

**ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE  
BAĞLI ORTAKLIKLARI  
30 EYLÜL 2022 TARİHİ  
İTİBARIYLA KONSOLİDE ÖZET  
FİNANSAL TABLOLAR VE  
AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

<b>İÇİNDEKİLER</b>	<b>Sayfa No</b>
<b>KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU .....</b>	<b>1 - 2</b>
<b>KONSOLİDE ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....</b>	<b>3 -4</b>
<b>KONSOLİDE ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU.....</b>	<b>5 - 6</b>
<b>KONSOLİDE ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU .....</b>	<b>7</b>
<b>KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR.....</b>	<b>8 - 46</b>

**1**  
**ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 EYLÜL 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA**  
**KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

<b>VARLIKLAR</b>	<b>Not</b>	<b>Denetimden Geçmemiş 30.09.2022</b>	<b>Denetimden Geçmiş 31.12.2021</b>
<b>Dönen Varlıklar</b>		<b>852.320.508</b>	<b>727.817.121</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	479.829.560	511.335.369
Ticari Alacaklar		219.110.172	105.243.436
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7,8	3.456	5.076
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8	219.106.716	105.238.360
Diğer Alacaklar		13.927.127	37.993.104
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	7,9	11.330.235	37.853.473
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	2.596.892	139.631
Stoklar	10	108.955.054	60.311.571
Peşin Ödenmiş Giderler	11	25.219.352	9.657.395
-İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		25.219.352	9.657.395
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	23	3.811	340.851
Diğer Dönen Varlıklar	13	5.275.432	2.935.395
<b>Duran Varlıklar</b>		<b>665.612.490</b>	<b>515.249.991</b>
Finansal Yatırımlar		77.305.411	115.062.520
-Satılmaya Hazır Finansal Yatırımlar	6	777.505	--
-Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	6	--	34.980.000
-Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelir/Gidere Yansıtılan Finansal Varlıklar	6	76.527.906	80.082.520
Diğer Alacaklar		13.951.458	13.951.458
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	7-9	13.951.124	13.951.124
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	334	334
Özkaynak Yönetimiyle Değerlenen Yatırımlar	12	83.858.260	76.404.100
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	23	3.157.500	3.157.500
Maddi Duran Varlıklar		405.151.498	258.402.980
-Finansal Kiralama Yoluyla Elde Edilenler		9.418.794	10.823.596
-Diğer Maddi Duran Varlıklar		395.732.704	247.579.384
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		6.719.271	48.570
-Kripto Varlıklar		6.505.936	--
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		213.335	48.570
Peşin Ödenmiş Giderler		40.353.808	26.606.490
-İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	7,11	18.948.418	--
-İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	11	21.405.390	26.606.490
Ertelenmiş Vergi Varlığı	23	35.115.284	21.616.373
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>1.517.932.998</b>	<b>1.243.067.112</b>

İlişikteki dipnotlar bu mali tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 EYLÜL 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA**  
**KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

<b>KAYNAKLAR</b>	<b>Not</b>	<b>Denetimden Geçmemiş 30.09.2022</b>	<b>Denetimden Geçmiş 31.12.2021</b>
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>140.440.127</b>	<b>80.827.138</b>
Ticari Borçlar		109.263.313	62.924.900
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7,8	8.201.673	3.431.477
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8	101.061.640	59.493.423
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	16	9.031.900	4.978.909
Diğer Borçlar		5.012.158	4.869.165
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	7,9	5.008.032	4.865.039
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9	4.126	4.126
Ertelenmiş Gelirler	11	6.380.196	1.026.175
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	23	1.707.382	1.249.905
Kısa Vadeli Karşılıklar		3.372.953	3.375.690
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	15	3.372.953	3.375.690
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	5.672.225	2.402.394
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>34.924.485</b>	<b>25.429.050</b>
Uzun Vadeli Karşılıklar		34.924.485	25.429.050
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	16	34.924.485	25.429.050
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>1.342.568.386</b>	<b>1.136.810.924</b>
<b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>		<b>1.323.642.523</b>	<b>1.118.729.164</b>
Ödenmiş Sermaye	17	791.000.000	791.000.000
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)		--	--
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	17	13.792.008	13.792.008
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		38.725.907	46.203.616
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları / (Azalışları)	17	47.047.467	47.958.008
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	17	(19.062.055)	(13.324.586)
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirdeki Paylar		10.740.495	11.570.194
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		15.993.529	48.149.001
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar / (Kayıplar)	17	13.354.241	39.375.692
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirdeki Paylar		2.639.288	8.773.309
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	17	57.599	57.599
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	17	(21.831.692)	(21.831.692)
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	17	242.259.489	(78.210.128)
Net Dönem Karı/Zararı	24	243.645.683	319.568.760
<b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>	17	<b>18.925.863</b>	<b>18.081.760</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>1.517.932.998</b>	<b>1.243.067.112</b>

İlişikteki dipnotlar bu mali tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 EYLÜL 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT**  
**KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE GELİR TABLOLARI**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		<i>Denetimden</i> <i>Geçmemiş</i> <b>01.01.-</b> <b>30.09.2022</b>	<i>Denetimden</i> <i>Geçmemiş</i> <b>01.01.-</b> <b>30.09.2021</b>	<i>Denetimden</i> <i>Geçmemiş</i> <b>01.07.-</b> <b>30.09.2022</b>	<i>Denetimden</i> <i>Geçmemiş</i> <b>01.07.-</b> <b>30.09.2021</b>
<b>KÂR VEYA ZARAR KISMI</b>	<b>Not</b>				
Hasılat	18	555.087.705	236.369.518	189.121.517	68.669.461
Satışların Maliyeti (-)	18	(435.349.775)	(195.663.904)	(147.908.580)	(58.128.634)
<b>BRÜT KAR/ZARAR</b>		<b>119.737.930</b>	<b>40.705.614</b>	<b>41.212.937</b>	<b>10.540.827</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)		(37.104.191)	(15.019.811)	(16.475.370)	(5.314.946)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(25.335.842)	(12.087.107)	(7.048.224)	(4.062.510)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	57.763.157	25.530.695	16.332.277	6.695.986
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	19	(18.574.043)	(11.815.581)	(3.754.994)	(3.077.710)
<b>ESAS FAALİYET KARI/ZARARI</b>		<b>96.487.011</b>	<b>27.313.810</b>	<b>30.266.626</b>	<b>4.781.647</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	11.915.231	17.995.541	(39.426.489)	17.994.999
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	20	(2.724.457)	(2.343.438)	8.990.303	(39.421)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar/Zararlarındaki Paylar	12	15.017.495	773.554	3.683.042	(723.693)
<b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/ZARARI</b>		<b>120.695.280</b>	<b>43.739.467</b>	<b>3.513.482</b>	<b>22.013.532</b>
Finansman Gelirleri	21	155.866.696	73.971.196	36.957.000	11.764.561
Finansman Giderleri (-)	21	(34.547.343)	(16.393.999)	(8.343.296)	(8.878.963)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI</b>		<b>242.014.633</b>	<b>101.316.664</b>	<b>32.127.186</b>	<b>24.899.130</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri</b>		<b>3.088.086</b>	<b>24.462.768</b>	<b>8.458.581</b>	<b>1.454.131</b>
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	23	(2.467.765)	(314.492)	(1.716.620)	--
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	23	5.555.851	24.777.260	10.175.201	1.454.131
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI</b>		<b>245.102.719</b>	<b>125.779.432</b>	<b>40.585.767</b>	<b>26.353.261</b>
<b>DÖNEM KARI/ZARARI</b>		<b>245.102.719</b>	<b>125.779.432</b>	<b>40.585.767</b>	<b>26.353.261</b>
<b>Dönem Kar/Zararının Dağılımı</b>					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	17	1.457.036	1.143.570	(2.732.766)	1.196.983
Ana Ortaklık Payları	24	243.645.683	124.635.862	43.318.533	25.156.278
<b>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç</b>					
- Basit	24	0,308	0,158	0,055	0,032
- Yeniden düzenlenmiş	24	0,308	0,169	0,055	0,035

İlişikteki notlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 EYLÜL 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT**  
**KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI	Not	Denetimden	Denetimden	Denetimden	Denetimden
		Geçmemiş	Geçmemiş	Geçmemiş	Geçmemiş
		01.01.-	01.01.-	01.07.-	01.07.-
		30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021
<b>Kâr veya zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>		<b>(6.651.927)</b>	<b>(2.157.027)</b>	<b>(8.253.505)</b>	<b>(1.448.023)</b>
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	16,22	(7.188.483)	(2.696.285)	(9.773.784)	(1.810.028)
-Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirdeki Paylar	12,22	(901.141)	--	(434.478)	--
<b>-Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergileri</b>		<b>1.437.697</b>	<b>539.258</b>	<b>1.954.757</b>	<b>362.005</b>
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	22,23	1.437.697	539.258	1.954.757	362.005
<b>Kâr veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar</b>		<b>(32.683.646)</b>	<b>(124.446.716)</b>	<b>3.364.640</b>	<b>(57.121.675)</b>
-Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar / (Kayıplar)	6,22	(32.526.814)	(155.558.395)	1.878.608	(71.402.094)
-Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirdeki Paylar	12,22	(6.662.195)	--	1.861.753	--
<b>Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergileri</b>		<b>6.505.363</b>	<b>31.111.679</b>	<b>(375.721)</b>	<b>14.280.419</b>
-Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar / (Kayıplar)	22,23	6.505.363	31.111.679	(375.721)	14.280.419
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)</b>	<b>22</b>	<b>(39.335.573)</b>	<b>(126.603.743)</b>	<b>(4.888.865)</b>	<b>(58.569.698)</b>
<b>DÖNEM KARI/ZARARI</b>		<b>245.102.719</b>	<b>125.779.432</b>	<b>40.585.767</b>	<b>26.353.261</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)</b>		<b>205.767.146</b>	<b>(824.311)</b>	<b>35.696.902</b>	<b>(32.216.437)</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı</b>					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	17	844.103	(3.380.639)	(2.631.067)	(1.039.927)
Ana Ortaklık Payları		204.923.043	2.556.328	38.327.969	(31.176.510)

İlişikteki notlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 EYLÜL 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT**  
**KONSOLİDE ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOLARI**

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

	Not	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları / Azalışları (1)	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları (1)	Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirdeki Paylar (1)	Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar) (2)	Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirdeki Paylar (2)
<b>01 Ocak 2021 Bakiyesi</b>	<b>17</b>	<b>474.000.000</b>	<b>12.948.993</b>	<b>36.433.601</b>	<b>(6.767.957)</b>	<b>--</b>	<b>134.606.205</b>	<b>--</b>
Transfer		--	--	(3.017.063)	--	--	--	--
Sermaye Artırımı	17	317.000.000	843.015	--	--	--	--	--
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliği		--	--	(177.683)	448	--	(4.508.893)	--
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)	24	--	--	--	(2.155.754)	--	(119.923.780)	--
<b>30 Eylül 2021 Bakiyesi</b>	<b>17</b>	<b>791.000.000</b>	<b>13.792.008</b>	<b>33.238.855</b>	<b>(8.923.263)</b>	<b>--</b>	<b>10.173.532</b>	<b>--</b>
<b>01 Ocak 2022 Bakiyesi</b>	<b>17</b>	<b>791.000.000</b>	<b>13.792.008</b>	<b>47.958.008</b>	<b>(13.324.586)</b>	<b>11.570.194</b>	<b>39.375.692</b>	<b>8.773.309</b>
Transfer		--	--	(910.541)	--	--	--	--
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliği	17	--	--	--	--	--	--	--
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)	24	--	--	--	(5.737.469)	(829.699)	(26.021.451)	(6.134.021)
<b>30 Eylül 2022 Bakiyesi</b>	<b>17</b>	<b>791.000.000</b>	<b>13.792.008</b>	<b>47.047.467</b>	<b>(19.062.055)</b>	<b>10.740.495</b>	<b>13.354.241</b>	<b>2.639.288</b>

İlişikteki notlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

(1) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler

(2) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler

**ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 EYLÜL 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT**  
**KONSOLİDE ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOLARI (Devamı)**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Not	Ortak Kontrolle Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/ Zararları	Net Dönem Karı/Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
<b>01 Ocak 2021 Bakiyesi</b>	<b>17</b>	<b>(23.687.474)</b>	<b>60.158</b>	<b>(129.170.098)</b>	<b>39.893.279</b>	<b>538.316.707</b>	<b>2.271.683</b>	<b>540.588.390</b>
Transfer		--	--	42.910.342	(39.893.279)	--	--	--
Sermaye Artırımı	17	--	--	--	--	<b>317.843.015</b>	--	<b>317.843.015</b>
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı								
Değişikliği		1.646.092	(2.270)	3.547.558	--	<b>505.252</b>	11.759.592	<b>12.264.844</b>
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)	24	--	--	--	124.635.862	<b>2.556.328</b>	(3.380.639)	<b>(824.311)</b>
<b>30 Eylül 2021 Bakiyesi</b>	<b>17</b>	<b>(22.041.382)</b>	<b>57.888</b>	<b>(82.712.198)</b>	<b>124.635.862</b>	<b>859.221.302</b>	<b>10.650.636</b>	<b>869.871.938</b>
<b>01 Ocak 2022 Bakiyesi</b>	<b>17</b>	<b>(21.831.692)</b>	<b>57.599</b>	<b>(78.210.128)</b>	<b>319.568.760</b>	<b>1.118.729.164</b>	<b>18.081.760</b>	<b>1.136.810.924</b>
Transfer		--	--	320.479.301	(319.568.760)	--	--	--
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı								
Değişikliği	17	--	--	(9.684)	--	<b>(9.684)</b>	--	<b>(9.684)</b>
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)	24	--	--	--	243.645.683	<b>204.923.043</b>	844.103	<b>205.767.146</b>
<b>30 Eylül 2022 Bakiyesi</b>	<b>17</b>	<b>(21.831.692)</b>	<b>57.599</b>	<b>242.259.489</b>	<b>243.645.683</b>	<b>1.323.642.523</b>	<b>18.925.863</b>	<b>1.342.568.386</b>

İlişkitedeki notlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**CEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 EYLÜL 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT**  
**KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

	Not	Denetimden Geçmemiş 01.01.- 30.09.2022	Denetimden Geçmemiş 01.01.- 30.09.2021
<b>A. İŞLETME FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>117.888.725</b>	<b>45.928.250</b>
<b>Dönem Karı (Zararı)</b>		<b>242.014.633</b>	<b>101.316.664</b>
<b>Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler</b>		<b>(132.330.132)</b>	<b>(64.093.711)</b>
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	14	15.803.095	9.618.932
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	15	2.304.214	825.267
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	20,21	(5.681.774)	(3.205.613)
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	6,20	2.720.014	(1.596.392)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevirim Farkları İle İlgili Düzeltmeler	20,21	(120.812.771)	(54.907.182)
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler	12	(15.017.495)	(773.554)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler		(1.433.363)	45.880
Bağlı Ortaklıkların veya Müşterek Faaliyetlerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	20	(10.212.052)	(14.101.049)
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>		<b>8.204.224</b>	<b>8.705.297</b>
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	10	(48.643.483)	404.714
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	7,8	(113.866.736)	(19.036.622)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	9	(7.246.295)	(6.077.323)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	7,8	46.338.413	2.101.727
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		133.632.613	31.627.293
Finansal Yatırımlardaki Değişim	6	--	--
Vergi Ödemeleri	23	(2.010.288)	(314.492)
<b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>(155.076.308)</b>	<b>(113.642.192)</b>
Bağlı Ortaklıklarda İlave Pay Alımlarına İlişkin Nakit Çıkışları	6	(26.329.555)	(28.521.608)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	14	2.379.678	4.989.632
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	14	(170.959.343)	(90.110.216)
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri		39.832.912	--
<b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>5.681.774</b>	<b>365.144.099</b>
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	17	--	317.843.015
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri / (Çıkışları)		5.681.774	3.205.613
İştiraklerin ve/veya İş Ortaklıklarının Pay Satışı veya Sermaye Azaltımı Sebebiyle Oluşan Nakit Girişleri		--	44.095.471
<b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)</b>		<b>(31.505.809)</b>	<b>297.430.157</b>
<b>D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ</b>		<b>--</b>	<b>--</b>
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C+D)</b>		<b>(31.505.809)</b>	<b>297.430.157</b>
<b>E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	5	511.335.369	87.346.858
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)</b>	5	479.829.560	384.777.015

İlişikteki dipnotlar bu mali tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

## ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### NOT 1 – ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

##### **Çemaş Döküm Sanayi A.Ş. (Ana ortaklık):**

Çemaş Döküm Sanayi A.Ş. (Şirket) 1976 yılında devlet tarafından çimento ve madencilik sektörlerinin öğütücü bilya ihtiyacını karşılamak amacıyla kurulmuştur. Fabrika, Işıklar Holding tarafından 1995 yılında satın alınmış yurt içi ve yurt dışı pazarlar için farklı sektörlerle hitap eden döküm parçaları üretmeye başlamıştır. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Şirket’in bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 593 kişidir (31 Aralık 2021: 497).

