

**OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM
ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA
HAZIRLANAN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4-5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	6
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	7-8
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	9-50

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş Dönem
Dipnot Referansları		30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		35.106.934.197	28.402.514.852
Nakit ve nakit benzerleri	4	13.925.574.069	7.967.703.716
Finansal yatırımlar	13	2.072.133.870	2.603.917.817
Ticari alacaklar	6	10.574.729.682	8.702.682.033
<i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	5	476.503.739	671.085.810
<i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>		10.098.225.943	8.031.596.223
Diğer alacaklar	7	263.813.871	228.591.258
<i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i>	5	168.532.752	132.083.017
<i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		95.281.119	96.508.241
Stoklar	8	7.868.492.725	8.041.609.707
Peşin ödenmiş giderler	9	389.145.668	686.306.409
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	19	557.799	-
Diğer dönen varlıklar		12.486.513	171.703.912
Duran Varlıklar		44.930.166.701	42.385.729.880
Diğer alacaklar	7	7.270.644	8.013.237
<i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		7.270.644	8.013.237
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	10	380.381.192	380.526.614
Kullanım hakkı varlıkları		1.024.767.096	1.072.769.579
Maddi duran varlıklar	11	32.199.616.786	29.157.514.804
Maddi olmayan duran varlıklar		7.050.665.717	6.985.598.253
<i>Şerefiye</i>		5.632.510.305	5.632.510.305
<i>Diğer maddi olmayan duran varlıklar</i>	12	1.418.155.412	1.353.087.948
Peşin ödenmiş giderler	9	2.716.652.152	3.096.824.858
Ertelenmiş vergi varlığı	19	1.549.515.594	1.682.583.890
Diğer duran varlıklar		1.297.520	1.898.645
TOPLAM VARLIKLAR		80.037.100.898	70.788.244.732

Ekteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş Dönem
Dipnot Referansları		30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		18.149.003.918	12.029.931.256
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	16	2.533.810.015	77.132.624
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	16	110.670.037	62.241.291
Ticari borçlar	6	6.928.334.037	7.609.872.883
<i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	5	647.285.786	680.468.378
<i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>		6.281.048.251	6.929.404.505
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	17	271.958.952	232.700.467
Diğer borçlar	7	6.938.457.673	1.893.431.514
<i>İlişkili taraflara diğer borçlar</i>	5	5.610.005.876	1.700.566.572
<i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>		1.328.451.797	192.864.942
Sözleşme yükümlülükleri	9	220.028.655	326.700.846
Dönem karı vergi yükümlülüğü	19	146.471.188	616.906.553
Kısa vadeli karşılıklar ve yükümlülükler		996.750.362	1.208.983.446
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</i>	17	414.755.792	497.235.878
<i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>	14	581.994.570	711.747.568
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		2.522.999	1.961.632
Uzun Vadeli Yükümlülükler		2.871.234.199	1.535.330.659
Uzun vadeli borçlanmalar	16	1.173.587.452	21.205.596
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	16	146.522.248	118.429.041
Uzun vadeli karşılıklar		1.551.124.499	1.395.696.022
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>	17	1.187.707.418	1.046.401.611
<i>Diğer uzun vadeli karşılıklar</i>	14	363.417.081	349.294.411
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		21.020.238.117	13.565.261.915

Ekteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
ÖZKAYNAKLAR		59.016.862.781	57.222.982.817
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	18	4.861.655.783	4.861.655.783
Sermaye düzeltme farkları	18	9.957.286.752	9.957.286.752
Geri alınmış paylar (-)		(50.698.027)	(50.698.027)
Paylara ilişkin primler/iskontolar		1.712.983	1.712.983
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı giderler		(653.085.243)	(610.794.029)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden değerlendirme ölçüm kayıpları		(653.085.243)	(610.794.029)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı giderler		(155.424.069)	(376.937.366)
- Yabancı para çevirim farkları		(155.424.069)	(376.937.366)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	18	8.006.259.099	8.005.363.103
Ortak kontrole tabi işletme birleşme etkisi		594.724.839	594.724.839
Geçmiş yıllar karları		29.172.182.825	25.850.627.449
Dönem net karı		7.282.247.839	8.990.041.330
TOPLAM KAYNAKLAR		80.037.100.898	70.788.244.732

Ekteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız denetimden geçmemiş Geçmiş Dönem	Bağımsız denetimden geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız denetimden geçmemiş Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	21	40.527.516.047	41.717.303.148	15.402.248.309	15.256.462.046
Satışların maliyeti (-)	21	(29.762.474.120)	(30.093.487.586)	(10.782.493.729)	(10.634.488.887)
BRÜT KAR		10.765.041.927	11.623.815.562	4.619.754.580	4.621.973.159
Genel yönetim giderleri (-)	22	(2.301.355.142)	(1.697.682.696)	(754.649.176)	(590.128.569)
Pazarlama giderleri (-)	22	(269.618.757)	(279.436.609)	(77.786.077)	(98.147.065)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	22	(142.318.791)	(126.543.732)	(47.437.856)	(47.765.202)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	24	966.091.278	1.416.414.504	268.181.795	288.250.250
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	24	(647.575.587)	(568.361.136)	(140.157.798)	(128.469.410)
ESAS FAALİYET KARI		8.370.264.928	10.368.205.893	3.867.905.468	4.045.713.163
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	25	1.180.024.083	415.424.768	390.527.511	187.615.195
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	25	(15.809.012)	(19.562.346)	7.831.813	(17.784.171)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		9.534.479.999	10.764.068.315	4.266.264.792	4.215.544.187
Finansman gelirleri	26	2.728.373.734	2.538.319.487	968.200.390	955.466.462
Finansman giderleri (-)	26	(2.091.895.490)	(1.111.901.020)	(520.371.160)	(429.412.193)
Parasal kayıp / kazanç		(1.323.638.187)	(1.698.876.663)	(228.289.421)	(574.258.083)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		8.847.320.056	10.491.610.119	4.485.804.601	4.167.340.373
Vergi Gideri		(1.565.072.217)	(3.384.594.241)	(1.091.768.693)	(1.384.210.396)
Dönem vergi gideri	19	(1.417.906.850)	(2.208.789.832)	(920.384.363)	(1.028.201.855)
Ertelenmiş vergi gideri	19	(147.165.367)	(1.175.804.409)	(171.384.330)	(356.008.541)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI		7.282.247.839	7.107.015.878	3.394.035.908	2.783.129.977
DÖNEM NET KARI		7.282.247.839	7.107.015.878	3.394.035.908	2.783.129.977
Dönem Karının Dağılımı					
Ana ortaklık payları		7.282.247.839	7.107.015.878	3.394.035.908	2.783.129.977
Kontrol gücü olmayan paylar		-	-	-	-
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (1 TL nominal bedelli)	20	1,50	1,46	0,70	0,57

Ekteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız denetimden geçmemiş Geçmiş Dönem	Bağımsız denetimden geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız denetimden geçmemiş Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
DÖNEM NET KARI		7.282.247.839	7.107.015.878	3.394.035.908	2.783.129.977
DİĞER KAPSAMLI GELİR					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		(42.291.214)	33.428.901	-	-
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	17	(56.388.285)	44.571.869	-	-
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	19	14.097.071	(11.142.968)	-	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		94.357.221	(82.882.348)	43.196.788	(4.992.543)
Yabancı para çevrim farkları		94.357.221	(82.882.348)	43.196.788	(4.992.543)
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		52.066.007	(49.453.447)	43.196.788	(4.992.543)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		7.334.313.846	7.057.562.431	3.437.232.696	2.778.137.434
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Ana ortaklık payları		7.334.313.846	7.057.562.431	3.437.232.696	2.778.137.434
Kontrol gücü olmayan paylar		-	-	-	-

Ekteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2025 DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

						Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı giderler				
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Geri Alınmış Paylar	Paylara İlişkin Primler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Ortak Kontrolle Tabi İşletme Birleşme Etkisi	Geçmiş Yıllar Karları	Dönem Net Karı	Özkaynaklar
1 Ocak 2024 itibarıyla bakiye	1.246.578.406	13.572.364.129	(50.698.027)	1.712.983	8.005.363.103	(637.387.217)	(292.332.578)	594.724.839	11.131.557.729	14.719.069.720	48.290.953.087
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	14.719.069.720	(14.719.069.720)	-
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-	-	33.428.901	(82.882.348)	-	-	7.107.015.878	7.057.562.431
Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.107.015.878	7.107.015.878
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)	-	-	-	-	-	33.428.901	(82.882.348)	-	-	-	(49.453.447)
30 Eylül 2024 itibarıyla bakiye	1.246.578.406	13.572.364.129	(50.698.027)	1.712.983	8.005.363.103	(603.958.316)	(375.214.926)	594.724.839	25.850.627.449	7.107.015.878	55.348.515.518
1 Ocak 2025 itibarıyla bakiye	4.861.655.783	9.957.286.752	(50.698.027)	1.712.983	8.005.363.103	(610.794.029)	(376.937.366)	594.724.839	25.850.627.449	8.990.041.330	57.222.982.817
Transferler	-	-	-	-	895.996	-	127.156.076	-	8.861.989.258	(8.990.041.330)	-
Temettü ödemesi	-	-	-	-	-	-	-	-	(5.540.433.882)	-	(5.540.433.882)
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-	-	(42.291.214)	94.357.221	-	-	7.282.247.839	7.334.313.846
Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.282.247.839	7.282.247.839
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)	-	-	-	-	-	(42.291.214)	94.357.221	-	-	-	52.066.007
30 Eylül 2025 itibarıyla bakiye	4.861.655.783	9.957.286.752	(50.698.027)	1.712.983	8.006.259.099	(653.085.243)	(155.424.069)	594.724.839	29.172.182.825	7.282.247.839	59.016.862.781

Ekteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		5.503.513.158	5.170.508.415
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Net Karı		7.282.247.839	7.107.015.878
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		2.489.208.335	4.040.444.546
- Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	23	2.491.220.046	2.455.663.909
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	24	3.651.186	487.903
- Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		890.191.954	320.210.705
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	17	654.636.810	68.388.481
- Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14	19.222.510	33.569.140
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	14	216.332.634	218.253.084
- Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		(2.406.034.350)	(2.127.645.735)
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	24, 25, 26	(2.672.939.100)	(2.478.283.326)
- Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	24, 26	266.904.750	350.637.591
- Gerçeğe Uygun Değer (Kazançları) Kayıpları ile İlgili Düzeltmeler		(445.707.195)	(155.255.411)
- Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer (Kazançları) Kayıpları ile İlgili Düzeltmeler	25	(445.707.195)	(155.255.411)
- Temettü Geliri ile İlgili Düzeltmeler	25	(3.272.863)	(4.519.954)
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan (Kazançlar) Kayıplar İle İlgili Düzeltmeler	25	(13.314.359)	132.359
- Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		732.763.696	70.751.489
- Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	19	1.565.072.217	3.384.594.241
- Parasal Kayıpla (Kazanç) İlgili Düzeltmeler		(325.361.997)	96.025.040
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(2.090.699.257)	(4.568.123.142)
- Ticari Alacaklardaki Artış İlgili Düzeltmeler		(2.123.141.990)	(1.596.401.740)
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	5	194.582.071	(308.414.118)
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki (Artış) Azalış		(2.317.724.061)	(1.287.987.622)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki (Artış) Azalış İle İlgili Düzeltmeler		(34.411.509)	(94.126.605)
- İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki (Artış) Azalış	5	(36.449.735)	(43.733.831)
- İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki (Artış) Azalış		2.038.226	(50.392.774)
- Stoklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	8	173.116.982	(776.824.449)
- Faaliyetler ile ilgili Diğer Varlık ve Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış) İlgili Düzeltmeler		160.379.892	(12.115.226)
- Finansal Yatırımlardaki Artış		-	(1.677.805.315)
- Peşin Ödenmiş Giderlerdeki (Artış) Azalış		302.263.990	5.524.471
- Ticari Borçlardaki Artış İlgili Düzeltmeler		(584.102.390)	(525.634.518)
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki (Azalış) Artış	5	(33.182.592)	(559.547.421)
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki (Azalış) Artış		(550.919.798)	33.912.903
- Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış	17	39.258.485	67.080.876
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki (Azalış) Artış İle İlgili Düzeltmeler		82.609.474	58.307.194
- İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki (Azalış) Artış		(83.077.052)	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		165.686.526	58.307.194
- Sözleşme Yükümlülüklerindeki (Azalış) Artış	9	(106.672.191)	(16.127.830)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		7.680.756.917	6.579.337.282
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	17	(505.378.328)	(474.475.993)
- Vergi Ödemeleri		(1.565.261.446)	(884.889.836)
- Alınan faiz		147.982.115	115.592.245
- Karşılıklara İlişkin Ödemeler	14	(254.586.100)	(165.055.283)

Ekteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(3.138.363.945)	(6.874.671.599)
- Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		14.458.819	8.141.502
- Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(4.827.192.836)	(4.309.439.770)
- Finansal Yatırımlardaki Artış		799.692.111	(2.671.997.140)
- Alınan Faiz		693.606.067	94.103.855
- Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri		177.799.031	-
- Temettü Geliri	25	3.272.863	4.519.954
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		4.846.281.053	563.128.781
- Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		3.343.250.998	1.691.010.965
- Kredilerden Nakit Girişleri		3.343.250.998	1.691.010.965
- Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(50.790.622)	(2.879.388.488)
- Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(50.790.622)	(2.879.388.488)
- Ödenen Faiz		(104.383.381)	(79.486.955)
- Alınan Faiz		1.756.634.029	2.155.260.973
- Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(98.429.971)	(314.865.009)
- İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki (Azalış) Artış		-	(9.402.705)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		7.211.430.266	(1.141.034.403)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		608.294.307	224.715.796
Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Parasal Kayıp Kazanç Etkisi		(1.928.325.201)	(2.437.688.070)
E. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		5.891.399.372	(3.354.006.677)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	7.807.449.260	9.382.841.081
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	13.698.848.632	6.028.834.404

Ekteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Mardin Çimento Sanayii ve Ticaret A.Ş. ("Mardin Çimento"), 2 Haziran 1969 tarihinde Türkiye Çimento Sanayii Türk Anonim Şirketi önderliğinde kurulmuştur. 1975 yılında fabrikanın montajı tamamlanmış ve 1975 yılı Eylül ayında ise üretime başlamıştır.

Ordu Yardımlaşma Kurumu'nun ("OYAK") iştiraki olarak 25 Kasım 2015 tarihinde kurulan OYAK Çimento A.Ş. ("OYAK Çimento") 3 Aralık 2015 tarihinde Mardin Çimento'nun OYAK'a ait olan hisselerini devir almış ve ana ortak OYAK Çimento olmuştur. 26 Kasım 2018 tarihinde ise OYAK, %100 sahip olduğu OYAK Çimento hisselerinin %40'ını TCC Group Holdings ("TCC")'e devretmiştir.

