

**Türk Demir Döküm Fabrikaları  
Anonim Şirketi**

**30 Eylül 2006 Tarihli  
Konsolide Ara Dönem  
Mali Tablolar ve Dipnotları**

# TÜRK DEMİR DÖKÜM FABRİKALARI ANONİM ŞİRKETİ

## İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa</u>
Konsolide Bilanço	2-3
Konsolide Gelir Tablosu	4
Konsolide Özkaynak Değişim Tablosu	5
Konsolide Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar	6-52

# Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi

## 30 Eylül 2006 Tarihi İtibariyle KONSOLİDE BİLANÇO (Para Birimi – Yeni Türk Lirası (YTL))

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		30 Eylül 2006	31 Aralık 2005
<b>Cari/Dönen Varlıklar</b>		<b>659.252.161</b>	<b>352.418.602</b>
Hazır Değerler	4	14.375.418	12.659.746
Menkul Kıymetler, net	5	-	-
Ticari Alacaklar, net	7	427.178.408	215.281.691
Finansal Kiralama Alacakları, net	8	-	-
İlişkili Taraflardan Alacaklar, net	9	40.134.491	10.685.527
Diğer Alacaklar, net	10	3.089.770	77.191
Canlı Varlıklar, net	11	-	-
Stoklar	12	147.423.984	101.153.075
Devam Eden İnşaat Sözleşmelerinden Alacaklar, net	13	-	-
Ertelenen Vergi Varlıkları	14	-	-
Diğer Cari/Dönen Varlıklar	15	27.050.090	12.561.372
<b>Cari Olmayan/Duran Varlıklar</b>		<b>140.808.875</b>	<b>115.868.043</b>
Ticari Alacaklar, net	7	-	-
Finansal Kiralama Alacakları, net	8	-	-
İlişkili Taraflardan Alacaklar, net	9	-	-
Diğer Alacaklar, net	10	-	-
Finansal Varlıklar, net	16	49.827.749	40.852.024
Pozitif Şerefiye, net	17	5.285.385	4.369.869
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller, net	18	-	-
Maddi Varlıklar, net	19	80.333.897	67.609.750
Maddi Olmayan Varlıklar, net	20	355.080	584.082
Ertelenen Vergi Varlıkları	14	5.006.764	2.452.318
Diğer Cari Olmayan/Duran Varlıklar	15	-	-
<b>Toplam Varlıklar</b>		<b>800.061.036</b>	<b>468.286.645</b>

Sayfa 6 ile 52 arasında yer alan dipnotlar bu mali tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

# Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi

## 30 Eylül 2006 Tarihi İtibariyle KONSOLİDE BİLANÇO (Para Birimi – Yeni Türk Lirası (YTL))

YÜKÜMLÜLÜKLER	Dipnot Referansları	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2006	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2005
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>508.365.040</b>	<b>251.996.094</b>
Finansal Borçlar, net	6	122.564.924	49.775.887
Uzun Vadeli Finansal Borçların Kısa Vadeli Kısımları, net	6	11.112.166	11.385.740
Finansal Kiralama Borçları, net	8	228.874	107.306
Diğer Finansal Yükümlülükler, net	10	-	-
Ticari Borçlar, net	7	182.605.786	106.345.098
İlişkili Taraflara Borçlar, net	9	133.667.968	61.692.580
Alınan Avanslar	21	4.759.118	4.990.642
Devam Eden İnşaat Sözleşmeleri Hakediş Bedelleri, net	13	-	-
Borç Karşılıkları	23	28.855.501	6.870.608
Ertelenen Vergi Yükümlülüğü	14	-	-
Diğer Yükümlülükler, net	10	24.570.703	10.828.233
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>91.038.101</b>	<b>36.571.426</b>
Finansal Borçlar, net	6	69.344.421	20.637.500
Finansal Kiralama Borçları, net	8	116.415	114.093
Diğer Finansal Yükümlülükler, net	10	-	-
Ticari Borçlar, net	7	8.618.087	-
İlişkili Taraflara Borçlar, net	9	5.400.741	8.930.486
Alınan Avanslar	21	-	-
Borç Karşılıkları	23	6.412.359	6.400.992
Ertelenen Vergi Yükümlülüğü	14	1.146.078	488.355
Diğer Yükümlülükler, net	10	-	-
<b>Ana Ortaklık Dışı Paylar</b>	24	<b>6.117.595</b>	<b>3.771.768</b>
<b>Özsermaye</b>		<b>194.540.300</b>	<b>175.947.357</b>
Sermaye	25	45.000.000	45.000.000
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	25	-	-
Sermaye Yedekleri	26	89.418.122	85.763.996
Hisse Senedi İhraç Primleri		-	-
Hisse Senedi İptal Karları		-	-
Yeniden Değerleme Fonu		-	-
Finansal Varlıklar Değer Artış Fonu		18.918.802	15.264.676
Özsermaye Enflasyon Düzeltmesi Farkları		70.499.320	70.499.320
Kar Yedekleri	27	25.119.959	16.576.778
Yasal Yedekler		8.482.343	4.611.451
Statü Yedekleri		-	-
Olağanüstü Yedekler		16.772.624	7.786.933
Özel Yedekler		-	-
Sermayeye Eklenecek İştirak Hisseleri ve Gayrimenkul Satış Kazançları		-	-
Yabancı Para Çevrim Farkları		(135.008)	4.178.394
Net Dönem Karı		35.002.219	28.606.583
Geçmiş Yıl Karları	28	-	-
<b>Toplam Özsermaye ve Yükümlülükler</b>		<b>800.061.036</b>	<b>468.286.645</b>

Sayfa 6 ile 52 arasında yer alan dipnotlar bu mali tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

## Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi

### 30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait KONSOLİDE GELİR TABLOSU (Para Birimi – Yeni Türk Lirası (YTL))

		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş
	Dipnot Referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2006 Tarihi İtibariyle Sona Eren Altı Aylık Dönem	1 Temmuz 30 Eylül 2006 Tarihi İtibariyle Sona Eren Üç Aylık Dönem	1 Ocak - 30 Eylül 2005 Tarihi İtibariyle Sona Eren Dokuz Aylık Dönem	1 Temmuz 30 Eylül 2005 Tarihi İtibariyle Sona Eren Üç Aylık Dönem
<b>Esas Faaliyet Gelirleri</b>					
Satış Gelirleri, net	36	571.053.929	254.354.555	436.275.467	174.686.836
Satışların Maliyeti (-)	36	(429.158.878)	(198.690.045)	(331.746.949)	(142.105.334)
Hizmet Gelirleri, net	36	-	-	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler, net	36	-	-	-	-
<b>Brüt Esas Faaliyet Karı</b>		<b>141.895.051</b>	<b>55.664.510</b>	<b>104.528.518</b>	<b>32.581.502</b>
Faaliyet Giderleri (-)	37	(81.751.139)	(30.667.389)	(53.858.103)	(9.635.935)
<b>Net Esas Faaliyet Karı</b>		<b>60.143.912</b>	<b>24.997.121</b>	<b>50.670.415</b>	<b>22.945.567</b>
Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Karlar	38	14.209.460	(2.277.299)	2.546.988	1.543.910
Diğer Faaliyetlerden Gider ve Zararlar (-)	38	(17.627.854)	8.027.840	(1.777.074)	383.862
Finansman Giderleri, net (-)	39	(12.614.714)	(9.433.126)	(13.635.723)	(3.490.458)
<b>Faaliyet Karı</b>		<b>44.110.804</b>	<b>21.314.536</b>	<b>37.804.606</b>	<b>21.382.881</b>
Net Parasal Pozisyon Karı	40	-	-	-	-
<b>Ana Ortaklık Dışı Kar/Zarar</b>		<b>(1.684.924)</b>	<b>(623.542)</b>	<b>(1.181.298)</b>	<b>(541.022)</b>
<b>Vergi Öncesi Kar</b>		<b>42.425.880</b>	<b>20.690.994</b>	<b>36.623.308</b>	<b>20.841.859</b>
Vergiler	41	(7.423.661)	(2.184.709)	(10.972.170)	(6.120.041)
<b>Net Dönem Karı</b>		<b>35.002.219</b>	<b>18.506.285</b>	<b>25.651.138</b>	<b>14.721.818</b>
Hisse Başına Basit Kazanç (tam YTL)	42	0.778	0.411	0.570	0.327
Ağırlıklı Ortalama Hisse Senedi Sayısı (Beheri 1 Yeni Kuruş)		4.500.000.000	4.500.000.000	4.500.000.000	4.500.000.000

Sayfa 6 ile 52 arasında yer alan dipnotlar bu mali tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

**Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi**

**30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait  
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU  
(Para Birimi – Yeni Türk Lirası (YTL))**

	Sermaye	Hisse Senedi İhraç Primleri	Özsermaye Enflasyon Düzeltilmesi Farkları	Finansal Varlıklar Değer Artış Fonu	Yasal yedekler	Olağanüstü Yedekler	Yabancı Para Çevrim Farkları	Net Dönem Karı	Geçmiş Yıllar Karları	Toplam Özsermaye
1 Ocak 2005 itibariyle bakiye	45.000.000	7.039	186.945.982	-	2.321.871	(116.453.701)	1.935.791	25.076.513	-	144.833.495
Geçmiş yıl zararlarının netlenmesi	-	(7.039)	(116.446.662)	-	-	116.453.701	-	-	-	-
Geçmiş yıllar karlarından yasal yedeklere transfer	-	-	-	-	1.014.580	-	-	(1.014.580)	-	-
Finansal varlıklar değer artış fonu	-	-	-	4.845.720	-	-	-	-	-	4.845.720
Geçmiş yıl karlarından olağanüstü yedeklere transfer	-	-	-	-	-	24.061.933	-	(24.061.933)	-	-
Yabancı para çevrim farklarındaki net değişim	-	-	-	-	-	-	1.655.513	-	-	1.655.513
Temettü dağıtımı	-	-	-	-	-	(15.000.000)	-	-	-	(15.000.000)
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	25.651.138	-	25.651.138
<b>30 Eylül 2005 itibariyle bakiye</b>	<b>45.000.000</b>	<b>-</b>	<b>70.499.320</b>	<b>4.845.720</b>	<b>3.336.451</b>	<b>9.061.933</b>	<b>3.591.304</b>	<b>25.651.138</b>	<b>-</b>	<b>161.985.866</b>

	Sermaye	Hisse Senedi İhraç Primleri	Özsermaye Enflasyon Düzeltilmesi Farkları	Finansal Varlıklar Değer Artış Fonu	Yasal yedekler	Olağanüstü Yedekler	Yabancı Para Çevrim Farkları	Net Dönem Karı	Geçmiş Yıllar Karları	Toplam Özsermaye
1 Ocak 2006 itibariyle bakiye	45.000.000	-	70.499.320	15.264.676	4.611.451	7.786.933	4.178.394	28.606.583	-	175.947.357
Geçmiş yıllar karlarından yasal yedeklere transfer	-	-	-	-	3.870.892	-	-	(3.870.892)	-	-
Finansal varlıklar değer artış fonu	-	-	-	3.654.126	-	-	-	-	-	3.654.126
Geçmiş yıl karlarından olağanüstü yedeklere transfer	-	-	-	-	-	24.735.691	-	(24.735.691)	-	-
Yabancı para çevrim farklarındaki net değişim	-	-	-	-	-	-	(4.313.402)	-	-	(4.313.402)
Temettü dağıtımı	-	-	-	-	-	(15.750.000)	-	-	-	(15.750.000)
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	35.002.219	-	35.002.219
<b>30 Eylül 2006 itibariyle bakiye</b>	<b>45.000.000</b>	<b>-</b>	<b>70.499.320</b>	<b>18.918.802</b>	<b>8.482.343</b>	<b>16.772.624</b>	<b>(135.008)</b>	<b>35.002.219</b>	<b>-</b>	<b>194.540.300</b>

## **Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi**

### **30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))**

#### **1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU**

##### **Genel**

Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi (Demir Döküm) 1954 yılında kurulmuştur. Şirket'in hisselerinin %20'si İstanbul Menkul Kıymetler Borsasında işlem görmektedir. Şirket'in kayıtlı adresi Kurtköy-Orhanlı Caddesi Mezarlık Yanı Pendik, İstanbul'dur. Şirket'in genel merkezi ise İnegöl'de bulunmaktadır. Şirket'in üretim faaliyetleri Bozüyük ve İnegöl'de yapılmaktadır.

Demir Döküm, 22 Kasım 2001 tarihinde Bozüyük'te kurulu olan Panel Radyatör Üretim Ünitesi'ni bünyesinden ayırarak olup yeni kurulan şirkete aynı sermaye ile katılarak iştirak etmiştir. Böylece panel radyatör üretimi yeni kurulan Panel Radyatör Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Panel) tarafından yapılmaktadır. Panel faaliyetlerine 24 Aralık 2001'de başlamıştır. Panel Radyatör Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin %50'si bir grup şirketi olan Beko UK'ye 10.109.080 Amerikan Dolarına 28 Aralık 2001'de satılmıştır.

1 Ocak 2003 tarihinde Beko UK'nin radyatör satış ve hizmet birimlerinde özelleşmiş bölüm, Demir Döküm'ün %50'sine sahip olduğu DD Heating Limited (DD Heating) adlı şirkete satılmıştır. Heatline radyatör pazarının geçmişi 1980'lere dayanmasına karşın, 1990'da kurulmuş, ısıtma pazarının en hızlı büyüyen markalardan birisi olmuştur. 1 Mayıs 2003 yılında, Beko'nun Alman Heatline bölümü de DD Heating'e transfer olmuştur. DD Heating İngiltere'de (Bedford kayıtlı bulunmaktadır) panel radyatör, döküm radyatör, kombi ve banyopan ticareti yapmaktadır. DD Heating 1 Ocak 2003 tarihinde kurulmuştur.

DD Heating, Beko UK'in, Panel'deki %50 hissesini %5 faiz oranı (Libor+1,25%) ve vadesi Nisan 2008 olan 9.700.000 İngiliz Sterlini tutarındaki 1 Mayıs 2003 tarihinde alınan kredi ile fon sağlamak kaydıyla satın almıştır.

Şirket, 25 Temmuz 2002 tarihinde İnegöl'de kurulu olan Döküm Radyatör ünitesini bünyesinden ayırarak "Demrad Döküm Ürünleri Sınai ve Ticaret Anonim Şirketi"ni (Demrad), döküm radyatör üretimini devam ettirmek için kurmuştur. Demrad'ın kuruluşu Demir Döküm'ün duran varlıklarının Demrad'a devredilmesiyle aynı sermaye olarak gerçekleşmiştir. Şirket, Demrad'ın %99.9'una sahiptir.

Şirket, 24 Temmuz 2002 tarihli Yönetim Kurulu kararı ile elektrikli yağlı radyatör üretim ünitesini bünyesinden ayırarak %45 Türk Demir Döküm A.Ş., %45 Chung Mei Industries Limited ve %10 Ram Pacific Ltd. ortaklığıyla Chung Mei Industries Limited (Chung Mei) adıyla kurulacak yeni Şirket'e söz konusu üretim hatlarını aynı sermaye şeklinde konulması hususunda ortaklık anlaşması imzalamıştır. Söz konusu şirket Çin'de Doka markası ile elektrikli yağlı radyatör üretimi yapacaktır. Aynı sermaye şeklinde konulan elektrikli yağlı radyatör üretim hatlarının 31 Aralık 2002 tarihi itibarıyla maliyet değeri 89.289 YTL'dir. Bu yapılanma 5 Mart 2004 tarihi itibarıyla hayata geçirilmiştir ve Chung Mei Çin'deki deneme üretimi faaliyetlerine başlamıştır. Şirket, 24 Temmuz 2006 tarihli Yönetim Kurulu kararı uyarınca, %45 oranında pay sahibi olduğu Chung Mei'nin %10 oranındaki 148.200 adet hissesini, Hong Kong'da kurulu Ram Pacific Limited'ten, K.Y. Ng&Company Limited tarafından yapılan değerlendirme çalışmasına istinaden 2.000.000 ABD Doları peşin bedel ile satın alınmasına karar vermiştir. 30 Eylül 2006 tarihi itibarıyla Chung Mei'nin Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'na göre düzenlenmiş ve sınırlı denetime tabi tutulmamış finansal tablolarında toplam aktifi 3.295.975 ABD Doları, toplam özsermayesi 1.985.674 ABD Doları ve dönem karı 388.623 ABD Doları olup rapor tarihi itibarıyla Demir Döküm konsolide mali tablolarına konsolide edilmemiş ve iştiraklerde gösterilmiştir.

14 Mayıs 2003 tarihli Yönetim Kurulu kararına istinaden Şirket satış, pazarlama ve depolama faaliyetlerini Çin Tianjin Serbest Bölgesi'nde sürdürme kararı almıştır. Demir Döküm ödenmiş sermayesi 200.000 ABD Doları olan Tianjin Demrad International Trading Company Limited'e (bundan böyle Demiladi olarak anılacaktır) %60 iştirak oranı ile iştirak etmiştir. Şirket, 28 Ağustos 2006 tarihli Yönetim Kurulu kararı uyarınca %60 oranında pay sahibi olduğu Tianjin Demrad International Trading Company Limited'in (Demiladi) %40 oranındaki hissesini, Hong Kong'da kurulu Ram Pacific Limited'ten, Chan, Ng & Partners Limited, Certified Public Accountants tarafından yapılan değerlendirme çalışmasına istinaden 1.500.000 USD peşin bedelle satın alınmasına karar vermiştir. 30 Eylül 2006 tarihi itibarıyla söz konusu iştirak konsolidasyona tabi tutulmamış ve maliyet değeri ile 2.422.933 YTL olarak gösterilmiştir. 30 Eylül 2006 tarihi itibarıyla Demiladi'nin sınırlı denetime tabi tutulmamış finansal

## **Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi**

### **30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))**

tablolarında toplam aktifi 1.251.877 ABD Doları, özsermayesi 178.893 ABD Doları ve dönem zararı 154.465 ABD Doları'dır.

Konsolide mali tablolar yayınlanmak üzere 17 Kasım 2006 tarihinde Şirket yönetimi tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş ve bu mali tabloları tashih etme hakkı vardır.



## **Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi**

### **30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))**

#### **1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)**

Şirket Koç Holding bünyesinde bulunmaktadır.

Şirket bünyesinde ortalama 215 beyaz yakalı, 1.793 mavi yakalı olmak üzere toplam 2.008 çalışan bulunmaktadır.

