

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

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

Ara Dönem Özet Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Türk Traktör ve Ziraat Makineleri A.Ş. Yönetim Kurulu'na

Giriş

Türk Traktör ve Ziraat Makineleri A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2026 tarihli ilişikteki ara dönem özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standardı 34, Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na (TMS 34) uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal tablolara ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal tabloların, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi
A member firm of Ernst & Young Global Limited



Cem Uçarlar, SMMM
Sorumlu Denetçi

3 Ağustos 2026
İstanbul, Türkiye

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

İÇİNDEKİLER

SAYFA

ARA DÖNEM FİNANSAL DURUM TABLOSU	1 - 2
ARA DÖNEM KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ARA DÖNEM ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4 - 5
ARA DÖNEM NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR	7 - 51
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7 - 13
NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	14
NOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	14
NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	15
NOT 6 FİNANSAL BORÇLAR	15 - 17
NOT 7 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	17 - 18
NOT 8 STOKLAR	19
NOT 9 MADDİ DURAN VARLIKLAR	20 - 21
NOT 10 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	21 - 22
NOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	22 - 23
NOT 12 DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER	23
NOT 13 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	24
NOT 14 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER	24 - 28
NOT 15 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	29
NOT 16 ÖZKAYNAKLAR	29 - 30
NOT 17 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	31
NOT 18 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER	32
NOT 19 FİNANSMAN GELİRLERİ	32
NOT 20 FİNANSMAN GİDERLERİ	32
NOT 21 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	33 - 35
NOT 22 PAY BAŞINA KAZANÇ	35
NOT 23 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	35 - 40
NOT 24 FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	41 - 50
NOT 25 NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI/ (KAYIPLARI)'NA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	51
NOT 26 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	51

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

		<i>Sınırlı denetimden geçmiş</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmiş</i>
	Notlar	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
VARLIKLAR			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve nakit benzerleri	4	4.598.937.718	7.900.273.197
Finansal yatırımlar	5	892.104.537	82.168.666
Ticari alacaklar:			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	7, 23	1.453.318.785	870.435.905
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	7	4.100.938.479	3.626.982.343
Stoklar	8	9.045.958.872	11.123.597.199
Peşin ödenmiş giderler	13	157.109.277	100.215.041
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar	21	145.535.364	302.817.475
Diğer dönen varlıklar	12	2.712.924.620	2.763.942.830
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		23.106.827.652	26.770.432.656
DURAN VARLIKLAR			
Diğer alacaklar:			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		524.874	606.157
Finansal yatırımlar	5	18.826.969	18.826.969
Maddi duran varlıklar	9	12.651.711.109	13.197.246.005
Kullanım hakkı varlıkları	10	311.890.776	213.054.031
Maddi olmayan duran varlıklar	11	6.120.903.946	6.322.394.794
Peşin ödenmiş giderler	13	110.921.558	116.110.548
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		19.214.779.232	19.868.238.504
TOPLAM VARLIKLAR		42.321.606.884	46.638.671.160

Takip eden notlar, ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

		<i>Sınırlı denetimden geçmiş</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmiş</i>
	Notlar	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa vadeli borçlanmalar			
İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	6	11.845.627.379	12.533.031.080
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			
İlişkili taraflardan uzun vadeli borçlanmaların			
kısa vadeli kısımları			
- Kiralama işlemlerinden borçlar		40.203.013	16.650.029
İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmaların			
kısa vadeli kısımları			
- Banka kredileri	6	1.320.608.247	2.280.050.728
- Kiralama işlemlerinden borçlar	6	17.273.243	3.958.426
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	7, 23	455.980.851	731.949.524
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	7	6.329.397.474	4.936.965.282
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	15	483.486.985	683.163.099
Devlet teşvik ve yardımları	12	473.222	666.653
Ertelenmiş gelirler	13	123.067.190	168.328.268
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	14	129.699.819	63.104.154
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	14	383.962.195	400.311.021
Kısa vadeli yükümlülükler		173.319.781	1.091.252
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		21.303.099.399	21.819.269.516
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun vadeli borçlanmalar			
İlişkili taraflardan uzun vadeli borçlanmalar			
- Kiralama işlemlerinden borçlar	6	13.261.680	5.596.535
İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	6	1.036.361.907	3.360.575.645
- Kiralama işlemlerinden borçlar	6	182.747.012	79.269.649
Ertelenmiş gelirler	13	33.771.419	47.318.445
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun			
vadeli karşılıklar	14	442.843.964	462.267.803
- Diğer uzun vadeli karşılıklar	14	160.700.309	218.002.914
Ertelenen vergi yükümlülüğü	21	172.407.584	963.439.986
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.042.093.875	5.136.470.977
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	16	18.976.413.610	19.682.930.667
Sermaye düzeltme farkları	16	100.066.875	100.066.875
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		3.219.806.620	3.219.806.620
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş		5.721.903.791	5.721.903.791
diğer kapsamlı gelirler/(giderler)			
-Tanımlanmış fayda planları yeniden			
ölçüm kazançları/(kayıpları)		(889.315.616)	(851.951.471)
Geçmiş yıllar karları		11.493.104.852	10.957.536.011
Net dönem karı/(zararı)		(669.152.912)	535.568.841
TOPLAM KAYNAKLAR		42.321.606.884	46.638.671.160

Takip eden notlar, ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2026 TARİHİNE AİT ARA DÖNEM KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

		Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmiş
	Notlar	1 Ocak – 30 Haziran 2026	1 Nisan – 30 Haziran 2026	1 Ocak – 30 Haziran 2025	1 Nisan – 30 Haziran 2025
Hasılat	17	23.679.878.732	12.919.048.657	34.317.680.538	16.499.650.078
Satışların maliyeti	17	(21.806.236.708)	(11.754.697.047)	(29.488.745.173)	(13.922.056.526)
BRÜT KAR/(ZARAR)		1.873.642.024	1.164.351.610	4.828.935.365	2.577.593.552
Pazarlama giderleri		(1.440.408.374)	(637.475.470)	(1.808.137.142)	(888.250.940)
Genel yönetim giderleri		(1.033.678.919)	(477.012.356)	(1.041.057.378)	(459.134.082)
Araştırma ve geliştirme giderleri		(539.638.048)	(267.341.696)	(448.414.207)	(227.602.996)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	18	1.241.747.098	656.155.658	4.159.545.155	2.700.334.606
Esas faaliyetlerden diğer giderler	18	(1.171.847.773)	(531.546.669)	(3.087.790.963)	(1.687.559.854)
ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)		(1.070.183.992)	(92.868.923)	2.603.080.830	2.015.380.286
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		3.540.274	2.003.055	3.744.544	-
FİNANSMAN GELİR/(GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI/(ZARARI)		(1.066.643.718)	(90.865.868)	2.606.825.374	2.015.380.286
Finansman gelirleri	19	1.011.093.120	546.822.886	2.238.487.448	1.041.040.980
Finansman giderleri	20	(2.902.233.217)	(1.422.393.679)	(5.209.228.896)	(3.206.751.507)
Net parasal pozisyon kazançları/(kayıpları)	25	1.510.053.216	693.379.804	1.442.947.152	780.571.480
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		(1.447.730.599)	(273.056.857)	1.079.031.078	630.241.239
Dönem vergi (gideri)/geliri	21	-	-	(389.502.291)	(102.073.641)
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	21	778.577.687	968.912.839	88.555.724	(81.024.874)
DÖNEM KARI/(ZARARI)		(669.152.912)	695.855.982	778.084.511	447.142.724
Pay başına kazanç (TL)	22	(0,0669)	0,0695	0,0778	0,0447
Diğer kapsamlı gelir/(gider)					
Kar veya zararda					
yeniden sınıflandırılmayacaklar:					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)	14	(49.818.860)	(13.154.597)	(150.964.411)	(135.753.459)
Kar veya zararda					
yeniden sınıflandırılmayacak					
diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları), vergi etkisi	21	12.454.715	3.288.649	37.741.103	33.938.365
Diğer kapsamlı gelir/(gider)		(37.364.145)	(9.865.948)	(113.223.308)	(101.815.094)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		(706.517.057)	685.990.034	664.861.203	345.327.630

Takip eden notlar, ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibariyle satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

			Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler /(giderler)				
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıpları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Özkaynaklar
1 Ocak 2026	100.066.875	3.219.806.620	(851.951.471)	5.721.903.791	10.957.536.011	535.568.841	19.682.930.667
Transferler	-	-	-	-	535.568.841	(535.568.841)	-
Net dönem karı/(zararı)	-	-	-	-	-	(669.152.912)	(669.152.912)
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	(37.364.145)	-	-	-	(37.364.145)
30 Haziran 2026	100.066.875	3.219.806.620	(889.315.616)	5.721.903.791	11.493.104.852	(669.152.912)	18.976.413.610

Takip eden notlar, ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya (giderler)						
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıpları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Özkaynaklar
1 Ocak 2025	100.066.875	3.219.806.620	(638.380.146)	4.975.135.994	9.648.252.459	8.848.281.916	26.153.163.718
Transferler	-	-	-	746.908.546	8.101.373.370	(8.848.281.916)	-
Kar payları	-	-	-	-	(6.792.154.357)	-	(6.792.154.357)
Net dönem karı/(zararı)	-	-	-	-	-	778.084.511	778.084.511
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	(113.223.308)	-	-	-	(113.223.308)
30 Haziran 2025	100.066.875	3.219.806.620	(751.603.454)	5.722.044.540	10.957.471.472	778.084.511	20.025.870.564

Takip eden notlar, ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

		Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmiş
	Notlar	1 Ocak - 30 Haziran 2026	1 Ocak - 30 Haziran 2025
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		2.488.205.096	3.572.205.429
Sürdürülen faaliyetlerden dönem karı/(zararı)		(669.152.912)	778.084.511
Dönem net karı/(zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		892.349.962	1.406.669.895
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	9,10,11	1.737.925.906	1.483.484.338
Değer düşüklüğü/(iptali) ile ilgili düzeltmeler		9.090.688	(51.975.177)
- Alacaklarda değer düşüklüğü/(iptali) ile ilgili düzeltmeler	7	(591.545)	(448.883)
- Stok değer düşüklüğü/(iptali) ile ilgili düzeltmeler	8	9.682.233	(51.526.294)
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		115.867.840	72.943.671
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar/(iptali) ile ilgili düzeltmeler	14	96.375.523	73.412.773
-Dava ve/veya ceza karşılıkları/(iptali) ile ilgili düzeltmeler	14	86.554.388	29.667.854
-Garanti karşılıkları/(iptali) ile ilgili düzeltmeler	14	(67.062.071)	(30.136.956)
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		1.786.951.639	1.731.165.388
-Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	19	(942.035.947)	(1.611.873.434)
-Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	20	2.728.987.586	3.343.038.822
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		22.936.500	34.358.754
Vergi (geliri)/gideri ile ilgili düzeltmeler	21	(778.577.687)	300.946.567
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler		(1.537.226)	-
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar/ (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		(2.003.048)	(3.744.544)
Parasal pozisyon kazanç ve kayıplarıyla ilgili düzeltmeler		(1.998.304.650)	(2.160.509.102)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		2.144.690.255	1.838.640.588
Ticari alacaklardaki azalış/(artış) ile ilgili düzeltmeler	7	(1.063.596.043)	1.450.042.549
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış/(artış) ile ilgili düzeltmeler		81.283	150.056
Stoklardaki azalışlar/(artışlar) ile ilgili düzeltmeler	8	2.067.956.094	1.288.594.873
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış/(artış)		59.216.311	399.944.277
Ticari borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler	7	1.116.463.519	(2.256.097.082)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış/(azalış)		(199.676.114)	(202.459.802)
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		172.228.529	(15.208.273)
Ertelenmiş gelirlerdeki artış/(azalış)		(59.001.534)	1.031.824.410
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış/(artış)	12	51.018.210	141.849.580
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışlar		2.367.887.305	4.023.394.994
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	14	(36.964.320)	(53.102.095)
Vergi iadeleri/(ödemeleri)	21	157.282.111	(398.087.470)
B.YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(1.798.444.389)	(2.111.905.452)
Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının satılması/(alınması) sonucu elde edilen nakit girişleri/(çıkışları)		(821.140.922)	3.785.848
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	9	32.533.197	4.734.389
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	9	(408.929.818)	(1.517.493.082)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	11	(489.985.288)	(486.822.059)
Verilen diğer nakit avans ve borçlar	13	(110.921.558)	(116.110.548)
C.FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(2.911.317.460)	(533.271.345)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	6	7.632.016.105	13.172.942.808
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	6	(8.698.013.493)	(5.280.322.831)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	6	(74.375.693)	(38.267.861)
Ödenen temettüleri		-	(6.792.154.357)
Ödenen faiz	6	(2.666.638.262)	(3.221.574.054)
Alınan faiz		895.693.883	1.626.104.950
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		(2.221.556.753)	927.028.632
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		64.177.373	606.115.896
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		(2.157.379.380)	1.533.144.528
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	4	7.893.182.288	10.141.745.341
Nakit ve nakit benzerlerine ilişkin enflasyon etkisi		(1.190.298.163)	(1.449.367.141)
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	4	4.545.504.745	10.225.522.728