Şirket Kırşehir Ticaret Siciline 1481 sayı ile kayıtlı olup kanuni adresi Ankara Asfaltı 12. km Kırşehir’dir. Şirket faaliyetlerini tek bir coğrafi bölümde (Türkiye) yürütmektedir. Şirketin bilinen ortakları Not 17’de gösterilmiştir.

Şirket’in halka arz olunmuş pay senetleri 2 Temmuz 2010 tarihinden itibaren BIST’de işlem görmektedir.

Ana Ortaklık nezdinde konsolide edilen bağlı ortaklıkları (hep birlikte “Grup” olarak adlandırılacaktır) aşağıdaki gibidir:

##### **Bağlı Ortaklıklar:**

##### **Özışık İnşaat ve Enerji A.Ş.: (Yeni unvanıyla – Özışık İnşaat ve Gayrimenkul Yatırım A.Ş.)**

Özışık İnşaat ve Enerji A.Ş. (Özışık), 1977 yılında kurulmuş olup, su yapıları (barajlar ve hidroelektrik santraller, sulama sistemleri, drenaj sistemleri), köprü, tünel ve yol (karayolu, otoyollar vb.) inşaatı, anahtar teslimi fabrikalar, arıtma tesisleri, alt yapı projeleri (içme suyu, kanalizasyon), boru hatları, konut ve ticari inşaatlar ana faaliyet konuları içerisinde yer almaktadır.

Özışık Ankara Ticaret Siciline 45756 sayı ile kayıtlı olup kanuni adresi Gençlik Caddesi No: 9 Tandoğan Ankara’dır 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Özışık’ın bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 5 kişidir (31 Aralık 2021: 5).

Özışık 29 Eylül 2022 tarihinde gerçekleştirdiği Genel Kurulunda Şirket unvanını Özışık İnşaat ve Gayrimenkul Yatırım A.Ş. olarak değiştirmiştir.

##### **BND Elektrik Üretim A.Ş. (“BND Elektrik”):**

BND Elektrik Üretim A.Ş. (BND Elektrik), 1 Nisan 2005 tarih ve 6273 sayılı T.T. Sicil Gazetesi’nde yayımlanarak kuruluşu tescil edilmiş bir anonim şirkettir. Şirket’in, elektrik enerjisi üretim tesisi kurulması, işletmeye alınması, kiralanması, elektrik enerjisi üretimi, üretilen elektrik enerjisinin ve/veya kapasitesinin müşterilere satışı ile iştigal etmektedir.

Şirket’in toplam 10,319 MWh kurulu güce sahip Üçgen 2 HES Kabadüz ilçesi Ordu ilinde, toplam 3,388 MWh kurulu güce sahip Üçgen HES Andırın ilçesi Kahramanmaraş ilinde faaliyette bulunmaktadır. Şirket’in ticari sicile kayıtlı adresi Gençlik Caddesi No: 9 Anıttepe- Çankaya/ Ankara’dır.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla BND Elektrik’in bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 12 kişidir (31 Aralık 2021: 12).

## ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 1 – ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

##### *Bağlı Ortaklıklar: (Devamı)*

**Işıklar Döküm Pazarlama A.Ş. ("Işıklar Döküm"):** Şirket 2003 yılında kurulmuştur. Şirket'in faaliyet konusu metal döküm bilye ve makine parçaları satış ve pazarlamasıdır. Şirket'in 14 Aralık 2021 tarihinde **Işıklar İnşaat Malzemeleri Pazarlama ve Taahhüt A.Ş.** olan unvanı Işıklar Döküm Pazarlama A.Ş. olarak değişmiştir. Bu değişiklik sonrası pazarlama ve satış faaliyetlerinde ilişkili taraflardan Çemaş Döküm San. A.Ş. ile paralel hareket edecektir.

1.050.000 TL ödenmiş sermayeli Işıklar Döküm Pazarlama A.Ş. paylarının tamamı 3 Ocak 2022 tarihinde defter değeri üzerinden hesaplanan 0,679 TL birim pay fiyatından toplam 712.950 TL bedelle ilişkili taraflardan Işıklar Enerji ve Yapı Holding A.Ş.'den nakden satın alınmıştır. Bu satın alma sonrasında Işıklar Döküm 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla tam konsolidasyon yöntemi ile konsolide edilerek finansal tablolara dahil olmuştur. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Işıklar Döküm'ün bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 11 kişidir. (31 Aralık 2021: Yok).

##### **Işıklar Real Estate EOOD:**

Bağlı ortaklıklardan 19 Ocak 2022 Özışık İnşaat ve Gayrimenkul Yatırım A.Ş., Bulgaristan, Sofya'da gayrimenkul yatırımları yapmak üzere 100.000 Bulgar Levası sermayeli Işıklar Real Estate EOOD unvanlı % 100 oranında iştirak ettiği bir şirket kurmuştur.

##### **İştirakler:**

##### **Sif İş Makinaları Pazarlama San. ve Ticaret A.Ş.:**

SİF Otomotiv A.Ş. ve Sif İş Makinaları Pazarlama San. ve Tic. A.Ş.'nin Sif İş Makinaları Pazarlama San. ve Tic. A.Ş. bünyesinde birleşme işlemi 26 Kasım 2013 tarihi itibarıyla tescil olmuştur. Şirketin merkezi İstanbul'dadır. Başlıca faaliyeti yurtiçi ve yurtdışı müşterilerine iş makinesi tedarik etmek ve servis, yedek parça hizmeti vermektir. 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla özkaynaklarını yitirmesi sebebi ile değer düşüklüğü karşılığı ayrılmak suretiyle konsolidasyondan çıkarılmıştır.

Sif İş Makinaları Pazarlama San. ve Tic. A.Ş. 2021 yılı içinde gerçekleştirdiği sermaye artırımını ve azaltımını 26.000.000 TL olan sermayesini 46.655.616 TL azaltmış ve 108.015.616 TL artırmıştır. Artırıma konu tutarın 100.000.000 TL'si nakit olarak, kalan 8.015.616 TL'si iç kaynaklardan sağlanmıştır. Bu işlem sonrasında Grub'un Sif İş Makinaları Pazarlama San. ve Tic. A.Ş.'deki payı %42,49'dan %10,95'e düşmüş, Şirket'in özsermayesini geri kazanması sebebiyle 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla yeniden özkaynak yöntemi ile konsolidasyona dahil edilmiştir.

##### **HMF Makine ve Servis Sanayi ve Ticaret A.Ş.:**

Şirket merkezi İstanbul'dadır. Başlıca faaliyeti yurtiçi ve yurtdışı müşterilerine iş makinesi tedarik etmek ve bu makineler ile ilgili teknik destek sağlamaktır. 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla özkaynaklarını yitirmesi sebebi ile değer düşüklüğü karşılığı ayrılmak suretiyle konsolidasyondan çıkarılmıştır.

Bağlı ortaklıklardan Özışık İnşaat ve Gayrimenkul Yatırım A.Ş.'nin %9,74 oranında iştiraki olan HMF Makine ve Servis Sanayi ve Ticaret A.Ş. ile, %10,95 oranında iştiraki olan Sif İş Makinaları Pazarlama San. ve Tic. A.Ş. (Sif İş Makinaları), 29 Mart 2022 tarihinde, Sif İş Makinaları bünyesinde birleşmiş olup, birleşme işlemi 1 Nisan 2022 tarihli Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde ilan edilmiştir.

Birleşme işlemi sonunda HMF Makina devrolma nedeniyle infisah etmiş olup, Özışık İnşaat ve Gayrimenkul Yatırım A.Ş.'nin Sif İş Makinaları'daki payı %10,67 olmuştur.

## ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

---

#### NOT 1 – ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

##### *İştirakler: (Devamı)*

##### **Özışık – İntekar – İnelan İş Ortaklığı:**

İş Ortaklığının merkezi Ankara’dadır. Ortaklık “Mardin Ceylanpınar Ovaları Cazibe Sulaması” 2. Kısım Şebeke Yapım işi çerçevesinde kurulmuştur.

##### **Işıklar İnşaat Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.:**

Şirket 1977 yılında kurulmuştur. Şirket’in faaliyet konusu ateşe dayalı briketler, bloklar ve tuğlaların üretimi ve satışlarıdır. Şirket üretim faaliyetlerini Bartın’da kurulu tesislerinde gerçekleştirmektedir. Ticari amaçlı satışını yaptığı ürünleri de değişik ülkelerden ithal etmektedir.

Işıklar İnşaat Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.’nin (Işıklar İnşaat Malzemeleri) 165.000.000 TL olan ödenmiş sermayesi 51.500.000 TL nakit artırmak suretiyle 216.500.000 TL’ne yükseltilmesi işlemi 22 Ekim 2020 tarihinde tescil olmuştur. Sermaye artışı, Özışık İnşaat ve Gayrimenkul Yatırım A.Ş. (Özışık) tarafından nakden karşılanmış, diğer ortaklar sermaye artışına katılmamışlardır. Sermaye artışı sonrasında Özışık’ın Işıklar İnşaat Malzemeleri sermayesindeki payı %23,79 olmuştur. Işıklar İnşaat Malzemeleri 30 Eylül 2022

ve  
31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemi ile konsolide edilerek finansal tablolara dahil edilmiştir.

## ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

##### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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

Grup, 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK’nın Seri: XII, 14.1 No’lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34, “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup’un 31 Aralık 2021 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Şirket ve Türkiye’de kayıtlı olan ve iştirakleri muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Konsolide özet finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TMS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

##### Geçerli ve raporlama para birimi

Grup’un fonksiyonel ve raporlama para birimi Türk Lirası (“TL”) olup, tüm finansal bilgiler aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.

##### 2.2. Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Mali Tabloların Düzeltilmesi

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

##### 2.3. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Mali Tabloların Düzeltilmesi

İlişikteki konsolide finansal tablolar, Grup’un konsolide finansal durumu, konsolide performansı ve konsolide nakit akışındaki eğilimleri belirleyebilmek amacıyla, önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Finansal tabloların kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem finansal tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılmakta ve bu hususlara ilişkin olarak açıklama yapılmaktadır.

## ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.4. Konsolidasyona İlişkin Esaslar

###### 2.4.1. Bağlı ortaklıklar

İlişikteki konsolide finansal tabloların hazırlanmasında, Şirket'in finansal ve faaliyet politikaları üzerinde kontrol gücüne sahip olduğu bağlı ortaklıklar aşağıdaki şekilde belirlenmiştir.

- Şirket doğrudan ve/veya dolaylı olarak kendisine ait olan hisseler neticesinde şirketlerdeki oy kullanma hakkının %50'den fazlasını kullanma yetkisine sahipse veya
- %50'den fazla oy kullanma yetkisine sahip olmamakla birlikte, finansal ve faaliyet politikaları üzerinde fiili kontrol etkisini kullanmak suretiyle finansal ve faaliyet politikalarını şirketin menfaatleri doğrultusunda kontrol etme yetkisi ve gücüne sahipse ilgili şirket konsolidasyona dahil edilmiştir.

Kontrol gücü, Şirket'in doğrudan veya dolaylı olarak şirketlerin finansal ve faaliyet politikalarını yönetmesini ve bundan yarar elde etmesini ifade eder. Bağlı ortaklığın gelir ve giderleri, TFRS 3'de belirlenen elde etme tarihinden itibaren konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir.

Konsolidasyon, Ana Ortaklık olan Çemaş Döküm Sanayi A.Ş. bünyesinde gerçekleştirilmiş olup, Ana Ortaklığın 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla bağlı ortaklık ve iştiraklerdeki doğrudan ve dolaylı sermaye payları aşağıdaki gibidir:

Ortaklık	Yöntemi	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
		Ortaklık payı (%)	Ortaklık payı (%)
HMF Makine ve Servis Sanayi ve Ticaret A.Ş. (1)	Özsermaye	--	9,74
SİF İş Makinaları Pazarlama San. ve Tic A.Ş. (1)	Özsermaye	10,67	10,95
Özışık – İntekar – İnelan İş Ortaklığı	Özsermaye	50,00	50,00
Işıklar İnşaat Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Özsermaye	23,60	23,60
Özışık İnşaat ve Gayrimenkul Yatırım A.Ş.	Tam konsolidasyon	92,07	92,07
BND Elektrik Üretim A.Ş.	Tam konsolidasyon	96,31	96,31
Işıklar Döküm Pazarlama A.Ş. (2)	Tam konsolidasyon	100,00	--

- (1) Bağlı ortaklıklardan Özışık İnşaat ve Gayrimenkul Yatırım A.Ş.'nin %9,74 oranında iştiraki olan HMF Makine ve Servis Sanayi ve Ticaret A.Ş. (HMF Makina) ile, %10,95 oranında iştiraki olan Sif İş Makinaları Pazarlama San. ve Ticaret A.Ş. (Sif İş Makinaları), 29 Mart 2022 tarihinde, Sif İş Makinaları bünyesinde birleşmiş olup, birleşme işlemi 1 Nisan 2022 tarihli Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde ilan edilmiştir.

Birleşme işlemi sonunda HMF Makina devrolma nedeniyle infisah etmiş olup, Özışık İnşaat ve Gayrimenkul Yatırım A.Ş.'nin Sif İş Makinaları'daki payı %10,67 olmuştur.

- (2) 1.050.000 TL ödenmiş sermayeli Işıklar Döküm Pazarlama A.Ş. paylarının tamamı 3 Ocak 2022 tarihinde defter değeri üzerinden hesaplanan 0,679 TL birim pay fiyatından toplam 712.950 TL bedelle ilişkili taraflardan Işıklar Enerji ve Yapı Holding A.Ş.'den nakden satın alınmıştır. Bu satın alma sonrasında Işıklar Döküm 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla tam konsolidasyon yöntemi ile konsolide edilerek finansal tablolara dahil olmuştur.

## ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.4. Konsolidasyona İlişkin Esaslar (Devamı)

###### 2.4.2. İş ortaklıkları

İş ortaklıkları, bir düzenlemede müşterek kontrolü olan tarafların, ortak işteki net varlıklara ilişkin haklarının olduğu ortak bir girişimdir. Müşterek kontrol, bir ekonomik faaliyet üzerindeki kontrolün sözleşmeye dayalı olarak paylaşılmasıdır. Bu kontrolün, ilgili faaliyetlere ilişkin kararların, kontrolü paylaşan tarafların oybirliği ile mutabakatını gerektirdiği durumlarda var olduğu kabul edilir.

İş ortaklıkları, TFRS 15 "Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat" standardına uygun olarak özkaynak yöntemi kullanarak muhasebeleştirilmiştir (Not 12).

İş ortaklıkları, finansal tabloları, finansal tabloların tarihi itibarıyla ve yeknesak muhasebe ilke ve uygulamaları gözetilerek en son yıllık finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları ve hesaplama yöntemleri kullanılarak hazırlanmıştır.

Müşterek yönetime tabi ortaklığın faaliyet sonuçları, satın alma, elden çıkarma veya ortaklık oluşumu işlemlerine uygun olarak söz konusu işlemlerin geçerlilik tarihlerinde dahil edilmiş veya hariç bırakılmışlardır.

