

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

**1 OCAK - 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

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.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

| | | <i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i> | <i>Bağımsız denetimden geçmiş</i> |
|---|---------------|---|---------------------------------------|
| | Notlar | 31 Mart 2026 | 31 Aralık 2025 |
| VARLIKLAR | | | |
| DÖNEN VARLIKLAR | | | |
| Nakit ve nakit benzerleri | 4 | 7.295.704.327 | 7.382.278.586 |
| Finansal yatırımlar | 5 | 71.214.085 | 76.781.140 |
| Ticari alacaklar: | | | |
| - İlişkili taraflardan ticari alacaklar | 7, 23 | 1.431.078.549 | 813.364.321 |
| - İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar | 7 | 3.522.562.111 | 3.389.173.187 |
| Stoklar | 8 | 10.275.581.990 | 10.394.259.965 |
| Peşin ödenmiş giderler | 13 | 21.020.219 | 93.644.274 |
| Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar | 21 | 320.735.256 | 282.962.741 |
| Diğer dönen varlıklar | 12 | 2.388.877.742 | 2.582.720.300 |
| TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR | | 25.326.774.279 | 25.015.184.514 |
| DURAN VARLIKLAR | | | |
| Diğer alacaklar: | | | |
| - İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar | | 486.572 | 566.414 |
| Finansal yatırımlar | 5 | 17.592.547 | 17.592.547 |
| Maddi duran varlıklar | 9 | 11.983.505.169 | 12.331.946.523 |
| Kullanım hakkı varlıkları | 10 | 199.528.602 | 199.084.788 |
| Maddi olmayan duran varlıklar | 11 | 5.842.886.735 | 5.907.856.417 |
| Peşin ödenmiş giderler | 13 | 103.475.878 | 108.497.565 |
| TOPLAM DURAN VARLIKLAR | | 18.147.475.503 | 18.565.544.254 |
| TOPLAM VARLIKLAR | | 43.474.249.782 | 43.580.728.768 |

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

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

| | Notlar | Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2026 | Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2025 |
|--|--------|--|--|
| KAYNAKLAR | | | |
| KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER | | | |
| Kısa vadeli borçlanmalar | | | |
| İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli borçlanmalar | | | |
| - Banka kredileri | 6 | 12.944.503.464 | 11.711.281.959 |
| Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları | | | |
| İlişkili taraflardan uzun vadeli borçlanmaların | | | |
| kısa vadeli kısımları | | | |
| - Kiralama işlemlerinden borçlar | | 19.025.724 | 89.460.004 |
| İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmaların | | | |
| kısa vadeli kısımları | | | |
| - Banka kredileri | 6 | 2.296.752.914 | 2.130.555.393 |
| - Kiralama işlemlerinden borçlar | 6 | - | 3.698.885 |
| Ticari borçlar | | | |
| - İlişkili taraflara ticari borçlar | 7, 23 | 470.662.777 | 683.958.031 |
| - İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar | 7 | 6.213.395.473 | 4.613.264.905 |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar | 15 | 443.149.677 | 638.370.369 |
| Devlet teşvik ve yardımları | 12 | 519.928 | 622.943 |
| Ertelenmiş gelirler | 13 | 198.261.769 | 201.507.476 |
| Kısa vadeli karşılıklar | | | |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar | 14 | 101.371.873 | 58.966.624 |
| - Diğer kısa vadeli karşılıklar | 14 | 397.937.349 | 374.063.960 |
| Kısa vadeli yükümlülükler | | 309.812.206 | 1.019.703 |
| TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER | | 23.395.393.154 | 20.506.770.252 |
| UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER | | | |
| Uzun vadeli borçlanmalar | | | |
| İlişkili taraflardan uzun vadeli borçlanmalar | | | |
| - Kiralama işlemlerinden borçlar | 6 | 49.998.528 | 5.229.589 |
| İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmalar | | | |
| - Banka kredileri | 6 | 1.257.630.293 | 3.140.233.889 |
| - Kiralama işlemlerinden borçlar | 6 | - | 170.540 |
| Uzun vadeli karşılıklar | | | |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun | | | |
| vadeli karşılıklar | 14 | 435.159.400 | 431.958.442 |
| - Diğer uzun vadeli karşılıklar | 14 | 175.397.338 | 203.709.189 |
| Ertelenen vergi yükümlülüğü | 21 | 1.069.571.514 | 900.270.433 |
| TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER | | 2.987.757.073 | 4.681.572.082 |
| ÖZKAYNAKLAR | | | |
| Ödenmiş sermaye | 16 | 17.091.099.555 | 18.392.386.434 |
| Sermaye düzeltme farkları | 16 | 100.066.875 | 100.066.875 |
| Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | | 3.002.133.568 | 3.002.133.568 |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş | | 5.346.737.609 | 5.346.737.609 |
| diğer kapsamlı gelirler/(giderler) | | | |
| - Tanımlanmış fayda planları yeniden | | | |
| ölçüm kazançları/(kayıpları) | | (821.788.697) | (796.091.850) |
| Geçmiş yıllar karları | | 10.739.540.232 | 10.239.086.857 |
| Net dönem karı | | (1.275.590.032) | 500.453.375 |
| TOPLAM KAYNAKLAR | | 43.474.249.782 | 43.580.728.768 |

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

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2026 TARİHİNE AİT ARA DÖNEM KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

| | Notlar | Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak – 31 Mart 2026 | Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak – 31 Mart 2025 |
|---|--------|--|--|
| Hasılat | 17 | 10.055.910.733 | 16.649.739.465 |
| Satışların maliyeti | 17 | (9.393.084.442) | (14.546.013.427) |
| BRÜT KAR/(ZARAR) | | 662.826.291 | 2.103.726.038 |
| Pazarlama giderleri | | (750.334.458) | (859.571.186) |
| Genel yönetim giderleri | | (520.200.507) | (543.767.803) |
| Araştırma ve geliştirme giderleri | | (254.458.791) | (206.333.082) |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler | 18 | 552.466.179 | 1.363.533.164 |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler | 18 | (603.591.928) | (1.308.420.883) |
| ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI) | | (913.293.214) | 549.166.248 |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler | | 1.436.519 | 3.499.022 |
| FİNANSMAN GELİR/(GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI/(ZARARI) | | (911.856.695) | 552.665.270 |
| Finansman gelirleri | 19 | 433.856.868 | 1.118.932.407 |
| Finansman giderleri | 20 | (1.382.898.363) | (1.871.179.134) |
| Net parasal pozisyon kazançları/(kayıpları) | 25 | 763.174.855 | 618.945.086 |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI) | | (1.097.723.335) | 419.363.629 |
| Dönem vergi (gideri)/geliri | 21 | - | (268.582.555) |
| Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri | 21 | (177.866.697) | 158.461.552 |
| DÖNEM KARI/(ZARARI) | | (1.275.590.032) | 309.242.626 |
| Pay başına kazanç (TL) | 22 | (0,1275) | 0,0309 |
| Diğer kapsamlı gelir/(gider) | | | |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar: | | | |
| Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları) | 14 | (34.262.463) | (14.213.604) |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler | | | |
| Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları), vergi etkisi | 21 | 8.565.616 | 3.553.401 |
| Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar: | | | |
| Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gelir/(gider) | | - | - |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler | | | |
| Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gelir, vergi etkisi | 21 | - | - |
| Diğer kapsamlı gelir/(gider) | | (25.696.847) | (10.660.203) |
| TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER) | | (1.301.286.879) | 298.582.423 |

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

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla 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 | 3.002.133.568 | (796.091.850) | 5.346.737.609 | 10.239.086.857 | 500.453.375 | 18.392.386.434 |
| Transferler | - | - | - | - | 500.453.375 | (500.453.375) | - |
| Net dönem karı/(zararı) | - | - | - | - | - | (1.275.590.032) | (1.275.590.032) |
| Diğer kapsamlı gelir/(gider) | - | - | (25.696.847) | - | - | - | (25.696.847) |
| 31 Mart 2026 | 100.066.875 | 3.002.133.568 | (821.788.697) | 5.346.737.609 | 10.739.540.232 | (1.275.590.032) | 17.091.099.555 |