Takip eden notlar, ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Türk Traktör ve Ziraat Makineleri A.Ş. ("Şirket"), 1954 yılında Minneapolis Moline Türk Traktör ve Ziraat Makineleri A.Ş. adıyla kurulmuş olup, fiili faaliyet konusu tarım traktörleri, biçerdöver, iş makinesi, diğer tarım makine ve aletlerinin üretimi ve ticaretidir. Şirket'in adı 1968 yılında hisselerinin %25'inin bir Koç Holding A.Ş. ("Koç Holding") grup şirketi olan Ege Makine ve Ticaret A.Ş. tarafından satın alınmasının ardından Türk Traktör ve Ziraat Makineleri A.Ş. olarak değiştirilmiştir. 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla Şirket'in önemli sermayedarları Koç Holding ve CNH Industrial Österreich GmbH'dir (CNH Industrial Österreich") (Not 16). Şirket, Koç Holding ve CNH Industrial Österreich tarafından müşterek olarak yönetilmektedir. Şirket'in 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla personel sayısı 2.039 olup (Daimi: 2.031 geçici: 8) dönem içi ortalama personel sayısı 2.081 olarak gerçekleşmiştir (31 Aralık 2025 dönem sonu: 2.120 (Daimi 2.116 geçici: 4) ortalama: 2.361).

Şirket, yurtiçi pazarlama ve satış faaliyetlerini, yurtiçine dağılmış olan 121 traktör satış bayisi, 137 yedek parça bayisi ve 29 iş makinesi satış bayisi vasıtasıyla yapmaktadır (31 Aralık 2025: 126 traktör satış bayisi, 142 yedek parça bayisi, 32 iş makinesi satış bayisi).

Şirket, CNHI International SA ile New Holland ve Case markalı iş makinalarının ithal edilerek, yurt içine yönelik satış, pazarlama ve satış sonrası hizmetlerini sağlama faaliyetlerine yönelik, ithalat ve distribütörlük sözleşmesi imzalamıştır.

Şirket, Türkiye'de kayıtlı olup adresi aşağıdaki gibidir:

Gazi Mahallesi Anadolu Bulvarı No: 52 - 52A
06560 Yenimahalle Ankara

30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla, Şirket'in BİST'e kayıtlı %25 oranında hissesi mevcuttur (31 Aralık 2025 : %25) (Not 16).

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Şirket'in finansal tablolarının hazırlanmasında uygulanan belli başlı muhasebe politikaları aşağıdaki gibidir:

Finansal tabloların hazırlanma ilkeleri

Şirket'in özet finansal tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır. TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nda ("UFRS") meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

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

Finansal tabloların onaylanması

30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem özet finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 3 Ağustos 2026 tarihinde onaylanmıştır.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

Şirket, muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını Türkiye'de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı'nca yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı ("THP") gereklerine göre Türk Lirası ("TL") olarak tutmaktadır.

Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama

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

Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tabloların, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanması ve önceki dönem finansal tabloların da raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden yeniden düzenlenmesi gerekmektedir. Şirket bu nedenle, 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2025 tarihli finansal tablolarını da, 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla, finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan, cari ve önceki dönemlere ait endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks (*)	Düzeltilme katsayısı	Üç yıllık kümülatif enflasyon oranları
30 Haziran 2026	129,99	1,00000	%206
31 Aralık 2025	110,39	1,17752	%211
30 Haziran 2025	98,40	1,32109	%220

(*) 2026 yılı itibarıyla TÜİK tarafından baz yılı 2025=100 olarak güncellenmiştir. Bu nedenle, önceki dönemlerde farklı bir referans yılı ve ölçeklendirme ile raporlanan endeks değerleri yeni baz yılına göre revize edilmiştir. Karşılaştırılabilirliğin sağlanması amacıyla geçmiş veriler de aynı baz yılına uyarlanmıştır.

Şirket'in yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama amacıyla yaptığı düzeltme işleminin ana unsurları aşağıdaki gibidir:

- TL cinsinden hazırlanmış cari dönem finansal tablolar, paranın bilanço tarihinde geçerli olan satın alma gücü ile, önceki raporlama dönemlerine ait tutarlar da yine paranın en son bilanço tarihindeki satın alma gücüne göre düzeltilerek ifade edilmektedir.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

- Parasal varlık ve yükümlülükler (nakit ve nakit benzerleri, ticari alacak ve borçlar, borçlanmalar gibi) hali hazırda, bilanço tarihindeki cari satın alma gücü ile ifade edildiğinden düzeltilmemektedir. Parasal olmayan kalemlerin (stoklar, maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ve sermaye kalemleri gibi) enflasyona göre düzeltilmiş değerlerinin, geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleşebilir değeri aştığı durumda, sırasıyla TMS 36 ve TMS 2 hükümleri uygulanmıştır.
- Bilanço tarihindeki cari satın alma gücüyle ifade edilmemiş olan parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.
- Bilançolardaki parasal olmayan kalemlerin gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki, gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının finansal tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmiştir.
- Enflasyonun Şirket'in cari dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, gelir tablosunda net parasal pozisyon kaybı hesabına kaydedilmiştir. Parasal yükümlülüklerden daha yüksek tutarda parasal varlık taşıyan şirketlerin satın alma gücü enflasyon artışı ile zayıflarken, parasal varlıklardan daha yüksek tutarda parasal yükümlülük taşıyan şirketlerin satın alma gücü enflasyon artışı ile artış gösterir. Net parasal pozisyon kazanç ya da kaybı, parasal olmayan kalemlerin, özkaynakların, gelir tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki kalemlerin ve endekse bağlı parasal varlık ve yükümlülüklerin düzeltme farklarından elde edilmiştir.

İşlevsel ve sunum para birimi

Şirket'in işlevsel ve sunum para birimi TL olarak kabul edilmiştir.

2.2 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları önceki dönemlerle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunu 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla hazırlanmış finansal durum tablosu ile karşılaştırmalı olarak hazırlamış olup 1 Ocak - 30 Haziran 2026 dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunu, nakit akış tablosunu ve özkaynaklar değişim tablosunu ise 1 Ocak - 30 Haziran 2025 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlenmiştir.

Gerekli görüldüğü takdirde cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlaması açısından karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmektedir.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır. 30 Haziran 2026 ara dönem özet finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan önemli tahminler, 31 Aralık 2025 tarihinde sona eren döneme ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan tahminlerle tutarlıdır.

2.4 TFRS'deki değişiklikler

Şirket'in finansal durumu, performansı veya nakit akımları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin finansal tablolarda daha uygun ve güvenilir bir sunumu sonucunu doğuracak nitelikte olması durumunda muhasebe politikalarında değişiklik yapılır. İsteğe bağlı olarak muhasebe politikalarında yapılan değişikliklerin önceki dönemleri etkilemesi durumunda, söz konusu politika hep kullanımdaymış gibi finansal tablolarda geriye dönük olarak uygulanır. Yeni bir standardın uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, söz konusu standardın şayet varsa geçiş hükümlerine uygun olarak geriye ya da ileriye dönük olarak uygulanır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler geriye dönük olarak uygulanır.

30 Haziran 2026 ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2026 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2026 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri – Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – Cilt 11

KGK tarafından, Eylül 2025'te "TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler - Cilt 11", aşağıda belirtilen değişiklikleri içerek şekilde yayınlanmıştır:

- TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması
- TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – Finansal tablo dışı bırakmaya ilişkin kazanç ya da kayıplar:
- TFRS 9 Finansal Araçlar – Kira yükümlülüğünün kiracı tarafından finansal tablo dışı bırakılması ile işlem fiyatı:
- TFRS 10 Finansal Tablolar – "Fiili vekilin" belirlenmesi:
- TMS 7 Nakit Akış Tablosu – Maliyet yöntemi:

Değişiklikler 1 Ocak 2026 tarihi ya da sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde yürürlüğe girecek olup tüm değişiklikler için erken uygulama mümkündür.

Şirket finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri – Doğaya Bağlı Elektriğe Dayanan Sözleşmeler

Şirket finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 TFRS'deki değişiklikler (Devamı)

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları

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

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

Standart Şirket için geçerli değildir.

TFRS 18 – Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama Standardı

Söz konusu standardın Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

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

Ağustos 2025 tarihinde KGG, belirli işletmeler için, TFRS'lerdeki finansal tablolara alma, ölçüm ve sunum hükümlerini uygularken azaltılmış açıklamalar verilmesi opsiyonunu sunan TFRS 19'u yayımlamıştır.

Söz konusu Standart Şirket için geçerli değildir.

TMS 21 Değişiklikleri – Yüksek Enflasyonlu Sunum Para Birimine Çevrim

Nisan 2026 tarihinde KGG tarafından yayımlanan söz konusu değişiklikler, yüksek enflasyonlu olmayan bir ekonominin geçerli para biriminden yüksek enflasyonlu bir ekonominin sunum para birimine çevrimde kapanış kurunun kullanımını zorunlu kılmıştır. Buna göre, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu olmayan bir ekonominin para birimi olmakla birlikte, sunum para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir işletme; faaliyet sonuçları ve finansal durumunun çevriminde, karşılaştırmalı tutarlar dahil ilgili tüm tutarları için (diğer bir ifadeyle, varlıklar, yükümlülükler, özkaynak kalemleri, gelir ve giderleri için), cari dönem sonundaki kapanış kurunu kullanır. Bununla birlikte, geçerli para birimi ve sunum para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir işletme, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu olmayan bir ekonominin para birimi olan bir yurtdışındaki işletmesine ait karşılaştırmalı tutarları, TMS 29 uyarınca genel fiyat endeksi uygulamak suretiyle cari ölçüm biriminden ifade eder. Bu değişiklikler ayrıca belirli ilave açıklama yükümlülükleri de getirmektedir.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 TFRS'deki değişiklikler (Devamı)

iii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış değişiklikler

Aşağıda belirtilen UFRS 20 Standardı ile UMS 28'e yönelik değişiklik UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır. Bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Şirket finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu Standart ve değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

UFRS 20 – Düzenlemeye Dayalı Varlıklar ve Düzenlemeye Dayalı Yükümlülükler Standardı

Söz konusu değişiklik Şirket için geçerli değildir ve finansal durumu veya performansı üzerinde bir etki bulunmamaktadır.

UMS 28 Değişiklikleri – İştirak ve İş Ortaklıklarına Yönelik Gerçeğe Uygun Değer Opsiyonu

Söz konusu değişiklik Şirket için geçerli değildir ve finansal durumu veya performansı üzerinde bir etki bulunmamaktadır.

