faiz aralığı %4,5- 37,50'dir (31 Aralık 2025: TL %4,5-42).

NOT 6 – FİNANSAL YATIRIMLAR

Grup'un 31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla finansal yatırımları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Gerçeğe uygun değeri kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar		
Albaraka Portföy Yönetimi A.Ş. Ostim Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	12.482.879	13.225.736
	12.482.879	13.225.736

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2026 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 7 – BORÇLANMALAR

Grup'un 31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla finansal borçları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Banka Kredileri	17.500.000	40.715.616
Uzun Vadeli Kredilerin Anapara Taksitleri ve Faizleri	14.756.425	5.232.612
Uzun vadeli finansal kiralama borçlanmalarının kısa vadeli kısımları	26.741	151.366
Uzun vadeli kiralama borçlanmalarının kısa vadeli kısımları	(15.490)	(25.150)
Kredi kartı borçları	110.698	380.044
	32.378.374	46.454.488

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Banka Kredileri	64.734.226	44.867.578
TOPLAM	64.734.226	44.867.578

Kullanılan krediler karşılığı verilen teminatlar Not 12'de açıklanmıştır.

NOT 8 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Grup'un 31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	60.435.405	57.569.692
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 4)	11.896.602	14.207.479
Alınan çekler ve senetler	6.124.600	10.821.448
Tahsili şüpheli ticari alacaklar	44.735.580	49.031.497
	123.192.187	131.630.116
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(44.735.580)	(49.031.497)
	78.456.607	82.598.619

Grup'un 31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Kısa vadeli ticari borçlar		
Satıcılar	42.415.904	57.848.389
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 4)	5.500.526	2.382.611
	47.916.430	60.231.000

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2026 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 9 – STOKLAR

Grup'un 1 Ocak- 31 Mart 2026 ve 2025 tarihleri itibarıyla stoklar ile ilgili detaylar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
İş makinası yedek parça stokları	40.768.275	45.679.955
İlk madde ve malzeme stokları	70.309.221	64.624.450
Yarı mamuller üretim stokları	76.987.961	92.411.858
Mamul stokları	19.428.131	14.935.897
Ticari mallar	56.611.773	50.755.487
Diğer stoklar	547.852	4.787.797
	264.653.213	273.195.444

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2026 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 10 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihlerinde sona eren dönemler içinde maddi varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	01.01.2025	İlaveler	ÇıkışlarDeğerlemeler		31.12.2025	İlaveler	31.03.2026
Maliyet							
Arsa ve arazi	165.003.721	4.500.726	-	17.989.839	187.494.286	-	187.494.286
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	7.798.458	-	-	8.014.522	15.812.980	-	15.812.980
Binalar	318.992.941	2.239.582	-	102.242.842	423.475.365	-	423.475.365
Makine, tesis ve cihazlar	325.657.906	553.554	-	-	326.211.460	618.155	326.829.615
Taşıt araçları	39.905.069	-	(2.139.963)	-	37.765.106	-	37.765.106
Döşeme ve demirbaşlar	52.315.953	1.629.835	-	-	53.945.788	605.337	54.551.125
Diğer maddi duran varlıklar	15.941.312	-	-	-	15.941.312	-	15.941.312
Finansal kiralama yoluyla alınan duran varlıklar	19.211.138	-	-	-	19.211.138	-	19.211.138
Özel maliyetler	26.734.626	-	(275.263)	-	26.459.363	153.890	26.613.253
Yapılmakta olan yatırımlar	131.778	317.748	-	-	449.526	-	449.526
	971.692.902	9.241.445	(2.415.226)	128.247.203	1.106.766.324	1.377.382	1.108.143.706
Birikmiş amortisman							
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(194.961)	(194.960)	-	389.921	-	(100.078)	(100.078)
Binalar	(7.091.846)	(7.117.785)	-	14.209.631	-	(2.340.613)	(2.340.613)
Makine, tesis ve cihazlar	(190.833.245)	(24.867.616)	-	-	(215.700.861)	(4.907.828)	(220.608.689)
Taşıt araçları	(11.698.481)	(4.817.601)	726.395	-	(15.789.687)	(1.174.598)	(16.964.285)
Döşeme ve demirbaşlar	(26.183.579)	(4.094.276)	-	-	(30.277.855)	(1.058.625)	(31.336.480)
Diğer maddi duran varlıklar	(14.879.691)	(331.310)	-	-	(15.211.001)	(63.134)	(15.274.135)
Finansal kiralama yoluyla alınan duran varlıklar	(6.791.476)	(1.409.276)	-	-	(8.200.752)	(484.831)	(8.685.583)
Özel maliyetler	(25.403.441)	(410.136)	-	-	(25.813.577)	(116.115)	(25.929.692)
	(283.076.720)	(43.242.960)	726.395	14.599.552	(310.993.733)	(10.245.822)	(321.239.555)
Net kayıtlı değer	688.616.182				795.772.591		786.904.151