###### 2.4.3. İştirakler, müşterek yönetime tabi ortaklıklar

Bir yatırımcının doğrudan ya da dolaylı olarak (örneğin bağlı ortaklıkları vasıtasıyla) yatırım yapılan işletmenin oy hakkının % 20 ya da daha fazlasını elinde tutması durumunda, aksi açıkça ortaya konulmadığı sürece, söz konusu yatırımcının önemli etkisi bulunduğu kabul edilir. Diğer yandan, yatırımcının doğrudan ya da dolaylı olarak (örneğin bağlı ortaklıkları vasıtasıyla) yatırım yapılan işletmenin oy hakkının % 20'sinden daha azını elinde bulundurması durumunda ise; böyle bir etkinin bulunduğu açıkça ortaya konulmadığı sürece, söz konusu yatırımcının önemli etkisi bulunmadığı kabul edilir.

Yatırım yapılan bir işletmeye başka bir yatırımcı tarafından önemli tutarda veya mutlak çoğunlukla sahip olunması, yatırımcı işletmenin önemli etkiye sahip olmasına engel teşkil etmez.

###### 2.4.4. Bağlı menkul kıymetler

Grup'un doğrudan ve dolaylı pay toplamı %20'nin altında olan, teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen ve makul değerleri güvenilir bir şekilde belirlenemeyen bağlı menkul kıymetler, maliyet bedelleri ile konsolide finansal tablolara finansal duran varlık olarak yansıtılmıştır.

###### 2.4.5. Konsolidasyonda düzeltme işlemleri

Konsolide mali tabloların hazırlanmasında aşağıdaki prensipler uygulanmıştır:

## ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.4. Konsolidasyona İlişkin Esaslar (Devamı)

###### Tam Konsolidasyon Yöntemi:

- Ana Ortaklık ile bağlı ortaklıkların ödenmiş sermayesi ve satın alma tarihindeki özsermayeleri dışındaki bilanço kalemleri toplanır. Yapılan toplama işleminde, konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirlerinden olan alacak ve borçları karşılıklı indirilir.
- Ana Ortaklık’ın bağlı ortaklıklardaki payları; Ana Ortaklık’taki Finansal Duran Varlıklar ve bağlı ortaklıklardaki Sermaye hesabından karşılıklı olarak elimine edilir.
- Konsolidasyon kapsamındaki ortaklığın bağlı ortaklık haline geldiği tarih itibarıyla ve daha sonraki pay alımlarında bir defaya mahsus olmak üzere, ana ortaklığın bağlı ortaklığın sermayesinde sahip olduğu payların elde etme maliyeti, bu payların bağlı ortaklığın makul değere göre değerlendirilmiş bilançosundaki özsermayesinde temsil ettiği değerden mahsup edilir.
- Bağlı ortaklıkların net varlıklarından ana ortaklığın doğrudan ve/veya dolaylı kontrolü dışında kalan paylara isabet eden kısımları konsolide bilançoda “Azınlık payları” kalemi içinde sınıflandırılmıştır. Yine bağlı ortaklıkların net dönem karlarından veya zararlarından ana ortaklığın doğrudan ve/veya dolaylı kontrolü dışında kalan paylara isabet eden kısımları, konsolide gelir tablosunda “Azınlık payları” kalemi içinde sınıflandırılmıştır.
- Ana Ortaklık ve bağlı ortaklığın birbirleri arasındaki satın alma ve satış işlemleri ve bu işlemlerden kaynaklanan kar ve zararlar, konsolide gelir tablosunda iptal edilir. Bahse konu iptal edilen kar ve zararlara, konsolidasyona tabi ortakların kendi aralarında alım-satımına konu olan, menkul kıymetler, stoklar, maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, finansal duran varlıklar ve diğer aktifler dahildir.

##### 2.5. Netleştirme / Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyet olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı olduğu durumlarda net olarak gösterilirler. Ancak faktoring şirketlerinden yapılan kabili rücu faktoring işlemleri nedeniyle doğan borçlar ile devir ve temlik edilen finansal varlıklar “alacak senetleri, çekler” (TMS 39/39-UR-57) bilanço dışı bırakılmayarak alacak ve borç olarak bilançoda gösterilirler.

##### 2.6. Muhasebe Politikalarında/Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar

Grup benzer nitelikteki işlemleri, diğer olayları ve durumları tutarlı olarak mali tablolara alır, değerler, sunar. Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem mali tabloları yeniden düzenlenir. 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.

Bilgilerin yeniden düzenlenmesi aşırı bir maliyete neden oluyorsa önceki dönemlere ait karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmemekte, bir sonraki dönemin birikmiş karlar hesabı, söz konusu dönem başlamadan önce hatanın kümülatif etkisiyle yeniden düzenlenmektedir.

## ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.7. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait konsolide özet finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, SPK'nın 7 Haziran 2013 tarih ve 20/670 sayılı toplantısında alınan karar uyarınca yayımlanmış olduğu finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi uyarınca yapılan sınıflandırma değişiklikleri haricinde 31 Aralık 2021 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Ara dönem konsolide özet finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

##### 2.8. İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

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.

#### NOT 3 – İŞLETME BİRLEŞMELERİ

- (1) Ana Ortaklık Çemaş Döküm Sanayi A.Ş. 5 Nisan 2011 tarihinde Niğbaş Niğde Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. sermayesinin %95,30'una tekabül eden 10.483.444,58 adet hissesini, ilişkili taraf olan Işıklar Enerji ve Yapı Holding A.Ş.'den 42.983.102 TL bedelle satın almıştır. Bu satın alma işlemi sonucu oluşan 29.082.178 TL tutarındaki şerefiye 21 Temmuz 2013 tarihli, "Ortak kontrole tabi işletme birleşmelerinin muhasebeleştirilmesi"ne ilişkin KGK ilke kararına istinaden 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla geriye dönük olarak düzeltilerek 1 Ocak 2013 tarihinden itibaren özkaynaklarda (10.829.673) TL olarak, "Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi" hesabında muhasebeleştirilmiştir. Ana Ortaklık Çemaş Döküm Sanayi A.Ş. 16 Şubat 2018, 24 Mayıs 2018 ve 28 Mayıs 2018 tarihleri itibarıyla 4.850.000 adet Niğbaş hissesini 0,95 - 1,00 TL fiyat aralığından 4.706.170 TL bedelle BIST'te satmış ve 9 Ağustos 2018 tarihinde 750.000 adet Niğbaş hissesini 1 TL fiyattan 750.000 TL bedelle BIST'te satın almıştır. Bu işlemler sonucu Çemaş Döküm Sanayi A.Ş.'nin Niğbaş payı % 9,94'e düşmüştür. Hisse değişimleri sonrası Ana Ortaklığın elindeki Niğbaş hisseleri 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla alım - satım amaçlı finansal yatırım olarak değerlendirilmiştir. "Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi" hesabında muhasebeleştirilen şerefiye iptal edilmiştir.
- (2) Bağlı ortaklıklardan Özışık İnşaat ve Gayrimenkul Yatırım A.Ş.'nin %9,74 oranında iştiraki olan HMF Makine ve Servis Sanayi ve Ticaret A.Ş. (HMF Makina) ile, %10,95 oranında iştiraki olan Sif İş Makinaları Pazarlama San. ve Ticaret A.Ş. (Sif İş Makinaları), 29 Mart 2022 tarihinde, Sif İş Makinaları bünyesinde birleşmiş olup, birleşme işlemi 1 Nisan 2022 tarihli Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde ilan edilmiştir.

Birleşme işlemi sonunda HMF Makina devrolma nedeniyle infisah etmiş olup, Özışık İnşaat ve Gayrimenkul Yatırım A.Ş.'nin Sif İş Makinaları'daki payı %10,67 olmuştur.

## ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### NOT 3 – İŞLETME BİRLEŞMELERİ (Devamı)

- (3) Bağlı ortaklıklardan Özışık İnşaat ve Gayrimenkul Yatırım A.Ş.'nin (Özışık) 02 Temmuz 2015 tarihinde, Işıklar Enerji ve Yapı Holding A.Ş. 'ye (Işıklar Enerji) ait 33.999.398 adet, 33.999.398 TL nominal değerli, nama yazılı BND Elektrik Üretim A.Ş. (BND) paylarının, KPMG Akis Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. tarafından hazırlanan 31 Mart 2015 tarihli değerlendirme raporunda BND'nin net borç sonrası hesaplanan öz sermaye değer aralığının orta noktası olarak hesaplanan 28.014.000 ABD Doları (74.945.854 TL) bedelle satın alınması sebebiyle konsolidasyona tabi olmuştur.

Ortak kontrol altında gerçekleşen işletme birleşmelerinin muhasebeleştirilmesinde işletme birleşmesine konu olan varlık ve yükümlükler kayıtlı değerleri ile konsolide finansal tablolara alınmıştır. Bu işlemler sonucunda herhangi bir şerefiye veya negatif şerefiye hesaplanmamış, iştirak tutarı ile satın alınan şirketin sermayesindeki payı nispetindeki tutarın netleştirilmesi sonucu oluşan (27.528.323) TL tutarındaki fark doğrudan özkaynaklar içerisinde "Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi" olarak muhasebeleştirilmiştir.

Ana Ortaklık, 30 Eylül 2021 tarihinde 20.000.000 adet Özışık hissesini ilişkili iştiraklerden HMF Makine ve Servis Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye 10.000.000 TL bedelle satmıştır. Özışık'ın kayıtlı bedeli ile satış bedeli arasındaki 2.264.822 TL olumsuz fark "Yatırım Faaliyetlerinden Giderler" hesap grubu altında muhasebeleştirilmiştir (Not 20). Satış sonrası Özışık'ın sahiplik oranı 92,96'ya, Özışık'ın BND paylarından gelen dolaylı paylar sebebiyle BND'nin sahiplik oranı 96,37'ye düşmüştür. Özışık 31 Aralık 2021 tarihinde 51.346.007 TL sermaye artışı gerçekleştirmiştir. Artırımın 33.200.000 TL kısmı nakit, kalan 18.146.007 TL ise iç kaynaklardan sağlanmıştır. Sermaye artışı sonrası Özışık'ın sahiplik oranı 92,07'ye, Özışık'ın BND paylarından gelen dolaylı paylar sebebiyle BND'nin sahiplik oranı 96,31'e düşmüştür.

Bu işlemler sonucu "Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi" olarak muhasebeleştirilen (23.687.474) TL, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla (21.831.692) TL'ye düşmüştür (Not 17).

- (4) Işıklar İnşaat Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Işıklar İnşaat Malzemeleri) 23 Haziran 2021 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan Işıklar Pazarlama A.Ş. ile birleşmiş, birleşme sonucunda Işıklar İnşaat Malzemeleri'nin sahiplik oranı %23,60'a düşmüştür.
- (5) Bağlı ortaklıklardan BND Elektrik Üretim A.Ş. 1 Haziran 2022 tarihinde 15.000.000 adet Çemaş Döküm Sanayi A.Ş. hissesini 19.440.126 TL bedelle BİST'ten satın almıştır. 1 TL nominal değerli 15.000.000 adet hisse bedeli, özkaynaklar altında "Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi" olarak muhasebeleştirilmiştir.

BND Elektrik Üretim A.Ş.'nin aldığı Çemaş Döküm Sanayi A.Ş. hisselerinin nominal fiyatı ile alım bedeli arasındaki farkın Ana Ortaklığın %96,31'lik payına isabet eden (4.276.374) TL'lik kısmı özkaynaklarda, "Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi" olarak muhasebeleştirilmiştir.

## ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### NOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Bölümlere göre raporlama Grup'un endüstriyel bölümlerine göre yapılmıştır.

Grup'un konsolide gelirleri;

- Döküm gelirleri: Çemaş Döküm San. A.Ş., Işıklar Döküm Pazarlama A.Ş.
- Taahhüt Grubu gelirleri: Özışık İnşaat ve Gayrimenkul Yatırım A.Ş.
- Enerji gelirleri: BND Elektrik Üretim A.Ş.

#### 30 Eylül 2022 Finansal Durum Tablosu

	Döküm	Taahhüt	Enerji	Toplam	Eliminasyon	Konsolide
Dönen Varlıklar	811.240.018	80.132.302	39.502.565	930.874.885	(78.554.377)	852.320.508
Duran Varlıklar	727.372.361	159.763.234	48.117.891	935.253.486	(269.640.996)	665.612.490
<b>Toplam Varlıklar</b>	<b>1.538.612.379</b>	<b>239.895.536</b>	<b>87.620.456</b>	<b>1.866.128.371</b>	<b>(348.195.373)</b>	<b>1.517.932.998</b>
Kısa Vadeli Yükümlülükler	175.444.181	37.692.626	5.857.697	218.994.504	(78.554.377)	140.440.127
Uzun Vadeli Yükümlülükler	3.014.079	1.223.381	624.216	4.861.676	30.062.809	34.924.485
Ana Ortaklık Dışı Paylar	--	--	--	--	18.925.863	18.925.863
Özkaynaklar	1.139.683.120	188.040.154	69.446.198	1.397.169.472	(317.172.632)	1.079.996.840
Net Kar/Zarar	220.470.999	12.939.375	11.692.345	245.102.719	(1.457.036)	243.645.683
<b>Toplam Yükümlülükler</b>	<b>1.538.612.379</b>	<b>239.895.536</b>	<b>87.620.456</b>	<b>1.866.128.371</b>	<b>(348.195.373)</b>	<b>1.517.932.998</b>

#### 30 Eylül 2022 Gelir Tablosu

	Döküm	Taahhüt	Enerji	Toplam	Eliminasyon	Konsolide
Satış Gelirleri (net)	578.218.521	--	21.758.326	599.976.847	(44.889.142)	555.087.705
Satışların Maliyeti (-)	(472.948.379)	--	(7.318.794)	(480.267.173)	44.917.398	(435.349.775)
<b>Brüt karı/zararı</b>	<b>105.270.142</b>	<b>--</b>	<b>14.439.532</b>	<b>119.709.674</b>	<b>28.256</b>	<b>119.737.930</b>
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(25.367.440)	--	--	(25.367.440)	31.598	(25.335.842)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(23.790.722)	(5.180.651)	(8.241.143)	(37.212.516)	108.325	(37.104.191)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	55.854.410	2.037.564	11.107	57.903.081	(139.924)	57.763.157
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(17.524.997)	(810.770)	(238.276)	(18.574.043)	--	(18.574.043)
<b>Faaliyet karı/zararı</b>	<b>94.441.393</b>	<b>(3.953.857)</b>	<b>5.971.220</b>	<b>96.458.756</b>	<b>28.255</b>	<b>96.487.011</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	6.129.820	3.884.722	1.900.689	11.915.231	--	11.915.231
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(4.443)	(1.929.300)	(790.714)	(2.724.457)	--	(2.724.457)
Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Kar/Zararlarındaki Paylar	--	15.017.495	--	15.017.495	--	15.017.495
Finansman Gelirleri	149.646.670	3.803.359	6.703.388	160.153.417	(4.286.721)	155.866.696
Finansman Giderleri (-)	(35.227.161)	(2.991.434)	(587.214)	(38.805.809)	4.258.466	(34.547.343)
<b>Vergi Öncesi kar/zararı</b>	<b>214.986.279</b>	<b>13.830.985</b>	<b>13.197.369</b>	<b>242.014.633</b>	<b>--</b>	<b>242.014.633</b>

#### 30 Eylül 2022

	Döküm	Taahhüt	Enerji	Toplam	Eliminasyon	Konsolide
<b>Yatırım Harcamaları</b>	<b>163.058.751</b>	<b>518.746</b>	<b>7.381.847</b>	<b>170.959.344</b>	<b>--</b>	<b>170.959.344</b>
<b>Amortisman ve İtfa Payları</b>	<b>11.097.934</b>	<b>122.253</b>	<b>4.582.908</b>	<b>15.803.095</b>	<b>--</b>	<b>15.803.095</b>

## ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### NOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Bölümlere göre raporlama Grup'un endüstriyel bölümlerine göre yapılmıştır.

Grup'un konsolide gelirleri;

- Döküm gelirleri: Çemaş Döküm San. A.Ş.
- Taahhüt Grubu gelirleri: Niğbaş Niğde Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. - Özişik İnşaat ve Gayrimenkul Yatırım A.Ş.
- Enerji gelirleri: BND Elektrik Üretim A.Ş.