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

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

| | 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 | 3.002.133.568 | (596.523.804) | 4.648.909.625 | 9.015.650.469 | 8.268.131.182 | 24.438.367.915 |
| Transferler | - | - | - | 697.827.984 | 7.570.303.198 | (8.268.131.182) | - |
| Kar payları | - | - | - | - | (6.346.807.000) | - | (6.346.807.000) |
| Net dönem karı/(zararı) | - | - | - | - | - | 309.242.626 | 309.242.626 |
| Diğer kapsamlı gelir/(gider) | - | - | (10.660.203) | - | - | - | (10.660.203) |
| 31 Mart 2025 | 100.066.875 | 3.002.133.568 | (607.184.007) | 5.346.737.609 | 10.239.146.667 | 309.242.626 | 18.390.143.338 |

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

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2026 ARA DÖNEM NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

| Notlar | Bağımsız | Bağımsız |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | denetimden geçmemiş | denetimden geçmemiş |
| | 1 Ocak - 31 Mart 2026 | 1 Ocak - 31 Mart 2025 |
| A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI | 991.718.014 | 1.303.265.760 |
| Sürdürülen faaliyetlerden dönem karı/(zararı) | (1.275.590.032) | 309.242.626 |
| Dönem net karı/(zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler | 1.210.841.398 | 809.684.138 |
| Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler | 9,10,11 888.506.915 | 801.733.679 |
| Değer düşüklüğü/(iptali) ile ilgili düzeltmeler | 33.838.297 | 5.488.241 |
| - Alacaklarda değer düşüklüğü/(iptali) ile ilgili düzeltmeler | 7 (1.691.319) | (163.759) |
| - Stok değer düşüklüğü/(iptali) ile ilgili düzeltmeler | 8 35.529.616 | 5.652.000 |
| Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler | 107.824.605 | 22.393.610 |
| -Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar/(iptali) ile ilgili düzeltmeler | 14 56.578.459 | 28.566.250 |
| -Dava ve/veya ceza karşılıkları/(iptali) ile ilgili düzeltmeler | 14 84.582.825 | 23.679.848 |
| -Garanti karşılıkları/(iptali) ile ilgili düzeltmeler | 14 (33.336.679) | (29.852.488) |
| Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler | 908.720.994 | 612.006.237 |
| -Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler | 19 (399.551.915) | (905.919.472) |
| -Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler | 20 1.308.272.909 | 1.517.925.709 |
| Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler | (13.016.363) | 8.128.610 |
| Vergi (geliri)/gideri ile ilgili düzeltmeler | 21 177.866.697 | 110.121.003 |
| Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler | (1.436.519) | (7.246.563) |
| Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar/ (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler | - | (3.499.022) |
| Parasal pozisyon kazanç ve kayıplarıyla ilgili düzeltmeler | (891.463.228) | (739.441.657) |
| İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler | 1.104.808.173 | 342.743.598 |
| Ticari alacaklardaki azalış/(artış) ile ilgili düzeltmeler | 7 (751.988.419) | (2.520.745.973) |
| Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış/(artış) ile ilgili düzeltmeler | 79.842 | 359.337 |
| Stoklardaki azalışlar/(artışlar) ile ilgili düzeltmeler | 8 83.148.359 | 2.184.551.449 |
| Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış/(artış) | 82.667.429 | 64.899.605 |
| Ticari borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler | 7 1.386.835.314 | 1.624.993.059 |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış/(azalış) | (195.220.692) | (367.678.244) |
| Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler | 308.792.504 | (35.186.576) |
| Ertelenmiş gelirlerdeki artış/(azalış) | (3.348.722) | (8.509.451) |
| Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış/(artış) | 12 193.842.558 | (599.939.608) |
| Faaliyetlerden elde edilen nakit akışlar | 1.040.059.539 | 1.461.670.363 |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler | 14 (10.569.010) | (18.607.290) |
| Vergi iadeleri/(ödemeleri) | 21 (37.772.515) | (139.797.312) |
| B.YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI | (431.830.814) | (1.557.945.327) |
| Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri | 9 - | 2.270.899 |
| Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları | 9 (157.715.686) | (606.594.853) |
| Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları | 11 (269.093.441) | (817.705.925) |
| Verilen nakit avans ve borçlar | (5.021.687) | (135.915.448) |
| C.FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI | (23.325.973) | 5.714.736.201 |
| Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri | 6 3.834.489.574 | 8.810.867.412 |
| Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları | 6 (2.900.966.470) | (2.653.781.105) |
| Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları | 6 (31.179.728) | (17.182.821) |
| Ödenen faiz | 6 (1.308.272.909) | (1.389.977.079) |
| Alınan faiz | 382.603.560 | 964.809.794 |
| Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış) | 536.561.227 | 5.460.056.634 |
| Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi | 32.684.639 | 289.079.101 |
| Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış) | 569.245.866 | 5.749.135.735 |
| Dönem başı nakit ve nakit benzerleri | 4 7.375.652.605 | 9.476.786.758 |
| Nakit ve nakit benzerlerine ilişkin enflasyon etkisi | (672.768.480) | (866.457.439) |
| Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri | 4 7.272.129.991 | 14.359.465.054 |

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

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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. 31 Mart 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 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla personel sayısı 2.113 olup (Daimi: 2.103 geçici: 10) dönem içi ortalama personel sayısı 2.109 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

31 Mart 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 ("KGGK") 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, KGGK 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

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem özet finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 29 Nisan 2026 tarihinde onaylanmıştır.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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, 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2025 tarihli konsolide finansal tablolarını da, 31 Mart 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. 31 Mart 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 |
|----------------|------------|----------------------|--|
| 31 Mart 2026 | 121,47 | 1,00000 | %205 |
| 31 Aralık 2025 | 110,39 | 1,10040 | %211 |
| 31 Mart 2025 | 92,82 | 1,30865 | %250 |

(*) 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 - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunu 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla hazırlanmış finansal durum tablosu ile karşılaştırmalı olarak hazırlamış olup 1 Ocak - 31 Mart 2026 dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunu, nakit akış tablosunu ve özkaynaklar değişim tablosunu ise 1 Ocak - 31 Mart 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 - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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. 31 Mart 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.

31 Mart 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 içeren 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 - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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 KGK, 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 KGK 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 - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Önemli muhasebe politikalarının özeti

31 Mart 2026 tarihinde sona eren döneme ait özet finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Mart 2026 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolardaki açıklamalarla, aşağıda belirtilen husus dışında, tutarlıdır:

Ara dönemlerde vergi karşılıkları yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi oranları ve yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi matrahı tutarları göz önünde bulundurularak hesaplanmaktadır.

1 Ocak - 31 Mart 2026 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2025 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolarla birlikte değerlendirilmelidir.

Bir yıllık mali dönem içerisinde eşit dağılmayan giderler, sadece bu giderlerin mali yıl sonunda uygun bir şekilde tahmin edilebileceği veya ertelenebileceği durumlarda ara dönem özet finansal tablolarda dikkate alınmıştır.

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 - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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 - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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

| | 31 Mart 2026 | 31 Aralık 2025 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Bankalar: | | |
| - TL vadeli mevduatlar | 5.991.130.243 | 5.290.367.174 |
| - TL vadesiz mevduatlar | 145.133.742 | 58.321.707 |
| - Yabancı para vadesiz mevduatlar | 58.095.936 | 25.971.225 |
| - Yabancı para vadeli mevduatlar | 1.101.344.406 | 2.007.618.480 |
| | 7.295.704.327 | 7.382.278.586 |

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla TL ve Avro vadeli mevduatlara uygulanan yıllık ortalama etkin faiz oranları sırasıyla %40,70 ve %1,60’dır (31 Aralık 2025 : TL: %39,04, Avro: %1,81).

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

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla Şirket’in bloke mevduatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2025: 2.731.596 TL).