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2026 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 11 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	01.01.2026	İlaveler	Değerleme	31.03.2026
Arsa	607.648.824	-	-	607.648.824
Binalar	1.300.938.929	-	-	1.300.938.929
Otel	465.572.059	-	-	465.572.059
	2.374.159.812	-	-	2.374.159.812
	01.01.2025	İlaveler	Değerleme*	31.12.2025
Arsa	608.395.928	-	(747.104)	607.648.824
Binalar	1.310.671.456	3.193.047	(12.925.574)	1.300.938.929
Otel	509.335.741	-	(43.763.682)	465.572.059
	2.428.403.125	-	(57.436.360)	2.374.159.812

(*) Şirket, yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değerinin tespiti için Ankara Merkezli Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yetkilendirilmiş bağımsız bir gayrimenkul değerlendirme şirketine gayrimenkullerinin değerlemesini yaptırmıştır. Şirket, bağımsız gayrimenkul değerlendirme şirketi tarafından düzenlenen raporlara göre yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değerlerini hesaplamış ve 31 Aralık 2025 tarihinde sona eren finansal tablolarına yansıtmıştır.

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2026 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 12 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

12.1 Verilen/alınan teminat ve kefaletler:

a) Verilen TRİ'ler

Grup tarafından verilen TRİ' ler	31 Mart 2025	31 Aralık 2025 (Endekslenmiş)
A- Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ' lerin toplam tutarı	660.099.480	682.432.929
B- Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ' lerin toplam tutarı	516.457.893	568.321.649
C- Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
D- Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	101.652	111.859
i- Ana ortaklık lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
ii- B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
iii- C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	101.652	111.859
	1.176.659.025	1.250.866.437

Grup, Genel Kredi Sözleşmesi kapsamında 50.000.000 ABD Doları ve 3.000.000 Avro'nun TL karşılığı olan 2.372.275.800 TL sözleşme imzalamış, 31 Mart 2026 itibarıyla bu sözleşme kapsamında herhangi bir kredisi bulunmamaktadır.

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla Grup tarafından verilen TRİ'lerin ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

Cinsi	Kime Verildiği	TL	ABD Doları	Avro	TL Karşılığı (Endekslenmiş)
İpotek	Banka	246.000.000	-	-	246.000.000
Temlik	Banka	300.000.000	-	-	300.000.000
Teminat Mektubu	Banka	1.312.500	686.000	-	31.748.605
Teminat Senedi	OSB	180.000	-	-	180.000
Teminat Mektubu	Satıcılara	975.000	-	-	975.000
Kefalet	Satıcılara	101.651	-	-	101.651
Kefalet	Firmalara	516.457.893	-	-	516.457.893
Teminat Mektubu	Firmalara	56.065.839	565.938	-	81.195.876
					1.176.659.025

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2026 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 12 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

12.1 Verilen/alınan teminat ve kefaletler (devamı):

31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla Grup tarafından verilen TRİ'lerin ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