#### 31 Aralık 2021 Finansal Durum Tablosu

	Döküm	Taahhüt	Enerji	Toplam	Eliminasyon	Konsolide
Dönen Varlıklar	656.800.057	55.166.253	24.131.877	736.098.187	(8.281.066)	727.817.121
Duran Varlıklar	594.241.617	157.142.876	47.696.199	799.080.692	(283.830.701)	515.249.991
<b>Toplam Varlıklar</b>	<b>1.251.041.674</b>	<b>212.309.129</b>	<b>71.828.076</b>	<b>1.535.178.879</b>	<b>(292.111.767)</b>	<b>1.243.067.112</b>
Kısa Vadeli Yükümlülükler	72.565.326	14.646.597	1.896.281	89.108.204	(8.281.066)	80.827.138
Uzun Vadeli Yükümlülükler	7.987.091	1.973.545	308.260	10.268.896	15.160.154	25.429.050
Ana Ortaklık Dışı Paylar	--	--	--	--	18.081.760	18.081.760
Özkaynaklar	890.099.109	155.174.976	67.675.165	1.112.949.250	(313.788.846)	799.160.404
Net Kar/Zarar	280.390.148	40.514.011	1.948.370	322.852.529	(3.283.769)	319.568.760
<b>Toplam Yükümlülükler</b>	<b>1.251.041.674</b>	<b>212.309.129</b>	<b>71.828.076</b>	<b>1.535.178.879</b>	<b>(292.111.767)</b>	<b>1.243.067.112</b>

#### 30 Eylül 2021 Gelir Tablosu

	Döküm	Taahhüt	Enerji	Toplam	Eliminasyon	Konsolide
Satış Gelirleri (net)	228.040.277	--	8.329.241	236.369.518	--	236.369.518
Satışların Maliyeti (-)	(189.476.660)	--	(6.187.244)	(195.663.904)	--	(195.663.904)
<b>Brüt karı/zarar</b>	<b>38.563.617</b>	<b>--</b>	<b>2.141.997</b>	<b>40.705.614</b>	<b>--</b>	<b>40.705.614</b>
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(12.087.107)	--	--	(12.087.107)	--	(12.087.107)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(8.585.844)	(3.085.512)	(3.398.798)	(15.070.154)	50.343	(15.019.811)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	25.444.665	93.287	43.086	25.581.038	(50.343)	25.530.695
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(11.776.985)	(12.627)	(25.969)	(11.815.581)	--	(11.815.581)
<b>Faaliyet karı/zararı</b>	<b>31.558.346</b>	<b>(3.004.852)</b>	<b>(1.239.684)</b>	<b>27.313.810</b>	<b>--</b>	<b>27.313.810</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	26.795	17.962.805	5.941	17.995.541	--	17.995.541
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(2.318.438)	--	(25.000)	(2.343.438)	--	(2.343.438)
Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Kar/Zararlarındaki Paylar	--	773.554	--	773.554	--	773.554
Finansman Gelirleri	67.786.395	4.032.055	3.514.051	75.332.501	(1.361.305)	73.971.196
Finansman Giderleri (-)	(13.330.232)	(3.901.696)	(523.376)	(17.755.304)	1.361.305	(16.393.999)
<b>Vergi Öncesi kar/zarar</b>	<b>83.722.866</b>	<b>15.861.866</b>	<b>1.731.932</b>	<b>101.316.664</b>	<b>--</b>	<b>101.316.664</b>

#### 30 Eylül 2021

	Döküm	Taahhüt	Enerji	Toplam	Eliminasyon	Konsolide
<b>Yatırım Harcamaları</b>	<b>89.633.466</b>	<b>22.138</b>	<b>454.612</b>	<b>90.110.216</b>	<b>--</b>	<b>90.110.216</b>
<b>Amortisman ve İtfa Payları</b>	<b>5.121.187</b>	<b>7.022</b>	<b>4.490.723</b>	<b>9.618.932</b>	<b>--</b>	<b>9.618.932</b>

## ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 5 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30.Eyl.22	31.Ara.21
<b>Kasalar</b>	<b>4.698</b>	<b>16.607</b>
<b>Bankalar</b>	<b>479.824.862</b>	<b>511.318.762</b>
- Vadesiz TL Mevduat	2.995.096	164.176
- Vadesiz Dövizli Mevduat	102.627.662	249.986.574
- Vadeli TL Mevduat	7.933.817	6.301.758
- Vadeli Dövizli Mevduat	365.322.620	254.866.254
'- Blokeli Mevduat	945.667	--
<b>Toplam</b>	<b>479.829.560</b>	<b>511.335.369</b>

Grup'un 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yabancı para cinsinden avro vadeli mevduatlarının etkin faiz oranı %1,25 ile %1,6 olup vade tarihi 1 Ekim 2022 ve 1 Aralık 2022'dir ve ABD Doları vadeli mevduatlarının etkin faiz oranı %1,50 ile %3,50 aralığında olup vade tarihleri 1 Ekim 2022 ile 5 Ocak 2023 aralığındadır.

Grup'un 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla TL cinsinden mevduatlarının etkin faiz oranı %12,50 ile %16 aralığında olup vade tarihleri 1 Ekim 2022 ile 23 Şubat 2023'tir.

Grup'un 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla yabancı para cinsinden İngiliz Sterlini vadeli mevduatının etkin faiz oranı %0,5 olup vade tarihi 17 Ocak 2022'dir. Avro vadeli mevduatlarının etkin faiz oranları %0,5 ile %0,15 aralığında olup vade tarihleri 11 Ocak 2022 ile 17 Ocak 2022 aralığındadır. ABD Doları vadeli mevduatlarının etkin faiz oranları %0,20 ile %0,70 aralığında olup vade tarihleri 3 Ocak 2022 ile 17 Ocak 2022 aralığındadır.

Grup'un nakit ve nakit benzerlerinin dövizli bakiyeleri Not 25'te açıklanmıştır.

#### NOT 6 – FİNANSAL YATIRIMLAR

##### Uzun vadeli finansal yatırımlar

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, finansal yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

##### Satılmaya Hazır Finansal Yatırımlar

Alım Satım Amaçlı Elde Tutulan Finansal Varlıklar	30.Eyl.22		31.Ara.21	
	Pay Oranı (%)	TL	Pay Oranı (%)	TL
Isıklar Real Estate EOOD (1)	%100,00	777.505	--	--

(1)Bağlı ortaklıklardan 19 Ocak 2022 Özışık İnşaat ve Gayrimenkul Yatırım A.Ş., Bulgaristan, Sofya'da gayrimenkul yatırımları yapmak üzere 100.000 Bulgar Levası sermayeli Isıklar Real Estate EOOD unvanlı % 100 oranında iştirak ettiği bir şirket kurmuştur. Şirket'in faaliyetlerine başlamaması sebebiyle finansal tablolarda maliyet bedeli ile sunulmuştur.

## ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### NOT 6 – FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

##### Uzun vadeli finansal yatırımlar (Devamı)

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, finansal yatırımların detayı aşağıdaki gibidir: (Devamı)

##### Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar

Alım Satım Amaçlı Elde Tutulan Finansal Varlıklar	30.Eyl.22		31.Ara.21	
	Pay Oranı (%)	TL	Pay Oranı (%)	TL
Kızılıbük Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.(2)	--	--	%0,46	34.980.000

(2) Bağlı Ortaklıklardan Özışık İnşaat ve Gayrimenkul Yatırım A.Ş.’nin (Özışık) elinde bulunan 1.030.344 adet Kızılıbük Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. (Kızılıbük) hisseleri 2022 yılı içinde BIST’te satılmış kayıtlı değer ile satış tutarı arasındaki 3.619.369 TL olumlu fark “Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler” hesap grubu altında “Alım Satım Amaçlı Elde Tutulan Finansal Varlık Satış Karları” olarak muhasebeleştirilmiştir (Not 20).

##### Gerçeğe Uygun Değer Artışı Diğer Kapsamlı Gelir/Gidere Yansıtılan Finansal Varlıklar

Alım Satım Amaçlı Elde Tutulan Finansal Varlıklar	30.Eyl.22		31.Ara.21	
	Pay Oranı (%)	TL	Pay Oranı (%)	TL
Niğbaş Niğde Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (3)	%16,00	76.527.906	%9,94	80.082.520
<b>Toplam</b>		<b>76.527.906</b>		<b>80.082.520</b>

(3) Ana Ortaklık Çemaş Döküm Sanayi A.Ş. 16 Şubat 2018, 24 Mayıs 2018 ve 28 Mayıs 2018 tarihleri itibarıyla 4.850.000 adet Niğbaş Niğde Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Niğbaş) hissesini 0,95 - 1,00 TL fiyat aralığından 4.706.170 TL bedelle BIST’te satmış ve 9 Ağustos 2018 tarihinde 750.000 adet Niğbaş hissesini 1 TL fiyattan 750.000 TL bedelle BIST’ten satın almıştır. Bu işlemler sonucu Çemaş Döküm Sanayi A.Ş.’nin Niğbaş payı %9,94’e düşmüştür. Hisse değişimleri sonrası Ana Ortaklığın elindeki Niğbaş hisseleri 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla alım – satım amaçlı finansal yatırım olarak değerlendirilerek tam konsolidasyon kapsamından çıkarılmıştır.

Bağlı ortaklıklardan Özışık, 19 Mart 2019 tarihinde ilişkili taraflardan Işıklar Holding A.Ş.’den alacağına mahsuben 5.000.000 adet Niğbaş hissesini, Borsa İstanbul A.Ş.’nin Toptan Alış ve Satış İşlemlerine İlişkin Prosedür m. 7.1’de payları Borsa’da işlem gören ortaklıkların dahil oldukları aynı grup içerisinde ve grup içi ortaklar arasında yapılacak pay alış veya satışlarına ilişkin işlemlerde baz alınabilecek fiyat olan geçmiş 10 iş günü boyunca oluşmuş ağırlıklı ortalama fiyatların ortalaması alınarak hesaplanan hisse beher değeri 5,0656 TL’den 25.328.000 TL’ye satın almıştır.

Özışık 2021 yılı Eylül ve Ekim ayı içinde elindeki 5.000.000 Adet Niğbaş hissesini 46.170.078 TL bedelle BIST’e satmış, 2022 yılı içinde ise 3.270.000 Adet Niğbaş hissesini 30.901.500 TL bedelle ilişkili taraflardan Işıklar İnşaat Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.’den satın almıştır.

## ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### NOT 6 – FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

##### Uzun vadeli finansal yatırımlar (Devamı)

##### Gerçeğe Uygun Değer Artışı Diğer Kapsamlı Gelir/Gidere Yansıtılan Finansal Varlıklar (Devamı)

(3) Ana Ortaklık ve Bağlı Ortaklık Özışık'ın gerçekleştirdiği bu işlemler sonrası Ana Ortaklığın Niğbaş'daki dolaylı sahiplik oranı %16,00 olmuştur.

Ana Ortaklığın doğrudan elinde bulunan toplam 5.367.461 TL tutarındaki nominal değerde ve BİST'te işlem gören B grubu hamiline yazılı Niğbaş payları, 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla BİST'te bekleyen en iyi alış fiyatı olan 8,86 TL ile değerlendirilmiş ve toplam kayıtlı tutar ile farkı olan net (32.526.814) TL diğer kapsamlı gelirden değer azalışı olarak muhasebeleştirilmiştir (Not 22).

Bağlı Ortaklık Özışık'ın elinde bulunan toplam 3.270.000 TL tutarındaki nominal değerde ve BİST'te işlem gören B grubu hamiline yazılı Niğbaş payları, 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla BİST'te bekleyen en iyi alış fiyatı olan 8,86 TL ile değerlendirilmiş ve toplam kayıtlı tutar ile farkı olan net (1.929.300) TL "Yatırım Faaliyetlerinden Giderler" hesap grubu altında "Alım Satım Amaçlı Elde Tutulan Finansal Varlık Değer Azalışları" olarak muhasebeleştirilmiştir (Not 20).

#### NOT 7 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	30.Eyl.22	31.Ara.21
Çimtek Çimento Tekn. Müh. ve Taah. A.Ş.	--	2.010
Işıklar İnşaat Malzemeleri San. ve Tic. A.Ş.	--	352
Niğbaş Niğde Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.	3.456	2.714
<b>Toplam (Not 8)</b>	<b>3.456</b>	<b>5.076</b>

İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	30.Eyl.22	31.Ara.21
Işıklar Holding A.Ş.	11.062.578	37.391.071
Işıklar İnşaat Malzemeleri San. ve Tic. A.Ş.	--	11
Çınar Yatırım Müşavirliği Turizm İnşaat ve Sanayi A.Ş.	116	--
Niğbaş Niğde Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.	267.541	85.329
Diğer	--	377.062
<b>Toplam (Not 9)</b>	<b>11.330.235</b>	<b>37.853.473</b>

İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	30.Eyl.22	31.Ara.21
Çınar Yatırım Müşavirliği Turizm İnşaat ve Sanayi A.Ş.	13.951.124	13.951.124
<b>Toplam (*)</b>	<b>13.951.124</b>	<b>13.951.124</b>

(\*) Çınar Yatırım Müşavirliği Turizm İnşaat ve Sanayi A.Ş.'nin gerçekleştireceği konut projesi için verilen 13.951.124 TL tutarındaki avans projenin ertelenmesi sebebiyle uzun vadeli olarak sınıflanmıştır. Verilen avansa karşılık olarak Şirket, projesini gerçekleştireceği arsa üzerine 10.000.000 TL tutarında ipotek vermiştir.

## ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### NOT 7 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI(Devamı)

<b>İlişkili Taraflara Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</b>	<b>30.Eyl.22</b>	<b>31.Ara.21</b>
Niğbaş Niğde Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	18.948.418	--
<b>Toplam (Not 11)</b>	<b>18.948.418</b>	<b>--</b>

(\*) Ana Ortaklığın üretim binalarının inşaatı için verdiği avanslardan oluşmaktadır.

<b>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</b>	<b>30.Eyl.22</b>	<b>31.Ara.21</b>
Işıklar İnşaat Malzemeleri San. ve Tic. A.Ş.	111	--
Özışık-İntekar-İnelan İş Ortaklığı	5.002.496	4.865.000
Çimtek Çimento Tekn. Müh. ve Taah. A.Ş.	5.030	39
Diğer	395	--
<b>Toplam (Not 9)</b>	<b>5.008.032</b>	<b>4.865.039</b>

<b>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</b>	<b>30.Eyl.22</b>	<b>31.Ara.21</b>
Işıklar Holding A.Ş.	3.286.362	3.330.971
Niğbaş Niğde Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.	201.837	9.440
Işıklar Ambalaj Pazarlama A.Ş.	96.611	--
Işıklar İnşaat Malzemeleri San. ve Tic. A.Ş.	43.524	--
Çimtek Çimento Tekn. Müh. ve Taah. A.Ş.	4.573.339	91.066
<b>Toplam (Not 8)</b>	<b>8.201.673</b>	<b>3.431.477</b>

<b>Hizmet Alışları</b>	<b>01.Oca.-30.Eyl.22</b>	<b>01.Oca.-30.Eyl.21</b>
Işıklar Holding A.Ş.	11.988.443	5.538.706
Çimtek Çimento Teknolojisi Mühendislik A.Ş.	145.675	82.160
Işıklar Ambalaj Pazarlama A.Ş.	90.580	--
Işıklar İnşaat Malzemeleri San. ve Tic. A.Ş.	--	3.494
Niğbaş Niğde Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.	19.213.451	66.296
<b>Toplam</b>	<b>31.438.149</b>	<b>5.690.656</b>

<b>Kira Giderleri</b>	<b>01.Oca.-30.Eyl.22</b>	<b>01.Oca.-30.Eyl.21</b>
Çimtek Çimento Teknolojisi Mühendislik A.Ş.	559.267	592.289
Niğbaş Niğde Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.	--	140.000
Çınar Yatırım Müşavirliği Turizm İnşaat ve Sanayi A.Ş.	617.850	--
<b>Toplam</b>	<b>1.177.117</b>	<b>732.289</b>

<b>Hizmet Satışları</b>	<b>01.Oca.-30.Eyl.22</b>	<b>01.Oca.-30.Eyl.21</b>
Çimtek Çimento Teknolojisi Mühendislik A.Ş.	9.774	88.897
Niğbaş Niğde Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.	1.709.427	7.458
Işıklar İnşaat Malzemeleri San. ve Tic. A.Ş.	1.651	1.044
Işıklar Holding A.Ş.	--	26.043
Diğer	--	6.521
<b>Toplam</b>	<b>1.720.852</b>	<b>129.963</b>

## ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### NOT 7 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

<b>Kur Gelirleri</b>	<b>01.Oca.-30.Eyl.22</b>	<b>01.Oca.-30.Eyl.21</b>
Işıklar Elen Hunting EOOD	--	32.106
Çimtek Çimento Tekn. Müh. ve Taah. A.Ş.	751.500	--
<b>Toplam</b>	<b>751.500</b>	<b>32.106</b>

<b>Faiz Gelirleri</b>	<b>01.Oca.-30.Eyl.22</b>	<b>01.Oca.-30.Eyl.21</b>
Işıklar Holding A.Ş.	2.009.010	4.397.719
Çimtek Çimento Teknolojisi Mühendislik A.Ş.	46.958	7
Işıklar İnşaat Malzemeleri San. ve Tic. A.Ş.	40	335
Niğbaş Niğde Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.	144.453	127
Çınar Yatırım Müşavirliği Turizm İnşaat ve Sanayi A.Ş.	2.445	--
<b>Toplam (Not 21)</b>	<b>2.202.906</b>	<b>4.398.188</b>

<b>Kur Giderleri</b>	<b>01.Oca.-30.Eyl.22</b>	<b>01.Oca.-30.Eyl.21</b>
Çimtek Çimento Teknolojisi Mühendislik A.Ş.	7.375	--
Işıklar Software and Technology EOOD	20.500	--
Işıklar Elen Hunting EOOD	1.588	--
<b>Toplam</b>	<b>29.463</b>	<b>--</b>

<b>Faiz Giderleri</b>	<b>01.Oca.-30.Eyl.22</b>	<b>01.Oca.-30.Eyl.21</b>
HMF Makina ve Servis San. ve Tic. A.Ş.	--	2.796.405
Işıklar Ambalaj Pazarlama A.Ş.	6.924	--
Işıklar İnşaat Malzemeleri San. ve Tic. A.Ş.	245	1.128
Işıklar Holding A.Ş.	49.311	93.488
Çınar Yatırım Müşavirliği Turizm İnşaat ve Sanayi A.Ş.	600	--
Işıklar İnşaat ve Turizm İşl. A.Ş.	--	444
Çimtek Çimento Teknolojisi Mühendislik A.Ş.	946	316
Niğbaş Niğde Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.	2.873	1.897
<b>Toplam</b>	<b>60.899</b>	<b>2.893.678</b>

Grup bütün ilişkili taraf alacakları ile borçlarına vade farkı hesaplanmakta ve aylık olarak vade farkı faturası keserek kar/zarar hesaplarına intikal ettirmektedir. Işıklar Holding A.Ş.'nin grup şirketlerinin genel finansman yapısı ve ihtiyaçları dikkate alınarak ilişkili taraf alacak ve borç hareketleri meydana gelmekte, ilgili tutarlara vade farkları yürütülerek faiz gelir ve giderleri yansıtılmaktadır. 30 Eylül 2022 tarihinde uygulanan faiz oranı TL için %15,65'dir (31 Aralık 2021 yılı Türk Lirası için belirlenen faiz oranı: %18,13'dir).

İlişkili taraflarla yapılan alış ve satışlar piyasa şartlarında muvazaasız işlemler için geçerli olan koşullara denk koşullar altında gerçekleştirilmektedir. Şirket ile ilişkili taraflar arasındaki işlemler karşılığında alınan ve verilen borç ve alacaklara ilişkin teminat bulunmamaktadır. Bakiyeler garanti altında değildir. Şirket ile ilişkili taraflar arasındaki bakiyeler için herhangi bir şüpheli alacak karşılığı ayrılmamıştır. Dönem içinde ilişkili taraflardan değersiz veya şüpheli alacaklarla ilgili olarak gider kaydı yapılmamıştır.

#### Üst yönetim kadrosuna ait ücretler ve menfaatler toplamı

Grubun üst yönetim kadrosu yönetim kurulu üyeleri ve genel müdürlerden oluşmaktadır. Sağlanan menfaatler ücretlerden ve diğer ödemelerden oluşmakta olup bu tutar konsolidasyona dahil edilen bütün şirketler için 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla 12.914.620 TL'dir (30 Eylül 2021: 5.610.603 TL).

## ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### NOT 8 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

<b>Ticari Alacaklar</b>	<b>30.Eyl.22</b>	<b>31.Ara.21</b>
Ticari Alacaklar	217.421.443	105.140.413
Alınan Çekler ve Senetler	4.189.000	2.223.189
Şüpheli Ticari Alacaklar	815.649	740.584
	<b>222.426.092</b>	<b>108.104.186</b>
Ertelenmiş Finansman Geliri (-)	(2.503.727)	(2.125.242)
Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı (-)	(815.649)	(740.584)
<b>Toplam İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</b>	<b>219.106.716</b>	<b>105.238.360</b>
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Not 7)	3.456	5.076
<b>Toplam İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</b>	<b>3.456</b>	<b>5.076</b>
<b>Toplam Ticari Alacaklar</b>	<b>219.110.172</b>	<b>105.243.436</b>

Alıcıya ürün veya hizmet sağlanması sonucunda oluşan ticari alacaklar tahakkuk etmemiş finansman gelirlerinden netleştirilmiş olarak gösterilirler. Tahakkuk etmemiş finansman gelirleri sonrası ticari alacaklar, orijinal fatura değerinden kayda alınan alacakların izleyen dönemlerde elde edilecek tutarının etkin faiz yöntemi ile iskonto edilmesi ile hesaplanmıştır.

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli borçlar aşağıdaki gibidir

<b>Ticari Borçlar</b>	<b>30.Eyl.22</b>	<b>31.Ara.21</b>
Ticari Borçlar	102.317.212	60.618.342
	<b>102.317.212</b>	<b>60.618.342</b>
Ertelenmiş Finansman Gideri (-)	(1.255.572)	(1.124.919)
<b>Toplam İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</b>	<b>101.061.640</b>	<b>59.493.423</b>
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Not 7)	8.201.673	3.431.477
<b>Toplam İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</b>	<b>8.201.673</b>	<b>3.431.477</b>
<b>Toplam Ticari Borçlar</b>	<b>109.263.313</b>	<b>62.924.900</b>

Ticari borçlar, olağan faaliyetler içerisinde tedarikçilerden sağlanan mal ve hizmetlere ilişkin yapılması gereken ödemeleri ifade etmektedir. Ticari borçlar, ilk olarak gerçeğe uygun değerinden ve müteakip dönemlerde etkin faiz yöntemiyle hesaplanan itfa edilmiş maliyetinden ölçülmektedir.

Şüpheli ticari alacak karşılığının, 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<b>30.Eyl.22</b>	<b>31.Ara.21</b>
<b>1 Ocak Açılış Bakiyesi</b>	<b>740.584</b>	<b>494.426</b>
Konsolidasyona Giriş	2.808	--
Kur Farkları	32.409	56.744
Konusu Kalmayan Karşılıklar	39.848	--
Yıl İçinde Ayrılan Karşılıklar	--	189.414
<b>Kapanış Bakiyesi</b>	<b>815.649</b>	<b>740.584</b>

Ticari alacaklara ilişkin dövizli bakiyeleri Not 25'de açıklanmıştır.

## ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### NOT 9 – DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

<b>Kısa Vadeli Diğer Alacaklar</b>	<b>30.Eyl.22</b>	<b>31.Ara.21</b>
Verilen Depozito ve Teminatlar	157.348	138.276
Personelden Alacaklar	--	--
Diğer Alacaklar	2.439.544	1.355
<b>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</b>	<b>2.596.892</b>	<b>139.631</b>
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar (Not 7)	11.330.235	37.853.473
<b>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</b>	<b>11.330.235</b>	<b>37.853.473</b>

<b>Uzun Vadeli Diğer Alacaklar</b>	<b>30.Eyl.22</b>	<b>31.Ara.21</b>
Verilen Depozito ve Teminatlar	334	334
<b>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</b>	<b>334</b>	<b>334</b>
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar (Not 7)	13.951.124	13.951.124
<b>Toplam İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</b>	<b>13.951.124</b>	<b>13.951.124</b>
<b>Toplam Uzun Vadeli Diğer Alacaklar</b>	<b>13.951.458</b>	<b>13.951.458</b>

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli diğer borçlar aşağıdaki gibidir:

<b>Kısa Vadeli Diğer Borçlar</b>	<b>30.Eyl.22</b>	<b>31.Ara.21</b>
Alınan Depozito ve Teminatlar	4.126	4.126
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar (Not 7)	5.008.032	4.865.039
<b>Toplam</b>	<b>5.012.158</b>	<b>4.869.165</b>

Şirket ilişkili taraf alacakları ile borçlarına vade farkı hesaplanmakta ve ay sonlarında fatura kesilerek kar / zarar hesaplarına intikal ettirilmiştir.

#### NOT 10 – STOKLAR

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, stoklar aşağıdaki gibidir

	<b>30.Eyl.22</b>	<b>31.Ara.21</b>
Hammadde	18.414.686	13.980.458
Yarı Mamul	46.622.489	17.950.227
Mamul	23.323.579	15.470.674
Emtia	2.270.312	70.623
Diğer Stoklar (*)	20.581.083	15.096.684
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	(2.257.095)	(2.257.095)
<b>Toplam</b>	<b>108.955.054</b>	<b>60.311.571</b>

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yükümlülükler için teminat olarak gösterilen stok bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Yoktur).

(\*) Diğer stoklar, yardımcı madde, işletme malzemesi, ambalaj malzemesi ve diğer malzemeler stoklarından oluşmaktadır.

## ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### NOT 11 –PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, kısa ve uzun peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir:

<b>Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</b>	<b>30.Eyl.22</b>	<b>31.Ara.21</b>
Verilen Sipariş Avansları	22.455.214	9.278.514
Gelecek Aylara Ait Giderler	2.764.138	378.881
<b>Toplam</b>	<b>25.219.352</b>	<b>9.657.395</b>

<b>Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</b>	<b>30.Eyl.22</b>	<b>31.Ara.21</b>
İlişkili Tarafalara Verilen Sipariş Avansları (Not 7)	18.948.418	--
Verilen Sipariş Avansları (*)	21.405.390	26.606.490
<b>Toplam</b>	<b>40.353.808</b>	<b>26.606.490</b>

(\*) Grup'un sermaye artırımını çerçevesinde gerçekleştirdiği yatırımları için verilen avanslardan oluşmaktadır.

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir:

<b>Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler</b>	<b>30.Eyl.22</b>	<b>31.Ara.21</b>
Alınan Sipariş Avansları	6.380.196	1.026.175
<b>Toplam</b>	<b>6.380.196</b>	<b>1.026.175</b>

#### NOT 12 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	<b>30.Eyl.22</b>		<b>31.Ara.21</b>	
	<b>(%)</b>	<b>TL</b>	<b>(%)</b>	<b>TL</b>
HMF Makine ve Servis Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	--	--	--	--
Sif İş Makinaları Pazarlama San. ve Tic. A.Ş. (*)	%10,67	24.643.519	%10,95	8.460.671
Işıklar İnşaat Malzemeleri San. ve Tic. A.Ş.	%23,60	52.952.832	%23,60	61.667.356
Özışık - İntekar - İnelan İş Ortaklığı	%50,00	6.261.909	%50,00	6.276.073
<b>Toplam</b>		<b>83.858.260</b>		<b>76.404.100</b>

(\*) HMF Makine ve Servis Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla özkaynaklarını yitirmesi sebebi ile değer düşüklüğü karşılığı ayrılmıştır.

HMF Makine ve Servis Sanayi ve Ticaret A.Ş. (HMF Makina) ile Sif İş Makinaları Pazarlama San. ve Ticaret A.Ş. (Sif İş Makinaları), 29 Mart 2022 tarihinde, Sif İş Makinaları bünyesinde birleşmiş olup, birleşme işlemi 1 Nisan 2022 tarihli Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde ilan edilmiştir.

Birleşme işlemi sonunda HMF Makina devrolma nedeniyle infisah etmiş olup, Özışık İnşaat ve Gayrimenkul Yatırım A.Ş.'nin Sif İş Makinaları'daki payı %10,67 olmuştur.

## ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### NOT 12 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

Özkaynak yöntemine göre değerlendirilen yatırımların aşağıda bilgileri verilen mali tablolarına göre özsermayeden pay alma yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir:

Sif İş Makinaları Pazarlama San. ve Tic. A.Ş.	30.Eyl.22	31.Ara.21
Aktif Toplamı	566.541.604	226.828.150
Yükümlülükleri	335.571.379	149.567.412
Net Dönem Karı/(Zararı)	126.276.285	36.860.486
Sahip Olunan Pay Oranı	%10,67	%10,95
<b>Özsermayenin Kar/Zarar İle İlişkilendirilen Kısmı</b>	<b>2.709.718</b>	<b>4.424.152</b>
<b>Kar/(Zarar) ile İlişkilendirilen Pay Tutarı</b>	<b>13.473.130</b>	<b>4.036.519</b>
<b>Toplam Kar/(Zarar) ile İlişkilendirilen Pay Tutarı</b>	<b>16.182.848</b>	<b>8.460.671</b>

HMF Makine ve Servis Sanayi ve Ticaret A.Ş.	30.Eyl.22	31.Ara.21
Aktif Toplamı	--	29.883.541
Yükümlülükleri	--	2.389.280
Net Dönem Karı/(Zararı)	--	(15.292.872)
Sahip Olunan Pay Oranı	--	9,74%
<b>Kar/Zarar İle İlişkilendirilen Pay Tutarı</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

Özışık - İntekar - İnelan İş Ortaklığı	30.Eyl.22	31.Ara.21
Aktif Toplamı	15.006.128	15.033.014
Yükümlülükleri	2.720.905	2.720.019
Net Dönem Karı/(Zararı)	(27.772)	(916.328)
Sahip Olunan Pay Oranı	%51,00	%51,00
<b>Kar/Zarar İle İlişkilendirilen Pay Tutarı</b>	<b>(14.164)</b>	<b>(467.327)</b>

Işıklar İnşaat Malzemeleri San. ve Tic. A.Ş.	30.Eyl.22	31.Ara.21
Aktif Toplamı	336.503.531	323.949.394
Yükümlülükleri	112.146.872	62.670.038
Net Dönem Karı/(Zararı)	(4.877.489)	(43.453.733)
Sahip Olunan Pay Oranı	%23,60	%23,60
<b>Özsermayenin Kar/Zarar ile İlişkilendirilen Kısmı</b>	<b>--</b>	<b>18.459.222</b>
<b>Kar/(Zarar) ile İlişkilendirilen Pay Tutarı</b>	<b>(1.151.189)</b>	<b>(10.255.984)</b>
<b>Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider) ile İlişkilendirilen Pay Tutarı</b>	<b>(901.141)</b>	<b>12.566.451</b>
<b>Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider) ile İlişkilendirilen Pay Tutarı</b>	<b>(6.662.194)</b>	<b>9.528.739</b>
<b>Kapsamlı Gelir/(Gider) ile İlişkilendirilen Pay Tutarı</b>	<b>(8.714.524)</b>	<b>30.298.428</b>

<b>Kar/Zarar ile İlişkilendirilen Pay Tutarı</b>	<b>15.017.495</b>	<b>16.196.582</b>
<b>Kapsamlı Gelir/(Gider) ile İlişkilendirilen Pay Tutarı</b>	<b>(7.563.335)</b>	<b>22.095.190</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider) ile İlişkilendirilen Pay Tutarı</b>	<b>7.454.160</b>	<b>38.291.772</b>

## ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### NOT 13 – DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir:

<b>Kısa Vadeli Diğer Varlıklar</b>	<b>30.Eyl.22</b>	<b>31.Ara.21</b>
Devreden KDV	4.707.439	2.857.511
Diğer KDV	153.188	--
İş Avansları	6.010	17.895
Personel Avansları	408.795	59.989
<b>Toplam</b>	<b>5.275.432</b>	<b>2.935.395</b>

<b>Kısa Vadeli Diğer Yükümlülükler</b>	<b>30.Eyl.22</b>	<b>31.Ara.21</b>
Ödenecek Vergi Harç ve Diğer Kesintiler	3.671.152	2.266.363
Diğer Yükümlülükler	187.819	136.031
Hesaplanan KDV	1.813.254	--
<b>Toplam</b>	<b>5.672.225</b>	<b>2.402.394</b>

#### NOT 14 – MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemi içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlık tutarı 170.959.344 TL'dir (30 Eylül 2021: 74.828.846 TL).

