

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU**

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN
SINIRLI DENETİM RAPORU

Doruk Faktoring A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

Doruk Faktoring A.Ş. ("Şirket") 30 Haziran 2026 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar tablosu, diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin 24 Aralık 2013 tarih ve 28861 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Finansal Kiralama, Faktoring, Finansman ve Tasarruf Finansman Şirketlerinin Muhasebe Uygulamaları ile Finansal Tabloları Hakkında Yönetmelik ile Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu ("BDDK") tarafından yayımlanan yönetmelik, tebliğ, genelge ve yapılan açıklamalar; ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı" hükümlerini içeren; "BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı"na uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, Doruk Faktoring A.Ş.'nin 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla finansal durumunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin finansal performansının ve nakit akışlarının BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı'na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

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

Cem Tovil, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 7 Ağustos 2026

ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET NAZIM HESAPLAR TABLOSU	3
ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU	4
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	5
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	6
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU	7
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	8-31
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	8
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8-12
DİPNOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	13
DİPNOT 4 FAKTORİNG ALACAKLARI	14-15
DİPNOT 5 ALINAN KREDİLER VE İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER	16
DİPNOT 6 KARŞILIKLAR	17
DİPNOT 7 ERTELENMİŞ VERGİ.....	17-18
DİPNOT 8 ÖZKAYNAKLAR	19-20
DİPNOT 9 SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI	20-22
DİPNOT 10 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	23-25
DİPNOT 11 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	25-30
DİPNOT 12 ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	31
DİPNOT 13 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	31

DORUK FAKTORİNG A.Ş.**30 HAZİRAN 2026 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

VARLIKLAR	Dipnot	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2026			Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2025		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
I. NAKİT, NAKİT BENZERLERİ ve MERKEZ BANKASI	3	73.719	9.311	83.030	16.842	8.572	25.414
II. GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KAR/ZARARA YANSITILAN FİNANSAL VARLIKLAR (Net)		-	-	-	-	-	-
III. TÜREV FİNANSAL VARLIKLAR		-	-	-	-	-	-
IV. GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI DİĞER KAPSAMLI GELİRE YANSITILAN FİNANSAL VARLIKLAR (Net)		-	-	-	-	-	-
V. İTFA EDİLMİŞ MALİYETİ İLE ÖLÇÜLEN FİNANSAL VARLIKLAR (Net)		11.366.955	-	11.366.955	8.355.549	-	8.355.549
5.1 Faktoring Alacakları	4	11.366.955	-	11.366.955	8.355.549	-	8.355.549
5.1.1 İskontolu Faktoring Alacakları (Net)		-	-	-	-	-	-
5.1.2 Diğer Faktoring Alacakları		11.366.955	-	11.366.955	8.355.549	-	8.355.549
5.2 Finansman Kredileri		-	-	-	-	-	-
5.2.1 Tüketici Kredileri		-	-	-	-	-	-
5.2.2 Kredi Kartları		-	-	-	-	-	-
5.2.3 Taksitli Ticari Krediler		-	-	-	-	-	-
5.3 Kiralama İşlemleri (Net)		-	-	-	-	-	-
5.3.1 Finansal Kiralama Alacakları		-	-	-	-	-	-
5.3.2 Faaliyet Kiralaması Alacakları		-	-	-	-	-	-
5.3.3 Kazanılmamış Gelirler (-)		-	-	-	-	-	-
5.4 İtfa Edilmiş Maliyeti ile Ölçülen Diğer Finansal Varlıklar		-	-	-	-	-	-
5.5 Takipteki Alacaklar	4	538.262	-	538.262	334.045	-	334.045
5.6 Beklenen Zarar Karşılıkları/Özel Karşılıklar (-)	4	(538.262)	-	(538.262)	(334.045)	-	(334.045)
VI. ORTAKLIK YATIRIMLARI		-	-	-	-	-	-
6.1 İştirakler (Net)		-	-	-	-	-	-
6.2 Bağlı Ortaklıklar (Net)		-	-	-	-	-	-
6.3 Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş Ortaklıkları) (Net)		-	-	-	-	-	-
VII. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Net)		60.003	-	60.003	60.966	-	60.966
VIII. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Net)		7.947	-	7.947	7.948	-	7.948
IX. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Net)		-	-	-	-	-	-
X. CARİ DÖNEM VERGİ VARLIĞI		-	-	-	-	-	-
XI. ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI	7	63.960	-	63.960	39.816	-	39.816
XII. DİĞER AKTİFLER		214.318	-	214.318	184.157	-	184.157
ARA TOPLAM		11.786.900	9.311	11.796.211	8.665.278	8.572	8.673.850
XIII. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN VARLIKLAR (Net)		1.685	-	1.685	-	-	-
13.1 Satış Amaçlı		1.685	-	1.685	-	-	-
13.2 Durdurulan Faaliyetlere İlişkin		-	-	-	-	-	-
VARLIK TOPLAMI		11.788.587	9.311	11.797.898	8.665.278	8.572	8.673.850

Takip eden açıklama ve dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

DORUK FAKTORİNG A.Ş.**30 HAZİRAN 2026 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

YÜKÜMLÜLÜKLER	Dipnot	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2026			Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2025		
		TP	YP	TOPLAM	TP	YP	TOPLAM
I. ALINAN KREDİLER	5	8.358.423	-	8.358.423	6.233.405	-	6.233.405
II. FAKTORİNG BORÇLARI		35.132	-	35.132	17.003	-	17.003
III. TASARRUF FON HAVUZUNDAN BORÇLAR		-	-	-	-	-	-
IV. KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR (Net)		39.452	-	39.452	34.933	-	34.933
V. İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER (Net)	5	432.476	-	432.476	225.039	-	225.039
GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KAR ZARARA							
VI. YANSITILAN FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER		-	-	-	-	-	-
VII. TÜREV FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER		-	-	-	-	-	-
VIII. KARŞILIKLAR	6	198.495	-	198.495	119.177	-	119.177
8.1 Yeniden Yapılanma Karşılığı		-	-	-	-	-	-
8.2 Çalışan Hakları Yükümlülüğü Karşılığı		108.495	-	108.495	54.177	-	54.177
8.3 Genel Karşılıklar		90.000	-	90.000	65.000	-	65.000
8.4 Diğer Karşılıklar		-	-	-	-	-	-
IX. CARİ VERGİ BORCU	9	126.686	-	126.686	111.649	-	111.649
X. ERTELENMİŞ VERGİ BORCU		-	-	-	-	-	-
XI. SERMAYE BENZERİ BORÇLANMA ARAÇLARI		-	-	-	-	-	-
XII. DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER		59.125	-	59.125	92.549	-	92.549
ARA TOPLAM		9.249.789	-	9.249.789	6.833.755	-	6.833.755
XIII. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DÜRDÜRÜLEN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIK BORÇLARI (Net)		-	-	-	-	-	-
13.1 Satış Amaçlı		-	-	-	-	-	-
13.2 Dürdürülen Faaliyetlere İlişkin		-	-	-	-	-	-
XIV. ÖZKAYNAKLAR	8	2.548.109	-	2.548.109	1.840.095	-	1.840.095
14.1 Ödenmiş Sermaye		500.000	-	500.000	500.000	-	500.000
14.2 Sermaye Yedekleri		827	-	827	827	-	827
14.2.1 Hisse Senedi İhraç Primleri		-	-	-	-	-	-
14.2.2 Hisse Senedi İptal Kârları		-	-	-	-	-	-
14.2.3 Diğer Sermaye Yedekleri		827	-	827	827	-	827
14.3 Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(16.025)	-	(16.025)	(16.025)	-	(16.025)
14.4 Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		-	-	-	-	-	-
14.5 Kâr Yedekleri		445.522	-	445.522	445.522	-	445.522
14.5.1 Yasal Yedekler		59.438	-	59.438	59.438	-	59.438
14.5.2 Statü Yedekleri		-	-	-	-	-	-
14.5.3 Olağanüstü Yedekler		386.084	-	386.084	386.084	-	386.084
14.5.4 Diğer Kâr Yedekleri		-	-	-	-	-	-
14.6 Kâr veya Zarar		1.617.785	-	1.617.785	909.771	-	909.771
14.6.1 Geçmiş Yıllar Kâr veya Zararı		909.771	-	909.771	-	-	-
14.6.2 Dönem Net Kâr veya Zararı		708.014	-	708.014	909.771	-	909.771
YÜKÜMLÜLÜK TOPLAMI		11.797.898	-	11.797.898	8.673.850	-	8.673.850

Takip eden açıklama ve dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET NAZIM HESAPLAR TABLOSU