2.5 Önemli muhasebe politikalarının özeti

30 Haziran 2026 tarihinde sona eren ara döneme ait özet finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Özet finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2025 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2025 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.6 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Ara dönem özet finansal 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 gerçekleştikleri dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadırlar. Ara dönem özet finansal tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek yorumlar ve bilanço tarihinde var olan veya ileride gerçekleşebilecek tahminlerin esas kaynakları göz önünde bulundurularak yapılan varsayımlar aşağıdadır:

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları (Devamı)

Garanti gider karşılıkları

Şirket, garanti taahhüdü ile satışını gerçekleştirdiği ürünleri için garanti kapsamında katlanmayı öngördüğü işçilik ve malzeme giderlerini içeren tamir ve bakım masraflarını, satılan ürünlerin müteakip yıllarda söz konusu olabilecek geri dönüş olasılıkları ve tamir ve bakım tutarlarını tahmin ederek garanti karşılıklarını hesaplamaktadır. Söz konusu hesaplamada kullanılan malların tamir ve bakım için geri dönüş olasılıkları ve gerçekleştirilecek tamir ve bakım seviye ve maliyetleri Şirket'in geçmiş yıllardaki gerçekleşme istatistikleri kullanılarak tahmin edilmektedir (Not 14). Garanti karşılıklarının hesaplanmasında kullanılan satılan ürünlerin geri dönüş olasılığı ve maliyet tahminlerine ilişkin yapılan duyarlılık analizlerinin sonucunda, ilgili tahminlerde gerçekleşecek %10 oranında artış/azalışın, ilgili garanti karşılığı tutarında önemli bir etkisinin olmadığı sonucuna varılmıştır.

Ertelenmiş vergi varlığı

Ertelenmiş vergi varlığı gelecek yıllarda vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğunun tespiti halinde kayıtlara alınmaktadır. Vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğu durumlarda ertelenmiş vergi varlıkları indirilebilir geçici farklar ve indirimli kurumlar vergisi ödemesine imkan sağlayan yatırım indirimleri nedeniyle hak kazanılan vergi avantajları üzerinden hesaplanmaktadır (Not 21).

Şirket, söz konusu ertelenmiş vergi varlıklarının geri kazanılabilirliğini, vergilendirilebilir kar tahminlerini içeren iş modellerini baz alarak değerlendirmektedir. Bu iş modelleri satış miktarları, satış fiyatları ve kur beklentileri gibi ileriye dönük yönetim tahminlerini içermektedir. Ertelenmiş vergi varlıklarının ileriye dönük kullanımına ilişkin yapılan duyarlılık analizlerinin sonucunda, ilgili tahminlerde gerçekleşecek %10 oranında artış/azalışın, ilgili ertelenmiş vergi varlıklarının geri kazanılabilirliğine herhangi bir etkisinin olmadığı sonucuna varılmıştır (Not 21).

Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların ekonomik ömürleri

Şirket yönetimi, maddi ve maddi olmayan duran varlıkların faydalı ekonomik ömürlerinin belirlenmesinde önemli varsayımlarda bulunmuştur.

Kıdem tazminatı karşılığı

Kıdem tazminatı karşılığı, iskonto oranları, gelecekteki maaş artışları ve çalışanların ayrılma oranlarını içeren birtakım varsayımlara dayalı aktüeryal hesaplamalar ile belirlenmektedir. Bu planların uzun vadeli olması sebebiyle, söz konusu varsayımlar önemli belirsizlikler içermektedir (Not 14).

Stok değer düşüklüğü karşılığı

Stoklar, her dönem, yönetimin finansal durum tablo hazırlanış tarihi itibarıyla değer düşüklüğü durumu olup olmadığını tespit etmek amacıyla değerlendirilmekte, muhtemel değer düşüklüğü maliyetine ilişkin gerekli karşılıklar ayrılmaktadır (Not 8).

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 3 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Türkiye’de kurulmuş olan Şirket’in faaliyet konusu tarım traktörleri, biçerdöver, iş makinesi, diğer tarım makine ve aletlerinin üretimi ve ticaretidir. Şirket’in faaliyet alanı, ürünlerin niteliği ve ekonomik özellikleri, üretim süreçleri, müşterilerin risklerine göre sınıflandırılması ve ürünlerin dağıtımında kullanılan yöntemler benzerdir. Şirket’in organizasyon yapısı, Şirket’in farklı faaliyetleri içeren ayrı bölümler halinde yönetilmesi yerine tek bir faaliyetin yönetilmesi şeklinde oluşturulmuştur. Ayrıca Şirket’in ihracatının önemli bir kısmı ilişkili taraflarına yapılmaktadır. Bu sebeplerden dolayı, Şirket’in operasyonları tek bir faaliyet bölümü olarak kabul edilmekte ve Şirket’in faaliyet sonuçları, bu faaliyetlere tahsis edilecek kaynakların tespiti ve bu faaliyetlerin performanslarının incelenmesi bu çerçevede değerlendirilmektedir. Şirket’in faaliyetleri, Şirket’in faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili mercii tarafından detaylı olarak takip edilmektedir.

NOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Bankalar:		
- TL vadeli mevduatlar	3.463.268.521	5.661.577.994
- TL vadesiz mevduatlar	102.428.498	62.413.983
- Yabancı para vadesiz mevduatlar	48.328.449	27.793.557
- Yabancı para vadeli mevduatlar	984.912.250	2.148.487.663
	4.598.937.718	7.900.273.197

30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla TL ve Avro vadeli mevduatlara uygulanan yıllık ortalama etkin faiz oranları sırasıyla %41,38 ve %1,65’dir (31 Aralık 2025 : TL: %39,04, Avro: %1,81).

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri üç aydan kısadır.

30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla Şirket’in bloke mevduatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2025: 3.216.673 TL).

30 Haziran 2026 ve 2025 tarihleri itibarıyla nakit akış tablolarında yer alan nakit ve nakit benzeri değerlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Bankalar	4.598.937.718	7.900.273.197
Eksi: Faiz tahakkukları	(53.432.973)	(7.090.909)
Nakit ve nakit benzeri değerler	4.545.504.745	7.893.182.288

Şirket’in mevduatlarının bulunduğu bankaların kredi riskleri, bağımsız veriler dikkate alınarak değerlendirilmekte olup herhangi önemli bir kredi riski beklenmemektedir. Nakit ve nakit benzerlerinin piyasa değerleri, bilanço tarihindeki tahakkuk eden faiz gelirini de içeren taşınan değerlerine yaklaşmaktadır.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Vadeli mevduat (*)	799.479.452	-
Yatırım fonu (**)	92.625.085	82.168.666
	892.104.537	82.168.666

(*) 6 Mayıs 2026 tarihinde %43 faiz oranı ile 93 gün vadeli TL mevduat hesabı açılmıştır.

(**) Şirket'in Özel Girişim Sermayesi Yatırım Fonu'na yaptığı yatırımları içermektedir.

Gerçeğe uygun değer farkı kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar

	30 Haziran 2026		31 Aralık 2025	
	Defter değeri	Sahiplik oranı %	Defter değeri	Sahiplik oranı %
Agrovisio Tarım Bilişim Sanayi ve Ticaret Ltd ("Agrovisio") (*)	18.826.969	%6,1	18.826.969	%6,1
	18.826.969		18.826.969	

(*) Şirket, Estonya merkezli bir start-up olan ve 2017 yılında kurulan Agrovisio hisselerinin %6,1'ini, 29 Kasım 2023 tarihinde satın almıştır.

Şirket yönetimi yapmış olduğu değerlendirmede, yukarıda kote edilmiş piyasa değeri olmayan ve maliyet değerleri üzerinden, varsa, değer düşüklüğü karşılığı düşülerek gösterdiği finansal yatırımlarının gerçeğe uygun değerinin kayıtlı maliyet değerine yakın olduğu sonucuna varmıştır

NOT 6 - FİNANSAL BORÇLAR

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Kısa vadeli finansal borçlar		
Kısa vadeli banka kredileri	11.845.627.379	12.533.031.080
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısmı	1.320.608.247	2.280.050.728
Kısa vadeli kira yükümlülükleri	57.476.256	20.608.455
	13.223.711.882	14.833.690.263
Uzun vadeli finansal borçlar		
Uzun vadeli banka kredileri	1.036.361.907	3.360.575.645
Uzun vadeli kira yükümlülükleri	196.008.692	84.866.184
	1.232.370.599	3.445.441.829

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 6 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

a) Kısa vadeli borçlanmalar (Devamı)

Kısa vadeli banka kredileri

	Orijinal para birimi değeri		Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)		TL karşılığı	
	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
TL krediler	11.845.627.379	12.533.031.080	33,79	34,95	11.845.627.379	12.533.031.080
					11.845.627.379	12.533.031.080

Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları

	Orijinal para birimi değeri		Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)		TL karşılığı	
	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Avro krediler	7.777.778	7.777.778	5,35	4,79	412.961.111	462.098.617
TL krediler	907.647.136	1.817.952.111	38,06	40,93	907.647.136	1.817.952.111
					1.320.608.247	2.280.050.728

b) Uzun vadeli borçlanmalar

Uzun vadeli banka kredileri

	Orijinal para birimi değeri		Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)		TL karşılığı	
	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Avro krediler	19.519.010	24.454.309	5,35	4,79	1.036.361.907	1.452.896.045
TL krediler	-	1.907.679.600	-	37,50	-	1.907.679.600
					1.036.361.907	3.360.575.645

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

Yıl	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
2027	206.480.556	2.436.378.413
2028	416.920.241	462.098.616
2029	412.961.110	462.098.616
	1.036.361.907	3.360.575.645

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 6 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla banka kredilerine ilişkin hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	2026	2025
1 Ocak	18.279.132.092	15.093.242.769
Alınan yeni finansal borçlar	7.632.016.105	13.172.942.808
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(74.375.693)	(38.267.861)
Yeni kiralama sözleşmelerinin etkisi	221.351.950	14.995.426
Anapara ödemeleri	(8.698.013.493)	(5.280.322.831)
Faiz tahakkuku	2.701.459.227	3.306.776.886
Faiz ödemesi	(2.666.638.262)	(3.221.574.054)
Kur farkı değişimi	87.113.870	640.474.651
Parasal kazanç	(3.025.963.315)	(3.440.188.190)
30 Haziran	14.456.082.481	20.248.079.604

NOT 7 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Kısa vadeli ticari alacaklar:		
Ticari alacaklar	4.073.214.301	3.612.905.771
Alacak senetleri ve çekler	73.663.929	67.956.440
	4.146.878.230	3.680.862.211
Eksi: Ticari alacaklara ilişkin değer düşüklüğü	(45.939.751)	(53.879.868)
Kısa vadeli ticari alacaklar	4.100.938.479	3.626.982.343
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 23)	1.453.318.785	870.435.905
Toplam kısa vadeli ticari alacaklar	5.554.257.264	4.497.418.248

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 7 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Ticari alacaklara ilişkin değer düşüklüğü karşılığının 2026 ve 2025 yıllarına ilişkin hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	2026	2025
1 Ocak	(53.879.868)	(72.300.032)
Yıl içerisinde iptal edilen/(ayrılan) karşılıklar, net (Not 18)	591.545	448.883
Parasal kazanç/(kayıp)	7.348.572	10.322.385
30 Haziran	(45.939.751)	(61.528.764)

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Ticari borçlar:		
Ticari borçlar	6.653.264.665	5.200.894.989
Eksi: Tahakkuk etmemiş finansman gideri	(323.867.191)	(263.929.707)
Ticari borçlar	6.329.397.474	4.936.965.282
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 23)	455.980.851	731.949.524
Toplam ticari borçlar	6.785.378.325	5.668.914.806

30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla TL, ABD Doları ve Avro cinsinden olan ticari borçların vadeleri bir yıldan kısa olup (31 Aralık 2025: bir yıldan kısa) sırasıyla yıllık %41,22, %3,59 ve %1,98 (31 Aralık 2025: %40,01, %3,76 ve %1,94) etkin faiz oranı kullanılarak iskonto edilmişlerdir.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 8 - STOKLAR

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
İlk madde ve malzemeler	2.887.010.374	3.517.560.736
Yarı mamuller	161.430.519	276.261.740
Mamuller	1.333.845.096	1.987.733.427
Ticari mallar	2.441.678.358	3.180.852.169
Yedek parçalar	1.600.990.401	1.885.294.276
Yoldaki mallar (*)	1.123.019.744	768.228.238
Eksi: Stok değer düşüklüğü karşılığı	(502.015.620)	(492.333.387)
	9.045.958.872	11.123.597.199

(*) Yoldaki mallar risk ve sorumluluğu Şirket'e geçen ancak dönem sonu itibarıyla işletmeye henüz gelmemiş ticari mal ve yedek parça stoklarından oluşmaktadır.