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemi içinde satılan veya kayıtlardan ihraç edilen maddi ve maddi olmayan duran varlık toplamı 946.315 TL'dir. (30 Eylül 2021: 12.359).

Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar üzerindeki amortisman ve itfa paylarının dağılımı aşağıdaki gibidir:

<b>Amortisman ve itfa payları</b>	<b>01.01.- 30.Eyl.2022</b>	<b>01.01.- 30.Eyl.2021</b>
Satışların Maliyeti	14.805.821	9.095.337
Genel Yönetim Giderleri	885.407	479.794
Pazarlama Giderleri	111.867	43.801
<b>Toplam</b>	<b>15.803.095</b>	<b>9.618.932</b>

#### NOT 15 – KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

##### 15.1. Kısa vadeli karşılıklar

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

<b>Kısa Vadeli Borç Karşılıkları</b>	<b>30.Eyl.22</b>	<b>31.Ara.21</b>
Dava Gider Karşılıkları	3.372.953	3.242.977
Diğer	--	132.713
<b>Toplam</b>	<b>3.372.953</b>	<b>3.375.690</b>

Grup aleyhine açılmış 21 adet 3.372.953 TL tutarında dava takibi bulunmakta olup, konsolide finansal tablolarda 3.372.953 TL karşılık ayrılmıştır (31 Aralık 2021: 22 adet dava 3.242.977 TL karşılık).

Dava karşılıklarının, 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<b>30.Eyl.22</b>	<b>31.Ara.21</b>
<b>1 Ocak Bakiyesi</b>	3.242.977	3.346.333
Yıl İçinde Ayrılan Karşılıklar	291.978	244.086
Konusu Kalmayan Karşılıklar	(162.002)	(347.442)
<b>Kapanış Bakiyesi</b>	<b>3.372.953</b>	<b>3.242.977</b>

## ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 15 – KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

##### 15.2 Verilen/alınan teminatlar/ipotekler/rehinler/kefaletler

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, koşula bağlı yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	30.Eyl.22	31.Ara.21
Verilen Teminat Mektupları (TL)	3.470.991	3.023.132
Verilen Teminat Mektupları (ABD Doları)	410.266	287.737
Verilen Teminat Mektupları (Avro)	--	--
Verilen Teminat Çeki/Senedi (TL)	878.337	878.337
Verilen İpotek (TL)	10.000.000	10.000.000
<b>Toplam</b>	<b>14.759.594</b>	<b>14.189.206</b>
Ciro Edilen Çekler (*)	4.689.000	625.344
	<b>30.Eyl.22</b>	<b>31.Ara.21</b>
Alınan Teminat Mektupları (TL)	1.453.698	711.698
Alınan Teminat Çeki / Senetleri (TL)	4.746.647	3.900.597
Alınan Teminat Mektupları (ABD Doları)	9.251.900	12.043.120
Alınan Teminat Mektupları (Avro)	10.148.654	10.558.776
Alınan İpotekler (TL) (**)	10.000.000	10.000.000
Alınan Teminat Çeki / Senetleri (Avro)	2.007.398	--
<b>Toplam</b>	<b>37.608.297</b>	<b>37.214.191</b>

(\*) Ciro edilen çekler Grup'un müşteriden aldığı, asıl borçlusunun kendisi dışındaki tüzel veya gerçek kişilerin olduğu ve şirketin üçüncü kişilere ciro ettiği, vadesinden dolayı henüz ödenmemiş çekler toplamıdır.

(\*\*) Çınar Yatırım Müşavirliği Turizm İnşaat ve Sanayi A.Ş.'nin gerçekleştireceği konut projesi için verilen 13.951.124 TL tutarındaki avans projenin ertelenmesi sebebiyle uzun vadeli olarak sınıflanmıştır. Verilen avansa karşılık olarak Şirket, projesini gerçekleştireceği arsa üzerine 10.000.000 TL tutarında ipotek vermiştir.

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla verilen Teminat, Rehın, İpotek, Kefalet (TRİK)'lerin döviz cinsinden TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30.Eyl.22	31.Ara.21
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	14.759.594	14.189.206
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	--	--
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	--	--
D. Diğer verilen TRİK'lerin toplam tutarı	--	--
i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	--	--
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	--	--
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	--	--
<b>Toplam</b>	<b>14.759.594</b>	<b>14.189.206</b>

Grup'un vermiş olduğu diğer Teminat, Rehın, İpotek, Kefaletlerin Grup'un özkaynaklarına oranı %1,10'dir. (31.12.2021: %1,25).

## ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### NOT 16 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar aşağıdaki gibidir:

<b>Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar</b>	<b>30.Eyl.22</b>	<b>31.Ara.21</b>
Personele Borçlar	6.484.358	3.554.766
Ödenecek Sosyal Güvenlik Primleri	2.547.542	1.424.143
<b>Toplam</b>	<b>9.031.900</b>	<b>4.978.909</b>

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir

<b>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</b>	<b>30.Eyl.22</b>	<b>31.Ara.21</b>
Kıdem Tazminatı Karşılığı	34.924.485	25.429.050
<b>Toplam</b>	<b>34.924.485</b>	<b>25.429.050</b>

#### Kıdem tazminatı karşılığı:

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanunu'nun 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı yasalar ile değişik 60'ıncı maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 15.371,40 TL (31 Aralık 2021: 10.848,59 TL) tavanına tabidir. Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Grup çalışanların ağırlıklı olarak emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. TMS 19 ("Çalışanlara Sağlanan Faydalar"), Şirket'in yükümlülüklerinin tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Yükümlülüklerin bugünkü değerinin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir

	<b>30.Eyl.22</b>	<b>31.Ara.21</b>
Faiz Oranı	21%	13,25%
Yıllık Enflasyon Oranı	17%	9,55%
<b>Net İskonto Oranı</b>	<b>3,42%</b>	<b>3,38%</b>

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, kıdem tazminatı karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

<b>Kıdem Tazminatı Karşılığı</b>	<b>30.Eyl.22</b>	<b>31.Ara.21</b>
<b>1 Ocak Bakiyesi</b>	<b>25.429.050</b>	<b>15.234.151</b>
Hizmet Maliyeti	4.227.066	2.572.896
Faiz Maliyeti	652.027	514.526
Aktüeryal Kazanç Kayıp	7.188.483	8.200.409
Ödenen	(2.572.141)	(1.092.932)
<b>Kapanış Bakiyesi</b>	<b>34.924.485</b>	<b>25.429.050</b>

## ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### NOT 17 – ÖZKAYNAKLAR

Şirket, Sermaye Piyasası Kanunu hükümlerine göre kayıtlı sermaye sistemini kabul etmiş ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun 17 Şubat 2011 tarih ve 5/135 sayılı izni ile bu sisteme geçmiştir.

Şirketin kayıtlı sermayesi 1.000.000.000 TL (BirMilyonTürkLirası) olup her biri 1 TL itibari kıymette 1.000.000.000 adet hamiline yazılı paya bölünmüştür.

Sermaye Piyasası Kurulunca verilen kayıtlı sermaye tavanı izni, 2020 - 2025 yılları (5 yıl) için geçerlidir. 2025 yılı sonunda izin verilen kayıtlı sermaye tavanına ulaşılammış olsa dahi, 2025 yılından sonra yönetim kurulunun sermaye artırımı kararı alabilmesi için; daha önce izin verilen tavan ya da yeni bir tavan tutarı için Sermaye Piyasası Kurulundan izin almak suretiyle genel kuruldan yeni bir süre için yetki alması zorunludur. Söz konusu yetkinin alınmaması durumunda yönetim kurulu kararıyla sermaye artırımı yapılamaz.

Şirketin çıkarılmış sermayesi 791.000.000 TL (YediYüzDoksanBirMilyonTürkLirası)'dır. Çıkarılmış sermayeyi temsil eden pay bedellerinin tamamı muvazaadan arı şekilde tamamen ödenmiş olup her biri 1 TL itibari değerde 791.000.000 adet hamiline paya bölünmüştür.

Şirket'in sermayesi gerektiğinde Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Mevzuatı hükümleri çerçevesinde artırılabilir veya azaltılabilir.

Yönetim Kurulu, Sermaye Piyasası Kanunu hükümlerine uygun olarak gerekli gördüğü zamanlarda kayıtlı sermaye tavanına kadar yeni pay ihraç ederek çıkarılmış sermayeyi arttırmaya ve pay sahiplerinin yeni pay alma hakkının sınırlandırılması ile primli veya nominal değerinin altında pay ihracı konularında karar almaya yetkilidir. Yeni pay alma haklarını kısıtlama yetkisi pay sahipleri arasında eşitsizliğe yol açacak şekilde kullanılamaz.

Sermayeyi temsil eden paylar kaydileştirme esasları çerçevesinde kayden izlenir.

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, özkaynaklar aşağıdaki gibidir:

Sermaye	30.Eyl.22		31.Ara.21	
	TL	Pay (%)	TL	Pay (%)
İşıklar Enerji ve Yapı Holding Anonim Şirketi	39.663.441	5,01%	40.163.441	5,08%
İşıklar İnşaat Malzemeleri San. ve Tic. A.Ş.	39.600.000	5,01%	--	--
Halka Açık Kısım – Diğer	711.736.559	89,98%	750.836.559	94,92%
<b>Sermaye (*)</b>	<b>791.000.000</b>	<b>% 100,00</b>	<b>791.000.000</b>	<b>%100,00</b>

(\*) 5 Şubat 2021 tarihli revize Yönetim Kurulu Kararı çerçevesinde 474.000.000 TL olan Ana Ortaklığın çıkarılmış sermayesinin 1.000.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde, 317.000.000 TL nakit sermaye artırımı yapılması yoluyla, % 66,88 oranında artırılarak 791.000.000 TL'ye yükseltilmesine ilişkin olarak 2 Mart 2021 tarihinde başlayan 15 günlük yeni pay alma haklarının kullandırılması süreci 16 Mart 2021 tarihinde tamamlanmış olup, kalan paylar 19 Mart 2021 tarihlerinde Borsa İstanbul A.Ş. Birincil Piyasada satılmıştır. Sermaye artırımı sürecinde 315.366.363,05 TL'si yeni pay alma hakkını kullanan mevcut ortaklarımızdan, 2.482.034,98 TL'si Borsa İstanbul A.Ş. Birincil Piyasada yapılan satışlardan olmak üzere Şirket'e toplam 317.848.398,03 TL fon girişi olmuş, böylelikle sermaye artırımı süreci tamamlanmıştır.

## ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### NOT 17 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

##### Hisse Senedi İhraç Primleri

	30.Eyl.22	31.Ara.21
Hisse Senedi İhraç Primleri	13.792.008	13.792.008
<b>Toplam</b>	<b>13.792.008</b>	<b>13.792.008</b>

Hisse senedi ihraç primi, halka arz edilen hisselerin nominal tutarı ile satış tutarı arasındaki farkı temsil etmektedir. Çıkarılan hisse senetleri için yapılan her nevi giderler ile aracı kurumlara, SPK, BİST, bağımsız denetim kuruluşlarına yapılan ödemeler ve hisse senetlerinin ihracına yönelik yapılan reklam giderleri düşüldükten sonra finansal tablolarda gösterilmiştir.

##### Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları / Azalışları

	30.Eyl.22	31.Ara.21
Dönem Başı Bakiye	47.958.008	36.433.601
Maddi Duran Varlıkların Yeniden Değerlemesinden Kaynaklanan Değişim	--	16.386.390
Kontrol Gücü Olmayan Paylardaki Değişimin Etkisi	--	(200.317)
Değer Artış Fonu Amortismanı	(910.541)	(4.661.666)
<b>Dönem sonu bakiyesi</b>	<b>47.047.467</b>	<b>47.958.008</b>

##### Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)

	30.Eyl.22	31.Ara.21
Dönem Başı Bakiye	39.375.692	134.606.205
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliği Etkisi	--	(5.083.267)
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıkların Yeniden Değerlemesinden Kaynaklanan Değişim (*)	(32.526.814)	(112.684.057)
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıkların Yeniden Değerlemesinden Kaynaklanan Değişimin Ertelenmiş Vergi Etkisi	6.505.363	22.536.811
<b>Dönem sonu bakiyesi</b>	<b>13.354.241</b>	<b>39.375.692</b>

(\*) Ana Ortaklığın doğrudan elinde bulunan toplam 5.367.461 TL tutarındaki nominal değerde ve BİST'te işlem gören B grubu hamiline yazılı Niğbaş payları, 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla BİST'te bekleyen en iyi alış fiyatı olan 8,86 TL ile değerlendirilmiş ve toplam kayıtlı tutar ile farkı olan net 32.526.814 TL diğer kapsamlı gelirden değer azalışı olarak muhasebeleştirilmiştir.

Ana Ortaklığın doğrudan elinde bulunan toplam 5.367.461 TL tutarındaki nominal değerde ve BİST'te işlem gören B grubu hamiline yazılı Niğbaş payları, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla BİST'te bekleyen en iyi alış fiyatı olan 14,92 TL ile değerlendirilmiş ve toplam kayıtlı tutar ile farkı olan net 37.933.721 TL diğer kapsamlı gelirden değer azalışı olarak muhasebeleştirilmiştir.

Bağlı ortaklıklardan Özışık'ın bulunan toplam 5.000.000 TL tutarındaki nominal değerde ve BİST'te işlem gören B grubu hamiline yazılı Niğbaş paylarının 2021 içinde satılması sebebiyle geçmiş dönemlerde değer artışı olarak kayda alınan 81.186.746 TL diğer kapsamlı gelirden değer azalışı olarak muhasebeleştirilmiştir (Toplam 119.120.467 TL,).

Hesaplanan toplam tutarın 112.684.057 TL'lik kısmı Ana Ortaklığa ait özsermayede, kalan 6.436.410 TL ise Ana Ortaklık Dışı Paylar hesap grubunda muhasebeleştirilmiştir.

## ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### NOT 17 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

##### Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)

	30.Eyl.22	31.Ara.21
Dönem Başı Bakiye	(13.324.586)	(6.767.957)
Dönem Artış/Azalış	(5.737.469)	(6.557.135)
Kontrol Gücü Olmayan Paylardaki Değişimin Etkisi	--	506
<b>Dönem sonu bakiyesi</b>	<b>(19.062.055)</b>	<b>(13.324.586)</b>

TMS-19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar” standardındaki değişikliklerle birlikte kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında dikkate alınan aktüeryal kayıp kazançların gelir tablosunda muhasebeleştirilmesine izin vermemektedir. Aktüeryal varsayımların değişmesi sonucu oluşan kayıp ve kazançlar özkaynaklar içerisinde muhasebeleştirilmiştir. Kıdem tazminatı karşılığı aktüeryal kayıp/kazanç fonu kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak niteliktedir.

##### Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler

	30.Eyl.22	31.Ara.21
I. Tertip Yasal Yedek Akçe	43.775	43.775
II. Tertip Yasal Yedek Akçe	13.824	13.824
<b>Yasal Yedek Akçe</b>	<b>57.599</b>	<b>57.599</b>

##### Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler

Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler yasal yedeklerden oluşmaktadır.

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

## ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### NOT 17 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi aşağıdaki gibidir:

#### Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi

	30.Eyl.22	31.Ara.21
BND Elektrik Üretim A.Ş. (*)	(21.831.692)	(21.831.692)
<b>Toplam</b>	<b>(21.831.692)</b>	<b>(21.831.692)</b>

(\*) Bağlı ortaklıklardan Özışık İnşaat ve Gayrimenkul Yatırım A.Ş.’nin (Özışık), Işıklar Enerji ve Yapı Holding A.Ş. (Işıklar Enerji)’ye ait 33.999.398 adet, 33.999.398 TL nominal değerli, nama yazılı BND Elektrik Üretim A.Ş. (BND) paylarının, KPMG Akis Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. tarafından hazırlanan 31 Mart 2015 tarihli değerlendirme raporunda BND’nin net borç sonrası hesaplanan öz sermaye değer aralığının orta noktası olarak hesaplanan 28.014.000 ABD Doları (74.945.854 TL) bedelle satın alınması sebebiyle konsolidasyona tabi olmuştur.

