

**Nuh Çimento Sanayi A.Ş. ve  
Bağılı Ortaklıkları**

30 Eylül 2020 Tarihi İtibarıyla Sona Eren  
Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolar

| <b>İÇİNDEKİLER</b>                                                                                                                                                                              | <b>Sayfa</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU</b>                                                                                                                                                    | <b>1-2</b>   |
| <b>ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU</b>                                                                                                                                                    | <b>3</b>     |
| <b>ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU</b>                                                                                                                                              | <b>4</b>     |
| <b>ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU</b>                                                                                                                                               | <b>5</b>     |
| <b>ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU</b>                                                                                                                                                        | <b>6</b>     |
| <b>ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR</b>                                                                                                                                      | <b>7-46</b>  |
| NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU                                                                                                                                                  | 7-9          |
| NOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR                                                                                                                               | 9-17         |
| NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA                                                                                                                                                                  | 17           |
| NOT 4 NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR                                                                                                                                                  | 18           |
| NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR                                                                                                                                                                       | 19-20        |
| NOT 6 FİNANSAL ARAÇLAR                                                                                                                                                                          | 20-23        |
| NOT 7 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR                                                                                                                                                                  | 23           |
| NOT 8 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR                                                                                                                                                                   | 24           |
| NOT 9 STOKLAR                                                                                                                                                                                   | 25           |
| NOT 10 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR                                                                                                                                                | 25           |
| NOT 11 MADDİ DURAN VARLIKLAR                                                                                                                                                                    | 26           |
| NOT 12 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR                                                                                                                                                            | 26           |
| NOT 13 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI                                                                                                                                                                | 26           |
| NOT 14 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR                                                                                                                                                   | 26-29        |
| NOT 15 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR                                                                                                                                       | 30-31        |
| NOT 16 ÖZKAYNAKLAR                                                                                                                                                                              | 31-32        |
| NOT 17 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ                                                                                                                                                          | 33           |
| NOT 18 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER                                                                                                                                            | 33-34        |
| NOT 19 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ                                                                                                                                                         | 34           |
| NOT 20 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)                                                                                                                        | 35-37        |
| NOT 21 PAY BAŞINA KAZANÇ                                                                                                                                                                        | 37-38        |
| NOT 22 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI                                                                                                                                                              | 38           |
| NOT 23 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ                                                                                                                             | 39-42        |
| NOT 24 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI)                                                                                                                                      | 43-45        |
| NOT 25 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR                                                                                                                                                     | 46           |
| NOT 26 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA<br>FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR<br>OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR | 46           |

**NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

|                                                      |        | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>Cari Dönem<br>30 Eylül<br>2020 | Bağımsız<br>Denetimden Geçmiş<br>Geçmiş Dönem<br>31 Aralık<br>2019 |
|------------------------------------------------------|--------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
|                                                      | Dipnot |                                                                      |                                                                    |
| <b>VARLIKLAR</b>                                     |        |                                                                      |                                                                    |
| <b>Dönen Varlıklar</b>                               |        | <b>957.632.151</b>                                                   | <b>738.810.044</b>                                                 |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                            | 4      | 509.847.329                                                          | 309.098.199                                                        |
| Finansal Yatırımlar                                  | 5      | -                                                                    | 3.430.427                                                          |
| Ticari Alacaklar                                     | 7      | 272.465.826                                                          | 212.241.574                                                        |
| <i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>         | 22     | 6.996                                                                | 3.921                                                              |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i> |        | 272.458.830                                                          | 212.237.653                                                        |
| Diğer Alacaklar                                      | 8      | 15.000.322                                                           | 1.716.201                                                          |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>  |        | 15.000.322                                                           | 1.716.201                                                          |
| Türev Araçlar                                        | 6-24   | 841.917                                                              | 2.025.645                                                          |
| Stoklar                                              | 9      | 118.145.448                                                          | 166.810.717                                                        |
| Peşin Ödenmiş Giderler                               |        | 10.143.923                                                           | 8.077.963                                                          |
| Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar               |        | 570.235                                                              | 706.575                                                            |
| Diğer Dönen Varlıklar                                |        | 8.199.490                                                            | 9.625.505                                                          |
| <b>ARA TOPLAM</b>                                    |        | <b>935.214.490</b>                                                   | <b>713.732.806</b>                                                 |
| Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar         |        | 22.417.661                                                           | 25.077.238                                                         |
| <b>Duran Varlıklar</b>                               |        | <b>1.462.214.286</b>                                                 | <b>1.093.782.421</b>                                               |
| Diğer Alacaklar                                      | 8      | 1.831.173                                                            | 1.640.793                                                          |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>  |        | 1.831.173                                                            | 1.640.793                                                          |
| Finansal Yatırımlar                                  | 5      | 494.980.262                                                          | 136.205                                                            |
| Türev Araçlar                                        | 6-24   | 429.091                                                              | 196.141                                                            |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar            | 10     | -                                                                    | 113.885.411                                                        |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller                        |        | 203.974.486                                                          | 215.796.388                                                        |
| Maddi Duran Varlıklar                                |        | 669.708.513                                                          | 671.654.951                                                        |
| Kullanım Hakkı Varlıkları                            | 13     | 24.147.249                                                           | 23.160.993                                                         |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                        |        | 43.588.315                                                           | 44.270.383                                                         |
| <i>Şerefiye</i>                                      |        | 17.348.274                                                           | 17.348.274                                                         |
| <i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>           |        | 26.240.041                                                           | 26.922.109                                                         |
| Peşin Ödenmiş Giderler                               |        | 5.502.471                                                            | 4.408.866                                                          |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı                             | 20     | 14.834.241                                                           | 15.018.496                                                         |
| Diğer Duran Varlıklar                                |        | 3.218.485                                                            | 3.613.794                                                          |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                              |        | <b>2.419.846.437</b>                                                 | <b>1.832.592.465</b>                                               |

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

# NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

|                                                    |        | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>Cari Dönem<br>30 Eylül<br>2020 | Bağımsız<br>Denetimden Geçmiş<br>Geçmiş Dönem<br>31 Aralık<br>2019 |
|----------------------------------------------------|--------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
|                                                    | Dipnot |                                                                      |                                                                    |
| <b>KAYNAKLAR</b>                                   |        |                                                                      |                                                                    |
| <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                   |        | <b>515.214.817</b>                                                   | <b>440.063.875</b>                                                 |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar                           | 6      | 186.451.035                                                          | -                                                                  |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların                         |        |                                                                      |                                                                    |
| Kısa Vadeli Kısımları                              | 6      | 4.044.717                                                            | 223.016.873                                                        |
| Kiralama İşlemlerinden Borçlar                     | 6      | 4.906.739                                                            | 4.856.220                                                          |
| Ticari Borçlar                                     | 7      | 178.734.420                                                          | 135.359.836                                                        |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>   |        | <i>178.734.420</i>                                                   | <i>135.359.836</i>                                                 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar   | 8      | 11.350.161                                                           | 6.285.413                                                          |
| Diğer Borçlar                                      | 8      | 13.612.350                                                           | 8.614.417                                                          |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>    |        | <i>13.612.350</i>                                                    | <i>8.614.417</i>                                                   |
| Ertelenmiş Gelirler                                |        | 51.346.198                                                           | 28.516.740                                                         |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü                       |        | 36.708.531                                                           | 9.270.899                                                          |
| Kısa Vadeli Karşılıklar                            |        | 20.663.788                                                           | 20.260.800                                                         |
| <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>      |        |                                                                      |                                                                    |
| Kısa Vadeli Karşılıklar                            | 15     | 4.693.327                                                            | 4.462.578                                                          |
| Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar                      | 14     | 15.970.461                                                           | 15.798.222                                                         |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler                    |        | 7.385.297                                                            | 3.882.677                                                          |
| <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                   |        | <b>244.296.019</b>                                                   | <b>199.260.927</b>                                                 |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar                           | 6      | 140.201.250                                                          | 108.132.500                                                        |
| Kiralama İşlemlerinden Borçlar                     | 6      | 18.723.135                                                           | 18.969.877                                                         |
| Uzun Vadeli Karşılıklar                            |        | 56.377.630                                                           | 53.305.289                                                         |
| <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>      |        |                                                                      |                                                                    |
| Uzun Vadeli Karşılıklar                            | 15     | 49.823.022                                                           | 46.750.681                                                         |
| Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar                      | 14     | 6.554.608                                                            | 6.554.608                                                          |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü                       | 20     | 28.994.004                                                           | 18.853.261                                                         |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                                 |        | <b>1.660.335.601</b>                                                 | <b>1.193.267.663</b>                                               |
| <b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>               |        | <b>1.660.331.536</b>                                                 | <b>1.193.263.913</b>                                               |
| Ödenmiş Sermaye                                    | 16     | 150.213.600                                                          | 150.213.600                                                        |
| Sermaye Düzeltme Farkları                          | 16     | 39.338.145                                                           | 39.338.145                                                         |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak      |        |                                                                      |                                                                    |
| Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)        |        | 91.799.875                                                           | (9.441.663)                                                        |
| - <i>Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara</i>        |        |                                                                      |                                                                    |
| <i>Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar</i>         |        | <i>100.345.397</i>                                                   | -                                                                  |
| - <i>Tanımlanmış fayda planları</i>                |        |                                                                      |                                                                    |
| <i>yeniden ölçüm kayıpları</i>                     |        | <i>(8.545.522)</i>                                                   | <i>(9.447.375)</i>                                                 |
| - <i>Yeniden Değerleme Kazançları</i>              |        | -                                                                    | 5.712                                                              |
| Kar veya Zararda Yeniden                           |        |                                                                      |                                                                    |
| Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler |        | -                                                                    | 2.679.228                                                          |
| - <i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>              |        | -                                                                    | 2.679.228                                                          |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler                |        | 528.799.778                                                          | 501.623.842                                                        |
| Geçmiş Yıllar Karları                              |        | 375.337.569                                                          | 348.057.141                                                        |
| Net Dönem Karı                                     |        | 474.842.569                                                          | 160.793.620                                                        |
| <b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>                 |        | <b>4.065</b>                                                         | <b>3.750</b>                                                       |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>                            |        | <b>2.419.846.437</b>                                                 | <b>1.832.592.465</b>                                               |

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

# NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

|                                                                                 |               | Cari Dönem                                                        |                                                                     | Geçmiş Dönem                                                      |                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
|                                                                                 |               | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2020 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2020 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2019 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2019 |
| <b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>                                                     | <b>Dipnot</b> |                                                                   |                                                                     |                                                                   |                                                                     |
| Hasılat                                                                         | 17            | 1.205.591.467                                                     | 478.307.773                                                         | 981.480.316                                                       | 312.768.720                                                         |
| Satışların Maliyeti (-)                                                         | 17            | (802.657.360)                                                     | (300.495.821)                                                       | (757.643.882)                                                     | (228.006.816)                                                       |
| <b>BRÜT KAR</b>                                                                 |               | <b>402.934.107</b>                                                | <b>177.811.952</b>                                                  | <b>223.836.434</b>                                                | <b>84.761.904</b>                                                   |
| Genel Yönetim Giderleri (-)                                                     |               | (78.114.009)                                                      | (21.000.372)                                                        | (59.708.324)                                                      | (20.656.209)                                                        |
| Pazarlama Giderleri (-)                                                         |               | (41.839.729)                                                      | (15.420.948)                                                        | (28.301.674)                                                      | (9.930.477)                                                         |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)                                           |               | (5.371)                                                           | (1.562)                                                             | (5.569)                                                           | (1.812)                                                             |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                                              |               | 26.585.778                                                        | 11.454.816                                                          | 18.565.193                                                        | 3.975.339                                                           |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)                                          |               | (18.951.821)                                                      | (9.889.153)                                                         | (15.249.141)                                                      | (3.138.495)                                                         |
| <b>ESAS FAALİYET KARI</b>                                                       |               | <b>290.608.955</b>                                                | <b>142.954.733</b>                                                  | <b>139.136.919</b>                                                | <b>55.010.250</b>                                                   |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler                                               | 18            | 222.333.440                                                       | 7.446.025                                                           | 38.436.380                                                        | 8.020.294                                                           |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)                                           | 18            | (5.916.114)                                                       | (3.425.512)                                                         | (3.776.382)                                                       | (1.045.479)                                                         |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların<br>Karlarından/Zararlarından Paylar | 10            | 37.531                                                            | -                                                                   | 3.546.496                                                         | 1.041.849                                                           |
| <b>FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)</b>                                        |               |                                                                   |                                                                     |                                                                   |                                                                     |
| <b>ÖNCESİ FAALİYET KARI</b>                                                     |               | <b>507.063.812</b>                                                | <b>146.975.246</b>                                                  | <b>177.343.413</b>                                                | <b>63.026.914</b>                                                   |
| Finansman Gelirleri                                                             | 19            | 115.302.943                                                       | 63.323.778                                                          | 66.706.506                                                        | 21.721.064                                                          |
| Finansman Giderleri (-)                                                         | 19            | (68.190.137)                                                      | (27.495.956)                                                        | (108.535.749)                                                     | (40.002.662)                                                        |
| <b>VERGİ ÖNCESİ KAR</b>                                                         |               | <b>554.176.618</b>                                                | <b>182.803.068</b>                                                  | <b>135.514.170</b>                                                | <b>44.745.316</b>                                                   |
| <b>Vergi Gideri</b>                                                             |               | (79.333.734)                                                      | (39.268.370)                                                        | (20.735.021)                                                      | (8.409.230)                                                         |
| <i>Dönem Vergi Gideri</i>                                                       | 20            | (74.290.073)                                                      | (37.113.081)                                                        | (21.031.052)                                                      | (8.407.957)                                                         |
| <i>Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)</i>                                       | 20            | (5.043.661)                                                       | (2.155.289)                                                         | 296.031                                                           | (1.273)                                                             |
| <b>DÖNEM KARI</b>                                                               |               | <b>474.842.884</b>                                                | <b>143.534.698</b>                                                  | <b>114.779.149</b>                                                | <b>36.336.086</b>                                                   |
| <b>Dönem Karının Dağılımı</b>                                                   |               |                                                                   |                                                                     |                                                                   |                                                                     |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar                                                     |               | 315                                                               | 158                                                                 | -                                                                 | -                                                                   |
| Ana Ortaklık Payları                                                            |               | 474.842.569                                                       | 143.534.540                                                         | 114.779.149                                                       | 36.336.086                                                          |
| <b>Pay başına kazanç</b>                                                        | 21            | <b>3,16</b>                                                       | <b>0,96</b>                                                         | <b>0,76</b>                                                       | <b>0,24</b>                                                         |