1946 yılında kurulan ve 1951 yılında anonim şirket olarak yeniden yapılandırılan TCC, çimento, hazır beton üretimi, yenilenebilir enerji, enerji depolama, yüksek verimli pil ve karbon siyahı üretimi alanlarında faaliyet göstermektedir. TCC hisseleri, Şubat 1962'den bu yana Tayvan Menkul Kıymetler Borsası'nda işlem görmektedir.

OYAK, özel hukuk hükümlerine tabi, mali ve idari bakımdan özerk, tüzel kişiliği haiz bir kuruluş olup, 1 Mart 1961 tarihinde 205 sayılı yasa ile kurulmuştur. TSK mensuplarının "yardımlaşma ve emeklilik fonu" olan OYAK, üyelerine çeşitli hizmet ve faydalar sağlamaktadır. OYAK'ın sanayi, finans ve hizmet sektörlerinde faaliyet gösteren 50'yi aşkın doğrudan ve dolaylı iştiraki de bulunmaktadır.

OYAK Grubu'ndaki diğer halka açık çimento şirketleri Aslan Çimento A.Ş. ("Aslan Çimento"), Adana Çimento Sanayii Türk A.Ş. ("Adana Çimento"), Bolu Çimento Sanayii A.Ş. ("Bolu Çimento") ve Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Ünye Çimento"), daha etkin bir yönetim sağlanması, faaliyet gösterilen sektörde güçlü mali, idari ve hukuki bir yapının oluşturulması, üretim ve dağıtım faaliyetlerinin daha da güçlendirilmesi gerekçesiyle devrolma suretiyle Mardin Çimento altında birleşmesine ilişkin alınan 30 Aralık 2019 tarihli Yönetim Kurulu kararlarına istinaden Sermaye Piyasası Kurulu başvurusu yapılmış ve 20 Şubat 2020 tarihi itibarıyla birleşme başvurusu onaylanarak Sermaye Piyasası Kurulu bülteninde yayınlanmıştır. Birleşmeye ilişkin Genel Kurul 27 Mart 2020 tarihinde yapılmış ve birleşme pay sahipleri tarafından onaylanmıştır. Birleşme kapsamında ayrılma hakkı süreci 6 Nisan 2020 tarihinde başlamış ve 5 Mayıs 2020 tarihinde sona ermiştir. Birleşmeye ait Genel Kurul Kararlarının 14 Mayıs 2020 tarihinde tescili ile birlikte birleşmeye ilişkin yasal süreç tamamlanmıştır. Birleşme işlemlerini takiben 21 Mayıs 2020 tarihinde Mardin Çimento'nun unvanı OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş. ("Şirket") olarak değiştirilmiştir.

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in bağlı ortaklıklarından OYAK Beton San. ve Tic. A.Ş. ("OYAK Beton") tüm aktif ve pasifleri ile Şirket bünyesinde birleşmiştir.

13 Haziran 2023 tarihinde Şirket'in ana ortağı olan OYAK Çimento A.Ş.'nin unvanı OYAK Denizli Çimento Anonim Şirketi olarak değiştirilmiştir. 19 Haziran 2023 tarihi itibarıyla OYAK Denizli Çimento A.Ş. bağlı ortaklığı olan Denizli Çimento Sanayii Türk A.Ş. ile "kolaylaştırılmış usulde birleşme" yöntemiyle OYAK Denizli Çimento A.Ş. bünyesinde birleşmesi işlemi tescil edilmiştir.

Şirket'in ana ortağı olan OYAK Denizli Çimento A.Ş. ile birleşmesinin, ekonomik ve operasyonel avantajları ile oluşturacağı sinerji ile birleşme sonrası ortaya çıkacak Şirket büyüklüğünün yaratacağı olanaklar ve tüm pay sahiplerine sağlayacağı faydalar değerlendirilerek, OYAK Denizli Çimento A.Ş.'nin, tüm aktif ve pasifleri ile birlikte bir kül halinde devralınmak suretiyle, Şirket çatısı altında birleşmesine yönelik 11 Eylül 2023 tarihli Yönetim Kurulu Kararı'na istinaden Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuru yapılmış ve 22 Kasım 2023 tarihinde söz konusu başvuru onaylanmıştır. Birleşmeye ilişkin 25 Aralık 2023 tarihli Olağanüstü Genel Kurul toplantısında Şirket'in OYAK Denizli Çimento Anonim Şirketi'ni tüm aktif ve pasifiyle bir bütün halinde "devir alması" suretiyle, Şirket bünyesinde birleşilmesi işlemi pay sahipleri tarafından da kabul edilerek, birleşme işlemi 28 Aralık 2023 tarihinde tescil edilmiştir.

Birleşme neticesinde eski OYAK Denizli Çimento A.Ş.'nin %100 hissedarı olan Cimpör Global Holdings B.V. ("CGH"), OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş.'nin %75,81 oran ile ana ortağı olmuştur.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

28 Aralık 2023 tarihli birleşme işlemi öncesi, 27 Kasım 2023 tarihinde Şirket'in ana ortağı olan OYAK Denizli Çimento A.Ş. hisselerinin, %20'lik kısmının TCC'ye devredilmesine ilişkin müzakerelerin yürütülmesine yönelik OYAK ile TCC arasında ön mutabakat sözleşmesi imzalanmış, 10 Aralık 2023 tarihinde ise bağlayıcı sözleşmeler imzalanarak, resmi kurum ve kuruluşlardan alınması gereken izinlere ilişkin süreç başlatılmıştır. Bağlayıcı sözleşmenin imzalanmasını müteakip, T.C. Rekabet Kurulu izni dahil ancak bununla sınırlı olmamak üzere, hisse devir işlemi nedeniyle resmi kurum ve kuruluşlardan alınması gereken izinlere ilişkin süreç başlamış ve gerekli başvurular yapılmıştır. Söz konusu hisse devir işlemi bakımından gerekli izinlerden biri olan T.C. Rekabet Kurulu izni, Kurul'un 18 Ocak 2024 tarihli ve E-70922894-120.01.06.81707 sayılı kararı uyarınca verilmiş ve böylelikle imzalanan bağlayıcı sözleşmeler kapsamındaki Türkiye rekabet izni şartı yerine getirilmiştir.

Cimpor Global Holdings B.V. pay devir işlemi öncesinde OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş. sermayesinin %75,81'ine sahip iken OYAK Çimento Fabrikaları A.Ş.'nin %75,81 oranındaki payları 6 Mart 2024 tarihi itibarıyla TCC OYAK Amsterdam Holdings B.V.'ye devredilmiştir. Bu devir işlemi ile nihai ana ortak TCC, ana ortak ise TCC OYAK Amsterdam Holdings B.V. olmuştur. 6 Mart 2024 tarihinde kamuoyuna açıklanan pay devir işlemi kapsamında ortaya çıkan Zorunlu Pay Alım Teklifi yükümlülüğü, 16 Temmuz 2024 ile 29 Temmuz 2024 tarihleri arasında TCC OYAK Amsterdam Holdings B.V. tarafından yerine getirilmiştir. Bu işlemle birlikte, TCC OYAK Amsterdam Holdings B.V.'nin Şirket sermayesindeki payı %75,81'den, %80,05'e yükselmiştir.

Bununla birlikte, şirketin bağlı ortaklıklarından OYAK Çimento Enerji A.Ş.'nin esas sözleşmesinin tadil edilmesine karar verilmiş olup, şirketin ünvanı ve amacı değiştirilmiştir. OYAK Çimento Enerji A.Ş.'nin ünvanı "T1C3 Teknoloji ve Yazılım Geliştirme A.Ş." olarak değiştirilmiştir. Şirketin merkezi İstanbul'a taşınmış ve Ar-Ge şirketi olarak tadil edilmiştir. İlgili karar 24 Ekim 2024 tarihinde Ticaret Sicil Gazetesi'nde tescil edilmiştir.

Şirketin bağlı ortaklıklarından Adana Çimento Sanayi ve Ticaret Ltd'nin ünvanı 18 Temmuz 2025 tarihinde "Northern Cyprus Cimpor Sanayi Ltd" olarak; Adana Çimento Free Port Ltd'nin ünvanı 21 Temmuz 2025 tarihinde "Northern Cyprus Cimpor Free Port Trading Ltd" olarak değiştirilmiştir.

Şirket'in ve bağlı ortaklıklarının ("Grup") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 3.274'tür (31 Aralık 2024: 3.083).

Grup'un hisseleri Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmektedir.

Şirket'in kayıtlı adresi Çukurambar Mahallesi 1480. Sokak, No:2 A/56, Çankaya, Ankara'dır.

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Şirket'in bağlı ortaklıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

Bağlı ortaklıklar	Kuruluş ve faaliyet yeri	Faaliyet alanları	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
			Ortaklık oranı (%)	Ortaklık oranı (%)
Northern Cyprus Cimpor San. Ltd.	Kıbrıs	Çimento, klinker, hazır beton satışı	100,00	100,00
Northern Cyprus Cimpor Free Port Trading Ltd.	Kıbrıs	Çimento, klinker, hazır beton satışı	100,00	100,00
Cimpor Romania Terminal SRL	Romanya	Çimento satışı	100,00	100,00
Marmara Madencilik San. Tic. Ltd. Şti.	Türkiye	Madencilik	98,90	98,90
T1C3 Teknoloji ve Yazılım Geliştirme A.Ş.	Türkiye	Bilgi teknolojileri	100,00	100,00

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Konsolide Finansal Tabloların Onaylanması

Konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 3 Kasım 2025 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

TFRS'ye Uygunluk Beyanı

Şirket ve Türkiye'de yerleşik bağlı ortaklıkları, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Ayrıca konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 3 Temmuz 2024 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Ölçüm Esasları

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar gerçeğe uygun değeriyle ölçülen finansal yatırımlar haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Fonksiyonel ve sunum para birimi

Grup'un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette bulundukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Grup'un geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Grup'un bağlı ortaklıklarından Cimpor Romania Terminal SRL için fonksiyonel para birimi Romanya Leyi ("RON"), Grup'un fonksiyonel para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL'ye çevrilerek konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir.

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
RON / TL yıl sonu	9,5410	7,3429
RON / TL ortalama	8,5429	7,0941

Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama

TFRS'leri uygulayan işletmeler, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan açıklamayla birlikte, 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarından itibaren TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardına göre enflasyon muhasebesi uygulamaya başlamıştır. TMS 29, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmelerin, konsolide finansal tabloları da dahil olmak üzere, finansal tablolarında uygulanmaktadır.

Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tablolar, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanmıştır. Önceki dönem finansal tablolar da karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir. Grup bu nedenle, 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2024 tarihli konsolide finansal tablolarını da 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama (devamı)

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla, konsolide finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Endeks (%)	Düzeltilme katsayısı
30 Eylül 2025	3367,22	33,29	1,00000
31 Aralık 2024	2684,55	44,38	1,25430
30 Eylül 2024	2526,16	49,38	1,33294

Grup'un yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama amacıyla yaptığı düzeltme işleminin ana unsurları aşağıdaki gibidir:

a) TL cinsinden hazırlanmış cari dönem konsolide finansal tablolar, bilanço tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmekte olup önceki raporlama dönemlerine ait tutarlar da yine raporlama dönemi sonundaki satın alma gücüne göre düzeltilerek ifade edilmektedir.

b) Parasal varlık ve yükümlülükler, hali hazırda, bilanço tarihindeki cari satın alma gücü ile ifade edildiğinden düzeltilmemektedir. Parasal olmayan kalemlerin enflasyona göre düzeltilmiş değerlerinin, geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleşebilir değeri aştığı durumda, sırasıyla TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü ve TMS 2 Stoklar hükümleri uygulanmıştır.

c) Finansal durum tablosu tarihindeki cari satın alma gücüyle ifade edilmemiş olan parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.

d) Finansal durum tablosundaki parasal olmayan kalemlerin kapsamlı gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki kapsamlı gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının finansal tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.

Enflasyonun Grup'un cari dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, konsolide kar veya zarar tablosunda net parasal pozisyon kazançları/(kayıpları) hesabına kaydedilmiştir.

Kar Dağıtımı

28 Mart 2025 tarihinde gerçekleştirilen Olağan Genel Kurul'u sonucunda, 2024 yılı karları üzerinden 5.540.433.882 TL (dağıtım kararı alınan tarihteki alım gücü üzerinden 4.861.655.783 TL) tutarında temettü dağıtılmasına karar vermiştir.

İşletmenin Sürekliliği

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 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.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Bağlı Ortaklıklar

Bağlı ortaklık pay oranları Not 1'de açıklanmıştır.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Şirket ve Şirket'in bağlı ortaklıkları tarafından kontrol edilen işletmelerin finansal tablolarını kapsar. Kontrol, Şirket'in aşağıdaki şartları sağlaması ile sağlanır:

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

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

Şirket'in yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde çoğunluk oy hakkına sahip olmadığı durumlarda, ilgili yatırımın faaliyetlerini tek başına yönlendirebilecek/yönetebilecek şekilde yeterli oy hakkının olması halinde, yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde kontrol gücü vardır. Şirket, aşağıdaki unsurlar da dahil olmak üzere, ilgili yatırımdaki oy çoğunluğunun kontrol gücü sağlamak için yeterli olup olmadığını değerlendirmesinde konuyla ilgili tüm olayları ve şartları göz önünde bulundurur:

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

Bir bağlı ortaklığın konsolidasyon kapsamına alınması Şirket'in bağlı ortaklık üzerinde kontrole sahip olmasıyla başlar ve kontrolünü kaybetmesiyle sona erer. Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların gelir ve giderleri, satın alma tarihinden elden çıkarma tarihine kadar konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir.

Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelirin her bir kalemi ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aittir. Kontrol gücü olmayan paylar ters bakiye ile sonuçlansa dahi, bağlı ortaklıkların toplam kapsamlı geliri ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır. Gerekli olması halinde, Grup'un izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklıkların finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmıştır. Tüm grup içi varlıklar ve yükümlülükler, özkaynaklar, gelir ve giderler ve Grup şirketleri arasındaki işlemlere ilişkin nakit akışları konsolidasyonda elimine edilir.

Grup'un mevcut bağlı ortaklığının sermaye payındaki değişiklikler

Grup'un bağlı ortaklıklarındaki sermaye payında kontrol kaybına neden olmayan değişiklikler özkaynak işlemleri olarak muhasebeleştirilir. Grup'un payı ile kontrol gücü olmayan payların defter değerleri, bağlı ortaklık paylarındaki değişiklikleri yansıtmak amacıyla düzeltilir. Kontrol gücü olmayan payların düzeltildiği tutar ile alınan veya ödenen bedelin gerçeğe uygun değeri arasındaki fark, doğrudan özkaynaklarda Grup'un payı olarak muhasebeleştirilir.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Grup'un mevcut bağlı ortaklığının sermaye payındaki değişiklikler (devamı)

Grup'un bir bağlı ortaklığındaki kontrolü kaybetmesi durumunda, satış sonrasındaki kar/zarar, i) alınan satış bedeli ile kalan payın gerçeğe uygun değerlerinin toplamı ile ii) bağlı ortaklığın varlık (şerefiye dahil) ve yükümlülüklerinin ve kontrol gücü olmayan payların önceki defter değerleri arasındaki fark olarak hesaplanır. Diğer kapsamlı gelir içinde bağlı ortaklık ile ilgili önceden muhasebeleştirilen ve özkaynakta toplanan tutarlar, Şirket'in ilgili varlıkları satmış olduğu varsayımı üzerine kullanılacak muhasebe yöntemine göre kayda alınır (örneğin; konuyla ilgili TFRS standartları uyarınca, kar/zarara aktarılması ya da doğrudan geçmiş yıl karlarına transfer). Bağlı ortaklığın satışı sonrası kalan yatırımın kontrolünün kaybedildiği tarihteki gerçeğe uygun değeri, TFRS 9 Finansal Araçlar standardı kapsamında belirlenen başlangıç muhasebeleştirmesinde gerçeğe uygun değer olarak ya da, uygulanabilir olduğu durumlarda, bir iştirak ya da müşterek olarak kontrol edilen bir işletmedeki yatırımın başlangıç muhasebeleştirmesindeki maliyet bedeli olarak kabul edilir.