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

| | 31 Mart 2026 | 31 Aralık 2025 |
|--|----------------------|----------------------|
| Bankalar | 7.295.704.327 | 7.382.278.586 |
| Eksi: Faiz tahakkukları | (23.574.336) | (6.625.981) |
| Nakit ve nakit benzeri değerler | 7.272.129.991 | 7.375.652.605 |

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 - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar

| | 31 Mart 2026 | 31 Aralık 2025 |
|------------------|--------------|----------------|
| Yatırım fonu (*) | 71.214.085 | 76.781.140 |
| | 71.214.085 | 76.781.140 |

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

Gerçeğe uygun değer farkı kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar

| | 31 Mart 2026 | | 31 Aralık 2025 | |
|---|---------------|------------------|----------------|------------------|
| | Defter değeri | Sahiplik oranı % | Defter değeri | Sahiplik oranı % |
| Agrovisio Tarım Bilişim Sanayi ve Ticaret Ltd ("Agrovisio") (*) | 17.592.547 | %6,1 | 17.592.547 | %6,1 |
| | 17.592.547 | | 17.592.547 | |

(*) 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

| | 31 Mart 2026 | 31 Aralık 2025 |
|--|----------------|----------------|
| Kısa vadeli finansal borçlar | | |
| Kısa vadeli banka kredileri | 12.944.503.464 | 11.711.281.959 |
| Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısmı | 2.296.752.914 | 2.130.555.393 |
| Kısa vadeli kira yükümlülükleri | 19.025.724 | 93.158.889 |
| | 15.260.282.102 | 13.934.996.241 |
| Uzun vadeli finansal borçlar | | |
| Uzun vadeli banka kredileri | 1.257.630.293 | 3.140.233.889 |
| Uzun vadeli kira yükümlülükleri | 49.998.528 | 5.400.129 |
| | 1.307.628.821 | 3.145.634.018 |

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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 | |
|-------------|-----------------------------|----------------|--|----------------|----------------|----------------|
| | 31 Mart 2026 | 31 Aralık 2025 | 31 Mart 2026 | 31 Aralık 2025 | 31 Mart 2026 | 31 Aralık 2025 |
| TL krediler | 12.944.503.464 | 11.711.281.959 | 32,75 | 34,95 | 12.944.503.464 | 11.711.281.959 |
| | | | | | 12.944.503.464 | 11.711.281.959 |

Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları

| | Orijinal para birimi değeri | | Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%) | | TL karşılığı | |
|---------------|-----------------------------|----------------|--|----------------|---------------|----------------|
| | 31 Mart 2026 | 31 Aralık 2025 | 31 Mart 2026 | 31 Aralık 2025 | 31 Mart 2026 | 31 Aralık 2025 |
| Avro krediler | 7.777.778 | 7.777.778 | 4,87 | 4,79 | 396.850.222 | 431.800.349 |
| TL krediler | 1.899.902.692 | 1.698.755.044 | 40,20 | 40,93 | 1.899.902.692 | 1.698.755.044 |
| | | | | | 2.296.752.914 | 2.130.555.393 |

b) Uzun vadeli borçlanmalar

Uzun vadeli banka kredileri

| | Orijinal para birimi değeri | | Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%) | | TL karşılığı | |
|---------------|-----------------------------|----------------|--|----------------|---------------|----------------|
| | 31 Mart 2026 | 31 Aralık 2025 | 31 Mart 2026 | 31 Aralık 2025 | 31 Mart 2026 | 31 Aralık 2025 |
| Avro krediler | 24.648.011 | 24.454.309 | 4,87 | 4,79 | 1.257.630.293 | 1.357.634.489 |
| TL krediler | - | 1.782.599.400 | - | 37,50 | - | 1.782.599.400 |
| | | | | | 1.257.630.293 | 3.140.233.889 |

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

| Yıl | 31 Mart 2026 | 31 Aralık 2025 |
|------|---------------|----------------|
| 2027 | 396.850.222 | 2.276.633.193 |
| 2028 | 463.929.849 | 431.800.348 |
| 2029 | 396.850.222 | 431.800.348 |
| | 1.257.630.293 | 3.140.233.889 |

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 6 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

2026 ve 2025 yılları içerisinde banka kredilerine ilişkin hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

| | 2026 | 2025 |
|--|------------------------|-----------------|
| 1 Ocak | 17.080.630.258 | 14.103.631.910 |
| Alınan yeni finansal borçlar | 3.834.489.574 | 8.810.867.412 |
| Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları | (31.179.728) | (17.182.821) |
| Yeni kiralama sözleşmelerinin etkisi | 48.730.564 | 47.748.326 |
| Anapara ödemeleri | (2.900.966.470) | (2.653.781.105) |
| Faiz tahakkuku | 1.294.907.740 | 1.517.925.709 |
| Faiz ödemesi | (1.308.272.909) | (1.389.977.079) |
| Kur farkı değişimi | 19.668.274 | 218.954.463 |
| Parasal kazanç | (1.470.096.380) | (1.536.685.555) |
| 31 Mart | 16.567.910.923 | 19.101.501.260 |

NOT 7 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

| | 31 Mart 2026 | 31 Aralık 2025 |
|---|----------------------|----------------|
| Kısa vadeli ticari alacaklar: | | |
| Ticari alacaklar | 3.537.641.150 | 3.376.019.568 |
| Alacak senetleri ve çekler | 31.000.200 | 63.500.763 |
| | 3.568.641.350 | 3.439.520.331 |
| Eksi: Ticari alacaklara ilişkin değer düşüklüğü | (46.079.239) | (50.347.144) |
| Kısa vadeli ticari alacaklar | 3.522.562.111 | 3.389.173.187 |
| İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 23) | 1.431.078.549 | 813.364.321 |
| Toplam kısa vadeli ticari alacaklar | 4.953.640.660 | 4.202.537.508 |

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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 | (50.347.144) | (67.559.574) |
| Yıl içerisinde iptal edilen/(ayrılan) karşılıklar, net (Not 18) | 1.691.319 | 163.759 |
| Parasal kazanç/(kayıp) | 2.576.586 | 6.162.123 |
| 31 Mart | (46.079.239) | (61.233.692) |

| | 31 Mart 2026 | 31 Aralık 2025 |
|--|----------------------|----------------|
| Ticari borçlar: | | |
| Ticari borçlar | 6.537.262.664 | 4.859.889.621 |
| Eksi: Tahakkuk etmemiş finansman gideri | (323.867.191) | (246.624.716) |
| Ticari borçlar | 6.213.395.473 | 4.613.264.905 |
| İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 23) | 470.662.777 | 683.958.031 |
| Toplam ticari borçlar | 6.684.058.250 | 5.297.222.936 |

31 Mart 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 %39,55, %3,65 ve %1,89 (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 - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 8 - STOKLAR

| | 31 Mart 2026 | 31 Aralık 2025 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| İlk madde ve malzemeler | 2.926.571.615 | 3.286.925.990 |
| Yarı mamuller | 206.132.908 | 258.148.177 |
| Mamuller | 2.569.680.433 | 1.857.404.364 |
| Ticari mallar | 2.558.551.095 | 2.972.294.283 |
| Yedek parçalar | 1.600.990.401 | 1.761.681.807 |
| Yoldaki mallar (*) | 909.237.880 | 717.858.070 |
| Eksi: Stok değer düşüklüğü karşılığı | (495.582.342) | (460.052.726) |
| | 10.275.581.990 | 10.394.259.965 |

(*) 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 2026 ve 2025 yıllarına ilişkin hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

| | 2026 | 2025 |
|---|----------------------|----------------------|
| 1 Ocak | (460.052.726) | (702.526.416) |
| Dönem içinde (ayrılan)/ iptal edilen stok değer düşüklüğü karşılığı | (35.529.616) | (5.652.000) |
| 31 Mart | (495.582.342) | (708.178.416) |

Stok değer düşüklüğü karşılığının stok kalemleri bazında dağılımı aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2026 | 31 Mart 2025 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| İlk madde ve malzemeler | (292.831.150) | (364.679.930) |
| Ticari mallar | (130.564.092) | (281.965.224) |
| Yedek parçalar | (72.187.100) | (61.533.262) |
| | (495.582.342) | (708.178.416) |

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

| | 1 Ocak 2026 | Girişler | 31 Mart 2026 |
|-------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Maliyet | | | |
| Araziler | 932.182.959 | - | 932.182.959 |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri | 883.884.256 | 10.876.562 | 894.760.818 |
| Binalar | 6.736.684.388 | 4.927.686 | 6.741.612.074 |
| Makine, tesis ve cihazlar | 21.277.222.764 | 105.528.388 | 21.382.751.152 |
| Özel maliyetler | 145.067.007 | - | 145.067.007 |
| Taşıtlar | 380.156.893 | 1.913.047 | 382.069.940 |
| Döşeme ve demirbaşlar | 2.953.413.793 | 11.846.363 | 2.965.260.156 |
| Yapılmakta olan yatırımlar | 39.521.380 | 22.623.640 | 62.145.020 |
| | 33.348.133.440 | 157.715.686 | 33.505.849.126 |
| Birikmiş amortismanlar | | | |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri | 276.975.079 | 9.246.912 | 286.221.991 |
| Binalar | 2.459.187.303 | 30.739.278 | 2.489.926.581 |
| Makine, tesis ve cihazlar | 15.842.052.941 | 403.385.041 | 16.245.437.982 |
| Özel maliyetler | 143.836.240 | 61.303 | 143.897.543 |
| Taşıtlar | 159.691.774 | 14.106.153 | 173.797.927 |
| Döşeme ve demirbaşlar | 2.134.443.578 | 48.618.355 | 2.183.061.933 |
| | 21.016.186.915 | 506.157.042 | 21.522.343.957 |
| Net defter değeri | 12.331.946.525 | | 11.983.505.169 |