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

|                                                                                                                 | Cari Dönem                                                        |                                                                     | Geçmiş Dönem                                                      |                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2020 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2020 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2019 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2019 |
| <b>DÖNEM KARI</b>                                                                                               | <b>474.842.884</b>                                                | <b>143.534.698</b>                                                  | <b>114.779.149</b>                                                | <b>36.336.086</b>                                                   |
| <b>DİĞER KAPSAMLI (GİDERLER) / GELİRLER:</b>                                                                    |                                                                   |                                                                     |                                                                   |                                                                     |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>                                                         | <b>100.053.802</b>                                                | <b>42.145.066</b>                                                   | <b>(6.875.867)</b>                                                | <b>-</b>                                                            |
| <i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)</i>                                                     | -                                                                 | -                                                                   | (8.520.767)                                                       | (157.217)                                                           |
| <i>Tanımlanmış Fayda Planları<br/>Yeniden Ölçüm (Kayıpları) Vergi Etkisi</i>                                    | -                                                                 | -                                                                   | 1.704.153                                                         | 31.443                                                              |
| <i>Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların<br/>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları</i>       | (364.494)                                                         | -                                                                   | (74.067)                                                          | 157.217                                                             |
| <i>Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların<br/>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları Vergi</i> | 72.899                                                            | -                                                                   | 14.813                                                            | (31.443)                                                            |
| <i>Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlardan<br/>Kaynaklanan Kazançlar</i>                               | 105.626.734                                                       | 44.363.228                                                          | -                                                                 | -                                                                   |
| <i>Diğer Kapsamlı Giderlere İlişkin Vergi (Gideri) / Geliri</i>                                                 | (5.281.337)                                                       | (2.218.162)                                                         | -                                                                 | -                                                                   |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar</b>                                                            | <b>(2.679.228)</b>                                                | <b>-</b>                                                            | <b>(179.480)</b>                                                  | <b>346.133</b>                                                      |
| <i>Yabancı Para Çevrim Farkı</i>                                                                                | (2.679.228)                                                       | -                                                                   | (179.480)                                                         | 346.133                                                             |
| <b>DİĞER KAPSAMLI (GİDER) / GELİR</b>                                                                           | <b>97.374.574</b>                                                 | <b>42.145.066</b>                                                   | <b>(7.055.347)</b>                                                | <b>346.133</b>                                                      |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>                                                                                    | <b>572.217.458</b>                                                | <b>185.679.764</b>                                                  | <b>107.723.802</b>                                                | <b>36.682.219</b>                                                   |
| <b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:</b>                                                                        | <b>572.217.458</b>                                                | <b>185.679.764</b>                                                  | <b>107.723.802</b>                                                | <b>36.682.219</b>                                                   |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar                                                                                     | 315                                                               | 91                                                                  | -                                                                 | -                                                                   |
| Ana Ortaklık Payları                                                                                            | 572.217.143                                                       | 185.679.673                                                         | 107.723.802                                                       | 36.682.219                                                          |

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

|                                                       | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler |                           |                                        |                                |                           | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler |                                     | Birikmiş Karlar       |                | Ana ortaklığa ait özkaynaklar toplamı | Kontrol gücü olmayan paylar | Özkaynaklar   |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------|--------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|----------------|---------------------------------------|-----------------------------|---------------|
|                                                       | Ödenmiş Sermaye                                                                            | Sermaye Düzeltme Farkları | Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş | Yeniden                        | Finansal Araçlara         | Yabancı Para Çevrim Farkları                                                            | Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | Geçmiş Yıllar Karları | Net Dönem Karı |                                       |                             |               |
|                                                       |                                                                                            |                           | Yeniden Ölçüm                          | Değerlendirme ve Sınıflandırma | Yatırımlardan Kaynaklanan |                                                                                         |                                     |                       |                |                                       |                             |               |
|                                                       |                                                                                            |                           | Kazançları/(Kayıpları)                 | Kazanç/(Kayıpları)             | Kazançlar / (Kayıplar)    |                                                                                         |                                     |                       |                |                                       |                             |               |
| 1 Ocak 2019 itibarıyla bakiyeler                      | 150.213.600                                                                                | 39.338.145                | (6.340.781)                            | 5.712                          | -                         | 3.379.789                                                                               | 402.060.907                         | 403.158.394           | 150.123.986    | 1.141.939.752                         | -                           | 1.141.939.752 |
| Transferler                                           | -                                                                                          | -                         | -                                      | -                              | -                         | -                                                                                       | 92.709.699                          | 57.414.287            | (150.123.986)  | -                                     | -                           | -             |
| Toplam Kapsamlı Gelir                                 | -                                                                                          | -                         | (6.875.867)                            | -                              | -                         | (179.480)                                                                               | -                                   | -                     | 114.779.149    | 107.723.802                           | -                           | 107.723.802   |
| Temettüler                                            | -                                                                                          | -                         | -                                      | -                              | -                         | -                                                                                       | -                                   | (105.149.520)         | -              | (105.149.520)                         | -                           | (105.149.520) |
| 30 Eylül 2019 itibarıyla bakiyeler                    | 150.213.600                                                                                | 39.338.145                | (13.216.648)                           | 5.712                          | -                         | 3.200.309                                                                               | 494.770.606                         | 355.423.161           | 114.779.149    | 1.144.514.034                         | -                           | 1.144.514.034 |
| 1 Ocak 2020 itibarıyla bakiyeler                      | 150.213.600                                                                                | 39.338.145                | (9.447.375)                            | 5.712                          | -                         | 2.679.228                                                                               | 501.623.842                         | 348.057.141           | 160.793.620    | 1.193.263.913                         | 3.750                       | 1.193.267.663 |
| Transferler                                           | -                                                                                          | -                         | -                                      | -                              | -                         | -                                                                                       | 27.175.936                          | 133.617.684           | (160.793.620)  | -                                     | -                           | -             |
| Toplam Kapsamlı Gelir                                 | -                                                                                          | -                         | (291.595)                              | -                              | 100.345.397               | (2.679.228)                                                                             | -                                   | -                     | 474.842.569    | 572.217.143                           | 315                         | 572.217.458   |
| Konsolidasyon kapsamındaki değişikliklerin etkisi (*) | -                                                                                          | -                         | 1.193.448                              | (5.712)                        | -                         | -                                                                                       | -                                   | (1.187.736)           | -              | -                                     | -                           | -             |
| Temettüler                                            | -                                                                                          | -                         | -                                      | -                              | -                         | -                                                                                       | -                                   | (105.149.520)         | -              | (105.149.520)                         | -                           | (105.149.520) |
| 30 Eylül 2020 itibarıyla bakiyeler                    | 150.213.600                                                                                | 39.338.145                | (8.545.522)                            | -                              | 100.345.397               | -                                                                                       | 528.799.778                         | 375.337.569           | 474.842.569    | 1.660.331.536                         | 4.065                       | 1.660.335.601 |

(\*) Gerçekleşen işleme ilişkin açıklama dipnot 1’de detaylı olarak açıklanmıştır.

İlişikte sunulan dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

# NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

|                                                                                                                                                                |        | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>Cari Dönem<br>1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2020 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>Geçmiş Dönem<br>1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2019 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                | Dipnot |                                                                                 |                                                                                   |
| <b>A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları</b>                                                                                                  |        |                                                                                 |                                                                                   |
| <b>Dönem Karı</b>                                                                                                                                              |        | <b>474.842.884</b>                                                              | <b>114.779.149</b>                                                                |
| <b>Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler</b>                                                                                                        |        |                                                                                 |                                                                                   |
| - Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler                                                                                                             |        | 61.695.978                                                                      | 61.226.765                                                                        |
| - Alacaklarda Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler                                                                                                           | 7      | 5.738.928                                                                       | 1.252.852                                                                         |
| - Tahsil İmkânı Kalmayan Alacaklar ile İlgili Düzeltmeler                                                                                                      |        | -                                                                               | -                                                                                 |
| - Dava Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler                                                                                                                     | 14     | 2.759.312                                                                       | 3.192.441                                                                         |
| - Sektörel Gereksinimler Çerçevesinde Ayrılan Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler                                                                      |        | -                                                                               | -                                                                                 |
| - İştirak, İş ortaklığı ve Finansal Yatırımların Elden Çıkarılmasından veya Paylarındaki Değişim Sebebi ile Oluşan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler | 18     | (198.790.615)                                                                   | -                                                                                 |
| - Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler                                                                                            |        | -                                                                               | -                                                                                 |
| - Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler                                                                                                                   | 20     | 79.333.734                                                                      | 20.735.021                                                                        |
| - Gerçekleşmemiş Kredi Yabancı Para Çevirim Farkları ile İlgili Düzeltmeler                                                                                    |        | 36.818.799                                                                      | 5.097.993                                                                         |
| - Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler                                                                                                                        |        | -                                                                               | -                                                                                 |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler                                                                           |        | 7.475.151                                                                       | 12.278.419                                                                        |
| - Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler                                                                                                           | 19     | 13.618.068                                                                      | 53.438.069                                                                        |
| - Türev İşlemler ile İlgili Düzeltmeler                                                                                                                        | 19     | 950.778                                                                         | 2.473.926                                                                         |
| - Hisse Senedi Değerlemesi ile İlgili Düzeltmeler                                                                                                              |        | -                                                                               | -                                                                                 |
| - Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan (Kazançlar)/Kayıp                                                                                        | 18     | (2.867.493)                                                                     | -                                                                                 |
| - Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler                                                                          |        | 2.659.577                                                                       | -                                                                                 |
| - Özkaynak Yöntemine Göre Muhasebeleştirilen İştirakin Karları ile İlgili Düzeltmeler                                                                          | 10     | (37.531)                                                                        | (3.546.496)                                                                       |
|                                                                                                                                                                |        | <b>484.197.570</b>                                                              | <b>270.928.140</b>                                                                |
| <b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler</b>                                                                                                             |        |                                                                                 |                                                                                   |
| - Stoklardaki Azalışla İlgili Düzeltmeler                                                                                                                      | 9      | 48.665.269                                                                      | 108.087.156                                                                       |
| - Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler                                                                                                       | 7      | (65.963.180)                                                                    | 113.331.470                                                                       |
| - Faaliyetlerle ilgili Diğer Alacaklardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler                                                                                  |        | (75.117.078)                                                                    | (78.199.606)                                                                      |
| - Ticari Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler                                                                                                        | 7      | 43.374.584                                                                      | (16.208.843)                                                                      |
| - Faaliyetlerle ilgili Diğer Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler                                                                                    |        | 36.394.759                                                                      | 29.015.531                                                                        |
| <b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>                                                                                                               |        | <b>471.551.924</b>                                                              | <b>426.953.848</b>                                                                |
| Vergi Ödemeleri/ İadeleri                                                                                                                                      |        | (46.852.441)                                                                    | (14.017.052)                                                                      |
| Dava Ödemeleri                                                                                                                                                 | 14     | (2.587.073)                                                                     | (170.917)                                                                         |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Yapılan Ödemeler                                                                                                        | 15     | (4.896.628)                                                                     | (8.595.801)                                                                       |
|                                                                                                                                                                |        | <b>417.215.782</b>                                                              | <b>404.170.078</b>                                                                |
| <b>B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları</b>                                                                                                  |        |                                                                                 |                                                                                   |
| Alınan Temettüler                                                                                                                                              |        | 13.541                                                                          | 4.859.884                                                                         |
| Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri                                                                     | 18     | -                                                                               | 17.523.000                                                                        |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                                                                                 | 11-12  | (60.540.622)                                                                    | (73.946.414)                                                                      |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri                                                                                |        | (4.532.570)                                                                     | 353.813                                                                           |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                                                                                               |        | -                                                                               | -                                                                                 |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri                                                                                              |        | 7.962.282                                                                       | (3.196.211)                                                                       |
| Diğer Nakit Çıkışları                                                                                                                                          | 5      | (76.562.191)                                                                    | (3.205.120)                                                                       |
|                                                                                                                                                                |        | <b>(133.659.560)</b>                                                            | <b>(54.405.928)</b>                                                               |
| <b>C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları</b>                                                                                                            |        |                                                                                 |                                                                                   |
| Ödenen Temettüler                                                                                                                                              | 16     | (105.149.520)                                                                   | (105.149.520)                                                                     |
| Ödenen Faiz                                                                                                                                                    |        | (25.423.075)                                                                    | (66.178.883)                                                                      |
| Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri                                                                                                                       |        | 379.668.933                                                                     | 1.827.510.743                                                                     |
| Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri / (Çıkışları), net                                                                                                    |        | (342.135.251)                                                                   | (1.914.107.989)                                                                   |
| Kira Ödemelerinden Kaynaklanan Nakit Çıkışları                                                                                                                 |        | (1.835.699)                                                                     | (3.205.120)                                                                       |
| Alınan Faiz                                                                                                                                                    | 19     | 11.641.948                                                                      | 12.836.245                                                                        |
|                                                                                                                                                                |        | <b>(83.232.664)</b>                                                             | <b>(248.294.524)</b>                                                              |
| <b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN</b>                                                                                                             |        |                                                                                 |                                                                                   |
| <b>ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C)</b>                                                                                                   |        | <b>200.323.558</b>                                                              | <b>101.469.626</b>                                                                |
| <b>D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                                                                                 | 4      | 308.946.585                                                                     | 236.929.104                                                                       |
| <b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)</b>                                                                                                          | 4      | <b>509.270.143</b>                                                              | <b>338.398.730</b>                                                                |

İlişikte sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 1. Grup’un organizasyon ve faaliyet konusu

Nuh Çimento Sanayi A.Ş. (“Nuh Çimento” veya “Şirket”) ve bağlı ortaklıkları (“Grup”) çeşitli tiplerde çimento, kireç, hazır beton, gaz beton, makine ve yedek parça, elektrik üretimi, taşımacılık, gayrimenkul ve menkul kıymet yönetimi, ithalat, ihracat servisi sağlama ve ticaret sektörlerinde faaliyet göstermek amacıyla kurulmuş anonim ve limited ortaklıklardır.

Şirket’in merkez adresi 19 Mayıs Mah. İnönü Cad. No:94 Kozyatağı Kadıköy / İstanbul’dur.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’na (SPK) kayıtlı olup, hisselerinin %15,79’u halka açıktır. 24 Şubat 2000 tarihinden beri Borsa İstanbul’da (“BİST”) işlem görmektedir.

Grup’un devam eden faaliyetleri ile ilgili faaliyet alanları ve coğrafi bölümlere göre raporlamanın ayrıntılarına 3. notta yer verilmektedir.

#### Özet konsolide finansal tabloların onaylanması:

Özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere 9 Kasım 2020 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul’un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu özet konsolide finansal tabloları değiştirme hakkı vardır.

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

| Ortaklar                                     | 30 Eylül<br>2020 | 31 Aralık<br>2019 |
|----------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Nuh Ticaret Sanayi ve Ticaret A.Ş.           | %44,13           | %44,13            |
| Partaş Tekstil İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. | %16,41           | %16,41            |
| Halka açık kısım                             | %15,79           | %15,92            |
| Diğer (*)                                    | %23,67           | %23,54            |
| Toplam Paylar                                | %100,00          | %100,00           |

(\*) Sermayenin %5’inden daha azına sahip ortakların toplamını göstermektedir.

Kategorileri itibarıyla dönem içinde çalışan personelin ortalama sayısı aşağıdaki gibidir:

|       | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2020 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2019 |
|-------|--------------------------|--------------------------|
| İşçi  | 877                      | 899                      |
| Memur | 315                      | 326                      |
|       | 1.192                    | 1.225                    |

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 1. Grup’un organizasyon ve faaliyet konusu (devamı)

##### **Bağlı ortaklıklar:**

Şirket ve konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkları bundan sonra birlikte “Grup” olarak tanımlanacaktır.

##### Nuh Beton A.Ş.

1987 yılında Nuh Çimento bünyesinde Bostancı’da ilk tesis açılarak hazır beton üretimine başlanmış olup; Hereke, Büyükbakkalköy, İkitelli, Büyükçekmece ve İzmit’te açılan tesisler ile faaliyetine devam etmiştir.