Konsolide mali tabloların sunumu amacıyla, Demir Döküm ve konsolide olan bağlı ortaklıkları Panel, Demrad ve DD Heating bundan böyle Şirket ve bağlı ortaklıkları veya Şirket olarak adlandırılacaktır.

#### **Faaliyet Konusu**

Şirket, panel radyatör, döküm radyatör, su ısıtıcıları, merkezi ısıtma sistemleri ve kişisel ısıtma cihazları gibi dayanıklı tüketim malzemeleri üretimi faaliyetlerinde bulunmaktadır.

#### **2. MALİ TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR**

##### **Mali Tabloların Sunum Esasları**

Şirket'in mali tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) tarafından yayımlanan muhasebe ve raporlama ilkelerine (SPK Muhasebe Standartları) uygun olarak hazırlanmıştır. SPK XI-25 no'lu "Sermaye Piyasalarında Muhasebe Standartları" tebliğinde kapsamlı bir muhasebe ilkeleri seti yayınlamıştır. Anılan tebliğde, alternatif olarak Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (IASB) ve Uluslararası Muhasebe Standartları Komitesi ( IASC ) tarafından çıkarılmış olan muhasebe standartlarının uygulanmasının da, SPK muhasebe standartlarına uyulmuş sayılacağı belirtilmiştir. SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları'na uygun mali tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Mali tablolar, yukarıda bahsedilen SPK'nın izin verdiği alternatif uygulama çerçevesinde hazırlanmıştır. Mali tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından uygulanması zorunlu kılınan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Demirdöküm ve Türkiye'de yerleşik bağlı ortaklıklar, muhasebe kayıtlarını ve yasal mali tablolarını Sermaye Piyasası Kurulu (Demir Döküm için), Türkiye'de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı'nca yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı (THP) gereklerine göre Yeni Türk Lirası (YTL) olarak tutmaktadır. Yabancı iştirak ise muhasebe kayıtlarını kayıtlı olduğu ülke kanunlarına ve düzenlemelerine uygun olarak hazırlamaktadır. Konsolide mali tablolar Demir Döküm'ün ve bağlı ortaklıklarının yasal kayıtlarına dayandırılmış ve Yeni Türk Lirası cinsinden ifade edilmiş olup yukarıda bahsedildiği üzere SPK'ya göre Şirket'in durumunu layıkıyla arz edebilmesi için, bir takım tashihlere ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır. Söz konusu tashihler genel olarak aşağıdaki hususları içermektedir ;

- bağlı ortaklığın konsolide edilmesi,
- geçici farklar üzerinden ertelenmiş verginin belirlenmesi,
- finansal enstrümanların kayda alınması ve değerlendirilmesi,
- kıdem tazminatı karşılığının iskonto edilmesi.

#### **30 Eylül 2005 ve 31 Aralık 2005 Mali Tablolarında Yapılan Sınıflamalar**

30 Eylül 2006 yılı mali tablolarıyla uyumlu olması açısından 30 Eylül 2005 tarihi itibarıyla hazırlanmış gelir tablosunda bir takım sınıflandırma değişiklikleri yapılmıştır. Cari dönem ile karşılaştırmalı olması açısından 900.000 YTL tutarındaki şüpheli alacak karşılık gideri diğer faaliyetlerden gider ve zararlar hesabından faaliyet giderlerine sınıflanmıştır. 30 Eylül 2005 tarihi itibarıyla finansman giderleri, net içerisinde gösterilen 478.486 YTL tutarındaki kur farkı geliri ve 87.853 YTL tutarındaki kur farkı gideri sırasıyla diğer faaliyetlerden gelir ve karlar hesabına ve diğer faaliyetlerden gider ve zararlar hesabına sınıflanmıştır. 30 Eylül 2006 yılı mali tablolarıyla uyumlu olması açısından 31 Aralık 2005 tarihli bilançoda bazı sınıflandırmalar yapılmıştır. Cari dönem ile karşılaştırmalı olması açısından 534.317 YTL tutarındaki SC Arctic SA bakiyesi ticari alacaklardan ilişkili şirketlerden alacaklara sınıflanmıştır.

## **Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi**

### **30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))**

#### **2. MALİ TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)**

##### **Sunum ve İşlevsel Para Birimi**

Demir Döküm ve Türkiye’de faaliyette bulunan bağlı ortaklıklarının sunum ve işlevsel para birimi Yeni Türk Lirası’dır. İngiltere’de faaliyet gösteren DD Heating’in sunum ve işlevsel para birimi ise İngiliz Sterlini olup, ilgili bilanço hesapları 30 Eylül 2006 tarihinde geçerli olan döviz alış kurları, kar zarar hesapları ise ortalama döviz alış kurları ile YTL’na çevrilmiştir (30 Eylül 2006 tarihi itibarıyla 1 İngiliz Sterlini - 2,7965 YTL, ortalama kur ile İngiliz Sterlini, 2,5896 YTL).

Devlet İstatistik Enstitüsü’nün yayınladığı ülke geneli toptan eşya fiyat endeksine göre 31 Aralık 2005 itibarıyla üç yıllık kümüle enflasyon %35,6, yıllık enflasyon oranı ise %4,5’tir. 30 Eylül 2006 tarihi itibarıyla üç yıllık kümüle enflasyon %35,7 yıllık enflasyon oranı ise %11,19 olarak gerçekleşmiştir. Buna bağlı olarak SPK’nın 18 Mart 2005 tarihli 7642 no’lu duyurusuna istinaden söz konusu yeniden ifade etme işleminin uygulanmasını gerektiren objektif koşulların gerçekleşmemiş olması ve SPK’nın varolan verilere dayanarak ileride de bu koşulların gerçekleşme emarelerinin büyük ölçüde ortadan kalktığını öngörmesi sebebiyle, mali tablolar en son 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla yeniden ifade etme işlemine tabi tutulmuştur.

31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla, YTL’nin genel satın alma gücünde oluşan değişikliklerin mali tablolar üzerindeki etkisinin giderilmesi yüksek enflasyonlu ekonomilerde hazırlanan mali tabloların bilanço tarihindeki alım biriminde gösterilmesini ve önceki yıllardaki ilgili rakamların da bu birime göre yeniden ifade edilmesini öngören UMS 29 (“Yüksel Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Tabloların Hazırlanması”) uyarınca yapılmıştır.

Yukarıda belirtilen yeniden ifade etme işleminin esasları aşağıdaki gibidir:

- 30 Eylül 2006 tarihli bilançoda yer alan parasal olmayan aktif ve pasifler ve sermaye dahil özkaynak kalemleri, 31 Aralık 2004 tarihine kadar olan girişlerin 31 Aralık 2004 tarihine kadar endekslenmesi, bu tarihten sonra oluşan girişlerin ise nominal değerlerden taşınmasıyla hesaplanmıştır.
- 31 Aralık 2004 tarihine kadar yeniden ifade edilen brüt maddi ve maddi olmayan varlıkların brüt defter değerleri ve 1 Ocak 2005’ten sonra yapılan girişlerin nominal değerlerinin toplamı üzerinden hesaplanan amortisman ve itfa giderleri ve bu varlıkların satışından kaynaklanan kar/zarar tutarları dışında 30 Eylül 2006 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait gelir tablosu hesapları tarihsel değerlerden ifade edilmiştir.

Bilanço ve gelir tablosu kalemlerinin genel bir fiyat endeksi ve dönüşüm faktörleri ile yeniden ifade edilmesi, Şirket’in bilançolarda belirtilen tutarlarda varlıkları gerçekleştirebileceği ve yükümlülükleri yerine getireceği anlamına gelmemektedir. Aynı şekilde, Şirket’in mali tablolarda belirtilen tutarlarda özkaynakları hissedarlarına sağlayacağı anlamına da gelmemektedir.

##### **Yabancı Para Çevrimi**

Konsolide mali tablolar, Demir Döküm’ün sunum para birimi olan YTL olarak sunulmaktadır. Şirket’teki her bir bağlı ortaklık, işlevsel para birimini kendi belirlemekte ve her bir bağlı ortaklığın mali tablolarında yer alan kalemler o işlevsel para birimi cinsinden ifade edilmektedir. Mali tablo değerlemesi için seçilen işlevsel para biriminden başka tüm diğer para birimleri yabancı para birimi olarak kabul edilmektedir.

Yabancı para cinsinden işlemler, ilk olarak, işlem tarihinde geçerli olan işlevsel para birimi kurundan kayıtlara yansıtılır. Yabancı para cinsinden olan parasal aktif ve pasifler, bilanço tarihindeki işlevsel para birimi kurundan değerlendirilmektedir. Yabancı para çevriminden doğan kur farkı gelir/gideri, gelir tablosunda finansman giderleri hesabında yer alır.

## **Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi**

### **30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))**

#### **2. MALİ TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)**

Şirket'in bağlı ortaklıklarından DD Heating'in işlevsel para birimi İngiliz Sterlini'dir. Raporlama tarihi itibarıyla, bu bağlı ortağın aktif ve pasifleri Demir Döküm'ün sunum para birimine (YTL) bilanço tarihinde geçerli olan kur ile gelir tabloları ise yıl içindeki ortalama kurlar ile çevrilmiştir.

Çevrimden kaynaklanan kur farkları özsermayenin altında yabancı para çevrim farkları olarak gösterilmektedir. Bu bağlı ortaklığın elden çıkarılması durumunda, ilgili bağlı ortaklığa ait özsermaye altında gösterilen tutar gelir tablosuna yansıtılır.

#### **Netleştirme**

Finansal varlık ve yükümlülükler, netleştirmeye yönelik yasal bir hakka ve yaptırım gücüne sahip olunması ve söz konusu varlık ve yükümlülükleri net bazda tahsil etme/ödeme veya eş zamanlı sonuçlandırma niyetinin olması durumunda bilançoda netleştirilerek gösterilmektedir.

#### **Tahminlerin Kullanılması**

Mali tabloların hazırlanmasında Şirket yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile vukuu muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştirildiği dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadırlar.

#### **Uygulanan Konsolidasyon Esasları**

Konsolide mali tablolar Şirket ve bağlı ortaklıklarının 30 Eylül 2006 tarihine kadar oluşmuş mali tablolarını içermektedir.

Bağlı ortaklıklar, kontrolün Şirket'e geçtiği tarihten itibaren konsolide edilmeye başlanır ve kontrolün Şirket'ten çıkması ile konsolide edilme işlemi son bulur.

Konsolide mali tablolar Demir Döküm ve onun kontrol ettiği bağlı ortaklıkların mali tablolarından oluşur. Demir Döküm direkt veya endirekt olarak bir şirketteki oy haklarının %50 sinden fazlasına sahip olduğunda ve o şirketin faaliyetlerinden yarar sağlamak amacıyla finansal ve faaliyet politikalarını yönlendirme hakkı elde ettiğinde kontrolü ele geçirmiş sayılır. Bağlı ortaklıkların karlarının (zararlarının) ve özkaynaklarının azınlık payına düşen kısmı gelir tablosunda ve bilançoda ayrı bir kalem olarak gösterilmektedir.

Şirket'in Demiladi'de %100 iştirakinin bulunmasına karşılık, Demiladi konsolide edilmemiş ve maliyet değeriyle gösterilmiştir.

30 Eylül 2006 tarihi itibarıyla Şirket'in %55 iştirak oranına sahip olduğu Chung Mei Industries Ltd. Şirket'i mali tablolarda konsolidasyona tabi tutulmamıştır.

Grup içi işlemler ve bakiyeler, grup içi karlar ve gerçekleşmemiş kar ve zararlar da dahil olmak üzere elimine edilmiştir. Konsolide mali tablolar benzer işlemler için aynı muhasebe prensipleri kullanılarak hazırlanmıştır.

30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibarıyla konsolide mali tablolar Demir Döküm ve Şirket'in sırasıyla %99,90, %50,00 ve %50,00 oranında sahip olduğu Demrad, Panel ve DD Heating'i içermektedir. Şirket'in Panel üzerinde dolaylı iştirak oranı %75'tir.

## **Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi**

### **30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))**

#### **2. MALİ TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)**

DD Heating 1 Ocak 2003 tarihinde Beko UK'in Panel'deki %50 hisselerini satın almıştır. Demir Döküm, DD Heating'in %50'sine sahip olduğu için hisse oranı %50'den %75'e yükselmiştir. DD Heating ve Panel'in Demir Döküm'ün kontrolünde olması, aynı zamanda, DD Heating ve Beko UK'in de Koç Holding'in kontrolünde olması sebebiyle net aktiflerin, kayıtlı değerleri ile alım fiyatı arasındaki fark konsolide mali tablolara özkaynaklardan bir indirim kalemi olarak yansıtılmıştır. Konsolidasyon aşamasında bütün önemli işlemler karşılıklı netleştirilmiştir.

#### **3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI**

##### **Gelirlerin Muhasebeleştirilmesi**

Gelir, ekonomik faydanın işletmeye geleceğinin muhtemel olduğu ve gelir tutarının güvenilir bir şekilde ölçülebildiği zaman kaydedilmektedir. Satış geliri, iskonto ve katma değer vergisi (KDV) düşüldükten sonra ürünlerin dağıtımını veya hizmetin sunumunun gerçekleştiği, risk ve faydaların transferinin tamamlandığı zaman kaydedilmektedir.

##### **i) Mal Satışları**

Satılan malların riskinin ve faydasının alıcıya transfer olduğu ve gelir tutarının güvenilir bir şekilde hesaplanabildiği durumda gelir oluşmuş sayılır. Net satışlar, indirimler ve komisyonlar düşüldükten sonraki faturalanmış satış bedelinden oluşmaktadır.

##### **ii) Faiz Gelirleri**

Faiz gelirleri tahakkuk esasına göre gelir kaydedilmektedir.

##### **iii) Temettü**

Ortakların kar payı alma hakkı doğduğu anda gelir kazanılmış kabul edilir.

##### **Yabancı Para Cinsinden İşlemler**

Dönem içinde yabancı para cinsinden gerçekleşen işlemler, işlem tarihindeki kurlar esas alınarak, bilançoda yer alan yabancı para cinsinden varlık ve borçlar ise bilanço tarihindeki kurlar kullanılarak Yeni Türk Lirası'na çevrilmiştir. 30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibarıyla yabancı para varlıklar ve yükümlülükler Türkiye Cumhuriyeti Merkez Bankası ("TCMB") döviz alış kuru ile değerlendirilmiştir. Yabancı para cinsinden işlemlerin ve bilanço kalemlerinin Yeni Türk Lirası'na çevrilmesinden meydana gelen kur farkları gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

##### **Hazır Değerler**

Hazır değerler, kasadaki nakit varlıkları ve bankalardaki nakit para, kısa vadeli mevduatlar ve diğer hazır değerlerden oluşmaktadır. Diğer hazır değerler, vadesi 30 Eylül veya öncesinde olan vadeli çek ve senetleri içermektedir. Hazır değerler kolayca nakte dönüştürülebilir, vadesi üç ayı geçmeyen ve değer kaybetme riski bulunmayan kısa vadeli yüksek likiditeye sahip varlıklardır. Konsolide nakit akım tablosunda ifade edilen hazır değerler yukarıda bahsedilen değerlerin orijinal vadesi 3 ay veya daha kısa olanlarını içermektedir.

## **Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi**

### **30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))**

#### **3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)**

##### **Ticari Alacaklar**

Ortalama 120-145 gün vadeli ticari alacaklar, fatura edilmiş tutardan şüpheli alacak karşılığı düşüldükten sonra indirgenmiş net değeri ile taşınmaktadır.

Ticari alacaklar içine sınıflandırılan senetler ve vadeli çekler efektif faiz oranı metoduyla indirgenmiş değerleri ile taşınır.

Ticari alacağın tahsilatının mümkün olmadığı durumlarda şüpheli ticari alacak karşılığı tutarı için tahmin yapılır. Şüpheli alacak karşılığı gider olarak kayıtlara yansıtılmaktadır. Karşılık, Şirket yönetimi tarafından tahmin edilen ve ekonomik koşullardan ya da hesabın doğası gereği taşıdığı riskten kaynaklanabilecek olası zararları karşıladığı düşünülen tutardır.

##### **Stoklar**

Stoklar maliyet değeri veya net gerçekleşebilir değerden düşük olanı ile değerlendirilmiştir.

Stokları buldukları duruma getirmek için yapılan harcamalar aşağıdaki gibi muhasebeleştirilmiştir :

İlk madde ve malzemeler – Maliyetten kazanılmamış faiz gideri düşüldükten sonraki ortalama maliyet yöntemine göre.

Mamul ve yarı mamuller – Direkt malzeme ve işçilik giderleri ile değişken ve sabit genel üretim giderleri belli oranlarda (normal faaliyet kapasitesi göz önünde tutularak) dahil edilmiş ve ortalama maliyet yöntemine göre.

Net gerçekleşebilir değer, tahmini satış fiyatından satış esnasına kadar oluşacak ek maliyetler düşülerek tahmin edilen tutardır.

##### **Finansal Varlıklar**

30 Eylül tarihi itibarıyla, Şirket'in sırasıyla % 55,00 ve % 25,14 oranında sahip olduğu, Chung Mei ve Kumsan Döküm Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.'de oluşan iştirakleri maliyet bedelleri ile takip edilmektedir.

Tüm satılmaya hazır finansal varlıklar rayiç değerleri de göz önünde bulundurularak alım sırasında ortaya çıkan diğer masrafları da dahil olmak üzere maliyet bedeli ile kayıtlara alınır. Not 16'da detayları verilmiş satılmaya hazır finansal varlıklar dışında, ilk kayda alımdan sonra satılmaya hazır finansal varlıklar rayiç değerleri ile değerlendirilir.

Belirli bir rayiç bedeli olmayan veya belirlenemeyen satılmaya hazır finansal varlıklar için uygulanabilir bir değerlendirme metodu olmadığı zaman, ilgili finansal varlıklar tarihi maliyetleri ile değerlendirilmiştir.

30 Eylül 2006 tarihi itibarıyla satılmaya hazır finansal varlıklar içinde sınıflanan Entek Elektrik Üretimi Otoprodüktör Grubu A.Ş. (Entek) ve Koç Finansal Hizmetler A.Ş. (KFH), 30 Eylül 2006 tarihi itibarıyla revize değerlendirme çalışması dikkate alınarak makul değeri üzerinden mali tablolara yansıtılmıştır. Bu doğrultuda satılmaya hazır finansal varlıkların bilançoda taşınan değerinde oluşan sırasıyla 3.203.774 YTL (31 Aralık 2005 - 2.914.699 YTL) ve 15.715.028 YTL (31 Aralık 2005 - 12.349.977 YTL) tutarlarındaki fark mali tablolarda özsermaye hesabı altında "Finansal Varlıklar Değer Artış Fonu" hesabında yansıtılmıştır.

## Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi

### 30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))

#### 3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

##### Maddi Varlıklar

Bütün maddi varlıklar başlangıç olarak maliyet değerinden kaydedilmekte ve 31 Aralık 2004 tarihine kadar, uygun düzeltme katsayısı ile çevrilmek suretiyle yeniden düzenlenmiş maliyet değerleri üzerinden taşınmaktadır. Maddi varlıklar, maliyet değerinden birikmiş amortisman düşüldükten ve eğer var ise değer düşüklüğü karşılığı ayrıldıktan sonraki net değerleri ile gösterilmiştir. Arazi ve arsalar amortismanına tabi tutulmamıştır.

Maddi varlığın maliyet değeri; alış fiyatı, ithalat vergileri ve iadesi mümkün olmayan vergiler ve maddi varlığı kullanıma hazır hale getirmek için yapılan masraflardan oluşmaktadır.

Maddi varlıklar, kapasitelerinin tam olarak kullanılmaya hazır olduğu durumda ve fiziksel durumlarının belirlenen üretim kapasitesini karşıladığı durumda aktifleştirilir ve amortismanına tabi tutulur.

Ekonomik ömür ve amortisman metodu düzenli olarak gözden geçirilmekte, buna bağlı olarak metodun ve amortisman süresinin ilgili varlıktan edinilecek ekonomik faydalar ile paralel olup olmadığına dikkat edilmektedir. Bu çerçevede Şirket, 2006 yılı içerisinde maddi varlıklarının ekonomik ömürlerini yeniden gözden geçirmiştir. Bu gözden geçirme sonucunda, ekonomik ömürler üzerinde bazı değişiklikler yapılmış olup, sözkonusu değişikliklerle ilgili, amortisman gideri cari yıl gelir tablosunda 1.597.694 YTL tutarında azalmıştır.

Amortismanına tabi tutulan varlıklar, maliyet değerleri üzerinden aşağıda belirtilen tahmini ekonomik ömürlerine dayanan oranlarla doğrusal amortismanına tabi tutulmuştur.

	2005 ve öncesi	2006
Yerüstü yer altı düzenleri	25 yıl	30 yıl
Binalar	25 yıl	30 yıl
Döşeme ve demirbaşlar	5 yıl	12 yıl
Makina tesis ve cihazlar	3-10 yıl	5-10 yıl
Kalıp ve modeller	2-5 yıl	3-6 yıl
Araçlar	3-5 yıl	3-5 yıl
Özel maliyetler	5 yıl	5 yıl

##### Maddi Olmayan Varlıklar

Maddi olmayan varlıklar başlangıç olarak maliyet değerinden kaydedilmekte ve 31 Aralık 2004 tarihine kadar, uygun düzeltme katsayısı ile çevrilmek suretiyle yeniden düzenlenmiş maliyet değerleri üzerinden taşınmaktadır. Maddi olmayan varlıkların aktifleştirilebilmesi için ilgili varlığın işletmeye gelecekte sağlayacağı ekonomik fayda tespit edilebilir olmalı ve varlığın maliyeti güvenilir bir şekilde ölçülebilmelidir. Maddi olmayan varlıklar, maliyet değerinden birikmiş itfa payı ve eğer varsa değer düşüklüğü indirilerek yansıtılır. Geliştirme maliyetleri dışındaki Şirket içinde yaratılan maddi olmayan varlıklar aktifleştirilmemekte, ilgili yıla gider kaydedilmektedir. Maddi olmayan duran varlıklar doğrusal amortisman yöntemine göre ilgili kıymetin tahmini ekonomik ömrü olan 5 yıl üzerinden itfa edilmektedir.

Maddi olmayan varlıkların taşıdıkları değerler, şartlarda değişiklik olduğu takdirde herhangi bir değer düşüklüğü olup olmadığını test etmek için incelenmektedir.

##### Şerefiye

Şerefiye bir işletme alınırken elde etme maliyeti ile söz konusu işletmenin rayiç bedelle hesaplanan net varlıklarının değeri arasındaki farkı ifade etmektedir. 1 Nisan 2004 tarihinden önce muhasebeleştirilen şerefiyeler, normal amortisman yöntemiyle tahmini ekonomik ömrü boyunca 20 yıl içinde itfa edilmekte ve taşıdıkları değer üzerinden paraya çevrilmeyeceği durumlarda değer düşüklüğü açısından değerlendirilmekteydi. 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak üzere şerefiye itfa edilmemekte ancak değer düşüklüğü yönünden incelenmektedir.

## **Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi**

### **30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))**

#### **3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)**

##### **Finansal Borçlar**

Bütün banka kredileri, ilk kayıt anında rayiç değerlerini de yansıttığı düşünülen ve ihraç maliyetini içeren maliyet bedeli ile kaydedilir.

İlk kayda alımdan sonra krediler, etkin faiz oranı yöntemiyle indirgenmiş net değerleri ile gösterilir. İndirgenmiş değer hesaplanırken ilk ihraç anındaki maliyetler ve geri ödeme sırasındaki indirimler ve primler göz önünde bulundurulur.

Gelir ve gider yükümlülük ortadan kalktığında, kayda uğradığında veya geri ödeme sürecinde oluşmaktadır.

##### **Finansal Araçlar**

###### ***Finansal Risk Yönetimi Amaçları ve Politikaları***

Şirketin kullandığı başlıca finansal araçlar banka kredileri, nakit ve kısa vadeli banka mevduatları ve vadeli işlem anlaşmalarıdır. Bu araçları kullanılmaktaki asıl amaç Şirket'in operasyonları için finansman yaratmaktır. Şirket ayrıca direkt olarak faaliyetlerden ortaya çıkan ticari alacaklar ve ticari borçlar gibi finansal araçlara da sahiptir .

Kullanılan araçlardan kaynaklanan risk, faiz riski, yabancı para riski, likidite riski ve kredi riskidir. Şirket yönetimi bu riskleri aşağıda belirttiği gibi yönetmektedir. Şirket ayrıca finansal araçların kullanılmasından ortaya çıkabilecek piyasa riskini de takip etmektedir.

Şirket, döviz aktiflerinin ve yükümlülüklerinin çevriminde ve yabancı para cinsinden gerçekleşen alım ve satım işleri nedeniyle kur oranlarının değişiminden ötürü yabancı para riskine maruzdur. Yabancı para riski, yabancı para pozisyonu analiz edilerek kontrol edilmekte ve sınırlandırılmaktadır.

###### ***Fiyat Riski***

Fiyat riski yabancı para, faiz ve piyasa riskinin bir kombinasyonu olup, Şirket tarafından aynı para biriminden borç ve alacakların, faiz taşıyan varlık ve yükümlülüklerin birbirini karşılama yoluyla doğal olarak yönetilmektedir. Piyasa riski, Şirket tarafından piyasa bilgilerinin incelenmesi ve uygun değerlendirme metodları vasıtasıyla yakından takip edilmektedir.

###### ***Kredi Riski***

Kredi riski, karşılıklı ilişki içinde olan taraflardan birinin bir finansal araca ilişkin olarak yükümlülüğünü yerine getirememesi sonucu diğer tarafın finansal açıdan zarara uğraması riskidir. Şirket, kredi riskini belli taraflarla yapılan işlemleri sınırlandırarak ve ilişkide bulunduğu tarafların güvenilirliğini sürekli değerlendirerek yönetmeye çalışmaktadır.

Kredi risk yoğunlaşması belirli şirketlerin benzer iş alanlarında faaliyette bulunmasıyla, aynı coğrafi bölgede yer almasıyla veya ekonomik, politik ve bunun gibi diğer koşullarda meydana gelebilecek değişikliklerin bu şirketlerin sözleşmeden doğan yükümlülüklerini benzer ekonomik koşullar çerçevesinde etkilemesi ile ilgilidir.

Kredi riskinin yoğunlaşması Şirket'in performansının belli bir sektörü veya coğrafi bölgeyi etkileyen gelişmelere duyarlılığını göstermektedir.

Şirket kredi riskini, satış faaliyetlerini geniş bir alana yayarak belli bir sektör veya bölgedeki şahıslar veya gruplar üzerinde istenmeyen yoğunlaşmalardan kaçınarak yönetmeye çalışmaktadır. Şirket ayrıca gerekli gördüğü durumlarda müşterilerinden teminat almaktadır.

## **Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi**

### **30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))**

#### **3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)**

##### ***Likidite Riski***

Likidite riski bir şirketin fonlanma ihtiyaçlarını karşılayamama riskidir. Likidite riski güvenilir kredi kuruluşlarının vermiş olduğu kredi limitlerinin de desteğiyle nakit girişleri ve çıkışlarının dengelenmesiyle düşürülmektedir.

##### ***Rayıç Değer***

Rayıç değer, bir varlığın cari bir işlemde istekli taraflar arasında alım satımına konu olan fiyatını ifade eder.

Yabancı para cinsinden olan finansal varlıklar ve yükümlülükler bilanço tarihindeki piyasa fiyatlarına yaklaşan döviz kurlarından çevrilmiştir.

Aşağıdaki metodlar ve varsayımlar rayıç değeri belirlemenin mümkün olduğu durumlarda her bir finansal aracın rayıç değerini tahmin etmekte kullanılmıştır.

##### **Finansal Varlıklar**

Kısa vadeli olmalarından ve önemsiz kredi riskine tabi olmalarından dolayı nakit ve nakit eşdeğeri varlıklar artı tahakkuk etmiş faizleri ile diğer finansal varlıkların taşınan değerlerini rayıç değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir. Ticari alacakların şüpheli alacaklar karşılığı düşüldükten sonraki taşınan değerlerinin rayıç değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir.

##### **Finansal Yükümlülükler**

Ticari borçların ve diğer parasal yükümlülüklerin kısa vadeli olmaları nedeniyle rayıç değerlerinin taşıdıkları değere yaklaştığı düşünülmektedir. Banka kredileri iskonto edilmiş maliyet ile ifade edilir ve işlem maliyetleri kredilerin ilk maliyetine eklenir. Üzerindeki faiz oranları değişen piyasa koşulları dikkate alınarak güncellendiği için kredilerin rayıç değerlerinin taşıdıkları değeri ifade ettiği düşünülmektedir.

##### **Türev Finansal Araçlar (Vadeli İşlem Anlaşmaları)**

Şirket yabancı para piyasasında vadeli işlem anlaşmaları yapmaktadır. Şirket'in risk yönetim politikalarına göre riskten korunma amaçlı girilen söz konusu vadeli işlem anlaşmaları, UMS 39'a (Finansal Araçların Değerlenmesi) göre riskten korunma muhasebesi için yeterli şartları sağlamadığından, mali tablolarda "alım-satım amaçlı türev araçları" arasında sınıflandırılarak rayıç değerleri ile yansıtılırlar.

Türev finansal araçların rayıç değerleri halka açık organize olmuş piyasalardaki fiyatları veya bilanço tarihine indirgenmiş gelecekteki nakit getirileri olarak kabul edilmiştir. Bütün türev araçlar rayıç değerleri pozitif olduğunda varlık, negatif olduğunda ise borç olarak taşınır.

Riskten korunma muhasebesi için yeterli şartları sağlamayan türev araçların rayıç değerlerindeki artış veya azalıştan kaynaklanan kazanç veya kayıplar doğrudan gelir tablosu ile ilişkilendirilir.

Konsolide bilançoda, henüz gerçekleşmemiş gelir yaratan türev araçlar gelir tahakkuku kalemine (diğer dönen varlıklar) ve henüz gerçekleşmemiş zarar yaratan türev araçlar gider tahakkukları kalemine dahil edilir.

##### **Borçlanma Giderleri**

Borçlanma maliyetleri, bir varlığın satın alımıyla, inşasıyla veya üretimiyle direkt olarak ilişkilendirilebildiği durumlar dışında oluştukları zaman giderleştirilir.

Borçlanma giderleri varlık kullanımına hazır hale gelene kadar aktifleştirilir.



## **Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi**

### **30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))**

#### **3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)**

##### **Varlıkların Değer Düşüklüğü**

Varlıkların taşıdıkları değer üzerinden paraya çevrilemeyeceği durumlarda, varlıklarda değer düşüklüğü olup olmadığına bakılır. Varlıkların taşıdıkları değer, paraya çevrilebilecek tutarı aştığında değer düşüklüğü karşılık gideri gelir tablosunda yansıtılır. Paraya çevrilebilecek tutar, varlığın net satış fiyatı ve kullanım değerinden yüksek olanıdır. Kullanım değeri, bir varlığın kullanımından ve ekonomik ömrü sonunda satılmasından elde edilmesi öngörülen gelecekteki nakit akımlarının şimdiki değerini, net satış fiyatı ise, satış hasılatından satış maliyetleri düşüldükten sonra kalan tutarı yansıtmaktadır. Paraya çevrilebilecek tutar, belirlenebiliyorsa her bir kıymet için, belirlenemiyorsa kıymetin dahil olduğu nakit akımı sağlayan grup için tahmin edilir. Geçmiş yıllarda ayrılan değer düşüklüğü karşılığı artık geçerli değilse ya da daha düşük değerinde bir karşılık ayrılması gerekiyorsa ilgili tutar kadar geri çekilir ve bu tutar gelir tablosuna yansıtılır.

##### **Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler**

Vergi karşılığı, dönem karı veya zararı hesaplanmasında dikkate alınan cari dönem ve ertelenmiş vergi karşılıklarının tamamıdır.

Ertelenmiş vergi, bilanço yükümlülüğü metodu dikkate alınarak, aktif ve pasiflerin finansal raporlamada yansıtılan değerleri ile yasal vergi hesabındaki bazları arasındaki geçici farklardan oluşan vergi etkileri dikkate alınarak yansıtılmaktadır. Ertelenmiş vergi yükümlülüğü vergilendirilebilir tüm geçici farklar üzerinden hesaplanır.

Ertelenmiş vergi varlıkları, indirilebilir geçici farkların ve kullanılmamış vergi zararlarının ileride indirilebilmesi için yeterli karların oluşması mümkün görünüyorsa, tüm geçici farklar ve kullanılmamış vergi zararları üzerinden ayrılır. Her bilanço döneminde Şirket, ertelenmiş vergi varlıklarını gözden geçirmekte ve gelecekte indirilebilir olması ihtimali gözönüne alınarak muhasebeleştirilmektedir.

Ertelenmiş vergi varlıklarının ve yükümlülüklerinin hesaplanmasında söz konusu varlığın gerçekleşeceği ve yükümlülüğün yerine getirileceği dönemlerde oluşması beklenen vergi oranları, bilanço tarihi itibarıyla uygulanan vergi oranları (vergi mevzuatı) baz alınarak hesaplanır.

##### **Ticari Borçlar**

Normalde ödeme süresi 135 gün olan kısa vadeli ticari ve diğer borçlar mal ve hizmet alımı ile ilgili ileride doğacak faturalanmış yada faturalanmamış tutarların rayiç değerini temsil eden indirgenmiş maliyet bedeliyle kayıtlarda yeralmaktadır.

İleri tarihli verilen çekler, ticari borçlar kalemine sınıflandırılır ve indirgenmiş net değeri ile değerlendirilir.

##### **Kıdem Tazminatı Karşılığı**

###### **a) Tanımlanan Fayda Planı :**

Şirket, mevcut iş kanunu gereğince, emeklilik nedeni ile işten ayrılan veya istifa ve kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen ve en az bir yıl hizmet vermiş personele belirli miktarda kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür.

Şirket, ilişikteki mali tablolarda kıdem tazminatı karşılığını “Projeksiyon Metodu”nu kullanarak ve Şirket’in personel hizmet süresini tamamlama ve kıdem tazminatına hak kazanma konularında geçmiş yıllarda kazandığı deneyimlerini baz alarak hesaplamış ve bilanço tarihinde devlet tahvilleri kazanç oranı ile iskonto etmiştir. Hesaplanan tüm kazançlar ve kayıplar gelir tablosuna yansıtılmıştır.

## **Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi**

### **30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))**

#### **3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)**

##### **(b) Tanımlanan Ek Planlar :**

Şirket, Sosyal Sigortalar Kurumu'na zorunlu olarak sosyal sigortalar primi ödemektedir. Şirket'in bu primleri ödediği sürece başka yükümlülüğü kalmamaktadır. Bu primler tahakkuk ettikleri dönemde personel giderlerine yansıtılmaktadır.

##### **Finansal Varlık ve Yükümlülüklerin Kayda Alınması ve Çıkarılması**

Şirket, finansal varlık veya yükümlülükleri, ilgili finansal araç sözleşmelerine taraf olduğu takdirde bilançosuna yansıtılmaktadır. Şirket finansal varlığın tamamını veya bir kısmını, sadece söz konusu varlıkların konu olduğu sözleşmeden doğan haklar üzerindeki kontrolünü kaybettiği zaman kayıttan çıkarır. Şirket finansal yükümlülükleri ancak sözleşmede tanımlanan yükümlülüğü ortadan kalkar, iptal edilir veya zaman aşımına uğrar ise kayıttan çıkarır.

Bütün normal finansal varlık alım ve satımları işlem tarihinde, yani Şirket'in varlığı almayı veya satmayı taahhüt ettiği tarihte kayıtlara yansıtılır. Söz konusu alım ve satımlar genellikle piyasada oluşan genel teamül ve düzenlemelerle belirlenen zaman dilimi içerisinde finansal varlığın teslimini gerektiren alım satımlardır.

##### **Hisse Başına Kazanç**

Hisse başına kazanç, hissedarlara dağıtılabilecek net dönem karının yıl içindeki hisselerin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesiyle hesaplanır. Dönem içerisinde içsel kaynaklardan sermaye artırımını yapılması halinde, hisse adedinin ağırlıklı ortalaması hesaplanırken yeni bulunan değer dönemi başı itibarıyla de geçerli olduğu kabul edilir.

##### **Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar**

Şirket'in bilanço tarihindeki durumu hakkında ilave bilgi veren bilanço tarihinden sonraki olaylar (düzeltme gerektiren olaylar) mali tablolarda yansıtılmaktadır. Düzeltme gerektirmeyen olaylar belli bir önem arz ettikleri takdirde dipnotlarda açıklanmaktadır.