Türü	Verildiği yer	TL	ABD Doları	Avro	Toplam TL Karşılığı (Endekslenmiş)
İpotek	Bankalara	270.703.822	-	-	270.703.822
Temlik	Bankalara	330.126.613	-	-	330.126.613
Teminat mektubu	Bankalara	178.819	686.000	-	32.522.588
Tem. Senedi	OSB	198.076	-	-	198.076
Teminat mektubu	Satıcılara	1.072.911	-	-	1.072.911
Kefalet	Satıcılara	111.859	-	-	111.859
Kefalet	Firmalara	568.321.649	-	-	568.321.649
Teminat mektubu	Firmalara	21.248.365	563.340	-	47.808.919
					1.250.866.437

b) Alınan TRİ'ler

Türü	Alındığı yer	31 Mart 2026	31 Aralık 2025 (Endekslenmiş)
Çek/Senet/Nakit Blokaj	Müşteri	5.852.900	6.440.660
Teminat Senedi	Müşteri	2.405.022	2.646.540
Kefalet (Ofim A.Ş.)	Ortaklar ve Diğer	-	-
Kefalet (Günhan Alüminyum)	Ortaklar ve Diğer	-	-
Teminat Mektubu (Ofim A.Ş.)	Tedarikçi	221.000	243.193
İpotek	Ortaklar ve Diğer	1.250.000	1.375.528
		9.728.922	10.705.921

NOT 13 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Kıdem Tazminatı karşılığı

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde, bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, erkekler için 25, kadınlar için 20 yıllık hizmet süresini dolduran ya da emeklilik yaşına gelmiş personeline kıdem tazminatı ödemesi yapmak zorundadır. Hesaplama yapılırken aylık kıdem tazminatı tavanı aşılmamaktadır.

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, 1 Ocak 2026 tarihinden itibaren geçerli olan aylık 64.948,77 TL (31 Aralık 2025: 64.948,77 TL) tavanından hesaplanmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Şirket’in çalışanların emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. TMS 19, “Çalışanlara Sağlanan Faydalar” uyarınca şirketin yükümlülüklerini tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Buna uygun olarak, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir.

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2026 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 13 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık %20 enflasyon oranı ve %35 iskonto oranı varsayımına göre, %12,5 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır. İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Grup'a kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır.

Grup'un 31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığı hesabı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Kıdem Tazminatı Karşılığı	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Dönem başı / açılış bakiyesi	12.660.331	17.202.642
Hizmet maliyeti	811.889	3.115.917
Faiz maliyeti	2.662.092	2.030.164
Ödenen tazminatlar	(1.009.348)	(5.522.272)
Aktüeryal (kazanç) / kayıp	94.660	(106.066)
Parasal kazanç/(kayıp)	(1.155.352)	(4.060.054)
Dönem Sonu Bakiyesi	14.064.272	12.660.331

NOT 14 – ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 9.900.000.000 TL (31 Aralık 2025:9.900.000.000 TL) olup, her biri 1 TL'den hamiline yazılı 9.900.000.000 (31 Aralık 2025:9.900.000.000) adet paya bölünmüştür. Şirket'in çıkarılmış sermayesi 590.000.000 TL (31 Aralık 2025: 590.000.000 TL) olup, 65.652.215 (31 Aralık 2025: 65.652.215) adet hamiline yazılı A Grubu ve 524.347.785 (31 Aralık 2025: 524.347.785) adet hamiline yazılı B Grubu paydan oluşmaktadır.

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2026			31 Aralık 2025		
	Pay yüzdesi	Grup	Pay tutarı	Pay yüzdesi	Grup	Pay tutarı
Ostim Vakfı	4,47%	A	26.350.310	4,47%	A	26.350.310
	0,48%	B	2.811.016	0,48%	B	2.811.016
Ostim Proje ve Teknoloji Gelişim Eğitim Danışmanlık Hizmetleri A.Ş.	4,15%	A	24.488.932	4,15%	A	24.477.737
	1,10%	B	6.482.993	1,10%	B	6.494.187
Diğer Ortaklar*	2,50%	A	14.812.973	2,50%	A	14.824.167
	87,30%	B	515.053.776	87,30%	B	515.042.583
	100%		590.000.000	100%		590.000.000
Sermaye düzeltme farkları			968.734.895			968.734.895
Toplam			1.558.734.895			1.558.734.895

*Sermayenin %5'inden daha azına sahip ortakların toplamını göstermektedir.