Hızla gelişen hazır beton sektöründe daha iyi organize olabilmek için 1995 yılında tesisler Nuh Çimento’dan ayrılarak Nuh Beton A.Ş. (“Nuh Beton”) kurulmuştur. Ayrıca Nuh Beton’un sahip olduğu Bostancı’daki arsa üzerinde yapılmakta olan yaklaşık 87 bin m<sup>2</sup>’lik AVM ve Otel projesi tamamlanmıştır ve finansal tablolarda yatırım amaçlı gayrimenkul olarak taşınmaktadır.

##### Nuh Yapı Ürünleri A.Ş. (“Nuh Yapı”)

1984 yılında Nuh Çimento bünyesinde 160.000 m<sup>3</sup>/yıl kapasiteli kireç fabrikası, 1996 yılında 160.000 ton/yıl kapasiteli gaz beton tuğla tesisi kurularak faaliyete geçmiştir.

Yasal kuruluşu 1995 yılında gerçekleştirilen Nuh Yapı’ya 1998 yılında yukarıda belirtilen iki tesis ve yine Nuh Çimento bünyesinde faaliyet göstermekte olan ve ağırlıklı olarak Nuh Grubu şirketlerine bakım, onarım ve yatırımlara dönük ekipman imali ve projelendirmelerde hizmet etmekte olan makine fabrikası devredilerek şirket aktif hale getirilmiştir. Nuh Yapı, 2007 yılında başlamış olduğu 400.000 m<sup>3</sup> yıllık kapasiteli gaz beton üretim tesisini 2008 yılı sonunda tamamlayarak üretime başlamıştır. Yine 2007 yılında yatırımına başlanan 212.000 ton/yıl parça kireç üretim kapasiteli kireç fabrikası 2010 yılı sonunda tamamlanmıştır.

##### Nuh Gayrimenkul İnşaat A.Ş. (“Nuh Gayrimenkul”)

Grup şirketlerinin bünyesinde bulunan gayrimenkullerin etkin ve verimli bir şekilde kullanılmasını sağlamak, inşaat sektöründe üretim ve projelendirme faaliyetlerinde bulunmak amacıyla 1997 yılında kurulmuştur.

##### Çim-Nak Taşımacılık Limited Şirketi (“Çim-Nak”)

1979 yılında deniz ve kara taşımacılığı hizmetleri, maden cevherleri işletmeciliği ve deniz taşımacılığına yönelik hizmetleri yerine getirmek amacıyla kurulmuştur.

Çim-Nak halen ana ortağı Nuh Çimento’ya maden cevheri işletmeciliği ve deniz taşımacılığına yönelik hizmetler vererek faaliyetine devam etmektedir.

##### Navig Holding Trade B.V. (“Navig”)

Öncelikli olarak, Grup şirketlerinin ithalat, ihracat işlerine yardımcı olmak, yatırımlar için uzun vadeli dış kredi bulmak, menkul kıymet yatırımları yapmak gibi faaliyetlerde bulunmak üzere 1997 yılında %100 Nuh Çimento ortaklığı ile Hollanda’da kurulmuştur.

##### Nuh Agro Tarım A.Ş. (“Nuh Agro”)

2019 yılında tıbbi, şifalı ve aromatik bitkiler sektöründe faaliyet göstermek amacıyla kurulmuştur. Sermayesi 100.000 TL olup. Şirket’in bağlı ortaklıkta toplam %85 hissesi bulunmaktadır.

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 1. Grup’un organizasyon ve faaliyet konusu (devamı)

##### Müşterek yönetime tabi ortaklıklar ve iştirakler

###### Oyak Çimento Fabrikaları A.Ş. (“Oyak Çimento”)

Grup’un, hisseleri BIST’te işlem görmekte olan Ünye Çimento’daki ortaklığı 1997 yılında başlamış olup; 21 Mayıs 2020 tarihine kadar 123.586.411 TL nominal sermayeli şirkette Nuh Beton ve Nuh Gayrimenkul’un toplam %40,03 hissesi bulunmaktaydı.

Ünye Çimento, Oyak Çimento Fabrikaları A.Ş. (“Oyak Çimento”) ile devir olarak birleşmiş olup birleşme işlemi Borsa İstanbul’da 21 Mayıs 2020 tarihinde gerçekleşmiştir. Birleşme neticesinde Grup’un %40,03 oranında sahip olduğu ve önemli etki sahibi olması sebebiyle özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilen Ünye Çimento hisseleri Oyak Çimento hisselerine dönüşmüştür. Grup’un Oyak Çimento’daki hisse oranı %4,45 olarak gerçekleşmiş olup önceki dönemlerde özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilen Ünye Çimento hisseleri, Oyak Çimento hisseleri olarak finansal durum tablosunun finansal yatırımlar hesabına sınıflandırılmıştır. 21 Mayıs 2020 tarihi itibarıyla Ünye Çimento hisseleri özkaynak yöntemine göre 113.864.518 TL değer ile finansal tablolarda muhasebeleştirilmiştir. Grup’un birleşme sonucu olarak elde etmiş olduğu Oyak Çimento hisselerinin gerçeğe uygun değeri 21 Mayıs 2020 tarihi itibarıyla 312.655.132 TL’dir. Grup’un, Oyak Çimento üzerinde önemli etkisi kalmamasından dolayı özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilen değer olan 113.864.518 TL ile işlem tarihindeki gerçeğe uygun değer olan 312.655.132 TL arasındaki fark olan 198.790.614 TL TMS 28 gereği kar veya zarar tablosunda yatırım faaliyetlerden gelirler altında muhasebeleştirilmiştir.

Grup’un sahip olduğu %4,45 oranındaki Oyak Çimento hisselerinin 21 Mayıs 2020 ile 30 Eylül 2020 tarihleri arasındaki 105.626.734 TL olarak gerçekleşen değer artışları diğer kapsamlı gelir tablosunda özkaynağa dayalı finansal araçlara yatırımlardan kazançlar altında muhasebeleştirilmiştir. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Oyak Çimento’nun finansal varlıklardaki değeri 418.281.866 TL’dir.

#### 2. Özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

##### 2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

İlişikteki özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’ de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TFRS”) esas alınmıştır.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan “TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru” ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Grup, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiş olup, söz konusu özet konsolide finansal tablolarını TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak ve 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların muhasebe politikalarıyla tutarlı olarak hazırlanmıştır. Dolayısıyla özet ara dönem konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

## 2. Özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

### 2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (devamı)

Özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen finansal varlıklar ve gerçeğe uygun değerinden taşınan türev finansal araçlar haricinde tarihi maliyet esaslı baz alınarak hazırlanmıştır.

#### İşletmenin sürekliliği

Grup, özet konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

### 2.2 İşlevsel ve sunum para birimi

Grup’un yurtiçinde faaliyet göstermekte olan şirketlerinin fonksiyonel para birimi Türk Lirası (“TL”) olup, ilişikteki konsolide finansal tablolar ve dipnotlar TL cinsinden sunulmuştur. Yurtdışındaki iştirak ve bağlı ortaklıkların mali tabloları operasyonlarını sürdürdükleri temel ekonomik ortamda geçerli olan ait oldukları ülkenin para birimleri ile hazırlanmış olup TL cinsinden sunulurken konsolidasyona tabi tutulmuştur.

### 2.3 Dönemsellik

Grup’un faaliyetleri inşaat talebinin arttığı ve inşaat sektörünün canlandığı bahar ve yaz aylarında artmaktadır.

### 2.4 Konsolidasyon esasları

Şirket’in bağlı ortaklıklar, müşterek yönetime tabi ortaklıklar ve iştirakindeki doğrudan ve dolaylı hisse payları aşağıdaki gibidir:

| Bağlı Ortaklıklar                                                                          | Kuruluş ve faaliyet yeri | Geçerli para birimi | Sermayedeki pay oranı |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|----------------|
|                                                                                            |                          |                     | 30 Eylül 2020         | 31 Aralık 2019 |
| Nuh Beton A.Ş.                                                                             | Türkiye                  | TL                  | %100                  | %100           |
| Nuh Yapı Ürünleri A.Ş.                                                                     | Türkiye                  | TL                  | %100                  | %100           |
| Çim-Nak Taşımacılık Limited Şirketi                                                        | Türkiye                  | TL                  | %98                   | %98            |
| Nuh Gayrimenkul İnşaat A.Ş.                                                                | Türkiye                  | TL                  | %100                  | %100           |
| Navig Holding Trade B.V.                                                                   | Hollanda                 | Avro                | %100                  | %100           |
| Nuh Agro Tarım A.Ş.                                                                        | Türkiye                  | TL                  | %85                   | %85            |
| <b>Özkaynak Yöntemi İle Konsolide Edilen İştirak ve Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar</b> |                          |                     |                       |                |
| Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)                                                    | Türkiye                  | TL                  | -                     | %40,03         |

(\*) Gerçekleşen işleme ilişkin açıklama dipnot 1 de detaylı olarak açıklanmıştır.

Özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında aşağıdaki prensipler uygulanmıştır:

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 2. Özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

##### 2.4 Konsolidasyon esasları (devamı)

###### Tam konsolidasyon yöntemi

- Kontrol, Şirket’in, yatırım yaptığı işletme üzerinde ancak ve ancak şu göstergelerin tümü birden mevcut olduğunda sağlanmaktadır; a) yatırım yaptığı işletme üzerinde güce sahipse, b) yatırım yaptığı işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişen getirilere maruz kalmakta veya bu getirilerde hak sahibi ise, c) elde edeceği getirilerin miktarını etkileyebilmek için yatırım yaptığı işletme üzerindeki gücünü kullanma imkanına sahip ise, Bağlı ortaklıkların dönem kar/zararları satın alma tarihinden itibaren konsolide kar veya zarar tablosuna dahil edilmişlerdir.
- Bağlı Ortaklıklar’a ait bilançolar ve gelir tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş olup Nuh Çimento ve Bağlı Ortaklıkların sahip olduğu payların kayıtlı iştirak değerleri, ilgili özkaynaklar ile karşılıklı olarak netleştirilmiştir.
- Tüm Grup içi işlemler, bakiyeler, gelir ve giderler, gerçekleşmemiş kazançlar da dahil olmak üzere konsolidasyon kapsamında elimine edilmiştir. Nuh Çimento’nun sahip olduğu hisselerin kayıtlı değerleri ve bunlardan kaynaklanan temettüleri, ilgili özkaynaklar ve gelir tablosu hesaplarından netleştirilmiştir.
- Bağlı Ortaklıklar, faaliyetleri üzerindeki kontrolün Grup’a transfer olduğu tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınmış ve kontrolün ortadan kalktığı tarihte de konsolidasyon kapsamından çıkartılmıştır.
- Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklığın ödenmiş/çıkarılmış sermaye dahil bütün özkaynak hesap grubu kalemlerinden, Şirket dışı paylara isabet eden tutarlar indirilir ve konsolide finansal durum tablosunda özkaynaklar içerisinde ve gelir tablosunda kontrol gücü olmayan paylar adıyla gösterilmiştir.
- Bağlı ortaklıkların muhasebe prensipleri Grup tarafından kullanılan muhasebe prensiplerinden farklılaştığı durumlarda gerekli düzeltmeler gerçekleştirilmiştir. Konsolide finansal tablolar benzer işlem ve olaylara ortak muhasebe prensipleri kullanılarak ve Şirket ile aynı hesap düzeni ile hazırlanmıştır.

###### Özkaynak yöntemi

- İştirakler öncelikle elde etme maliyeti ile kaydedilir.
- Bunlar, Grup’un, şirket faaliyetleri üzerinde kontrol yetkisine sahip bulunmamakla birlikte önemli etkiye sahip olduğu kuruluşlardır.
- İştirakler’deki yatırımlar özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilmektedir.
- Şirket’in, iştiraki satın aldığı tarihten, finansal durum tablosu tarihine kadar geçen süre içinde, iştirakin özkaynaklarındaki artış ve azalışlardan Şirket’in payına düşen kısım, iştirakin elde etme maliyetine eklenir veya düşürülür. Bu işlemlerde, elde etme maliyetine kıyasla öz sermaye payına isabet eden tutarda meydana gelen artışlar kar, azalışlar ise zarar olarak gelir tablosunda gösterilir.
- Öz sermayedeki değişikliğin kar veya zarar dışındaki öz sermaye kalemlerinden kaynaklanması halinde Şirket’in öz sermayesinde de bu kalemlere ilişkin gerekli düzeltmeler yapılır. İştiraklerden tahsil edilen kar payları ilgili iştirak tutarından düşürülür.

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

## 2. Özdet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

### 2.4 Konsolidasyon esasları (devamı)

İşletme, yatırımının aşağıdaki şekillerde iştirak veya iş ortaklığı niteliğini kaybettiği tarihten itibaren özkaynak yöntemini uygulamayı bırakır:

- Yatırımın bir bağlı ortaklık niteliği kazanması durumunda, yatırım TFRS 3 İşletme Birleşmeleri uyarınca muhasebeleştirilir.
- Eski iştirak veya iş ortaklığındaki kalan payın bir finansal varlık olması durumunda, kalan pay gerçeğe uygun değer üzerinden ölçülür. Kalan payın gerçeğe uygun değeri, TFRS 9 uyarınca bir finansal varlık olarak başlangıçta muhasebeleştirilen gerçeğe uygun değer olarak kabul edilir. Aşağıda yer alanlar arasındaki fark kâr veya zararda muhasebeleştirilir:
  - İştirak veya iş ortaklığındaki kısmi payın elden çıkarılmasından kaynaklanan her tür gelirin gerçeğe uygun değeri ve kalan payın gerçeğe uygun değeri ile
  - Yatırımın özkaynak yönteminin bırakıldığı tarihteki defter değeri.
- Özkaynak yöntemini uygulamayı bırakması durumunda, işletme yatırıma ilişkin daha önce diğer kapsamlı kârda muhasebeleştirdiği tüm tutarları yatırım yapılan işletmenin varlık ya da borçlarını doğrudan elden çıkarması ile aynı esaslara uygun olarak muhasebeleştirir.

### 2.5 Finansal Araçlar

#### *Finansal varlıklar*

*Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar*

Bir finansal varlık aşağıdaki her iki şartın birden sağlanması durumunda gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülür:

- Finansal varlığın, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve finansal varlığın satılmasını amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması,
- Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması

Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen bir finansal varlıktan kaynaklanan kazanç veya kayıplardan, değer düşüklüğü kazanç ya da kayıpları ile kur farkı kazanç veya kayıpları dışında kalanlar, finansal varlık finansal tablo dışı bırakılıncaya ya da yeniden sınıflandırılıncaya kadar diğer kapsamlı gelire yansıtılır. Finansal varlık yeniden sınıflandırıldığında, daha önce diğer kapsamlı gelire yansıtılan toplam kazanç ya da kayıp, yeniden sınıflandırma tarihinde yeniden sınıflandırma düzeltmesi olarak özkaynaktan çıkarılarak kâr veya zarara yansıtılır. Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen finansal varlığın yeniden sınıflandırılması durumunda, işletme daha önce diğer kapsamlı gelire yansıttığı toplam kazanç ya da kaybı finansal tablolara alır. Etkin faiz yöntemi kullanılarak hesaplanan faiz, kâr veya zarar olarak finansal tablolara alınır.

İlk defa finansal tablolara almada işletme, ticari amaçla elde tutulmayan özkaynak aracına yapılan yatırımın gerçeğe uygun değerindeki sonraki değişikliklerin diğer kapsamlı gelirden sunulması konusunda, geri dönülemeyecek bir tercihte bulunulabilir.

*Gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarar tablosuna yansıtılan finansal varlıklar*

Bir finansal varlık, itfa edilmiş maliyeti üzerinden ya da gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülüyorsa, gerçeğe uygun değer değişimi kâr veya zarara yansıtılarak ölçülür.

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 2. Özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

##### 2.5 Finansal Araçlar (devamı)

###### *Finansal varlıklar (devamı)*

*Gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarar tablosuna yansıtılan finansal varlıklar (devamı)*

Finansal riske karşı etkili bir koruma aracı olarak belirlenmemiş olan türev ürünleri teşkil eden bahse konu finansal varlıklar da gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılır.

İlgili finansal varlıklar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilmekte olup, yapılan değerlendirme sonucu oluşan kazanç ve kayıplar kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmektedir.

##### 2.6 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem konsolide finansal tabloların yeniden düzenlenmesi

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

##### 2.7 Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar:

Grup muhasebe politikalarını bir önceki yıl ile tutarlı olarak uygulamıştır. Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal 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 dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Grup, cari yıl içerisinde Not 2.9'da açıklanan yeni ve revize standartlardaki değişikliklerin etkileri haricinde muhasebe politikalarında bir değişiklik yapmamıştır.

##### 2.8 Cari döneme ilişkin önemli değişiklikler

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19'un, Grup'un faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Grup yönetimi tarafından alınmıştır. Grup'un üretim faaliyetleri sokağa çıkma yasaklarının olduğu süreçte durdurulmamıştır.

Grup, 30 Eylül 2020 tarihli ara dönem konsolide finansal tablolarını hazırlarken COVID-19 salgınının finansal tablolarına olası etkilerini değerlendirmiş ve özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlarını gözden geçirmiştir. Grup bu kapsamda, 30 Eylül 2020 tarihli ara dönem konsolide finansal tablolarında yer alan ticari alacaklar, stoklar, şerefiye, maddi duran varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlerinde meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini değerlendirmiş ve herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

##### 2.9 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

###### a) 2020 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TFRS 3 (Değişiklikler)  
TMS 1 ve TMS 8 (Değişiklikler)  
TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 (Değişiklikler)  
TFRS 16 (Değişiklikler)  
Kavramsal Çerçeve (Değişiklikler)

*İşletme Tanımı*  
*Önemlilik Tanımı*  
*Gösterge Faiz Oranı Reformu*  
*COVID-19 ile ilgili Kira İmtiyazları*  
*TFRS'lerde Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflara*  
*İlişkin Değişiklikler*

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 2. Özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

##### 2.9 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

###### a) 2020 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

###### **TFRS 3 (Değişiklikler) İşletme Tanımı**

Bir faaliyet ve varlık grubunun ediniminin muhasebeleştirilmesi, söz konusu grubun bir işletme grubu mu yoksa sadece bir varlık grubu mu olduğuna bağlı olarak değiştiği için “işletme” tanımı önemlidir. TFRS 3 İşletme Birleşmelerin standardında yer alan “işletme” tanımı değiştirilmiştir. Söz konusu değişiklikle beraber:

- Bir işletmenin girdiler ve bir süreç içermesi gerektiği teyit edilerek; sürecin asli olması ve süreç ve girdilerin birlikte çıktılarının oluşturulmasına önemli katkıda bulunması gerektiği hususlarına açıklık getirilmiştir.
- Müşterilere sunulan mal ve hizmetler ile olağan faaliyetlerden diğer gelirler tanımına odaklanarak işletme tanımı sadeleştirilmiştir.
- Bir şirketin bir işletme mi yoksa bir varlık grubu mu edindiğine karar verme sürecini kolaylaştırmak için isteğe bağlı bir test eklenmiştir.

###### **TMS 1 ve TMS 8 (Değişiklikler) Önemlilik Tanımı**

Önemlilik tanımındaki değişiklikler (TMS 1 ve TMS 8’deki değişiklikler), “önemlilik” tanımını netleştirir ve Kavramsal Çerçeve’de kullanılan tanımı ve standartları revize eder.

###### **TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 (Değişiklikler) Gösterge Faiz Oranı Reformu**

Bu değişiklikler işletmelerin gösterge faiz oranı reformu sonucu korunan kalemin veya korunma aracının nakit akışlarına dayanak oluşturan gösterge faiz oranının değişmeyeceği varsayımı altında korunma muhasebesinin belirli hükümlerini uygulamaya devam edebileceği konusuna açıklık getirir.

###### **TFRS 16 (Değişiklikler) COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar**

Söz konusu değişiklik ile Şirket COVID-19’dan dolayı yapılan kira imtiyazının kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeyi tercih edebilir. Öngörülen kolaylaştırıcı uygulama, sadece kira ödemelerinde COVID-19 salgını sebebiyle tanınan imtiyazlar için ve yalnızca aşağıdaki koşulların tamamı karşılandığında uygulanır:

- Kira ödemelerinde meydana gelen değişikliğin kiralama bedelinin revize edilmesine neden olması ve revize edilen bedelin, değişiklikten hemen önceki kiralama bedeliyle önemli ölçüde aynı olması veya bu bedelden daha düşük olması,
- Kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi, ve
- Kiralamanın diğer hüküm ve koşullarında önemli ölçüde bir değişikliğin olmaması.

COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-TFRS 16’ya İlişkin Değişiklikler kiracılar tarafından, 1 Haziran 2020 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

Grup, yukarıdaki kriterleri karşılayan tüm kira imtiyazları için kolaylaştırıcı uygulamayı tercih etmiştir. 1 Ocak 2020’den önce COVID-19 ile ilgili herhangi bir kira imtiyazı bulunmamaktadır.

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 2. Özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

#### 2.9 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

##### **Kavramsal Çerçeve (Değişiklikler) TFRS’lerde Kavramsal Çerçeve’ye Yapılan Atıflara İlişkin Değişiklikler**

TFRS’lerde Kavramsal Çerçeve’ye yapılan atıflara ilişkin değişiklikler; TFRS 2, TFRS 3, TFRS 6, TFRS 14, TMS 1, TMS 8, TMS 34, TMS 37, TMS 38, TFRS Yorum 12, TFRS Yorum 19, TFRS Yorum 20, TFRS Yorum 22, TMS Yorum 32’nin ilgili paragraflarını değiştirmiştir. Söz konusu değişiklikler 1 Ocak 2020 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. *TFRS’lerde Kavramsal Çerçeve’ye Yapılan Atıflara İlişkin Değişiklikler* tarafından yapılan diğer tüm değişiklikler uygulanıyorsa erken uygulamaya izin verilir.

Söz konusu standart değişiklik ve iyileştirmelerin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkisi bulunmamaktadır.

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

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

|                                                     |                                                                                    |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| TFRS 17                                             | <i>Sigorta Sözleşmeleri</i>                                                        |
| TMS 1 (Değişiklikler)                               | <i>Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması</i>              |
| TFRS 3 (Değişiklikler)                              | <i>Kavramsal Çerçeve’ye Yapılan Atıflar</i>                                        |
| TMS 16 (Değişiklikler)                              | <i>Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar</i>                 |
| TMS 37 (Değişiklikler)                              | <i>Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşme Yerine Getirme Maliyeti</i> |
| TFRS’lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020 | <i>TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41’e Yapılan Değişiklikler</i>                            |

##### **TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri**

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, 1 Ocak 2021 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

##### **TMS 1 (Değişiklikler) Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması**

Bu değişikliklerin amacı finansal durum tablosunda yer alan ve belirli bir vadesi bulunmayan borç ve diğer yükümlülüklerin kısa vadeli mi (bir yıl içerisinde ödenmesi beklenen) yoksa uzun vadeli mi olarak sınıflandırılması gerektiği ile ilgili şirketlerin karar verme sürecine yardımcı olmak suretiyle standardın gerekliliklerinin tutarlı olarak uygulanmasını sağlamaktır.

TMS 1’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

## 2. Özdet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

### 2.9 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

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

##### **TFRS 3 (Değişiklikler) Kavramsal Çerçeve’ye Yapılan Atıflar**

Bu değişiklik standardın hükümlerini önemli ölçüde değiştirmeden değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya Kavramsal Çerçeve’de şimdiye kadar yapılan diğer referans güncellemeleri ile birlikte uygulanması suretiyle izin verilmektedir.

##### **TMS 16 (Değişiklikler) Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar**

Bu değişiklikler, ilgili maddi duran varlığın yönetim tarafından amaçlanan koşullarda çalışabilmesi için gerekli yer ve duruma getirilirken üretilen kalemlerin satışından elde edilen gelirlerin ilgili varlığın maliyetinden düşülmesine izin vermemekte ve bu tür satış gelirleri ve ilgili maliyetlerin kâr veya zarara yansıtılmasını gerektirmektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

##### **TMS 37 (Değişiklikler) Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşmeyi Yerine Getirme Maliyeti**

TMS 37’de yapılan değişiklik, sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı bir sözleşme olup olmadığının belirlenmesi amacıyla tahmin edilen sözleşmeyi yerine getirme maliyetlerinin hem sözleşmeyi yerine getirmek için katlanılan değişken maliyetlerden hem de sözleşmeyi yerine getirmeye doğrudan ilgili olan diğer maliyetlerden dağıtılan tutarlardan oluştuğu hüküm altına alınmıştır.

Bu değişiklik, 1 Ocak 2022’de veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

### **TFRS’lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020**

#### TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması’nda Yapılan Değişiklik

TFRS 1’de yapılan değişiklik, standardın D16(a) paragrafında yer alan ana ortaklığından daha sonraki bir tarihte TFRS’leri uygulamaya başlayan bağlı ortaklığa, varlık ve yükümlülüklerinin ölçümüne ilişkin tanınan muafiyetin kapsamına birikimli çevrim farkları da dâhil edilerek, TFRS’leri ilk kez uygulamaya başlayanların uygulama maliyetleri azaltılmıştır.

#### TFRS 9 Finansal Araçlar’da Yapılan Değişiklik

Bu değişiklik, bir finansal yükümlülüğün bilanço dışı bırakılmasına ilişkin değerlendirmede dikkate alınan ücretlere ilişkin açıklık kazandırılmıştır. Borçlu, başkaları adına borçlu veya alacaklı tarafından ödenen veya alınan ücretler de dahil olmak üzere, borçlu ile alacaklı arasında ödenen veya alınan ücretleri dahil eder.

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 2. Öznet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

##### 2.9 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

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

#### TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020 (devamı)

##### TMS 41 Tarımsal Faaliyetler’de Yapılan Değişiklik

Bu değişiklik ile TMS 41’in 22’nci paragrafında yer alan ve gerçeğe uygun değerin belirlenmesinde vergilendirmeden kaynaklı nakit akışlarının hesaplamaya dâhil edilmemesini gerektiren hüküm çıkarılmıştır. Değişiklik standardın ilgili hükümlerini TFRS 13 hükümleriyle uyumlu hale getirmiştir.

TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41’e yapılan değişiklikler 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

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

#### 3. Bölümlere göre raporlama

Grup Yönetimi bölüm performansını dönem karı/zararı üzerinden değerlendirmektedir. Grup Yönetimi, performansı coğrafi bölümlere göre takip etmediği için coğrafi bölümlere göre raporlama verilmemektedir.

1 Ocak - 30 Eylül 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla bölümlere göre finansal bilgiler aşağıdaki gibidir:

| 1 Ocak - 30 Eylül 2020  | İnşaat ve inşaat malzemeleri | Enerji            | Konsolidasyon düzeltmeleri | Toplam               |
|-------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------------|----------------------|
| Grup dışı satışlar      | 1.190.773.599                | 14.817.868        | -                          | 1.205.591.467        |
| Bölümler arası satışlar | 103.916.290                  | -                 | (103.916.290)              | -                    |
| <b>Net satışlar</b>     | <b>1.294.689.889</b>         | <b>14.817.868</b> | <b>(103.916.290)</b>       | <b>1.205.591.467</b> |
| Satışların maliyeti     | (904.713.171)                | (1.860.480)       | 103.916.290                | (802.657.360)        |
| <b>Brüt Kar</b>         | <b>389.976.718</b>           | <b>12.957.389</b> | <b>-</b>                   | <b>402.934.107</b>   |

| 1 Ocak - 30 Eylül 2019  | İnşaat ve inşaat malzemeleri | Enerji            | Konsolidasyon düzeltmeleri | Toplam             |
|-------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------------|--------------------|
| Grup dışı satışlar      | 967.922.218                  | 13.558.098        | -                          | 981.480.316        |
| Bölümler arası satışlar | 103.916.290                  | -                 | (103.916.290)              | -                  |
| <b>Net satışlar</b>     | <b>1.071.838.508</b>         | <b>13.558.098</b> | <b>(103.916.290)</b>       | <b>981.480.316</b> |
| Satışların maliyeti     | (860.055.447)                | (1.504.725)       | 103.916.290                | (757.643.882)      |
| <b>Brüt Kar</b>         | <b>211.783.061</b>           | <b>12.053.373</b> | <b>-</b>                   | <b>223.836.434</b> |

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 4. Nakit akış tablosuna ilişkin açıklamalar

Nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

|                                                         | 30 Eylül<br>2020 | 31 Aralık<br>2019 |
|---------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Kasa                                                    | 98.796           | 28.771            |
| Bankadaki nakit                                         | 502.590.060      | 304.239.209       |
| <i>Vadesiz mevduatlar</i>                               | 23.093.765       | 31.902.536        |
| <i>Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar</i>           | 479.496.295      | 272.336.673       |
| Alınan çekler ve senetler                               | 7.158.473        | 4.830.219         |
| Nakit akış tablosunda sunulan nakit ve nakit benzerleri | 509.847.329      | 309.098.199       |
| Eksi: Vadeli mevduat tahakkuku                          | (577.186)        | (151.614)         |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                               | 509.270.143      | 308.946.585       |

Vadeli mevduatların dökümü aşağıdaki gibidir:

| Para cinsi | Faiz oranı (%) | 30 Eylül 2020  |
|------------|----------------|----------------|
| TL         | 9,10 - 12,00   | 93.552.798     |
| ABD Doları | 0,01 - 3,00    | 385.943.496    |
|            |                | 479.496.295    |
| Para cinsi | Faiz oranı (%) | 31 Aralık 2019 |
| TL         | 16,50 - 23,60  | 53.393.387     |
| ABD Doları | 3,25 - 5,00    | 217.031.471    |
| Avro       | 2,00 - 3,00    | 1.911.815      |
|            |                | 272.336.673    |

30 Eylül 2020 itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri 1 ile 113 gün (31 Aralık 2019: 2 ile 41 gün) arasında değişmektedir. Vadeli mevduatların faiz oranları sabittir.