##### **Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Varlıklar**

###### *i) Karşılıklar*

Karşılıklar ancak ve ancak bir işletmenin geçmişten gelen ve halen devam etmekte olan bir yükümlülüğü (yasal ya da yapısal) varsa ve bu yükümlülük sebebiyle işletmeye ekonomik çıkar sağlayan kaynakların elden çıkması olasılığı mevcutsa ve gerçekleşecek yükümlülüğün miktarı güvenilir bir şekilde tahmin edilebiliyorsa kayıtlara alınmaktadır. Paranın zaman içindeki değer kaybı önem kazandığında, karşılıklar paranın zaman değerini (ve uygun ise yükümlülüğe özel riskleri) yansıtan cari piyasa tahminlerinin vergi öncesi oranı ile gelecekteki nakit akımlarının iskonto edilmesi sonucu hesaplanmaktadır. İskonto metodu kullanıldığında, zaman dilimini yansıtan provizyondaki artış, faiz gideri olarak dikkate alınır.

###### *ii) Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Varlıklar*

Şarta bağlı yükümlülükler, kaynak aktarımını gerektiren durum yüksek bir olasılık taşıyor ise mali tablolarda yansıtılmayıp dipnotlarda açıklanmaktadır. Şarta bağlı varlıklar ise mali tablolara yansıtılmayıp ekonomik getiri yaratma ihtimali yüksek olduğu takdirde dipnotlarda açıklanır.

## **Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi**

### **30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))**

#### **3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)**

##### **İlişkili Taraflar**

Aşağıdaki kriterlerden birinin varlığında, taraf Şirket ile ilişkili sayılır:

- (a) Söz konusu tarafın, doğrudan ya da dolaylı olarak bir veya birden fazla aracı yoluyla:
  - (i) İşletmeyi kontrol etmesi, işletme tarafından kontrol edilmesi ya da işletme ile ortak kontrol altında bulunması (ana ortaklıklar, bağlı ortaklıklar ve aynı iş dalındaki bağlı ortaklıklar dahil olmak üzere);
  - (ii) Şirket üzerinde önemli etkisinin olmasını sağlayacak payının olması; veya
  - (ii) Şirket üzerinde ortak kontrole sahip olması;
- (b) Tarafın, Şirket'in bir iştiraki olması ;
- (c) Tarafın, Şirket'in ortak girişimci olduğu bir iş ortaklığı olması;
- (d) Tarafın, Şirket'in veya ana ortaklığının kilit yönetici personelinin bir üyesi olması;
- (e) Tarafın, (a) ya da (d) de bahsedilen herhangi bir bireyin yakın bir aile üyesi olması;
- (f) Tarafın; kontrol edilen, ortak kontrol edilen ya da önemli etki altında veya (d) ya da (e)'de bahsedilen herhangi bir bireyin doğrudan ya da dolaylı olarak önemli oy hakkına sahip olduğu bir işletme olması;

İlişkili taraflarla yapılan işlem ilişkili taraflar arasında kaynaklarının, hizmetlerin ya da yükümlülüklerin bir bedel karşılığı olup olmadığına bakılmaksızın transferidir.

##### **Kiralama İşlemleri**

###### **Finansal Kiralama İşlemleri**

Şirket'e kiralanan varlığın mülkiyeti ile ilgili bütün risk ve faydaların devrini öngören finansal kiralama, finansal kiralamanın başlangıç tarihinde, kiralamaya söz konusu olan varlığın rayiç değeri ile kira ödemelerinin bugünkü değerinden küçük olanı esas alınarak yansıtılmaktadır. Finansal kira ödemeleri kira süresi boyunca, her bir dönem için geriye kalan borç bakiyesine sabit bir dönemsel faiz oranı üretecek şekilde anapara ve finansman gideri olarak ayrılmaktadır. Finansman giderleri dönemler itibarıyla doğrudan gelir tablosuna yansıtılmaktadır. Aktifleştirilen kiralanan varlıklar, varlığın tahmin edilen ömrü üzerinden amortismanına tabi tutulmaktadır.

###### **Operasyonel Kiralama**

Kiraya verilen tarafın kiralanan varlığın tüm risk ve menfaatlerini kendinde tuttuğu kiralama operasyonel kiralama olarak sınıflandırılmaktadır. Operasyonel kira ödemeleri gelir tablosunda kira süresi boyunca doğrusal olarak gider kaydedilmektedir.

###### **Nakit Akım Tablosu**

Nakit akım tablosunda yer alan hazır değerler, kasa ve bankalarda bulunan nakit, çekler ve orijinal vadesi 3 ay veya daha kısa olan menkul kıymetleri içermektedir.

## Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi

### 30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))

#### 4. HAZIR DEĞERLER

	30 Eylül 2006	31 Aralık 2005
Kasa	2.448	5.628
Banka		
- vadesiz mevduat	5.576.315	4.448.354
Diğer hazır değerler	8.796.655	8.205.764
	<b>14.375.418</b>	<b>12.659.746</b>

30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibariyle vadeli mevduat bulunmamaktadır.

30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibariyle bloke mevduat bulunmamaktadır.

#### 5. MENKUL KIYMETLER, net

Yoktur (31 Aralık 2005 – Yoktur).

**Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi**

**30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait  
MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı)  
(Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))**

**6. FİNANSAL BORÇLAR, net**

	30 Eylül 2006				31 Aralık 2005				
	Döviz Tutarı	Faiz Oranı	Vade	Tutar	Döviz Tutarı	Faiz Oranı	Vade	Tutar	
<b>Kısa Vadeli</b>									
İhracat Kredileri	YTL	-	%11 - %16	16 Mayıs 2006 – 27 Mart 2007	7.637.539	-	%12 - %15	3 Ocak 2006 - 22 Mayıs 2006	10.864.001
Finansman Kredileri	YTL	-	%14,9 - %20,50	28 Temmuz 2006 – 31 Aralık 2006	55.974.314	-	%13,5-%14,5	-	12.664.000
					EUR	1.311.482	Euribor+0,8	16 Eylül 2006	2.081.978
					ABD Doları	5.006.625	Libor+0,85	20 Şubat 2006	6.717.889
					EUR	5.003.400	Euribor+0,6	22 Şubat 2006	7.942.898
İşletme Kredileri	ABD Doları	29.681.950	%5,92 - %6,65	4 Aralık 2006	44.436.847	-	-	-	-
Banka Açık Kredisi	İngiliz Sterlini	5.190.854	-	-	14.516.224	İngiliz Sterlini	4.060.806	-	9.505.121
					<b>122.564.924</b>				<b>49.775.887</b>
<b>Uzun Vadeli</b>									
	EUR	25.071.238	Euribor+2,15	15 Mart 2014	47.545.095	-	-	-	-
	EUR	7.636.149	Euribor+2	24 Kasım 2010	14.481.193	EUR	7.535.235	Euribor+2	24 Kasım 2010
	ABD Doları	5.276.087	%6,73	23 Kasım 2007	7.898.830	EUR	7.095.452	Euribor+1,6	20 Şubat 2006
	EUR	3.053.401	Euribor+1,10	20 Nisan 2007	5.790.469	EUR	3.019.241	Euribor+1,1	20 Nisan 2007
	EUR	2.500.000	Euribor+0,95	23 Mart 2007	4.741.000	EUR	2.522.021	Euribor+0,95	23 Mart 2007
					<b>80.456.587</b>				<b>32.023.240</b>
Eksi:Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları					<b>(11.112.166)</b>				<b>(11.385.740)</b>
					<b>69.344.421</b>				<b>20.637.500</b>

## Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi

### 30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))

#### 6. FİNANSAL BORÇLAR, net (devamı)

30 Eylül 2006 tarihi itibarıyla konsolide bilançoda yansıtılmış Uluslararası Finans Kurumu'ndan alınan krediye teminat olarak verilen 25.000.000 Euro tutarında ipotek bulunmaktadır.

30 Eylül 2006 tarihi itibarıyla Şirket'in Koçbank A.Ş.'den kullanmış olduğu 5.100.000 YTL tutarında rotatif kredi ve 1.317.777 YTL tutarında ihracat kredisi bulunmaktadır. 31 Aralık 2005 tarihi itibarıyla Şirket'in Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.'den kullanmış olduğu 4.790.000 YTL tutarında rotatif kredi ve 550.000 YTL tutarında ihracat kredisi bulunmaktadır.

30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibarıyla uzun vadeli finansal borçların geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2006	31 Aralık 2005
1 yıl içerisinde ödenecek	11.112.166	11.385.740
2 yıl içerisinde ödenecek	13.807.002	10.432.169
3 yıl içerisinde ödenecek	12.683.714	3.401.777
4 yıl içerisinde ödenecek	12.683.714	3.401.777
5 yıl ve daha sonrasında ödenecek	30.169.991	3.401.777
	<b>80.456.587</b>	<b>32.023.240</b>

#### 7. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR, net

##### a) Ticari Alacaklar

	30 Eylül 2006	31 Aralık 2005
Ticari alacaklar	247.933.668	87.880.116
Vadeli çekler ve alacak senetleri	184.543.920	131.761.071
	<b>432.477.588</b>	<b>219.641.187</b>
Eksi : Şüpheli alacaklar karşılığı	(5.299.180)	(4.359.496)
	<b>427.178.408</b>	<b>215.281.691</b>

Şirket'in 30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibarıyla uzun vadeli ticari alacağı bulunmamaktadır (31 Aralık 2005 - Yoktur).

##### b) Ticari Borçlar

##### Kısa vadeli ticari borçlar

	30 Eylül 2006	31 Aralık 2005
Ticari borçlar	89.145.575	21.651.138
Borç senetleri	93.460.211	84.693.960
	<b>182.605.786</b>	<b>106.345.098</b>

## Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi

### 30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))

#### 7. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR, net (devamı)

##### Uzun vadeli ticari borçlar

Şirket'in Not 19'da detaylı olarak anlatılan 31 Ağustos 2005 tarihinde Schaeffer Werke KG ile imzalanmış olduğu anlaşma uyarınca ödeyeceği 8.618.087 YTL tutarında (4.544.446 Euro) uzun vadeli ticari borcu bulunmaktadır (31 Aralık 2005 - Yoktur).

#### 8. FİNANSAL KİRALAMA ALACAKLARI VE BORÇLARI, net

30 Eylül 2006 tarihi itibarıyla kısa ve uzun vadeli finansal kiralama alacakları bulunmamaktadır (31 Aralık 2005 - Yoktur).

Şirket'in 30 Eylül 2006 tarihi itibarıyla finansal kiralama borçları 228.874 YTL (31 Aralık 2005 – 107.306) tutarında kısa vadeli finansal kiralama borçları ve 116.415 YTL (31 Aralık 2005 114.093 YTL) tutarında, Kasım 2009'a kadar ödeme süresi olan uzun vadeli finansal kiralama borçlarından oluşmaktadır (31 Aralık 2005 -Yoktur).

#### 9. İLİŞKİLİ TARAFLARDAN ALACAKLAR VE BORÇLAR

##### a) İlişkili taraflardan alacaklar

İlişkili Taraflar	30 Eylül 2006	31 Aralık 2005
<b>İştirakler</b>		
Demiladi	2.648.580	1.435.927
Chung Mei Industries Limited	52.257	75.132
<b>Diğer</b>		
Migros Türk T.A.Ş.	8.238.294	1.035.955
Kofisa Trading Company S.A.	12.970.580	3.921.934
Arçelik A.Ş.	8.064.011	2.811.387
SC Arctic SA	2.978.235	534.317
Koçtaş Yapı Malzemeleri Ticaret A.Ş.	2.613.139	-
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş. (Otokoç)	-	12.690
Akpa Dayanımlı Tüketim A.Ş. LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş. (Akpa)	1.316.121	652.109
Ram Trading	401.788	247.749
Beko UK	348.467	-
Ram Dış Ticaret	302.657	-
Koç Sistem A.Ş.	172.130	-
Ramerica	38.881	3.624
Diğer	95.978	-
	<b>40.241.118</b>	<b>10.730.824</b>
Eksi: Kazanılmamış Faiz Gelirleri Karşılığı	(106.627)	(45.297)
	<b>40.134.491</b>	<b>10.685.527</b>

30 Eylül 2006 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan uzun vadeli alacaklar bulunmamaktadır (31 Aralık 2005 - Yoktur).

## Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi

### 30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))

#### 9. İLİŞKİLİ TARAFLARDAN ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)

##### b) İlişkili Taraflara Borçlar

###### Kısa Vadeli Borçlar

###### Finansal Nitelikteki Borçlar

İlişkili Taraflar	30 Eylül 2006	31 Aralık 2005
<b>Diğer</b>		
Koç Faktoring Hizmetleri A.Ş.	97.323.951	18.968.595
Yapı Kredi Faktoring A.Ş.	18.300.561	12.641.225
Beko Plc	7.200.988	6.101.221
Kofisa Trading Company S.A.	1.725.928	5.240.433
Arçelik A.Ş.	3.137.651	2.114.904
Koçbank A.Ş.	1.466.700	2.350.800
	<b>129.155.779</b>	<b>47.417.178</b>

###### Ticari Nitelikteki Borçlar

İlişkili Taraflar	30 Eylül 2006	31 Aralık 2005
<b>Hissedarlar</b>		
Koç Holding A.Ş.	246.288	98.325
<b>Finansal Varlıklar</b>		
Ram Dış Ticaret A.Ş.	261.331	2.312.767
Entek Elektrik Üretimi A.Ş.	-	453.573
<b>İştirakler</b>		
Chung Mei Industries Limited	222.599	8.026.499
Demiladi	288.075	141.330
<b>Diğer</b>		
Beko Ticaret A.Ş.	1.007.946	952.795
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	325.791	130.426
Ram Pasific Ltd.	475.545	213.353
Aygaz A.Ş.	365.381	345.195
Eltek Elektrik	-	261.025
Palmira Turizm Ticaret A.Ş.	603.757	322.388
Ark İnşaat	128.880	703.460
Birleşik Oksijen Sanayi Gazlar A.Ş.	179.933	55.521
Turyat Setur Seyehat Acentesi İşl. A.Ş.	77.998	141.022
Koçnet Haberleşme Tekn. Ve İletişim Hizm. A.Ş.	60.044	17.108
Düzyer Tüketim Malları Pazarlama A.Ş.	12.739	29.519
Otokoç Otomotiv Tic. Ve San. A.Ş.	76.810	-
Beko UK	41.416	39.566
Koç Sistem A.Ş.	-	66.597
Koçtaş Yapı Malzemeleri Ticaret A.Ş.	69.692	13.811
Migros Türk T.A.Ş.	-	17.898
Mogaz Petrol Gazları A.Ş.	60.756	29.228
Diğer	207.624	57.465
	<b>4.712.605</b>	<b>14.428.871</b>
Eksi : Gerçekleşmemiş faiz gideri karşılığı	(200.416)	(153.469)
	<b>4.512.189</b>	<b>14.275.402</b>

31 Aralık 2005 tarihi itibarıyla Şirket'in Koç Faktoring Hizmetleri A.Ş.'ye temlik etmiş olduğu 51.602.248 YTL tutarında çek ve senet 6.756.647 YTL tutarında alacak bulunmaktadır. Söz konusu işlemler gayrikabili rücu olduğundan bilançoya yansıtılmamıştır.



## Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi

### 30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))

#### 9. İLİŞKİLİ TARAFLARDAN ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)

##### Uzun Vadeli Borçlar

30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibariyle ilişkili kuruluşlara olan 2.575.000 İngiliz Sterlini tutarındaki uzun vadeli borçlar Beko Plc'ye olan finansal nitelikte borçlardır. Söz konusu borcun vadesi 30 Nisan 2008 olup faiz oranı Libor+1,6'dır.

30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihi itibariyle ilişkili kuruluşlara olan uzun vadeli borcun ödeme planı aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2006	31 Aralık 2005
1 yıl içerisinde ödenecek	7.200.988	6.101.221
2 yıl içerisinde ödenecek	5.400.741	5.953.658
3 yıl içerisinde ödenecek	-	2.976.828
	<b>12.601.729</b>	15.031.707
Uzun vadeli borcun kısa vadeli kısmı (*)	<b>(7.200.988)</b>	(6.101.221)
	<b>5.400.741</b>	8.930.486

(\*) 30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibariyle kısa vadeli kısmı, ilişkili taraflar kısa vadeli borçlar başlığı altında gösterilmiştir.

## Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi

### 30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))

#### 9. İLİŞKİLİ TARAFLARDAN ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)

##### c) İlişkili Taraflarla İşlemler

İlişkili Taraflar	30 Eylül 2006			
	İlişkili taraflara olan satışlar		İlişkili Taraflardan Alımlar	
	Envanter	Sabit Kıymet	Envanter	Hizmet
Koç Holding	-	-	-	1.886.835
<b>Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar</b>				
Entek Elektrik Üretim A.Ş.	-	-	-	2.889.653
<b>Diğerleri</b>				
Akpa Day. Tük	2.337.134	-	173.444	492.473
Arçelik	46.267.140	-	3.194.013	2.251.038
Arçelik A.Ş. Servis İşletmesi	-	-	-	-
Ark İnşaat	10.258	1.212.734	-	-
Aygaz A.Ş.	-	-	2.448.471	8.295
BEKO	92.920	-	68.457	3.590.988
Birleşik Oksijen Sanayi A.Ş.	-	-	369.620	217.610
Birmot A.Ş.	-	-	194.740	21.941
Blomberg Vertriebsges	38.412	-	-	6.133
Chung Mei	470.982	-	-	-
Demiladi	2.004.318	-	-	-
Divan Otelleri	-	-	-	-
Düzey A.Ş.	-	-	-	407.427
Elektra Bregenz	16.940	-	-	-
Eltek	-	-	-	2.708.623
Ford Otosan	-	-	-	-
İzocam Ticaret ve Sanayi A.Ş.	-	-	179	1.894
Koç Allianz Sigorta A.Ş.	-	-	-	33.816
Koç Faktoring Hizmetler A.Ş.	-	-	-	-
Koç Lease Finansal Kiralama A.Ş.	-	-	-	-
Koç Sistem A.Ş.	-	240.072	1.894	384.965
Koçbank	91.420	-	-	-
Koçnet A.Ş.	-	-	-	259.744
Koç Bryce	-	-	-	962
Koç Üniversitesi	-	-	-	41.055
Koçtaş Ticaret A.Ş.(Koçtaş Yapı Marketleri)	8.759.502	12.922	317.038	8.985
Kofisa	15.373.006	-	-	-
Migros A.Ş.	8.598.304	-	93.586	23.181
Mogaz Petrol Gazları	-	-	225.481	-
Opet	-	-	-	269.630
Otokoç Otomotiv A.Ş.	-	36.889	-	134.037
Palmira	-	-	1.468	1.590.991
Promena	-	-	-	114.537
Ram Dış Ticaret A.Ş.	161	-	4.729.099	-
Ram Pacific	70.886	-	59.721.274	3.674
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	-	-	258.281	2.036.988
Ram Trading	687.179	-	-	-
Ramerica	6.963	-	-	-
Sanal Merkez	99.497	-	73.618	5.375
SC Artic SA	2.984.965	-	-	-
Siemens	-	-	-	-
Set Air Hava Taşımacılığı	-	-	-	-
Set Oto Ticaret ve Turizm A.Ş.	-	-	-	534
Tanı Pazarlama İlet. Hiz.	-	-	-	8.395
Tansaş	-	-	-	-
Turyat Setur Seyahat Acentesi İşl.A.Ş.	-	-	-	1.745.417
Diğer	-	-	-	-
	<b>87.909.987</b>	<b>1.502.617</b>	<b>71.870.663</b>	<b>21.145.196</b>

## Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi

### 30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))

#### 9. İLİŞKİLİ TARAFLARDAN ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)

İlişkili Taraflar	30 Eylül 2005			
	İlişkili taraflara olan satışlar		İlişkili Taraflardan Alımlar	
	Envanter	Sabit Kıymet	Envanter	Hizmet
<b>Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar</b>		-	-	-
Entek Elektrik Üretim A.Ş.	-	-	-	3.003.746
<b>Diğerleri</b>		-	-	-
Akpa Day. Tük	3.047.492	-	326.593	-
Ak-Yak Bursa Gaz A.Ş.	-	-	-	-
Arçelik	31.946.377	3.547	3.758.185	2.653.390
Arçelik A.Ş. Servis İşletmesi	3.744.747	-	-	-
Ark İnşaat	42.451	-	-	3.369.400
Aygaz A.Ş.	-	-	1.255.958	-
BEKO	-	-	39.783	2.436.135
Birleşik Oksijen Sanayi A.Ş.	-	-	388.767	343.974
Birmot A.Ş.	-	-	-	-
Bursa Gaz ve Ticaret A.Ş.	-	-	-	-
Chung Mei	-	-	-	-
Divan Otelleri	-	-	-	1.085.743
Düzey A.Ş.	-	-	-	-
Ford Otosan	-	-	-	-
İzocam Ticaret ve Sanayi A.Ş.	-	-	142.425	-
Koç Allianz Sigorta A.Ş.	-	-	-	-
Koç Faktoring Hizmetler A.Ş.	-	-	-	-
Koç Lease Finansal Kiralama A.Ş.	-	-	-	-
Koç Sistem A.Ş.	-	139.604	-	124.656
Koçnet A.Ş.	-	-	-	274.535
Koç Bryce	-	-	-	-
Koçtaş Ticaret A.Ş.(Koçtaş Yapı Marketleri)	1.857.476	-	33.836	-
Kofisa	5.575.680	-	-	-
Migros A.Ş.	8.009.303	-	38.739	6.680
Mogaz Petrol Gazları	-	-	115.641	-
Otokoç Otomotiv A.Ş.	-	-	-	-
Porsuk Ticaret-Bursa Gaz A.Ş.	-	-	-	-
Ram Dış Ticaret A.Ş.	-	-	32.728.322	-
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	-	-	-	1.517.239
Sanal Merkez	50.080	-	-	-
Set Air Hava Taşımacılığı	-	-	-	13.378
Set Oto Ticaret ve Turizm A.Ş.	-	-	-	68.517
Setur Servis Turistik A.Ş.	-	-	-	1.133.257
Turyat Setur Seyahat Acentesi İşl.A.Ş.	-	-	-	-
Diğer	-	-	28.270	1.485
	<b>54.273.606</b>	<b>143.151</b>	<b>38.856.519</b>	<b>16.032.135</b>

#### d) Diğer

	30 Eylül 2006	31 Aralık 2005
Ram Pacific lehine verilen garanti	14.971.000	13.418.000
Koçbank'taki mevduatlar	2.369.178	2.120.111
Yapı Kredi Bankası A.Ş.'deki mevduatlar	679	53.249
KFSH'den alınan kredi	6.401.442	-
Koç Faktoring faiz giderleri	7.537.891	8.007.553
Yapı Kredi Faktoring faiz giderleri	1.024.951	80.252
Koç Vakfi'na yapılan bağışlar	-	1.150.000
Arçelik reklam giderleri	636.262	1.055.919
Beko pazarlama giderleri	300.940	-
Beko Plc faizi	617.011	1.139.790
YKB kredisi	-	5.340.000

## Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi

### 30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))

#### 9. İLİŞKİLİ TARAFLARDAN ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)

30 Eylül 2006 tarihi itibarıyla Kumsan'dan elde edilen 45.180 YTL tutarında temettü geliri bulunmaktadır (30 Eylül 2005 – Entek 223.980 YTL ve Kumsan 45.180 YTL).

30 Eylül 2006 tarihi itibarıyla Koçbank A.Ş. ve Yapı ve Kredi Bankası A.Ş., 'e ödenen finansman gideri sırasıyla 2.794.103 YTL (30 Eylül 2005 – 1.670.126 YTL) ve 371.255 YTL'dir (30 Eylül 2005 – yoktur).

#### 10. DİĞER ALACAKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER, net

30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibarıyla diğer alacakların detayı aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2006	31 Aralık 2005
Forward gelir tahakkuku	2.903.000	-
Personelden alacaklar	146.766	77.191
Diğer	40.004	-
	<b>3.089.770</b>	<b>77.191</b>

30 Eylül 2006 tarihi itibarıyla Şirket'in vadeleri 4 Aralık 2006 ve 15 Kasım 2006 olan sırasıyla 25.000.000 ABD Doları ve 2.000.000 ABD Doları tutarında vadeli döviz işlemi bulunmaktadır. Bu vadeli döviz işlemlerinin rayiç bedel değerlemesi sonucu oluşan 2.903.000 YTL tutarındaki fark, mali tablolarda diğer alacaklar ve finansman gelirleri içerisinde gösterilmiştir.

30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibarıyla uzun ve kısa vadeli diğer finansal yükümlülükler bulunmamaktadır.

30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibarıyla diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2006	31 Aralık 2005
Ödenecek vergi ve fonlar	3.030.137	4.850.970
Personele borçlar	1.644.234	4.721.692
Katma değer vergisi	19.793.200	1.180.074
Diğer kısa vadeli borçlar	103.132	75.497
	<b>24.570.703</b>	<b>10.828.233</b>

30 Eylül 2006 tarihi itibarıyla uzun vadeli diğer yükümlülükler bulunmamaktadır (31 Aralık 2005 - Yoktur).

#### 11. CANLI VARLIKLAR, net

Yoktur (31 Aralık 2005 – Yoktur).

## Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi

### 30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))

#### 12. STOKLAR

	30 Eylül 2006	31 Aralık 2005
İlk madde ve malzeme	31.907.444	24.421.774
Yarı mamul stokları	4.934.846	4.078.634
Ara mamuller	7.830.336	7.605.734
Mamul stokları	53.689.349	35.836.717
Ticari emtia	33.537.479	8.978.348
Yoldaki mallar	-	16.844.263
Verilen sipariş avansları	15.649.423	3.559.869
	<b>147.548.877</b>	<b>101.325.339</b>
Eksi : Değer düşüklüğü karşılığı (ticari emtia)	<b>(124.893)</b>	<b>(172.264)</b>
	<b>147.423.984</b>	<b>101.153.075</b>

#### 13. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNDEN ALACAKLAR VE HAKEDİŞ BEDELLERİ, net

Yoktur (31 Aralık 2005 – Yoktur).

#### 14. ERTELENEN VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibariyle, ertelenen vergiye konu olan geçici farklar ve etkin vergi oranları kullanılarak hesaplanan ertelenen vergi (yükümlülüğünün)/varlığının dağılımı aşağıda özetlenmiştir :

	Bilanço		Gelir Tablosu	
	30 Eylül 2006	31 Aralık 2005	30 Eylül 2006	31 Aralık 2005
Maddi varlıklar üzerindeki geçici farklar	(317.173)	26.571	(343.744)	647.605
Kıdem tazminatı karşılığı	1.282.472	1.920.298	(637.826)	267.052
Gerçekleşmemiş faiz gideri karşılığı	(2.532.570)	(3.129.722)	597.152	(440.294)
Kazanılmamış faiz geliri karşılığı	1.810.296	1.195.772	614.524	(1.243.935)
Stoklar üzerindeki geçici farklar	(129.946)	234.131	(364.077)	141.551
Forward gelir tahakkuku	(580.600)	-	(580.600)	(125.413)
Karşılıklar	3.963.980	1.459.456	2.416.787	113.876
Diğer	364.227	257.457	194.507	217.468
	<b>3.860.686</b>	<b>1.963.963</b>	<b>1.896.723</b>	<b>(422.090)</b>

Ertelenen vergi varlık ve yükümlülükleri, bilanço kalemlerinin SPK Muhasebe Standartları'na ve Vergi Kanunu'na göre farklı değerlendirilmeleri sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkileri dikkate alınarak hesaplanmaktadır. Söz konusu geçici farklar, gelir ve giderlerin SPK'nın Muhasebe Standartları'na ve Vergi Kanunu'na göre genellikle farklı raporlama dönemlerinde kaydedilmesi sonucunda ortaya çıkmışlardır.

## Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi

### 30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))

#### 14. ERTELENEN VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibariyle konsolide mali tablolarda yansıtılan ertelenen vergi aşağıdaki gibidir :

	Ertelenen Vergi	
	30 Eylül 2006	31 Aralık 2005
Ertelenen vergi alacağı	5.006.764	2.452.318
Ertelenen vergi yükümlülüğü	(1.146.078)	(488.355)
	<b>3.860.686</b>	1.963.963

30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibariyle ertelenen verginin hareketi aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2006	31 Aralık 2005
1 Ocak	1.963.963	2.386.053
Ertelenen vergi geliri	2.280.642	(410.869)
Yabancı para çevrim farkları	(383.919)	(11.221)
	<b>3.860.686</b>	1.963.963

#### 15. DİĞER CARİ/DÖNEN VARLIKLAR, CARİ OLMAYAN/DURAN VARLIKLAR

	30 Eylül 2006	31 Aralık 2005
KDV alacağı	11.392.289	3.926.139
İndirilecek KDV	14.737.995	6.359.874
Peşin ödenen giderler	521.924	962.322
İş avansları	388.225	9.004
Peşin ödenen vergi	-	1.304.033
Diğer	9.657	-
	<b>27.050.090</b>	12.561.372

Şirket'in 30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibariyle diğer cari olmayan duran varlıkları yoktur.

## Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi

### 30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))

#### 16. FİNANSAL VARLIKLAR, net

##### a) Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar

30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibariyle, satılmaya hazır finansal varlıklar aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2006		31 Aralık 2005	
	İştirak Oranı (%)	YTL	İştirak Oranı (%)	YTL
Koç Finansal Hizmetler A.Ş. (KFH)	0,38	27.329.600	0,38	23.964.549
Ram Dış Ticaret A.Ş.	10,00	5.758.423	10,00	5.758.423
Entek Elektrik Üretimi Otoprodüktör Grubu A.Ş. (Entek)	3,73	8.579.000	3,73	8.289.925
Isı Sanayii Araştırma ve Geliştirme A.Ş.	5,00	8.217	5,00	8.217
		<b>41.675.240</b>		<b>38.021.114</b>

30 Eylül 2006 tarihi itibariyle, yukarıdaki şirketlerdeki iştirak tutarları (Entek ve KFH hariç) rayiç bedelleri güvenilir bir şekilde ölçülemediğinden enflasyona göre düzeltilmiş maliyet değerleri üzerinden taşınmaktadır.

30 Eylül 2006 tarihi itibariyle satılmaya hazır finansal varlıklar içinde sınıflanan Entek Elektrik Üretimi Otoprodüktör Grubu A.Ş. (Entek) ve Koç Finansal Hizmetler A.Ş. (KFH), 30 Eylül 2006 tarihi itibariyle revize değerlendirme çalışması dikkate alınarak makul değeri üzerinden mali tablolara yansıtılmıştır. Bu doğrultuda satılmaya hazır finansal varlıkların bilançoda taşınan değerinde oluşan sırasıyla 3.203.774 YTL (31 Aralık 2005 - 2.914.699 YTL) ve 15.715.028 YTL (31 Aralık 2005 - 12.349.977 YTL) tutarlarındaki fark mali tablolarda özsermaye hesabı altında “Finansal Varlıklar Değer Artış Fonu” hesabında yansıtılmıştır.

##### b) İştirakler

30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibariyle, iştirakler aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2006		31 Aralık 2005	
	İştirak Oranı (%)	YTL	İştirak Oranı (%)	YTL
Kumsan Döküm Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	25,14	873.086	25,14	873.086
Chung Mei	55,00	4.856.490	45,00	1.754.891
Demiladi	100,00	2.422.933	60,00	202.933
		<b>8.152.509</b>		<b>2.830.910</b>

Şirket, 24 Temmuz 2006 tarihli Yönetim Kurulu kararı uyarınca, %45 oranında pay sahibi olduğu Chung Mei'nin %10 oranındaki 148.200 adet hissesini, Hong Kong'da kurulu Ram Pacific Limited'ten, K.Y. Ng&Company Limited tarafından yapılan değerlendirme çalışmasına istinaden 2.000.000 ABD Doları peşin bedel ile satın alınmasına karar vermiştir. Şirket, 28 Ağustos 2006 tarihli Yönetim Kurulu kararı uyarınca, %60 oranında pay sahibi olduğu Tianjin Demrad International Trading Company Limited'in (Demiladi) %40 oranındaki hissesini, Hong Kong'da kurulu Ram Pacific Limited'ten, Chan, Ng & Partners Limited, Certified Public Accountants tarafından yapılan değerlendirme çalışmasına istinaden 1.500.000 USD peşin bedelle satın alınmasına karar vermiştir.

## Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi

### 30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))

#### 17. POZİTİF ŞEREFİYE, net

30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibariyle şerefiye Beko'nun "Heatline" faaliyetlerinin satın alınması nedeniyle oluşmuştur.

30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibariyle şerefiyenin hareketi aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2006	31 Aralık 2005
Dönem başı, net defter değeri	4.369.869	4.869.586
Yabancı para çevrim farkları	915.516	(499.717)
Dönem sonu net defter değeri	5.285.385	4.369.869

#### 18. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur (31 Aralık 2005 - Yoktur).

#### 19. MADDİ VARLIKLAR, net

Maddi varlıkların 30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibariyle sona eren ara hesap dönemine ve yıla ait hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2006	Girişler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı Para Çevrim Farkları	30 Eylül 2006
<b>Maliyet</b>						
Arazi, yer üstü ve yer altı düzenleri	3.385.018	-	-	-	-	3.385.018
Binalar	48.922.786	-	(66.926)	8.779.929	-	57.635.789
Makina, tesis ve cihazlar	158.507.840	1.890.416	(579.090)	19.693.916	137.489	179.650.571
Taşıtlar	1.608.502	482.274	(588.009)	-	125.576	1.628.343
Döşeme ve demirbaşlar	8.934.672	550.914	(9.149)	-	132.418	9.608.855
Özel maliyetler	154.262	-	-	-	-	154.262
Verilen avanslar	289.953	-	-	(289.953)	-	-
Yapılmakta olan yatırımlar	10.739.745	17.630.366	-	(28.183.892)	-	186.219
	232.542.778	20.553.971	(1.243.174)	-	395.484	252.249.057
Yer üstü ve yer altı düzenleri	(1.846.498)	(35.200)	-	-	-	(1.881.698)
Binalar	(28.416.446)	(912.783)	15.301	-	-	(29.313.928)
Makina, tesis ve cihazlar	(126.533.086)	(6.227.626)	579.374	-	(82.344)	(132.263.682)
Taşıtlar	(722.354)	(254.815)	353.082	-	(31.996)	(656.083)
Döşeme ve demirbaşlar	(7.260.382)	(330.416)	3.518	-	(58.229)	(7.645.509)
Özel maliyetler	(154.262)	-	-	-	-	(154.262)
	(164.933.028)	(7.760.839)	951.274	-	(172.569)	(171.915.161)
<b>Maddi varlıklar, net</b>	67.609.750	12.793.132	(291.900)	-	222.915	80.333.897



## Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi

### 30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))

#### 19. MADDİ VARLIKLAR, net (devamı)

	1 Ocak 2005	Girişler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı Para Çevrim Farkları	31 Aralık 2005
<b>Maliyet</b>						
Arazi, yer üstü ve yer altı düzenleri	3.380.881	4.137	-	-	-	3.385.018
Binalar	46.684.314	169.568	-	2.068.904	-	48.922.786
Makina, tesis ve cihazlar	149.031.075	3.158.587	(213.895)	6.596.983	(64.910)	158.507.840
Taşıt araçları	1.630.779	637.258	(574.745)	-	(84.790)	1.608.502
Döşeme ve demirbaşlar	8.483.659	490.753	-	9.055	(48.795)	8.934.672
Özel maliyetler	154.262	-	-	-	-	154.262
Verilen avanslar	289.953	-	-	-	-	289.953
Yapılmakta olan yatırımlar	1.985.895	17.428.792	-	(8.674.942)	-	10.739.745
	211.640.818	21.889.095	(788.640)	-	(198.495)	232.542.778
<b>Birikmiş amortisman</b>						
Yer üstü ve yer altı düzenleri	(1.766.617)	(79.881)	-	-	-	(1.846.498)
Binalar	(26.608.510)	(1.807.936)	-	-	-	(28.416.446)
Makina, tesis ve cihazlar	(118.347.999)	(8.427.968)	213.896	-	28.986	(126.533.085)
Taşıt araçları	(703.827)	(306.620)	269.670	-	18.423	(722.354)
Döşeme ve demirbaşlar	(6.605.678)	(708.209)	-	-	53.505	(7.260.382)
Özel maliyetler	(154.262)	-	-	-	-	(154.262)
	(154.186.893)	(11.330.614)	483.565	-	100.914	(164.933.028)
<b>Maddi varlıklar, net</b>	57.453.925	10.558.481	(305.075)	-	(97.581)	67.609.750

Şirket, 31 Ağustos 2005 tarihinde Schaeffer Werke KG imzalamış olduğu anlaşma ile, Almanya'daki Schaeffer Panel Radyatör üretim fabrikasının tüm makina parkını, Schaeffer'in sahibi bulunduğu FIX markası ve müşteri portföyünü satın almıştır. Söz konusu satın alma sözleşmesinin tutarı 8.500.000 Euro olup, bu sözleşme gereğince alınan sabit kıymetler 30 Haziran 2006 tarihi itibarı ile makine, tesis ve cihazlar içerisinde aktifleştirilmiştir.