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

NAZIM HESAP KALEMLERİ	Dipnot	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2026			Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2025		
		TP	YP	TOPLAM	TP	YP	TOPLAM
I. RİSKİ ÜSTLENİLEN FAKTORİNG İŞLEMLERİ		166.373	-	166.373	155.650	-	155.650
II. RİSKİ ÜSTLENİLMEYEN FAKTORİNG İŞLEMLERİ		3.141.263	-	3.141.263	2.478.471	-	2.478.471
III. TASARRUF FİNANSMAN SÖZLEŞMELERİ İŞLEMLERİ		-	-	-	-	-	-
IV. ALINAN TEMİNATLAR	12	63.772.759	-	63.772.759	48.177.309	-	48.177.309
V. VERİLEN TEMİNATLAR	12	2.492.128	-	2.492.128	1.980.026	-	1.980.026
VI. TAAHHÜTLER		-	-	-	-	-	-
6.1 Cayılamaz Taahhütler		-	-	-	-	-	-
6.2 Cayılabilir Taahhütler		-	-	-	-	-	-
6.2.1 Kiralama Taahhütleri		-	-	-	-	-	-
6.2.1.1 Finansal Kiralama Taahhütleri		-	-	-	-	-	-
6.2.1.2 Faaliyet Kiralama Taahhütleri		-	-	-	-	-	-
6.2.2 Diğer Cayılabilir Taahhütler		-	-	-	-	-	-
VII. TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR		-	-	-	-	-	-
7.1 Riskten Korunma Amaçlı Türev Finansal Araçlar		-	-	-	-	-	-
7.1.1 Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler		-	-	-	-	-	-
7.1.2 Nakit Akış Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler		-	-	-	-	-	-
7.1.3 Yurtdışındaki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler		-	-	-	-	-	-
7.2 Alım Satım Amaçlı İşlemler		-	-	-	-	-	-
7.2.1 Vadeli Alım-Satım İşlemleri		-	-	-	-	-	-
7.2.2 Swap Alım Satım İşlemleri		-	-	-	-	-	-
7.2.3 Alım Satım Opsiyon İşlemleri		-	-	-	-	-	-
7.2.4 Futures Alım Satım İşlemleri		-	-	-	-	-	-
7.2.5 Diğer		-	-	-	-	-	-
VIII. EMANET KIYMETLER	12	12.699.149	74.952	12.774.101	8.277.476	104.460	8.381.936
NAZIM HESAPLAR TOPLAMI		82.271.672	74.952	82.346.624	61.068.932	104.460	61.173.392

Takip eden açıklama ve dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

GELİR VE GİDER KALEMLERİ		Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2026	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2026	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2025	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2025
Dipnot					
I. ESAS FAALİYET GELİRLERİ		3.018.228	1.601.621	1.913.387	1.018.569
FAKTORİNG GELİRLERİ		3.018.228	1.601.621	1.913.387	1.018.569
1.1 Faktoring Alacaklarından Alınan Faizler		2.616.418	1.392.787	1.650.250	864.234
1.1.1 İskontolu		-	-	-	-
1.1.2 Diğer		2.616.418	1.392.787	1.650.250	864.234
1.2 Faktoring Alacaklarından Alınan Ücret ve Komisyonlar		401.810	208.834	263.137	154.335
1.2.1 İskontolu		-	-	-	-
1.2.2 Diğer		401.810	208.834	263.137	154.335
FİNANSMAN KREDİLERİNDEN GELİRLER		-	-	-	-
1.3 Finansman Kredilerinden Alınan Faizler		-	-	-	-
1.4 Finansman Kredilerinden Alınan Ücret ve Komisyonlar		-	-	-	-
KİRALAMA GELİRLERİ		-	-	-	-
1.5 Finansal Kiralama Gelirleri		-	-	-	-
1.6 Faaliyet Kiralaması Gelirleri		-	-	-	-
1.7 Kiralama İşlemlerinden Alınan Ücret ve Komisyonlar		-	-	-	-
TASARRUF FİNANSMAN GELİRLERİ		-	-	-	-
1.8 Tasarruf Finansman Alacaklarından Alınan Kâr Payları		-	-	-	-
1.9 Tasarruf Finansman Faaliyetlerinden Alınan Ücret ve Komisyonlar		-	-	-	-
II. FİNANSMAN GİDERLERİ (-)		(1.568.491)	(862.294)	(1.042.434)	(559.140)
2.1 Tasarruf Fon Havuzuna Verilen Kâr Payları		-	-	-	-
2.2 Kullanılan Kredilere Verilen Faizler		(1.498.601)	(823.717)	(950.082)	(510.395)
2.3 Faktoring İşlemlerinden Borçlara Verilen Faizler		-	-	-	-
2.4 Kiralama İşlemlerine İlişkin Faiz Giderleri		(3.800)	(3.800)	(5.960)	(5.959)
2.5 İhraç Edilen Menkul Kıymetlere Verilen Faizler		(60.311)	(31.726)	(74.347)	(36.861)
2.6 Diğer Faiz Giderleri		-	-	-	-
2.7 Verilen Ücret ve Komisyonlar		(5.779)	(3.051)	(12.045)	(5.925)
III. BRÜT K/Z (I-II)		1.449.737	739.327	870.953	459.429
IV. ESAS FAALİYET GİDERLERİ (-)		(280.253)	(148.282)	(166.283)	(86.973)
4.1 Personel Giderleri		(167.460)	(88.661)	(101.624)	(54.641)
4.2 Kıdem Tazminatı Karşılığı Gideri		(12.317)	(7.517)	(6.358)	(2.358)
4.3 Araştırma Geliştirme Giderleri		-	-	-	-
4.4 Genel İşletme Giderleri		(100.476)	(52.104)	(58.301)	(29.974)
4.5 Diğer		-	-	-	-
V. BRÜT FAALİYET K/Z (III+IV)		1.169.484	591.045	704.670	372.456
VI. DİĞER FAALİYET GELİRLERİ		98.132	37.898	50.428	24.893
6.1 Bankalardan Alınan Faizler		32.630	16.789	12.415	5.725
6.2 Menkul Değerlerden Alınan Faizler		-	-	-	-
6.3 Temettü Gelirleri		-	-	-	-
6.4 Sermaye Piyasası İşlemleri Kârı		-	-	-	-
6.5 Türev Finansal İşlemler Kârı		-	-	-	-
6.6 Kambiyo İşlemleri Kârı		739	434	1.111	443
6.7 Diğer		64.763	20.675	36.902	18.725
VII. KARŞILIK GİDERLERİ		(264.540)	(122.558)	(143.511)	(87.935)
7.1 Özel Karşılıklar		(239.540)	(217.558)	(101.011)	(95.435)
7.2 Beklenen Zarar Karşılıkları		-	-	-	-
7.3 Genel Karşılıklar		(25.000)	95.000	(42.500)	7.500
7.4 Diğer		-	-	-	-
VIII. DİĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)		(19.421)	(8.156)	(9.878)	(5.195)
8.1 Menkul Değerler Değer Düşüş Gideri		-	-	-	-
8.2 Duran Varlıklar Değer Düşüş Giderleri		-	-	-	-
8.3 Sermaye Piyasası İşlemleri Zararı		-	-	-	-
8.4 Türev Finansal İşlemlerden Zarar		-	-	-	-
8.5 Kambiyo İşlemleri Zararı		(19)	(18)	(4)	(3)
8.6 Diğer		(19.402)	(8.138)	(9.874)	(5.192)
IX. NET FAALİYET K/Z (V+...+VIII)		983.655	498.229	601.709	304.219
X. BİRLEŞME İŞLEMİ SONRASINDA GELİR OLARAK KAYDEDİLEN FAZLALIK TUTARI		-	-	-	-
XI. ÖZKAYNAK YÖNTEMİ UYGULANAN ORTAKLIKLARDAN KAR/ZARAR		-	-	-	-
XII. NET PARASAL POZİSYON KÂRI/ZARARI		-	-	-	-
XIII. SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ K/Z (IX+X+XI+XII)		983.655	498.229	601.709	304.219
XIV. SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (±)	9	(275.641)	(148.321)	(163.820)	(79.653)
14.1 Cari Vergi Karşılığı		(299.785)	(129.625)	(186.577)	(86.910)
14.2 Ertelenmiş Vergi Gider Etkisi (+)		-	-	-	-
14.3 Ertelenmiş Vergi Gelir Etkisi (-)		24.144	(18.696)	22.757	7.257
XV. SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET K/Z (XIII±XIV)		708.014	349.908	437.889	224.566
XVI. DURDURULAN FAALİYETLERDEN GELİRLER		-	-	-	-
16.1 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlık Gelirleri		-	-	-	-
16.2 İştirak, Bağlı Ortaklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıkları (İş Ort.) Satış Karları		-	-	-	-
16.3 Diğer Durdurulan Faaliyet Gelirleri		-	-	-	-
XVII. DURDURULAN FAALİYETLERDEN GİDERLER (-)		-	-	-	-
17.1 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlık Giderleri		-	-	-	-
17.2 İştirak, Bağlı Ortaklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıkları (İş Ort.) Satış Zararları		-	-	-	-
17.3 Diğer Durdurulan Faaliyet Giderleri		-	-	-	-
XVIII. DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ K/Z (XVI-XVII)		-	-	-	-
XIX. DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (±)		-	-	-	-
19.1 Cari Vergi Karşılığı		-	-	-	-
19.2 Ertelenmiş Vergi Gider Etkisi (+)		-	-	-	-
19.3 Ertelenmiş Vergi Gelir Etkisi (-)		-	-	-	-
XX. DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM NET K/Z (XVIII±XIX)		-	-	-	-
XXI. DÖNEM NET KAR/ZARARI (XIV+XIX)		708.014	349.908	437.889	224.566
Hisse Başına Kar/Zarar		1,42	0,71	0,8758	0,4491

Takip eden açıklama ve dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

DORUK FAKTORİNG A.Ş.**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2026	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2026	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2025	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2025
I. DÖNEM KARI/ZARARI	708.014	349.908	437.889	224.566
II. DİĞER KAPSAMLI GELİRLER	-	-	-	-
2.1 Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	-	-	-	-
2.1.1 Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	-	-	-	-
2.1.2 Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	-	-	-	-
2.1.3 Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	-	-	-	-
2.1.4 Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	-	-	-	-
2.1.5 Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	-	-	-	-
2.2 Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	-	-	-	-
2.2.1 Yabancı Para Çevirim Farkları	-	-	-	-
2.2.2 Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıkların Değerleme ve/veya Sınıflandırma Gelirleri/Giderleri	-	-	-	-
2.2.3 Nakit Akış Riskinden Korunma Gelirleri/Giderleri	-	-	-	-
2.2.4 Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Yatırım Riskinden Korunma Gelirleri/Giderleri	-	-	-	-
2.2.5 Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	-	-	-	-
2.2.6 Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	-	-	-	-
III. TOPLAM KAPSAMLI GELİR (I+II)	708.014	349.908	437.889	224.566