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 5. Finansal yatırımlar

|                                                                                    | Kısa vadeli      |                   | Uzun vadeli      |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                                                                                    | 30 Eylül<br>2020 | 31 Aralık<br>2019 | 30 Eylül<br>2020 | 31 Aralık<br>2019 |
| <b>Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara<br/>yansıtılan finansal varlıklar</b> |                  |                   |                  |                   |
| a) Eurobondlar                                                                     | -                | -                 | 76.562.191       | -                 |
| b) Borsada işlem görmeyen şirket hisseleri                                         | -                | -                 | 136.205          | 136.205           |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden<br/>Sınıflandırılmavacak Diğer Kapsamlı</b>            |                  |                   |                  |                   |
| c) Özkaynağa dayalı finansal araçlara<br>yatırımlardan                             | -                | -                 | 418.281.866      | -                 |
| kaynaklanan kazançlar                                                              |                  |                   |                  |                   |
| <b>İtfa edilmiş maliyetinden gösterilen<br/>finansal varlıklar</b>                 |                  |                   |                  |                   |
| d) Vadesi 3 aydan uzun vadeli mevduatlar                                           | -                | 3.430.427         | -                | -                 |
|                                                                                    | -                | 3.430.427         | 494.980.262      | 136.205           |

a) Eurobondlar:

|             | 30 Eylül 2020    |                  |             |                  |
|-------------|------------------|------------------|-------------|------------------|
|             | Nominal<br>Değer | Kayıtlı<br>Değer | Değişim     | Kar /<br>(Zarar) |
| Eurobondlar | 78.848.048       | 76.562.191       | (2.285.857) | (2.285.857)      |
|             | 78.848.048       | 76.562.191       | (2.285.857) | (2.285.857)      |

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, Şirket'in gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zararı yansıtılan finansal yatırımlar, Özel Sektör'ün ihraç ettiği ve uluslararası piyasada işlem gören fonlardan oluşmaktadır.

b) Borsada işlem görmeyen şirket hisseleri:

| Ortaklar                                         | İştirak<br>Oranı (%) | 30 Eylül<br>2020 | İştirak<br>Oranı (%) | 31 Aralık<br>2019 |
|--------------------------------------------------|----------------------|------------------|----------------------|-------------------|
| Cementos Esfera S.A.                             | 10                   | 2.433.760        | 10                   | 2.433.760         |
| Çimpaş Çimento ve İnşaat Mlz. Paz. A.Ş. (*)      | 12,07                | 90.900           | 12,07                | 90.900            |
| Kosbaş Kocaeli Serbest Bölgesi (*)               | <1                   | 37.500           | <1                   | 37.500            |
| Antalya Güç Birliği (*)                          | <1                   | 7.805            | <1                   | 7.805             |
|                                                  |                      | 2.569.965        |                      | 2.569.965         |
| Değer düşüklüğü karşılığı - Cementos Esfera S.A. |                      | (2.433.760)      |                      | (2.433.760)       |
|                                                  |                      | 136.205          |                      | 136.205           |

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 5. Finansal yatırımlar (devamı)

b) Borsada işlem görmeyen şirket hisseleri (devamı):

(\*) 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan varlıklarından Çimpaş Çimento ve İnşaat Mlz. Paz. A.Ş., Cementos Esfera S.A., Antalya Güç Birliği ve Kosbaşı Kocaeli Serbest Bölgesi özet konsolide finansal tabloları önemli ölçüde etkilemediği ve bu yatırımların gerçeğe uygun değerlerinin makul bir şekilde hesaplanması mümkün olmadığı için söz konusu finansal duran varlıklar maliyet bedelleri üzerinden özet konsolide finansal durum tablosunda taşınmaktadır.

c) Borsada işlem gören şirket hisseleri:

| Hisse Senetleri                   | 30 Eylül<br>2020 | 31 Aralık<br>2019 |
|-----------------------------------|------------------|-------------------|
| Oyak Çimento Fabrikaları A.Ş. (*) | 418.281.866      | -                 |
|                                   | 418.281.866      | -                 |

(\*) Gerçekleşen işleme ilişkin açıklama dipnot 1'de detaylı olarak açıklanmıştır.

d) Vadesi 3 aydan uzun vadeli mevduatlar:

30 Eylül 2020 itibarıyla Grup'un 3 aydan uzun vadeli mevduatı bulunmamaktadır. İlgili tutar kısa vadeli finansal yatırımlar altında gösterilmiştir (31 Aralık 2019: 3.430.427 TL).

#### 6. Finansal araçlar

a) Finansal borçlar:

|                                                                         | 30 Eylül<br>2020 | 31 Aralık<br>2019 |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Kısa vadeli finansal borçlanmalar                                       | 186.451.035      | -                 |
| Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları                        | 4.044.717        | 223.016.873       |
| Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlanmaların kısa vadeli kısımları | 4.906.739        | 4.856.220         |
| Toplam kısa vadeli finansal borçlar                                     | 195.402.491      | 227.873.093       |
| Uzun vadeli finansal borçlanmalar                                       | 140.201.250      | 108.132.500       |
| Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlanmalar                         | 18.723.135       | 18.969.877        |
| Toplam finansal borçlar                                                 | 354.326.876      | 354.975.470       |

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 6. Finansal araçlar (devamı)

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla kısa ve uzun vadeli kredilerin detayları aşağıdaki gibidir:

| Para birimi | Faiz Oranı (%) | 30 Eylül 2020      |                    |
|-------------|----------------|--------------------|--------------------|
|             |                | Kısa Vadeli        | Uzun Vadeli        |
| Avro        | 0,00 - 2,65    | 21.553.916         | 114.101.250        |
| TL          | 6,95 - 8,50    | 168.941.836        | 26.100.000         |
|             |                | <u>190.495.752</u> | <u>140.201.250</u> |

  

| Para birimi | Faiz Oranı (%) | 31 Aralık 2019     |                    |
|-------------|----------------|--------------------|--------------------|
|             |                | Kısa Vadeli        | Uzun Vadeli        |
| Avro        | 2,70 - 5,50    | 1.982.248          | 83.132.500         |
| ABD Doları  | 2,05 - 5,11    | 12.655.243         | -                  |
| TL          | 11,15 - 27,02  | 208.379.382        | 25.000.000         |
|             |                | <u>223.016.873</u> | <u>108.132.500</u> |

Kredilerin geri ödeme planlarının vade özeti aşağıdaki gibidir:

|                               | 30 Eylül<br>2020   | 31 Aralık<br>2019  |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1 yıl içerisinde ödenecek     | 190.495.752        | 223.016.873        |
| 1 - 2 yıl içerisinde ödenecek | 7.457.143          | 108.132.500        |
| 2 - 3 yıl içerisinde ödenecek | 98.738.143         | -                  |
| 3 - 4 yıl içerisinde ödenecek | 30.277.393         | -                  |
| 4 - 5 yıl içerisinde ödenecek | 3.728.571          | -                  |
|                               | <u>330.697.002</u> | <u>331.149.373</u> |

Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

Grup'un finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerine ilişkin nakit ve nakit olmayan değişimler aşağıdaki tabloda verilmiştir. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülükler, Grup'un konsolide nakit akış tablosunda, finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına sınıflanan veya sınıflanacak olan nakit akışlarıdır.

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 6. Finansal araçlar (devamı)

##### b) Türev işlemler:

|                        | 30 Eylül 2020 |               | 31 Aralık 2019 |               |
|------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|                        | Varlıklar     | Yükümlülükler | Varlıklar      | Yükümlülükler |
| Vadeli döviz işlemleri | 1.271.008     | -             | 2.221.786      | -             |
| Kısa vadeli            | 841.917       | -             | 2.025.645      | -             |
| Uzun vadeli            | 429.091       | -             | 196.141        | -             |
|                        | 1.271.008     | -             | 2.221.786      | -             |

##### Döviz türev işlemleri:

Grup, gelecekteki önemli işlemleri ve nakit akımlarını finansal riskten korumak amacıyla döviz türev araçlarından yararlanır. Grup, döviz kurundaki dalgalanmaların yönetimine bağlı olarak çeşitli vadeli döviz sözleşmelerinin ve opsiyonların tarafıdır. Satın alınan türev araçlar esas olarak Grup'un faaliyette bulunduğu piyasadaki döviz cinslerindendir.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, Grup'un çapraz kur sözleşmelerinin piyasa değerindeki değişiminden kaynaklı olarak 950.778 zarar özet konsolide kar veya zarar tablosunda finansal giderler içerisinde muhasebeleştirilmiştir (30 Eylül 2019: 800.558 TL kar).

Grup'un temel finansal araçları banka kredileri, nakit ve kısa vadeli mevduatlardan oluşmaktadır. Söz konusu finansal araçların temel amacı Grup'un işletme faaliyetlerini finanse etmektir. Grup'un doğrudan işletme faaliyetlerinden kaynaklanan ticari borçlar ve ticari alacaklar gibi diğer finansal araçları da mevcuttur.

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 7. Ticari alacak ve borçlar

Kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

|                                                       | 30 Eylül<br>2020    | 31 Aralık<br>2019   |
|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Kısa vadeli ticari alacaklar                          |                     |                     |
| Ticari alacaklar                                      | 214.522.031         | 168.873.261         |
| Alacak senetleri                                      | 145.263.147         | 126.209.342         |
| İlişkili şirketlerden ticari alacaklar (Not 22)       | 6.996               | 3.921               |
| Alacak senetleri reeskontu (-)                        | (1.830.860)         | (2.366.074)         |
| Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)                | (85.495.488)        | (80.478.876)        |
| <i>İlişkili olmayan şirketlerden ticari alacaklar</i> | <i>(80.880.466)</i> | <i>(77.297.277)</i> |
| <i>Beklenen zarar karşılığı (-) TFRS 9 etkisi</i>     | <i>(4.615.022)</i>  | <i>(3.181.599)</i>  |
|                                                       | <u>272.465.826</u>  | <u>212.241.574</u>  |

Şüpheli ticari alacakların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                                    | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2020 | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2019 |
|----------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <u>Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri</u> |                           |                           |
| Açılış bakiyesi                                    | 80.478.876                | 102.381.203               |
| Tahsilatlar                                        | -                         | (11.841.590)              |
| Dönem gideri                                       | 5.738.928                 | 1.252.852                 |
| İptal edilen karşılık                              | (722.316)                 |                           |
| Kapanış bakiyesi                                   | <u>85.495.488</u>         | <u>91.792.465</u>         |

Kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

|                | 30 Eylül<br>2020   | 31 Aralık<br>2019  |
|----------------|--------------------|--------------------|
| Ticari borçlar | 145.721.020        | 121.535.153        |
| Borç senetleri | 33.013.400         | 13.824.683         |
|                | <u>178.734.420</u> | <u>135.359.836</u> |

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 8. Diğer alacaklar ve borçlar

##### i) Kısa vadeli diğer alacaklar:

|                                       | 30 Eylül<br>2020  | 31 Aralık<br>2019 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kısa vadeli diğer alacaklar           |                   |                   |
| Kısa vadeli diğer alacaklar           | 14.124.285        | 2.247.680         |
| Personelden alacaklar                 | 1.576.515         | 726.264           |
| Verilen depozito ve teminatlar        | 610.159           | 52.894            |
| Şüpheli diğer alacaklar karşılığı (-) | (1.310.637)       | (1.310.637)       |
|                                       | <u>15.000.322</u> | <u>1.716.201</u>  |

##### ii) Uzun vadeli diğer alacaklar:

|                                | 30 Eylül<br>2020 | 31 Aralık<br>2019 |
|--------------------------------|------------------|-------------------|
| Uzun vadeli diğer alacaklar    |                  |                   |
| Verilen depozito ve teminatlar | 1.831.173        | 1.640.793         |
|                                | <u>1.831.173</u> | <u>1.640.793</u>  |

##### iii) Kısa vadeli diğer borçlar:

|                                          | 30 Eylül<br>2020  | 31 Aralık<br>2019 |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kısa vadeli diğer borçlar                |                   |                   |
| Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler | 8.299.499         | 4.618.846         |
| Alınan depozito ve teminatlar            | 4.517.152         | 3.380.570         |
| Diğer çeşitli borçlar                    | 795.699           | 615.001           |
|                                          | <u>13.612.350</u> | <u>8.614.417</u>  |

##### iv) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar:

|                                      | 30 Eylül<br>2020  | 31 Aralık<br>2019 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri | 4.726.157         | 3.388.736         |
| Personele borçlar                    | 6.624.004         | 2.896.677         |
|                                      | <u>11.350.161</u> | <u>6.285.413</u>  |

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 9. Stoklar

|                          | 30 Eylül<br>2020   | 31 Aralık<br>2019  |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| İlk madde ve malzeme     | 85.999.979         | 109.162.431        |
| Yarı mamuller            | 18.546.631         | 47.711.619         |
| Mamuller                 | 15.548.796         | 11.802.907         |
| Ticari mallar            | 90.040             | 173.758            |
| Stok değer düşüklüğü (-) | (2.039.998)        | (2.039.998)        |
|                          | <u>118.145.448</u> | <u>166.810.717</u> |

#### 10. Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar

|                  | 30 Eylül<br>2020 | 31 Aralık<br>2019  |
|------------------|------------------|--------------------|
| Ünye Çimento (*) | -                | 113.885.411        |
|                  | <u>-</u>         | <u>113.885.411</u> |

(\*) Gerçekleşen işleme ilişkin açıklama dipnot 1 de detaylı olarak açıklanmıştır.

| Ünye Çimento              | 30 Eylül<br>2020 | 31 Aralık<br>2019  |
|---------------------------|------------------|--------------------|
| <b>Toplam Varlıklar</b>   | <b>-</b>         | <b>374.746.113</b> |
| Dönen varlıklar           | -                | 188.153.839        |
| Duran varlıklar           | -                | 186.592.274        |
| <b>Toplam Kaynaklar</b>   | <b>-</b>         | <b>374.746.113</b> |
| Kısa vadeli yükümlülükler | -                | 68.286.931         |
| Uzun vadeli yükümlülükler | -                | 21.959.029         |
| Özkaynaklar               | -                | 284.500.153        |
| Grup'un pay oranı         | -                | % 40,03            |
| İştirakin defter değeri   | -                | 113.885.411        |
|                           | -                | 0                  |

| Ünye Çimento                   | 30 Eylül<br>2020 | 30 Eylül<br>2019 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Hasılat                        | 72.228.786       | 199.444.318      |
| Dönem net karı                 | 93.757           | 8.859.595        |
| Diğer kapsamlı (gider) / gelir | (145.952)        | 13.189           |
| Grup'un dönem karı payı        | <u>37.531</u>    | <u>3.546.496</u> |

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 11. Maddi duran varlıklar

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi duran varlıkların tutarı 55.854.206 TL’dir (30 Eylül 2019: 73.190.806 TL). 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren dokuz aylık dönem içerisinde satılan veya kayıtlardan çıkarılan maddi duran varlıkların net defter değeri 225.860 TL’dir (30 Eylül 2019: 370.344 TL).

#### 12. Maddi olmayan duran varlıklar

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi olmayan duran varlıkların tutarı 4.686.416 TL’dir (30 Eylül 2019: 755.608 TL). 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren dokuz aylık dönem içerisinde satılan veya kayıtlardan ihraç edilen maddi olmayan duran varlık 336.359 TL’dir (30 Eylül 2019: Bulunmamaktadır).

#### 13. Kullanım hakkı varlıkları

Grup, liman çevresi ve iskele kullanımı, beton santrali kurulumu için arsa ve araç kiralamaktadır. Kiralama sözleşmeleri genellikle beton santrali kurulumu ve araçlar için 1 ila 3 yıllık, liman çevresi ve iskele kullanımı için 18 ila 50 yıllık sabit süreler için yapılmakta olup uzatma seçeneklerine sahip olabilmektedir. Kira şartları bireysel olarak müzakere edilip çok çeşitli farklı şartlar ve koşulları içerebilmektedir. Kira sözleşmeleri sözleşmelere tabidir, ancak kiralaan varlıklar borçlanma amacıyla garanti olarak kullanılamaz.