2.2 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Grup, cari yıl içerisinde muhasebe politikalarında herhangi bir değişiklik yapmamıştır.

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. Grup'un cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak düzeltilir ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Grup'un cari yıl içerisinde tespit ettiği önemli bir hata bulunmamaktadır.

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2025 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

i) 1 Ocak 2025 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- TMS 21 Değişiklikleri – Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

ii) Yayımlanan 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 uygulamaya 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 İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları

Grup söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

Söz konusu standart, Grup için geçerli değildir.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

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

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)

- 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
- TFRS 18 – Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama Standardı

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

- TFRS 19 – Yeni Kamuya Hesap Verilebilirliği Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar Standardı

Söz konusu standart, Grup için geçerli değildir.

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2025 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2025 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olarak hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloları ile birlikte değerlendirilmelidir.

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla tam konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıkların oy hakları ve etkin ortaklık oranları; Not 1'de açıklandığı şekilde 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla raporlanan oranlara göre değişiklik göstermemiştir.

2.5 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Konsolide Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları bir önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır.

Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde veya bir standart gereği olduğunda yeniden sınıflandırılır veya düzenlenir. Böylece karşılaştırmalı bilgiler, olayların veya işlemlerin daha doğru gösterimini sağlar.

Geçmiş döneme ait konsolide finansal tablolarda cari dönem sunumu ile uyumu sağlamak amacıyla aşağıdaki sınıflamalar yapılmıştır.

- 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla, nakit akış tablosunda dönem net karı mutabakatı kapsamında yer alan 5.342.886 TL tutarındaki maden ocakları rehabilitasyon bedeli karşılığı, yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları altında sınıflandırılmıştır.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup'un iş faaliyetleri, sağladığı hizmet ve ürünlerin içeriğine bağlı olarak yönetilmekte ve organize edilmektedir. Grup bölümlerine göre raporlamasını TFRS 8'e göre yapmaktadır. Grup'un iş alanları hakkındaki bilgiler, Grup'un 30 Eylül 2025 ve 30 Eylül 2024 tarihleri itibarıyla çimento ve hazır beton faaliyetlerinden elde edilen kazancı ve kar bilgilerini içermektedir.

a) Bölümlere Göre Kar veya Zarar Tablosu

1 Ocak – 30 Eylül 2025	Hazır Beton	Çimento	Toplam
KAR/ZARAR KISMI			
Hasılat	15.017.359.064	25.510.156.983	40.527.516.047
Satışların Maliyeti (-)	(14.424.092.869)	(15.338.381.251)	(29.762.474.120)
BRÜT KAR	593.266.195	10.171.775.732	10.765.041.927
Genel Yönetim Giderleri (-)	(213.348.167)	(2.088.006.975)	(2.301.355.142)
Pazarlama Giderleri (-)	(56.063.309)	(213.555.448)	(269.618.757)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(133.655.341)	(8.663.450)	(142.318.791)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	81.006.111	885.085.167	966.091.278
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(19.185.222)	(628.390.365)	(647.575.587)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	252.020.267	8.118.244.661	8.370.264.928
1 Ocak – 30 Eylül 2024	Hazır Beton	Çimento	Toplam
KAR/ZARAR KISMI			
Hasılat	13.735.014.283	27.982.288.865	41.717.303.148
Satışların Maliyeti (-)	(12.807.361.865)	(17.286.125.721)	(30.093.487.586)
BRÜT KAR	927.652.418	10.696.163.144	11.623.815.562
Genel Yönetim Giderleri (-)	(164.531.209)	(1.533.151.487)	(1.697.682.696)
Pazarlama Giderleri (-)	(61.776.595)	(217.660.014)	(279.436.609)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(118.816.919)	(7.726.813)	(126.543.732)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	149.923.622	1.266.490.882	1.416.414.504
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(51.727.291)	(516.633.845)	(568.361.136)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	680.724.026	9.687.481.867	10.368.205.893

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

a) Bölümlere Göre Kar veya Zarar Tablosu (devamı)

1 Temmuz – 30 Eylül 2025	Hazır Beton	Çimento	Toplam
KAR/ZARAR KISMI			
Hasılat	5.412.530.492	9.989.717.817	15.402.248.309
Satışların Maliyeti (-)	(5.212.377.970)	(5.570.115.759)	(10.782.493.729)
BRÜT KAR	200.152.522	4.419.602.058	4.619.754.580
Genel Yönetim Giderleri (-)	(52.051.751)	(702.597.425)	(754.649.176)
Pazarlama Giderleri (-)	(16.581.414)	(61.204.663)	(77.786.077)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(45.358.112)	(2.079.744)	(47.437.856)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13.255.983	254.925.812	268.181.795
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(8.987.318)	(131.170.480)	(140.157.798)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	90.429.910	3.777.475.558	3.867.905.468
1 Temmuz – 30 Eylül 2024	Hazır Beton	Çimento	Toplam
KAR/ZARAR KISMI			
Hasılat	5.025.839.722	10.230.622.324	15.256.462.046
Satışların Maliyeti (-)	(4.722.209.866)	(5.912.279.021)	(10.634.488.887)
BRÜT KAR	303.629.856	4.318.343.303	4.621.973.159
Genel Yönetim Giderleri (-)	(47.823.407)	(542.305.162)	(590.128.569)
Pazarlama Giderleri (-)	(18.854.964)	(79.292.101)	(98.147.065)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(44.615.395)	(3.149.807)	(47.765.202)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	51.467.954	236.782.296	288.250.250
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(7.880.213)	(120.589.197)	(128.469.410)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	235.923.831	3.809.789.332	4.045.713.163

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

b) Bölümlere Göre Varlıklar ve Yükümlülükler

30 Eylül 2025	Hazır Beton	Çimento	Dağıtılmamış	Toplam
Varlık ve yükümlülükler				
Stoklar	397.881.245	7.470.611.480	-	7.868.492.725
Maddi duran varlıklar	3.854.583.578	28.345.033.208	-	32.199.616.786
Maddi olmayan duran varlıklar	14.338.792	7.036.326.925	-	7.050.665.717
Dağıtılmamış varlıklar	-	-	32.918.325.670	32.918.325.670
Toplam varlıklar	4.266.803.615	42.851.971.613	32.918.325.670	80.037.100.898
Dağıtılmamış yükümlülükler	-	-	21.020.238.117	21.020.238.117
Toplam yükümlülükler	-	-	21.020.238.117	21.020.238.117
31 Aralık 2024	Hazır Beton	Çimento	Dağıtılmamış	Toplam
Varlık ve yükümlülükler				
Stoklar	406.167.702	7.635.442.005	-	8.041.609.707
Maddi duran varlıklar	3.861.319.427	25.296.195.377	-	29.157.514.804
Maddi olmayan duran varlıklar	15.050.206	6.970.548.047	-	6.985.598.253
Dağıtılmamış varlıklar	-	-	26.603.521.968	26.603.521.968
Toplam varlıklar	4.282.537.335	39.902.185.429	26.603.521.968	70.788.244.732
Dağıtılmamış yükümlülükler	-	-	13.565.261.914	13.565.261.914
Toplam yükümlülükler	-	-	13.565.261.914	13.565.261.914

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Banka	13.598.896.894	7.899.422.347
Vadesiz mevduatlar	63.119.599	73.869.087
Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar	13.535.777.295	7.825.553.260
Diğer hazır değerler (*)	326.677.175	68.281.369
Finansal durum tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	13.925.574.069	7.967.703.716
Eksi: Faiz tahakkukları	(226.725.437)	(160.254.456)
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	13.698.848.632	7.807.449.260

(*) Söz konusu tutarın tamamı kredi kartı ile yapılan satışlara ilişkin alacaklardan oluşmaktadır.

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla vadeli mevduatlar ile ilgili detay bilgiler aşağıda sunulmaktadır:

Para birimi	Vade	Döviz Miktarı	Brüt faiz oranı (%)	30 Eylül 2025
TL	Ekim 2025	10.052.286.597	%30,00-%45,50	10.052.286.597
ABD Doları	Ekim 2025	29.778.350	%1,50-%3,90	1.236.004.033
AVRO	Ekim 2025	41.541.821	%0,01-%2,60	2.025.213.603
Rumen Leyi	Ekim 2025	23.296.621	%4,78-%6,60	222.273.062
				13.535.777.295

Para birimi	Vade	Döviz Miktarı	Brüt faiz oranı (%)	31 Aralık 2024
TL	Şubat 2025	6.934.892.690	%40,00-%50,25	6.934.892.690
ABD Doları	Ocak 2025	15.315.383	%2,50-%3,50	677.737.550
AVRO	Ocak 2025	2.062.816	%1,50	95.050.878
Rumen Leyi	Ocak 2025	12.798.001	%4,49	117.872.142
				7.825.553.260

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Üst düzey yöneticilere ödenen ücret ve benzeri menfaatler

Üst düzey yöneticiler, Yönetim Kurulu üyeleri, genel müdür ve direktörlerden oluşmaktadır. Üst düzey yöneticilere hizmetlerinden dolayı sağlanan ücret ve benzeri faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	419.899.676	119.035.053
	419.899.676	119.035.053

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

30 Eylül 2025				
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli	Ticari olmayan	Kısa vadeli	Ticari olmayan
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Cimpor Côte D'Ivoire SARL	145.521.291	68.742.585	-	-
Cimpor Cameroun SA	117.484.755	61.526.268	-	-
OYAK İnşaat A.Ş.	94.324.053	-	-	-
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.	49.340.490	-	-	-
Cimpor - Industria de Cimentos SA	38.628.289	-	-	-
Cimpor France SAS	19.308.227	-	-	-
Cimpor UK Limited	3.101.317	-	-	-
Cimpor Ghana	2.598.112	11.671.536	-	-
Betao Liz, S.A.	2.115.167	-	-	-
Cimpor Cabo Verde S.A.	1.574.274	-	-	-
Cimpor Global Holdings BV	1.421.915	18.279	-	1.660.078.842
Cimentaçor - Cimentos dos Açores Lda	517.341	-	-	-
Cimpor Portugal Holdings SGPS S.A.	290.780	-	-	57.141.630
Cimpor Energy	151.169	-	-	-
TCC OYAK Amsterdam Holding BV (*)	80.790	-	-	3.891.795.734
OYAK Selülöz ve Kağıt Fabrikaları A.Ş.	29.012	-	-	-
Agrepor Agregados	15.681	-	-	-
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Tic. A.Ş.	1.076	-	-	-
Cimpor-Serviços S.A.	-	26.233.069	128.228.309	-
Cimpor Cote D'Ivoire	-	274.181	-	-
Güzel Enerji Akaryakıt A.Ş.	-	42.211	11.484.396	-
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş.	-	24.623	-	-
OYKA Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.	-	-	167.532.994	-
Doco Petrol ve Danışmanlık A.Ş.	-	-	141.864.686	-
Omsan Denizcilik A.Ş.	-	-	39.067.579	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	-	-	33.047.245	-
Akdeniz Chemson Kimya Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	31.082.199	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.	-	-	30.739.032	-
Kümaş Manyezit Sanayi A.Ş.	-	-	30.646.040	-
Omsan Lojistik A.Ş.	-	-	18.974.802	-
Cimpor-Industria De Cimentos	-	-	13.009.461	-
İndisol Bilişim ve Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	-	-	462.941	-
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş.	-	-	379.718	-
Yenilikçi Yapı Malzemeleri Yat. Üretim San. Tic. A.Ş.	-	-	219.912	-
OYPOWER Elektrik Ticareti ve Hizmet A.Ş.	-	-	209.427	-
Ordu Yardımlaşma Kurumu (OYAK)	-	-	191.002	-
Mililux Yüksek Mukavemetli Çelik Üretim A.Ş.	-	-	111.968	-
Satem Grup Gıda Dağıtım ve Pazarlama A.Ş.	-	-	28.334	-
Ereğli Demir Çelik Fabrikaları T.A.Ş.	-	-	5.741	-
Diğer	-	-	-	989.670
	476.503.739	168.532.752	647.285.786	5.610.005.876

(*) TCC OYAK Amsterdam Holdings B.V'e olan ticari olmayan borçların tamamı ödenecek temettüden oluşmaktadır.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

31 Aralık 2024				
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
OYAK İnşaat A.Ş.	321.954.001	-	-	-
Cimpor Cote D'Ivoire	126.697.371	55.435.147	-	-
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.	97.677.343	-	-	-
Cimpor Cameroun SA	85.898.853	44.835.724	-	-
Cimpor - Industria de Cimentos SA	23.559.220	-	74.397.733	-
Cimpor-Serviços S.A.	10.910.002	-	-	-
Betao Liz, S.A.	1.999.194	-	-	-
Cimpor Ghana	1.658.462	6.982.006	-	-
Cimentaçor - Cimentos dos Açores Lda	258.175	-	-	-
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş.	205.581	-	-	-
Cimpor Global Holdings BV	153.875	-	-	1.559.317.939
TCC OYAK Amsterdam Holding BV	76.359	-	-	-
OYAK Selülöz ve Kağıt Fabrikaları A.Ş.	36.390	-	-	-
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Tic. A.Ş.	984	-	-	-
Cimpor Portugal Holdings SGPS S.A.	-	24.799.256	-	139.956.768
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş.	-	30.884	-	-
Doco Petrol ve Danışmanlık A.Ş.	-	-	150.417.992	-
OYKA Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.	-	-	85.670.894	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.	-	-	81.487.578	-
Kümaş Manyezit Sanayi A.Ş.	-	-	80.575.193	-
Omsan Denizcilik A.Ş.	-	-	68.212.793	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.	-	-	55.642.957	-
Akdeniz Chemson Kimya Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	30.515.226	-
OYAK Otomotiv Enerji ve Lojistik Holding	-	-	19.822.713	-
Güzel Enerji Akaryakıt A.Ş.	-	-	9.756.965	-
OYPOWER Elektrik Ticareti ve Hizm. A.Ş.	-	-	9.169.889	-
İndisol Bilişim ve Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	-	-	7.211.417	-
İskenderun Enerji Üretim ve Tic.A.Ş.	-	-	2.631.220	-
Yenilikçi Yapı Malz.Yat.Ür.San.Ve Tic. A.Ş.	-	-	1.514.289	-
Ordu Yardımlaşma Kurumu (OYAK)	-	-	1.299.737	-
ATAER Holding A.Ş.	-	-	868.421	-
Omsan Lojistik A.Ş.	-	-	396.617	-
Ereğli Demir Çelik Fabrikaları T.A.Ş.	-	-	281.243	-
OYAK Grup Sigorta ve Reasurans Brokerliği A.Ş.	-	-	201.040	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	-	-	200.055	-
Likitgaz Dağıtım ve Endüstri A.Ş.	-	-	190.676	-
Satem Grup Gıda Dağıtım ve Pazarlama A.Ş.	-	-	3.730	-
Diğer	-	-	-	1.291.865
	671.085.810	132.083.017	680.468.378	1.700.566.572