Şirket ana sözleşmesine göre olağan ve olağanüstü genel kurul toplantılarında A Grubu pay sahiplerinin bir hisseye karşılık 15 (on beş) oy, B Grubu pay sahiplerinin ise bir hisseye karşılık 1 (bir) oy hakkı bulunmaktadır.

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2026 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 14 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

A Grubu hisselerin oy kullanımındaki imtiyazı her bir gerçek ve tüzel kişi pay sahibinin sadece A grubu hisse toplamının %40'ına kadar geçerlidir. Bunda fazla A Grubu hisseye sahip olunması halinde fazla hisseler için imtiyaz yoktur; her bir hissenin 1 (bir) oy hakkı vardır.

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler yasal yedeklerden oluşmaktadır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, ödenmiş sermayenin %20'sine ulaşmaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

Kontrol gücü olmayan paylar

Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların ödenmiş/çıkarılmış sermaye dahil bütün öz sermaye hesap grubu kalemlerinden, ana ortaklık ve bağlı ortaklıklar dışı paylara isabet eden tutarlar indirilir ve konsolide bilançonun özsermaye hesap grubunda, "kontrol gücü olmayan paylar" hesap grubu adıyla gösterilir.

NOT 15 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Grup'un 1 Ocak- 31 Mart 2026 ve 2025 tarihleri itibarıyla satış gelirleri ve satışların maliyetleri ile ilgili detaylar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2026	1 Ocak – 31 Mart 2025
Yurt içi satışlar	72.673.657	77.959.699
Yurtdışı satışlar	34.797.187	26.562.594
Gayrimenkul kiralari ve kira payları	9.050.822	7.843.824
Diğer gelirler	3.715.689	4.808.872
Satışlar toplamı	120.237.355	117.174.989
Satıştan iadeler	(1.444.317)	(1.802.559)
Hasılat toplamı	118.793.038	115.372.430
	1 Ocak – 31 Mart 2026	1 Ocak – 31 Mart 2025
Satılan ticari mallar maliyeti (-)	(69.283.778)	(69.943.062)
Satılan hizmet maliyeti (-)	(12.596.590)	(13.020.888)
Satılan mamul maliyeti (-)	(12.248.893)	(9.645.638)
Maliyet toplamı	(94.129.261)	(92.609.588)
Brüt kar	24.663.777	22.762.842

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2026 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 16 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Grup'un 1 Ocak- 31 Mart 2026 ve 2025 tarihleri itibarıyla esas faaliyetlerden diğer gelir ve giderler ile ilgili detaylar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2026	1 Ocak – 31 Mart 2025
Diğer gelirler		
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı gelirleri	1.304.683	4.411.718
Hurda satış gelirleri	354.224	617.344
Diğer gelirler	685.235	981.830
	2.344.142	6.010.892
	1 Ocak – 31 Mart 2026	1 Ocak – 31 Mart 2025
Diğer giderler		
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı giderleri	(2.506.529)	(6.596.135)
Karşılık giderleri	(178.587)	-
Diğer	(456.550)	(58.248)
	(3.141.666)	(6.654.383)

NOT 17 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

Grup'un 1 Ocak- 31 Mart 2026 ve 2025 tarihleri itibarıyla yatırım faaliyetlerinden gelirler ile ilgili detaylar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2026	1 Ocak – 31 Mart 2025
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		
Banka vadeli mevduatları faiz ve kur farkı gelirleri	2.755.676	3.873.953
Fon gelirleri	464.094	2.588.259
Diğer gelirler	112.513	291.147
	3.332.283	6.753.359

Grup'un yatırım faaliyetlerinden giderleri bulunmamaktadır.

NOT 18 – GELİR VERGİLERİ

Kurumlar Vergisi

Şirket ve Türkiye'de yerleşik bağlı ortaklıkları, Türkiye'de yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın son günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir.

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2026 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 18 – GELİR VERGİLERİ (Devamı)

22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 11 inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen Geçici 13 üncü madde ile Kurumlar Vergisi oranı 2026 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25 olarak uygulanacaktır (31 Aralık 2025: %25).

Kurumlar Vergisi Kanunu'na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmekte ve vergi hesapları revize edilebilmektedir.