Ayrıca, kullanma izin süreleri 2020-2022 yılları arasında olan ve borçlanma oranı ilk hesaplamadaki oran ile indirgenerek bugünkü değerinde ölçülmüş araç kiralama sözleşmeleri de yukarıdaki açıklamalar doğrultusunda konsolide finansal durum tablosunda muhasebeleştirilmiştir.

|                                               | 30 Eylül<br>2020 | 31 Aralık<br>2019 |
|-----------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Faaliyet kiralamasına konu varlıkların itfası | (688.935)        | (2.406.118)       |
| Kiralama işlemlerinden faiz giderleri         | (1.639.476)      | (3.529.653)       |
| Kiralama işlemlerinden kur farkı giderleri    | -                | (124.399)         |
|                                               |                  |                   |
|                                               | 30 Eylül<br>2020 | 31 Aralık<br>2019 |
| Kullanım hakkı varlıkları                     | 24.147.249       | 23.160.993        |
|                                               | 24.147.249       | 23.160.993        |

#### 14. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

##### Kısa vadeli borç karşılıkları:

|                               | 30 Eylül<br>2020 | 31 Aralık<br>2019 |
|-------------------------------|------------------|-------------------|
| Kısa vadeli diğer karşılıklar |                  |                   |
| Dava ve tazminat karşılıkları | 15.970.461       | 15.798.222        |
|                               | 15.970.461       | 15.798.222        |

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 14. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı)

##### Kısa vadeli borç karşılıkları (devamı):

Dava giderleri ve tazminat karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                                  | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2020 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2019 |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Açılış bakiyesi                  | 15.798.222               | 12.756.294               |
| Ödemeler                         | (2.587.073)              | (170.917)                |
| Dönem içinde ayrılan karşılıklar | 2.759.312                | 3.192.441                |
| Kapanış bakiyesi                 | 15.970.461               | 15.777.818               |

##### Uzun vadeli borç karşılıkları:

*Arazi yeniden düzenleme gider karşılığı:*

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Şirket’in, mülkiyeti kendine ait olan ve mülkiyeti Hazine’ye ait olup işletme ruhsatları kendisinde bulunan maden sahaları bulunmaktadır. Şirket, 14 Aralık 2007 tarihinde Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren ve daha sonra 23 Ocak 2012 tarihinde yeniden düzenlenen Çevre ve Orman Bakanlığı’nın “Madencilik Faaliyetleri ile Bozulan Arazilerin Doğaya Kazandırılması Yönetmeliği” (Yönetmelik) yükümlülüklerini yerine getirmek üzere, kullanmakta olduğu maden ocağı arazilerinde yeniden düzenlenen alanlara üst toprağın serilmesi ve arazinin yeniden bitkilendirilmesine ilişkin olarak 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla maden işletme ruhsatı olan arazilerin tüm kullanılabilir alanlarına ilişkin çevre düzenleme harcamaları ile ilgili toplam 6.554.608 TL (31 Aralık 2019: 6.554.608 TL) tutarında karşılık hesaplamıştır. Yönetmelik gereğince işletme faaliyetleri tamamlandıktan sonraki iki yıl içinde arazi faaliyet sonrası kullanımına uygun hale getirilir. İlgili çalışmaların bitiminden sonraki beş yıllık izleme süresi sonunda faaliyet sahiplerine alanı terk etme izni verilir.

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 14. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı)

##### Koşullu varlık ve yükümlülükler

Grup tarafından verilen teminat, rehin ve ipotekler (TRİ) dönemler itibarıyla aşağıdaki gibidir:

| 30 Eylül 2020                                                                                                                         | TL karşılığı      | TL                | ABD Doları     | Avro           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|
| A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                   |                   |                   |                |                |
| -Teminat                                                                                                                              | 19.135.368        | 17.964.168        | 150.000        | -              |
| -Rehin                                                                                                                                | -                 | -                 | -              | -              |
| -İpotek                                                                                                                               | -                 | -                 | -              | -              |
| B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                  |                   |                   |                |                |
| -Teminat                                                                                                                              | 17.360.300        | 15.388.630        | -              | 216.000        |
| -Rehin                                                                                                                                | -                 | -                 | -              | -              |
| -İpotek                                                                                                                               | -                 | -                 | -              | -              |
| C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı |                   |                   |                |                |
| -Teminat                                                                                                                              | -                 | -                 | -              | -              |
| -Rehin                                                                                                                                | -                 | -                 | -              | -              |
| -İpotek                                                                                                                               | -                 | -                 | -              | -              |
| D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                                              |                   |                   |                |                |
| i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                             |                   |                   |                |                |
| -Teminat                                                                                                                              | -                 | -                 | -              | -              |
| -Rehin                                                                                                                                | -                 | -                 | -              | -              |
| -İpotek                                                                                                                               | -                 | -                 | -              | -              |
| ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                            |                   |                   |                |                |
| -Teminat                                                                                                                              | -                 | -                 | -              | -              |
| -Rehin                                                                                                                                | -                 | -                 | -              | -              |
| -İpotek                                                                                                                               | -                 | -                 | -              | -              |
| iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                             |                   |                   |                |                |
| -Teminat                                                                                                                              | -                 | -                 | -              | -              |
| -Rehin                                                                                                                                | -                 | -                 | -              | -              |
| -İpotek                                                                                                                               | -                 | -                 | -              | -              |
| <b>Toplam</b>                                                                                                                         | <b>36.495.668</b> | <b>33.352.798</b> | <b>150.000</b> | <b>216.000</b> |

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 14. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı)

##### Koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı):

| 31 Aralık 2019                                                                                                                        | TL karşılığı      | TL                | Avro           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                   |                   |                   |                |
| -Teminat                                                                                                                              | 30.774.601        | 30.774.601        | -              |
| -Rehin                                                                                                                                | -                 | -                 | -              |
| -İpotek                                                                                                                               | -                 | -                 | -              |
| B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                  |                   |                   |                |
| -Teminat                                                                                                                              | 1.436.530         | -                 | 216.000        |
| -Rehin                                                                                                                                | -                 | -                 | -              |
| -İpotek                                                                                                                               | -                 | -                 | -              |
| C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı |                   |                   |                |
| -Teminat                                                                                                                              | -                 | -                 | -              |
| -Rehin                                                                                                                                | -                 | -                 | -              |
| -İpotek                                                                                                                               | -                 | -                 | -              |
| D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                                              |                   |                   |                |
| i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                             |                   |                   |                |
| -Teminat                                                                                                                              | -                 | -                 | -              |
| -Rehin                                                                                                                                | -                 | -                 | -              |
| -İpotek                                                                                                                               | -                 | -                 | -              |
| ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                            |                   |                   |                |
| -Teminat                                                                                                                              | -                 | -                 | -              |
| -Rehin                                                                                                                                | -                 | -                 | -              |
| -İpotek                                                                                                                               | -                 | -                 | -              |
| iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                             |                   |                   |                |
| -Teminat                                                                                                                              | -                 | -                 | -              |
| -Rehin                                                                                                                                | -                 | -                 | -              |
| -İpotek                                                                                                                               | -                 | -                 | -              |
| <b>Toplam</b>                                                                                                                         | <b>32.211.131</b> | <b>30.774.601</b> | <b>216.000</b> |

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 15. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

##### Kısa vadeli çalışanlara sağlanan faydalar

|                                | 30 Eylül<br>2020 | 31 Aralık<br>2019 |
|--------------------------------|------------------|-------------------|
| Kıdeme teşvik primi karşılığı  | 627.855          | 434.431           |
| Kullanılmamış izin yükümlülüğü | 4.065.472        | 4.028.147         |
|                                | <u>4.693.327</u> | <u>4.462.578</u>  |

##### Uzun vadeli çalışanlara sağlanan faydalar

|                               | 30 Eylül<br>2020  | 31 Aralık<br>2019 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kıdem tazminatı karşılığı     | 39.819.135        | 35.490.246        |
| Kıdeme teşvik primi karşılığı | 10.003.887        | 11.260.435        |
|                               | <u>49.823.022</u> | <u>46.750.681</u> |

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemler içinde kıdeme teşvik primi karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

|                                             | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2020 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2019 |
|---------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Açılış bakiyesi                             | 11.694.866               | 6.827.210                |
| Dönem içinde ayrılan karşılıklar / iptaller | (781.133)                | 3.268.393                |
| Ödemeler                                    | (281.991)                | (740.042)                |
| Kapanış bakiyesi                            | <u>10.631.742</u>        | <u>9.355.561</u>         |

##### Kıdem tazminatı karşılığı:

Grup’un aşağıda açıklanan yasal zorunluluk dışında yapılmış hiçbir emeklilik taahhüdü anlaşması yoktur.

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

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı tavanı her hizmet yılı için aylık 6.730,15 TL (31 Aralık 2019: 6.379,86 TL) tavanına tabidir. 1 Temmuz 2020 tarihi itibarıyla uygulanacak kıdem tazminatı tavanı aylık 7.117,17 TL’ye yükseltilmiştir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket’in, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. TMS 19 *Çalışanlara Sağlanan Faydalar*, şirketin yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 15. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (devamı)

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, ekli konsolide finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık % 7 enflasyon ve % 10,89 iskonto oranı varsayımlarına göre yaklaşık % 3,64 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2019: % 3,64). İsteğe bağlı işten ayrılma oranları da 0-15 yıl çalışanlar için % 6,05 ve üzeri yıl çalışanlar için %0 olarak dikkate alınmıştır.

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemler için Grup’un kıdem tazminatı karşılıklarının hareketi aşağıdaki gibidir:

|                            | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2020 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2019 |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Açılış bakiyesi            | 35.490.246               | 26.476.564               |
| Hizmet maliyeti            | 7.974.516                | 7.063.753                |
| Faiz maliyeti              | 969.010                  | 1.025.581                |
| Ödenen kıdem tazminatı     | (4.614.637)              | (7.855.759)              |
| Aktüeryal kayıp / (kazanç) | -                        | 8.520.767                |
| Kapanış bakiyesi           | 39.819.135               | 35.230.906               |

#### 16. Özkaynaklar

##### a) Ödenmiş sermaye

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket’in ödenmiş sermayesi aşağıdaki gibidir:

| Ortaklar                                     | Pay<br>Oranı (%) | 30 Eylül<br>2020 | Pay<br>Oranı (%) | 31 Aralık<br>2019 |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Nuh Ticaret Sanayi ve Ticaret A.Ş.           | 44,13            | 66.283.864       | 44,13            | 66.283.864        |
| Partaş Tekstil İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. | 16,41            | 24.643.128       | 16,41            | 24.643.128        |
| Diğer (*)                                    | 39,46            | 59.286.608       | 39,46            | 59.286.608        |
|                                              | 100,00           | 150.213.600      | 100,00           | 150.213.600       |
| Sermaye düzeltmesi farkları (**)             |                  | 39.338.145       |                  | 39.338.145        |
|                                              |                  | 189.551.745      |                  | 189.551.745       |

(\*) Sermayenin %5’inden daha azına sahip ortakların toplamını göstermektedir.

(\*\*) Sermaye düzeltme farkları, sermayeye yapılan nakit ve nakit benzeri ilavelerin Türkiye Finansal Raporlama Standartları’na göre düzeltilmiş toplam tutarları ile düzeltme öncesindeki tutarları arasındaki farkı ifade eder. Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 16. Özkaynaklar (devamı)

##### a) Ödenmiş sermaye (devamı)

Şirket esas sermaye sistemine tabidir. Tamamı ödenmiş toplam sermayesi 150.213.600 TL olup, 1 TL nominal değerli 150.213.600 adet hisseden oluşmaktadır.

Sermaye düzeltmesi farkları bedelsiz sermaye artırımını ve zarar mahsubunda kullanılabilecektir. Ayrıca, üzerinde kar dağıtımını engelleyici herhangi bir kayıt bulunmayan yedek kalemlerinden kaynaklanan enflasyon düzeltme farkları kar dağıtımında kullanılabilecektir.

Kar Dağıtımı:

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK’nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no’lu Kar Payı Tebliği’ne göre yaparlar.

Ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler.

Nisan 2020 tarihinden itibaren, ortaklara hisse başına brüt 0,70 TL olmak üzere toplam brüt 105.149.520 TL ödenmiştir (31 Aralık 2019: 105.149.520 TL).

##### b) Yabancı para çevrim farkları

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yabancı para çevrim farkları Şirket’in özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlarındaki yabancı para çevrim farklarından Şirket’in payına düşen payı ifade etmektedir.

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 17. Satışlar ve satışların maliyeti

|                       | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2020 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2020 | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2019 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2019 |
|-----------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Yurtiçi satışlar      | 421.151.728                 | 164.415.013                   | 450.822.868                 | 131.266.073                   |
| Yurtdışı satışlar     | 796.399.102                 | 321.130.446                   | 536.692.237                 | 183.775.639                   |
| Diğer satışlar        | 2.306.775                   | 516.480                       | 3.127.700                   | 1.081.877                     |
| Satış iadeleri (-)    | (53.746)                    | (30.023)                      | (467.983)                   | (436.682)                     |
| Satış iskontoları (-) | (14.212.392)                | (7.724.143)                   | (8.694.506)                 | (2.918.187)                   |
|                       | <u>1.205.591.467</u>        | <u>478.307.773</u>            | <u>981.480.316</u>          | <u>312.768.720</u>            |

Hasılat’ın TFRS 15 kapsamında detayları aşağıdaki gibidir:

|                                | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2020 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2020 | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2019 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2019 |
|--------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| İnşaat ve inşaat malzemeleri   | 1.190.773.599               | 477.588.347                   | 967.922.218                 | 312.235.515                   |
| Enerji                         | 14.817.868                  | 719.426                       | 13.558.098                  | 533.205                       |
|                                | <u>1.205.591.467</u>        | <u>478.307.773</u>            | <u>981.480.316</u>          | <u>312.768.720</u>            |
|                                | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2020 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2020 | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2019 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2019 |
| Satılan mamüller maliyeti      | (758.094.818)               | (282.004.170)                 | (726.054.136)               | (217.165.209)                 |
| Satılan ticari mallar maliyeti | (17.349.220)                | (9.094.404)                   | (7.439.843)                 | (2.178.383)                   |
| Verilen hizmet maliyeti        | (26.027.511)                | (9.144.834)                   | (23.430.950)                | (8.297.225)                   |
| Diğer satışların maliyeti      | (1.185.811)                 | (252.413)                     | (718.953)                   | (365.999)                     |
|                                | <u>(802.657.360)</u>        | <u>(300.495.821)</u>          | <u>(757.643.882)</u>        | <u>(228.006.816)</u>          |

#### 18. Yatırım faaliyetlerinden gelirler/giderler

##### Yatırım faaliyetlerinden gelirler

|                                                                                         | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2020 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2020 | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2019 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2019 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Kira gelirleri (*)                                                                      | 17.865.765                  | 5.419.777                     | 20.913.380                  | 8.020.294                     |
| Sabit kıymet satış karı                                                                 | 2.867.493                   | 2.340.880                     | -                           | -                             |
| Finansal yatırımlardan gelirler                                                         | -                           | (211.801)                     | -                           | -                             |
| Müşterek yönetime tabi ortaklık satış karı                                              | -                           | -                             | 17.523.000                  | -                             |
| Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar<br>çevrim farkları (***)                | 2.912.399                   | -                             | -                           | -                             |
| Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların<br>gerçeğe uygun değer gelirleri (**) | 198.687.783                 | (102.831)                     | -                           | -                             |
|                                                                                         | <u>222.333.440</u>          | <u>7.446.025</u>              | <u>38.436.380</u>           | <u>8.020.294</u>              |

(\*) Yatırım amaçlı gayrimenkullerden elde edilen kira gelirlerinden oluşmaktadır.