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

1 Ocak – 30 Eylül 2025								
İlişkili taraflarla olan işlemler	Alımlar	Satışlar	Sabit kıymet alımları	Sabit kıymet satışları	Alınan faiz	Ödenen faiz	Diğer gelirler	Diğer giderler
Doco Petrol ve Danışmanlık A.Ş. (1)	686.052.834	-	-	-	-	-	-	-
OYKA Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (2)	339.055.788	-	-	-	-	-	372.557	18.922.261
Cimpor Industria de Cimentos (3)	286.167.926	-	-	-	-	-	35.168	-
Omsan Denizcilik A.Ş. (4)	144.116.531	1.189.754	-	-	-	-	32	-
Akdeniz Chemson Kimya San.ve Tic. A.Ş. (5)	55.470.286	-	-	-	-	-	8.226	2.884.913
Omsan Lojistik A.Ş. (6)	40.773.773	-	-	-	-	-	1.316	9.944
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. (7)	37.842.406	-	6.366.229	-	-	-	90.207	189.882.180
Kümaş Manyezit Sanayi A.Ş. (8)	35.838.927	-	-	-	-	-	25.084	8.361.375
Güzel Enerji Yakıt A.Ş. (9)	26.543.220	-	-	-	-	-	-	17.088.213
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (10)	22.871.369	-	1.087.578	-	-	-	1.942	127.406.197
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. (11)	13.224.850	217.580.084	494.204	-	-	-	2.560	4.570.842
Ordu Yardımlaşma Kurumu (OYAK)	1.045.324	-	-	-	-	-	20.006	-
Miilux Yüksek Mukavemetli Çelik Üretim A.Ş.	415.663	-	-	-	-	-	-	-
Likitgaz Dağıtım ve Endüstri A.Ş.	338.978	-	-	-	-	-	-	-
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş.	292.439	-	-	-	-	-	-	545.519
OYAK İnşaat A.Ş. (12)	165.471	273.854.063	-	-	-	-	77.219.418	-
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. (13)	114.406	-	-	-	-	-	3.272.863	39.528
İndisol Bilişim ve Teknoloji Hizmetleri A.Ş. (14)	9.401	-	-	-	-	-	-	18.772.629
Cimpor Cote d'Ivoire SARL (15)	623	-	-	-	-	-	19.136.841	-
Cimpor Industria De Cimentos SA (16)	-	85.621.990	-	-	-	-	-	-
Cimpor France SAS (17)	-	18.981.927	-	-	-	-	-	-
Cimpor Cabo Verde SA	-	1.596.061	-	-	-	-	-	-
Cimpor UK Limited	-	523.183	-	-	-	-	-	-
Cimpor Global Holdings BV	-	-	-	-	-	11.185.988	-	-
Cimpor Serviços SA (18)	-	-	-	-	-	-	23.947.298	133.561.763
Cimpor Cameroun SA (19)	-	-	-	-	-	-	21.164.880	-
Yenilikçi Yapı Malz.Yat.Ür.San.ve Tic. A.Ş. (20)	-	-	-	-	-	-	5.286.410	-
Cimpor Ghana	-	-	-	-	-	-	765.070	-
Agrepor Agregados	-	-	-	-	-	-	14.330	-
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	-	-	2.732	-
ATAER Holding A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	276.985
OYAK Birleşik Enerji A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	232.123
Satem Grup Gıda Dağıtım ve Pazarlama A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	35.952
OYAK Grup Sigorta Reas. Brok.A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	2.482
	1.690.340.215	599.347.062	7.948.011	-	-	11.185.988	151.366.940	522.592.906

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

1 Ocak – 30 Eylül 2024								
İlişkili taraflarla olan işlemler	Alımlar	Satışlar	Sabit kıymet alımları	Sabit kıymet satışları	Alınan faiz	Ödenen faiz	Diğer gelirler	Diğer giderler
OYPOWER Elektrik Ticareti ve Hizm. A.Ş. (1) (*)	1.525.503.025	-	-	-	-	-	-	-
Doco Petrol ve Danışmanlık A.Ş. (2)	574.890.320	-	-	-	-	-	-	-
OYKA Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (3)	381.063.984	-	-	-	-	-	-	16.241.957
Omsan Denizcilik A.Ş. (4)	163.205.815	-	-	-	-	-	-	-
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. (5)	126.458.040	495.349.129	-	-	-	-	-	28.254
Cimpor Industria de Cimentos S.A. (6)	74.901.896	-	-	-	-	-	21.034	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (7)	55.170.252	-	-	-	-	-	206.264	146.669.566
Akdeniz Chemson Kimya San.ve Tic. A.Ş. (8)	41.783.735	-	-	-	-	-	57.387	4.416.935
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. (9)	41.581.217	-	-	-	-	-	-	-
Güzel Enerji Yakıt A.Ş. (10)	30.931.278	-	-	-	-	-	-	16.741.838
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. (11)	22.496.992	-	5.103.937	-	-	-	-	158.471.361
İskenderun Enerji Üretim ve Tic.A.Ş. (9)	9.578.815	-	-	-	-	-	-	-
Omsan Lojistik A.Ş.	494.469	-	-	-	-	-	-	-
Likitgaz Dağıtım ve Endüstri A.Ş.	297.619	-	-	-	-	-	-	-
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş. (12)	30.915	-	59.397.846	-	-	-	-	707.890
OYAK İnşaat A.Ş. (13)	-	435.132.303	-	-	-	-	67.964.238	-
Cimpor France SAS (14)	-	36.421.501	-	-	-	-	-	-
Kümaş Manyezit Sanayi A.Ş. (15)	-	-	190.047.174	-	-	-	40.225	11.617.000
OYAK Anker Bank GmbH (16)	-	-	-	-	145.689.744	24.754.926	-	-
Cimpor Global Holdings B.V.	-	-	-	-	-	11.356.064	-	-
Cimpor Cote d'Ivoire SARL (17)	-	-	-	-	-	-	33.851.723	-
Cimpor Cameroun SA (18)	-	-	-	-	-	-	24.708.386	-
Yenilikçi Yapı Malz.Yat.Ür.San.Tic.A.Ş. (19)	-	-	-	-	-	-	9.126.160	-
OYAK Selüloz ve Kağıt Fabrikaları A.Ş.	-	-	-	-	-	-	9.177	-
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	-	-	2.114	-
Oyak Sentetik Karbon ürünleri San.Tic A.Ş.	-	-	-	-	-	-	295	-
İndisol Bilişim ve Teknoloji Hizmetleri A.Ş. (20)	-	-	-	-	-	-	-	14.554.220
Ordu Yardımlaşma Kurumu (OYAK)	-	-	-	-	-	-	-	897.927
OYAK Otomotiv Enerji Loj. Holding A.Ş. (**)	-	-	-	-	-	-	-	21.124
Satem Grup Gıda Dağıtım ve Pazarlama A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	14.894
	3.048.388.372	966.902.933	254.548.957	-	145.689.744	36.110.990	135.987.003	370.382.966

(*) OYAK Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.'nin ticari unvanı 23 Şubat 2024 tarihinde OYPOWER Elektrik Ticareti ve Hizmetleri A.Ş. olarak değişmiştir.

(**) OYAK Akaryakıt ve LPG Yatırımları A.Ş.'nin ticari unvanı 14 Mayıs 2024 tarihinde OYAK Otomotiv Enerji ve Lojistik Holding A.Ş. olarak değişmiştir.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflar ile olan işlemlere ilişkin 1 Ocak – 30 Eylül 2025 dönemine ait açıklamalar aşağıdaki gibidir:

- (1) Doco Petrol ve Danışmanlık A.Ş. alımları akaryakıt alımlarından oluşmaktadır.
- (2) OYKA Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.'den olan alımlar torbalı çimento satışlarında kullanılan kağıt torba alımından; diğer giderleri kur farkı faturalarından oluşmaktadır.
- (3) Cimpore Industria de Cementos Ankara şubesi cüruf alımı yapılmaktadır.
- (4) Omsan Denizcilik A.Ş. alımları nakliye hizmetlerinden oluşmaktadır.
- (5) Akdeniz Chemson Kimya San.ve Tic.A.Ş. alımları hammadde alımlarından; diğer giderleri kur farkı faturalarından oluşmaktadır.
- (6) Omsan Lojistik A.Ş. alımları nakliye hizmetinden oluşmaktadır.
- (7) OYAK Savunma ve Güvenlik Hizmetleri A.Ş alımları ve diğer giderleri güvenlik hizmetinden ve güvenlik sistemlerinden oluşmaktadır.
- (8) Kümaş Manyezit Sanayi A.Ş. alımları tuğla alımlarından; diğer giderleri kur farkı faturalarından oluşmaktadır.
- (9) Güzel Enerji Yakıt A.Ş. alımları ve diğer giderleri binek araç yakıt giderlerinden oluşmaktadır.
- (10) OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş'den olan alımlar ve diğer giderler konaklama, ulaşım, inşaat ve temizlik hizmetlerinden oluşmaktadır.
- (11) İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. alımları cüruf ve petrokok alımlarından, satışları agrega, beton ve çimento satışlarından; diğer giderler güvenlik hizmeti gider yansıtımalarından oluşmaktadır.
- (12) OYAK İnşaat satışları beton satışlarından, diğer gelirler ise vade farkı gelirlerinden oluşmaktadır.
- (13) Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. diğer gelirleri, finansal yatırım temettü gelirlerinden oluşmaktadır.
- (14) İndisol Bilişim ve Teknoloji Hizmetleri A.Ş. diğer giderleri bilgi işlem sistemleri, lisans bakım hizmetleri ve danışmanlık giderlerinden oluşmaktadır.
- (15) Cimpore Cote d'Ivoire SARL'dan diğer gelirler, genel yönetim gideri yansıtımalarından oluşmaktadır.
- (16) Cimpore Industria De Cementos SA satışları agrega, beton ve çimento satışlarından oluşmaktadır.
- (17) Cimpore France SAS satışları agrega, beton ve çimento satışlarından oluşmaktadır.
- (18) Cimpore Servicos S.A diğer gelirler ve diğer giderler tarafların birbirine yaptığı genel yönetim gideri yansıtımalarından oluşmaktadır.
- (19) Cimpore Cameroun SA'dan diğer gelirler ambar malzemesi satışlarından oluşmaktadır.
- (20) Yenilikçi Yapı Malz.Yat.Ür.San.ve Tic. A.Ş.'den diğer gelirler hurda satış gelirlerinden oluşmaktadır.

İlişkili taraflar ile olan işlemlere ilişkin 1 Ocak – 30 Eylül 2024 dönemine ait açıklamalar aşağıdaki gibidir:

- (1) OYPOWER Elektrik Ticareti ve Hizm. A.Ş. alımları grup şirketlerinin yapmış olduğu elektrik enerjisi alımından oluşmaktadır.
- (2) Doco Petrol ve Danışmanlık A.Ş. alımları akaryakıt alımlarından oluşmaktadır.
- (3) OYKA Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş.'den olan alımlar torbalı çimento satışlarında kullanılan kağıt torba alımından oluşmaktadır.
- (4) Omsan Denizcilik A.Ş. alımları nakliye hizmetlerinden oluşmaktadır.
- (5) İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. alımları cüruf, petrokok ve agrega alımlarından, satışları ise agrega, beton ve çimento satışlarından oluşmaktadır.
- (6) Cimpore Industria De Cementos S.A. alımları cüruf alımlarından oluşmaktadır
- (7) OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş'den olan alımlar ve diğer giderler konaklama, ulaşım, inşaat ve temizlik hizmetlerinden oluşmaktadır.
- (8) Akdeniz Chemson Kimya San.ve Tic.A.Ş. alımları hammadde alımlarından; diğer giderleri kur farkı faturalarından oluşmaktadır
- (9) Ereğli Demir Çelik Fabrikaları T.A.Ş., İskenderun Enerji Üretim Tic. A.Ş. alımları cüruf ve kül alımlarından oluşmaktadır.
- (10) Güzel Enerji Yakıt A.Ş. alımları ve diğer giderleri binek araç yakıt giderlerinden oluşmaktadır.
- (11) OYAK Savunma ve Güvenlik Hizmetleri A.Ş alımları ve diğer giderleri güvenlik hizmetinden oluşmaktadır.
- (12) Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş. sabit kıymet alımları, binek araç satın alımlarından oluşmaktadır.
- (13) Oyak İnşaat satışları beton satışlarından; diğer gelirler ise vade farkı gelirlerinden oluşmaktadır.
- (14) Cimpore France SAS satışları agrega, beton ve çimento satışlarından oluşmaktadır.
- (15) Kümaş Manyezit Sanayi A.Ş. sabit kıymet alımları tuğla alımlarından oluşmaktadır.
- (16) OYAK Anker Bank GmbH'dan gelirler vadeli mevduatlara ait faiz gelirlerinden oluşmaktadır.
- (17) Cimpore Cote d'Ivoire SARL satışları muhtelif malzeme satışlarından oluşmaktadır.
- (18) Cimpore Cameroun SA'dan diğer gelirler ambar malzemesi satışlarından oluşmaktadır.
- (19) Yenilikçi Yapı Malz.Yat.Ür.San.ve Tic. A.Ş.'den diğer gelirler hurda satış gelirlerinden oluşmaktadır.
- (20) İndisol Bilişim ve Teknoloji Hizmetleri A.Ş. diğer giderleri bilgi işlem sistemleri giderlerinden oluşmaktadır.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari alacaklar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Ticari alacaklar	9.488.115.788	7.308.208.151
Alınan çekler ve alacak senetleri	698.560.324	832.292.306
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 5)	476.503.739	671.085.810
Gelir tahakkukları	21.035.076	25.573.870
Şüpheli ticari alacak ve beklenen kredi zararı karşılığı (-)	(109.485.245)	(134.478.104)
Toplam	10.574.729.682	8.702.682.033

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un uzun vadeli ticari alacağı bulunmamaktadır. Ticari alacakların tahsil süresi ürün niteliğine ve müşteri ile yapılan sözleşmelere bağlı olarak değişmekte olup, ortalama 47 gündür (31 Aralık 2024: 47 gün).

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla alacak tutarı içinde zarar karşılığı sonrası 8.988.991 TL (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır) tutarında konkordato veya iflas ilan etmiş müşterilerden alacak bulunmakta olup bunlara ilişkin kayıtlı teminat tutarı 4.875.510 TL'dir.