| | 1 Ocak 2025 | Girişler | Çıkışlar | 31 Mart 2025 |
|-------------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Maliyet | | | | |
| Araziler | 884.126.532 | 25.428.676 | - | 909.555.208 |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri | 848.776.291 | 5.226.741 | - | 854.003.032 |
| Binalar | 5.326.803.837 | 45.574.348 | - | 5.372.378.185 |
| Makine, tesis ve cihazlar | 20.330.704.676 | 190.600.063 | - | 20.521.304.739 |
| Özel maliyetler | 144.129.805 | - | - | 144.129.805 |
| Taşıtlar | 595.780.181 | 79.304.081 | (2.270.899) | 672.813.363 |
| Döşeme ve demirbaşlar | 2.433.256.534 | 30.791.372 | - | 2.464.047.906 |
| Yapılmakta olan yatırımlar | 1.014.481.268 | 229.669.572 | - | 1.244.150.840 |
| | 31.578.059.124 | 606.594.853 | (2.270.899) | 32.182.383.078 |
| Birikmiş amortismanlar | | | | |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri | 240.168.483 | 8.687.013 | - | 248.855.496 |
| Binalar | 2.267.544.189 | 22.605.941 | - | 2.290.150.130 |
| Makine, tesis ve cihazlar | 14.924.934.452 | 333.822.007 | - | 15.258.756.459 |
| Özel maliyetler | 142.627.622 | 54.453 | - | 142.682.075 |
| Taşıtlar | 136.616.789 | 20.358.540 | (2.270.899) | 154.704.430 |
| Döşeme ve demirbaşlar | 1.936.898.686 | 44.189.605 | - | 1.981.088.291 |
| | 19.648.790.221 | 429.717.559 | (2.270.899) | 20.076.236.881 |
| Net defter değeri | 11.929.268.903 | | | 12.106.146.197 |

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

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

| | 31 Mart 2026 | 31 Mart 2025 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Satışların maliyeti | 447.704.227 | 375.538.472 |
| Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri | 32.753.958 | 28.498.676 |
| Genel yönetim giderleri | 25.698.857 | 25.680.411 |
| | 506.157.042 | 429.717.559 |

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla, Şirket'in yapılmakta olan yatırımlar hesap kalemi içerisinde cari dönemde aktifleştirdiği finansman maliyeti bulunmamaktadır (31 Mart 2025 : Yoktur).

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (31 Mart 2025 : Yoktur).

NOT 10 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

| | 1 Ocak 2026 | İlaveler | 31 Mart 2026 |
|---|----------------------|-------------------|----------------------|
| Maliyet | | | |
| Arazi ve binalar | 415.978.090 | 12.162.783 | 428.140.873 |
| Makineler | 316.158.502 | - | 316.158.502 |
| Taşıtlar | 783.473.769 | 36.567.781 | 820.041.550 |
| | 1.515.610.361 | 48.730.564 | 1.564.340.925 |
| Birikmiş itfa ve tükenme payları | | | |
| Arazi ve binalar | 336.609.052 | 14.105.458 | 350.714.510 |
| Makineler | 290.708.378 | 6.362.531 | 297.070.909 |
| Taşıtlar | 689.208.143 | 27.818.761 | 717.026.904 |
| | 1.316.525.573 | 48.286.750 | 1.364.812.323 |
| Net defter değeri | 199.084.788 | | 199.528.602 |

| | 1 Ocak 2025 | İlaveler | 31 Mart 2025 |
|---|----------------------|-------------------|----------------------|
| Maliyet | | | |
| Arazi ve binalar | 408.940.472 | 8.372.938 | 417.313.410 |
| Makineler | 316.160.726 | - | 316.160.726 |
| Taşıtlar | 750.369.744 | 39.375.388 | 789.745.132 |
| | 1.475.470.942 | 47.748.326 | 1.523.219.268 |
| Birikmiş itfa ve tükenme payları | | | |
| Arazi ve binalar | 301.207.182 | 9.221.451 | 310.428.633 |
| Makineler | 269.394.554 | 6.393.697 | 275.788.251 |
| Taşıtlar | 539.312.282 | 39.600.877 | 578.913.159 |
| | 1.109.914.018 | 55.216.025 | 1.165.130.043 |
| Net defter değeri | 365.556.924 | | 358.089.225 |

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 10 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (Devamı)

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

| | 31 Mart 2026 | 31 Mart 2025 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri | 28.716.128 | 32.820.052 |
| Satışların maliyeti | 14.294.051 | 15.295.787 |
| Genel yönetim giderleri | 5.276.571 | 7.100.186 |
| | 48.286.750 | 55.216.025 |

NOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

| | 1 Ocak 2026 | Girişler | 31 Mart 2026 |
|---|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| <u>Malivet</u> | | | |
| Haklar | 2.937.781.074 | 2.329.738 | 2.940.110.812 |
| Geliştirme giderleri | 9.466.310.978 | - | 9.466.310.978 |
| Devam etmekte olan geliştirm giderleri | 1.140.055.741 | 266.763.703 | 1.406.819.444 |
| | 13.544.147.793 | 269.093.441 | 13.813.241.234 |

Birikmiş itfa payları

| | | | |
|--------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| Haklar | 2.105.974.592 | 78.778.874 | 2.184.753.466 |
| Geliştirme giderleri | 5.530.316.784 | 255.284.249 | 5.785.601.033 |
| | 7.636.291.376 | 334.063.123 | 7.970.354.499 |
| Net defter değeri | 5.907.856.417 | | 5.842.886.735 |

| | 1 Ocak 2025 | Girişler | 31 Mart 2025 |
|--|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| <u>Malivet</u> | | | |
| Haklar | 2.472.539.564 | 325.926.201 | 2.798.465.765 |
| Geliştirme giderleri | 8.042.145.607 | - | 8.042.145.607 |
| Devam etmekte olan geliştirme giderleri | 1.401.879.861 | 491.779.724 | 1.893.659.585 |
| | 11.916.565.032 | 817.705.925 | 12.734.270.957 |

Birikmiş itfa payları

| | | | |
|--------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| Haklar | 1.767.099.351 | 78.490.602 | 1.845.589.953 |
| Geliştirme giderleri | 4.693.586.002 | 238.309.493 | 4.931.895.495 |
| | 6.460.685.353 | 316.800.095 | 6.777.485.448 |
| Net defter değeri | 5.455.879.679 | | 5.956.785.509 |

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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.

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

| | 31 Mart 2026 | 31 Mart 2025 |
|--|--------------------|--------------------|
| Araştırma ve geliştirme giderleri | 255.284.249 | 238.309.493 |
| Genel yönetim giderleri | 46.423.781 | 47.474.584 |
| Yapılmakta olan yatırımlara yansıtılan | 19.369.427 | 16.731.277 |
| Satışların maliyeti | 10.793.782 | 11.710.189 |
| Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri | 2.191.884 | 2.574.552 |
| | 334.063.123 | 316.800.095 |

NOT 12 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

| | 31 Mart 2026 | 31 Aralık 2025 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| a) Diğer dönen varlıklar: | | |
| Devreden katma değer vergisi ("KDV") | 2.058.269.879 | 2.270.848.629 |
| İade edilecek vergi ve fonlar | 330.607.863 | 311.871.671 |
| | 2.388.877.742 | 2.582.720.300 |

| | 31 Mart 2026 | 31 Aralık 2025 |
|--|----------------|----------------|
| b) Devlet teşvik ve yardımları: | | |
| Devlet teşvik ve yardımları | 519.928 | 622.943 |
| | 519.928 | 622.943 |

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 13 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

| | 31 Mart 2026 | 31 Aralık 2025 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| a) Peşin ödenmiş giderler: | | |
| Gelecek aylara ait giderler | 21.020.219 | 93.644.274 |
| | 21.020.219 | 93.644.274 |

| | 31 Mart 2026 | 31 Aralık 2025 |
|--|--------------------|--------------------|
| Sabit kıymet alımı için verilen avanslar (*) | 103.475.878 | 108.497.565 |
| | 103.475.878 | 108.497.565 |