(\*\*) Gerçekleşen işleme ilişkin açıklama dipnot 1’de detaylı olarak açıklanmıştır.

(\*\*\*) Ünye Çimento’nun kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderleri (yabancı para çevrim farkları) etkisi yatırım faaliyetlerinden gelirler hesabında muhasebeleştirilmiştir.

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 18. Yatırım faaliyetlerinden gelirler/giderler (devamı)

##### Yatırım faaliyetlerinden giderler

|                                                 | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2020 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2020 | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2019 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2019 |
|-------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Yatırım amaçlı gayrimenkul amortisman gideri    | (2.242.266)                 | (747.422)                     | (2.209.936)                 | (742.682)                     |
| Yatırım amaçlı gayrimenkul emlak vergisi gideri | (1.490.821)                 | (495.063)                     | (1.281.533)                 | (427.086)                     |
| Sabit kıymet satış zararı                       | -                           | -                             | (284.913)                   | 124.289                       |
| Finansal yatırımlardan giderler                 | (2.183.027)                 | (2.183.027)                   |                             |                               |
|                                                 | <u>(5.916.114)</u>          | <u>(3.425.512)</u>            | <u>(3.776.382)</u>          | <u>(1.045.479)</u>            |

#### 19. Finansal gelirler ve finansal giderler

##### Finansal gelirler

|                            | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2020 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2020 | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2019 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2019 |
|----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Kambiyo karları            | 103.235.423                 | 58.175.176                    | 52.733.549                  | 18.106.314                    |
| Faiz gelirleri             | 12.067.520                  | 5.148.602                     | 12.836.245                  | 3.726.757                     |
| Türev işlemlerden gelirler | -                           | -                             | 1.136.713                   | (112.006)                     |
|                            | <u>115.302.943</u>          | <u>63.323.778</u>             | <u>66.706.506</u>           | <u>21.721.064</u>             |

##### Finansal giderler

|                            | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2020 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2020 | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2019 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2019 |
|----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Kambiyo zararları          | (41.553.771)                | (21.208.024)                  | (39.787.509)                | (19.302.179)                  |
| Faiz giderleri             | (24.046.112)                | (6.467.294)                   | (66.274.314)                | (19.857.003)                  |
| TFRS 16 faiz giderleri     | (1.639.476)                 | -                             |                             |                               |
| Türev işlemlerden giderler | (950.778)                   | 179.362                       | (2.473.926)                 | (843.480)                     |
|                            | <u>(68.190.137)</u>         | <u>(27.495.956)</u>           | <u>(108.535.749)</u>        | <u>(40.002.662)</u>           |

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 20. Vergi varlık ve yükümlülükleri

##### a) Kurumlar vergisi

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır. Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu özet konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Şirket ve konsolidasyon kapsamındaki Türkiye’de ve diğer ülkelerde kurulmuş bağlı ortaklık, iştirak ve müşterek yönetime tabi ortaklıkları, faaliyetlerini sürdürdükleri ülkelerin yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir.

Türkiye’de kurumlar vergisi oranı %22’dir (2019: %22). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu yıl sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir.

Şirketler altı aylık mali karları üzerinden %22 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14 üncü gününe kadar beyan edip on yedinci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka finansal borca da mahsup edilebilir.

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

Türkiye’de mukim anonim şirketlerden, kurumlar vergisi ve gelir vergisinden sorumlu olmayanlar ve muaf tutulanlar haricindekilere yapılanlarla Türkiye’de mukim olan ve olmayan gerçek kişilere ve Türkiye’de mukim olmayan tüzel kişilere yapılan temettü ödemeleri %15 gelir vergisine tabidir.

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

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple Grup’un konsolide finansal tablolarına yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır. 30 Eylül 2020 tarihli özet konsolide finansal durum tablolarında ödenecek vergi tutarları her bir bağlı ortaklık için netleştirilmiş olup, konsolide finansal tablolardan ayrı sınıflandırılmaktadır. Mahsup edilen vergiler ve kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibi gösterilmiştir:

|                                    | 30 Eylül<br>2020 | 31 Aralık<br>2019 |
|------------------------------------|------------------|-------------------|
| <u>Cari vergi yükümlülüğü</u>      |                  |                   |
| Cari vergi karşılığı               | 74.290.073       | 38.174.306        |
| Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar | (38.151.777)     | (29.609.982)      |
|                                    | 36.138.296       | 8.564.324         |

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 20. Vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı)

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait konsolide vergi giderinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

|                                    | 30 Eylül<br>2020 | 30 Eylül<br>2019 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Kurumlar vergisi (-)               | (74.290.073)     | (21.031.052)     |
| Ertelenmiş vergi geliri / (gideri) | (5.043.661)      | 296.031          |
|                                    | (79.333.734)     | (20.735.021)     |

#### b) Ertelenmiş vergi

Ertelenmiş vergi varlıkları, yükümlülükleri, gelirleri ve giderleri ile ertelenmiş vergi hesaplamalarına temel teşkil eden geçici farklar aşağıdaki gibidir:

|                                                                  | 30 Eylül<br>2020 | 31 Aralık<br>2019 |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıklardaki geçici farklar        | (29.576.075)     | (29.263.985)      |
| Alacak reeskontu                                                 | (64.838)         | (221.217)         |
| Kredi iskonto kaydı                                              | 42.517           | (80.544)          |
| Kıdem tazminat karşılığı                                         | 7.963.827        | 7.098.049         |
| Kıdemli işçiliği teşvik primi                                    | 2.138.905        | 2.347.662         |
| Kullanılmayan izin yükümlülüğü                                   | 894.404          | 888.223           |
| Maden sahaları çevre düzenlemesi karşılığı                       | 1.310.922        | 1.310.922         |
| Şüpheli alacak karşılığı (TFRS 9 etkisi dahil)                   | 6.512.515        | 5.974.125         |
| Dava karşılıkları                                                | 3.513.501        | 3.698.028         |
| Avanslara ilişkin geçici farklar                                 | 204.390          | 189.275           |
| Stoklardaki değer düşüklüğü                                      | 575.933          | 575.933           |
| Bağlı menkul kıymet değer düşüklüğü                              | 484.017          | 484.017           |
| Finansal yatırımların gerçeğe uygun değer düzeltmesi             | (10.244.898)     | -                 |
| Şerefiye değer düşüklüğü                                         | 343.759          | 343.758           |
| Türev işlemlerden kaynaklanan geçici farklar                     | (271.040)        | (477.825)         |
| Tahsil imkanı kalmayan ticari alacaklar                          | -                | 749.023           |
| Vadeli ve vadesiz mevduatlarda beklenen kredi zararları - TFRS 9 | 294.017          | 547.004           |
| Kullanım hakkı varlıkları ve kiralama işlemlerinden borçlanmalar | 482.984          | 349.928           |
| Yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin geçici farklar            | 888.182          | 1.655.215         |
| Diğer                                                            | 3.457            | (2.356)           |
|                                                                  | (14.159.763)     | (3.834.765)       |
| Ertelenmiş vergi varlığı                                         | 14.834.241       | 15.018.496        |
| Ertelenmiş vergi yükümlülüğü                                     | (28.994.004)     | (18.853.261)      |
| Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, net                                | (14.159.763)     | (3.834.765)       |

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 20. Vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı)

##### b) Ertelenmiş vergi (devamı)

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait ertelenen vergi yükümlülüğünün hareketi aşağıdaki gibidir:

|                                                  | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2020 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2019 |
|--------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <u>Ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareketleri:</u> |                          |                          |
| 1 Ocak itibari ile açılış bakiyesi               | (3.834.765)              | (6.381.338)              |
| Gelir tablosunda muhasebeleştirilen              | (5.043.661)              | 296.031                  |
| Özkaynak içerisinde muhasebeleştirilen           | (5.281.337)              | 1.704.153                |
| Kapanış bakiyesi                                 | (14.159.763)             | (4.381.154)              |

Vergi öncesi dönem karının hesaplanan kurumlar vergisi tutarı ile mutabakatı aşağıda sunulmuştur:

|                                                                                           | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2020 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2019 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <u>Vergi karşılığının mutabakatı:</u>                                                     |                          |                          |
| Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar                                               | 554.176.618              | 135.514.170              |
| Gelir vergisi oranı                                                                       | %22                      | %22                      |
| Beklenen vergi gideri                                                                     | (121.918.856)            | (29.813.117)             |
| <u>Vergi etkisi:</u>                                                                      |                          |                          |
| - Kanunen kabul edilmeyen giderler                                                        | (2.056.463)              | (3.443.538)              |
| - İndirim ve bağışlar                                                                     | 304.452                  | 6.090.057                |
| - Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların<br>kar/zararındaki payların etkisi    | 8.257                    | 780.229                  |
| - Kullanılan geçmiş yıllar zararı ve<br>vergi zararları için ayrılan karşılıktaki değişim | -                        | 4.404.538                |
| - Finansal yatırım gerçeğe uygun değerlemesi<br>farklı vergi oranı etkisi                 | 38.304.101               | -                        |
| - Çevrim farkı etkisi                                                                     | 640.728                  | -                        |
| - Yasal vergi oranı değişikliğinin<br>ertelenmiş vergi tutarı üzerindeki etkisi           | 2.568.286                | 1.650.523                |
| - Diğer düzeltme kayıtları vergi etkisi                                                   | 2.613.251                | (403.713)                |
| Kar veya zarar tablosundaki vergi gideri                                                  | (79.333.734)             | (20.735.021)             |

#### 21. Pay başına kazanç

Pay başına kar, net karın ilgili yıl içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

Şirketler mevcut hissedarlara birikmiş karlardan hisseleri oranında hisse dağıtarak ("Bedelsiz Hisseler") sermayelerini arttırabilir. Pay başına kar hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kar hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 21. Pay başına kazanç (devamı)

Pay başına esas kar, hissedarlara ait net karın çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile hesaplanır.

|                                                                                                                      | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2020 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2020 | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2019 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2019 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Dönem karı                                                                                                           | 474.842.884                 | 143.534.698                   | 114.779.149                 | 36.336.086                    |
| Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama ade<br>(1 TL nominal değerdeki hisseye<br>isabet eden hisse başına kazanç) | 150.213.600                 | 150.213.600                   | 150.213.600                 | 150.213.600                   |
|                                                                                                                      | 3,16                        | 0,96                          | 0,76                        | 0,24                          |

#### 22. İlişkili taraf açıklamaları

|                                            | 30 Eylül 2020<br>Kısa dönem<br>Ticari<br>Alacaklar | 31 Aralık 2019<br>Kısa dönem<br>Ticari<br>Alacaklar |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Çimpaş Çimento İnşaat Mlz. Paz. A.Ş. (1)   | 6.996                                              | -                                                   |
| Nuh Çimento Eğitim ve Sağlık Vakfı (2) (*) | -                                                  | 3.921                                               |
|                                            | 6.996                                              | 3.921                                               |

  

|                                            | 30 Eylül 2020<br>Satışlar | 30 Eylül 2019<br>Satışlar |
|--------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Çimpaş Çimento İnşaat Mlz. Paz. A.Ş. (1)   | 11.552                    | 9.372                     |
| Nuh Çimento Eğitim ve Sağlık Vakfı (2) (*) | 24.303                    | 142.369                   |
|                                            | 35.855                    | 151.741                   |

İlişkili taraflardan olan ticari alacaklar Şirket ve bağlı ortaklıklarının ilişkili taraflara yaptığı çimento, malzeme ve sabit kıymet satışından oluşmuştur.

- (1) Şirket'in finansal yatırımları
- (2) Şirket tarafından kurulan Bakanlar Kurulu kararı ile kamuya yararlı vakıflar statüsünde kurulan vakıf
- (\*) Grup'un, Nuh Çimento Eğitim ve Sağlık Vakfına yapmış olduğu beton satışlarından oluşmaktadır.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 10.240.339 TL'dir (30 Eylül 2019: 7.691.900 TL).

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 23. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

Grup, faaliyetlerinden dolayı, borç ve sermaye piyasası fiyatlarındaki, döviz kurları ile faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dahil çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Bu riskler, piyasa riski (kur riski ve faiz oranı riskini içerir), kredi riski ve likidite riskidir. Grup’un genel risk yönetimi programı, mali piyasaların öngörülemezliğine ve değişkenliğine odaklanmakta olup, Grup’un mali performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır. Grup, risk yönetimini etkin gerçekleştirmek amacıyla yıl içinde Finansman ve Risk Yönetim Kurulu toplantıları yapmaktadır. Bu toplantıda, mali performansı değerlendirmenin yanı sıra Grup’un ticari ve finansal riskleri de değerlendirilmektedir.

#### Yabancı para riski

Kısa ve uzun vadeli kredilerin yabancı para biriminde olması nedeniyle, yabancı para cinsinden yapılacak ödemeler, kurların Türk Lirası aleyhine yükseldiği durumlarda, yabancı para riski yaratmaktadır. Ayrıca, Grup’un yabancı şirketlerle ticari faaliyetlerde bulunması sebebiyle döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağların Türk Lirası’na çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden 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.

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 23. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yabancı paralarla temsil edilen ve kur garantisi olmayan alacak ve borçlar ile aktifte mevcut yabancı paraların dökümü aşağıdaki gibidir:

|                                                                                                                    | 30 Eylül 2020                                |                    |                     |              |          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------|---------------------|--------------|----------|
|                                                                                                                    | TL Karşılığı<br>(Fonksiyonel<br>para birimi) | ABD Doları         | Avro                | GBP          | CHF      |
| 1. Ticari Alacak                                                                                                   | 30.786.434                                   | 3.500.195          | 378.711             | -            | -        |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                                     | 484.089.937                                  | 59.358.333         | 2.255.120           | 3.500        | -        |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                             | 152.459                                      | 19.526             | -                   | -            | -        |
| <b>4. DÖNEN VARLIKLAR</b>                                                                                          | <b>515.028.830</b>                           | <b>62.878.054</b>  | <b>2.633.831</b>    | <b>3.500</b> | <b>-</b> |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                                     | 5.577.258                                    | -                  | 610.999             | -            | -        |
| <b>8. DURAN VARLIKLAR</b>                                                                                          | <b>5.577.258</b>                             | <b>-</b>           | <b>610.999</b>      | <b>-</b>     | <b>-</b> |
| <b>9. TOPLAM VARLIKLAR</b>                                                                                         | <b>520.606.088</b>                           | <b>62.878.054</b>  | <b>3.244.830</b>    | <b>3.500</b> | <b>-</b> |
| 10. Ticari Borçlar                                                                                                 | (8.250.654)                                  | (580.308)          | (407.490)           | -            | -        |
| 11. Finansal Yükümlülükler                                                                                         | (21.552.372)                                 | -                  | (2.361.102)         | -            | -        |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                              | (3.990.014)                                  | (510.490)          | (450)               | -            | -        |
| <b>13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                                               | <b>(33.793.040)</b>                          | <b>(1.090.798)</b> | <b>(2.769.042)</b>  | <b>-</b>     | <b>-</b> |
| 15. Finansal Yükümlülükler                                                                                         | (114.101.252)                                | -                  | (12.500.000)        | -            | -        |
| 16b. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                              | (24.322.210)                                 | (3.084.424)        | (26.186)            | -            | -        |
| <b>17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                                               | <b>(138.423.462)</b>                         | <b>(3.084.424)</b> | <b>(12.526.186)</b> | <b>-</b>     | <b>-</b> |
| <b>18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                                                    | <b>(172.216.502)</b>                         | <b>(4.175.222)</b> | <b>(15.295.228)</b> | <b>-</b>     | <b>-</b> |
| <b>20. Net yabancı para varlık /<br/>(yükümlülük) pozisyonu (9+18)</b>                                             | <b>348.389.586</b>                           | <b>58.702.832</b>  | <b>(12.050.398)</b> | <b>3.500</b> | <b>-</b> |
| <b>21. Parasal kalemler net yabancı para<br/>varlık / yükümlülük pozisyonu<br/>(1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b> | <b>348.237.127</b>                           | <b>58.683.306</b>  | <b>(12.050.398)</b> | <b>3.500</b> | <b>-</b> |
| 22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların<br>toplam gerçeğe uygun değeri                                | 1.271.008                                    | 162.783            | -                   | -            | -        |
| 23. İthalat                                                                                                        | 131.613.148                                  | 14.157.643         | 4.837.100           | -            | -        |
| 24. İhracat                                                                                                        | 796.399.102                                  | 105.604.534        | 8.891.041           | -            | -        |

(\*) İhracat ve ithalat tutarlarının Türk Lirasına çevrilmesinde ağırlıklı ortalama kurlar esas alınmıştır.

