

**FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE  
SINIRLI DENETİM RAPORU**



## ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Ford Otomotiv Sanayi Anonim Şirketi Genel Kurulu'na

### Giriş

Ford Otomotiv Sanayi Anonim Şirketi'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2023 tarihli ilişikteki özet konsolide bilançosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet konsolide kar veya zarar tablosunun, özet konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve özet konsolide nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

### Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

### Sonuç

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

PwC Bağımsız Denetim ve  
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Ediz Günsel, SMMM  
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 27 Temmuz 2023

## **FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

---

<b>İÇİNDEKİLER</b>	<b>SAYFA</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU.....</b>	<b>1-2</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU .....</b>	<b>3</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU .....</b>	<b>4</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU .....</b>	<b>5</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU .....</b>	<b>6</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR.....</b>	<b>7-50</b>

# FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 HAZİRAN 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari dönem sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2023	Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2022
	Notlar		
<b>Varlıklar</b>			
<b>Dönen varlıklar</b>		<b>82.691.691</b>	<b>55.124.518</b>
Nakit ve nakit benzerleri		25.988.462	10.114.706
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	22	17.872.467	18.656.099
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	7	12.183.577	7.194.845
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	22	239.786	167.414
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		469.491	116.104
Stoklar	8	20.250.979	13.854.008
Peşin ödenmiş giderler	11	1.960.857	1.195.201
Diğer dönen varlıklar		3.170.456	3.674.364
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar	20	-	151.777
Türev finansal varlıklar	24	555.616	-
<b>Duran varlıklar</b>		<b>56.836.580</b>	<b>40.927.729</b>
Finansal yatırımlar	5	137.857	145.942
Ticari alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	7	17.897	15.684
Diğer Alacaklar			
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar	22	1.498.706	1.153.083
Maddi duran varlıklar	9	26.507.627	20.145.190
Maddi olmayan duran varlıklar			
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	10	9.391.674	6.950.343
- Şerefiye		710.778	503.941
Kullanım hakkı varlıkları		206.227	164.475
Peşin ödenmiş giderler	11	9.450.776	6.063.772
Ertelenmiş vergi varlığı	20	8.370.875	5.374.582
İştirakler, iş ortaklıkları ve bağlı ortaklıklardaki yatırımlar		60.334	28.000
Türev finansal varlıklar	24	483.829	382.717
<b>Toplam varlıklar</b>		<b>139.528.271</b>	<b>96.052.247</b>

1 Ocak - 30 Haziran 2023 altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 27 Temmuz 2023 tarihli toplantısında onaylanmıştır.

İlişikteki notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

# FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 HAZİRAN 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Notlar	Cari dönem sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2023	Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2022
<b>Kaynaklar</b>			
<b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>		<b>70.335.209</b>	<b>46.205.980</b>
Kısa vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	6	12.784.215	7.523.746
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			
- Banka kredileri	6	10.672.362	5.619.141
- Kiralama işlemlerinden borçlar	6	82.098	75.716
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	22	7.126.875	4.529.401
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	7	34.441.869	25.616.845
Diğer borçlar			
- İlişkili taraflara diğer borçlar	22	-	73.169
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		1.135.254	662.186
Ertelenmiş gelirler		328.819	151.546
Kısa vadeli karşılıklar			
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	12	744.943	575.911
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		2.125.995	1.255.686
Dönem karı vergi yükümlülüğü	20	828.621	-
Türev finansal yükümlülükler	24	64.158	122.633
<b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>		<b>41.901.600</b>	<b>28.444.093</b>
Uzun vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	6	27.929.270	18.175.044
- Kiralama işlemlerinden borçlar	6	158.465	117.614
- Diğer Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	9.122.395	6.407.114
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		2.011.490	1.890.236
- Diğer uzun vadeli karşılıklar	12	1.302.942	786.836
Ertelenmiş gelirler		516.517	493.991
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		5.439	5.439
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	20	851.026	567.819
Türev finansal yükümlülükler	24	4.056	-
<b>Özkaynaklar</b>	<b>14</b>	<b>27.291.462</b>	<b>21.402.174</b>
Ödenmiş sermaye		350.910	350.910
Sermaye düzeltme farkları		27.920	27.920
Paylara ilişkin primler		8	8
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / (giderler)			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları)		(1.111.250)	(1.000.033)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / (giderler)			
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar		130.036	137.717
- Yabancı para çevrim farkları		6.634.193	1.674.943
- Nakit akış riskinden korunma (kayıpları)		(10.911.567)	(4.881.384)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		1.919.055	1.420.763
Geçmiş yıllar karları		18.172.570	5.057.387
Net dönem karı		12.079.587	18.613.943
<b>Toplam kaynaklar</b>		<b>139.528.271</b>	<b>96.052.247</b>