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

| | 31 Mart 2026 | 31 Aralık 2025 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| c) Ertelenmiş gelirler: | | |
| Gelecek dönemlere ait gelirler (*) | 195.006.597 | 199.460.643 |
| Alınan avanslar | 3.255.172 | 2.046.833 |
| | 198.261.769 | 201.507.476 |

(*) 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

| | 31 Mart 2026 | 31 Aralık 2025 |
|---------------------------------|--------------------|-------------------|
| Kullanılmamış izin karşılıkları | 101.371.873 | 58.966.624 |
| | 101.371.873 | 58.966.624 |

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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 | 58.966.624 | 79.317.827 |
| Yıl içinde ayrılan/(kullanılan) karşılık tutarı - net | 49.375.383 | 19.121.099 |
| Parasal kazanç | (6.970.134) | (7.940.500) |
| 31 Mart | 101.371.873 | 90.498.426 |

Diğer kısa vadeli karşılıklar

| | 31 Mart 2026 | 31 Aralık 2025 |
|----------------------------|--------------------|----------------|
| Garanti gider karşılıkları | 215.454.388 | 264.245.814 |
| Dava gider karşılıkları | 182.482.961 | 109.818.146 |
| | 397.937.349 | 374.063.960 |

Dava gider karşılıklarının yıllar içerisindeki hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

| | 2026 | 2025 |
|---|---------------------|--------------|
| 1 Ocak | 109.818.146 | 76.644.654 |
| Yıl içinde ayrılan karşılık tutarı (Not 18) (*) | 84.582.825 | 23.679.848 |
| Parasal kazanç | (11.918.010) | (20.319.334) |
| 31 Mart | 182.482.961 | 80.005.168 |

(*) Ticari içerikli davalardan ve işçi davalarından oluşmaktadır.

b) Uzun vadeli karşılıklar

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

| | 31 Mart 2026 | 31 Aralık 2025 |
|---------------------------|--------------------|----------------|
| Kıdem tazminatı karşılığı | 435.159.400 | 431.958.442 |
| | 435.159.400 | 431.958.442 |

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 çikartılmıştır.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla 64.948,77 TL (31 Aralık 2025: 53.919,68 TL) ile sınırlanmıştır.

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:

| | 31 Mart 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 Ocak 2026 tarihinden itibaren geçerli olan 64.948,77 TL (1 Ocak 2025: 46.655,43 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının yıllar içerisindeki hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

| | 2026 | 2025 |
|----------------------------|--------------------|--------------|
| 1 Ocak | 431.958.442 | 351.725.226 |
| Faiz maliyeti | 13.365.169 | 17.525.296 |
| Cari dönem hizmet maliyeti | 7.203.076 | 9.445.151 |
| Yıl içinde ödenen | (10.569.010) | (18.607.290) |
| Aktüeryal kazanç/(kayıp) | 34.262.463 | 14.213.604 |
| Parasal kazanç/(kayıp) | (41.060.740) | (32.237.862) |
| 31 Mart | 435.159.400 | 342.064.125 |

31 Mart 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 | %92,91 | %93,91 |
| Kıdem tazminatı yükümlülüğü değişimi | 38.150.177 | (34.475.730) | (8.875.613) | 9.251.317 |

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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

| | 31 Mart 2026 | 31 Aralık 2025 |
|-------------------------|--------------|----------------|
| Garanti gider karşılığı | 175.397.338 | 203.709.189 |
| | 175.397.338 | 203.709.189 |

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

| | 2026 | 2025 |
|------------------------------------|--------------------|---------------|
| 1 Ocak | 467.955.004 | 709.211.371 |
| Yıl içinde ödenen karşılık tutarı | (181.174.099) | (239.643.220) |
| Yıl içinde ayrılan karşılık tutarı | 147.837.420 | 209.790.732 |
| Parasal kazanç | (43.766.599) | (62.626.294) |
| 31 Mart | 390.851.726 | 616.732.589 |

c) Koşullu yükümlülükler

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

| | 31 Mart 2026 | 31 Aralık 2025 |
|--|---------------|----------------|
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatların toplam tutarı | 8.578.803.560 | 7.064.185.619 |
| 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 | - | - |
| | 8.578.803.560 | 7.064.185.619 |

Teminatların içeriğini; gümrük, elektrik, doğalgaz ve benzeri giderler için ilgili kurumlarına verilen teminatlar ve nakit vergi iadesi için vergi dairesine verilen teminat oluşturmaktadır. 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla, Şirket'in kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu yabancı para teminatların orijinal para cinsinden tutarları 2.315.113 Avro'dur (31 Aralık 2025: 2.285.113 Avro).

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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 |
|---------------------------|-----------------------------|------------|----------------|----------------|-----------------------------|------------|----------------|----------------|
| | 31 Mart 2026 | | | 31 Mart 2026 | 31 Aralık 2025 | | | 31 Aralık 2025 |
| | Avro | ABD Doları | TL | | Avro | ABD Doları | TL | |
| Alınan teminat mektupları | - | 119.040 | 3.694.482.583 | 3.699.766.077 | - | 123.267 | 4.153.534.224 | 4.159.348.024 |
| Doğrudan borçlandırma | - | - | 8.645.835.681 | 8.645.835.681 | - | - | 8.223.255.552 | 8.223.255.552 |
| İpotekler | - | - | 438.684 | 438.684 | - | - | 17.439.556 | 17.439.556 |
| Teminat senedi | - | - | - | - | - | - | 482.715 | 482.715 |
| Nakit TL teminat | - | - | - | - | - | - | 262.383 | 262.382 |
| | - | 119.040 | 12.340.756.948 | 12.346.040.442 | - | 123.267 | 12.394.974.430 | 12.400.788.229 |

Alınan teminatları bayi ve tedarikçi risklerine karşılık alınan teminatlar oluşturmaktadır.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 15- ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar

| | 31 Mart 2026 | 31 Aralık 2025 |
|--|--------------|----------------|
| Personele borçlar ve prim tahakkukları | 289.978.233 | 164.631.417 |
| Ödenecek vergi ve borçlar (*) | 153.171.444 | 276.904.140 |
| Toplu iş sözleşmesi farkı | - | 196.834.812 |
| | 443.149.677 | 638.370.369 |

(*) 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.

| | 31 Mart 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 Osterreich | 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 | | 3.002.133.568 | | 3.002.133.568 |
| | | 3.102.200.443 | | 3.102.200.443 |

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 - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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, 31 Mart 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:

| 31 Mart 2026 (TFRS) | Tarihi Değer | Enflasyon düzeltmesi etkisi | Endekslenmiş değer |
|-------------------------------------|---------------|-----------------------------|--------------------|
| Sermaye | 100.066.875 | 3.002.133.568 | 3.102.200.443 |
| Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | 1.661.280.223 | 3.685.457.386 | 5.346.737.609 |

| 31 Mart 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 dağıtım 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 dağıtılabilir 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 dağıtılabilir dönem karının hesaplanmasında indirim kalemi olarak dikkate alınır.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 17 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

| | 1 Ocak - 31 Mart 2026 | 1 Ocak - 31 Mart 2025 |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Yurt içi satışlar | 7.332.166.976 | 17.953.237.634 |
| Yurt dışı satışlar | 4.797.890.736 | 3.795.039.459 |
| Satış gelirleri (brüt) | 12.130.057.712 | 21.748.277.093 |
| Satışlardan indirimler ve iskontolar | (2.074.146.979) | (5.098.537.628) |
| Satış gelirleri (net) | 10.055.910.733 | 16.649.739.465 |
| Satışların maliyeti | (9.393.084.442) | (14.546.013.427) |
| Brüt kar | 662.826.291 | 2.103.726.038 |

Satış adetleri:

| | 1 Ocak - 31 Mart 2026 | | | 1 Ocak - 31 Mart 2025 | | |
|------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| | Yurt içi satışlar | Yurt dışı satışlar | Toplam satışlar | Yurt içi satışlar | Yurt dışı satışlar | Toplam satışlar |
| Traktör | 1.671 | 2.800 | 4.471 | 5.260 | 2.446 | 7.706 |
| Bıçerdöver | 18 | - | 18 | 26 | - | 26 |
| | 1.689 | 2.800 | 4.489 | 5.286 | 2.446 | 7.732 |