Ortak kontrol altında gerçekleşen işletme birleşmelerinin muhasebeleştirilmesinde işletme birleşmesine konu olan varlık ve yükümlükler kayıtlı değerleri ile konsolide finansal tablolara alınmıştır. Bu işlemler sonucunda herhangi bir şerefiye veya negatif şerefiye hesaplanmamış, iştirak tutarı ile satın alınan şirketin sermayesindeki payı nispetindeki tutarın netleştirilmesi sonucu oluşan 23.687.474 TL tutarındaki fark doğrudan özkaynaklar içerisinde “Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi” olarak muhasebeleştirilmiştir. BND’nin yıl içindeki sahiplik oranındaki değişiklik sebebiyle tutar (21.831.692) TL olarak güncellenmiştir.

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları) aşağıdaki gibidir:

Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)	30.Eyl.22	31.Ara.21
Önceki Dönem Karı veya Zararı	319.568.760	39.893.279
Geçmiş Yıllar Karı/Zararları	(78.210.128)	(129.170.098)
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları / Azalışları		
Amortismanı	910.541	4.661.666
Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması	(9.684)	--
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliği	--	6.405.025
<b>Toplam Geçmiş Yıl Karı/Zararı</b>	<b>242.259.489</b>	<b>(78.210.128)</b>

## ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### NOT 17 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Kontrol Gücü Olmayan Paylar aşağıdaki gibidir:

##### Kontrol Gücü Olmayan Paylar

	30.Eyl.22	31.Ara.21
Sermaye	30.192.890	30.192.890
Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları	20	20
Yasal Yedekler	2.593	2.593
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları	413.598	430.024
Aktüeryal Kayıp / Kazanç	(19.802)	(6.484)
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	(1.879.827)	(1.879.827)
Cari Dönem Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider) ile İlişkilendirilen Pay Tutarı	924.815	996.257
Cari Dönem Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider) ile İlişkilendirilen Pay Tutarı	227.257	755.430
Geçmiş Yıllar Kar/(Zararları)	(12.392.717)	(15.692.912)
Dönem Net Karı/(Zararı)	1.457.036	3.283.769
<b>Kapanış bakiyesi</b>	<b>18.925.863</b>	<b>18.081.760</b>
<b>Ana Ortaklık Dışı Net Dönem Karı/(Zararı)</b>	<b>1.457.036</b>	<b>3.283.769</b>
<b>Diğer kapsamlı gelir</b>	<b>(612.933)</b>	<b>(3.363.364)</b>
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>		
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	(16.648)	(3.989)
-Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	3.330	798
-Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları	--	43.001
-Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	--	(5.733)
-Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirdeki Paylar	(89.302)	1.245.321
-Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	17.860	(249.064)
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar</b>		
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)	--	(6.436.410)
-Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	--	1.287.282
-Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirdeki Paylar	(660.216)	944.287
-Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	132.043	(188.857)
<b>Ana Ortaklık Dışı Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)</b>	<b>844.103</b>	<b>(79.595)</b>

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Ana Ortaklığın, Yasal Defter Kayıtlarındaki Dağıtılabilir Karı aşağıdaki gibidir:

##### Ana Ortaklığın Yasal Defter Kayıtlarındaki Dağıtılabilir Kar

	30.Eyl.22	31.Ara.21
Dönem Karı/(Zararı)	219.974.669	248.077.165
Geçmiş Yıllar Karı/(Zararı)	252.943.498	4.866.333
Olağanüstü Yedek	77.701	77.701
<b>Kar Dağıtımına Konu Edilebilecek Kaynakların Toplamı</b>	<b>472.995.868</b>	<b>253.021.199</b>

## ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 18 – SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla, satışlar aşağıdaki gibidir:

Esas Faaliyet Gelirleri	01.Oca.- 30.Eyl.22	01.Oca.- 30.Eyl.21	01.Tem.- 30.Eyl.22	01.Tem.- 30.Eyl.21
Yurtiçi Satışlar	376.383.318	155.724.275	129.913.732	47.067.304
Yurtdışı Satışlar	189.408.442	82.785.553	62.056.478	22.334.952
<b>Brüt Satışlar</b>	<b>565.791.760</b>	<b>238.509.828</b>	<b>191.970.210</b>	<b>69.402.256</b>
Satıştan İadeler	(8.716.449)	(1.245.000)	(2.217.684)	(470.028)
Diğer İndirimler	(1.987.606)	(895.310)	(631.009)	(262.767)
<b>İndirimler Toplamı</b>	<b>(10.704.055)</b>	<b>(2.140.310)</b>	<b>(2.848.693)</b>	<b>(732.795)</b>
<b>Satış Gelirleri</b>	<b>555.087.705</b>	<b>236.369.518</b>	<b>189.121.517</b>	<b>68.669.461</b>

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla, satışların maliyeti aşağıdaki gibidir:

	01.Oca.- 30.Eyl.22	01.Oca.- 30.Eyl.21	01.Tem.- 30.Eyl.22	01.Tem.- 30.Eyl.21
Satılan Mamul Mal Maliyeti	426.966.401	189.191.891	145.362.006	56.121.495
Satılan Hizmet Maliyeti	7.318.794	6.187.244	2.168.623	2.000.758
Satılan Ticari Mal Maliyeti	1.064.580	284.769	377.951	6.381
<b>Satışların Maliyeti</b>	<b>435.349.775</b>	<b>195.663.904</b>	<b>147.908.580</b>	<b>58.128.634</b>

#### NOT 19 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla, esas faaliyetlerden diğer gelir ve karlar aşağıdaki gibidir:

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelir ve Karlar	01.Oca.- 30.Eyl.22	01.Oca.- 30.Eyl.21	01.Tem.- 30.Eyl.22	01.Tem.- 30.Eyl.21
Konusu Kalmayan Karşılıklar	162.002	182.604	--	182.604
Ticari Alacak/Borçlara İlişkin Kur Farkı Gelirleri	33.541.810	8.941.139	11.779.983	1.102.236
Kredili Satışlardaki Vade Farkı Geliri	8.425.186	6.975.608	454.506	2.211.942
Sigorta Tazminat Geliri	675.902	7.632	675.902	--
SGK İşveren Primi Teşviği	3.972.921	3.160.109	1.476.484	1.134.990
Ertelenmiş Finansman Geliri	3.380.814	2.576.555	(154.739)	184.952
Hurda Satış Geliri	5.550.751	2.332.773	796.026	1.639.373
Diğer	2.053.771	1.354.275	1.304.115	239.889
<b>Toplam</b>	<b>57.763.157</b>	<b>25.530.695</b>	<b>16.332.277</b>	<b>6.695.986</b>

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla, esas faaliyetlerden diğer gider ve zararlar aşağıdaki gibidir:

Esas Faaliyetlerden Diğer Gider ve Zararlar	01.Oca.- 30.Eyl.22	01.Oca.- 30.Eyl.21	01.Tem.- 30.Eyl.22	01.Tem.- 30.Eyl.21
Karşılık Giderleri	331.826	152.117	331.826	113.667
Ticari Alacak/Borçlara İlişkin Kur Farkı Giderleri	7.080.619	3.359.065	2.336.716	953.729
Vadeli Alımlarla İlgili Finansman Gideri	6.606.005	4.253.835	1.953.257	2.000.983
Ertelenmiş Finansman Gideri	3.628.646	2.967.766	(1.176.006)	(34.313)
Sermaye Artırım Giderleri	--	1.039.154	--	--
Diğer	926.947	43.644	309.201	43.644
<b>Toplam</b>	<b>18.574.043</b>	<b>11.815.581</b>	<b>3.754.994</b>	<b>3.077.710</b>

## ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### NOT 20 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/GİDERLER

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla, yatırım faaliyetlerinden gelirler aşağıdaki gibidir

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	01.Oca.- 30.Eyl.22	01.Oca.- 30.Eyl.21	01.Tem.- 30.Eyl.22	01.Tem.- 30.Eyl.21
Alım Satım Amaçlı Elde Tutulan Finansal Varlık Satış Karları (1)	3.619.369	16.365.871	1.436.082	16.365.871
Sabit Kıymet Satış Geliri	1.437.806	32.736	--	32.736
Alım Satım Amaçlı Elde Tutulan Finansal Varlık Değer Artışları (2)	--	1.596.392	(47.712.981)	1.596.392
İştirak Satış Karı (3)	6.592.683	--	6.592.683	--
Menkul Kıymet Satış Karları	265.373	542	257.727	--
<b>Toplam</b>	<b>11.915.231</b>	<b>17.995.541</b>	<b>(39.426.489)</b>	<b>17.994.999</b>

- (1) Bağlı Ortaklıklardan Özışık İnşaat ve Gayrimenkul Yatırım A.Ş.’nin 2022 yılı içinde sattığı Kızılbük Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. (Kızılbük) hisselerinden elde ettiği kar tutarıdır.

Ana Ortaklığın dolaylı olarak elinde bulunan toplam 3.500.000 TL tutarındaki nominal değerde ve BİST’te işlem gören B grubu hamiline yazılı Niğbaş payları, 2021 yılı içinde BİST’te satılmış ve toplam kayıtlı tutar 17.729.600 TL ile farkı olan net 16.365.871 TL “Alım Satım Amaçlı Elde Tutulan Finansal Varlık Satış Karları” hesabında muhasebeleştirilmiştir.

- (2) Bağlı Ortaklıklardan Özışık İnşaat ve Gayrimenkul Yatırım A.Ş. (Özışık) 2021 yılı içinde tarihinde 1.100.000 adet Kızılbük Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. (Kızılbük) hissesini, 28.521.608 TL’ye BİST’te satın almıştır. 1.100.000 adet Kızılbük hissesi 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla BİST’te bekleyen en iyi alış fiyatıyla (27,38 TL) değerlendirilmiş, kayıtlı değer ile değerlendirilmiş tutar arasındaki 1.596.392 TL olumlu fark “Alım Satım Amaçlı Elde Tutulan Finansal Varlık Değer Artışları” hesabı altında muhasebeleştirilmiştir.

- (3) Ana Ortaklık ve Bağlı Ortaklıklardan BND Elektrik Üretim A.Ş. (BND) 2022 yılı içinde ellerinde bulundukları sırasıyla 52.504.146 ve 15.000.000 adet Işıklar Enerji ve Yapı Holding A.Ş. hisselerini BİST’te satmış, toplam kayıtlı tutar ile satış bedeli arasındaki toplam olan 6.592.683 TL “İştirak Satış Karı” hesabında muhasebeleştirilmiştir.

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla, yatırım faaliyetlerinden giderler aşağıdaki gibidir

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	01.Oca.- 30.Eyl.22	01.Oca.- 30.Eyl.21	01.Tem.- 30.Eyl.22	01.Tem.- 30.Eyl.21
Alım Satım Amaçlı Elde Tutulan Finansal Varlık Değer Azalışları	1.929.300	--	(6.394.914)	--
Kripto Varlık Değer Düşüklükleri	790.714	--	(2.595.389)	--
Sabit Kıymet Satış Gideri	4.443	78.616	--	39.421
Menkul Kıymet Satış Zararları (4)	--	2.264.822	--	--
<b>Toplam</b>	<b>2.724.457</b>	<b>2.343.438</b>	<b>(8.990.303)</b>	<b>39.421</b>

- (4) Ana Ortaklık, 30 Eylül 2021 tarihinde 20.000.000 adet Özışık hissesini ilişkili iştiraklerden HMF Makine ve Servis Sanayi ve Ticaret A.Ş.’ye 10.000.000 TL bedelle satmıştır. Özışık’ın kayıtlı bedeli ile satış bedeli arasındaki 2.264.822 TL olumsuz fark “Yatırım Faaliyetlerinden Giderler” hesap grubu altında muhasebeleştirilmiştir.

## ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### NOT 21 – FİNANSMAN GELİRLERİ/ FİNANSMAN GİDERLERİ

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla, finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

Finansman Gelirleri	01.Oca.- 30.Eyl.22	01.Oca.- 30.Eyl.21	01.Tem.- 30.Eyl.22	01.Tem.- 30.Eyl.21
Faiz Geliri	3.539.767	1.701.103	2.430.556	384.278
İlişkili Taraflardan Faiz Geliri (Not 7)	2.202.906	4.398.188	381.757	1.602.869
İlişkili Taraflardan Kur Farkı Geliri (Not 7)	751.500	32.106	366.960	--
Kur Farkı Gelirleri	149.372.523	67.839.799	33.777.727	9.777.414
<b>Toplam</b>	<b>155.866.696</b>	<b>73.971.196</b>	<b>36.957.000</b>	<b>11.764.561</b>

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla, finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

Finansman Giderleri	01.Oca.- 30.Eyl.22	01.Oca.- 30.Eyl.21	01.Tem.- 30.Eyl.22	01.Tem.- 30.Eyl.21
İlişkili Şirketlerden Vade Farkı Giderleri (Not 7)	60.899	2.893.678	18.150	807
İlişkili Şirketlerden Kur Farkı Giderleri (Not 7)	29.463	--	(1)	--
Faktoring Giderleri	626.484	--	437.339	--
Teminat Mektubu Komisyon Giderleri	15.506	7.225	9.068	2.444
Kur Farkı Giderleri	29.281.789	12.964.723	3.649.205	8.602.240
Banka Komisyon Giderleri	200.240	--	200.240	--
Diğer	4.332.962	528.373	4.029.295	273.472
<b>Toplam</b>	<b>34.547.343</b>	<b>16.393.999</b>	<b>8.343.296</b>	<b>8.878.963</b>

#### NOT 22 – DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla, diğer kapsamlı gelir/(gider) dökümü aşağıdaki gibidir:

Diğer kapsamlı gelir unsurları	01.Oca.- 30.Eyl.22	01.Oca.- 30.Eyl.21	01.Tem.- 30.Eyl.22	01.Tem.- 30.Eyl.21
<b>Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</b>				
Aktüeryal kazanç/(kayıplar)	(7.188.483)	(2.696.285)	(9.773.784)	(1.810.028)
- Ertelenmiş vergi gelir/(gideri)	1.437.697	539.258	1.954.757	362.005
-Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirdeki Paylar	(901.141)	--	(434.478)	--
<b>Kâr veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar</b>				
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)	(32.526.814)	(155.558.395)	1.878.608	(71.402.094)
- Ertelenmiş vergi gelir/(gideri)	6.505.363	31.111.679	(375.721)	14.280.419
-Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirdeki Paylar	(6.662.195)	--	1.861.753	--
<b>Toplam</b>	<b>(39.335.573)</b>	<b>(126.603.743)</b>	<b>(4.888.865)</b>	<b>(58.569.698)</b>

## ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### NOT 23 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

##### Kurumlar Vergisi

Grup'un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

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.

2022 yılında uygulanan kurumlar vergisi oranı %23'tür (2021: %25).

Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2022 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %23'tür. (2021: %22). Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Türkiye'de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25'inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir. Bununla beraber, vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi miktarları değişebilir.

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ilişkin dönem karı vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	30.Eyl.22	31.Ara.21
Ödenecek Kurumlar Vergisi	2.467.765	1.251.334
Eksi: Peşin Ödenen Vergiler (-)	(760.383)	(1.429)
<b>Vergi Yükümlülüğü (Net)</b>	<b>1.707.382</b>	<b>1.249.905</b>

Gelir tablosunda yer alan vergi geliri/gideri aşağıda özetlenmiştir:

	01.Oca.- 30.Eyl.22	01.Oca.- 30.Eyl.21	01.Tem.- 30.Eyl.22	01.Tem.- 30.Eyl.21
Cari dönem vergisi	(2.467.765)	(314.492)	(1.716.620)	--
Ertelenmiş vergi	5.555.851	24.777.260	10.175.201	1.454.131
<b>Toplam vergi geliri / gideri</b>	<b>3.088.086</b>	<b>24.462.768</b>	<b>8.458.581</b>	<b>1.454.131</b>

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ilişkin peşin ödenen vergiler aşağıdaki gibidir:

	30.Eyl.22	31.Ara.21
Peşin Ödenen Vergiler	3.811	340.851
<b>Toplam</b>	<b>3.811</b>	<b>340.851</b>

##### Gelir Vergisi Stopajı

Gelir Vergisi Stopajı Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye'deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 24 Nisan 2003 – 22 Temmuz 2006 tarihleri arasında tüm şirketlerde %10 olarak uygulanmıştır. Bu oran, 22 Temmuz 2006 tarihinden itibaren, 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %15 olarak uygulanmaktadır. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

## ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### NOT 23 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

##### 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 muhasebeleşirmektedir. 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 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla aşağıdaki şekilde hesaplanmıştır.