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 109.485.245 TL (31 Aralık 2024: 134.478.104 TL) tutarındaki kısmı için şüpheli ticari alacak ve beklenen kredi zararı karşılığı ayrılmıştır.

Grup'un şüpheli ticari alacaklar ve beklenen kredi zararları karşılıklarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024
Şüpheli ticari alacak ve beklenen kredi zarar karşılığı hareketleri	30 Eylül 2025	30 Eylül 2024
Açılış bakiyesi	(134.478.104)	(195.750.570)
Yıl içerisinde iptal / tahsil edilen	768.543	8.317.239
Şüpheli alacak karşılığı dönem gideri	(3.080.223)	(487.903)
Parasal kazanç/ (kayıp)	27.304.539	50.818.415
Kapanış bakiyesi	(109.485.245)	(137.102.819)

b) Ticari Borçlar

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

Kısa vadeli ticari borçlar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Ticari borçlar	6.281.048.251	6.929.404.505
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 5)	647.285.786	680.468.378
	6.928.334.037	7.609.872.883

Mal alımına ilişkin olan ticari borçların ortalama ödeme vadesi 86 gündür (31 Aralık 2024: 72 gün).

7. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

a) Diğer Alacaklar

Kısa vadeli diğer alacaklar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
İlişkili taraflardan diğer alacaklar (Not 5)	168.532.752	132.083.017
Verilen depozito ve teminatlar	48.415.639	63.270.714
Diğer çeşitli alacaklar	48.016.437	35.355.794
Vergi dairesinden alacaklar	1.929.327	1.030.528
Şüpheli diğer alacak karşılığı (-)	(3.080.284)	(3.148.795)
	263.813.871	228.591.258

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

7. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

a) Diğer Alacaklar (devamı)

Uzun vadeli diğer alacaklar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Verilen depozito ve teminatlar	7.270.644	8.013.237
	7.270.644	8.013.237

Grup'un şüpheli diğer alacaklar karşılıklarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Şüpheli diğer alacak karşılığı hareketleri	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024
Açılış bakiyesi	(3.148.795)	(2.360.854)
Şüpheli alacak karşılığı dönem gideri	(570.963)	-
Parasal kazanç/ (kayıp)	639.474	623.143
Kapanış bakiyesi	(3.080.284)	(1.737.711)

b) Diğer Borçlar

Kısa Vadeli Diğer Borçlar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
İlişkili taraflara ticari olmayan borçlar (Not 5)	5.610.005.876	1.700.566.572
Ödenecek vergi ve fonlar	294.585.976	140.929.662
Alınan depozito ve teminatlar	38.349.688	43.320.070
Diğer çeşitli borçlar (*)	995.516.133	8.615.210
	6.938.457.673	1.893.431.514

(*) Diğer çeşitli borçların 969.860.049 TL tutarı, halka açık pay sahiplerine ödenecek temettüleri içermektedir.

8. STOKLAR

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
İlk madde ve malzeme	5.780.684.318	5.521.716.066
Yarı mamuller	1.610.711.573	1.868.994.120
Mamuller	352.995.307	422.754.895
Ticari mallar	43.934.875	19.092.470
Yoldaki mallar	356.941.716	490.112.164
Diğer stoklar	8.437.322	4.152.378
Stok değer düşüklüğü (-)	(285.212.386)	(285.212.386)
	7.868.492.725	8.041.609.707

9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE SÖZLEŞME YÜKÜMLÜLÜKLERİ

a) Peşin Ödenmiş Giderler

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Stok alımı için verilen sipariş avansları	123.610.040	239.640.162
Gelecek aylara ait giderler	265.535.628	446.666.247
	389.145.668	686.306.409

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Sabit kıymet alımı için verilen avanslar	2.716.652.152	3.091.721.609
Gelecek yıllara ait giderler	-	4.770.261
Peşin ödenen vergi ve fonlar	-	332.988
	2.716.652.152	3.096.824.858

b) Sözleşme Yükümlülükleri

Kısa Vadeli Sözleşme Yükümlülükleri	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Alınan sipariş avansları	158.749.327	278.832.792
Gelecek aylara ait gelirler	61.279.328	47.868.054
	220.028.655	326.700.846

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

10. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Maliyet Değeri	Arazi ve arsalar	Yeraltı Yerüstü Düzenleri	Binalar	Toplam
1 Ocak 2025 itibarıyla açılış bakiyesi	372.544.560	55.257.918	15.284.817	443.087.295
30 Eylül 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi	372.544.560	55.257.918	15.284.817	443.087.295
Birikmiş Amortismanlar				
1 Ocak 2025 itibarıyla açılış bakiyesi	-	50.845.535	11.715.146	62.560.681
Dönem gideri	-	128.615	16.807	145.422
30 Eylül 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi	-	50.974.150	11.731.953	62.706.103
30 Eylül 2025 itibarıyla net defter değeri	372.544.560	4.283.768	3.552.864	380.381.192

Maliyet Değeri	Arazi ve arsalar	Yeraltı Yerüstü Düzenleri	Binalar	Toplam
1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi	372.544.560	55.257.918	15.284.817	443.087.295
30 Eylül 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	372.544.560	55.257.918	15.284.817	443.087.295
Birikmiş Amortismanlar				
1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi	-	50.049.734	11.619.591	61.669.325
Dönem gideri	-	818.130	219.999	1.038.129
30 Eylül 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	-	50.867.864	11.839.590	62.707.454
30 Eylül 2024 itibarıyla net defter değeri	372.544.560	4.390.054	3.445.227	380.379.841

Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değer ölçümleri

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değeri, Şirket'ten bağımsız bir değerleme şirketi olan TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından belirlenmiştir. TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş. SPK tarafından yetkilendirilmiş olup sermaye piyasası mevzuatı uyarınca gayrimenkul değerleme hizmeti vermektedir ve ilgili bölgelerdeki emlakların gerçeğe uygun değer ölçümlemesinde yeterli tecrübeye ve niteliğe sahiptir. Sahip olunan yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değeri, arsalar için benzer emlaklar için olan mevcut işlem fiyatlarını yansıtan piyasa karşılaştırmalı yaklaşıma göre, yeraltı yer üstü düzenleri ve binalar için de çoğunlukla maliyet oluşumu yaklaşımına göre belirlenmiştir.

Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkullerine ilişkin elde ettiği kira geliri Not 25'de açıklanmıştır.

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 itibarıyla Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulleri ile söz konusu varlıklara ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi				
	30 Eylül 2025	1. Seviye TL	2. Seviye TL	3. Seviye TL
Yatırım Amaçlı Arsa	2.339.149.400	-	2.339.149.400	-
Yatırım Amaçlı Bina	6.087.671	-	6.087.671	-
Yatırım Amaçlı Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	26.798.320	-	26.798.320	-
Toplam	2.372.035.391	-	2.372.035.391	-

Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi				
	31 Aralık 2024	1. Seviye TL	2. Seviye TL	3. Seviye TL
Yatırım Amaçlı Arsa	2.339.149.400	-	2.339.149.400	-
Yatırım Amaçlı Bina	6.087.671	-	6.087.671	-
Yatırım Amaçlı Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	26.798.320	-	26.798.320	-
Toplam	2.372.035.391	-	2.372.035.391	-

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

11. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Arazi ve arsalar	Yeraltı ve yerüstü düzenleri	Binalar	Tesis, makina ve cihazlar	Taşıtlar	Döşeme ve demirbaşlar	Yapılmakta olan yatırımlar	Özel maliyetler	Toplam
Maliyet değeri									
1 Ocak 2025 açılış bakiyesi	3.662.543.135	3.729.843.876	13.095.829.958	63.075.638.472	4.129.403.093	1.959.842.912	4.722.442.873	1.608.887.327	95.984.431.646
Girişler	6.627.054	30.324.711	11.175.108	683.742.451	85.124.222	28.049.597	4.433.413.762	7.965.580	5.286.422.485
Çıkışlar	-	-	-	(1.165.850)	(24.836.108)	(1.377.301)	-	-	(27.379.259)
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler (*)	-	59.427.064	75.582.208	1.479.049.673	582.885.546	63.996.815	(2.271.925.822)	2.567.432	(8.417.084)
Çevrim farkları	-	-	6.445.540	4.201.717	125.102	94.903	-	-	10.867.262
30 Eylül 2025 kapanış bakiyesi	3.669.170.189	3.819.595.651	13.189.032.814	65.241.466.463	4.772.701.855	2.050.606.926	6.883.930.813	1.619.420.339	101.245.925.050
Birikmiş amortisman									
1 Ocak 2025 açılış bakiyesi	-	2.969.169.963	8.311.885.415	50.432.160.202	2.311.961.329	1.712.228.644	-	1.089.511.289	66.826.916.842
Dönem gideri	-	54.309.917	141.424.271	1.606.723.999	360.748.136	47.882.896	-	27.180.504	2.238.269.723
Çıkışlar	-	-	-	(1.165.850)	(23.859.591)	(1.209.358)	-	-	(26.234.799)
Çevrim farkları	-	-	3.693.071	3.455.637	107.785	100.005	-	-	7.356.498
30 Eylül 2025 kapanış bakiyesi	-	3.023.479.880	8.457.002.757	52.041.173.988	2.648.957.659	1.759.002.187	-	1.116.691.793	69.046.308.264
30 Eylül 2025 net defter değeri	3.669.170.189	796.115.771	4.732.030.057	13.200.292.475	2.123.744.196	291.604.739	6.883.930.813	502.728.546	32.199.616.786

(*) 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla, Grup'un devam etmekte olan yatırımları kapsamında, kısa ve uzun vadeli borçlanmalara ilişkin toplam 74.415.639 TL tutarında faiz gideri ve 56.702.705 TL tutarında kur farkı ilgili varlıkların maliyetine aktifleştirilmiştir. (Not 26)

Maddi duran varlıkların amortisman dağılımı Not 23'te açıklanmıştır.

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla Grup'un maddi duran varlıkları üzerinde herhangi bir ipotek veya teminat bulunmamaktadır.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

11. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

	Arazi ve arsalar	Yeraltı ve yerüstü düzenleri	Binalar	Tesis, makina ve cihazlar	Taşıtlar	Döşeme ve demirbaşlar	Yapılmakta olan yatırımlar	Özel maliyetler	Toplam
<u>Maliyet değeri</u>									
1 Ocak 2024 açılış bakiyesi	3.744.196.433	3.493.854.766	12.561.798.584	60.719.735.403	3.164.358.925	1.846.579.709	2.364.144.641	1.605.035.703	89.499.704.164
Girişler	2.708.066	109.233.204	29.090.555	762.725.365	701.457.844	27.897.727	1.709.825.755	65.583	3.343.004.099
Çıkışlar	-	-	-	(6.018.858)	(2.004.932)	(2.484.770)	-	-	(10.508.560)
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler	-	32.213.770	2.103.371	368.624.322	2.037.630	15.842.604	(716.638.284)	2.974.495	(292.842.092)
Çevrim farkları	-	-	(37.031.831)	(17.183.626)	(613.713)	(465.563)	-	-	(55.294.733)
30 Eylül 2024 kapanış bakiyesi	3.746.904.499	3.635.301.740	12.555.960.679	61.827.882.606	3.865.235.754	1.887.369.707	3.357.332.112	1.608.075.781	92.484.062.878
<u>Birikmiş amortisman</u>									
1 Ocak 2024 açılış bakiyesi	-	2.882.606.897	8.112.664.206	48.290.680.196	1.958.466.682	1.665.452.676	-	1.051.651.243	63.961.521.900
Dönem gideri	-	62.109.270	170.532.372	1.644.403.751	244.850.526	35.882.438	-	32.726.953	2.190.505.310
Çıkışlar	-	-	-	(288.201)	(852.501)	(1.093.997)	-	-	(2.234.699)
Çevrim farkları	-	-	(19.886.807)	(16.105.290)	(367.513)	(417.188)	-	-	(36.776.798)
30 Eylül 2024 kapanış bakiyesi	-	2.944.716.167	8.263.309.771	49.918.690.456	2.202.097.194	1.699.823.929	-	1.084.378.196	66.113.015.713
30 Eylül 2024 net defter değeri	3.746.904.499	690.585.573	4.292.650.908	11.909.192.150	1.663.138.560	187.545.778	3.357.332.112	523.697.585	26.371.047.165

Maddi duran varlıkların amortisman dağılımı Not 23'te açıklanmıştır.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Grup'un maddi duran varlıkları üzerinde herhangi bir ipotek veya teminat bulunmamaktadır.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

12. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	Haklar	Aktifleştirilen geliştirme giderleri	Bilgisayar Yazılım ve Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	Toplam
<u>Maliyet değeri</u>				
1 Ocak 2025 açılış bakiyesi	1.185.844.094	213.049.929	991.110.562	2.390.004.585
Girişler	779.711	44.835.048	70.903.581	116.518.340
Transferler	8.417.084	-	-	8.417.084
Çevrim Farkları	130.486	-	-	130.486
30 Eylül 2025 kapanış bakiyesi	1.195.171.375	257.884.977	1.062.014.143	2.515.070.495
<u>Birikmiş itfa payı ve değer düşüklüğü</u>				
1 Ocak 2025 açılış bakiyesi	406.580.030	33.253.455	597.083.152	1.036.916.637
Girişler	39.685.725	2.042.377	17.964.272	59.692.374
Çevrim farkları	306.072	-	-	306.072
30 Eylül 2025 kapanış bakiyesi	446.571.827	35.295.832	615.047.424	1.096.915.083
30 Eylül 2025 net defter değeri	748.599.548	222.589.145	446.966.719	1.418.155.412

Maddi olmayan duran varlıkların amortisman dağılımı Not 23'te açıklanmıştır.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

12. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

	Haklar	Aktifleştirilen geliştirme giderleri	Bilgisayar Yazılım ve Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	Toplam
<u>Maliyet değeri</u>				
1 Ocak 2024 açılış bakiyesi	942.351.649	174.089.922	821.199.140	1.937.640.711
Girişler	2.043.691	28.431.021	54.056.715	84.531.427
Transferler	291.832.994	-	1.009.098	292.842.092
Çevrim Farkları	(1.075.811)	-	-	(1.075.811)
30 Eylül 2024 kapanış bakiyesi	1.235.152.523	202.520.943	876.264.953	2.313.938.419
<u>Birikmiş itfa payı ve değer düşüklüğü</u>				
1 Ocak 2024 açılış bakiyesi	363.930.165	26.691.923	577.791.162	968.413.250
Girişler	29.578.967	4.912.154	16.154.748	50.645.869
Çevrim Farkları	(175.958)	-	-	(175.958)
30 Eylül 2024 kapanış bakiyesi	393.333.174	31.604.077	593.945.910	1.018.883.161
30 Eylül 2024 net defter değeri	841.819.349	170.916.866	282.319.043	1.295.055.258

Maddi olmayan duran varlıkların amortisman dağılımı Not 23'te açıklanmıştır.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

13. FİNANSAL YATIRIMLAR

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
a) Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	2.072.133.870	2.603.917.817
b) İtfa edilmiş maliyetle ölçülen finansal yatırımlar	-	-
	2.072.133.870	2.603.917.817

a) Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Borsada işlem gören hisseler (kısa vadeli)		
-Ereğli Demir Çelik Fabrikaları A.Ş.	337.504.833	351.576.188
Yatırım Fonları	1.734.629.037	2.252.341.629
	2.072.133.870	2.603.917.817

Gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal yatırımlar:

Şirket	Pay Oranı %	30 Eylül 2025		Pay Oranı %	31 Aralık 2024	
		Tutar	Maliyet		Tutar	Maliyet
Borsada İşlem Gören Hisse Senetleri						
Ereğli Demir Çelik Fabrikaları A.Ş. (*)	<1	337.504.833	351.575.033	<1	351.576.188	426.465.457
Yatırım Fonları		1.734.629.037	1.238.271.764		2.252.341.629	1.982.739.851

(*) Ereğli Demir Çelik Fabrikaları A.Ş. hisseleri ise toplam 11.487.571 adet hisseden oluşmaktadır.