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 18 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER

| | 1 Ocak - 31 Mart 2026 | 1 Ocak - 31 Mart 2025 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Kredili satışlardaki vade farkı geliri | 414.294.864 | 669.250.306 |
| Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı gelirleri | 110.933.373 | 656.694.620 |
| Ticari alacaklara ilişkin değer düşüklüğü iptali (Not 7) | 1.848.058 | 163.759 |
| Dava gider karşılığı iptali (Not 14) | - | 8.861.394 |
| Diğer gelirler | 25.389.884 | 28.563.085 |
| Diğer faaliyet gelirleri | 552.466.179 | 1.363.533.164 |
| Vadeli alımlarla ilgili finansman gideri | (440.465.948) | (776.090.135) |
| Dava gider karşılıkları (Not 14) | (84.582.825) | (32.541.242) |
| Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı giderleri | (78.386.416) | (498.438.377) |
| Ticari alacaklara ilişkin değer düşüklüğü karşılığı (Not 7) | (156.739) | - |
| Diğer giderler | - | (1.351.129) |
| Diğer faaliyet giderleri | (603.591.928) | (1.308.420.883) |

NOT 19 - FİNANSMAN GELİRLERİ

| | 1 Ocak - 31 Mart 2026 | 1 Ocak - 31 Mart 2025 |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Kur farkı gelirleri | 34.304.953 | 213.012.935 |
| Faiz gelirleri | 399.551.915 | 905.919.472 |
| Finansman gelirleri | 433.856.868 | 1.118.932.407 |

NOT 20 - FİNANSMAN GİDERLERİ

| | 1 Ocak - 31 Mart 2026 | 1 Ocak - 31 Mart 2025 |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Faiz giderleri | (1.308.272.909) | (1.517.925.709) |
| Kur farkı giderleri | (39.059.840) | (328.222.592) |
| Diğer | (35.565.614) | (25.030.833) |
| Finansman giderleri | (1.382.898.363) | (1.871.179.134) |

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla %25'dir (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.

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.

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

| | 31 Mart 2026 | 31 Aralık 2025 |
|---|----------------------|----------------------|
| Kurumlar vergisi gideri | - | 175.647.099 |
| Eksi: Peşin ödenen vergiler | (320.735.256) | (458.609.840) |
| Dönem karı vergi yükümlülüğü/(varlığı) | (320.735.256) | (282.962.741) |

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 21 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

31 Mart 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren dönemlere ait toplam vergi giderinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak - 31 Mart 2026 | 1 Ocak - 31 Mart 2025 |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Kurumlar vergisi gideri | - | (268.582.555) |
| Ertelenmiş vergi geliri/(gideri) | (177.866.697) | 158.461.552 |
| Toplam vergi gideri | (177.866.697) | (110.121.003) |

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.

31 Mart 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) | |
|---|---------------------------------------|-------------------|---|----------------------|
| | 31 Mart 2026 | 31 Aralık 2025 | 31 Mart 2026 | 31 Aralık 2025 |
| Maddi ve maddi olmayan varlıkların endeksleme ve faydalı ömür farkları | 7.857.029.516 | 7.156.536.198 | (1.964.257.379) | (1.789.134.050) |
| Kullanım hakkı varlıkları, kiralama yükümlülükleri, net | 116.570.781 | 100.525.769 | (29.142.695) | (25.131.443) |
| Stoklar | 987.813.736 | 767.283.263 | (246.953.434) | (191.820.816) |
| Ticari alacakların, borçların ve ilişkili taraflardan ticari alacakların tahakkuk etmemiş finansman gelirleri/giderleri net | 37.782.382 | 79.014.688 | (9.445.595) | (19.753.672) |
| Satış primleri tahakkuku | (1.429.976.696) | (1.399.201.509) | 357.494.174 | 349.800.377 |
| Garanti gider karşılığı | (390.851.726) | (467.955.004) | 97.712.932 | 116.988.751 |
| Kıdem tazminatı karşılığı | (435.159.400) | (431.958.442) | 108.789.850 | 107.989.611 |
| Dava gider karşılıkları | (182.482.961) | (109.818.146) | 45.620.740 | 27.454.536 |
| Diğer gider karşılıkları | (298.208.664) | (58.966.624) | 74.552.165 | 14.741.656 |
| Ertelenmiş gelirler | (195.006.597) | (199.460.643) | 48.751.649 | 49.865.161 |
| Yatırım teşvikleri | - | - | 349.292.153 | 384.350.606 |
| Diğer | (392.055.704) | (297.515.393) | 98.013.926 | 74.378.850 |
| Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) | | | (1.069.571.514) | (900.270.433) |

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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 | (900.270.433) | (536.617.761) |
| Kar veya zarar tablosuna yansıtılan | (177.866.697) | 158.461.552 |
| Diğer kapsamlı (gider)/gelir yansıtılan | 8.565.616 | 3.553.401 |
| 31 Mart | (1.069.571.514) | (374.602.808) |

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- 31 Mart 2026 | 1 Ocak- 31 Mart 2025 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Dönem net karı | (1.275.590.032) | 309.242.626 |
| Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi | 10.006.687.500 | 10.006.687.500 |
| Pay başına kazanç (1 Kr nominal değerli 1 pay başına TL olarak) | (0,1275) | 0,0309 |

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.

31 Mart 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 - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 23 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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

a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar

| | 31 Mart 2026 | 31 Aralık 2025 |
|--|----------------------|--------------------|
| Grup şirketlerinden ticari alacaklar | | |
| CNHI International SA ("CNHI International") (*) | 1.133.425.222 | 570.381.510 |
| CNH Industrial (India) Pvt. Ltd. | 111.473.235 | 90.900.525 |
| CNHI Italia S.P.A ("CNHI Italia") | 92.293.431 | 128.480.997 |
| CNH Industrial Brasil Ltda | 4.348.468 | 10.816.086 |
| Diğer | 89.538.193 | 12.785.203 |
| | 1.431.078.549 | 813.364.321 |

(*) 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

| | 31 Mart 2026 | 31 Aralık 2025 |
|---|--------------------|--------------------|
| Koç Holding | 7.606.320 | 55.647.061 |
| Ortaklara ticari borçlar | 7.606.320 | 55.647.061 |
| Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Opet Fuchs") | 193.105.276 | 60.709.782 |
| Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. ("Zer") | 115.178.277 | 196.008.413 |
| Divan Turizm İşletmeleri ("Divan") | 38.836.130 | 36.448.873 |
| Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. ("Ram Sigorta") | 30.289.614 | 32.132.801 |
| Otokoç Otomotiv San. ve Tic. A.Ş. ("Otokoç") | 28.475.817 | 20.361.855 |
| Koç Digital Çözümler A.Ş. ("Koç Digital") | 28.012.652 | 2.565.427 |
| Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş. ("Koç Sistem") | 8.118.224 | 58.351.839 |
| Opet Petrolcülük A.Ş. ("Opet") | 7.127.657 | 10.948.784 |
| Setur Servis Turistik A.Ş. ("Setur") | 7.109.214 | 5.057.062 |
| Akpa Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Paz. A.Ş. ("Akpa") | 1.323.708 | 1.419.246 |
| Ingage Dijital Pazarlama Hizmetleri ("Ingage") | 972.115 | 6.598.667 |
| Ark İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Ark İnşaat") | - | 189.871.833 |
| Diğer | 4.507.773 | 7.836.388 |
| Tenzil: Tahakkuk etmemiş finansman gideri | (14.042.349) | (21.746.749) |
| | 456.620.428 | 662.211.282 |
| İlişkili taraflara ticari borçlar | 470.662.777 | 683.958.031 |

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 23 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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

c) İlişkili taraflara kiralama işlemlerinden borçlar

| | 31 Mart 2026 | 31 Aralık 2025 |
|--------|-------------------|-------------------|
| Otokoç | 48.971.760 | 73.488.392 |
| Zer | 16.466.475 | 19.675.331 |
| Diğer | 1.251.615 | 1.525.870 |
| | 66.689.850 | 94.689.593 |

ii) 1 Ocak – 31 Mart 2026 ve 2025 hesap dönemlerine ilişkin, ilişkili taraflara yapılan satışlar ve ilişkili taraflardan yapılan alımlar:

a) İlişkili taraflara yapılan ürün satışları

| | 1 Ocak - 31 Mart 2026 | 1 Ocak -31 Mart 2025 |
|---|-----------------------|----------------------|
| Grup şirketlerine yapılan ürün satışları | | |
| CNHI International (*) | 4.606.179.630 | 3.554.840.051 |
| CNH Industrial (India) Pvt. Ltd. | 103.918.239 | 135.075.811 |
| CNH Italia SPA | 56.142.671 | 64.386.509 |
| Yapı Kredi Finansal Kiralama A.O. | 28.653.632 | 54.642.747 |
| CNH Industrial Brasil Ltda | 17.438.131 | 21.120.877 |
| CNH Industrial Argentina SA | - | 10.589.735 |
| Diğer | 5.069.292 | - |
| | 4.817.401.595 | 3.840.655.730 |