Stok değer düşüklüğünün 30 Haziran 2026 ve 2025 yıllarına ilişkin hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	2026	2025
1 Ocak	(492.333.387)	(751.820.653)
Dönem içinde (ayrılan)/ iptal edilen stok değer düşüklüğü karşılığı	(9.682.233)	51.526.294
30 Haziran	(502.015.620)	(700.294.359)

Stok değer düşüklüğü karşılığının stok kalemleri bazında dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2026	30 Haziran 2025
İlk madde ve malzemeler	(245.702.075)	(475.776.109)
Ticari mallar	(162.533.545)	(163.464.609)
Yedek parçalar	(93.780.000)	(61.053.641)
	(502.015.620)	(700.294.359)

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2026	Girişler	Çıkışlar	30 Haziran 2026
<u>Maliyet</u>				
Araziler	997.536.907	-	-	997.536.907
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	945.852.055	14.274.745	-	960.126.800
Binalar	7.208.314.983	82.114.995	-	7.290.429.978
Makine, tesis ve cihazlar	22.769.661.064	278.094.804	-	23.047.755.868
Özel maliyetler	155.237.437	-	-	155.237.437
Taşıtlar	406.809.122	2.047.161	(49.750.678)	359.105.605
Döşeme ve demirbaşlar	3.160.473.203	31.588.655	-	3.192.061.858
Yapılmakta olan yatırımlar	42.960.404	809.458	-	43.769.862
	35.686.845.175	408.929.818	(49.750.678)	36.046.024.315
<u>Birikmiş amortismanlar</u>				
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	296.393.386	19.950.215	-	316.343.601
Binalar	2.631.596.122	66.113.411	-	2.697.709.533
Makine, tesis ve cihazlar	16.952.715.541	705.736.299	-	17.658.451.840
Özel maliyetler	153.920.383	131.200	-	154.051.583
Taşıtlar	170.887.524	28.850.814	(19.220.529)	180.517.809
Döşeme ve demirbaşlar	2.284.086.214	103.152.626	-	2.387.238.840
	22.489.599.170	923.934.565	(19.220.529)	23.394.313.206
Net defter değeri	13.197.246.005			12.651.711.109

	1 Ocak 2025	Girişler	Çıkışlar	Transferler	30 Haziran 2025
<u>Maliyet</u>					
Araziler	946.163.122	27.991.560	-	-	974.154.682
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	908.332.457	9.825.413	-	-	918.157.870
Binalar	5.700.570.180	56.522.480	-	713.677.668	6.470.770.328
Makine, tesis ve cihazlar	21.757.251.132	226.373.317	-	593.341.165	22.576.965.614
Özel maliyetler	154.242.975	-	-	-	154.242.975
Taşıtlar	637.584.345	109.454.204	(2.430.288)	-	744.608.261
Döşeme ve demirbaşlar	2.603.991.072	91.423.873	-	354.246.141	3.049.661.086
Yapılmakta olan yatırımlar	1.085.664.469	995.902.235	-	(1.661.264.974)	420.301.730
	33.793.799.752	1.517.493.082	(2.430.288)	-	35.308.862.546
<u>Birikmiş amortismanlar</u>					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	257.020.407	18.697.737	-	-	275.718.144
Binalar	2.426.651.175	51.777.819	-	-	2.478.428.994
Makine, tesis ve cihazlar	15.972.173.723	531.603.448	-	-	16.503.777.171
Özel maliyetler	152.635.387	132.804	-	-	152.768.191
Taşıtlar	146.202.791	47.725.703	(1.440.443)	-	192.488.051
Döşeme ve demirbaşlar	2.072.805.239	104.516.730	-	-	2.177.321.969
	21.027.488.722	754.454.241	(1.440.443)	-	21.780.502.520
Net defter değeri	12.766.311.030				13.528.360.026

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

30 Haziran 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren dönemlere ait maddi duran varlık amortisman giderlerinin dağılımı aşağıda belirtildiği gibidir:

	30 Haziran 2026	30 Haziran 2025
Satışların maliyeti	797.888.500	637.228.549
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	71.951.768	54.790.106
Genel yönetim giderleri	54.094.297	62.435.586
	923.934.565	754.454.241

30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla, Şirket'in yapılmakta olan yatırımlar hesap kalemi içerisinde cari dönemde aktifleştirdiği finansman maliyeti bulunmamaktadır (30 Haziran 2025 : Yoktur).

30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (30 Haziran 2025 : Yoktur).

NOT 10 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	1 Ocak 2026	İlaveler	30 Haziran 2026
Maliyet			
Arazi ve binalar	419.172.307	191.119.894	610.292.201
Makineler	338.323.900	-	338.323.900
Taşıtlar	838.401.940	30.232.056	868.633.996
	1.595.898.147	221.351.950	1.817.250.097
Birikmiş itfa ve tükenme payları			
Arazi ve binalar	432.849.513	19.360.019	452.209.532
Makineler	311.089.506	13.617.197	324.706.703
Taşıtlar	638.905.097	89.537.989	728.443.086
	1.382.844.116	122.515.205	1.505.359.321
Net defter değeri	213.054.031		311.890.776
	1 Ocak 2025	İlaveler	30 Haziran 2025
Maliyet			
Arazi ve binalar	437.634.637	-	437.634.637
Makineler	338.344.805	-	338.344.805
Taşıtlar	803.021.007	14.995.426	818.016.433
	1.579.000.449	14.995.426	1.593.995.875
Birikmiş itfa ve tükenme payları			
Arazi ve binalar	322.342.014	19.718.654	342.060.668
Makineler	288.297.186	13.391.751	301.688.937
Taşıtlar	577.154.259	78.799.879	655.954.138
	1.187.793.459	111.910.284	1.299.703.743
Net defter değeri	391.206.990		294.292.132

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 10 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (Devamı)

30 Haziran 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kullanım hakkı varlık amortisman giderlerinin dağılımı aşağıda belirtildiği gibidir:

	30 Haziran 2026	30 Haziran 2025
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	69.675.775	65.110.708
Satışların maliyeti	36.260.738	32.185.253
Genel yönetim giderleri	16.578.692	14.614.323
	122.515.205	111.910.284

NOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2026	Girişler	30 Haziran 2026
<u>Malivet</u>			
Haklar	3.143.744.498	54.838.225	3.198.582.723
Geliştirme giderleri	9.934.548.666	-	9.934.548.666
Devam etmekte olan geliştirme giderleri	1.408.452.548	435.147.063	1.843.599.611
	14.486.745.712	489.985.288	14.976.731.000

Birikmiş itfa payları

Haklar	2.253.621.311	159.050.233	2.412.671.544
Geliştirme giderleri	5.910.729.607	532.425.903	6.443.155.510
	8.164.350.918	691.476.136	8.855.827.054
Net defter değeri	6.322.394.794		6.120.903.946

	1 Ocak 2025	Girişler	30 Haziran 2025
<u>Malivet</u>			
Haklar	2.646.030.479	107.744.703	2.753.775.182
Geliştirme giderleri	8.606.439.589	-	8.606.439.589
Devam etmekte olan geliştirme giderleri	1.500.245.696	379.077.356	1.879.323.052
	12.752.715.764	486.822.059	13.239.537.823

Birikmiş itfa payları

Haklar	1.891.091.576	169.478.920	2.060.570.496
Geliştirme giderleri	5.022.921.289	447.640.893	5.470.562.182
	6.914.012.865	617.119.813	7.531.132.678
Net defter değeri	5.838.702.899		5.708.405.145

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Geliştirme giderleri, Şirket tarafından yapılan traktör ve traktör parçaları geliştirmelerini içermektedir. Geliştirme projeleri tamamlandığında, faydalı ömürleri üzerinden itfa payı ayrılmaya başlanmaktadır.

Devam etmekte olan geliştirme giderleri için geliştirme sürecinin henüz tamamlanmamış olması sebebiyle itfa payı hesaplanmamıştır.

30 Haziran 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren dönemlere ait maddi olmayan duran varlık itfa paylarının dağılımı aşağıda belirtildiği gibidir:

	30 Haziran 2026	30 Haziran 2025
Araştırma ve geliştirme giderleri	532.425.903	447.640.893
Genel yönetim giderleri	98.738.268	102.919.732
Yapılmakta olan yatırımlara yansıtılan	32.829.005	35.812.218
Satışların maliyeti	16.993.326	25.286.104
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	10.489.634	5.460.866
	691.476.136	617.119.813

NOT 12 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
a) Diğer dönen varlıklar:		
Devreden katma değer vergisi ("KDV")	2.356.545.326	2.430.187.962
İade alınacak vergi ve fonlar	356.379.294	333.754.868
	2.712.924.620	2.763.942.830

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
b) Devlet teşvik ve yardımları:		
Devlet teşvik ve yardımları	473.222	666.653
	473.222	666.653

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 13 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
a) Peşin ödenmiş giderler:		
Gelecek aylara ait giderler	157.109.277	100.215.041
	157.109.277	100.215.041

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Sabit kıymet alımı için verilen avanslar (*)	110.921.558	116.110.548
	110.921.558	116.110.548

(*) Makine ve teçhizat yenileme yatırımları için verilen avanslardan oluşmaktadır.

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
b) Ertelenmiş gelirler:		
Gelecek dönemlere ait gelirler (*)	118.573.418	166.137.815
Alınan avanslar	4.493.772	2.190.453
	123.067.190	168.328.268

(*) Uzatılmış garanti satışları için kesilen faturalardan oluşmaktadır.

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Gelecek yıllara ait gelirler (*)	33.771.419	47.318.445
	33.771.419	47.318.445

(*) Uzatılmış garanti satışları için kesilen faturalardan oluşmaktadır.