14. KARŞILIKLAR

Kısa vadeli karşılıklar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Maden devlet hakkı karşılığı (*)	155.016.549	161.585.329
Dava karşılığı	360.980.531	372.463.363
Diğer kısa vadeli karşılıklar (**)	65.997.490	177.698.876
	581.994.570	711.747.568

(*) Grup'un maden ocakları için her yıl takip eden yılın altıncı ayında ödediği devlet hakkına ilişkin karşılık tutarıdır.

(**) 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla diğer kısa vadeli karşılıklar bakiyesinin önemli bir kısmı satış ciro primi, diğer maliyet karşılıkları ve idari para cezası karşılıklarından oluşmaktadır.

Uzun vadeli karşılıklar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Maden ocakları rehabilitasyon bedeli	301.919.886	297.539.241
Ecrimisil gider karşılığı	61.497.195	51.755.170
	363.417.081	349.294.411

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

14. KARŞILIKLAR (devamı)

30 Eylül 2025 ve 30 Eylül 2024 tarihleri itibarıyla kısa ve uzun vadeli karşılıkların hareketi aşağıda sunulmuştur.

	Kısa Vadeli			Uzun Vadeli	
	Maden devlet hakkı karşılığı	Dava Karşılığı	Diğer	Maden ocakları rehabilitasyon bedeli	Ecrimisil gider karşılığı
1 Ocak 2025	161.585.329	372.463.363	177.698.876	297.539.241	51.755.170
İlave karşılık	169.308.071	19.222.510	58.289.867	69.560.188	21.682.899
Konusu kalmayan karşılık	-	-	(32.948.203)	-	-
Dönem içinde yapılan ödemeler	(138.492.633)	-	(116.093.467)	-	-
Kur farkı	-	46.150.670	-	-	-
Parasal kayıp/ (kazanç)	(37.384.218)	(76.856.012)	(20.949.583)	(65.179.543)	(11.940.874)
30 Eylül 2025	155.016.549	360.980.531	65.997.490	301.919.886	61.497.195

	Kısa Vadeli			Uzun Vadeli	
	Maden devlet hakkı karşılığı	Dava karşılığı	Diğer	Maden ocakları rehabilitasyon bedeli	Ecrimisil gider karşılığı
1 Ocak 2024	127.808.681	83.155.546	654.307.857	246.622.661	40.315.327
İlave karşılık	113.283.288	33.569.140	162.997.964	5.342.886	20.703.511
Konusu kalmayan karşılık	-	-	(78.731.679)	-	-
Dönem içinde yapılan ödemeler	(95.331.114)	-	(69.724.169)	-	-
Parasal kayıp/ (kazanç)	(40.560.569)	(24.697.899)	(172.981.904)	(65.533.158)	(12.350.273)
30 Eylül 2024	105.200.286	92.026.787	495.868.069	186.432.389	48.668.565

15. TAAHHÜTLER

Teminat-Rehin-İpotekler ("TRİ")

30 Eylül 2025	TL	ABD Doları (TL Karşılığı)	Avro (TL Karşılığı)	Toplam TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	378.783.380	362.870.707	-	741.654.087
-Teminat	378.783.380	362.870.707	-	741.654.087
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
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	-	-	-	-
i. Ana Ortak 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	-	-	-	-
Toplam	378.783.380	362.870.707	-	741.654.087

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

15. TAAHHÜTLER (devamı)

31 Aralık 2024	TL	ABD Doları (TL Karşılığı)	Avro (TL Karşılığı)	Toplam TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	408.741.704	384.505.615	-	793.247.319
- <i>Teminat</i>	408.741.704	384.505.615	-	793.247.319
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar				
Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
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	-	-	-	-
i. Ana Ortak 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	-	-	-	-
Toplam	408.741.704	384.505.615	-	793.247.319

16. FİNANSAL BORÇLANMALAR

Kısa vadeli borçlanmalar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısımları	2.533.810.015	77.132.624
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	110.670.037	62.241.291
	2.644.480.052	139.373.915
Uzun vadeli borçlanmalar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Uzun vadeli banka kredileri	1.173.587.452	21.205.596
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	146.522.248	118.429.041
	1.320.109.700	139.634.637

Banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2025			
Para birimi	Ağırlıklı ortalama faiz oranı	Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%39,81	-	28.447.170
Avro (*)	%4,50	-	3.678.950.297
		-	3.707.397.467
31 Aralık 2024			
Para birimi	Ağırlıklı ortalama faiz oranı	Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%47,55	-	98.338.220
		-	98.338.220

(*) Grup, Ankara Beypazarı bölgesinde inşası planlanan 115 MW kapasiteli Güneş Enerjisi Santrali (GES) ile Ankara, Adana ve Mardin fabrikalarında kurulacak Atık Isı Geri Kazanım Tesisleri için Şubat 2025'te toplam 75.000.000 Avro tutarında finansman temin etmiştir.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

16. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihleri itibarıyla finansal borç (kiralama işlemlerinden borçlar hariç olmak üzere) hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024
Açılış bakiyesi	98.338.220	2.880.060.830
Faiz ödemesi	(104.383.381)	(79.486.955)
Aktifleştirilen kur farkı	56.702.705	-
Aktifleştirilen faiz gideri	74.415.639	-
Faiz tahakkuku	45.726.450	112.573.211
Kur farkı	756.332.150	69.040.027
Yeni alınan krediler ve borçlanma araçları	3.343.250.998	1.691.010.965
Geri ödenen krediler ve borçlanma araçları	(50.790.622)	(2.879.388.488)
Parasal kayıp/ (kazanç)	(512.194.692)	(866.258.890)
	3.707.397.467	927.550.700

17. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	117.984.453	110.956.284
Ödenecek personel vergileri	89.924.020	90.861.701
Personele borçlar	64.050.479	30.882.482
	271.958.952	232.700.467

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Personele ödenecek prim ve ikramiye karşılığı	414.755.792	497.235.878
	414.755.792	497.235.878

30 Eylül 2025 ve 30 Eylül 2024 tarihleri itibarıyla sona eren hesap dönemi içinde personel prim karşılığının hareketi aşağıda sunulmuştur;

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024
1 Ocak itibarıyla karşılık	497.235.878	946.465.962
Dönem içinde ayrılan karşılık	445.981.435	444.636.940
Dönem içinde yapılan ödemeler	(451.773.346)	(286.616.995)
Konusu kalmayan karşılık	-	(510.594.603)
Parasal kayıp/ (kazanç)	(76.688.175)	(197.583.249)
30 Eylül itibarıyla karşılık	414.755.792	396.308.055

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kıdem tazminatı karşılığı	534.931.817	463.030.511
Kıdemli işçiliği teşvik primi karşılığı	518.545.454	459.724.609
Kullanılmayan izin karşılığı	134.230.147	123.646.491
	1.187.707.418	1.046.401.611

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

17. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

Kıdem tazminatı karşılığı

Grup, Türk İş Kanunu'na göre, en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak 25 yıllık çalışma hayatı ardından emekliye ayrılan (kadınlar için 58, erkekler için 60 yaş), iş ilişkisi kesilen, askerlik hizmetleri için çağrılan veya vefat eden her çalışanına kıdem tazminatı ödemek mecburiyetindedir.

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, yıllık 53.919,68 TL (31 Aralık 2024: 41.828,42 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Grup'un, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. TMS 19 *Çalışanlara Sağlanan Faydalar*, şirketin yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Kıdem tazminatı yükümlülüğü bağımsız bir aktüer tarafından hesaplanmış, hesaplamada Öngörülen Birim Kredi Yöntemi kullanılmıştır. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir.

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla, ekli konsolide finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır.

İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar aşağıdaki tabloda yer alan oranlar kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır.

30 Eylül 2025	
İskonto oranı	%30,27 (sabit)
Enflasyon oranı	%27,44 (sabit)
Ücret artışları	1 Temmuz 2025 için şirket tarafından bütçelenen oran; sonrasında enflasyon üzeri %1,5
Kıdem tazminatı tavan artışı	1 Temmuz 2025 için %17,27; sonrasında enflasyon ile paralel
31 Aralık 2024	
İskonto oranı	%26,67 (sabit)
Enflasyon oranı	%23,49 (sabit)
Ücret artışları	1 Ocak 2025 için şirket tarafından bütçelenen oran; sonrasında enflasyon üzeri %1,5
Kıdem tazminatı tavan artışı	1 Ocak 2025 için %33,07; sonrasında enflasyon ile paralel

İsteğe bağlı işten ayrılma oranları da 0-15 yıl çalışanlar için % 1- % 11 ve 15 üzeri yıl çalışanlar için % 0 olarak dikkate alınmıştır. Grup'un kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Temmuz 2025 tarihinden itibaren geçerli olan 53.919,68 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır (1 Temmuz 2024: 41.828,42 TL) (belirtilen kıdem tazminatı tavanları belirtilen tarihlerin satın alım gücünden ifade edilmiştir).

Kıdem tazminatı yükümlülüğü hesaplamasında kullanılan önemli tahminler iskonto oranı, enflasyon oranı ve isteğe bağlı işten ayrılma olasılığıdır.

30 Eylül 2025 ve 30 Eylül 2024 tarihleri itibarıyla sona eren hesap dönemi içinde kıdem tazminatı karşılığının hareketi aşağıda sunulmuştur:

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024
1 Ocak itibarıyla karşılık	463.030.511	703.170.214
Hizmet maliyeti	62.248.176	56.981.292
Faiz maliyeti (Not 26)	87.258.605	83.216.344
Ödenen kıdem tazminatları (-)	(25.270.946)	(147.795.762)
Aktüeryal kayıp/(kazanç)	56.388.286	(44.571.869)
Parasal kayıp/ (kazanç)	(108.722.815)	(178.262.041)
30 Eylül itibarıyla karşılık	534.931.817	472.738.178

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

17. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

Kıdemli işçiliği teşvik primi karşılığı

Grup'un belli bir kıdemli üzerindeki çalışanlarına "Kıdemli işçiliği teşvik primi" adı altında sağladığı bir fayda bulunmaktadır.

Kıdemli işçiliği teşvik primi karşılığı, çalışanların bu prime hak kazanması halinde ödenmesi gerekecek muhtemel yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminiyle hesaplanır.

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla kıdemli işçiliği teşvik yükümlülüğü de bağımsız bir aktüer tarafından aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak hesaplanmış, hesaplamada "öngörülen birim kredi yöntemi" kullanılmıştır.

Kıdemli işçiliği teşvik primi karşılığı yükümlülüğü hesaplamasında kullanılan önemli tahminler iskonto oranı, enflasyon oranı ve isteğe bağlı işten ayrılma olasılığıdır.

30 Eylül 2025 ve 30 Eylül 2024 tarihleri itibarıyla sona eren hesap dönemi içinde kıdem işçiliği teşvik primi karşılığının hareketi aşağıda sunulmuştur:

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024
1 Ocak itibarıyla karşılık	459.724.609	361.170.589
Hizmet maliyeti	104.062.402	51.305.552
Faiz maliyeti (Not 26)	88.160.901	55.864.546
Ödenen kıdemli işçilik (-)	(27.248.231)	(15.378.002)
Parasal kayıp/ (kazanç)	(106.154.227)	(104.776.770)
30 Eylül itibarıyla karşılık	518.545.454	348.185.915

Kullanılmayan izin karşılığı

30 Eylül 2025 ve 30 Eylül 2024 tarihleri itibarıyla sona eren hesap dönemi içinde kullanılmayan izin karşılığının hareketi aşağıda sunulmuştur:

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024
1 Ocak itibarıyla karşılık	123.646.491	124.637.278
Dönem içinde ayrılan karşılık, (net)	42.344.797	26.059.300
Ödenen (-)	(1.085.805)	(24.685.234)
Parasal kayıp/ (kazanç)	(30.675.336)	(7.067.240)
30 Eylül itibarıyla karşılık	134.230.147	118.944.104

18. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye

Grup'un 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	30 Eylül 2025	%	31 Aralık 2024
TCC OYAK Amsterdam Holdings B.V.	80,05	3.891.795.734	80,05	3.891.795.734
Halka açık kısım	19,95	969.860.049	19,95	969.860.049
Nominal sermaye	100,00	4.861.655.783	100,00	4.861.655.783
Enflasyon düzeltmesi (*)		9.957.286.752		9.957.286.752
Düzeltilmiş sermaye		14.818.942.535		14.818.942.535

(*) Sermaye düzeltme farkları ödenmiş sermayeye yapılan nakit ve nakit benzeri ilavelerin enflasyona göre düzeltilmiş toplam tutarları ile enflasyon düzeltmesi öncesindeki tutarları arasındaki farkı ifade eder. Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

Grup'un 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla sermayesi 486.165.578.300 adet paydan oluşmaktadır (31 Aralık 2024: 486.165.578.300 adet pay). Payların itibari değeri pay başına 0,01 TL'dir (31 Aralık 2024: pay başı 0,01 TL).