Türkiye'de mukim anonim şirketlerden, kurumlar vergisi ve gelir vergisinden sorumlu olmayanlar ve muaf tutulanlar haricindekilere yapılanlarla Türkiye'de mukim olan ve olmayan gerçek kişilere ve Türkiye'de mukim olmayan tüzel kişilere yapılan temettü ödemeleri %10 gelir vergisine tabidir.

Türkiye'de mukim anonim şirketlerden yine Türkiye'de mukim anonim şirketlere yapılan temettü ödemeleri gelir vergisine tabi değildir. Ayrıca karın dağıtılmaması veya sermayeye eklenmesi durumunda gelir vergisi hesaplanmamaktadır.

Türkiye'de vergi mevzuatı, ana ortaklık ve konsolidasyon kapsamı şirketlerin konsolide vergi beyanamesi doldurmasına izin vermemektedir. Bu yüzden konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi karşılığı, şirket bazında ayrı ayrı hesaplanmıştır.

1 Ocak- 31 Mart 2026 ve 2025 tarihleri itibarıyla bilançoya yansıyan cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	1.529.652	3.160.315
	1.529.652	3.160.315

1 Ocak- 31 Mart 2026 ve 2025 tarihleri itibarıyla kar zarara yansıyan kurumlar vergisi yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

Vergi gideri/(geliri)	1 Ocak – 31 Mart 2026	1 Ocak – 31 Mart 2025
Ertelenmiş vergi geliri / gideri	(71.930.765)	(42.521.916)
	(71.930.765)	(42.521.916)

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2026 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 18 – GELİR VERGİLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergiler

Grup'un ilgili birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
	Varlık/ (Yükümlülük)	Varlık/ (Yükümlülük)
Kıdem ve izin yükümlülüğü karşılıkları	5.050.279	4.482.421
Dava ve şüpheli alacak karşılıkları	12.886.888	13.846.138
Maddi duran varlıkların ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki farkları	(205.642.346)	(147.313.118)
Finansal yatırımlara ilişkin düzeltmeler	(116.024)	-
Sözleşme varlıkları	(4.025.214)	(488.989)
Stok ve avans değerlemeleri	(7.868.218)	(6.590.889)
Diğer	230.761	245.926
Ertelenen Vergi Yükümlülüğü, Net	(199.483.874)	(135.818.511)

NOT 19 – PAY BAŞINA KAZANÇ/ (KAYIP)

Pay başına kar, hissedarlara ait net karın adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile hesaplanır. Grup'un 1 Ocak- 31 Mart 2026 ve 2025 tarihleri itibarıyla pay başına kazancı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2026	1 Ocak – 31 Mart 2025
Kurucu hissedarlara ait net kar	(79.110.541)	(41.969.113)
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	590.000.000	590.000.000
Pay başına kar	(0,1341)	(0,0711)

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2026 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 20 – NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI/(KAYIPLARI)

Grup'un 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla kar veya zarar tablosunda raporlanan ve parasal olmayan finansal tablo kalemlerinden kaynaklanan net parasal pozisyon kazançları (kayıpları) detayı aşağıdaki gibidir:

Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	31 Mart 2026	31 Mart 2025
Finansal Durum Tablosu Kalemleri	(6.082.190)	9.590.910
Stoklar	7.515.196	999.771
Finansal yatırımlar	49.313.749	18.430.942
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	77.414.418	78.646.966
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	216.660.263	222.017.749
Kıdem tazminatı aktüeryal farkı	1.779.205	243.673
Paylara ilişkin primler	(5.486.607)	(5.496.521)
Sermaye düzeltme farkları	(194.793.705)	(184.556.152)
Birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	(34.957.376)	(13.430.216)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	(5.706.471)	(5.328.740)
Geçmiş yıllar karları	(117.820.862)	(101.936.562)
Kâr veya Zarar Tablosu Kalemleri	817.379	(5.004.614)
Hasılat	(2.421.001)	(1.979.679)
Satışların maliyeti	1.515.175	2.979.652
Genel yönetim giderleri	999.696	1.718.316
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	779.971	(7.682.392)
Araştırma geliştirme giderleri	4.635	106
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	(14.118)	(23.955)
Esas faaliyetlerden diğer giderler	24.306	33.338
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	(35.107)	(93.491)
Finansman gelirleri	(59.582)	(62.355)
Finansman gideri	23.404	105.846
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	(5.264.811)	4.586.296