NOT 14 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Kısa vadeli karşılıklar

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Kullanılmamış izin karşılıkları	129.699.819	63.104.154
	129.699.819	63.104.154

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 14 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

a) Kısa vadeli karşılıklar (Devamı)

Kullanılmamış izin karşılıklarının yıllar içerisindeki hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	2026	2025
1 Ocak	63.104.154	84.883.327
Yıl içinde ayrılan/(kullanılan) karşılık tutarı - net	81.539.282	53.869.623
Parasal kazanç	(14.943.617)	(12.160.015)
30 Haziran	129.699.819	126.592.935

Diğer kısa vadeli karşılıklar

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Garanti gider karşılıkları	202.004.718	282.787.231
Dava gider karşılıkları	181.957.477	117.523.790
	383.962.195	400.311.021

Dava gider karşılıklarının yıllar içerisindeki hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	2026	2025
1 Ocak	117.523.790	82.022.586
Yıl içinde ayrılan karşılık tutarı (Not 18) (*)	86.554.388	29.667.854
Parasal kazanç	(22.120.701)	(13.863.350)
30 Haziran	181.957.477	97.827.090

(*) Ticari içerikli davalardan ve işçi davalarından oluşmaktadır.

b) Uzun vadeli karşılıklar

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Kıdem tazminatı karşılığı	442.843.964	462.267.803
	442.843.964	462.267.803

Kıdem tazminatı karşılığı aşağıda belirtilen yasal düzenlemeler çerçevesinde ayrılmaktadır:

İş Kanunu'na göre, Şirket bir senesini doldurmuş olan ve Şirket ile ilişkisi kesilen veya emekli olan, 25 hizmet (kadınlarda 20) yılını dolduran ve emekliliğini kazanan (kadınlar için 58 yaşında, erkekler için 60 yaşında), askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir. 23 Mayıs 2002'deki mevzuat değişikliğinden sonra emeklilikten önceki hizmet süresine ilişkin bazı geçiş süreci maddeleri çıkartılmıştır.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 14 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

b) Uzun vadeli karşılıklar (Devamı)

Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla 64.948,77 TL (31 Aralık 2025: 53.919,68 TL) ile sınırlandırılmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır. Kıdem tazminatı karşılığı çalışanların emekliliği halinde ödenmesi gereken muhtemel yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminiyle hesaplanır.

Tebliğ, Şirket'in kıdem tazminatı karşılığını tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir. Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aşağıda yer alan aktüer öngörüler kullanılmıştır:

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Net iskonto oranı (%)	3,66	3,66
Emekli olma olasılığına ilişkin devir hızı oranı (%)	93,41	91,88

Temel varsayım, her yıllık hizmet için belirlenen tavan karşılığının enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir. Şirket'in kıdem tazminatı karşılığı kıdem tazminatı tavanı 1 Temmuz 2026 tarihinden itibaren geçerli olan 73.729,87 TL (1 Temmuz 2025: 53.919,68 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının yıllar içerisindeki hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	2026	2025
1 Ocak	462.267.803	376.404.763
Faiz maliyeti	27.528.359	36.261.936
Cari dönem hizmet maliyeti	14.836.241	19.543.150
Yıl içinde ödenen	(36.964.320)	(53.102.095)
Aktüeryal kazanç/(kayıp)	49.818.860	150.964.411
Parasal kazanç/(kayıp)	(74.642.979)	(55.504.295)
30 Haziran	442.843.964	474.567.870

30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla kıdem tazminatı karşılığı hesaplamasında kullanılan önemli varsayımların duyarlılık analizleri aşağıdaki gibidir:

	Net İskonto Oranı		Emekli olma olasılığına ilişkin devir hızı	
Duyarlılık seviyesi	%0,5 azalış	%0,5 artış	%0,5 azalış	%0,5 artış
Oran	%3,16	%4,16	%93,91	%92,91
Kıdem tazminatı yükümlülüğü değişimi	38.236.685	(34.589.365)	(2.895.835)	2.935.981

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 14 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

b) Uzun vadeli karşılıklar (Devamı)

Diğer uzun vadeli karşılıklar

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Garanti gider karşılığı	160.700.309	218.002.914
	160.700.309	218.002.914

Kısa ve uzun vadeli garanti gider karşılıklarının yıllar içerisindeki hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	2026	2025
1 Ocak	500.790.146	715.969.533
Yıl içinde ödenen karşılık tutarı	(349.103.795)	(241.926.810)
Yıl içinde ayrılan karşılık tutarı	282.041.724	211.789.854
Parasal kazanç	(71.023.048)	(63.223.067)
30 Haziran	362.705.027	622.609.510

c) Koşullu yükümlülükler

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek/kefalet pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatların toplam tutarı	4.265.532.570	7.559.860.503
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatların toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatların toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen teminatların toplam tutarı	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu teminatların toplam tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen grup şirketleri lehine vermiş olduğu teminatların toplamı	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu teminatların toplamı	-	-
	4.265.532.570	7.559.860.503

Teminatların içeriği; gümrük, elektrik, doğalgaz ve benzeri giderler için ilgili kurumlarına verilen teminatlar, nakit vergi iadesi için vergi dairesine verilen ve bankalara verilen teminatlardan oluşmaktadır. 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla, Şirket'in kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu yabancı para teminatların orijinal para cinsinden tutarları 2.332.976 Avro'dur (31 Aralık 2025: 2.285.113 Avro).

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 14 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

d) Koşula bağlı varlıklar

	Orijinal para birimi değeri			TL karşılığı	Orijinal para birimi değeri			TL karşılığı
	30 Haziran 2026				31 Aralık 2025			
	ABD				ABD			
	Avro	Doları	TL	30 Haziran 2026	Avro	Doları	TL	31 Aralık 2025
Alınan teminat mektupları	-	5.283.495	3.695.258.319	3.941.231.957	-	123.267	4.444.976.537	4.451.198.275
Doğrudan borçlandırma	-	-	8.282.984.248	8.282.984.248	-	-	8.800.259.252	8.800.259.252
İpotekler	-	-	438.684	438.684	-	-	516.586	516.586
Teminat senedi	-	-	3.618.669	3.618.669	-	-	18.663.243	18.663.243
Nakit TL teminat	-	-	2.870.979	2.870.979	-	-	280.792	280.792
	-	5.283.495	11.985.170.899	12.231.144.537	-	123.267	13.264.696.410	13.270.918.148

Alınan teminatları bayi ve tedarikçi risklerine karşılık alınan teminatlar oluşturmaktadır.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 15- ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Personele borçlar ve prim tahakkukları	404.392.095	176.183.161
Ödenecek vergi ve borçlar (*)	79.094.890	296.333.758
Toplu iş sözleşmesi farkı	-	210.646.180
	483.486.985	683.163.099

(*) Şirket'in çalışan personeli için ödenecek olan SGK ve muhtasar borçlarını içermektedir.

NOT 16 - ÖZKAYNAKLAR

Ödenmiş sermaye

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 2.000.000.000 TL'dir (31 Aralık 2025: 2.000.000.000 TL). Şirket'in sermayesi beheri 1 Kuruş olan 10.006.687.500 adet hisseden oluşmakta olup, nominal değeri 100.066.875 TL'dir.

	30 Haziran 2026		31 Aralık 2025	
	Pay oranı (%)	Pay tutarı (TL)	Pay oranı (%)	Pay tutarı (TL)
Koç Holding	37,50	37.525.078	37,50	37.525.078
CNH Industrial Österreich	37,50	37.525.078	37,50	37.525.078
BİST'te işlem gören	25,00	25.016.719	25,00	25.016.719
	100,00	100.066.875	100,00	100.066.875
Sermaye düzeltme farkları		3.219.806.620		3.219.806.620
		3.319.873.495		3.319.873.495

Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları ödenmiş sermayeye yapılan nakit ve nakit benzeri ilavelerin enflasyona göre düzeltilmiş toplam tutarları ile enflasyon düzeltmesi öncesindeki tutarları arasındaki farkı ifade eder.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 16 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Şirket'in hisseleri A, B ve C grupları şeklinde tertip edilmiştir. A ve B grubu hisseler imtiyazlı hisseler olup, 12 kişiden oluşan Yönetim Kurulu'na seçilecek üyelerin beşi A Grubu, beşi B Grubu, 2 adet bağımsız yönetim kurulu üyesi ise hissedarlar tarafından gösterilen adaylar arasından seçilmektedir.

Şirket, 11 Haziran 2004 tarihinden itibaren BİST'e kote olmuş ve Şirket hisseleri bu tarihten itibaren işlem görmeye başlamış olup, 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla Şirket'in BİST'e kayıtlı %25 oranında hissesi mevcuttur (31 Aralık 2025: %25).

Sermaye ve kanuni yedek akçelerin TFRS ve VUK tutarları aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2026 (TFRS)	Tarihi Değer	Enflasyon düzeltmesi etkisi	Endekslenmiş değer
Sermaye	100.066.875	3.219.806.620	3.319.873.495
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	1.661.280.223	4.060.623.568	5.721.903.791

30 Haziran 2026 (VUK)	Tarihi Değer	Enflasyon düzeltmesi etkisi	Endekslenmiş değer
Sermaye	100.066.875	1.645.079.202	1.745.146.077
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	1.661.280.223	1.525.177.699	3.186.457.922

Kar dağıtımı

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

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

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

Şirket, TTK hükümleri, Sermaye Piyasası Düzenlemeleri, Vergi Düzenlemeleri ve diğer ilgili düzenlemeler ile Esas Sözleşmesinin kar dağıtım ile ilgili maddesi çerçevesinde kar dağıtımını yapmaktadır. Şirket kar dağıtımında, Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne uygun olarak pay sahiplerinin menfaatleri ve Şirket menfaatleri arasında dengeli ve tutarlı bir politika izlenmektedir. İlke olarak, ilgili düzenlemeler ve finansal imkânlar elverdiği sürece, piyasa beklentileri, uzun vadeli şirket stratejisi, yatırım ve finansman politikaları, kârlılık ve nakit durumu dikkate alınarak Sermaye Piyasası Düzenlemeleri çerçevesinde hesaplanan net dağıtılabılır dönem kârının asgari %60'ı nakit ve/veya bedelsiz hisse şeklinde dağıtılır.

Şirketlerin geçmiş yıllar zararlarının; geçmiş yıllar karları, paylara ilişkin primler dahil genel kanuni yedek akçe, sermaye hariç özkaynak kalemlerinin enflasyon muhasebesine göre düzeltilmesinden kaynaklanan tutarların toplamını aşan kısmı, net dağıtılabılır dönem kârının hesaplanmasında indirim kalemi olarak dikkate alınır.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 17 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2026	1 Nisan - 30 Haziran 2026	1 Ocak - 30 Haziran 2025	1 Nisan - 30 Haziran 2025
Yurt içi satışlar	16.784.101.032	8.937.949.151	35.891.479.388	16.678.485.955
Yurt dışı satışlar	11.846.205.583	6.711.982.706	9.222.842.345	5.161.509.803
Satış gelirleri (brüt)	28.630.306.615	15.649.931.857	45.114.321.733	21.839.995.758
Satışlardan indirimler ve iskontolar	(4.950.427.883)	(2.730.883.200)	(10.796.641.195)	(5.340.345.680)
Satış gelirleri (net)	23.679.878.732	12.919.048.657	34.317.680.538	16.499.650.078
Satışların maliyeti	(21.806.236.708)	(11.754.697.047)	(29.488.745.173)	(13.922.056.526)
Brüt kar	1.873.642.024	1.164.351.610	4.828.935.365	2.577.593.552

Satış adetleri:

	1 Ocak - 30 Haziran 2026			1 Ocak - 30 Haziran 2025		
	Yurt içi satışlar	Yurt dışı satışlar	Toplam satışlar	Yurt içi satışlar	Yurt dışı satışlar	Toplam satışlar
Traktör	3.797	6.564	10.361	9.728	5.163	14.891
Bıçerdöver	64	-	64	67	-	67
	3.861	6.564	10.425	9.795	5.163	14.958

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 18 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2026	1 Nisan - 30 Haziran 2026	1 Ocak - 30 Haziran 2025	1 Nisan - 30 Haziran 2025
Kredili satışlardaki vade farkı geliri	935.873.417	492.536.483	1.251.410.845	535.200.098
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı gelirleri	268.871.810	150.162.008	2.801.024.145	2.098.250.102
Ticari alacaklara ilişkin değer düşüklüğü iptali (Not 7)	591.545	-	616.620	441.370
Dava gider karşılığı iptali (Not 14)	-	5.602.618	4.191.873	-
Diğer gelirler	36.410.326	7.854.549	102.301.672	66.443.036
Diğer faaliyet gelirleri	1.241.747.098	656.155.658	4.159.545.155	2.700.334.606
Vadeli alımlarla ilgili finansman gideri	(868.464.162)	(397.121.551)	(1.518.915.728)	(688.368.336)
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı giderleri	(216.829.223)	(132.780.193)	(1.531.776.106)	(998.362.943)
Dava gider karşılıkları (Not 14)	(86.554.388)	(1.644.925)	(33.859.727)	-
Ticari alacaklara ilişkin değer düşüklüğü karşılığı (Not 7)	-	-	(167.737)	(167.737)
Diğer giderler	-	-	(3.071.664)	(660.838)
Diğer faaliyet giderleri	(1.171.847.773)	(531.546.669)	(3.087.790.963)	(1.687.559.854)