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

18. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Türk Ticaret Kanunu'na göre genel kanuni yedek akçe, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşılmıncaya kadar, yıllık karın %5'i olarak ayrılır. Diğer kanuni yedek akçe, pay sahiplerine yüzde beş oranında kâr payı ödendikten sonra, kârdan pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın %10'u oranında ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, genel kanuni yedek akçe sermayenin veya çıkarılmış sermayenin yarısını aşmadığı takdirde, sadece zararların kapatılmasına, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir. Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Yasal Yedekler	8.006.259.099	8.005.363.103
	8.006.259.099	8.005.363.103

c) Kar dağıtımı

Halka açık şirketler kâr payı dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II- 19.1 no'lu Kar Payı Tebliği'ne göre yaparlar. Ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, borsaya kote halka açık ortaklıklar için asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kâr payı öderler. Ayrıca, kar paylarının eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve finansal tablolarda yer alan kâr üzerinden nakden kâr payı avansı dağıtabilecektir. Şirket'in, raporlama dönemi itibarıyla yasal kayıtlarında bulunan 1.049.804.978 TL geçmiş yıllar karları/zararları, 7.736.351.388 TL net dönem karı ve kar dağıtımına konu edilebilecek 6.080.248.682 TL olağanüstü yedeği ile 4.098.720.788 TL özel fonu ve 125.736.045 TL diğer kazanç/kayıplar bulunmaktadır.

d) Enflasyon düzeltme etkisi

Şirket'in özkaynaklar altında yer alan aşağıdaki hesapların tarihi değerleri ve enflasyon düzeltme etkileri TFRS ve VUK finansal tabloları uyarınca 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2025 (TFRS)	Tarihi Değer	Enflasyon düzeltmesi etkisi	Endekslenmiş değer
Sermaye	4.861.655.783	9.957.286.752	14.818.942.535
Geri Alınan Paylar	(6.935.220)	(43.762.807)	(50.698.027)
Paylara İlişkin Primler	234.324	1.478.659	1.712.983
Yasal Yedekler	394.684.280	7.611.574.819	8.006.259.099

30 Eylül 2025 (VUK)	Tarihi Değer	Enflasyon düzeltmesi etkisi	Endekslenmiş değer
Sermaye	4.861.655.783	16.831.363.412	21.693.019.195
Geri Alınan Paylar	(37.683.213)	(330.081.274)	(367.764.487)
Paylara İlişkin Primler	234.324	7.123.333	7.357.657
Yasal Yedekler	426.832.186	10.725.416.678	11.152.248.864
Diğer Yedekler	387.944.322	7.020.036.048	7.407.980.370

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

19. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

Cari vergi yükümlülüğü

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Cari kurumlar vergisi	1.417.906.850	2.659.395.503
İlave tahakkuk eden vergi ve fonlar	293.267.985	-
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(1.565.261.446)	(2.042.488.950)
(Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar) / Dönem kârı vergi yükümlülüğü	145.913.389	616.906.553

Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki vergi gideri

Vergi gideri / (geliri) aşağıdakilerden oluşmaktadır:	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Cari dönem vergi gideri	1.417.906.850	2.208.789.832	920.384.363	1.028.201.855
Ertelenmiş vergi gideri / (geliri)	147.165.367	1.175.804.409	171.384.330	356.008.541
Toplam vergi gideri / (geliri)	1.565.072.217	3.384.594.241	1.091.768.693	1.384.210.396

Kurumlar Vergisi

Grup, Türkiye geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup'un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır. Türk Vergi Mevzuatı, ana şirket ve onun bağlı ortaklığına konsolide vergi beyannamesi hazırlamasına izin vermediğinden, konsolide finansal tablolarda da yansıtıldığı üzere, vergi karşılıkları her bir işletme bazında ayrı olarak hesaplanmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

15 Temmuz 2023 tarihli Resmi Gazete'de yayınlanan 7456 sayılı Kanun ile Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 32. maddesinin birinci fıkrasında değişiklik yapılarak 2023 yılı ve izleyen vergilendirme dönemlerine ait kurum kazançları için kurumlar vergisi oranı %25'e yükseltilmiştir. Raporlama tarihi itibarıyla uygulanan geçerli vergi oranı %25'tir (31 Aralık 2024: %25). İki yıldan uzun süreyle elde tutulan finansal yatırımların ("borsaya kote") değer artışları/azalışları için %12,5 (31 Aralık 2024: %12,5) ertelenmiş vergi oranı esas alınmıştır. Romanya ve Kıbrıs şirketleri kanunlarına göre vergiye tabi kurum kazancı, üzerinden kanunen indirilebilir giderler düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden sırasıyla %16 ve %23,5 olarak hesaplanmaktadır.

15 Temmuz 2023 tarih ve 32249 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 7456 sayılı Kanun ile 15 Temmuz 2023 tarihinden önce kurumların aktifinde yer alan taşınmazların satışından doğan kazançlara uygulanan istisna oranı %25 olup, ilgili taşınmazların yeniden değerlendirilmesi durumunda ortaya çıkan geçici farklar üzerinden hesaplanacak ertelenmiş vergiye uygulanacak vergi oranı, ilgili taşınmazın defter değerinin satış yolu ile geri kazanılması durumunda %18,75 olarak dikkate alınması gerekmektedir.

Ertelenmiş Vergi

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin (arsa ve arazi hariç) hesaplanmasında kullanılan vergi oranı Türkiye'deki bağlı ortaklıklar için Kurumlar Vergisi Kanunu'na eklenen Geçici 10'uncu madde uyarınca; 2024 yılı ve sonraki yıllar için %25 esas alınmıştır.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

19. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

Yatırım Teşvik Sistemi Kapsamında Elde Edilen Vergi Avantajları

Grup'un teşvik belgesine bağlanan yatırımlarından elde ettiği kazançlar, yatırımın kısmen veya tamamen işletilmesine başlanılan hesap döneminden itibaren yatırıma katkı tutarına ulaşmaya kadar indirimli oranlar üzerinden kurumlar vergisine tabi tutulur. Bu kapsamda, 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla Grup'un öngörülebilir gelecekte faydalanacağı 363.027.216 TL (31 Aralık 2024: 353.626.604 TL) tutarında vergi avantajı, ertelenmiş vergi varlığı olarak konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır. Söz konusu vergi avantajının 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla muhasebeleştirilmesi neticesinde 1 Ocak – 30 Eylül 2025 dönemine ilişkin konsolide kar veya zarar tablosunda 81.094.851 TL tutarında ertelenmiş vergi geliri oluşmuştur. 1 Ocak – 30 Eylül 2025 tarihleri arasında yatırımdan elde edilen kazanç nedeni ile yararlanılan katkı tutarı 698.315.786 TL'dir.

Ertelenmiş vergi varlıkları gelecek yıllarda vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğunun tespiti halinde kayıtlara alınmaktadır. Vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğu durumlarda ertelenmiş vergi varlıkları, indirilebilir geçici farklar, mali zararlar ve indirimli kurumlar vergisi ödemesine imkân sağlayan sınırsız ömre sahip yatırım indirimleri nedeniyle hak kazanılan vergi avantajları üzerinden hesaplanmaktadır. Bu kapsamda Grup yatırım teşviklerinden doğan ertelenmiş vergi varlıklarının konsolide finansal tablolara yansıtılmasını uzun süreli planlara dayandırmakta olup, söz konusu yatırım indirimlerine ilişkin ertelenmiş vergi varlıklarının geri kazanılabilirliğini, vergilendirilebilir kar tahminlerini içeren iş modellerini baz alarak her bilanço tarihi itibarıyla değerlendirmektedir. Söz konusu ertelenmiş vergi varlıklarının bilanço tarihinden itibaren 5 yıl içerisinde geri kazanılması öngörülmektedir.

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla gerçekleştirilen duyarlılık analizinde, iş planlarını oluşturan temel makroekonomik ve sektörel varsayımlarda yer alan girdiler %10 artırılarak/azaltılarak yapıldığında yatırım teşviklerine ilişkin ertelenmiş vergi varlıklarının 5 yıl olarak öngörülen geri kazanım sürelerinde bir değişiklik olmamıştır.

Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Yatırım teşvik indirimi	354.937.783	333.400.496
Enerji teşviği	8.089.433	20.226.108
Kıdem tazminatı karşılıkları	135.450.612	115.751.411
Şüpheli ticari alacak karşılığı	6.898.787	8.861.224
Kıdemli işçilik teşvik primi karşılığı	128.987.798	114.268.441
Çalışanlara sağlanan prim karşılığı	102.924.112	124.308.969
Dava karşılıkları	90.245.133	93.115.840
Ocaklar devlet hakkı karşılığı	38.754.137	40.396.332
Kullanılmayan izin yükümlülüğü	33.262.171	30.643.238
Ecrimisil karşılığı	15.374.299	12.938.793
Rehabilitasyon karşılığı	75.479.971	74.384.810
Finansal yatırımlar makul değer farkı	(13.396.318)	(7.371.327)
Maddi duran varlıkların amortisman / diğer maddi olmayan varlıkların itfa farkları	761.228.962	1.082.268.384
Stoklar	(289.587.949)	(388.154.999)
İndirilebilir geçmiş yıl zararları	5.203.931	20.940.941
Diğer	95.662.732	6.605.229
	1.549.515.594	1.682.583.890

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

19. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

30 Eylül 2025 ve 30 Eylül 2024 tarihleri itibarıyla sona eren dönem içindeki ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülüklerinin) hareketi aşağıda verilmiştir:

	2025	2024
1 Ocak açılış bakiyesi	1.682.583.890	4.010.907.637
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	(147.165.367)	(1.175.804.409)
Diğer kapsamlı (gelir) / gider altında muhasebeleştirilen	14.097.071	(11.142.968)
30 Eylül kapanış bakiyesi	1.549.515.594	2.823.960.260

Dönem vergi giderinin dönem net karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024
Vergi karşılığının mutabakatı		
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar	8.847.320.056	10.491.610.119
Gelir vergisi oranı %25 (2024: %25) vergi etkisi	(2.211.830.014)	(2.622.902.530)
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	(41.041.277)	(30.975.934)
- İndirim ve istisnalar	289.840.297	60.723.412
- Vergi oranının değişim etkisi	-	68.363.527
- Cari dönem içerisinde kullanılan mali zararlar	10.828.836	-
- Üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanmayan kalemler	(30.167.435)	-
- Farklı vergi oranı etkisi	43.832.580	-
- Yatırım teşvik istisnası	850.913.362	117.697.073
- Parasal kazanç/ (kayıp) ve diğer enflasyon etkisi	(477.448.566)	(977.499.789)
Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri	(1.565.072.217)	(3.384.594.241)

20. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Pay Başına Kazanç				
Net dönem karı	7.282.247.839	7.107.015.878	3.394.035.908	2.783.129.977
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	486.165.578.300	486.165.578.300	486.165.578.300	486.165.578.300
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç (1 TL nominal bedelli)	1,50	1,46	0,70	0,57

21. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

a) Satışlar				
	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Yurt içi satışlar	36.573.709.607	37.701.158.331	13.629.232.994	13.764.880.382
Yurt dışı satışlar (ihracat)	2.903.776.973	2.969.862.132	1.344.762.624	1.012.529.100
Yurt dışı satışlar (ihracat kayıtlı satışlar)	1.067.536.036	1.078.204.365	428.252.708	488.104.059
Diğer hasılat	88.791.153	96.767.631	38.011.503	29.055.929
Satışlardan diğer indirimler (-)	(106.297.722)	(128.689.311)	(38.011.520)	(38.107.424)
Net Satışlar	40.527.516.047	41.717.303.148	15.402.248.309	15.256.462.046

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

21. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (devamı)

b) Satışların maliyeti

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Direkt hammadde ve malzeme giderleri	(19.133.111.869)	(20.045.964.746)	(7.032.241.931)	(7.139.047.058)
İşçilik giderleri	(3.034.153.945)	(3.031.398.483)	(1.028.478.247)	(1.133.271.008)
Genel üretim giderleri	(4.616.771.810)	(4.368.888.851)	(1.546.479.574)	(1.321.379.919)
Amortisman ve itfa payı giderleri	(2.411.206.290)	(2.396.431.869)	(833.290.102)	(945.500.656)
Toplam üretim maliyeti	(29.195.243.914)	(29.842.683.949)	(10.440.489.854)	(10.539.198.641)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	(258.282.547)	(862.264)	(88.065.554)	40.363.845
Bitmiş mamul stoklarındaki değişim	(69.759.588)	(194.026.213)	(150.462.232)	(122.672.314)
Satılan ticari mallar maliyeti	(239.188.071)	(55.915.160)	(103.476.089)	(12.981.777)
Satışların maliyeti	(29.762.474.120)	(30.093.487.586)	(10.782.493.729)	(10.634.488.887)

22. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Genel yönetim giderleri (-)	(2.301.355.142)	(1.697.682.696)	(754.649.176)	(590.128.569)
Pazarlama giderleri (-)	(269.618.757)	(279.436.609)	(77.786.077)	(98.147.065)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(142.318.791)	(126.543.732)	(47.437.856)	(47.765.202)
	(2.713.292.690)	(2.103.663.037)	(879.873.109)	(736.040.836)

a) Genel Yönetim Giderleri Detayı

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Personel giderleri	(1.363.643.679)	(938.002.654)	(466.716.922)	(339.260.165)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	(543.738.225)	(407.181.882)	(175.383.812)	(139.017.963)
Amortisman ve itfa giderleri	(74.286.942)	(50.294.440)	(15.552.301)	(10.747.359)
Vergi, resim ve harç giderleri	(67.392.536)	(44.531.609)	(18.960.051)	(8.680.369)
Seyahat giderleri	(54.446.565)	(28.355.701)	(20.808.697)	(13.358.064)
Diğer malzeme giderleri	(40.526.349)	(33.748.560)	(13.503.427)	(5.081.547)
Sigorta giderler	(24.122.699)	(21.792.232)	(8.280.029)	(5.344.419)
Karşılık giderleri	(19.222.510)	(33.569.140)	-	(33.569.140)
Enerji giderleri	(18.602.895)	(19.051.030)	(6.744.678)	(7.621.239)
Diğer	(95.372.742)	(121.155.448)	(28.699.259)	(27.448.304)
	(2.301.355.142)	(1.697.682.696)	(754.649.176)	(590.128.569)

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

22. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ (devamı)

b) Pazarlama Giderleri Detayı

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Personel giderleri	(224.961.642)	(231.330.923)	(70.023.965)	(81.277.816)
Seyahat giderleri	(22.260.984)	(13.320.340)	(7.479.988)	(4.723.787)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	(7.115.846)	(4.544.248)	(2.238.221)	(1.044.007)
Amortisman ve itfa giderleri	(4.712.087)	(8.283.768)	149.663	(3.037.145)
Diğer malzeme giderleri	(269.494)	(3.250.667)	(89.067)	(1.365.083)
Diğer	(10.298.704)	(18.706.663)	1.895.501	(6.699.227)
	(269.618.757)	(279.436.609)	(77.786.077)	(98.147.065)

c) Araştırma ve Geliştirme Giderleri Detayı

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Personel giderleri	(133.536.847)	(118.580.691)	(44.920.884)	(45.198.945)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	(3.205.505)	(2.884.837)	(911.390)	(680.878)
Amortisman ve itfa giderleri	(1.014.727)	(653.832)	(329.152)	(341.708)
Diğer	(4.561.712)	(4.424.372)	(1.276.430)	(1.543.671)
	(142.318.791)	(126.543.732)	(47.437.856)	(47.765.202)

23. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Amortisman ve itfa payları				
Satışların maliyeti	(2.411.206.290)	(2.396.431.869)	(833.290.102)	(945.500.656)
Genel yönetim giderleri	(74.286.942)	(50.294.440)	(15.552.301)	(10.747.359)
Pazarlama giderleri	(4.712.087)	(8.283.768)	149.663	(3.037.145)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(1.014.727)	(653.832)	(329.152)	(341.708)
	(2.491.220.046)	(2.455.663.909)	(849.021.892)	(959.626.868)

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Personel giderleri				
Satışların maliyeti	(3.034.153.945)	(3.031.398.483)	(1.028.478.247)	(1.133.271.008)
Genel yönetim giderleri	(1.363.643.679)	(938.002.654)	(466.716.922)	(339.260.165)
Pazarlama giderleri	(224.961.642)	(231.330.923)	(70.023.965)	(81.277.816)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(133.536.847)	(118.580.691)	(44.920.884)	(45.198.945)
	(4.756.296.113)	(4.319.312.751)	(1.610.140.018)	(1.599.007.934)

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

24. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler				
Faaliyetlere ilişkin kur farkı geliri	481.431.802	490.457.927	122.002.016	105.702.814
Redevans geliri (*)	202.408.967	123.657.001	68.911.994	38.081.636
Gecikmiş tahsilatlardan kaynaklı faiz geliri	147.982.115	115.592.245	47.403.145	71.798.041
Hurda ve malzeme satış karı	37.650.905	56.049.862	9.050.136	26.194.445
Sigortadan alınan hasar ve tazminat gelirleri	27.494.339	27.650.481	22.231.649	14.398.734
Konusu kalmayan karşılıklardan gelirler (**)	14.592.657	528.078.002	-	204.284
Reeskont faiz geliri	8.245.908	-	(2.476.888)	-
Diğer gelirler	46.284.585	74.928.986	1.059.743	31.870.296
	966.091.278	1.416.414.504	268.181.795	288.250.250

(*) Redevans geliri maden ruhsat gelirinden oluşmaktadır.