Takip eden açıklama ve dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

ÖZKAYNAK KALEMLERİNDEKİ DEĞİŞİKLİKLER	Ödenmiş Sermaye	Hisse Senedi İhraç Primleri	Hisse Senedi İptal Karları	Diğer Sermaye Yedekleri	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Giderler			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Giderler			Kar Yedekleri	Geçmiş Dönem Karı/(Zararı)	Dönem Net Kar veya Zararı	Toplam Özkaynak
					1	2	3	4	5	6				
Cari Dönem (1 Ocak - 30 Haziran 2025) (Sınırlı Denetimden Geçmiş)														
I. Önceki Dönem Sonu Bakiyesi (1 Ocak 2025)	200.000	-	-	827	-	(11.680)	-	-	-	-	361.159	-	452.192	1.002.498
II. TMS 8 Uyarınca Yapılan Düzeltmeler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1 Hataların Düzeltilmesinin Etkisi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2 Muhasebe Politikasında Yapılan Değişikliklerin Etkisi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Yeni Bakiye (I+II)	200.000	-	-	827	-	(11.680)	-	-	-	-	361.159	-	452.192	1.002.498
IV. Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	437.889	437.889
V. Nakden Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VI. İç Kaynaklardan Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı	300.000	-	-	-	-	-	-	-	-	(300.000)	-	-	-	-
VII. Ödenmiş Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII. Hisse Senedine Dönüştürülebilir Tahviller	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IX. Sermaye Benzeri Borçlanma Araçları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
X. Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış / Azalış	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XI. Kar Dağıtımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	452.192	(452.192)	-
11.1 Dağıtılan Temettü	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.2 Yedeklere Aktarılan Tutarlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.3 Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	452.192	(452.192)	-
Dönem Sonu Bakiyesi (III+IV+...+X+XI)	500.000	-	-	827	-	(11.680)	-	-	-	-	61.159	452.192	437.889	1.440.387
Cari Dönem (1 Ocak - 30 Haziran 2026) (Sınırlı Denetimden Geçmiş)														
I. Önceki Dönem Sonu Bakiyesi (1 Ocak 2026)	500.000	-	-	827	-	(16.025)	-	-	-	-	445.522	-	909.771	1.840.095
II. TMS 8 Uyarınca Yapılan Düzeltmeler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1 Hataların Düzeltilmesinin Etkisi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2 Muhasebe Politikasında Yapılan Değişikliklerin Etkisi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Yeni Bakiye (I+II)	500.000	-	-	827	-	(16.025)	-	-	-	-	445.522	-	909.771	1.840.095
IV. Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	708.014	708.014
V. Nakden Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VI. İç Kaynaklardan Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VII. Ödenmiş Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII. Hisse Senedine Dönüştürülebilir Tahviller	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IX. Sermaye Benzeri Borçlanma Araçları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
X. Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış / Azalış	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XI. Kar Dağıtımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	909.771	(909.771)	-
11.1 Dağıtılan Temettü	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.2 Yedeklere Aktarılan Tutarlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.3 Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	909.771	(909.771)	-
Dönem Sonu Bakiyesi (III+IV+...+X+XI)	500.000	-	-	827	-	(16.025)	-	-	-	-	445.522	909.771	708.014	2.548.109

- (1) Duran varlıklar birikmiş yeniden değerlendirme artışları/azalışları,
(2) Tanımlanmış fayda planlarının birikmiş yeniden ölçüm kazançları/kayıpları,
(3) Diğer (Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kâr/zararda sınıflandırılmayacak payları ile diğer kâr veya zarar olarak yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelir unsurlarının birikmiş tutarları),
(4) Yabancı para çevirim farkları,
(5) Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların birikmiş yeniden değerlendirme ve/veya sınıflandırma kazançları/kayıpları,
(6) Diğer (Nakit akış riskinden korunma kazançları/kayıpları, Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kâr/zararda sınıflandırılacak payları ve diğer kâr veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelir unsurlarının birikmiş tutarları) ifade eder.

Takip eden açıklama ve dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Dipnot	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2026	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2025
A.	ESAS FAALİYETLERE İLİŞKİN NAKİT AKIŞLARI			
1.1	Esas Faaliyet Konusu Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişim Öncesi Faaliyet Kârı		564.440	450.817
1.1.1	Alınan Faizler/Kiralama Gelirleri		2.275.968	1.475.593
1.1.2	Ödenen Faizler/Kiralama Giderleri		(1.412.947)	(839.275)
1.1.3	Alınan Temettümler		-	-
1.1.4	Alınan Ücret ve Komisyonlar		401.810	263.137
1.1.5	Elde Edilen Diğer Kazançlar		-	-
1.1.6	Zarar Olarak Muhasebeleştirilen Takipteki Alacaklardan Tahsilatlar		35.323	10.440
1.1.7	Personele ve Hizmet Tedarik Edenlere Yapılan Nakit Ödemeler		(167.460)	(101.624)
1.1.8	Ödenen Vergiler		(284.747)	(171.045)
1.1.9	Diğer		(283.507)	(186.409)
	Esas Faaliyet Konusu Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişim		(643.912)	(382.364)
1.2.1	Factoring Alacaklarındaki Net (Artış) Azalış		(3.011.406)	(1.587.915)
1.2.2	Finansman Kredilerindeki Net (Artış) Azalış		-	-
1.2.3	Kiralama İşlemlerinden Alacaklarda Net (Artış) Azalış		-	-
1.2.4	Tasarruf Finansman Alacaklarındaki Net (Artış) Azalış		-	-
1.2.5	Diğer Varlıklarda Net (Artış) Azalış		336.973	132.168
1.2.6	Factoring Borçlarındaki Net Artış (Azalış)		18.129	3.883
1.2.7	Tasarruf Fon Havuzundaki Net Artış (Azalış)		-	-
1.2.8	Kiralama İşlemlerinden Borçlarda Net Artış (Azalış)		4.519	1.808
1.2.9	Alınan Kredilerdeki Net Artış (Azalış)		1.584.315	811.559
1.2.10	Vadesi Gelmiş Borçlarda Net Artış (Azalış)		-	-
1.2.11	Diğer Borçlarda Net Artış (Azalış)		423.558	256.133
I.	Esas Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı		(79.472)	68.453
B.	YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
2.1	İktisap Edilen İştirakler, Bağlı Ortaklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar İş Ortaklıkları		-	-
2.2	Elden Çıkarılan İştirakler, Bağlı Ortaklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar İş Ortaklıkları		-	-
2.3	Satın Alınan Menkul ve Gayrimenkuller		(963)	(806)
2.4	Elden Çıkarılan Menkul ve Gayrimenkuller		-	-
2.5	Elde Edilen Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar		-	-
2.6	Elden Çıkarılan Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar		-	-
2.7	Satın Alınan İtfa Edilmiş Maliyeti ile Ölçülen Finansal Varlıklar		-	-
2.8	Satılan İtfa Edilmiş Maliyeti ile Ölçülen Finansal Varlıklar		-	-
2.9	Diğer		(1.555)	(4.004)
II.	Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı		(2.518)	(4.810)
C.	FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
3.1	Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Sağlanan Nakit		199.265	-
3.2	Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışı		(52.874)	(50.000)
3.3	İhraç Edilen Sermaye Araçları		-	-
3.4	Temettü Ödemeleri		-	-
3.5	Kiralamaya İlişkin Ödemeler		(7.531)	(16.173)
3.6	Diğer		-	-
III.	Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit		138.860	(66.173)
IV.	Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar Üzerindeki Etkisi		746	916
V.	Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklardaki Net Artış		57.616	(1.614)
VI.	Dönem Başındaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar		25.414	48.821
VII.	Dönem Sonundaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar		83.030	47.207

Takip eden açıklama ve dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

**30 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

1. ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Doruk Faktoring A.Ş.’nin (“Şirket”) faaliyet konusu, yurtiçi ve yurtdışı mal alım satımı veya hizmet arzı ile uğraşan işletmelerin bu satışları dolayısıyla doğmuş veya doğacak her çeşit faturalı alacaklarının alımı, satımı, temellük edilerek tahsili ve başkalarına temliki, bu alacaklara karşılık peşin ödemelerde bulunarak finansal kolaylıklar sağlanması gibi her türlü faktoring hizmetlerinin gerçekleştirilmesi ile konuya ilişkin her türlü danışmanlık, organizasyon ve muhasebe hizmetlerinin verilmesi işlemlerini faktoring şirketlerinin kuruluş ve çalışma esaslarını belirleyen mevzuata uygun olarak yapmaktır. Şirket 14 Nisan 1999 tarihinde kurulmuştur.

Şirket’in Doğan Faktoring A.Ş. olan unvanı 1 Kasım 2017 tarihinde gerçekleştirilen Olağanüstü Genel Kurul’unda alınan karar ile Doruk Faktoring A.Ş. (“Şirket”) olarak değiştirilmiş olup ilgili unvan değişikliği 9 Kasım 2017 tarihinde İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü’nde tescil edilmiştir.

Şirketin ana sermayedarı, %100 oranında hisseye sahip olan Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.’dir.

Şirket’in merkezi, Kuştepe Mahallesi Mecidiyeköy Yolu Cd. N.12 Trump Towers Kule 2 Kat 24 34387 Mecidiyeköy Şişli/İstanbul, Türkiye adresindedir. Şirket’in 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla 67 çalışanı ve 3 şubesi bulunmaktadır (31 Aralık 2025: 67 çalışan ve 3 şube).