NOT 19 - FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2026	1 Nisan - 30 Haziran 2026	1 Ocak - 30 Haziran 2025	1 Nisan - 30 Haziran 2025
Faiz gelirleri	942.035.947	514.475.443	1.611.873.434	642.386.746
Kur farkı gelirleri	69.057.173	32.347.443	626.614.014	398.654.234
Finansman gelirleri	1.011.093.120	546.822.886	2.238.487.448	1.041.040.980

NOT 20 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2026	1 Nisan - 30 Haziran 2026	1 Ocak - 30 Haziran 2025	1 Nisan - 30 Haziran 2025
Faiz giderleri	(2.728.987.586)	(1.329.004.746)	(3.343.038.822)	(1.718.602.201)
Kur farkı giderleri	(103.945.997)	(62.148.062)	(1.826.123.158)	(1.474.869.604)
Diğer	(69.299.634)	(31.240.871)	(40.066.916)	(13.279.702)
Finansman giderleri	(2.902.233.217)	(1.422.393.679)	(5.209.228.896)	(3.206.751.507)

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 21 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla oranı %25'tir (31 Aralık 2025: %25). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır. 4 Haziran 2026 tarihinde yayımlanan 7582 sayılı Kanun ile, sanayi sicil belgesine sahip ve fiilen üretim faaliyeti gerçekleştiren kurumların bu faaliyetlerinden 1 Ocak 2027 tarihinden itibaren elde edecekleri kazançlara uygulanacak kurumlar vergisi oranı %25'ten %12,5'e düşürülmüştür. Söz konusu değişiklik cari dönem vergi hesaplamalarını etkilememekle birlikte, 30 Haziran 2026 tarihli finansal tablolardaki ertelenmiş vergi hesaplamalarına ilgili kazancın üretim veya üretim dışı faaliyetlerden kaynaklanma durumu dikkate alınarak yansıtılmıştır.

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

Türkiye'de mukim anonim şirketlerden, kurumlar vergisi ve gelir vergisinden sorumlu olmayanlar ve muaf tutulanlar haricindekilere yapılanlarla Türkiye'de mukim olan ve olmayan gerçek kişilere ve Türkiye'de mukim olmayan tüzel kişilere yapılan temettü ödemeleri %10 gelir vergisine tabidir. Türkiye'de mukim anonim şirketlerden yine Türkiye'de mukim anonim şirketlere yapılan temettü ödemeleri gelir vergisine tabi değildir. Ayrıca karın dağıtılmaması veya sermayeye eklenmesi durumunda gelir vergisi hesaplanmamaktadır.

Anılan kanun 1 Nisan 2008 tarihinde yürürlüğe girmiştir. Buna göre kurumlar vergisi mükellefleri, yeni teknoloji ve bilgi arayışına yönelik araştırma ve geliştirme faaliyetleri çerçevesinde işletme bünyesinde 2008 yılından itibaren yaptıkları harcamaların %100'ü kurumlar kazancı tespitinde Ar-Ge indirimi olarak dikkate alınabilmektedir. 2026 ve 2025 yılına ilişkin olarak yapılan araştırma ve geliştirme harcamalarının toplam üzerinden %100 oranında Ar-Ge indirimi hesaplanması gerekmektedir.

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihli bilançolarda ödenecek vergi tutarları peşin ödenen vergilerle netleştirilerek aşağıdaki gibi gösterilmiştir:

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Kurumlar vergisi gideri	-	187.971.783
Eksi: Peşin ödenen vergiler	(145.535.364)	(490.789.258)
Dönem karı vergi yükümlülüğü/(varlığı)	(145.535.364)	(302.817.475)

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 21 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Haziran 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren dönemlere ait toplam vergi giderinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2026	1 Nisan - 30 Haziran 2026	1 Ocak - 30 Haziran 2025	1 Nisan - 30 Haziran 2025
Kurumlar vergisi gideri	-	-	(389.502.291)	(102.073.641)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	778.577.687	968.912.839	88.555.724	(81.024.874)
Toplam vergi gideri	778.577.687	968.912.839	(300.946.567)	(183.098.515)

Ertelenmiş vergiler

Şirket, ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerini, finansal durum tablosu kalemlerinin Türkiye Finansal Raporlama Standartları uyarınca düzenlenmiş finansal tabloları ve yasal finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmeler sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ve Vergi Kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır.

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülüklerinin) yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Vergilendirilebilir geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	
	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Maddi ve maddi olmayan varlıkların endeksleme ve faydalı ömür farkları	8.138.993.848	7.658.691.073	(1.142.841.446)	(1.914.672.768)
Kullanım hakkı varlıkları, kiralama yükümlülükleri, net	85.874.114	107.579.392	(12.982.060)	(26.894.849)
Stoklar	872.697.845	821.121.463	(218.174.461)	(205.280.366)
Ticari alacakların, borçların ve ilişkili taraflardan ticari alacakların tahakkuk etmemiş finansman gelirleri/giderleri net	(272.708.196)	84.558.936	68.177.049	(21.139.734)
Satış primleri tahakkuku	(1.693.445.590)	(1.497.379.712)	423.361.398	374.344.928
Garanti gider karşılığı	(362.705.027)	(500.790.145)	70.676.257	125.197.537
Kıdem tazminatı karşılığı	(442.843.964)	(462.267.803)	59.219.379	115.566.951
Dava gider karşılıkları	(181.957.477)	(117.523.790)	45.489.369	29.380.947
Kullanılmamış izin karşılıkları	(129.699.819)	(63.104.154)	32.424.955	15.776.038
Ertelenmiş gelirler	(152.344.837)	(213.456.260)	38.086.209	53.364.065
Personel prim tahakkukları	(253.376.828)	-	63.344.207	-
Yatırım teşvikleri	-	-	366.053.717	411.319.454
Diğer	(139.031.373)	(318.391.247)	34.757.843	79.597.811
Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü)			(172.407.584)	(963.439.986)

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 21 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergi varlıklarının yıllar içerisindeki hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	2026	2025
1 Ocak	(963.439.986)	(574.270.670)
Kar veya zarar tablosuna yansıtılan	778.577.687	88.555.724
Diğer kapsamlı (gider)/gelir yansıtılan	12.454.715	37.741.103
30 Haziran	(172.407.584)	(447.973.843)

NOT 22 - PAY BAŞINA KAZANÇ

Gelir tablosunda beyan edilen pay başına kazanç, net karın ilgili dönem içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

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

Pay başına esas kazanç, hissedarlara ait net karın çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile hesaplanır. Şirket'in bir hissesinin nominal değeri 1 Kuruş'tur.

	1 Ocak- 30 Haziran 2026	1 Ocak- 30 Haziran 2025
Dönem net (zararı)/karı	(669.152.912)	778.084.511
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	10.006.687.500	10.006.687.500
Pay başına (kayıp)/kazanç (1 Kr nominal değerli 1 pay başına TL olarak)	(0,0669)	0,0778

Pay başına esas ve nispi kazanç arasında hiçbir dönem için herhangi bir fark bulunmamaktadır.

NOT 23 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Şirket Koç Holding ve CNHI Österreich tarafından müştereken kontrol edilmektedir. İlişkili taraflara ilişkin bakiye ve işlemler dipnotu, müşterek kontrol gücüne sahip şirketler ve bu şirketlerin grup şirketleri olarak gruplandırılarak sunulmaktadır.

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile dönem içerisindeki ilişkili taraflarla yapılan işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 23 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

i) 30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla ilişkili taraf bakiyeleri:

a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Grup şirketlerinden ticari alacaklar		
CNHI International SA ("CNHI International") (*)	983.683.591	610.403.645
CNH Industrial (India) Pvt. Ltd.	227.627.828	97.278.770
CNHI Italia S.P.A ("CNHI Italia")	103.129.035	137.496.163
CNH Industrial Brasil Ltda	16.006.903	11.575.021
Diğer	122.871.428	13.682.306
	1.453.318.785	870.435.905

(*) İlişkili taraflardan ticari alacaklar, Şirket'in yurtdışı satışlarının önemli kısmının CNHI International aracılığı ile gerçekleştirilmesi sebebi ile oluşmaktadır. Söz konusu alacaklar, iş anlaşmalarında belirlenen vadeler kapsamında düzenli olarak tahsil edilmektedir.

b) İlişkili taraflara ticari borçlar

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Koç Holding	-	59.551.665
Ortaklara ticari borçlar	-	59.551.665
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. ("Zer")	155.450.510	209.761.795
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. ("Ram Sigorta")	86.263.787	34.387.473
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş. ("Koç Sistem")	54.042.749	62.446.230
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Opet Fuchs")	37.763.978	64.969.624
Otokoç Otomotiv San. ve Tic. A.Ş. ("Otokoç")	30.606.859	21.790.592
Koç Digital Çözümler A.Ş. ("Koç Digital")	28.759.582	2.745.436
Divan Turizm İşletmeleri ("Divan")	25.584.325	39.006.392
Opet Petrolcülük A.Ş. ("Opet")	16.191.988	11.717.031
Setur Servis Turistik A.Ş. ("Setur")	13.480.414	5.411.902
Akpa Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Paz. A.Ş. ("Akpa")	2.870.006	1.518.831
Ingage Dijital Pazarlama Hizmetleri ("Ingage")	1.567.735	7.061.678
Ark İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Ark İnşaat")	-	203.194.628
Diğer	3.398.918	8.386.247
Tenzil: Tahakkuk etmemiş finansman gideri	(9.826.064)	(23.272.660)
	446.154.787	708.676.864
İlişkili taraflara ticari borçlar	455.980.851	731.949.524

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 23 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

i) 30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla ilişkili taraf bakiyeleri (Devamı):

c) İlişkili taraflara kiralama işlemlerinden borçlar

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Otokoç	49.188.326	18.105.632
Zer	4.276.367	4.140.932
	53.464.693	22.246.564

ii) 1 Ocak – 30 Haziran 2026 ve 2025 hesap dönemlerine ilişkin, ilişkili taraflara yapılan satışlar ve ilişkili taraflardan yapılan alımlar:

a) İlişkili taraflara yapılan ürün satışları

	1 Ocak - 30 Haziran 2026	1 Nisan - 30 Haziran 2026	1 Ocak -30 Haziran 2025	1 Nisan -30 Haziran 2025
Grup şirketlerine yapılan ürün satışları				
CNHI International (*)	11.467.906.631	6.538.833.809	8.500.123.019	4.695.844.374
CNH Industrial (India) Pvt. Ltd.	221.476.003	110.273.095	330.938.121	186.384.212
CNH Italia SPA	101.782.110	41.703.838	133.829.730	64.925.302
Yapı Kredi Finansal Kiralama A.O.	52.130.716	21.468.464	72.941.629	14.464.670
CNH Industrial Brasil Ltda	36.243.834	17.583.290	72.423.365	49.820.464
Diğer	19.198.033	13.773.384	14.965.737	3.632.936
	11.898.737.327	6.743.635.880	9.125.221.601	5.015.071.958