İlişikteki notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

# FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 HAZİRAN 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

	Notlar	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak 2023 - 30 Haziran 2023	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan 2023 - 30 Haziran 2023	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak 2022 - 30 Haziran 2022	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan 2022 - 30 Haziran 2022
<b>Sürdürülen faaliyetler</b>					
Hasılat	15	139.855.353	73.553.028	60.730.086	32.853.661
Satışların maliyeti	15	(119.910.223)	(62.098.301)	(51.857.680)	(27.700.369)
<b>Brüt kar</b>		<b>19.945.130</b>	<b>11.454.727</b>	<b>8.872.406</b>	<b>5.153.292</b>
Pazarlama giderleri		(2.203.021)	(1.427.753)	(1.085.625)	(605.526)
Genel yönetim giderleri		(1.866.051)	(1.031.996)	(669.387)	(383.760)
Araştırma ve geliştirme giderleri		(2.007.963)	(1.206.960)	(581.686)	(304.971)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	17	6.802.852	5.670.622	1.404.672	596.402
Esas faaliyetlerden diğer giderler	17	(3.306.290)	(2.257.550)	(771.170)	(409.009)
<b>Esas faaliyet karı</b>		<b>17.364.657</b>	<b>11.201.090</b>	<b>7.169.210</b>	<b>4.046.428</b>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		149	104	5.197	1.596
Yatırım faaliyetlerinden giderler		(1.577)	-	(17.263)	(1.037)
<b>Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı</b>		<b>17.363.229</b>	<b>11.201.194</b>	<b>7.157.144</b>	<b>4.046.987</b>
Finansman gelirleri	18	5.213.393	3.550.615	4.514.302	2.986.764
Finansman giderleri	19	(10.115.300)	(7.450.119)	(6.015.294)	(3.662.820)
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı</b>		<b>12.461.322</b>	<b>7.301.690</b>	<b>5.656.152</b>	<b>3.370.931</b>
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi geliri / (gideri)</b>		<b>(381.735)</b>	<b>(574.870)</b>	<b>849.829</b>	<b>333.271</b>
- Dönem vergi gideri	20	(1.849.374)	(9.464)	(50.761)	(18.481)
- Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	20	1.467.639	(565.406)	900.590	351.752
<b>Dönem karı</b>		<b>12.079.587</b>	<b>6.726.820</b>	<b>6.505.981</b>	<b>3.704.202</b>
<b>Nominal değeri 1 Kr olan pay başına kazanç</b>	<b>21</b>	<b>34,42 Kr</b>	<b>19,17 Kr</b>	<b>18,54 Kr</b>	<b>10,56 Kr</b>

İlişikteki notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

# FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 HAZİRAN 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Notlar	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak 2023 - 30 Haziran 2023	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan 2023 - 30 Haziran 2023	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak 2022 - 30 Haziran 2022	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan 2022 - 30 Haziran 2022
<b>Dönem karı</b>		<b>12.079.587</b>	<b>6.726.820</b>	<b>6.505.981</b>	<b>3.704.202</b>
<b>Diğer kapsamlı gelir / (gider)</b>					
<b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</b>					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları) / kazançları	14	(139.021)	(272.945)	(152.973)	(169.034)
<b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler</b>					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları) / kazançları, vergi etkisi	14	27.804	54.589	30.595	33.807
<b>Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar</b>					
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar)	14	(8.085)	8.843	9.856	(281)
Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gelir / (gider)		(7.480.470)	(7.106.946)	(344.543)	(217.637)
Yabancı para çevrim farkları		4.959.250	4.420.053	-	-
<b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler</b>					
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar), vergi etkisi	14	404	(442)	(493)	14
Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gelir, vergi etkisi	14	1.450.287	1.398.921	33.468	22.476
<b>Diğer kapsamlı gelir / (gider)</b>		<b>(1.189.831)</b>	<b>(1.497.927)</b>	<b>(424.090)</b>	<b>(330.655)</b>
<b>Toplam kapsamlı gelir</b>		<b>10.889.756</b>	<b>5.228.893</b>	<b>6.081.891</b>	<b>3.373.547</b>