(**) Konusu kalmayan karşılıklardan gelirler başarı prim, satış çiro prim ve şüpheli alacak karşılığı iptallerinden oluşmaktadır.

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler				
Faaliyetlere ilişkin kur farkı gideri	(586.055.773)	(511.742.567)	(118.062.313)	(94.903.752)
Yardım ve bağışlar	(6.496.373)	(6.554.275)	(1.526.336)	(3.237.125)
Karşılık giderleri	(3.651.186)	(487.903)	(3.596.779)	(393.768)
Komisyon giderleri	(172.793)	(776.283)	(71.486)	(52.437)
Reeskont faiz gideri	-	(26.999.942)	-	(16.519.139)
Diğer giderler (*)	(51.199.462)	(21.800.166)	(16.900.884)	(13.363.189)
	(647.575.587)	(568.361.136)	(140.157.798)	(128.469.410)

(*) Diğer giderlerin 23.368.863 TL'si tazminat ve ceza giderlerinden, 4.675.475 TL'si hurda giderlerinden oluşmaktadır.

25. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren dönemlere ait yatırım faaliyetlerinden gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler				
Vadesi üç aydan uzun vadeli mevduatlardan faiz geliri	664.970.184	214.374.376	174.772.792	122.390.633
Yatırım fonlarından gelirler	459.777.395	172.502.659	212.325.682	65.604.121
Özel kesim tahvil senet ve bono gelirleri	28.635.883	12.466.795	102	12.466.795
Sabit kıymet satış karları	13.341.110	459.413	70.753	37.870
Yatırım amaçlı gayrimenkul kira gelirleri	10.026.648	11.101.571	3.358.182	4.284.362
Temettü geliri	3.272.863	4.519.954	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar değerlendirme farkı	-	-	-	(17.168.586)
	1.180.024.083	415.424.768	390.527.511	187.615.195

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

25. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER (devamı)

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren dönemlere ait yatırım faaliyetlerinden giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler				
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar değerlendirme farkı	(14.070.200)	(17.247.248)	8.263.296	(17.247.248)
Sabit kıymet satış zararı	(26.751)	(591.772)	(26.751)	(28.294)
Diğer	(1.712.061)	(1.723.326)	(404.732)	(508.629)
	(15.809.012)	(19.562.346)	7.831.813	(17.784.171)

26. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansman gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Finansman Gelirleri				
Banka mevduat faiz geliri	1.823.105.010	2.135.849.910	732.562.764	865.679.802
Kur farkı geliri	905.106.155	391.585.660	235.475.057	84.939.743
Diğer finansal gelirler	162.569	10.883.917	162.569	4.846.917
	2.728.373.734	2.538.319.487	968.200.390	955.466.462

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansman giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Finansman Giderleri				
Kur farkı giderleri (*)	(1.628.324.017)	(500.530.791)	(331.625.343)	(219.855.633)
Komisyon giderleri	(181.359.194)	(242.402.549)	(67.394.416)	(114.820.173)
Kıdemli işçilik faiz maliyeti (Not 17)	(88.160.901)	(55.864.546)	(35.212.603)	(19.168.913)
Kıdem tazminatı faiz maliyeti (Not 17)	(87.258.605)	(83.216.344)	(35.599.355)	(25.348.400)
Kısa ve uzun vadeli borçlanma faiz gideri (*)	(45.726.450)	(87.818.285)	(30.868.474)	(34.684.173)
Kiralama yükümlülüklerinden kaynaklanan faiz gideri	(34.572.806)	(60.627.484)	(13.067.600)	(8.117.535)
İlişkili taraflara ilişkin faiz giderleri (Not 5)	(11.185.988)	(36.110.990)	(3.555.445)	(5.960.985)
Diğer finansal giderler	(15.307.529)	(45.330.031)	(3.047.924)	(1.456.381)
	(2.091.895.490)	(1.111.901.020)	(520.371.160)	(429.412.193)

(*) 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla, Grup'un devam etmekte olan yatırımları kapsamında, kısa ve uzun vadeli borçlanmalara ilişkin toplam 74.415.639 TL tutarında faiz gideri ve 56.702.705 TL tutarında kur farkı ilgili varlıkların maliyetine aktifleştirilmiştir. (Not 11)

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

27. FİNANSAL ARAÇLARDAN ve BORÇLANMALARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Sermaye risk yönetimi

Grup, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını artırmayı hedeflemektedir.

Grup'un sermaye yapısı 18. notta açıklanan kredileri de içeren borçlar ve sırasıyla nakit ve nakit benzerleri, çıkarılmış sermaye, yedekler ile geçmiş yıl kazançlarını içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Grup'un üst yönetimi, sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskleri değerlendirir. Grup, üst yönetim değerlendirmelerine dayanarak, sermaye yapısını yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar, temettü ödemeleri ile dengede tutmayı amaçlamaktadır.

Grup yönetimi endüstrideki diğer firmalarla tutarlı olmak üzere sermayeyi kaldıraç oranına göre inceler. Söz konusu rasyo net borcun toplam sermayeye bölünmesi ile hesaplanır. Net borç ise toplam kredilerden (cari ve cari olmayan kredilerin bilançoda gösterildiği gibi dahil edilmesiyle) nakit ve nakit benzerlerinin ve kısa vadeli finansal yatırımların çıkarılması suretiyle elde edilir. Toplam sermaye, bilançodaki "özkaynak" kalemi ile net borcun toplanması ile hesaplanır.

Net Borç/Toplam Sermaye Oranı	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Finansal Borçlar (Not 16)	3.964.589.752	279.008.552
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri (Not 4)	(13.925.574.069)	(7.967.703.716)
Eksi: Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar (Not 13)	(2.072.133.870)	(2.603.917.817)
Net Borç	(12.033.118.187)	(10.292.612.981)
Toplam Özkaynaklar	59.016.862.781	57.222.982.817
Toplam Sermaye	4.861.655.783	4.861.655.783
Net Borç/Toplam Sermaye Oranı	(2,48)	(2,12)

b) Finansal Risk Faktörleri

Grup faaliyetleri nedeniyle piyasa riski (kur riski ve fiyat riski), kredi riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Grup'un risk yönetimi programı genel olarak mali piyasalardaki belirsizliğin, Grup finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerinin minimize edilmesi üzerine odaklanmaktadır.

Grup'un kullandığı başlıca finansal araçlar banka kredileri, finansman bonosu, nakit ve kısa vadeli banka mevduatlarıdır. Bu araçları kullanmaktaki asıl amaç Grup'un operasyonları için finansman yaratmaktır. Grup ayrıca direkt olarak faaliyetlerden ortaya çıkan finansal yatırımlar, ticari alacaklar ve ticari borçlar gibi finansal araçlara da sahiptir.

b.1) Piyasa riski yönetimi

Grup'un faaliyetleri öncelikle, döviz kurundaki ve faiz oranındaki değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır.

Piyasa riskleri ayrıca, duyarlılık analizleri ile değerlendirilmektedir.

Cari yılda Grup'un maruz kaldığı piyasa riskinde veya maruz kalınan riskleri yönetim ve ölçüm yöntemlerinde, önceki yıla göre bir değişiklik olmamıştır.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

27. FİNANSAL ARAÇLARDAN ve BORÇLANMALARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (devamı)

b.1.1) Kur riski yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Grup başlıca Avro, ABD Doları ve Rumen Leyi cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Grup'un yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Rumen Leyi	Diğer
1. Ticari Alacak	875.155.562	8.991.289	10.232.678	-	55.665
2. Parasal Finansal Varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	3.483.490.703	29.778.350	41.541.821	23.296.621	-
3. Diğer Dönen Varlıklar	328.976.484	1.787.042	4.867.753	-	314.057
4. Dönen Varlıklar (1+ 2 + 3)	4.687.622.749	40.556.681	56.642.252	23.296.621	369.722
5. Duran Varlıklar	2.580.558.140	33.233.441	24.638.252	-	-
6. Toplam Varlıklar (4+5)	7.268.180.889	73.790.122	81.280.504	23.296.621	369.722
7. Ticari borçlar	2.216.519.901	26.969.998	22.265.475	-	136.462
8. Finansal yükümlülükler	3.678.950.297	-	75.328.125	-	-
9. Diğer kısa vadeli yükümlülükler	1.993.239.883	6.631.725	35.165.974	-	199
10. Kısa Vadeli Yükümlülükler (7+8+9)	7.888.710.081	33.601.723	132.759.574	-	136.661
11. Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	-	-	-	-	-
12. Uzun Vadeli Yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. Toplam Yükümlülükler (10+12)	7.888.710.081	33.601.723	132.759.574	-	136.661
14. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (6-13)	(620.529.192)	40.188.399	(51.479.070)	23.296.621	233.061
15. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (6-13)	(620.529.192)	40.188.399	(51.479.070)	23.296.621	233.061
16. İhracat	2.118.166.778	43.446.523	6.079.868	-	-
17. İhraç kayıtlı satışlar	657.532.238	15.645.835	3.325	-	-
18. İthalat	2.096.121.554	30.864.952	15.433.222	-	1.265.000

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

27. FİNANSAL ARAÇLARDAN ve BORÇLANMALARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (devamı)

b.1.1) Kur riski yönetimi (devamı)

	31 Aralık 2024				
	TL Karşılığı (*) (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Rumen Leyi	Diğer
1. Ticari Alacak	713.951.118	7.119.090	8.657.379	-	-
2. Parasal Finansal Varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	890.646.120	15.315.383	2.062.816	12.798.001	-
3. Diğer Dönen Varlıklar	298.416.736	3.204.613	3.398.597	-	84
4. Dönen Varlıklar (1+ 2 + 3)	1.903.013.974	25.639.086	14.118.792	12.798.001	84
5. Duran Varlıklar	2.893.615.349	43.560.981	20.963.297	-	-
6. Toplam Varlıklar (4+5)	4.796.629.323	69.200.067	35.082.089	12.798.001	84
7. Ticari borçlar	2.442.222.356	26.337.929	27.599.177	-	10.835
8. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-
9. Diğer kısa vadeli yükümlülükler	1.993.827.791	6.634.384	36.821.130	-	84
10. Kısa Vadeli Yükümlülükler (7+8+9)	4.436.050.147	32.972.313	64.420.307	-	10.919
11. Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	-	-	-	-	-
12. Uzun Vadeli Yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. Toplam Yükümlülükler (10+12)	4.436.050.147	32.972.313	64.420.307	-	10.919
14. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (6-13)	360.579.176	36.227.754	(29.338.218)	12.798.001	(10.835)
15. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (6-13)	360.579.176	36.227.754	(29.338.218)	12.798.001	(10.835)
16. İhracat	2.612.834.028	52.232.408	6.541.949	-	-
17. İhraç kayıtlı satışlar	385.505.357	8.711.576	-	-	-
18. İthalat	3.470.230.227	64.851.280	12.895.251	-	-

(*) Tutarlar Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alım gücü esasına göre belirtilmiştir.

Kur riskine duyarlılık

Grup, başlıca ABD Doları, Avro ve Rumen Leyi cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo Grup'un ABD Doları, Avro ve Rumen Leyi kurlarındaki %20'lik (31 Aralık 2024: %20) artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %20'lik (31 Aralık 2024: %20) oran, üst düzey yöneticilere Grup içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan orandır. Duyarlılık analizi sadece yılsonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin dönem sonundaki %20'lik (31 Aralık 2024: %20) kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artış ifade eder.

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

27. FİNANSAL ARAÇLARDAN ve BORÇLANMALARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (devamı)

b.1.1) Kur riski yönetimi (devamı)

	30 Eylül 2025 Kar / (Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde		
1 – ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	333.618.368	(333.618.368)
2 – ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3 – ABD Doları net etki (1 +2)	333.618.368	(333.618.368)
Avro'nun TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde		
4 – Avro net varlık / yükümlülük	(501.933.287)	501.933.287
5 – Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6 – Avro net etki (4+5)	(501.933.287)	501.933.287
Rumen Leyi'nin TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde		
7 – Rumen Leyi net varlık / yükümlülük	44.454.612	(44.454.612)
8 – Rumen Leyi riskinden korunan kısım (-)	-	-
9 – Rumen Leyi net etki (7+8)	44.454.612	(44.454.612)
TOPLAM (3+6+9)	(123.860.307)	123.860.307

	31 Aralık 2024 Kar / (Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde		
1 – ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	320.630.695	(320.630.695)
2 – ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3 – ABD Doları net etki (1 +2)	320.630.695	(320.630.695)
Avro'nun TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde		
4 – Avro net varlık / yükümlülük	(270.370.547)	270.370.547
5 – Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6 – Avro net etki (4+5)	(270.370.547)	270.370.547
Rumen Leyi'nin TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde		
7 – Rumen Leyi net varlık / yükümlülük	23.571.537	(23.571.537)
8 – Rumen Leyi riskinden korunan kısım (-)	-	-
9 – Rumen Leyi net etki (7+8)	23.571.537	(23.571.537)
TOPLAM (3+6+9)	73.831.685	(73.831.685)

Rayiç değer hiyerarşi tablosu

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

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

OYAK ÇİMENTO FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

27. FİNANSAL ARAÇLARDAN ve BORÇLANMALARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin seviye sınıflamaları

Grup'un bazı finansal varlık ve finansal yükümlülükleri her bilanço tarihinde gerçeğe uygun değerlerinden konsolide finansal tablolara yansıtılır. Aşağıdaki tablo söz konusu finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin nasıl belirlendiği bilgisini vermektedir.

30 Eylül 2025			
Bilançoda rayiç değerden taşınan finansal varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Hisse senetleri	337.504.833	-	-
Yatırım fonları	1.734.629.037	-	-
31 Aralık 2024			
Bilançoda rayiç değerden taşınan finansal varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Hisse senetleri	351.576.188	-	-
Yatırım fonları	2.252.341.629	-	-

28. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.