Sözleşme şartlarına göre 2.766.150 Euro ödenmiş olup, 5.733.850 Euro'luk kısmı uzun vadeli ticari borçlar hesabında yer almaktadır. Sözleşme ödeme planı aşağıdaki gibidir:

Vade	Döviz Birimi	Döviz Tutarı
30 Eylül 2005	EURO	1.100.000
15 Mart 2006	EURO	1.666.150
15 Aralık 2006	EURO	1.189.404
15 Aralık 2007	EURO	2.276.890
15 Aralık 2008	EURO	2.267.556
		8.500.000

30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibarıyla söz konusu satın alma sözleşmesi kapsamında Schaeffer firmasından satın alınan FIX markası ve satın alınan sabit kıymetlerin rayiç değerlerini belirlemek için bir çalışma yapılmamıştır. Dolayısıyla 30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibarıyla UFRS 3 no'lu "İşletme Birleşmeleri" standardı uyarınca gerekli düzeltmeler yapılamamış olup, Şirket 2006 yılı sonuna kadar söz konusu satın alma sözleşmesi ile ilgili değerlendirme çalışmalarını tamamlayıp, UFRS 3 uyarınca yıl sonuna kadar söz konusu çalışmanın olası etkilerini hesaplarına intikal ettirecektir.

## Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi

### 30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))

#### 20. MADDİ OLMAYAN VARLIKLAR, net

Maddi olmayan varlıkların 30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemine ve yıla ait hareketi aşağıdaki gibidir :

	31 Aralık 2005	Girişler	Çıkışlar	30 Eylül 2006
Maliyet Haklar	2.016.179	65.594	-	2.081.773
Eksi : Birikmiş İtfa Payları Haklar	(1.432.097)	(294.596)	-	(1.726.693)
<b>Net Defter Değeri</b>	<b>584.082</b>	<b>(229.002)</b>	<b>-</b>	<b>355.080</b>

	31 Aralık 2004	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2005
Maliyet Haklar	1.746.654	269.525	-	2.016.179
Eksi : Birikmiş İtfa Payları Haklar	(1.086.216)	(345.881)	-	(1.432.097)
<b>Net Defter Değeri</b>	<b>660.438</b>	<b>(76.356)</b>	<b>-</b>	<b>584.082</b>

#### 21. ALINAN AVANSLAR, net

30 Eylül 2006 tarihi itibarıyla müşterilerden alınan 4.759.118 YTL tutarında avans senetleri bulunmaktadır (31 Aralık 2005 - 4.990.642 YTL). Şirket'in 30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibarıyla uzun vadeli alınan avansları yoktur.

#### 22. EMEKLİLİK PLANLARI

Şirket'in 30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibarıyla emeklilik planları bulunmamaktadır.

#### 23. BORÇ KARŞILIKLARI

##### a) Kısa Vadeli Borç Karşılıkları

30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibarıyla borç karşılıkları aşağıdaki gibidir :

##### Vergi Karşılığı

30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibarıyla ödenecek kurumlar vergisinin analizi aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2006	31 Aralık 2005
Ödenecek kurumlar vergisi	9.718.996	12.651.470
Peşin ödenen vergi	(4.648.740)	(12.579.597)
Yabancı para çevrim farkları	-	(7.765)
<b>Net Defter Değeri</b>	<b>5.070.256</b>	<b>64.108</b>

## Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi

### 30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))

#### 23. BORÇ KARŞILIKLARI (devamı)

##### Diğer Karşılıklar

	30 Eylül 2006	31 Aralık 2005
Garanti gider karşılığı	6.930.946	4.910.145
Satış primleri karşılığı	12.629.640	908.232
Personel ikramiye karşılığı	1.620.000	-
İzin ücret karşılığı	711.242	-
Şarta bağlı zarar karşılığı	168.663	295.829
Diğer	1.724.754	692.294
	<b>23.785.245</b>	<b>6.806.500</b>

##### b) Kıdem Tazminatı Karşılığı

Türk İş Kanunu'na göre, Şirket bir senesini doldurmuş olan ve Şirket'le ilişkisi kesilen veya emekli olan, 25 hizmet yılını (kadınlarda 20) dolduran ve emekliliğini kazanan, askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 30 Eylül 2006 tarihi itibarıyla, 1.857 YTL (31 Aralık 2005 – 1.727 YTL) ile sınırlandırılmıştır.

UMS 19 (Çalışanlara Sağlanan Faydalar)'a uygun olarak Şirket'in yükümlülüklerinin hesaplanabilmesi için aktüer hesaplama gerekmektedir. Şirket, kıdem tazminatı karşılığını, UMS 19'a uygun olarak "Projeksiyon Metodu"nu kullanarak, Şirket'in geçmiş yıllardaki personel hizmet süresini tamamlama ve kıdem tazminatına hak kazanma konularındaki deneyimlerini baz alarak hesaplamış ve mali tablolara yansıtmıştır. Kıdem tazminatı karşılığı, çalışanların emekliliği halinde ödenmesi gerekecek muhtemel yükümlülüğün bugünkü değeri hesaplanarak ayrılır. Buna bağlı olarak, 30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibarıyla yükümlülüğü hesaplamak için kullanılan aktüer varsayımları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2006	31 Aralık 2005
İskonto oranı	%12	%12
Tahmin edilen artış oranı	%6,175	%6,175

30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığının hareketi aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2006	31 Aralık 2005
1 Ocak bakiyesi	6.400.992	5.510.820
Cari dönem karşılığı	1.875.346	1.802.543
Dönem içinde ödenenler	(1.863.979)	(912.371)
<b>Dönem sonu bakiyesi</b>	<b>6.412.359</b>	<b>6.400.992</b>

## Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi

### 30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))

#### 24. ANA ORTAKLIK DIŞI PAYLAR

30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibariyle ana ortaklık dışı payların hareketi aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2006	31 Aralık 2005
1 Ocak bakiyesi	3.771.768	2.283.730
Yabancı para çevrim farkları	660.903	(345.984)
Bağlı ortaklıkların kar/zarar payları	1.684.924	1.834.022
	<b>6.117.595</b>	<b>3.771.768</b>

#### 25. SERMAYE

30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibariyle Şirket ortakları ve ortaklık pay ve tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2006		31 Aralık 2005	
	Tutar	Pay Oranı	Tutar	Pay Oranı
Koç Holding A.Ş.	20.745.000	%46,10	20.745.000	%46,10
Temel Ticaret A.Ş	8.633.346	%19,19	8.568.000	%19,04
Diğerleri	15.621.654	%34,71	15.687.000	%34,86
	<b>45.000.000</b>	<b>%100,00</b>	<b>45.000.000</b>	<b>%100,00</b>

30 Eylül 2006 itibariyle, kayıtlı sermaye tavanı 100.000.000 YTL'dir (31 Aralık 2005 - 100.000.000 YTL). 30 Eylül 2006 itibariyle, şirketin sermayesi, her hisse için 1 Yeni Kuruş olmakla beraber 4.500.000.000 hissedenden oluşmaktadır. (Beheri 1 YTL - 31 Aralık 2005 - 4.500.000.000).

Şirketin ödenmiş sermayesinin (adet ve YTL tarihi maliyet olarak) 30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 yılları boyunca hareketi aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2006		31 Aralık 2005	
	Adet	YTL	Adet	YTL
1 Ocak	4.500.000.000	45.000.000	4.500.000.000	45.000.000
<b>Bakiye</b>	<b>4.500.000.000</b>	<b>45.000.000</b>	<b>4.500.000.000</b>	<b>45.000.000</b>

Şirket, 30 Eylül 2006 tarihi itibariyle 31 Aralık 2003 tarihinde oluşan geçmiş yıl zararlarını sırasıyla 2004 yılına ait dönem net karından, yasal yedekler enflasyon düzeltme farkından, hisse senedi ihraç primlerinden ve sermaye enflasyon düzeltmesi farkından netlenmiştir.

Şirket, 31 Aralık 2004 tarihi itibariyle 116.453.701 YTL tutarındaki geçmiş yıl zararlarının 7.039'unu hisse senedi ihraç primlerinden, geri kalan 116.446.662 YTL'lik kısmını ise özsermaye enflasyon düzeltmesi farklarından netlemiştir. 116.446.662 YTL 'nin 60.694.313 YTL'si yasal yedeklerin enflasyon düzeltmesi farkından, 880.501 YTL'si hisse senedi ihraç primlerinin enflasyon düzeltmesi karından, 54.871.848 YTL'si sermaye enflasyon düzeltmesi farkından netlenmiştir

## Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi

### 30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))

#### 26. SERMAYE YEDEKLERİ

Hisse senedi ihraç primleri hisse senetlerinin piyasa fiyatlarıyla satılması sonucu elde edilen nakit girişlerini ifade eder. Bu primler özkaynaklar altında gösterilir ve dağıtılamaz. Ancak ileride yapılacak sermaye artışlarında kullanılabilir. 30 Eylül 2006 tarihi itibarıyla Şirket, 7.039 YTL tutarındaki hisse senedi ihraç primlerini geçmiş yıl zararlarından netlemiştir (31 Aralık 2005 - 7.039 YTL).

30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibarıyla özsermaye enflasyon düzeltmesi farkları 70.499.320 YTL tutarında sermaye enflasyon düzeltmesi farkından oluşmaktadır.

#### 27-28. KAR YEDEKLERİ - GEÇMİŞ YIL KAR/ZARARLARI

##### Yasal Yedekler

Birinci tertip yedek akçe, toplamı yeniden değerlendirilmiş ödenmiş sermayenin %20 sine ulaşana kadar, yasal mali tablolardaki net karın %5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci yasal yedekler, yeniden değerlendirilmiş sermayenin %5'ini geçen temettü dağıtımlarının toplamı üzerinden %10 olarak ayrılır.

Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri XI, No : 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliği" uyarınca 2003 yılı karından başlamak üzere kar dağıtımında Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarına uygun olarak hazırlanan mali tablolardaki net kar baz alınacaktır.

Halka açık şirketler, temettü dağıtımlarını SPK'nun öngördüğü şekilde aşağıdaki gibi yaparlar:

Seri: XI, No: 25 sayılı Tebliğ Kısım Onbeş madde 399 uyarınca enflasyona göre düzeltilen ilk mali tablo denkleştirme işlemi ortaya çıkan ve "geçmiş yıllar zararı"nda izlenen tutarın, SPK'nın kar dağıtımına ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde, enflasyona göre düzeltilmiş mali tablolara göre dağıtılabilecek kar rakamı bulunurken indirim kalemi olarak dikkate alınması esastır. Bununla birlikte, "geçmiş yıllar zararı"nda izlenen söz konusu tutar, varsa dönem karı ve dağıtılmamış geçmiş yıl karları, kalan zarar miktarının ise sırasıyla olağanüstü yedek akçeler, yasal yedek akçeler, özkaynak kalemlerinin enflasyon muhasebesine göre düzeltilmesinden kaynaklanan sermaye yedeklerinden mahsup edilmesi mümkün bulunmaktadır.

1 Ocak 2004 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere Seri:XI No:25 sayılı tebliğ uyarınca UFRS'ye uygun olarak hazırlanan mali tablolar esas alınarak hesaplanan dağıtılabilebilir karın en az %30'u oranında kar dağıtım zorunluluğu getirilmiştir. Bu dağıtım şirketlerin genel kurullarının alacağı karara bağlı olarak nakit olarak ya da dağıtılabilebilir karın %30'undan aşağı olmamak üzere bedelsiz hisse senedi olarak ya da belli oranda nakit, belli oranda bedelsiz hisse senedi dağıtılması suretiyle gerçekleştirilebilecektir. Ayrıca SPK düzenlemelerine tabi halka açık şirketler, Türk Ticaret Kanunu ve Vergi Usul Kanunu düzenlemeleri uyarınca hazırladıkları yasal mali tablolarında yer alan net dağıtılabilebilir tutardan fazlasını dağıtamazlar.

30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibarıyla, Şirket'in yasal kayıtlarındaki hisse senedi ihraç primleri ve yasal yedekler, birikmiş karlar (zararlar) aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2006	31 Aralık 2005
Hisse senedi ihraç primleri	7.039	7.039
Yasal yedekler	11.238.773	4.611.451
Olağanüstü yedekler	48.692.231	43.545.263

## Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi

### 30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))

#### 27-28. KAR YEDEKLERİ - GEÇMİŞ YIL KAR/ZARARLARI (devamı)

##### Kar payları

2005 yılına ilişkin açıklanan ve onaylanan kar payı aşağıdaki gibidir :

	2005
<b>Adi hisseler</b>	
Hisse başına nominal değeri ile, brüt	0,35 YTL

Şirket, 5 Nisan 2006 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul toplantısında, 2005 yılına ilişkin 15.750.000 YTL kar dağıtma kararı almıştır.

Sermaye Piyasası Kurulu'nun 25 Şubat 2005 tarih ve 7/242 sayılı kararına istinaden;

- 31 Aralık 2005 tarihi itibarıyla Şirket'in, SPK düzenlemelerine göre oluşan net dağıtılabilir karı üzerinden SPK'nın asgari kar dağıtım zorunluluğuna ilişkin düzenlemeleri uyarınca hesaplanan tutarın tamamının yasal kayıtlarda yer alan net dağıtılabilir kardan karşılanabilmesi mümkündür.
- Seri:XI, No:21 ve Seri:XI, No:25 sayılı Tebliğ'ler kapsamında konsolidasyona dahil bağlı ortaklık, müşterek yönetime tabi teşebbüs ve iştiraklerin genel kurullarında kar dağıtım kararı alınmış olması durumunda, söz konusu işletmelerin anılan düzenlemelere göre düzenlenmiş mali tabloları çerçevesinde ana ortaklığın konsolide mali tablosuna intikal eden kar üst sınır olmak üzere, genel kurullarda alınan kar dağıtım kararına bağlı olarak söz konusu işletmelerden ana ortaklığı intikal edecek kar tutarının ana ortaklığın dağıtılabilir karında dikkate alınması gerekmektedir.

##### Finansal Varlıklar Değer Artış Fonu

30 Eylül 2006 tarihi itibarıyla satılmaya hazır finansal varlıklar içinde sınıflanan Entek Elektrik Üretimi Otoprodüktör Grubu A.Ş. (Entek) ve Koç Finansal Hizmetler A.Ş. (KFH), 30 Haziran 2006 tarihi itibarıyla hazırlanan revize değerlendirme çalışması sonucu dikkate alınarak makul değeri üzerinden mali tablolara yansıtılmıştır. Bu doğrultuda satılmaya hazır finansal varlıkların bilançoda taşınan değerinde oluşan sırasıyla 3.203.774 YTL (31 Aralık 2005 - 2.914.699 YTL) ve 15.715.028 YTL (31 Aralık 2005 - 12.349.977 YTL) tutarlarındaki fark mali tablolarda özsermaye hesabı altında "Finansal Varlıklar Değer Artış Fonu" hesabında yansıtılmıştır.

## Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi

### 30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))

#### 29. YABANCI PARA POZİSYONU

VARLIKLAR	Para cinsi	30 Eylül 2006	
		Yabancı para	YTL
Hazır Değerler	Avrupa Para Birimi	1.636.172	3.102.836
	İngiliz Sterlini	160.793	449.657
	ABD Doları	16.943	25.366
	İsviçre Frangı	1.442	1.719
			3.579.578
Ticari Alacaklar	Avrupa Para Birimi	30.820.153	58.447.338
	İngiliz Sterlini	16.752.001	46.846.971
	ABD Doları	3.316.756	4.965.516
			110.259.825
İlişkili Taraflardan Alacaklar	Avrupa Para Birimi	8.698.738	16.496.286
	İngiliz Sterlini		
	ABD Doları	1.429.423	2.139.990
			18.636.276
Diğer Alacaklar	ABD Doları	10.946	16.387
			16.387
Diğer Dönen Varlıklar	İngiliz Sterlini	218.578	611.253
			611.253

## Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi

### 30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))

#### 29. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

YÜKÜMLÜLÜKLER	30 Eylül 2006		
	Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	YTL
Finansal Borçlar (Kısa Vadeli)	İngiliz Sterlini	(5.190.854)	(14.516.223)
	ABD Doları	(29.681.950)	(44.436.847)
			(58.953.070)
Uzun Vadeli Borçların Kısa Vadeli Kısım	Avrupa Para Birimi	(5.760.787)	(10.924.757)
	ABD Doları	(125.778)	(188.302)
			(11.113.059)
Finansal Kiralama Borçları (Kısa Vadeli)	Avrupa Para Birimi	(12.693)	(24.070)
	İngiliz Sterlini	(5.144)	(14.385)
			(38.455)
Ticari Borçlar (Kısa Vadeli)	Avrupa Para Birimi	(6.393.599)	(12.124.821)
	İngiliz Sterlini	(6.771.415)	(18.936.262)
	ABD Doları	(2.607.544)	(3.903.755)
			(34.964.838)
İlişkili Taraflara Borçlar (Kısa Vadeli)	Avrupa Para Birimi	(1.284.158)	(2.435.278)
	İngiliz Sterlini	(5.396)	(15.089)
	ABD Doları	(1.289.596)	(1.930.654)
			(4.381.021)
Borç Karşılıkları (Kısa Vadeli)	İngiliz Sterlini	(1.522.548)	(4.257.807)
			(4.257.807)
Diğer Yükümlülükler	İngiliz Sterlini	(391.193)	(1.093.971)
			(1.093.971)
Finansal Borçlar (Uzun Vadeli)	Avrupa Para Birimi	(38.260.788)	(72.557.758)
	ABD Doları	(5.276.087)	(7.898.830)
			(80.456.587)
Finansal Kiralama Borçları (Uzun Vadeli)	Avrupa Para Birimi	(8.523)	(16.163)
	İngiliz Sterlini	(13.264)	(37.093)
			(53.257)
İlişkili Taraflara Borçlar (Uzun Vadeli)	İngiliz Sterlini	(1.931.250)	(5.400.741)
			(5.400.741)
Ticari Borçlar (Uzun Vadeli)	Avrupa Para Birimi	(4.544.446)	(8.618.087)
			(8.618.087)
	Avrupa Para Birimi	(15.109.931)	(28.654.474)
	İngiliz Sterlini	1.300.308	3.636.310
	ABD Doları	(34.206.887)	(51.211.131)
	İsviçre Frangı	1.442	1.719
Net			(76.227.576)



## Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi

### 30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))

#### 29. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

VARLIKLAR	Para cinsi	31 Aralık 2005	
		Yabancı para	YTL
Hazır Değerler	Avrupa Para Birimi	1.252.989	1.989.121
	İngiliz Sterlini	102.844	237.785
	ABD Doları	421.694	565.829
	İsviçre Frangı	1.093	1.113
			2.793.848
Ticari Alacaklar	Avrupa Para Birimi	15.960.129	25.336.704
	İngiliz Sterlini	6.147.281	14.213.128
	ABD Doları	2.740.382	3.677.045
			43.226.877
İlişkili Taraflardan Alacaklar	Avrupa Para Birimi	2.563.340	4.069.302
	ABD Doları	1.264.404	1.696.577
			5.765.879
Diğer Dönen Varlıklar	Avrupa Para Birimi	78.354	124.386
	İngiliz Sterlini	823.318	1.903.594
	ABD Doları	6.957	9.334
			2.037.314

## Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi

### 30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))

#### 29. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

31 Aralık 2005			
YÜKÜMLÜLÜKLER	Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	YTL
Finansal Borçlar (Kısa Vadeli)	Avrupa Para Birimi	(6.970.369)	(11.065.461)
	İngiliz Sterlini	(3.610.745)	(8.348.404)
	ABD Doları	(5.006.625)	(6.717.889)
			(26.131.754)
Uzun Vadeli Borçların Kısa Vadeli Kısım	Avrupa Para Birimi	(7.172.120)	(11.385.740)
			(11.385.740)
İlişkili Kuruluşlara Borçlar (Kısa Vadeli)	Avrupa Para Birimi	(6.258.104)	(9.934.741)
	İngiliz Sterlini	(9.576.613)	(22.142.087)
	ABD Doları	(7.334.533)	(9.841.476)
			(41.918.304)
Finansal Kiralama Borçları (Kısa Vadeli)	Avrupa Para Birimi	(17.601)	(27.942)
	İngiliz Sterlini	(5.144)	(11.893)
			(39.835)
Ticari Borçlar	Avrupa Para Birimi	(2.231.635)	(3.542.721)
	İngiliz Sterlini	(1.749.720)	(4.045.528)
	ABD Doları	(2.940.803)	(3.945.970)
			(11.534.219)
Finansal Borçlar (Uzun Vadeli)	Avrupa Para Birimi	(13.000.000)	(20.637.500)
			(20.637.500)
Finansal Kiralama Borçları (Uzun Vadeli)	Avrupa Para Birimi	(3.186)	(5.058)
	İngiliz Sterlini	(15.827)	(36.594)
			(41.652)
İlişkili Taraflara Borçlar (Uzun Vadeli)	İngiliz Sterlini	(3.862.500)	(8.930.486)
			(8.930.486)
	Avrupa Para Birimi	(15.798.203)	(25.079.650)
	İngiliz Sterlini	(11.747.106)	(27.160.485)
	ABD Doları	(10.848.524)	(14.556.550)
	İsviçre Frangı	1.093	1.113
Net			(66.795.572)

Şirket, yabancı para pozisyonunu dengelemek için 27.000.000.USD (39.179.500 YTL) tutarında vadeli döviz işlemi gerçekleştirmiştir.

## Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi

### 30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))

#### 30. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

##### Yatırım Teşvik Belgeleri

Şirket'in yatırım harcamaları ile ilgili çeşitli yatırım teşvik belgeleri bulunmaktadır. Şirket'in 2006 yılı içerisinde yararlanmış olduğu yatırım indirimi yoktur. 30 Eylül 2006 tarihi itibarıyla devreden yatırım indirimi yoktur. (2005 yılı içerisinde 6.493.193 YTL tutarında yatırım indirimi kullanılmıştır).

#### 31. KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

- a) 30 Eylül 2006 tarihi itibarıyla Şirket'in resmi dairelere vermiş olduğu 35.766.641 YTL (31 Aralık 2005 - 40.576.587 YTL) tutarında teminat mektubu bulunmaktadır.
- b) Şirket, ilişkili şirketlerden Ram Pacific Ltd.'nin Ranobank International Hong Kong'dan almış olduğu 31 Aralık 2006 vadeli 10.000.000 ABD Doları tutarındaki krediye garantör olmuştur (31 Aralık 2005 - 10.000.000 ABD Doları).
- c) 30 Eylül 2006 tarihi itibarıyla Şirket aleyhine açılmış olan 1.328.157 YTL (31 Aralık 2005 – 1.228.943 YTL) tutarında dava bulunmaktadır. Şirket bu davalarla ilgili olarak 168.663 YTL tutarında karşılık ayırmıştır (31 Aralık 2005 – 295.829 YTL). Bu davalar arasında Şirket aleyhine açılan tazminatı davası ile ilgili olarak Şirket 1.000.000 ABD Doları tutarında yükümlü bulunmuştur. Ancak 27 Şubat 2004 tarihinde yapılan duruşma sonucu bu tutar 800.000 ABD Doları olarak belirlenmiştir. Şirket bu karara itiraz etmiştir. 27 Nisan 2006 tarihinde yapılan inceleme sonucu verilen rapora, Şirket itiraz etmiş olup, itirazı kabul edildiği takdirde 50.000 ABD Doları, edilmediği takdirde 100.000 ABD Doları ödemesi yolunda karar çıkması beklenilmektedir. Şirket sözkonusu dava ile ilgili 100.000 ABD Doları karşılığı 160.290 (31 Aralık 2005 - 165.312 YTL) tutarında karşılık ayırmıştır. Geri kalan 1.159.494 YTL ile ilgili olarak Şirket aleyhine oluşabilecek herhangi bir sonuç beklememektedir ve bu nedenle mali tablolarında herhangi bir karşılık ayırmamıştır.
- d) Şirket, 22 Nisan 2005 tarihinde almış olduğu ve 30 Eylül 2006 itibarıyla devam etmekte olan 3.000.000 Euro'luk uzun vadeli krediye istinaden aşağıdaki yükümlülükleri yerine getirmek zorunluluğundadır;
  - i) En son denetlenmiş mali tablolarına göre hesaplanan cari oranın 1,10'dan düşük olmaması,
  - ii) Amortisman, itfa payı, faiz ve vergi öncesi karın net satışlara oranının %10'dan az olması,
  - iii) toplam yükümlülüklerinin maddi varlıklarının net değerine oranının 1,00 ile 2,00 aralığında yer alması.
- e) Şirket, 24 Kasım 2005 tarihinde almış olduğu ve 30 Eylül 2006 itibarıyla devam etmekte olan 7.500.000 Euro'luk uzun vadeli krediye istinaden aşağıdaki yükümlülükleri yerine getirmek zorunluluğundadır;
  - i) Konsolide toplam borçların, amortisman, itfa, faiz ve vergi öncesi kara oranının 3,00'ten büyük olmaması,
  - ii) Konsolide toplam borçların toplam maddi varlıklar net değerine oranını 1,5'tan büyük olmaması,
  - iii) Amortisman, itfa, faiz ve vergi öncesi karın faiz giderlerine oranının 2'den küçük olmaması.
- f) Şirket, 12 Nisan 2006 tarihinde almış olduğu ve 30 Eylül 2006 itibarıyla devam etmekte olan 25.000.000 Euro'luk uzun vadeli krediye istinaden aşağıdaki yükümlülükleri yerine getirmek zorunluluğundadır;
  - i) En son denetlenmiş mali tablolara göre hesaplanan cari oranın 1,3'den küçük olmaması,
  - ii) Toplam yükümlülüklerin maddi varlıkların net değerine oranının 2,25'den fazla olmaması,
  - iii) Finansal borçların amortisman, itfa, faiz ve vergi öncesi kara oranının 2,25 'den daha az olmaması.

## Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi

### 30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))

#### 31. KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

g) Şirketin, 12 Nisan 2006 tarihinde almış olduğu ve 30 Eylül 2006 itibariyle devam etmekte olan 25.000.000 Euro'luk uzun vadeli krediye istinaden vermiş olduğu 25.000.000 Euro (47.410.000 YTL) tutarında ipotek bulunmaktadır.

h) Vadeli sözleşmeler

30 Eylül 2006 tarihi itibariyle mevcut olan HSBC ve Fortisbank ile gerçekleştirilmiş vadeli döviz işlemlerinin nominal tutarları aşağıdaki gibidir :

Vade	ABD Doları Tutarı	Anlaşılan Döviz Kuru	
		ABD Doları / YTL	YTL Tutarı
04/12/2006	10.000.000	1,4332	14.332.000
04/12/2006	15.000.000	1,4351	21.526.500
15/11/2006	2.000.000	1,6605	3.321.000
	27.000.000		39.179.500

30 Eylül 2006 tarihi itibariyle mevcut vadeli döviz işlemlerinin 2.903.000 YTL tutarındaki rayiç değeri ilişikteki konsolide mali tablolarda diğer alacaklarda, forward gelir tahakkuku hesabında yansıtılmıştır.

31 Aralık 2005 tarihi itibariyle vadeli döviz sözleşmesi yoktur.

#### 32. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Şirket, 31 Ağustos 2005 tarihinde Schaeffer Werke KG imzalamış olduğu anlaşma ile, Almanya'daki Schaeffer Panel Radyatör üretim fabrikasının tüm makina parkını, Schaeffer'in sahibi bulunduğu FIX markası ve müşteri portföyünü satın almıştır. Söz konusu satın alma sözleşmesinin tutarı 8.500.000 Euro olup, bu sözleşme gereğince alınan sabit kıymetler 30 Haziran 2006 tarihi itibari ile makine, tesis ve cihazlar içerisinde aktifleştirilmiştir.

Sözleşme şartlarına göre 2.766.150 Euro ödenmiş olup, 5.733.850 Euro'luk kısmı uzun vadeli ticari borçlar hesabında yer almaktadır. Sözleşme ödeme planı aşağıdaki gibidir:

Vade	Döviz Birimi	Döviz Tutarı
30-Eyl-05	EURO	1.100.000
15-Mar-06	EURO	1.666.150
15-Ara-06	EURO	1.189.404
15-Ara-07	EURO	2.276.890
15-Ara-08	EURO	2.267.556
		8.500.000

30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibariyle söz konusu satın alma sözleşmesi kapsamında Schaeffer firmasından satın alınan FIX markası ve satın alınan sabit kıymetlerin rayiç değerlerini belirlemek için bir çalışma yapılmamıştır. Dolayısıyla 30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibariyle UFRS 3 no'lu "İşletme Birleşmeleri" standardı uyarınca gerekli düzeltmeler yapılamamış olup, Şirket 2006 yılı sonuna kadar söz konusu satın alma sözleşmesi ile ilgili değerlendirme çalışmalarını tamamlayıp, UFRS 3 uyarınca yıl sonuna kadar söz konusu çalışmanın olası etkilerini hesaplarına intikal ettirecektir.

## Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi

### 30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))

#### 33. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirket'in konsolide gelirleri Türkiye ve İngiltere'deki operasyonlarından elde edilmektedir. Şirket'in coğrafi bölümlere göre 30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihlerindeki raporlama bilgileri aşağıdaki gibidir :

##### 30 Eylül 2006

	Türkiye	İngiltere	Toplam	Eliminasyon	Konsolide
Cari / Dönen Varlıklar	734.857.596	78.100.907	812.958.503	(153.706.342)	659.252.161
Cari Olmayan / Duran Varlıklar	83.792.799	6.611.947	90.404.746	576.380	90.981.126
Finansal Varlıklar	105.313.639	27.126.050	132.439.689	(82.611.940)	49.827.749
<b>Toplam Varlıklar</b>	<b>923.964.034</b>	<b>111.838.904</b>	<b>1.035.802.938</b>	<b>(235.741.901)</b>	<b>800.061.036</b>
Kısa Vadeli Yükümlülükler	560.994.176	98.997.145	659.991.321	(151.626.281)	508.365.040
Uzun Vadeli Yükümlülükler	85.386.069	5.652.032	91.038.101	-	91.038.101
Ana Ortaklık Dışı Paylar	-	-	-	6.117.595	6.117.595
Özsermaye	236.732.794	7.902.860	244.635.654	(85.097.573)	159.538.081
Net Kar	40.850.995	(713.134)	40.137.861	(5.135.642)	35.002.219
<b>Toplam Yükümlülükler</b>	<b>923.964.034</b>	<b>111.838.903</b>	<b>1.035.802.937</b>	<b>(235.741.902)</b>	<b>800.061.036</b>

##### 31 Aralık 2005

	Türkiye	İngiltere	Toplam	Eliminasyon	Konsolide
Cari / Dönen Varlıklar	378.141.706	49.876.392	428.018.098	(75.599.496)	352.418.602
Finansal Varlıklar	96.337.913	22.427.370	118.765.283	(77.913.259)	40.852.024
Cari Olmayan / Duran Varlıklar	69.412.425	5.603.594	75.016.019	-	75.016.019
<b>Toplam Varlıklar</b>	<b>543.892.044</b>	<b>77.907.356</b>	<b>621.799.400</b>	<b>(153.512.755)</b>	<b>468.286.645</b>
Kısa Vadeli Yükümlülükler	264.459.028	62.359.222	326.818.250	(74.822.156)	251.996.094
Uzun Vadeli Yükümlülükler	27.604.346	8.967.080	36.571.426	-	36.571.426
Ana Ortaklık Dışı Paylar	-	-	-	3.771.768	3.771.768
Özsermaye	220.042.712	5.501.313	225.544.025	(78.203.251)	147.340.774
Net Dönem Karı	31.785.958	1.079.741	32.865.699	(4.259.116)	28.606.583
<b>Toplam Yükümlülükler ve Özsermaye</b>	<b>543.892.044</b>	<b>77.907.356</b>	<b>621.799.400</b>	<b>(153.512.755)</b>	<b>468.286.645</b>

## Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi

### 30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))

#### 33. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

Şirket'in coğrafi bölümlere göre 30 Eylül 2006 ve 2005 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait raporlama bilgileri aşağıdaki gibidir :

##### 1 Ocak-30 Eylül 2006

	Türkiye	İngiltere	Toplam	Eliminasyon	Konsolide
Satış Gelirleri (net)	761.049.525	67.523.469	828.572.994	(257.519.065)	571.053.929
Satışların Maliyeti (-)	(628.332.198)	(57.194.998)	(685.527.196)	256.368.318	(429.158.878)
Hizmet Gelirleri (net)	-	-	-	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler / faiz+temettü+kira (net)	-	-	-	-	-
<b>Brüt Esas Faaliyet Karı/Zararı</b>	<b>132.717.327</b>	<b>10.328.471</b>	<b>143.045.798</b>	<b>(1.150.747)</b>	<b>141.895.051</b>
Faaliyet Giderleri (-)	(71.534.333)	(11.381.534)	(82.915.867)	1.164.728	(81.751.139)
<b>Net Esas Faaliyet Karı/Zararı</b>	<b>61.182.994</b>	<b>(1.053.063)</b>	<b>60.129.931</b>	<b>13.981</b>	<b>60.143.912</b>
Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Karlar	16.874.190	1.378.392	18.252.582	(4.043.122)	14.209.460
Diğer Faaliyetlerden Gider ve Zararlar (-)	(17.602.122)	(25.732)	(17.627.854)		(17.627.854)
Finansman Giderleri (-)	(11.601.982)	(1.012.732)	(12.614.714)		(12.614.714)
<b>Faaliyet Karı/Zararı</b>	<b>48.853.080</b>	<b>(713.135)</b>	<b>48.139.945</b>	<b>(4.029.141)</b>	<b>44.110.804</b>

##### 1 Temmuz-30 Eylül 2006

	Türkiye	İngiltere	Toplam	Eliminasyon	Konsolide
Satış Gelirleri (net)	355.977.668	26.163.239	382.140.907	(127.786.352)	254.354.555
Satışların Maliyeti (-)	(303.303.143)	(22.468.805)	(325.771.948)	127.081.903	(198.690.045)
Hizmet Gelirleri (net)	-	-	-	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler / faiz+temettü+kira (net)	-	-	-	-	-
<b>Brüt esas faaliyet karı/zararı</b>	<b>52.674.525</b>	<b>3.694.434</b>	<b>56.368.959</b>	<b>(704.449)</b>	<b>55.664.510</b>
Faaliyet Giderleri (-)	(27.637.515)	(3.437.270)	(31.074.785)	407.396	(30.667.389)
<b>Net esas faaliyet karı/zararı</b>	<b>25.037.010</b>	<b>257.164</b>	<b>25.294.174</b>	<b>(297.053)</b>	<b>24.997.121</b>
Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Karlar	(1.801.075)	(11.733)	(1.812.808)	(464.491)	(2.277.299)
Diğer Faaliyetlerden Gider ve Zararlar (-)	8.036.353	(8.513)	8.027.840		8.027.840
Finansman Giderleri (-)	(9.066.963)	(366.163)	(9.433.126)		(9.433.126)
<b>Faaliyet Karı/Zararı</b>	<b>22.205.325</b>	<b>(129.245)</b>	<b>22.076.080</b>	<b>(761.544)</b>	<b>21.314.536</b>

## Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi

### 30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))

#### 33. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Ocak-30 Eylül 2005

	Türkiye	İngiltere	Toplam	Eliminasyon	Konsolide
Satış Gelirleri (net)	577.953.942	60.896.215	638.850.157	(202.574.690)	436.275.467
Satışların Maliyeti (-)	(487.932.317)	(46.964.832)	(534.897.149)	203.150.200	(331.746.949)
Hizmet Gelirleri (net)	-	-	-	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler / faiz+temettü+kira (net)	-	-	-	-	-
<b>Brüt esas faaliyet karı/zararı</b>	<b>90.021.625</b>	<b>13.931.383</b>	<b>103.953.008</b>	<b>575.5109</b>	<b>104.528.518</b>
Faaliyet Giderleri (-)	(42.396.272)	(12.559.535)	(54.955.807)	1.097.704	(53.858.103)
<b>Net esas faaliyet karı/zararı</b>	<b>47.625.353</b>	<b>1.371.848</b>	<b>48.997.202</b>	<b>1.673.213</b>	<b>50.670.415</b>
Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Karlar	4.559.369	1.421.952	5.981.321	(3.434.333)	2.546.988
Diğer Faaliyetlerden Gider ve Zararlar (-)	(1.777.074)	-	(1.777.074)	-	(1.777.074)
Finansman Giderleri (-)	(12.417.674)	(1.218.049)	(13.635.723)	-	(13.635.723)
<b>Faaliyet Karı/Zararı</b>	<b>37.989.975</b>	<b>1.575.752</b>	<b>39.565.726</b>	<b>(1.761.120)</b>	<b>37.804.606</b>

1 Temmuz-30 Eylül 2005

	Türkiye	İngiltere	Toplam	Eliminasyon	Konsolide
Satış Gelirleri (net)	243.036.774	20.255.202	263.291.977	(88.605.140)	174.686.837
Satışların Maliyeti (-)	(214.875.979)	(15.834.495)	(230.710.474)	88.605.140	(142.105.334)
Hizmet Gelirleri (net)	-	-	-	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler / faiz+temettü+kira (net)	-	-	-	-	-
<b>Brüt esas faaliyet karı/zararı</b>	<b>28.160.795</b>	<b>4.420.707</b>	<b>32.581.502</b>	<b>-</b>	<b>32.581.502</b>
Faaliyet Giderleri (-)	(5.763.544)	(4.230.383)	(9.993.927)	357.992	(9.635.935)
<b>Net esas faaliyet karı/zararı</b>	<b>22.397.251</b>	<b>190.324</b>	<b>22.587.575</b>	<b>357.992</b>	<b>22.945.567</b>
Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Karlar	1.873.493	141.854	2.015.348	(471.438)	1.543.910
Diğer Faaliyetlerden Gider ve Zararlar (-)	383.862	-	383.862	-	383.862
Finansman Giderleri (-)	(3.182.284)	(308.174)	(3.490.458)	-	(3.490.458)
<b>Faaliyet Karı/Zararı</b>	<b>21.472.322</b>	<b>24.005</b>	<b>21.496.326</b>	<b>(113.445)</b>	<b>21.382.881</b>

#### 34. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.(31 Aralık 2005-Yoktur)

## Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi

### 30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))

#### 35. DURDURULAN FAALİYETLER

Şirket'in 30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri itibariyle durdurulan faaliyetleri bulunmamaktadır.

#### 36. ESAS FAALİYET GELİRLERİ

##### a) Satış Gelirleri

	1 Ocak – 30 Eylül 2006	1 Temmuz - 30 Eylül 2006	1 Ocak – 30 Eylül 2005	1 Temmuz - 30 Eylül 2005
Yurtiçi satışlar	372.247.132	162.867.950	278.309.024	83.717.822
Yurtdışı satışları	186.582.178	88.176.777	147.967.113	88.833.401
Diğer satışlar	12.224.619	3.309.828	9.999.330	2.135.613
	<b>571.053.929</b>	<b>254.354.555</b>	<b>436.275.467</b>	<b>174.686.836</b>

##### b) Satışların Maliyeti

	1 Ocak – 30 Eylül 2006	1 Temmuz - 30 Eylül 2006	1 Ocak – 30 Eylül 2005	1 Temmuz - 30 Eylül 2005
Direk malzeme	254.388.475	127.437.202	205.197.241	82.988.278
Direk işçilik	16.175.152	6.297.200	14.987.354	4.713.591
Genel İmalat Giderleri	37.957.582	14.906.663	31.840.171	10.155.568
Amortisman	6.857.046	2.317.575	7.450.506	2.330.137
Dönem başı yarı mamul ve mamul stokları	40.344.754	601.667	30.541.431	-
Dönem sonu yarı mamul ve mamul stokları	(58.192.087)	(4.419.596)	(28.807.178)	16.148.857
Yabancı para çevrim farkları	4.910.678	(288.195)	(361.717)	618.381
Dönem başı ticari emtea	16.759.842	175.760	8.836.972	-
Ticari emtia alışları	151.325.251	49.275.018	76.394.879	25.922.148
Dönem sonu ticari emtea	(41.367.815)	2.386.751	(14.332.710)	(771.626)
	<b>429.158.878</b>	<b>198.690.045</b>	<b>331.746.949</b>	<b>142.105.334</b>

##### c) Hizmet Gelirleri

Yoktur (30 Eylül 2005 - Yoktur).

##### d) Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

Yoktur (30 Eylül 2005 - Yoktur).

#### 37. FAALİYET GİDERLERİ

##### a) Faaliyet Giderleri

	1 Ocak – 30 Eylül 2006	1 Temmuz - 30 Eylül 2006	1 Ocak – 30 Eylül 2005	1 Temmuz - 30 Eylül 2005
Satış ve pazarlama giderleri	51.692.592	20.594.197	28.599.379	1.581.374
Genel idare giderleri	25.022.115	7.606.662	22.356.448	7.202.982
Servis istasyonu giderleri	3.062.833	1.365.703	1.936.203	556.863
Araştırma ve geliştirme gideri	1.973.599	1.100.827	966.073	294.716
	<b>81.751.139</b>	<b>30.667.389</b>	<b>53.858.103</b>	<b>9.635.935</b>



## Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi

### 30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))

#### 37. FAALİYET GİDERLERİ (devamı)

##### b) Amortisman giderleri ve itfa payları

	1 Ocak – 30 Eylül 2006	1 Temmuz - 30 Eylül 2006	1 Ocak – 30 Eylül 2005	1 Temmuz - 30 Eylül 2005
Üretim maliyetleri	6.160.402	1.620.931	7.480.629	2.360.260
Genel Yönetim giderleri	943.760	318.887	1280.020	867.819
	<b>7.104.162</b>	<b>1.939.818</b>	<b>8.760.649</b>	<b>3.228.079</b>

##### c) Personel giderleri ve ortalama personel sayısı

	1 Ocak – 30 Eylül 2006	1 Temmuz - 30 Eylül 2006	1 Ocak – 30 Eylül 2005	1 Temmuz - 30 Eylül 2005
Maaş ve ücretler	17.782.943	6.755.464	15.852.679	5.716.866
Diğer sosyal yardımlar	13.016.435	4.018.388	12.981.333	4.138.288
SSK işveren hissesi	4.978.100	1.804.984	4.036.863	1.392.030
Kıdem tazminatı karşılığı	1.959.738	617.018	628.505	(381.831)
	<b>37.737.216</b>	<b>13.195.854</b>	<b>33.499.380</b>	<b>10.865.353</b>

Dönem içinde çalışan ortalama personel sayısı 2.008'dir (31 Aralık 2005 - 1.540)

30 Eylül 2006 tarihi itibarıyla üst düzey yöneticilere ödenen ücret ve benzeri menfaatler toplamı 995.716 YTL tutarındadır (30 Eylül 2005 – 1.839.445 YTL).

#### 38. DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR VE KARLAR/GİDER VE ZARARLAR

##### a) Diğer Faaliyet Gelirleri :

	1 Ocak – 30 Eylül 2006	1 Temmuz - 30 Eylül 2006	1 Ocak – 30 Eylül 2005	1 Temmuz - 30 Eylül 2005
Kur farkı gelirleri	13.866.299	(2.308.381)	1.204.069	898.548
Alınan temettümler	45.180	-	269.160	-
Konusu kalmayan karşılıklar	-	-	265.075	158.804
İştiraklerden sağlanan gelirler	-	-	-	(24.999)
Diğer gelirler	297.981	31.080	808.684	511.557
	<b>14.209.460</b>	<b>(2.277.301)</b>	<b>2.546.988</b>	<b>1.543.910</b>

##### b) Diğer Faaliyet Giderleri :

	1 Ocak – 30 Eylül 2006	1 Temmuz - 30 Eylül 2006	1 Ocak – 30 Eylül 2005	1 Temmuz - 30 Eylül 2005
Kur farkı giderleri	17.481.618	(8.140.446)	1.766.495	(377.132)
Sabit kıymet satış zararı	25.732	(7.898)	-	-
Diğer	120.504	120.504	10.579	(6.730)
	<b>17.627.854</b>	<b>(8.027.840)</b>	<b>1.777.074</b>	<b>(383.862)</b>

## Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi

### 30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))

#### 39. FİNANSMAN GİDERLERİ

##### a) Finansal Gelirler

	1 Ocak – 30 Eylül 2006	1 Temmuz - 30 Eylül 2006	1 Ocak – 30 Eylül 2005	1 Temmuz - 30 Eylül 2005
Cari yıl satışlarından kaynaklanan vade farkı gelirleri	15.308.746	7.986.277	9.459.941	5.240.932
Faiz geliri	20.007	12.875	3.914	3.914
Forward geliri	2.903.000	(3.609.692)	-	-
	<b>18.231.753</b>	<b>4.389.460</b>	<b>9.463.855</b>	<b>5.244.846</b>

##### b) Finansal Giderler

	1 Ocak – 30 Eylül 2006	1 Temmuz - 30 Eylül 2006	1 Ocak – 30 Eylül 2005	1 Temmuz - 30 Eylül 2005
Faiz gideri	19.145.887	7.683.472	14.381.179	6.801.851
Cari yıl alımlarından kaynaklanan vade farkları giderleri	8.075.061	4.746.279	6.795.039	2.066.350
Diğer finansman giderleri	3.625.519	1.392.835	1.923.360	(132.897)
	<b>30.846.467</b>	<b>13.822.586</b>	<b>23.099.578</b>	<b>8.735.304</b>
<b>Finansman giderleri, net</b>	<b>(12.614.714)</b>	<b>(9.433.126)</b>	<b>(13.635.723)</b>	<b>(3.490.458)</b>

#### 40. NET PARASAL POZİSYON KARI/ZARARI

SPK'nın 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu karar uyarınca, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren enflasyon muhasebesi uygulaması yapılmadığı için 30 Haziran 2006 tarihinde sona eren ara hesap döneminde parasal pozisyon karı/zararı oluşmamıştır.

#### 41. VERGİLER

##### Cari Dönem Yasal Vergi Karşılıkları

Şirket, Türkiye'de yürürlükte bulunan vergi yönetmelik ve kanunları dahilinde vergilendirilmeye tabidir.

Türkiye'de, 1 Ocak 2005 tarihinden başlayan mali yıl için kurumlar vergisi oranı %30'dur. 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere kurumlar vergisi oranı %20'ye düşürülmüştür. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibariyle oluşan kazançlar üzerinden %20 (2005 - %30) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

2003 ve daha önceki yıllarda kurumlar vergisi enflasyona göre düzenlenmemiş yasal gelir vergi matrahından hesaplanmaktaydı. 1 Ocak 2004 tarihinden itibaren vergiye tabi kazanç enflasyona göre düzenlenmiş mali tablolar üzerinden hesaplanmaya başlanmıştır. Bu çerçevede 31 Aralık 2003 tarihi itibariyle hazırlanan bilançonun ilk defa enflasyon muhasebesine göre düzenlenmesi çerçevesinde ortaya çıkan geçmiş yıl karı vergiye tabi tutulmamış, benzer şekilde geçmiş yıl zararları ise vergisel açıdan indirime tabi zarar olarak kabul edilmemiştir. Ayrıca, yine 2003 ve önceki hesap dönemlerine ait beyannamelerde yer alan indirilemeyen geçmiş yıl mali zararları 2004 ve daha sonraki hesap dönemlerinde mukayyet (kayıtlı) değerleri ile dikkate alınmaktadır.

## **Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi**

### **30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))**

#### **41. VERGİLER (devamı)**

24 Nisan 2003 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere, mal ve hizmetlerin üretimi ile doğrudan ilişkili olup bir ekonomik ömrü bulunan ve değeri 10.000 YTL'yi aşan yeni maddi varlık alımları, bedelinin %40'ı oranında kurumlar vergisi matrahından yatırım indirimi sağlamaktadır. 24 Nisan 2003 tarihinden önce oluşan teşvik belgeli yatırım indirimleri ise şirketlerin kendi tercihleri doğrultusunda yeni uygulamaya dönüştürülmedikleri takdirde, %19,8 oranında stopaja tabi tutulmaktadırlar. Tüm yatırım indirimleri 1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olan yeni yatırım indirimi uygulaması öncesinde süresiz olarak taşınabilmekteydi. Ancak, 1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere yatırım indirimi uygulamasına son verilmiştir. 31 Aralık 2005 tarihi itibarıyla kullanılmayan yatırım indirimi tutarları 31 Aralık 2008 tarihine kadar indirim konusu yapılabilecektir. Ancak bu durumda uygulanacak kurumlar vergisi oranı %30 olacaktır. Ayrıca 31 Aralık 2005 tarihi itibarıyla başlamış olan yatırımlara ilişkin 31 Aralık 2008 tarihine kadar yapılacak olan yatırım harcamaları da 31 Aralık 2008 tarihine kadar indirim konusu yapılabilecektir.

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.

#### **42. HİSSE BAŞINA KAR**

Hisse başına kar cari yıl net karının yıl içerisinde dolaşımda olan hisse adetlerinin ağırlıklı ortalamasına bölünmesiyle bulunur.

Türkiye'de şirketler birikmiş karlarından veya yeniden değerlendirme fonlarından transfer yapmak yoluyla sermayelerini arttırabilir ve bu sermaye artışı sebebiyle ortaklara payları nispetinde bedelsiz hisse verebilirler. Hisse başına kar hesaplanırken bedelsiz hisseler temettü olarak dağıtılan hisseler olarak kabul edilmiştir. Dağıtıldıkları anda şirket sermayesine eklenen temettülerde aynı şekilde temettü olarak dağıtılan hisseler olarak kabul edilmiştir. Bu nedenle ortalama hisse senedi adedi hesaplanırken bu tür hisselerin tüm yıl boyunca dolaşımda olduğu kabul edilmiştir.

Bunlar dışında rapor tarihi itibarıyla ve finansal tablolar hazırlanana kadar adi hisseleri veya çıkarılması düşünülen adi hisseleri ilgilendiren bir işlem olmamıştır.

## Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi

### 30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))

#### 43. NAKİT AKIM TABLOSU

	30 Eylül 2006	30 Eylül 2005
<b>İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit girişleri</b>		
Vergi karşılığı ve parasal kayıp öncesi kar (zarar)	42.425.880	36.623.308
Net kar/(zarar) ile işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit arasındaki mutabakat:		
Amortisman ve itfa payları	7.104.162	8.760.649
Kıdem tazminatı karşılığı	1.875.346	942.727
Faiz giderleri	19.144.726	5.357.934
Sabit kıymet satış zararı	-	-
Sabit kıymet satış karı	25.732	-
Yabancı para çevrim farklarındaki net değişim	(2.178.859)	1.406.808
İştiraklerden sağlanan gelirler	-	(24.999)
Krediler üzerinde oluşan kur farkı	14.536.572	-
<b>İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı</b>	<b>82.933.559</b>	<b>53.066.427</b>
<b>Net işletme sermayesindeki değişim</b>		
Ticari alacaklar	(212.384.792)	(111.700.085)
Stoklar	(46.270.909)	(18.881.324)
İlişkili kuruluşlardan alacaklar ve borçlar	30.423.438	(53.224.764)
Ticari borçlar	84.878.775	42.651.572
Ödenen vergi	(4.698.157)	(6.418.601)
Diğer cari/dönen ve cari olmayan/duran varlıklardaki net değişim	(14.488.718)	866.429
Borç karşılıklarındaki net değişim	19.092.657	8.769.998
Alınan avanslar	(231.524)	(3.149.042)
Diğer yükümlülüklerdeki net değişim	12.870.855	5.178.087
Diğer alacaklardaki net değişim	(3.012.579)	975.237
Ödenen kıdem tazminatı	(1.863.979)	-
<b>İşletme faaliyetlerinden dolayı net nakit çıkışı</b>	<b>(52.751.374)</b>	<b>(81.866.066)</b>
<b>Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları:</b>		
Maddi duran varlık alımları	(20.553.971)	(8.010.387)
Maddi olmayan duran varlık alımları	(65.594)	(303.589)
Maddi duran varlık satışından sağlanan nakit	1.217.442	129.303
Azımlık paylarındaki azalış	1.684.924	1.181.298
İştiraklerdeki sermaye artışı	-	(225.738)
İştirak paylarındaki artış	(5.321.595)	-
<b>Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit</b>	<b>(23.038.794)</b>	<b>(7.229.113)</b>
<b>Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları</b>		
Kredi borcu ödemeleri	(292.739.798)	(8.388.641)
Finansal kiralama borçlarındaki net değişim	123.890	104.414
Alınan kredilerden sağlanan nakit	393.829.800	124.439.112
Faiz ödemeleri	(7.958.052)	(5.782.312)
Ödenen temettü	(15.750.000)	(15.000.000)
<b>Finansman faaliyetlerinden sağlanan net nakit</b>	<b>77.505.840</b>	<b>95.372.573</b>
<b>Nakit ve nakit benzeri varlıklardaki net azalış</b>	<b>1.715.672</b>	<b>6.277.394</b>
Dönem başı hazır değerler	12.659.746	7.581.750
<b>Dönem sonu hazır değerler</b>	<b>14.375.418</b>	<b>13.859.144</b>
Faiz gelirlerinden elde edilen nakit	20.007	3.914
Temettü geliri	45.180	269.160

## **Türk Demir Döküm Fabrikaları Anonim Şirketi**

### **30 Eylül 2006 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Devamı) (Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))**

#### **44. MALİ TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA MALİ TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR**

Şirket'in ana ortağı olan Koç Holding A.Ş.'nin, Koç Topluluğu uzun vadeli stratejik planında yer alan portföy yeniden yapılandırması kapsamında, Koç Holding'in Şirket'te sahip olduğu hisselerin satışı da dahil olmak üzere çeşitli yöntemlerle değerlendirilmesi hususunda ön çalışma yapmak üzere danışmanlık firmaları ile görüş alışverişi yapılmaya başlandığı belirtilmiştir (31 Aralık 2005 - Yoktur).