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

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 23 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

ii) 1 Ocak - 31 Mart 2026 ve 2025 hesap dönemlerine ilişkin, ilişkili taraflara yapılan satışlar ve ilişkili taraflardan yapılan alımlar (Devamı):

b) İlişkili taraflara yapılan hizmet satışları

| | 1 Ocak - 31 Mart 2026 | 1 Ocak -31 Mart 2025 |
|---|-----------------------|----------------------|
| Grup şirketlerine yapılan hizmet satışları | | |
| CNHI International (1) | 152.538 | 2.830.028 |
| CNHI Italia S.p.A (2) | 134.351 | 19.411.903 |
| Diğer | - | 80.290 |
| | 286.889 | 22.322.221 |

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

c) İlişkili taraflardan yapılan mal alımları

| | 1 Ocak - 31 Mart 2026 | 1 Ocak -31 Mart 2025 |
|---|-----------------------|----------------------|
| Grup şirketlerinden yapılan mal alımları | | |
| CNHI International (1) | 1.202.846.220 | 1.717.530.993 |
| Opet Fuchs (2) | 184.010.648 | 320.024.224 |
| Ark İnşaat (3) | 51.531.474 | - |
| Zer (4) | 14.068.654 | 22.076.203 |
| CNHI Italia S.p.A (5) | 5.894.718 | 16.544.970 |
| Akpa | 5.306.110 | 9.690.445 |
| Koç Sistem (6) | 5.204.493 | 26.517.038 |
| Opet | 3.979.092 | 4.761.588 |
| Entek | - | 190.462.238 |
| Diğer | 213.008 | 6.558.800 |
| | 1.473.054.417 | 2.314.166.499 |

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

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 23 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

ii) 1 Ocak - 31 Mart 2026 ve 2025 hesap dönemlerine ilişkin, ilişkili taraflara yapılan satışlar ve ilişkili taraflardan yapılan alımlar (Devamı):

d) İlişkili taraflardan yapılan hizmet alımları

| | 1 Ocak - 31 Mart 2026 | 1 Ocak -31 Mart 2025 |
|--|--------------------------|-------------------------|
| Ortaklardan yapılan hizmet alımları | | |
| Koç Holding (1) | 19.453.000 | 18.352.801 |
| Grup şirketlerinden yapılan hizmet alımları | | |
| Zer (2) | 282.005.921 | 369.835.102 |
| Otokoç (3) | 27.068.024 | 29.452.697 |
| Setur (4) | 17.571.178 | 72.253.579 |
| Opet (5) | 10.130.702 | 14.859.307 |
| Divan (6) | 6.842.793 | 6.590.367 |
| Koç Sistem (7) | 4.671.318 | 39.403.354 |
| Token Finansal Teknolojiler A.Ş. (8) | 3.071.800 | 6.756.642 |
| Ingage Dijital Pazarlama Hizmetleri | 1.486.297 | 3.501.146 |
| Ram Sigorta (9) | 553.576 | 785.271 |
| CNHI Industrial Italia SpA (wmf) (10) | 152.099 | - |
| Eltek (11) | - | 34.102.776 |
| Diğer | 4.186.458 | 9.507.709 |
| | 357.740.166 | 587.047.950 |
| | 377.193.166 | 605.400.751 |

- (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 Dağıtım Hakkında 1 Seri No.lu Genel Tebliğin "11- Grup İçi Hizmetler" düzenlemesi çerçevesinde dağıtım sonucunda Şirket'e fatura edilen hizmet bedelini içermektedir.
- (2) Zer'den alınan hizmetler güvenlik, temizlik, nakliye ve benzeri diğer hizmetler ile ilgilidir.
- (3) Otokoç'tan alınan hizmet, Şirket araçlarının kiralama hizmetleri ile ilgilidir.
- (4) Setur'dan alınan hizmetler genel olarak satış ve pazarlama faaliyetleri kapsamında alınan uçak biletleri ile konaklamalar ve yapılan çeşitli organizasyonlar ile ilgilidir.
- (5) Opet'ten akaryakıt ve ilgili sarf malzemesi alımı yapılmaktadır.
- (6) Divan'dan yiyecek ve içecek alımı yapılmaktadır.
- (7) Koç Sistem'den ve Ingage Dijital Pazarlama Hizmetleri A.Ş.'den alınan hizmetler; destek kapsamında olup; genel olarak bilgisayarların bakım onarım, lisans yenilemelerini içermektedir.
- (8) Token Finansal Teknolojiler A.Ş.'den alınan hizmet, şirketin dijital yemek kartı ile ilgilidir.
- (9) Sigorta acentesi olarak faaliyet gösteren Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. aracılığı ile ilişkili taraf olmayan sigorta şirketleri ile imzalanan poliçeler kapsamında 31 Mart 2026 tarihinde sona eren hesap döneminde ödenen ve tahakkuk eden prim tutarını içermektedir.
- (10) CNH Italia SPA 'dan alınan hizmetler mühendislik hizmeti, strateji geliştirme, aracılık ve danışmanlık ile ilgilidir.
- (11) Eltek'ten alınan hizmet, elektrik alımı ile ilgilidir.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

NOT 23 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

- iii) 1 Ocak - 31 Mart 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 - 31 Mart 2026 | 1 Ocak -31 Mart 2025 |
|--------------------|--------------------------|-------------------------|
| Faiz geliri | | |
| Yapı Kredi | 489.007 | 1.634.168 |
| | 489.007 | 1.634.168 |

- iv) 1 Ocak – 31 Mart 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 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla yılında üst düzey yöneticilerine sağladığı faydalar toplamı 36.195.685 TL'dir (31 Mart 2025: 34.222.636 TL).

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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 – 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, Şirket'in yabancı para varlıklarının ve yükümlülüklerinin tutarları ile TL karşılık tutarları aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2026 | | | | | |
|--|----------------------|------------------|-------------------|---------------|------------|----------------------|
| | TL Karşılığı | ABD Doları | Avro | GBP | CHF | YEN |
| 1.Ticari alacaklar | 1.590.140.522 | 2.582.165 | 28.971.499 | 24 | - | - |
| 2.Parasal finansal varlıklar (banka hesapları dahil) | 1.157.316.619 | 173.813 | 22.556.817 | 9.978 | 786 | 602.112 |
| 3.Diğer | - | - | - | - | - | - |
| 4.Dönen varlıklar (1+2+3) | 2.747.457.141 | 2.755.978 | 51.528.316 | 10.002 | 786 | 602.112 |
| 5.Ticari alacaklar | 155.918 | - | - | 2.663 | - | - |
| 6.Diğer | - | - | - | - | - | - |
| 7.Duran varlıklar (5+6) | 155.918 | - | - | 2.663 | - | - |
| 8.Toplam varlıklar (4+7) | 2.747.613.059 | 2.755.978 | 51.528.316 | 12.665 | 786 | 602.112 |
| 9.Ticari borçlar | 896.583.960 | 1.910.585 | 11.806.988 | - | - | 758.446.627 |
| 10.Finansal yükümlülükler | 396.117.567 | - | 7.777.778 | - | - | - |
| 11.Parasal olan diğer yükümlülükler | - | - | - | - | - | - |
| 12.Kısa vadeli yükümlülükler (9+10+11) | 1.292.701.527 | 1.910.585 | 19.584.766 | - | - | 758.446.627 |
| 13.Finansal yükümlülükler | 1.316.560.844 | - | 25.850.704 | - | - | - |
| 14.Uzun vadeli yükümlülükler (13) | 1.316.560.844 | - | 25.850.704 | - | - | - |
| 15.Toplam yükümlülükler (12+14) | 2.609.262.371 | 1.910.585 | 45.435.470 | - | - | 758.446.627 |
| 16. Nakit akış riskinden korunma muhasebesine konu tutarlar | - | - | - | - | - | - |
| 17. Nakit akış riskinden korunma sonrası net yabancı para pozisyonu (16+18) | 138.350.688 | 845.393 | 6.092.846 | 12.665 | 786 | (757.844.515) |
| 18.Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (8-15) | 138.350.688 | 845.393 | 6.092.846 | 12.665 | 786 | (757.844.515) |