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2026 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 21 – KUR RİSKİ

Grup'un döviz cinsinden olan finansal araçları kur değişimlerinden dolayı kur riskine maruz kalmaktadır. 31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibariyle Grup'un yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur:

Döviz Pozisyonu Tablosu - 31.03.2026	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	23.801.235	453.847	71.711
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa-Banka hesapları dâhil)	1.242.278	19.682	7.235
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	434.860	9.795	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	25.478.373	483.324	78.946
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	25.478.373	483.324	78.946
10. Ticari Borçlar	3.236.702	70.997	1.549
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	10.093.317	17.844	182.271
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	13.330.019	88.841	183.820
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	33.801.836	760.000	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	33.801.836	760.000	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	47.131.855	848.841	183.820
19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (9-18+19)	(21.653.482)	(365.517)	(104.874)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(22.088.342)	(375.312)	(104.874)

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2026 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

Döviz Pozisyonu Tablosu- 31.12.2025	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi endeksli değerleri)	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	28.482.379	25.883.660	533.503	60.163
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa-Banka hesapları dâhil)	11.173.196	10.153.759	232.535	3.791
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	1.298.912	1.180.399	27.550	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	40.954.487	37.217.818	793.588	63.954
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	40.954.487	37.217.818	793.588	63.954
10. Ticari Borçlar	9.900.578	8.997.254	129.265	68.461
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	12.913.411	11.735.197	90.439	155.892
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	22.813.989	20.732.451	219.704	224.353
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	35.896.593	32.621.404	760.000	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	35.896.593	32.621.404	760.000	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	58.710.582	53.353.855	979.704	224.353
19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (9-18+19)	(17.756.095)	(16.136.037)	(186.116)	(160.399)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(19.055.006)	(17.316.436)	(213.666)	(160.399)

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2026 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 21 – KUR RİSKİ(Devamı)

Duyarlılık analizi:

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla yabancı paranın %10 değer artışı ya da azalışı karşısında diğer tüm değişkenlerin sabit kalması koşuluyla, vergi öncesi kar ve özkaynakları aşağıdaki tutarlar kadar daha düşük/yüksek olacaktır.

31.03.2026	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(1.622.753)	1.622.753
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(1.622.753)	1.622.753
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(534.117)	534.117
5- Avro riskinden korunan kısım (-)		
6- Avro Net Etki (4+5)	(534.117)	534.117
TOPLAM (3+6)	(2.156.870)	2.156.870

31.12.2025	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi endeksli değerlere göre)		TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimine göre)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
Kâr/(Zarar)				
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	(877.489)	877.489	(797.427)	797.427
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)				
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(877.489)	877.489	(797.427)	797.427
Avro'nun TL karşısında %20 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(887.562)	887.562	(806.581)	806.581
5- Avro riskinden korunan kısım (-)				
6- Avro Net Etki (4+5)	(887.562)	887.562	(806.581)	806.581
TOPLAM (3+6)	(1.765.051)	1.765.051	(1.604.008)	1.604.008

OSTİM ENDÜSTRİYEL YATIRIMLAR VE İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2026 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir)

NOT 22 – BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yönetim Kurulunun 07.04.2026 tarihli toplantısında, 9.900.000.000 TL olan kayıtlı sermaye tavanı içinde 590.000.000 TL tutarındaki çıkarılmış sermayesinin; tamamı iç kaynaklardan (Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farklarından) karşılanmak suretiyle %35 oranında, toplam 206.500.000 TL tutarında bedelsiz olarak artırılarak 796.500.000 TL'ye çıkarılmasına karar verilmiş ve bu çerçevede, sermaye artırımına ve esas sözleşme değişikliğine ilişkin SPK başvurusu 16 Nisan 2026 tarihinde yapılmıştır.

NOT 23 – DİĞER HUSUSLAR

Yoktur.