Özet finansal tabloların onaylanması

30 Haziran 2026 tarihi ve bu tarihte sona eren ara dönem itibarıyla hazırlanan özet finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 7 Ağustos 2026 tarihinde onaylanmıştır. Genel Kurul ve diğer yetkili mercilerce onaylanan bu özet finansal tabloları değiştirme yetkisine sahiptir.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Uygulanan Muhasebe Standartları

Şirket, özet finansal tablolarını, Bin Türk Lirası (“TL”) olarak, 24 Aralık 2013 tarih ve 28861 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Finansal Kiralama, Faktoring, Finansman ve Tasarruf Finansman Şirketlerinin Muhasebe Uygulamaları ile Finansal Tabloları Hakkında Yönetmelik Yönetmelik ve Finansal Kiralama, Faktoring, Finansman ve Tasarruf Finansman Şirketlerince Uygulanacak Tekdüzen Hesap Planı ve İzahnamesi Hakkında Tebliğ ile Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu (“BDDK”) tarafından yayımlanan yönetmelik, tebliğ, genelge ve yapılan açıklamalar; ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Kamu Gözetim Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34, “Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı” (“TMS 34”) hükümlerini içeren “BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı”na uygun olarak hazırlamıştır.

**30 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Uygulanan Muhasebe Standartları (Devamı)

Şirketler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede, 30 Haziran 2026 tarihinde sona eren ara hesap döneminde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

Şirket'in ara dönem özet finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Şirket'in ara dönem özet finansal tabloları 31 Aralık 2025 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Özet finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile yansıtılan türev finansal araçlar haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

Özet finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan aktif ve pasiflerin ya da açıklanan koşullu varlık ve yükümlülüklerin tutarlarını ve ilgili dönem içerisinde olduğu raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyen tahmin ve varsayımların yapılmasını gerektirir. Bu tahminler yönetimin en iyi kanaat ve bilgilerine dayanmakla birlikte, gerçek sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir.

2.2 Sunuma ilişkin temel esaslar

2.2.1 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Finansal Tabloların Yeniden Düzenlenmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in özet finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla özet finansal durum tablosunu ve özet nazım hesaplar tablosunu 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla hazırlanmış finansal durum tablosu ve nazım hesaplar tablosu ile 1 Ocak - 30 Haziran 2026 hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özet nakit akış tablosu ve özet özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak - 30 Haziran 2025 hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

2.2.2 Muhasebe politikalarındaki değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Şirket'in cari dönem içerisinde önemli bir muhasebe politikası değişikliği bulunmamaktadır.

Yeni bir TMS/IFRS'nin ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri söz konusu TMS/IFRS'nin şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak; herhangi bir geçiş hükmü yer almıyorsa, veya muhasebe politikasında isteğe bağlı önemli bir değişiklik yapılmışsa geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

2.2.3 Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Şirket'in cari dönem içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişiklik olmamıştır.

Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

**30 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

2.2.4 Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

Finansal tablolar, 31 Aralık 2004 tarihine kadar "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamaya İlişkin Türkiye Muhasebe Standardı"na ("TMS 29") göre enflasyon düzeltmesine tabi tutulmuştur. BDDK tarafından yayımlanan 28 Nisan 2005 tarihli Genelge ile bankacılık sisteminde uygulanmakta olan enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmesine karar verildiği duyurulmuş ve finansal tabloların hazırlanmasında 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir.

KGK, 23 Kasım 2023 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile Büyük ve Orta Boy İşletmeler İçin Finansal Raporlama Standardı (BOBİ FRS) uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının "Türkiye Muhasebe Standardı 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" ile "BOBİ FRS Bölüm 25 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama"da yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerektiğine; ancak kendi alanlarında düzenleme ve denetleme yapmakla Yetkili olan kurum ya da kuruluşlar TMS 29 ya da BOBİ FRS'deki hükümlerin uygulanmasına yönelik olarak yukarıdaki öngörülenden farklı geçiş tarihleri belirleyebileceğine ilişkin duyuru yayınlamıştır. Bu duyuruya istinaden BDDK 12 Aralık 2023 tarihli 10744 sayılı kararı uyarınca bankalar ile finansal kiralama, faktoring, finansman, tasarruf finansman ve varlık yönetim şirketlerinin 31 Aralık 2023 tarihli finansal tablolarının TMS 29 kapsamında yapılması gereken enflasyon düzeltmesine tabi tutulmamasına karar vermiştir. BDDK'nın 11 Ocak 2024 tarihli ve 10825 sayılı kararı uyarınca; bankalar ile finansal kiralama, faktoring, finansman, tasarruf finansman ve varlık yönetim şirketlerinin 1 Ocak 2025 tarihinden itibaren enflasyon muhasebesi uygulamasına geçmesine karar verilmekle birlikte BDDK'nın daha sonra 5 Aralık 2024 tarihli ve 11021 sayılı kararı uyarınca 2025 yılında enflasyon muhasebesi uygulanmamasına karar verildiği duyurulmuştur. Bununla beraber BDDK, 18 Aralık 2025 tarih ve 11340 sayılı kurul kararı ile 11 Ocak 2024 tarihli ve 10825 sayılı Kurul Kararının yürürlükten kaldırılmasına ve bankalar ile finansal kiralama, faktoring, finansman, tasarruf finansman ve varlık yönetim şirketleri tarafından enflasyon muhasebesi uygulanmamasına karar verildiğini duyurmuştur. Bu nedenle 30 Haziran 2026 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

a) 2026 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)
TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)
Yıllık İyileştirmeler

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

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) *Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü*

Değişiklikler, TFRS 9 *Finansal Araçlar* standardının sınıflandırma ve ölçüm gerekliliklerinin uygulama sonrası gözden geçirilmesi sırasında belirlenen konuları ele almaktadır. Bu değişiklikler, 1 Ocak 2026 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

**30 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

a) 2026 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) Doğaya Bağlı Elektriğe Dayanan Sözleşmeler

Değişiklikler, doğaya bağlı elektriğe dayanan sözleşmeleri daha gerçeğe uygun bir şekilde yansıttığı görüşüyle, işletmelerin finansal tablolarına bu tür sözleşmelere ilişkin bilgileri dahil edebilmelerini sağlamayı amaçlamaktadır. Bu değişiklikler, 1 Ocak 2026 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – Cilt 11

Duyuru aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:

- TFRS 1: İlk kez uygulayanlar için riskten korunma muhasebesi
- TFRS 7: Finansal tablo dışı bırakmadan kaynaklanan kazanç veya kayıp
- TFRS 7: İşlem fiyatı ile gerçeğe uygun değer arasındaki ertelenmiş farkın açıklanması
- TFRS 7: Giriş ve kredi riski açıklamaları
- TFRS 9: Kiracı tarafından kira yükümlülüğünün finansal tablo dışı bırakılması
- TFRS 9: İşlem fiyatı
- TFRS 10: 'Fiili temsilci' tespiti
- TMS 7: Maliyet yöntemi

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2026 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

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

TFRS 17	<i>Sigorta Sözleşmeleri</i>
TFRS 17 (Değişiklikler)	<i>Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler</i>
TFRS 18	<i>Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar</i>
TFRS 19	<i>Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Olmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar</i>
TFRS 19 (Değişiklikler)	<i>Kamuya Hesap Verme Sorumluluğu Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar</i>
TMS 21 (Değişiklikler)	<i>Yüksek Enflasyonlu Sunum Para Birimine Çevrim</i>

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, sigorta ve reasürans ile emeklilik şirketleri için 1 yıl daha ertelenmiş olup 1 Ocak 2027 itibarıyla TFRS 4 *Sigorta Sözleşmeleri*'nin yerini alacaktır.

**30 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

- b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

TFRS 17 (Değişiklikler) Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler

TFRS 17'de uygulama maliyetlerini azaltmak, sonuçların açıklanmasını ve geçişi kolaylaştırmak amacıyla değişiklikler yapılmıştır.

Ayrıca, karşılaştırmalı bilgilere ilişkin değişiklik ile TFRS 7 ve TFRS 9'u aynı anda ilk uygulayan şirketlere finansal varlıklarına ilişkin karşılaştırmalı bilgileri sunarken o finansal varlığa daha önce TFRS 9'un sınıflandırma ve ölçüm gereklilikleri uygulanmış gibi sunmasına izin verilmektedir. Değişiklikler TFRS 17 ilk uygulandığında uygulanacaktır.

TFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar

TFRS uygulayan tüm işletmeler için finansal tablolarda bilgilerin sunumu ve açıklanması konusundaki gereklilikleri içermektedir. Bu standart, 1 Ocak 2027 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Olmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar

TFRS 19, uygun koşulları sağlayan bir bağlı ortaklığın, diğer Türkiye Finansal Raporlama Standartlarındaki açıklama gereklilikleri yerine uygulamasına izin verilen açıklama gerekliliklerini belirlemektedir. Bu standart, 1 Ocak 2027 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TFRS 19 (Değişiklikler) Kamuya Hesap Verme Sorumluluğu Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar

Değişiklikler, TFRS 19'un ilk yayımlandığı tarihte dikkate alınmamış olan yeni veya revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını kapsamaktadır. Bu değişiklikler, 1 Ocak 2027 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TMS 21 (Değişiklikler) Yüksek Enflasyonlu Sunum Para Birimine Çevrim

Değişiklikler, şirketlerin finansal tablolarını yüksek enflasyonlu olmayan bir para biriminden yüksek enflasyonlu bir para birimine nasıl çevirmeleri gerektiğine ilişkin açıklık getirmektedir. 1 Ocak 2027 veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

**30 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

2.4 ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ

Finansal tabloların hazırlanmasında Şirket yönetiminin, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile oluşması muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ile raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Şirket yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönem gelir tablosunda yansıtılmaktadırlar.

a. Faktoring alacakları ve değer düşüklüğü

Şirket'in faktoring alacaklarının değerlendirilmesi sonucunda belirlenen toplam faktoring alacakları karşılığı Şirket'in faktoring alacakları portföyündeki tahsili şüpheli alacakları kapsayacak şekilde belirlenmektedir. Şirket, ilgili karşılığı BDDK tarafından 24 Aralık 2013 tarihli ve 28861 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Finansal Kiralama, Faktoring, Finansman ve Tasarruf Finansman Şirketlerinin Muhasebe Uygulamaları ile Finansal Tabloları Hakkında Yönetmelik" ve ilgili yönetmeliğe değişiklik yapılmasına dair diğer yönetmelik hükümlerine uygun olarak ayırmaktadır. İlgili yönetmeliğe göre tahsili vadesinden itibaren 90-180 gün arası geciken faktoring alacaklarının en az %20'si oranında, tahsili vadesinden itibaren 180-360 gün arası geciken faktoring alacaklarının en az %50'si oranında ve tahsili vadesinden itibaren 1 yıldan fazla gecikmiş olan faktoring alacaklarının %100 oranında özel karşılık ayrılmaktadır.

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzerleri ile bankaların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Kasa	190	77
Bankalar	82.840	25.337
~Vadesiz Mevduat	11.840	25.337
~Vadeli Mevduat(*)	71.000	-
Nakit, Nakit Benzerleri ve Merkez Bankası	83.030	25.414

(*) 30 Haziran 2026 itibarıyla vadeli mevduatın vadesi gecelik vadeli olup faiz oranı %41'dir (31 Aralık 2025: Bulunmamaktadır).

4 – FAKTORİNG ALACAKLARI:

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Yurtiçi faktoring alacakları	11.366.955	8.355.549
Takipteki faktoring alacakları	538.262	334.045
Brüt faktoring alacakları	11.905.217	8.689.594
Takipteki faktoring alacakları değer düşüş karşılığı (-)	(538.262)	(334.045)
Faktoring alacakları, net	11.366.955	8.355.549

30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla yurtiçi faktoring alacaklarının 3.141.263 TL tutarı riski üstlenilmeyen işlemlerden oluşmaktadır (31 Aralık 2025: 2.478.471 TL).

Şirket'in yabancı para cinsinden faktoring alacağı bulunmamaktadır (31 Aralık 2025: Bulunmamaktadır).

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla Şirket'in brüt faktoring alacaklarının faiz çeşitliliği detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Sabit oranlı	11.905.217	8.689.594

31 Aralık 2026 tarihi itibarıyla faktoring alacaklarının tamamı TL olup faktoring alacaklarına uygulanan ortalama yıllık faiz oranı %51,89 (31 Aralık 2025: tamamı TL olup, faiz oranı %54,90).

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

4 - FAKTORİNG ALACAKLARI (Devamı)

Teminat Bilgileri:	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Kefaletler (*)	49.724.058	37.449.208
Teminat Çeki /Seneti	10.236.841	8.460.741
İpotekler	3.589.660	2.076.660
Temlikler	50.000	50.000
Diğer	172.200	140.700
	63.772.759	48.177.309

(*) Faktoring sözleşmelerine istinaden alınan kefalet tutarlarından oluşmaktadır. Bir kredi riski için alınan kefaletlerin her biri, kredi riski ayrı ayrı dikkate alınarak, toplama dahil edilmiştir.

30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla faktoring alacaklarının tamamı TL cinsinden olup faktoring alacaklarına uygulanan ortalama yıllık faiz oranı, %51,89'dur (31 Aralık 2025: tamamı TL olup, faiz oranı %54,90).

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış	11.273.534	8.296.818
Vadesi geçmiş ve değer düşüklüğüne uğramamış	93.421	58.731
Değer düşüklüğüne uğramış	538.262	334.045
Brüt toplam	11.905.217	8.689.594
Değer düşüklüğüne uğramış krediler için ayrılan özel karşılık (-)	(538.262)	(334.045)
Net faktoring alacakları	11.366.955	8.355.549

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, net faktoring alacaklarının vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
1 aya kadar	898.179	545.388
1 - 3 ay	4.714.158	4.797.991
3 - 12 ay	5.701.635	3.000.420
1 yıl ve üzeri	52.983	11.750
Toplam faktoring alacakları, net	11.366.955	8.355.549

Takipteki faktoring alacaklarına ilişkin değer düşüklüğü karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2026	30 Haziran 2025
Dönem başı - 1 Ocak	334.045	121.228
Dönem içinde ayrılan karşılık tutarı	239.540	101.011
Dönem içindeki tahsilatlar	(35.323)	(10.440)
Aktiften silinen alacaklar	-	-
Dönem sonu - 30 Haziran	538.262	211.799

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

4 - FAKTORİNG ALACAKLARI (Devamı)

30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla Şirket'in 120.745 TL tutarında yeniden yapılandırılan faktoring alacağı bulunmaktadır (31 Aralık 2025: 30.397 TL).

Faktoring alacaklarının 30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla sektör dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2026	Oran (%)	31 Aralık 2025	Oran (%)
Toplumsal sosyal hizmetler	5.157.481	45,37%	4.080.601	48,84%
İnşaat	1.415.527	12,45%	1.131.473	13,54%
Emlak komisyon	820.617	7,22%	240.170	2,87%
Toptan ve perakende ticaret	740.299	6,51%	571.303	6,84%
Enerji	334.370	2,94%	285.084	3,41%
Başka Yerlerde Sınıflandırılmamış İmalat San.	331.764	2,92%	127.230	1,52%
Tarım, Hayvancılık, Ormancılık	282.542	2,49%	189.721	2,27%
Metal Dışı Maden	257.802	2,27%	64.901	0,78%
Deri	165.389	1,45%	163.188	1,95%
Otel ve Restoranlar	162.592	1,43%	157.043	1,88%
Kimya ve kimya ürünleri	156.945	1,38%	130.744	1,56%
Kağıt ve kağıt ürünleri	113.692	1,00%	197.250	2,36%
Kauçuk ve plastik ürünleri	106.932	0,94%	94.381	1,13%
Taşımacılık, Depolama, Haberleşme	93.020	0,82%	46.071	0,55%
Tekstil	61.350	0,54%	17.038	0,20%
Gıda	55.995	0,49%	63.148	0,76%
Diğer	1.110.638	9,77%	796.203	9,53%
	11.366.955	100,00%	8.355.549	100,00%

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

5 - ALINAN KREDİLER VE İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla alınan kredilerin detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2026		31 Aralık 2025	
	TL	Faiz oranı aralığı (%)	TL	Faiz oranı aralığı (%)
Yurtiçi Bankalar - TL (*)	8.358.423	37,15 – 46,00	6.233.405	38,15 – 46,25
	8.358.423		6.233.405	

(*) Faiz oranları, 30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla açık olan alınan kredilerin en düşük ve en yüksek oran aralığını ifade etmektedir.

30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla alınan TL kredilerin 2.160.602 TL'si Takasbank Para Piyasası'ndan alınan kredilerden oluşmaktadır (31 Aralık 2025: 1.740.874 TL). Takasbank Para Piyasası'ndan alınan krediler için 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla 2.364.910 TL tutarında teminat mektubu ve 121.300 TL tutarında nakit teminat verilmiştir (31 Aralık 2025: 1.864.910 TL tutarında teminat mektubu ve 109.500 TL tutarında nakit teminat) (Dipnot 12).

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
İhraç edilen menkul kıymetler	432.476	225.039
	432.476	225.039

30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla ihraç edilen menkul kıymetlere ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir:

ISIN KODU	İhraç tarihi	İhraç edilen nominal tutar	İtfa tarihi	Satış yöntemi	Kupon türü
TRFDFKTA2640	25 Haziran 2026	100.000	25 Aralık 2026	Nitelikli Yatırımcıya Satış	Sabit Faizli
TRFDFKT12714	21 Ocak 2026	100.000	20 Ocak 2027	Nitelikli Yatırımcıya Satış	Sabit Faizli

31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla ihraç edilen menkul kıymetlere ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir:

ISIN KODU	İhraç tarihi	İhraç edilen nominal tutar	İtfa tarihi	Satış yöntemi	Kupon türü
TRFDFKTA2616	4 Aralık 2025	120.000	3 Aralık 2026	Nitelikli Yatırımcıya Satış	Sabit Faizli
TRFDFKTA2624	19 Aralık 2025	100.000	18 Aralık 2026	Nitelikli Yatırımcıya Satış	Sabit Faizli

Alınan kredilerin ve ihraç edilen menkul kıymetlerin faiz türüne ve faiz oranlarına Dipnot 11'de yer verilmiştir.

**30 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

6 - KARŞILIKLAR

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla karşılıkların detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Kıdem tazminatı karşılığı	38.123	34.523
Kullanılmamış izin karşılığı	28.372	19.654
Personel prim karşılığı(*)	42.000	-
Genel karşılık	90.000	65.000
	198.495	119.177

(*) 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla 42.000 TL personel prim karşılığı ayrılmıştır (31 Aralık 2025: Bulunmamaktadır).