	Toplam geçici farklar		Ertelenen vergi varlıkları/(yükümlülük)	
	30.Eyl.22	31.Ara.21	30.Eyl.22	31.Ara.21
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Kayıtlı Değerleri ile Vergi Matrahları Arasındaki Net Fark	10.584.058	355.959	2.116.812	71.192
Maddi Duran Varlık Değerleme Farkları (*)	(23.151.960)	(23.641.079)	(2.315.198)	(2.364.111)
Maddi Duran Varlık Değerleme Farkları	(33.280.380)	(33.888.830)	(6.656.076)	(6.777.766)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Değerleme Farkları	(3.157.500)	(3.157.500)	(631.500)	(631.500)
Kıdem Tazminatı Karşılığı	34.924.485	25.429.050	6.984.897	5.085.810
Dava Karşılıkları	3.312.953	3.182.977	662.592	636.596
Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı	438.287	398.439	87.657	79.689
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	2.257.095	2.257.095	451.419	451.419
Giderleştirilen Avanslar	553.753	553.753	110.748	110.748
Ertelenmiş Finansman Geliri/ (Gideri)	1.248.155	1.000.323	249.631	200.068
Finansal Varlık Değerleme Farkları	(19.292.595)	(55.678.009)	(3.858.519)	(11.135.602)
Birikmiş Mali Zararlar	14.914.645	31.300.878	2.982.931	6.260.176
Nakdi Sermaye Artışından Sağlanan Vergi İndirimi	111.897.462	111.897.462	22.379.492	22.379.492
Yatırım İndirimi	--	--	12.550.398	7.250.162
<b>Ertelenen Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü), Net</b>	<b>101.248.458</b>	<b>60.010.518</b>	<b>35.115.284</b>	<b>21.616.373</b>

(\*) Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20’dir. (31 Aralık 2021: %20). Gayrimenkul değerleme farklarının ertelenmiş vergi hesaplamasında Kurumlar Vergisi Kanunu’nun istisnalar kısmında belirtilen “Gayrimenkul ve İştirak Hissesi ve Satış Kazancı İstisnası” gereği arsa, yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri ve binalar için ertelenmiş vergi oranı %10 (%20’inin %50’si) alınmıştır. (31 Aralık 2021 %20’nin %50’si).

Grup’un, 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla indirilebilir vergi zararlarını en son kullanabileceği tarihler aşağıdaki gibidir (TL):

Birikmiş Mali Zarar Dönemi	İndirilebilir Birikmiş Zararlar Tutarı	Son Kullanım Tarihi
2018 Mali Yılı Zararı	5.564.845	31 Aralık 2023
2019 Mali Yılı Zararı	9.282.528	31 Aralık 2024
2020 Mali Yılı Zararı	67.272	31 Aralık 2025
<b>Toplam</b>	<b>14.914.645</b>	

## ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### NOT 23 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

##### Ertelenmiş Vergi (Devamı)

Ertelenmiş vergi hareketleri 30 Eylül 2022, 31 Aralık 2021 ve 30 Eylül 2021 tarihleri itibarıyla aşağıdaki şekilde sunulmuştur:

	30.Eyl.22	31.Ara.21	30.Eyl.21
<b>Önceki Dönem Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)</b>	<b>21.616.373</b>	<b>(28.512.324)</b>	<b>(28.512.324)</b>
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	5.555.851	27.673.491	24.777.260
Diğer Kapsamlı Gelir/Gidere Yansıtılan Ertelenen Vergi			
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	1.437.697	1.640.081	539.258
-Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	--	(3.008.968)	--
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)	6.505.363	23.824.093	31.111.679
<b>Kapanış bakiyesi</b>	<b>35.115.284</b>	<b>21.616.373</b>	<b>27.915.873</b>

#### NOT 24 – PAY BAŞINA KAZANÇ

Hisse başına kazanç / zarar, kazanç ve zararın ilgili yıl içinde mevcut hisseleri ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

	01.Oca.- 30.Eyl.22	01.Oca.- 30.Eyl.21	01.Tem.- 30.Eyl.22	01.Tem.- 30.Eyl.21
Kar / (zarar)	243.645.683	124.635.862	43.318.533	25.156.278
Dönem başı hisse adedi	791.000.000	474.000.000	791.000.000	474.000.000
Yıl içindeki artırım	--	317.000.000	--	317.000.000
Artırım (ödeme) tarihi		1.03.2021		1.03.2021
Dönem sonu hisse adedi	791.000.000	791.000.000	791.000.000	791.000.000
<b>Hisse başına kar / (zarar)</b>				
- Basit	0,308	0,158	0,055	0,032
- Yeniden düzenlenmiş	0,308	0,169	0,055	0,035

#### NOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

##### 25.1. 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 sermaye yapısı kredileri de içeren borçlar, nakit ve nakit benzerleri ve ödenmiş sermaye, yedekler ve geçmiş yıl kazançlarını içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Grup'un sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler üst yönetim tarafından değerlendirilmektedir. Üst yönetim değerlendirmelerine dayanarak, sermaye yapısını yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar, temettü ödemeleri, yeni hisse ihracı yoluyla dengede tutulması amaçlanmaktadır.

Grup sermayeyi borç/toplam sermaye oranını kullanarak izlemektedir. Bu oran net borcun toplam sermayeye bölünmesiyle bulunmaktadır.

Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından düşülmesiyle hesaplanmıştır.

Toplam sermaye, öz sermaye ile net borcun toplanmasıyla hesaplanmıştır.

## ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### NOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

##### 25.1. Sermaye risk yönetimi (Devamı)

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla net borç/toplam sermaye oranı aşağıdaki hesaplanmıştır.

	30.Eyl.22	31.Ara.21
Toplam Borçlar	175.364.612	106.256.188
Eksi: Hazır Değerler	(479.829.560)	(511.335.369)
Net Borç	(304.464.948)	(405.079.181)
Toplam Özsermaye	1.342.568.386	1.136.810.924
Toplam Sermaye	1.038.103.438	731.731.743
<b>Net Borç/Toplam Sermaye Oranı</b>	<b>% (29,33)</b>	<b>%(55,36)</b>

Grup'un risk yönetim politikası, esas olarak mali piyasaların öngörülemezliğine ve değişkenliğine odaklanmakta olup uygulanan politikalarla olası etkilerin en aza indirgenmesi amaçlanmaktadır.

Grup, düzenli olarak yapılan uzun vadeli projeksiyonlar ile geleceğe yönelik özsermaye tutarları, borç-özsermaye oranları ve benzer oranları öngörmekte ve özsermayenin güçlendirilmesine yönelik gerekli önlemler üzerinde çalışmaktadır.

Grup'un Yönetim Kurulu sermaye yapısını düzenli olarak yaptığı toplantılarda inceler ve Yönetim Kurulu'nun yaptığı önerilere dayanarak, sermaye yapısını, yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar, nakit ve/veya hisse karşılığı temettü ödemeleri, yeni hisse ihracı yoluyla dengede tutmayı amaçlamaktadır.

Dönem içerisinde işletme dışı etkenlerden kaynaklanan sermaye ihtiyacı karşılanmamış olduğu durumlarda yabancı kaynaklara başvurulması gerekecektir. Bu durumda maruz kalınan finansman giderleri artacaktır.

##### 25.2. Finansal risk yönetimindeki hedefler

Grup'un finansman bölümü; ticari faaliyetler ile ilgili hizmet verirken, aynı zamanda yerli ve yabancı finansal piyasalara erişimin düzenli bir şekilde sağlanmasından ve Grup'un faaliyetleri ile ilgili maruz kalınan finansal risklerin seviyesini ve büyüklüğünü takip etmekten sorumludur. Söz konusu bu riskler; piyasa riski (döviz kuru riski, gerçeğe uygun faiz oranı riski ve fiyat riskini de içerir), kredi riski, likidite riski ile nakit akım faiz oranı riskini kapsar.

Grup'un spekülasyon amaçlı finansal aracı (türev ürün niteliğindeki finansal araçların da dahil olduğu) yoktur ve bu tür araçların alım-satımı ile ilgili bir faaliyeti bulunmamaktadır.

##### 25.3. Finansal Araç Türleri İtibarıyla Maruz Kalınan Kredi Riskleri

Finansal araçları elinde bulundurmamak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Grup yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf için ortalama riski kısıtlayarak ve gerektiği takdirde teminat alarak karşılayabilmektedir. Grup'un tahsilat riski, esas olarak ticari alacaklarından doğmaktadır. Ticari alacaklar kredi riski, ilgili müşterinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeler göz önünde bulundurularak takip edilmekte, Grup politikaları, prosedürleri dikkate alınarak değerlendirilmekte ve bu doğrultuda gerekli durumlarda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir.

##### 25.4. Likidite Riskine İlişkin Açıklamalar

Likidite riski yönetimi ile yeterli ölçüde nakit tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücü amaçlanmıştır. Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının (bankaların) ihtiyaç duyulduğunda erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmesi amaçlanmaktadır.

## ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

##### 25.5. Piyasa Riski

###### a) Döviz pozisyonu tablosu ve ilgili duyarlılık analizi

Grup döviz cinsinden kullandığı banka kredileri ve yabancı şirketlerle ticari faaliyetlerde bulunması sebebiyle döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağların Türk Lirası’na çevrilmesinden dolayı kur değişimlerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır. Grup, ileride oluşacak ticari işlemler ve kayda alınan aktif ve pasiflerden ötürü ortaya çıkan kur riskini yönetmek için, döviz sepetini mümkün olduğunca çeşitlendirmeye yönelik bir politika izlemektedir.

Grup tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve borçların kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

	30.Eyl.22				31.Ara.21			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari Alacaklar	129.987.506	4.453.911	2.654.282	--	44.183.886	510.418	2.558.178	--
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	467.950.278	15.143.085	10.474.190	733	504.866.865	16.548.999	17.565.666	1.844.832
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--
3. Diğer	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>4. Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>	<b>597.937.784</b>	<b>19.596.996</b>	<b>13.128.472</b>	<b>733</b>	<b>549.050.751</b>	<b>17.059.417</b>	<b>20.123.844</b>	<b>1.844.832</b>
5. Ticari Alacaklar	--	--	--	--	--	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--
7. Diğer	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>8. Duran Varlıklar (5+6+7)</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>	<b>597.937.784</b>	<b>19.596.996</b>	<b>13.128.472</b>	<b>733</b>	<b>549.050.751</b>	<b>17.059.417</b>	<b>20.123.844</b>	<b>1.844.832</b>
10. Ticari Borçlar	11.900.016	643.112	--	--	19.254.641	373.012	981.718	--
11. Finansal Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>11.900.016</b>	<b>643.112</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>19.254.641</b>	<b>373.012</b>	<b>981.718</b>	<b>--</b>

## ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

##### 25.5. Piyasa Riski (Devamı)

	30.Eyl.22				31.Ara.21			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
14. Ticari Borçlar	--	--	--	--	--	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	--	--	--	--	--	--	--	--
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	11.900.016	643.112	--	--	19.254.641	373.012	981.718	--
19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / Yükümlülük Pozisyonu (19a-19b)	--	--	--	--	--	--	--	--
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	--	--	--	--	--	--	--	--
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	--	--	--	--	--	--	--	--
20. Net Yabancı Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9- 18+19)	586.037.768	18.953.884	13.128.472	733	529.796.110	16.686.405	19.142.126	1.844.832
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	586.037.768	18.953.884	13.128.472	733	529.796.110	16.686.405	19.142.126	1.844.832
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Gereği	--	--	--	--	--	--	--	--
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	--	--	--	--	--	--	--	--
24. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	--	--	--	--	--	--	--	--
25. İhracat (*)	179.574.382	2.813.095	7.114.881	--	124.747.627	2.514.190	9.760.757	--
26. İthalat (*)	71.378.331	601.353	3.361.621	--	44.164.940	217.698	3.903.841	--

(\*) İhracat ve İthalat tutarlarının Türk Lirası'na çevrilmesinde dönem sonu kurları esas alınmıştır.

**ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT  
KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**NOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ  
(Devamı)****b) Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu**

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket’in vergi öncesi karının diğer değişkenler sabit tutulduğunda, ABD Doları ve Avro’daki %10 değişiklik karşısındaki duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

<b>30.Eyl.22</b>				
	<b>Kar/Zarar</b>		<b>Özkaynaklar</b>	
	<b>Yabancı paranın değer kazanması</b>	<b>Yabancı paranın değer kaybetmesi</b>	<b>Yabancı paranın değer kazanması</b>	<b>Yabancı paranın değer kaybetmesi</b>
<b>ABD Doları Kurunun %10 değişmesi halinde</b>				
1- ABD Doları Net Varlık/Yükümlülüğü	35.071.888	(35.071.888)	35.071.888	(35.071.888)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	--	--	--	--
<b>3-ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>35.071.888</b>	<b>(35.071.888)</b>	<b>35.071.888</b>	<b>(35.071.888)</b>
<b>Avro Kurunun %10 değişmesi halinde</b>				
4-Avro Net Varlık/Yükümlülüğü	23.530.423	(23.530.423)	23.530.423	(23.530.423)
5-Avro Riskinden Korunan Kısım (-)	--	--	--	--
<b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>	<b>23.530.423</b>	<b>(23.530.423)</b>	<b>23.530.423</b>	<b>(23.530.423)</b>
<b>Sterlin Kurunun %10 değişmesi halinde</b>				
7-Sterlin Net Varlık/Yükümlülüğü	1.466	(1.466)	1.466	(1.466)
8-Sterlin Riskinden Korunan Kısım (-)	--	--	--	--
<b>9- Sterlin Net Etki (7+8)</b>	<b>1.466</b>	<b>(1.466)</b>	<b>1.466</b>	<b>(1.466)</b>
<b>TOPLAM (3+6+9)</b>	<b>58.603.777</b>	<b>(58.603.777)</b>	<b>58.603.777</b>	<b>(58.603.777)</b>

<b>31.Ara.21</b>				
	<b>Kar/Zarar</b>		<b>Özkaynaklar</b>	
	<b>Yabancı paranın değer kazanması</b>	<b>Yabancı paranın değer kaybetmesi</b>	<b>Yabancı paranın değer kazanması</b>	<b>Yabancı paranın değer kaybetmesi</b>
<b>ABD Doları Kurunun %10 değişmesi halinde</b>				
1- ABD Doları Net Varlık/Yükümlülüğü	21.654.782	(21.654.782)	21.654.782	(21.654.782)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	--	--	--	--
<b>3-ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>21.654.782</b>	<b>(21.654.782)</b>	<b>21.654.782</b>	<b>(21.654.782)</b>
<b>Avro Kurunun %10 değişmesi halinde</b>				
4-Avro Net Varlık/Yükümlülüğü	28.105.044	(28.105.044)	28.105.044	(28.105.044)
5-Avro Riskinden Korunan Kısım (-)	--	--	--	--
<b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>	<b>28.105.044</b>	<b>(28.105.044)</b>	<b>28.105.044</b>	<b>(28.105.044)</b>
<b>Sterlin Kurunun %10 değişmesi halinde</b>				
7-Sterlin Net Varlık/Yükümlülüğü	3.219.785	(3.219.785)	3.219.785	(3.219.785)
8-Sterlin Riskinden Korunan Kısım (-)	--	--	--	--
<b>9- Sterlin Net Etki (7+8)</b>	<b>3.219.785</b>	<b>(3.219.785)</b>	<b>3.219.785</b>	<b>(3.219.785)</b>
<b>TOPLAM (3+6+9)</b>	<b>52.979.611</b>	<b>(52.979.611)</b>	<b>52.979.611</b>	<b>(52.979.611)</b>

## **ÇEMAŞ DÖKÜM SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

### **30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR** (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

---

#### **NOT 26 – BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Finansal tablo tarihinden rapor sunum tarihine kadar geçen süre içinde Kamuyu Aydınlatma Platformu’nda (KAP – [www.kap.org.tr](http://www.kap.org.tr)) yayımlanan açıklamalar dışında herhangi bir olay mevcut değildir.

#### **NOT 27 – AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR**

Yoktur.