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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 | 904.281.056 | 2.038.826 | 14.556.003 | 200 | - | - | |
| 2.Parasal finansal varlıklar (banka hesapları dahil) | 2.033.589.736 | 84.604 | 36.542.304 | 5.041 | 814 | 1.671.237 | |
| 3.Diğer | - | - | - | - | - | - | |
| 4.Dönen varlıklar (1+2+3) | 2.937.870.792 | 2.123.430 | 51.098.307 | 5.241 | 814 | 1.671.237 | |
| 5.Ticari alacaklar | 1.960.366 | - | - | 30.814 | - | - | |
| 6.Diğer | - | - | - | - | - | - | |
| 7.Duran varlıklar (5+6) | 1.960.366 | - | - | 30.814 | - | - | |
| 8.Toplam varlıklar (4+7) | 2.939.831.158 | 2.123.430 | 51.098.307 | 36.055 | 814 | 1.671.237 | |
| 9.Ticari borçlar | 820.298.155 | 2.572.825 | 8.003.376 | - | - | 843.949.643 | |
| 10.Finansal yükümlülükler | 431.800.361 | - | 7.777.778 | - | - | - | |
| 11.Parasal olan diğer yükümlülükler | - | - | - | - | - | - | |
| 12.Kısa vadeli yükümlülükler (9+10+11) | 1.252.098.516 | 2.572.825 | 15.781.154 | - | - | 843.949.643 | |
| 13.Finansal yükümlülükler | 1.357.634.463 | - | 24.454.309 | - | - | - | |
| 14.Uzun vadeli yükümlülükler (13) | 1.357.634.463 | - | 24.454.309 | - | - | - | |
| 15.Toplam yükümlülükler (12+14) | 2.609.732.979 | 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) | 330.098.179 | (449.395) | 10.862.844 | 36.055 | 814 | (842.278.406) | |
| 18.Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (8-15) | 330.098.179 | (449.395) | 10.862.844 | 36.055 | 814 | (842.278.406) | |

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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. 31 Mart 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:

| | 31 Mart 2026 | | 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 | 3.753.215 | (3.753.215) | - | - |
| ABD Doları riskinden korunan kısım (-) | - | - | - | - |
| ABD Doları net etki | 3.753.215 | (3.753.215) | - | - |
| Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde | | | | |
| Avro net yükümlülük sebebi ile oluşan (gider)/gelir | 31.030.497 | (31.030.497) | - | - |
| Avro riskinden korunan kısmı (-) | - | - | - | - |
| Avro net etki | 31.030.497 | (31.030.497) | - | - |
| Diğer'in TL karşısında %10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde | | | | |
| Diğer net yükümlülük sebebi ile oluşan (gider)/gelir | (20.948.643) | 20.948.643 | - | - |
| Diğer riskinden korunan kısım (-) | - | - | - | - |
| Diğer net etki | (20.948.643) | 20.948.643 | - | - |
| Toplam net etki | 13.835.069 | (13.835.069) | - | - |

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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 | (2.119.543) | 2.119.543 | - | - |
| ABD Doları riskinden korunan kısım (-) | - | - | - | - |
| ABD Doları net etki | (2.119.543) | 2.119.543 | - | - |
| Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde Avro net yükümlülük sebebi ile oluşan (gider)/gelir | 60.307.453 | (60.307.453) | - | - |
| Avro riskinden korunan kısım (-) | - | - | - | - |
| Avro net etki | 60.307.453 | (60.307.453) | - | - |
| Diğer'in TL karşısında %10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde Diğer net yükümlülük sebebi ile oluşan (gider)/gelir | (25.178.092) | 25.178.092 | - | - |
| Diğer riskinden korunan kısım (-) | - | - | - | - |
| Diğer net etki | (25.178.092) | 25.178.092 | - | - |
| Toplam net etki | 33.009.818 | (33.009.818) | - | - |

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

| | 31 Mart 2026 | 31 Aralık 2025 |
|--|----------------|----------------|
| Vadeli mevduatlar (Not 4) | 7.092.474.649 | 7.297.985.654 |
| Banka kredileri (Not 6) | 16.498.886.671 | 16.982.071.241 |
| Kiralama işlemlerinden borçlar (Not 6) | 69.024.252 | 98.559.018 |

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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 bulundurmak, 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 yönetiminin geçmiş tecrübeleri 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 - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

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

| | Ticari alacaklar | | Diğer alacaklar | | Bankalardaki mevduat |
|---|----------------------|----------------------|-----------------|----------------|----------------------|
| | İlişkili taraf | Diğer taraf | İlişkili taraf | Diğer taraf | |
| Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defteri değeri | 1.431.078.549 | 3.522.562.111 | - | 486.573 | 7.295.704.327 |
| 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) | - | 46.079.239 | - | - | - |
| - Değer düşüklüğü (-) | - | (46.079.239) | - | - | - |
| Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar | - | - | - | - | - |
| Azami kredi riskine maruz tutar (*) | 1.431.078.549 | 3.522.562.111 | - | 486.573 | 7.295.704.327 |

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

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla azami kredi riskine maruz tutarın teminat tutarı 4.438.804.661 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 - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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 |
|---|--------------------|----------------------|-----------------|----------------|----------------------|
| | İlişkili taraf | Diğer taraf | İlişkili taraf | Diğer taraf | |
| Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defteri değeri | 813.364.321 | 3.389.173.187 | - | 566.414 | 7.382.278.586 |
| Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri | - | - | - | - | - |
| Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri | - | - | - | - | - |
| - Vadesi geçmiş (brüt defter değeri) | - | 50.347.144 | - | - | - |
| - Değer düşüklüğü (-) | - | (50.347.144) | - | - | - |
| - Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri) | - | - | - | - | - |
| - Değer düşüklüğü (-) | - | - | - | - | - |
| Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar | - | - | - | - | - |
| Azami kredi riskine maruz tutar (*) | 813.364.321 | 3.389.173.187 | - | 566.414 | 7.382.278.586 |

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

31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla azami kredi riskine maruz tutarın teminat tutarı 3.882.388.967 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 - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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 likidasyonu 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.

| | 31 Mart 2026 | 31 Aralık 2025 |
|---|----------------------|----------------------|
| Toplam finansal borçlar | 16.567.910.923 | 17.080.630.258 |
| Eksi: Nakit ve nakit benzerleri (Not 4) | (7.295.704.327) | (7.382.278.586) |
| Finansal yatırımlar | (71.214.085) | (76.781.140) |
| Net finansal borç | 9.200.992.511 | 9.621.570.532 |
| Toplam özkaynaklar | 17.091.099.555 | 18.392.386.434 |
| Toplam kaynaklar | 43.474.249.782 | 43.580.728.768 |
| Net finansal borç/toplam kaynaklar (%) | %21,24 | %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 - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 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 kullanılabilir 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 31 Mart 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) | 71.214.085 | - | - |
| Uzun vadeli finansal yatırımlar (Not 5) | - | - | 17.592.547 |

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) | 76.781.140 | - | - |
| Uzun vadeli finansal yatırımlar (Not 5) | - | - | 17.592.547 |

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2026 ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

| Parasal olmayan kalemler | 31 Mart 2026 | 31 Mart 2025 |
|---|--------------------|-----------------|
| Finansal durum tablosu kalemleri | 751.304.239 | 653.385.088 |
| Stoklar | 997.107.999 | 1.401.506.510 |
| Maddi duran varlıklar | 1.076.478.314 | 1.021.529.001 |
| Maddi olmayan duran varlıklar | 434.952.496 | 515.072.789 |
| Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri) | (82.120.936) | (50.466.603) |
| Diğer yükümlülükler | (12.934.398) | (35.168) |
| Ödenmiş sermaye ve sermaye düzeltme farkları | (282.977.462) | (283.634.488) |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak, birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler | 73.700.414 | 54.709.249 |
| Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | (487.719.112) | (488.851.513) |
| Geçmiş yıllar karları | (965.183.076) | (1.516.444.689) |
| Kar veya zarar tablosu kalemleri | 11.870.616 | (34.440.002) |
| Hasılat | (192.156.867) | (371.527.129) |
| Satışların maliyeti | 153.184.955 | 266.954.436 |
| Araştırma ve geliştirme giderleri | 454.994 | 610.168 |
| Pazarlama giderleri | 15.334.536 | 17.543.436 |
| Genel yönetim giderleri | 9.712.290 | 9.863.439 |
| Esas faaliyetlerden diğer gelir/giderler | 1.075.363 | 2.785.389 |
| Yatırım faaliyetlerinden gelir/giderler | - | (122.823) |
| Finansman gelir/giderleri | 24.265.345 | 17.812.771 |
| Dönem vergi gideri | - | 21.640.311 |
| Net parasal pozisyon kazançları/(kayıpları) | 763.174.855 | 618.945.086 |

NOT 26 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.