7 - ERTELENMİŞ VERGİ

Ertelenmiş vergi varlığı veya yükümlülüğü varlıkların ve borçların finansal tablolarda gösterilen değerleri ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre vergi etkilerinin hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri, söz konusu geçici farklılıkların ortadan kalkacağı ilerideki dönemlerde geçerli olacağı tahmin edilen vergi oranları dikkate alınarak ilişikteki finansal tablolara yansıtılmaktadır.

21 Haziran 2006 tarihli ve 26205 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe girmiş olan 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu ile 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere, kurum kazançları için %20 oranında belirlenmiştir. 22 Nisan 2021 tarihinde Resmi Gazete’de yayımlanan 7316 sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun’un 11. Maddesi ile Kurumlar Vergisi Kanunu’na eklenen Geçici Madde 13 uyarınca %20 olan Kurumlar Vergisi oranı, 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançlarına uygulanmak üzere %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançlarına uygulanmak üzere %23 olarak belirlenmiştir.

15 Nisan 2022 tarihli ve 31810 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7394 Sayılı Hazineye Ait Taşınmaz Malların Değerlendirilmesi ve Katma Değer Vergisi Kanununda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun’un 26’ncı maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun geçici 13’üncü maddesine eklenen fıkra ile, faktoring şirketlerinin de içinde bulunduğu belirli şirketler için, Kurumlar Vergisi oranı 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için yeniden düzenlenerek %25 olarak uygulanacağı belirlenmiştir. Ek olarak, 7417 Sayılı “Devlet Memurları Kanunu ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” ile 7394 sayılı Kanun kapsamında belirlenen %25 oranının yürürlük maddesinde değişiklik yapılmış olup böylelikle kapsama giren yukarıdaki banka ve finans kurumlarının 2023 yılı ve izleyen vergilendirme dönemlerine ait kurum kazançları üzerinden %25 oranında kurumlar vergisi hesaplanacağına yönelik ilgili düzenleme yapılmıştır. Kurumlar Vergisi oranlarına yönelik yapılan son düzenleme ile birlikte de “7456 sayılı 6 Şubat 2023 Tarihinde Meydana Gelen Depremlerin Yol Açtığı Ekonomik Kayıpların Telafisi İçin Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi İhdası ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun” kapsamında kurumlar vergisi genel oranı % 20’den % 25’e; Finansal kurumlarda Kurumlar vergisi oranı ise %25 ‘den %30’a yükseltilmiştir. Söz konusu düzenleme 1 Ekim 2023 (3.Geçici Vergi Dönemi) tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere yayımı tarihinde yürürlüğe girmektedir. Dolayısıyla 30 Haziran 2026 itibarıyla hesaplanan dönem vergisi ve ertelenmiş vergi için, Şirket %30 vergi oranını kullanmıştır.

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

7 - ERTELENMİŞ VERGİ (Devamı)

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergiye konu olan birikmiş geçici farklar üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, varlıkların gerçekleşmesi veya yükümlülüklerin yerine getirilmesi beklenen dönemlerdeki yürürlükte olan ve ilgili vergi oranları kullanılarak hazırlanmış ve finansal tablolara yansıtılmıştır.

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla finansal tablolara yansıtılan toplam geçici farklar ve bunlar üzerinden hesaplanmış ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlükleri aşağıda sunulmuştur:

	Toplam geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü)	
	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Factoring alacakları değer düşüklüğüne ilişkin geçici farklar	90.000	65.000	27.000	19.500
Kıdem tazminatı karşılığı (Dipnot 6)	38.123	34.523	11.437	10.357
Kullanılmamış izin karşılığı (Dipnot 6)	28.372	19.654	8.512	5.896
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar üzerindeki geçici farklar	7.988	7.988	2.396	2.396
Diğer	48.717	5.557	14.615	1.667
Ertelenmiş vergi varlığı, net			63.960	39.816

Şirket'in 30 Haziran 2026 ve 30 Haziran 2025 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri itibarıyla ertelenmiş vergi varlıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2026	2025
Dönem başı - 1 Ocak	39.816	17.198
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi geliri	24.144	22.757
Diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilen ertelenmiş vergi geliri	-	-
Dönem sonu - 30 Haziran	63.960	39.955

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

8 - ÖZKAYNAKLAR

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihlerinde çıkarılmış ve ödenmiş sermaye tutarları defter değerleriyle aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2026		31 Aralık 2025	
	Ortaklık payı (%)	Tutar	Ortaklık payı (%)	Tutar
Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.	100	500.000	100	500.000
Sermaye	100	500.000	100	500.000
Sermaye düzeltmesi		827		827
Toplam		500.827		500.827

Şirket'in ödenmiş sermayesi 500.000 TL (31 Aralık 2025: 500.000 TL) olup her biri 1 tam TL nominal değerli 500.000.000 adet (31 Aralık 2025: 500.000.000 adet) hisseye bölünmüştür. Şirket'in ana sermayedarı olan Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş. 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla Şirket'in %100 oranında paylarını elinde bulundurmaktadır.

Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler

Şirket'in kıdem tazminatı yükümlülüğünden doğan vergi etkisi sonrası aktüeryal kayıp tutarı bulunmamaktadır (31 Aralık 2025: 16.025 TL olup ilgili tutar 31 Aralık 2025 tarihli finansal durum tablosunda kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler kalemi içerisinde sınıflanmıştır).

Yedekler

Şirket'in 30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla kar yedeklerinin detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Olağanüstü yedekler	386.084	386.084
Yasal yedekler	59.438	59.438
Toplam	445.522	445.522

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

8 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kar dağıtımı

Kanuni defterlerdeki birikmiş karlar, aşağıda belirtilen kanuni yedeklerle ilgili hüküm haricinde dağıtılabilmektedir.

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, Şirket'in ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya 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.

9 - SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Dönem kurumlar vergisi karşılığı (-)	(299.784)	(412.453)
Peşin ödenen vergiler	173.098	300.804
Dönem vergi borcu, net	(126.686)	(111.649)

Şirket, Türkiye'de yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir.

21 Haziran 2006 tarihli ve 26205 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe girmiş olan 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu ile 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere, kurum kazançları için %20 oranında belirlenmiştir. 22 Nisan 2021 tarihinde Resmi Gazete'de yayımlanan 7316 sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 11. Maddesi ile Kurumlar Vergisi Kanunu'na eklenen Geçici Madde 13 uyarınca %20 olan Kurumlar Vergisi oranı, 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançlarına uygulanmak üzere %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançlarına uygulanmak üzere %23 olarak belirlenmiştir. 15 Nisan 2022 tarihli ve 31810 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7394 Sayılı Hazineye Ait Taşınmaz Malların Değerlendirilmesi ve Katma Değer Vergisi Kanununda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 26'ncı maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun geçici 13'üncü maddesine eklenen fıkra ile, faktoring şirketlerinin de içinde bulunduğu belirli şirketler için, Kurumlar Vergisi oranı 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için yeniden düzenlenerek %25 olarak uygulanacağı belirlenmiştir.

**30 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

9 - SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (Devamı)

Ek olarak, 7417 Sayılı "Devlet Memurları Kanunu ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" ile 7394 sayılı Kanun kapsamında belirlenen %25 oranının yürürlük maddesinde değişiklik yapılmış olup böylelikle kapsama giren yukarıdaki banka ve finans kurumlarının 2023 yılı ve izleyen vergilendirme dönemlerine ait kurum kazançları üzerinden %25 oranında kurumlar vergisi hesaplanacağına yönelik ilgili düzenleme yapılmıştır. Kurumlar Vergisi oranlarına yönelik yapılan son düzenleme ile birlikte de "7456 sayılı 6/2/2023 Tarihinde Meydana Gelen Depremlerin Yol Açtığı Ekonomik Kayıpların Telafisi İçin Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi İhdası ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun" kapsamında kurumlar vergisi genel oranı % 20'den % 25'e; Finansal kurumlarda Kurumlar vergisi oranı ise %25 'den %30'a yükseltilmiştir. Söz konusu düzenleme 1 Ekim 2023 (3.Geçici Vergi Dönemi) tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere yayımı tarihinde yürürlüğe girmektedir. Dolayısıyla 30 Haziran 2026 itibarıyla hesaplanan dönem vergisi için, Şirket %30 vergi oranını kullanmıştır.

Kurumlar vergisi oranı, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kâr dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

Türkiye'de bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara yapılanlar dışındaki temettü ödemeleri üzerinde %15 oranında stopaj uygulanır.

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

Türkiye'de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25'inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir.

Vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek yapılacak vergi tarhiyatı nedeniyle vergi miktarları değişebilir.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

Kurumlar vergisi matrahının tespitinde yukarıda yer alan istisnalar yanında ayrıca Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 8, 9 ve 10. maddeleri ile Gelir Vergisi Kanunu'nun 40. madde hükmünde belirtilen indirimler de dikkate alınır.

Vergi Usul Kanunu ile Kurumlar Vergisi Kanununda değişiklik yapılmasına dair kanun 20 Ocak 2022 tarihinde Kanun No. 7532 sayılı yasalaşmış olup, geçici hesap dönemleri de dahil olmak üzere 2021 ve 2022 hesap dönemleri ile 2023 hesap dönemi geçici vergi dönemlerinde Mükerrer 298 inci madde kapsamındaki enflasyon düzeltmesine ilişkin şartların oluşup oluşmadığına bakılmaksızın mali tabloların enflasyon düzeltmesine tabi tutulmayacağı karara bağlanmıştır. 7352 Sayılı Kanun doğrultusunda enflasyon düzeltmesi 31 Aralık 2023 tarihli mali tablolara uygulanmış olup, yapılan enflasyon düzeltmesinden kaynaklanan kar/zarar farkı geçmiş yıllar kar/zarar hesabında gösterilmiş olup, vergiye tabi tutulmamıştır.