(*) Şirket, yurtdışı satışlarını önemli kısmı CNHI International aracılığı ile gerçekleştirmektedir.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 23 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

ii) 1 Ocak - 30 Haziran 2026 ve 2025 hesap dönemlerine ilişkin, ilişkili taraflara yapılan satışlar ve ilişkili taraflardan yapılan alımlar (Devamı):

b) İlişkili taraflara yapılan hizmet satışları

	1 Ocak - 30 Haziran 2026	1 Nisan - 30 Haziran 2026	1 Ocak -30 Haziran 2025	1 Nisan -30 Haziran 2025
Grup şirketlerine yapılan hizmet satışları				
CNHI Italia S.p.A (1)	1.905.457	1.761.688	21.015.544	241.533
CNHI International (2)	163.232	-	86.829.671	83.801.063
Diğer	-	-	85.924	-
	2.068.689	1.761.688	107.931.139	84.042.596

- (1) CNHI Italia' ya verilen hizmetler mühendislik hizmeti ve diğer çeşitli hizmetler ile ilgilidir.
(2) CNHI International'a verilen hizmetler mühendislik hizmeti, danışmanlık ve diğer çeşitli hizmetler ile ilgilidir.

c) İlişkili taraflardan yapılan mal alımları

	1 Ocak - 30 Haziran 2026	1 Nisan - 30 Haziran 2026	1 Ocak -30 Haziran 2025	1 Nisan -30 Haziran 2025
Grup şirketlerinden yapılan mal alımları				
CNHI International (1)	3.111.925.930	1.824.760.190	4.293.043.819	2.454.995.866
Opet Fuchs (2)	266.757.476	69.847.681	484.113.975	141.634.059
Ark İnşaat (3)	78.329.050	23.185.220	71.444.636	71.444.636
Koç Sistem (4)	39.354.642	33.785.314	56.145.721	27.768.016
Zer (5)	31.983.893	16.929.026	64.313.177	40.687.914
CNHI Italia S.p.A (6)	31.305.308	24.997.370	40.603.286	22.897.376
Akpa	13.581.466	7.903.398	15.930.847	5.560.436
Opet	9.676.474	5.418.448	6.917.711	1.822.008
Entek	-	-	203.826.730	-
CNHI India	-	-	635.838	635.838
Diğer	3.902.644	-	19.089.383	12.070.361
	3.586.816.883	2.006.826.647	5.256.065.123	2.779.516.510

- (1) İlgili şirketten, traktör, tarım makineleri, iş makineleri, motor ve yedek parça alımı yapılmaktadır.
(2) İlgili şirketten üretimde kullanmak üzere muhtelif yağ ve şirket araçlarında kullanılmak üzere akaryakıt alımı yapılmaktadır.
(3) İlgili şirket, üretim tesisi ve yenileme inşaatı yapmaktadır.
(4) İlgili şirketten donanım ve yazılım alımları yapılmaktadır.
(5) İlgili şirketten direkt ve endirekt malzeme ile hizmet satın alımı yapılmaktadır.
(6) İlgili şirketten traktör parça alımları yapılmaktadır.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 23 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

ii) 1 Ocak - 30 Haziran 2026 ve 2025 hesap dönemlerine ilişkin, ilişkili taraflara yapılan satışlar ve ilişkili taraflardan yapılan alımlar (Devamı):

d) İlişkili taraflardan yapılan hizmet alımları

	1 Ocak - 30 Haziran 2026	1 Nisan - 30 Haziran 2026	1 Ocak -30 Haziran 2025	1 Nisan -30 Haziran 2025
Ortaklardan yapılan hizmet alımları				
Koç Holding (1)	40.465.422	19.648.767	38.209.444	18.568.850
Grup şirketlerinden yapılan hizmet alımları				
Zer (2)	637.792.502	336.017.966	896.526.856	500.740.896
Ram Sigorta (3)	89.786.393	89.194.011	141.031.804	140.191.431
Otokoç (4)	56.109.201	27.143.708	67.513.352	35.993.997
Setur (5)	49.669.853	30.866.935	108.031.413	30.707.893
Opet (6)	33.440.356	22.599.491	-	-
Fpt Industrial SPA ("Fpt") (7)	31.259.168	31.259.168	-	-
Koç Sistem (8)	21.183.522	17.947.621	6.289.511	2.014.595
Divan (9)	12.062.619	4.740.146	-	-
Token Finansal Teknolojiler A.Ş. (10)	3.287.149	-	12.716.240	5.485.493
Ingage Dijital Pazarlama Hizmetleri	3.229.738	1.639.252	5.260.658	1.513.841
CNHI International	1.384.672	1.384.672	27.005.448	27.005.448
Koç Digital	1.183.178	1.183.178	-	-
Eltek (11)	-	-	50.455.688	13.959.963
Diğer	23.939.789	19.297.099	101.734.060	68.604.439
	964.328.140	583.273.247	1.416.565.030	826.217.996
	1.004.793.562	602.922.014	1.454.774.474	844.786.846

- (1) Koç Holding A.Ş.'nin bünyesindeki şirketlere finans, hukuk, planlama, vergi, üst yönetim gibi konularda sunduğu hizmetlerin karşılığı olarak, personel ve üst yönetim giderleri dahil olmak üzere Koç Holding A.Ş. nezdinde hizmet sunulan şirketlerle ilgili olarak oluşan giderlerin, Transfer Fiyatlaması Yoluyla Örtülü Kazanç Dağıtımı Hakkında 1 Seri No.lu Genel Tebliğin "11- Grup İçi Hizmetler" düzenlemesi çerçevesinde dağıtımı sonucunda Şirket'e fatura edilen hizmet bedelini içermektedir.
- (2) Zer'den alınan hizmetler güvenlik, temizlik, nakliye ve benzeri diğer hizmetler ile ilgilidir.
- (3) Sigorta acentesi olarak faaliyet gösteren Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. aracılığı ile ilişkili taraf olmayan sigorta şirketleri ile imzalanan poliçeler kapsamında 30 Haziran 2026 tarihinde sona eren hesap döneminde ödenen ve tahakkuk eden prim tutarını içermektedir.
- (4) Otokoç'tan alınan hizmet, Şirket araçlarının kiralama hizmetleri ile ilgilidir.
- (5) Setur'dan alınan hizmetler genel olarak satış ve pazarlama faaliyetleri kapsamında alınan uçak biletleri ile konaklamalar ve yapılan çeşitli organizasyonlar ile ilgilidir.
- (6) Opet'ten akaryakıt ve ilgili sarf malzemesi alımı yapılmaktadır.
- (7) Fpt'den ürün geliştirme mühendislik hizmeti alınmaktadır.
- (8) Koç Sistem'den ve Ingage Dijital Pazarlama Hizmetleri A.Ş.'den alınan hizmetler; destek kapsamında olup; genel olarak bilgisayarların bakım onarım, lisans yenilemelerini içermektedir.
- (9) Divan'dan yiyecek ve içecek alımı yapılmaktadır.
- (10) Token Finansal Teknolojiler A.Ş.'den alınan hizmet, şirketin dijital yemek kartı ile ilgilidir.
- (11) Eltek'ten alınan hizmet, elektrik alımı ile ilgilidir.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 23 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

- iii) 1 Ocak - 30 Haziran 2026 ve 2025 hesap dönemlerine ilişkin ilişkili taraflarla yapılan işlemler ile ilgili finansman gelirleri ve giderleri:

Grup şirketleri ile yapılan işlemlerle ilgili finansal gelir ve giderler

	1 Ocak - 30 Haziran 2026	1 Nisan - 30 Haziran 2026	1 Ocak -30 Haziran 2025	1 Nisan -30 Haziran 2025
Faiz geliri				
Yapı Kredi	18.302.621	17.779.335	57.245.947	55.497.112
	18.302.621	17.779.335	57.245.947	55.497.112

- iv) 1 Ocak – 30 Haziran 2026 ve 2025 hesap dönemlerine ilişkin ilişkili taraflarla yapılan diğer işlemler:

Şirket üst düzey yönetim kadrosunu, yönetim kurulu üyeleri, genel müdür, genel müdür yardımcıları ve direktörler olarak belirlemiştir.

Şirket'in 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla yılında üst düzey yöneticilerine sağladığı faydalar toplamı 76.502.922 TL'dir (30 Haziran 2025: 72.964.420 TL).

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Şirket faaliyetlerinden dolayı çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Bu riskler, piyasa riski, kur riski, makul değer faiz oranı riski, fiyat riski ve nakit akım faiz oranı riski, kredi riski ve likidite riskidir. Şirket'in genel risk yönetimi programı, finansal piyasaların değişkenliğine ve muhtemel olumsuz etkilerinin Şirket'in finansal performansı üzerindeki etkilerini asgari seviyeye indirmeye yoğunlaşmaktadır.

Risk yönetimi, Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanan politikalar çerçevesinde uygulanmaktadır.

a) Piyasa riski

Kur riski

Şirket, yurt içi ve yurt dışındaki şirketler ile yabancı paraya dayalı ticari faaliyetlerde bulunması sebebi ve döviz cinsinden kullanmış olduğu uzun vadeli yatırım kredisiyle birlikte kur riskine maruz kalmaktadır. Kur riski ileride oluşacak ticari işlemler, kayda alınan yabancı para aktif ve pasifler sebebiyle ortaya çıkmaktadır. Şirket söz konusu kur riskini döviz pozisyonunu düzenli analiz ederek takip etmekte ve sınırlandırmaktadır.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK – 30 Haziran 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre olarak ifade edilmiştir.)

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, Şirket'in yabancı para varlıklarının ve yükümlülüklerinin tutarları ile TL karşılık tutarları aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2026						
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	GBP	CHF	YEN
1.Ticari alacaklar	1.640.976.792	5.047.754	26.478.931	1.290	-	-
2.Parasal finansal varlıklar (banka hesapları dahil)	962.323.652	199.787	17.931.890	4.352	1.690	1.966.717
3.Diğer	-	-	-	-	-	-
4.Dönen varlıklar (1+2+3)	2.603.300.444	5.247.541	44.410.821	5.642	1.690	1.966.717
5.Ticari alacaklar	5.569.223	-	-	90.644	-	-
6.Diğer	-	-	-	-	-	-
7.Duran varlıklar (5+6)	5.569.223	-	-	90.644	-	-
8.Toplam varlıklar (4+7)	2.608.869.667	5.247.541	44.410.821	96.286	1.690	1.966.717
9.Ticari borçlar	1.176.324.411	2.645.709	6.366.130	-	-	2.492.067.082
10.Finansal yükümlülükler	412.961.123	-	7.777.778	-	-	-
11.Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
12.Kısa vadeli yükümlülükler (9+10+11)	1.589.285.534	2.645.709	14.143.908	-	-	2.492.067.082
13.Finansal yükümlülükler	1.036.361.836	-	19.519.010	-	-	-
14.Uzun vadeli yükümlülükler (13)	1.036.361.836	-	19.519.010	-	-	-
15.Toplam yükümlülükler (12+14)	2.625.647.370	2.645.709	33.662.918	-	-	2.492.067.082
16. Nakit akış riskinden korunma muhasebesine konu tutarlar	-	-	-	-	-	-
17. Nakit akış riskinden korunma sonrası net yabancı para pozisyonu (16+18)	(16.777.703)	2.601.832	10.747.903	96.286	1.690	(2.490.100.365)
18.Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (8-15)	(16.777.703)	2.601.832	10.747.903	96.286	1.690	(2.490.100.365)

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK – 30 Haziran 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre olarak ifade edilmiştir.)