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 23. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla yabancı paralarla temsil edilen ve kur garantisi olmayan alacak ve borçlar ile aktifte mevcut yabancı paraların dökümü aşağıdaki gibidir:

|                                                                                                                    | 31 Aralık 2019                               |                    |                     |              |          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------|---------------------|--------------|----------|
|                                                                                                                    | TL Karşılığı<br>(Fonksiyonel<br>para birimi) | ABD Doları         | Avro                | GBP          | CHF      |
| 1. Ticari Alacak                                                                                                   | 1.693.606                                    | 284.903            | 184                 | -            | -        |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                                     | 231.025.581                                  | 37.273.819         | 1.443.317           | 1.636        | -        |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                             | 23.070.965                                   | 3.883.870          | -                   | -            | -        |
| <b>4. DÖNEN VARLIKLAR</b>                                                                                          | <b>255.790.152</b>                           | <b>41.442.592</b>  | <b>1.443.501</b>    | <b>1.636</b> | <b>-</b> |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                                     | 3.149.801                                    | -                  | 473.612             | -            | -        |
| <b>8. DURAN VARLIKLAR</b>                                                                                          | <b>3.149.801</b>                             | <b>-</b>           | <b>473.612</b>      | <b>-</b>     | <b>-</b> |
| <b>9. TOPLAM VARLIKLAR</b>                                                                                         | <b>258.939.953</b>                           | <b>41.442.591</b>  | <b>1.917.113</b>    | <b>1.636</b> | <b>-</b> |
| 10. Ticari Borçlar                                                                                                 | (31.934.407)                                 | (4.211.258)        | (1.040.311)         | -            | -        |
| 11. Finansal Yükümlülükler                                                                                         | (14.637.491)                                 | (2.130.441)        | (298.056)           | -            | -        |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                              | (3.035.405)                                  | (510.490)          | (450)               | -            | -        |
| <b>13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                                               | <b>(49.607.303)</b>                          | <b>(6.852.189)</b> | <b>(1.338.817)</b>  | <b>-</b>     | <b>-</b> |
| 15. Finansal Yükümlülükler                                                                                         | (83.132.500)                                 | -                  | (12.500.000)        | -            | -        |
| 16b. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                              | (15.857.413)                                 | (1.379.229)        | (1.152.455)         | -            | -        |
| <b>17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                                               | <b>(98.989.913)</b>                          | <b>(1.379.229)</b> | <b>(13.652.455)</b> | <b>-</b>     | <b>-</b> |
| <b>18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                                                    | <b>(148.597.216)</b>                         | <b>(8.231.418)</b> | <b>(14.991.272)</b> | <b>-</b>     | <b>-</b> |
| <b>20. Net yabancı para varlık /<br/>(yükümlülük) pozisyonu (9+18)</b>                                             | <b>110.342.737</b>                           | <b>33.211.174</b>  | <b>(13.074.159)</b> | <b>1.636</b> | <b>-</b> |
| <b>21. Parasal kalemler net yabancı para<br/>varlık / yükümlülük pozisyonu<br/>(1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b> | <b>87.271.772</b>                            | <b>29.327.304</b>  | <b>(13.074.159)</b> | <b>1.636</b> | <b>-</b> |
| 22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların<br>toplam gerçeğe uygun değeri                                | 2.221.786                                    | 374.025            | -                   | -            | -        |
| 23. İthalat                                                                                                        | 181.022.631                                  | 29.875.364         | 1.808.592           | -            | 19.632   |
| 24. İhracat                                                                                                        | 674.738.431                                  | 118.320.632        | 585.759             | -            | -        |

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 23. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

|                                                                   | 30 Eylül 2020                         |                                        | 31 Aralık 2019                        |                                        |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|
|                                                                   | Kar / Zarar                           |                                        | Kar / Zarar                           |                                        |
|                                                                   | Yabancı paranın<br>değer<br>kazanması | Yabancı paranın<br>değer<br>kaybetmesi | Yabancı paranın<br>değer<br>kazanması | Yabancı paranın<br>değer<br>kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında % 20<br>değerlenmesi halinde         |                                       |                                        |                                       |                                        |
| 1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü                           | 91.670.343                            | (91.670.343)                           | 39.456.203                            | (39.456.203)                           |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)                         | 1.271.008                             | (1.271.008)                            | 2.221.786                             | (2.221.786)                            |
| <b>3- ABD Doları net etki (1 +2)</b>                              | <b>92.941.351</b>                     | <b>(92.941.351)</b>                    | <b>41.677.989</b>                     | <b>(41.677.989)</b>                    |
| Avro'nun TL karşısında % 20<br>değerlenmesi halinde               |                                       |                                        |                                       |                                        |
| 4 - Avro net varlık / yükümlülük                                  | (21.999.447)                          | 21.999.447                             | (17.390.200)                          | 17.390.200                             |
| 5 - Avro riskinden korunan kısım (-)                              | -                                     | -                                      | -                                     | -                                      |
| <b>6- Avro net etki (4+5)</b>                                     | <b>(21.999.447)</b>                   | <b>21.999.447</b>                      | <b>(17.390.200)</b>                   | <b>17.390.200</b>                      |
| Diğer döviz kurlarının TL karşısında<br>% 20 değerlenmesi halinde |                                       |                                        |                                       |                                        |
| 7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü                           | (1.263.987)                           | 1.263.987                              | 2.544                                 | (2.544)                                |
| 8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)                   | -                                     | -                                      | -                                     | -                                      |
| <b>9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)</b>                   | <b>(1.263.987)</b>                    | <b>1.263.987</b>                       | <b>2.544</b>                          | <b>(2.544)</b>                         |
| <b>TOPLAM (3 + 6 +9)</b>                                          | <b>69.677.917</b>                     | <b>(69.677.917)</b>                    | <b>24.290.333</b>                     | <b>(24.290.333)</b>                    |

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 24. Finansal araçlar (gerçeğe uygun değer açıklamaları)

| 30 Eylül 2020                                           | İtfa edilmiş<br>maliyetlerinden<br>gösterilen finansal | Gerçeğe uygun değer<br>değişimi kar veya zarara<br>yansıtılan | Gerçeğe uygun değer<br>değişimi diğer kapsamlı<br>gelire yansıtılan | İtfa edilmiş maliyetlerinden<br>gösterilen finansal<br>yükümlülükler | Net defter değeri | Not |
|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------|-----|
| <u>Finansal varlıklar</u>                               |                                                        |                                                               |                                                                     |                                                                      |                   |     |
| Nakit ve nakit benzerleri                               | 509.847.329                                            | -                                                             | -                                                                   | -                                                                    | 509.847.329       | 4   |
| Ticari alacaklar (ilişkili taraflardan alacaklar dahil) | 272.458.830                                            | -                                                             | -                                                                   | -                                                                    | 272.458.830       | 7   |
| Finansal yatırımlar                                     | -                                                      | 76.698.396                                                    | 418.281.866                                                         | -                                                                    | 494.980.262       | 5   |
| Türev araçlar                                           | -                                                      | 1.271.008                                                     | -                                                                   | -                                                                    | 1.271.008         | 6   |
| Diğer alacaklar                                         | 16.831.495                                             | -                                                             | -                                                                   | -                                                                    | 16.831.495        | 8   |
| <u>Finansal yükümlülükler</u>                           |                                                        |                                                               |                                                                     |                                                                      |                   |     |
| Finansal borçlar                                        | -                                                      | -                                                             | -                                                                   | 354.326.876                                                          | 354.326.876       | 6   |
| Ticari borçlar                                          | -                                                      | -                                                             | -                                                                   | 178.734.420                                                          | 178.734.420       | 7   |
| Diğer borçlar                                           | -                                                      | -                                                             | -                                                                   | 13.612.350                                                           | 13.612.350        | 8   |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar        | -                                                      | -                                                             | -                                                                   | 11.350.161                                                           | 11.350.161        | 8   |

Finansal varlık ve yükümlülüklerin defter değerleri gerçeğe uygun değerlerine yaklaşmaktadır.

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 24. Finansal araçlar (gerçeğe uygun değer açıklamaları) (devamı)

| 31 Aralık 2019                                          | İtfa edilmiş<br>maliyetlerinden gösterilen<br>finansal varlıklar | Gerçeğe uygun değer<br>değişimi kar veya zarara<br>yansıtılan | Gerçeğe uygun değer<br>değişimi diğer kapsamlı<br>gelire yansıtılan | İtfa edilmiş maliyetlerinden<br>gösterilen finansal<br>yükümlülükler | Net defter değeri | Not |
|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------|-----|
| <u>Finansal varlıklar</u>                               |                                                                  |                                                               |                                                                     |                                                                      |                   |     |
| Nakit ve nakit benzerleri                               | 309.098.199                                                      | -                                                             | -                                                                   | -                                                                    | 309.098.199       | 4   |
| Ticari alacaklar (ilişkili taraflardan alacaklar dahil) | 212.237.653                                                      | -                                                             | -                                                                   | -                                                                    | 212.237.653       | 7   |
| Finansal yatırımlar                                     | 3.566.632                                                        | 136.205                                                       | -                                                                   | -                                                                    | 3.702.837         | 5   |
| Türev araçlar                                           | -                                                                | 2.221.786                                                     | -                                                                   | -                                                                    | 2.221.786         | 6   |
| Diğer alacaklar                                         | 3.356.994                                                        | -                                                             | -                                                                   | -                                                                    | 3.356.994         | 8   |
| <u>Finansal yükümlülükler</u>                           |                                                                  |                                                               |                                                                     |                                                                      |                   |     |
| Finansal borçlar                                        | -                                                                | -                                                             | -                                                                   | 354.975.470                                                          | 354.975.470       | 6   |
| Ticari borçlar                                          | -                                                                | -                                                             | -                                                                   | 135.359.836                                                          | 135.359.836       | 7   |
| Diğer borçlar                                           | -                                                                | -                                                             | -                                                                   | 8.614.417                                                            | 8.614.417         | 8   |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar        | -                                                                | -                                                             | -                                                                   | 6.285.413                                                            | 6.285.413         | 8   |

Finansal varlık ve yükümlülüklerin defter değerleri gerçeğe uygun değerlerine yaklaşmaktadır.

## NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 24. Finansal araçlar (gerçeğe uygun değer açıklamaları) (devamı)

##### Finansal araçların gerçeğe uygun değeri

Finansal varlık ve yükümlülüklerin makul değeri aşağıdaki şekilde belirlenmiştir;

- Standart vade ve koşullarda, aktif likit bir piyasada işlem gören finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri kote edilmiş piyasa fiyatı üzerinden belirlenir.
- Diğer finansal varlıkların makul değeri ve finansal borçlar genellikle kabul görmüş fiyatlandırma modelleri indirgenmiş nakit akış analizine dayalı gözlemlenebilir cari piyasa işlemleri fiyatları kullanılarak belirlenir.

##### Gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin seviye sınıflamaları:

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

| Gerçeğe uygun değerinden gösterilen finansal varlıklar                                  | 30 Eylül 2020      | Raporlama tarihi itibarıyla<br>gerçeğe uygun değer seviyesi |                  |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|-----------|
|                                                                                         |                    | 1. Seviye                                                   | 2. Seviye        | 3. Seviye |
| <b>Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarar yansıtılan finansal varlıklar</b>                |                    |                                                             |                  |           |
| Yabancı para forward işlemleri                                                          | 1.271.008          | -                                                           | 1.271.008        | -         |
| Eurobondlar                                                                             | 76.562.191         | 76.562.191                                                  | -                | -         |
| <b>Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı kar/zarar yansıtılan finansal varlıklar</b> |                    |                                                             |                  |           |
| Oyak Çimento Fabrikaları A.Ş. (Hisse Senetleri)                                         | 418.281.866        | 418.281.866                                                 | -                | -         |
| <b>Toplam</b>                                                                           | <b>496.115.065</b> | <b>494.844.057</b>                                          | <b>1.271.008</b> | <b>-</b>  |

| Gerçeğe uygun değerinden gösterilen finansal varlıklar                   | 31 Aralık 2019   | Raporlama tarihi itibarıyla<br>gerçeğe uygun değer seviyesi |                  |           |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|-----------|
|                                                                          |                  | 1. Seviye                                                   | 2. Seviye        | 3. Seviye |
| <b>Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarar yansıtılan finansal varlıklar</b> |                  |                                                             |                  |           |
| Yabancı para forward işlemleri                                           | 2.221.786        | -                                                           | 2.221.786        | -         |
| <b>Toplam</b>                                                            | <b>2.221.786</b> | <b>-</b>                                                    | <b>2.221.786</b> | <b>-</b>  |

2. seviyeden değerlendirilen finansal varlıkların dönem başı ve dönem sonu mutabakatı aşağıdaki gibidir:

|                                                                 | 30 Eylül 2020    | 30 Eylül 2019    |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Gerçeğe uygun değer farkı zarara yansıtılan finansal yükümlülük |                  |                  |
| Türev finansal araçlar                                          |                  |                  |
| Açılış bakiyesi, 1 Ocak                                         | 2.221.786        | (1.105.535)      |
| Toplam kazanç                                                   |                  |                  |
| -kar / (zarar) olarak dönem karına yansıtılan                   | (950.778)        | 800.558          |
| Kapanış bakiyesi, 30 Eylül                                      | <b>1.271.008</b> | <b>(304.977)</b> |

## **NUH ÇİMENTO SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

### **30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

#### **25. Raporlama döneminden sonraki olaylar**

Bulunmamaktadır.

#### **26. Özet konsolide finansal tabloları önemli ölçüde etkileyen ya da özet konsolide finansal tabloların açık, yorumlanabilir ve anlaşılabilir olması açısından gerekli olan diğer hususlar**

Bulunmamaktadır.