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

9 - SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (Devamı)

30 Aralık 2023 tarih ve 32415 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 555 sıra no.lu Vergi Usul Kanunu ("VUK") Genel Tebliği gereğince 2024 yılı mali bilanço enflasyon düzeltmesine tabi tutulmuş olup, 25 Aralık 2025 tarih ve 33118 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 24 Aralık 2025 tarih ve 7571 sayılı Kanun’un 34. Maddesinde, 2025, 2026 ve 2027 hesap dönemlerinde enflasyon düzeltmesine ilişkin şartların oluşup oluşmadığına bakılmaksızın mali tabloların enflasyon düzeltmesine tabi tutulmayacağı ifade edilmiştir. Bununla beraber, enflasyona göre düzeltilmiş tutarlar ile finansal tablolarda sunulan düzeltilmemiş tutarlar arasındaki geçici farklardan ertelenmiş vergi hesaplanmıştır.

30 Haziran 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait gelir tablolarında yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2026	1 Ocak - 30 Haziran 2025
Cari dönem kurumlar vergisi gideri (-)	(299.784)	(186.577)
Ertelenmiş vergi geliri (Dipnot 7)	24.144	22.757
Toplam vergi gideri, net	(275.640)	(163.820)

Dönem vergi gideri ile Şirket’in yasal vergi oranı kullanılarak hesaplanan vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2026	1 Ocak - 30 Haziran 2026
Vergi öncesi kar	983.655	601.709
Yürürlükteki vergi oranı ile oluşan teorik vergi gideri (-)	(295.097)	(180.512)
Diğer indirim, istisnalar, kanunen kabul edilmeyen gelir/giderlerin etkisi, net	19.457	16.692
Cari dönem vergi gideri (-)	(275.640)	(163.820)

10 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçların detayları aşağıdaki gibidir:

Faktoring alacakları

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Doğan Dış Ticaret A.Ş.	55	55
Glokal Dijital Hizmetler Paz. A.Ş.	1	114
Toplam	56	169

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

10 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Banka Kredileri	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
D Yatırım Bankası A.Ş.	216.987	-
Toplam	216.987	-

İhraç Edilen Menkul Kıymetler	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
D Yatırım Bankası A.Ş.	20.588	20.590
Toplam	20.588	20.590

Factoring Borçları	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Rapsodi Radyo ve Televizyonculuk A.Ş.	3.062	2.297
Toplam	3.062	2.297

Diğer yükümlülükler	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Değer Merkezi Hizmetler ve Yön.Dan.A.Ş.	4.458	3.183
Suzuki Motorlu Araçlar Paz. A.Ş.	116	133
D Gayrimenkul Yatırımları ve Tic. A.Ş.	74	44
Doğan Trend Otomotiv Tic. Hiz. ve Tek. A.Ş.	-	8
Otomobilite Motorlu Araçlar Tic.ve Hiz. A.Ş.	-	29
Karel İletişim Hizmetleri A.Ş.	36	35
Toplam	4.684	3.432

30 Haziran 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde ilişkili taraflarla yapılan işlemler sonucu oluşan gelir ve giderler aşağıdaki gibidir:

Factoring komisyon gelirleri:

	1 Ocak - 30 Haziran 2026	1 Nisan - 30 Haziran 2026	1 Ocak - 30 Haziran 2025	1 Nisan - 30 Haziran 2025
Rapsodi Radyo ve Televizyonculuk A.Ş.	339	185	245	146
Toplam	339	185	245	146

Faiz giderleri:

	1 Ocak - 30 Haziran 2026	1 Nisan - 30 Haziran 2026	1 Ocak - 30 Haziran 2025	1 Nisan - 30 Haziran 2025
D Yatırım Bankası A.Ş.	29.457	25.741	-	-
Toplam	29.457	25.741	-	-

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

10 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Komisyon giderleri:

	1 Ocak - 30 Haziran 2026	1 Nisan - 30 Haziran 2026	1 Ocak - 30 Haziran 2025	1 Nisan - 30 Haziran 2025
D Yatırım Bankası A.Ş.	686	364	-	-
Toplam	686	364	-	-

Genel yönetim giderleri

	1 Ocak - 30 Haziran 2026	1 Nisan - 30 Haziran 2026	1 Ocak - 30 Haziran 2025	1 Nisan - 30 Haziran 2025
D Gayrimenkul Yatırımları ve Tic. A.Ş.	8.502	4.308	6.462	3.209
Değer Merkezi Hizmetler ve Yön. Dan. A.Ş.	30.185	16.393	7.136	3.778
Doğan Trend Otomotiv Tic. Hiz. ve Tek. A.Ş.	-	-	2.717	1.447
Suzuki Motorlu Araçlar A.Ş.	797	220	4.816	2.596
Söğütözü Gayrimenkul Yatırımları ve Tic. A.Ş.	1.211	820	889	471
Otomobiline Motorlu Araçlar Tic.ve Hiz.A.Ş.	132	26	755	335
Karel İletişim Hizmetleri A.Ş.	215	108	190	104
Toplam	41.042	21.875	22.965	11.940

Diğer faaliyet gelirleri

	1 Ocak - 30 Haziran 2026	1 Nisan - 30 Haziran 2026	1 Ocak - 30 Haziran 2025	1 Nisan - 30 Haziran 2025
Doğan Dış Ticaret A.Ş.	105	53	133	67
Rapsodi Radyo ve Televizyonculuk A.Ş.	2	1	-	-
Glokal Digital Hizmetler Paz. Tic	-	-	52	27
Toplam	107	54	185	94

Yönetim kurulu üyelerine ve üst düzey yönetim personeline yapılan kısa vadeli ücret ve benzeri menfaatler

	1 Ocak - 30 Haziran 2026	1 Ocak - 30 Haziran 2025
Yönetim kurulu üyelerine ve üst düzey yönetim personeline yapılan ücret ve benzeri menfaatler	19.975	12.553

**30 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

11 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi

a. Kredi riski

Finansal aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirmemesi nedeniyle Şirket'e finansal bir kayıp oluşturması riski, kredi riski olarak tanımlanır. Şirket ağırlıklı olarak faktoring işlemlerinden dolayı kredi riskine maruz kalmaktadır. Kredi riski, kredi riskini doğuran taraflara belirli limitler tahsis etmek, bu limitleri tahsis ederken firma bazında mali analiz ve istihbarat çalışması yapmak, temlik alınacak alacakların niteliğini ve bu alacaklara ilişkin ödeme araçlarını işlem bazında değerlendirmek, ön ödeme yapılan müşterilerden yapılacak tahsilatları düzenli olarak takip etmek, tüm bu olası risklere karşılık teminatlar oluşturmak, (kefalet, ipotek, kambiyo senedi, temlik teyidi, v.b.), riskli görülen durumlarda bu mevcut güvenceleri arttıracak yeni yükümlülükler almak şeklinde takip edilmektedir. Tüm alacaklar, temlik alınan tutarlar, kambiyo evrakları ile ilgili olarak piyasa araştırması yapmak, Kredi Kayıt Bürosu ve Risk Merkezi verilerini değerlendirmek yoluyla kontrol altında tutulmaktadır. Kredi riski, faaliyetlerin ağırlıklı olarak gerçekleştiği Türkiye'de yoğunlaşmakta ve TL olarak fon kullandırımları yapıldığı için kur riski oluşmamaktadır. Özellikle uzmanlaşma alanı ile ilişkili sektörlerde çalışılmakta, değişik sektörlerden çok sayıda müşteriye/borçluya hizmet verilerek kredi riskinin dağıtılması sağlanmaktadır.

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

11 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Maruz kalınan azami kredi riski tablosu

	30 Haziran 2026				31 Aralık 2025			
	Factoring Alacakları ⁽²⁾	Diğer aktifler	Türev araçlar	Bankalar	Factoring alacakları ⁽²⁾	Diğer aktifler	Türev araçlar	Bankalar
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (1)	11.366.955	214.318	-	83.030	8.355.549	184.157	-	25.414
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	11.246.210	214.318	-	83.030	8.325.152	184.157	-	25.414
- Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış (brüt defter değeri)	11.246.210	214.318	-	83.030	8.325.152	184.157	-	25.414
- Genel kredi karşılığı (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	120.745	-	-	-	30.397	-	-	-
- Koşulları yeniden görüşülmüş (brüt defter değeri)	120.745	-	-	-	30.397	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri								
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	538.262	-	-	-	334.045	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	(538.262)	-	-	-	(334.045)	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

(2) 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla Şirket'in ilişkili taraflarından olan faktoring alacakları 56 TL (31 Aralık 2025: 162 TL) olup, ilgili alacakların vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamıştır. İlgili alacaklara ilişkin Şirket'in almış olduğu teminat bulunmamaktadır (31 Aralık 2025: Bulunmamaktadır).

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

11 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b. Piyasa riski

Piyasa riski, Şirket'in sermaye ve kazançları ile Şirket'in hedeflerini gerçekleştirme yeteneklerinin, faiz oranlarında, yabancı para kurlarında, enflasyon oranlarında ve piyasadaki fiyatlarda oluşan dalgalanmalardan olumsuz etkilenmesi riskidir. Şirket piyasa riskini, likidite riski, kur riski ve faiz riski başlıkları altında takip etmektedir.

Şirket bir faktoring şirketi olarak müşterilerinin ihtiyaçlarını karşılarken faiz riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Şirket yönetimi bu riskleri yönetirken Şirket'in varlık ve yükümlülük yapısına odaklanmaktadır. Şirket yönetimi, Şirket'e fon sağlama, oluşan likidite fazlasını yönetme, açık pozisyon ve faiz oranı riskini dengeleme görevlerini yürütmektedir.