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2025						
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	GBP	CHF	YEN
1.Ticari alacaklar	967.732.023	2.038.826	14.556.003	200	-	-
2.Parasal finansal varlıklar (banka hesapları dahil)	2.176.281.252	84.604	36.542.304	5.041	814	1.671.237
3.Diğer	-	-	-	-	-	-
4.Dönen varlıklar (1+2+3)	3.144.013.275	2.123.430	51.098.307	5.241	814	1.671.237
5.Ticari alacaklar	2.097.920	-	-	30.814	-	-
6.Diğer	-	-	-	-	-	-
7.Duran varlıklar (5+6)	2.097.920	-	-	30.814	-	-
8.Toplam varlıklar (4+7)	3.146.111.195	2.123.430	51.098.307	36.055	814	1.671.237
9.Ticari borçlar	877.856.268	2.572.825	8.003.376	-	-	843.949.643
10.Finansal yükümlülükler	462.098.630	-	7.777.778	-	-	-
11.Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
12.Kısa vadeli yükümlülükler (9+10+11)	1.339.954.898	2.572.825	15.781.154	-	-	843.949.643
13.Finansal yükümlülükler	1.452.896.017	-	24.454.309	-	-	-
14.Uzun vadeli yükümlülükler (13)	1.452.896.017	-	24.454.309	-	-	-
15.Toplam yükümlülükler (12+14)	2.792.850.915	2.572.825	40.235.463	-	-	843.949.643
16. Nakit akış riskinden korunma muhasebesine konu tutarlar	-	-	-	-	-	-
17. Nakit akış riskinden korunma sonrası net yabancı para pozisyonu (16+18)	353.260.280	(449.395)	10.862.844	36.055	814	(842.278.406)
18.Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (8-15)	353.260.280	(449.395)	10.862.844	36.055	814	(842.278.406)

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Şirket, başlıca Avro ve ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. 30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla Şirket'in sahip olduğu Avro ve ABD Doları cinsinden döviz pozisyonunun TL'nin yabancı paralar karşısında %10 değer kazanması ve kaybetmesi ve diğer tüm değişkenlerin sabit olduğu varsayımı altında dönem net kar/zararı ile özkaynaklar üzerindeki etkisi aşağıda belirtilmiştir:

	30 Haziran 2026			
	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde				
ABD Doları net varlık sebebi ile oluşan (gider)/gelir	12.112.855	(12.112.855)	-	-
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	12.112.855	(12.112.855)	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde				
Avro net yükümlülük sebebi ile oluşan (gider)/gelir	57.065.992	(57.065.992)	-	-
Avro riskinden korunan kısmı (-)	-	-	-	-
Avro net etki	57.065.992	(57.065.992)	-	-
Diğer'in TL karşısında %10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde				
Diğer net yükümlülük sebebi ile oluşan (gider)/gelir	(70.856.618)	70.856.618	-	-
Diğer riskinden korunan kısmı (-)	-	-	-	-
Diğer net etki	(70.856.618)	70.856.618	-	-
Toplam net etki	(1.677.771)	1.677.771	-	-

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

	31 Aralık 2025			
	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer (kaybetmesi)	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer (kaybetmesi)
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde ABD Doları net varlık sebebi ile oluşan (gider)/gelir	(2.268.265)	2.268.265	-	-
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	(2.268.265)	2.268.265	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde Avro net yükümlülük sebebi ile oluşan (gider)/gelir	64.539.064	(64.539.064)	-	-
Avro riskinden korunan kısmı (-)	-	-	-	-
Avro net etki	64.539.064	(64.539.064)	-	-
Diğer'in TL karşısında %10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde Diğer net yükümlülük sebebi ile oluşan (gider)/gelir	(26.944.771)	26.944.771	-	-
Diğer riskinden korunan kısmı (-)	-	-	-	-
Diğer net etki	(26.944.771)	26.944.771	-	-
Toplam net etki	35.326.028	(35.326.028)	-	-

Fiyat riski

Şirket'in fiyat riskine maruz bırakacak, finansal aktifi bulunmamaktadır.

Faiz oranı riski

Şirket'in faiz oranına duyarlı finansal araçlarını gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

Sabit faizli finansal araçlar

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Vadeli mevduatlar (Not 4)	5.247.660.223	7.810.065.657
Banka kredileri (Not 6)	14.202.597.533	18.173.657.453
Kiralama işlemlerinden borçlar (Not 6)	253.484.948	105.474.639

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Kredi riski

Finansal varlıkları elinde bulundurmamak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Şirket yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf için ortalama riski kısıtlayarak ve gerektiği takdirde teminat alarak karşılamaktadır. Şirket, daha çok bayilerinden doğabilecek bu riski, belirlenen kredi limitlerini alınan teminatlar ile sınırlayarak teminat tutarlarını sık aralıklarla güncelleyerek ve satılan traktörlerin mülkiyetini Şirket lehine rehin koydurarak yönetmektedir. Kredi limitlerinin kullanımı Şirket tarafından sürekli olarak izlenmekte ve müşterilerin finansal durumları, geçmiş tecrübeleri ve diğer faktörler göz önüne alınarak müşterinin kredi kalitesi sürekli değerlendirilmektedir. Ticari alacaklar, Şirket yönetimince geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durum göz önüne alınarak değerlendirilmekte ve ticari alacaklara değer düşüklüğü karşılığı ayrıldıktan sonra finansal durum tablosunda net olarak gösterilmektedir (Not 7).

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla Şirket'in maksimum kredi riskine maruz tutarı aşağıda sunulmuştur:

	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat	Finansal yatırım
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defteri değeri	1.453.318.785	4.100.938.479	-	524.874	4.598.937.718	892.104.537
Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	45.939.751	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(45.939.751)	-	-	-	-
Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-
Azami kredi riskine maruz tutar (*)	1.453.318.785	4.100.938.479	-	524.874	4.598.937.718	892.104.537

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

30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla azami kredi riskine maruz tutarın teminat tutarı 4.974.953.227 TL'dir. Ayrıca, vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış ve değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların hepsi teminat altındadır.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat	Finansal yatırım
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defteri değeri	870.435.905	3.626.982.343	-	606.157	7.900.273.197	82.168.666
Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	53.879.868	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(53.879.868)	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-
Azami kredi riskine maruz tutar (*)	870.435.905	3.626.982.343	-	606.157	7.900.273.197	82.168.666

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

31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla azami kredi riskine maruz tutarın teminat tutarı 4.154.805.747 TL'dir. Ayrıca, vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış ve değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların hepsi teminat altındadır.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

c) Likidite riski

Likidite risk yönetimi, yeterli ölçüde nakit ve menkul kıymet tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder.

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin ve operasyonlardan yaratılan fonun yeterli miktarlarda olmasının sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir. Şirket yönetimi kesintisiz likiditasyonu sağlamak amacıyla müşteri alacaklarının vadesinde tahsil edilmesi konusunda yakın takip yapmakta, tahsilatlardaki gecikmenin Şirket'e finansal herhangi bir yük getirmemesi için yoğun olarak çalışmakta ve de bankalarla yapılan çalışmalar sonucunda Şirket'in ihtiyaç duyması halinde kullanıma hazır nakdi ve gayri nakdi kredi limitleri belirlemektedir.

Sermaye risk yönetimi

Şirket'in ana hedefleri arasında yer alan ortaklarına getiri ve diğer hissedarlara fayda sağlamak ve sermaye maliyetini azaltmak için Şirket en uygun sermaye yapısını sürdürmeye çalışmakta ve bu şekilde Şirket'in faaliyetlerinin devamını sağlamaktadır.

Şirket, sermayeyi net finansal borç/toplam kaynaklar oranını kullanarak izlemektedir. Net finansal borç, finansal borçlar toplamının (uzun ve kısa vadeli finansal borçları içerir) nakit ve nakit benzerleri değerler ile finansal yatırımların düşülmesiyle hesaplanmaktadır. Aşağıda belirtilen toplam kaynaklar, özkaynaklar ve net finansal borç toplamından oluşmaktadır. Oran net finansal borcun, finansal durum tablosunda bulunan toplam kaynaklara bölünmesiyle bulunur.

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Toplam finansal borçlar	14.456.082.481	18.279.132.092
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri (Not 4)	(4.598.937.718)	(7.900.273.197)
Finansal yatırımlar	(892.104.537)	(82.168.666)
Net finansal borç	8.965.040.226	10.296.690.229
Toplam özkaynaklar	18.976.413.610	19.682.930.666
Toplam kaynaklar	42.321.606.884	46.638.671.160
Net finansal borç/toplam kaynaklar (%)	%21,18	%22,08

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri

Gerçeğe uygun değer, piyasa katılımcıları arasında ölçüm tarihinde olağan bir işlemde, bir varlığın satışından elde edilecek veya bir borcun devrinde ödenecek fiyat olarak tanımlanır.

Finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerleri, Şirket tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemleri kullanılarak tespit olunmuştur.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Parasal varlıklar

Nakit ve nakit benzeri değerler dahil maliyet değerinden gösterilen finansal varlıkların kayıtlı değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle gerçeğe uygun değerlerine eşit olduğu öngörülmektedir.

Ticari alacakların kayıtlı değerlerinin, ilgili değer düşüklük karşılıklarıyla beraber gerçeğe uygun değeri yansıttığı öngörülmektedir.

Parasal borçlar

Kısa vadeli banka kredileri ve diğer parasal borçların gerçeğe uygun değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle kayıtlı değerlerine yakın olduğu öngörülmektedir.

Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu

Şirket, finansal tablolarda gerçeğe uygun değer ile yansıtılan finansal araçların gerçeğe uygun değer ölçümlerini her finansal araç sınıfının girdilerinin kaynağına göre, üç seviyeli hiyerarşi kullanarak, aşağıdaki şekilde sınıflandırmaktadır.

Seviye 1: Belirlenen finansal araçlar için aktif piyasada işlem gören (düzeltilmemiş) piyasa fiyatı kullanılan değerlendirme teknikleri

Seviye 2: Dolaylı veya dolaysız gözlemlenebilir girdi içeren diğer değerlendirme teknikleri. Aktif bir piyasada işlem görmeyen finansal varlıkların gerçeğe uygun değerleri kullanılabilecek en üst seviyede piyasa verilerindeki gözlemler kullanılarak ve şirket özelinde en düşük seviyede varsayımlar içerecek şekilde hesaplanmaktadır.

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerlendirme teknikleri

Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu 30 Haziran 2026 itibarıyla aşağıdaki gibidir:

Finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değerden taşınan finansal varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Kısa vadeli finansal yatırımlar (Not 5)	892.104.537	-	-
Uzun vadeli finansal yatırımlar (Not 5)	-	-	18.826.969

Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu 31 Aralık 2025 itibarıyla aşağıdaki gibidir:

Finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değerden taşınan finansal varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Kısa vadeli finansal yatırımlar (Not 5)	82.168.666	-	-
Uzun vadeli finansal yatırımlar (Not 5)	-	-	18.826.969

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 25 - NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI/(KAYIPLARI)'NA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Parasal olmayan kalemler	30 Haziran 2026	30 Haziran 2025
Finansal durum tablosu kalemleri	1.510.030.928	1.593.605.554
Stoklar	1.680.581.874	2.266.381.339
Maddi duran varlıklar	2.203.279.028	2.092.876.204
Maddi olmayan duran varlıklar	770.274.111	662.928.038
Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	(145.234.573)	(76.412.206)
Diğer yükümlülükler	(34.804.525)	103.757
Ödenmiş sermaye ve sermaye düzeltme farkları	(500.458.384)	(474.517.043)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak, birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	131.484.386	92.213.728
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	(862.553.210)	(817.842.626)
Geçmiş yıllar karları	(1.732.537.779)	(2.152.125.637)
Kar veya zarar tablosu kalemleri	22.288	(150.658.402)
Hasılat	(1.050.064.379)	(1.623.757.121)
Satışların maliyeti	833.358.266	1.205.612.301
Araştırma ve geliştirme giderleri	268.261	336.235
Pazarlama giderleri	71.848.610	78.297.293
Genel yönetim giderleri	45.594.564	44.781.100
Esas faaliyetlerden diğer gelir/giderler	3.560.561	(11.238.332)
Yatırım faaliyetlerinden gelir/giderler	-	(336.176)
Finansman gelir/giderleri	95.456.405	89.638.390
Dönem vergi gideri	-	66.007.908
Net parasal pozisyon kazançları/(kayıpları)	1.510.053.216	1.442.947.152

NOT 26 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.