Yatırım politikası Şirket'in Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Yatırım politikasının uygulanması ve yatırım ilkelerine uyulması Şirket'in sorumluluğundadır.

i) Faiz oranı riski

Şirket, faiz oranlarındaki değişimlerin faize duyarlı varlık ve yükümlülükler üzerindeki etkisinden dolayı faiz riskine maruz kalmaktadır. Türkiye'de faiz oranlarındaki volatilitenin yüksek olmasından ötürü faiz haddi riski Şirket'in özellikle faktoring alacağı yönetiminin önemli bir parçasıdır. Söz konusu faiz oranı riski, faktoring alacaklarının ve faize duyarlı varlık ve yükümlülüklerin yeniden fiyatlandırma vadelerinin kısa tutulması suretiyle yönetilmektedir.

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla Şirket'in finansal varlık ve yükümlülüklerinin tümü sabit faizli olup, değişken faizli varlık ve yükümlülükleri bulunmamaktadır.

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Sabit faizli finansal araçlar		
Nakit ve nakit benzerleri	71.000	-
Faktoring alacakları(net)	11.366.955	8.355.549
Faktoring borçları (-)	(35.132)	(17.003)
Alınan krediler (-)	(8.358.423)	(6.233.405)
İhraç edilen menkul kıymetler (-)	(432.476)	(225.039)

Finansal araçlara uygulanan ortalama faiz oranları:

	30 Haziran 2026 TL (%)	31 Aralık 2025 TL (%)
Aktifler		
Faktoring alacakları	51,89	54,90
Pasifler		
Alınan Krediler	41,06	42,20
İhraç edilen menkul kıymetler	40,95	45,42

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

11 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Şirket'in 30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla değişken faizli finansal varlık ve yükümlülükleri bulunmadığından dolayı faiz oranı değişim riskine maruz kalmamakta olup faize duyarlılık analizi sunulmamıştır.

Aşağıdaki tablolar, Şirket'in yükümlülüklerini bilanço tarihinde, sözleşmede yer alan faiz oranı değişimlerine kalan dönemi baz alarak ilgili vade gruplamasına göre analiz etmektedir.

	30 Haziran 2026					Vadesiz	Toplam
	3 aya kadar	3 ay 1 yıl arası	1 yıl 5 yıl arası	5 yıl ve üzeri			
Alınan krediler	5.381.972	2.976.451	-	-	-	-	8.358.423
İhraç edilen menkul kıymetler	11.752	420.724	-	-	-	-	432.476
	5.393.724	3.397.175	-	-	-	-	8.790.899

	31 Aralık 2025					Vadesiz	Toplam
	3 aya kadar	3 ay 1 yıl arası	1 yıl 5 yıl arası	5 yıl ve üzeri			
Alınan krediler	4.082.658	2.150.747	-	-	-	-	6.223.405
İhraç edilen menkul kıymetler	-	225.039	-	-	-	-	225.039
	4.082.658	2.375.786	-	-	-	-	6.458.444

i) Likidite riski

Likidite riski, Şirket'in net finansman ihtiyaçlarını karşılayamaması ihtimalidir. Likidite riski sektördeki sorunlar ya da bazı fon kaynaklarının kısa süre içerisinde tükenmesine yol açan kredi notundaki düşüşlerden kaynaklanır. Bu riske karşı önlem olarak yönetim, finansman kaynaklarını çeşitlendirmekte ve varlıklar nakit ve nakde eşdeğer varlıkların sağlıklı bir dengesini sürdürecektir. Ayrıca, yönetim mevcut ve gelecekteki borç gereksinimlerinin finansmanı ve talepte bekleyen değişimlere önlem olarak, ağırlıklı olarak hissedarlardan olmak üzere yeterli düzeyde finansman kaynağının devamlılığını sürdürmektedir.

Finansal borçların 30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla kalan vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir. Aşağıdaki vade analizinde açıklanan tutarlar, Sözleşmeye dayalı indirgenmemiş (iskonto edilmemiş) nakit akışlarıdır. Şirketin ayrıca varlık ve yükümlülükleri üzerinden tahsil edilecek ödenecek faizleri de aşağıdaki tabloya dahil edilmiştir.

Türev olmayan finansal borçlar:

	Defter değeri	3 aya kadar	3 - 12 ay	1 yıl üzeri	Vadesiz	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı
30 Haziran 2026						
Alınan krediler	8.358.423	5.835.844	3.316.503	-	-	9.152.347
İhraç edilen tahviller	432.476	53.987	458.286	-	-	512.273
Factoring borçları	35.132	-	-	-	35.132	35.132
Toplam nakit çıkışları	8.826.031	5.889.831	3.774.789	-	35.132	9.699.752

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

11 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Türev olmayan finansal borçlar:

31 Aralık 2025	Defter Değeri	3 aya kadar	3-12 ay	1 yıl ve üzeri	Vadesiz	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplam
Alınan krediler	6.233.405	4.381.321	2.637.406	-	-	7.018.727
İhraç edilen tahviller	225.039	26.356	279.857	-	-	306.213
Factoring borçları	17.003	-	-	-	17.003	17.003
Toplam nakit çıkışları	6.475.447	4.407.677	2.917.263	-	17.003	7.341.943

ii) Kur riski

Kur riski, finansal araçların değerinin döviz kurlarındaki değişiklikler nedeniyle dalgalanması riskidir. Şirket, döviz kurlarındaki dalgalanmaların finansal pozisyon ve nakit akımları üzerindeki etkisi nedeniyle kur riskine maruz kalmaktadır. Şirket faaliyetlerinin ve finansman anlaşmalarının nakit akışlarının sonucunda ortaya çıkan kur riskini düzenli olarak kontrol etmektedir.

Şirket'in 30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2026	ABD Doları	Avro	Diğer	TL karşılığı
Bankalar	200	-	-	9.311
Toplam varlıklar	200	-	-	9.311
Toplam yükümlülükler (-)	-	-	-	-
Net yabancı para pozisyonu	200	-	-	9.311
Net bilanço dışı işlemler pozisyonu	-	-	-	-
Toplam yabancı para pozisyonu	200	-	-	9.311

31 Aralık 2025	ABD Doları	Avro	Diğer	TL karşılığı
Bankalar	200	-	-	8.572
Toplam varlıklar	200	-	-	8.572
Toplam yükümlülükler (-)	-	-	-	-
Net yabancı para pozisyonu	200	-	-	8.572
Net bilanço dışı işlemler pozisyonu	-	-	-	-
Toplam yabancı para pozisyonu	200	-	-	8.572

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

11 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

ii) Kur riski (Devamı)

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla yabancı para varlık ve yükümlülüklerinin TL'ye çevrilme kurları aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
ABD Doları	46.5747	42,8457
Avro	53.0866	50,2859

Aşağıdaki tablo, Şirketin ABD Doları ve AVRO kurlarındaki %10'luk değişime olan duyarlılığını göstermektedir. Aşağıdaki tutarlar ABD Doları'nın ve AVRO'nun TL karşısında %10'luk değer artışının gelir tablosundaki etkisini ifade eder. Bu analiz sırasında tüm değişkenlerin özellikle faiz oranlarının sabit kalacağı varsayılmıştır. TL'nin diğer döviz cinsleri karşısında %10'luk değer kaybetmesi durumunda belirtilen tutarların eşit ve tersi yönünde gelir tablosuna zarar etkisi olacaktır.

	Kar/(Zarar) 30 Haziran 2026	Kar/(Zarar) 31 Aralık 2025
ABD Doları	931	857
AVRO	-	-
Diğer	-	-

TL'nin ilgili para birimleri karşısında %10'luk değer kazanması durumunda ise yukarıda belirtilen tutarların eşit ve tersi yönünde kar veya zarar tablosuna etkisi olacaktır.

iii) Sermaye riski

24 Aralık 2013 tarihli Resmi Gazetede yayınlanan "Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerinin Kuruluş ve Faaliyet Esasları Hakkında Yönetmelik" in 12. maddesine göre Şirket'in özkaynağının, toplam aktiflerine oranının asgari yüzde üç olarak tutturulması ve idame ettirilmesi zorunludur. Şirket 30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla ilgili oranlara uymaktadır.

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Varlık toplamı (A)	11.797.898	8.673.850
Toplam özkaynak (B)	2.548.109	1.840.095
Toplam özkaynak/toplam varlık oranı (B/A)	21,60	21,21

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

12 - ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a. Alınan Teminatlar

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, alınan teminatların detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Kefaletler	49.724.058	37.449.208
Teminat olarak alınan çek ve senetler	10.236.841	8.460.741
İpotekler	3.589.660	2.076.660
Temlikler	50.000	50.000
Diğer	172.200	140.700
	63.772.759	48.177.309

b. Verilen Teminatlar

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.	2.486.210	1.974.410
Mahkemeler	5.918	5.616
	2.492.128	1.980.026

c. Emanet kıymetler

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, Şirket'in faktoring alacaklarına karşılık alınan emanet kıymetleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Müşteri çekleri	10.881.112	7.039.825
Müşteri senetleri	1.892.989	1.342.111
	12.774.101	8.381.936

Emanet kıymetler, tahsile alınan alacakların ödeme araçlarını içermektedir.

13 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket, 3 Temmuz 2026 tarihinde 100.000 TL nominal değerli 200 gün vadeli, sabit faizli ve 1 tam TL itibari değerli finansman bonosu ihracı gerçekleştirmiştir.