İlişikteki notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

# FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 HAZİRAN 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

				Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler						
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Paylara ilişkin primler	Tanımlanmış Fayda planları yeniden ölçüm kazançları/ (kayıpları)	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıpları)	Nakit akış riskinden korunma (kayıpları) / kazançları	Yabancı para çevrim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Birikmiş karlar Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Toplam özkaynaklar
<b>1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler</b>	<b>350.910</b>	<b>27.920</b>	<b>8</b>	<b>(125.723)</b>	<b>46.489</b>	<b>(3.191.233)</b>	<b>-</b>	<b>766.316</b>	<b>3.472.846</b>	<b>8.801.005</b>	<b>10.148.538</b>
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	454.428	8.346.577	(8.801.005)	-
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.561.830)	-	(4.561.830)
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.505.981	6.505.981
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	(122.378)	9.363	(311.075)	-	-	-	-	(424.090)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(122.378)	9.363	(311.075)	-	-	-	6.505.981	6.081.891
<b>30 Haziran 2022 itibarıyla bakiyeler</b>	<b>350.910</b>	<b>27.920</b>	<b>8</b>	<b>(248.101)</b>	<b>55.852</b>	<b>(3.502.308)</b>	<b>-</b>	<b>1.220.744</b>	<b>7.257.593</b>	<b>6.505.981</b>	<b>11.668.599</b>
<b>1 Ocak 2023 itibarıyla bakiyeler</b>	<b>350.910</b>	<b>27.920</b>	<b>8</b>	<b>(1.000.033)</b>	<b>137.717</b>	<b>(4.881.384)</b>	<b>1.674.943</b>	<b>1.420.763</b>	<b>5.057.387</b>	<b>18.613.943</b>	<b>21.402.174</b>
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	498.292	18.115.651	(18.613.943)	-
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	-	(5.000.468)	-	(5.000.468)
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.079.587	12.079.587
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	(111.217)	(7.681)	(6.030.183)	4.959.250	-	-	-	(1.189.831)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(111.217)	(7.681)	(6.030.183)	4.959.250	-	-	12.079.587	10.889.756
<b>30 Haziran 2023 itibarıyla bakiyeler</b>	<b>350.910</b>	<b>27.920</b>	<b>8</b>	<b>(1.111.250)</b>	<b>130.036</b>	<b>(10.911.567)</b>	<b>6.634.193</b>	<b>1.919.055</b>	<b>18.172.570</b>	<b>12.079.587</b>	<b>27.291.462</b>

İlişikteki notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.



# FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 30 HAZİRAN 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Notlar	Cari dönem sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2023	Geçmiş dönem sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2022
<b>İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları</b>		<b>22.462.808</b>	<b>7.163.370</b>
Dönem karı		12.079.587	6.505.981
<b>Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler</b>		<b>12.748.012</b>	<b>4.210.681</b>
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		1.295.575	584.235
Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	8	(12.601)	5.687
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		1.162.437	146.113
Dava ve / veya ceza karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	12	22.721	3.008
Garanti karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	12	1.002.642	459.425
Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		142.279	(48.518)
Kar payı geliri ile ilgili düzeltmeler		-	(2.929)
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	18	(978.142)	(333.338)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	19	1.725.373	259.715
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	20	381.735	(849.829)
Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	17	(1.020.132)	(249.184)
Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri	17	1.476.591	471.211
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar ile ilgili düzeltmeler		1.428	14.995
Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan diğer kalemlere ilişkin düzeltmeler		7.548.106	3.750.090
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>		<b>(180.310)</b>	<b>(2.969.110)</b>
Ticari alacaklardaki (artış) / azalış ile ilgili düzeltmeler		(4.334.255)	(698.543)
Stoklardaki (artışlar) / azalışlar ile ilgili düzeltmeler		(6.384.370)	(6.368.856)
Peşin ödenmiş giderlerdeki (artış) / azalış		(775.508)	(183.230)
Ticari borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		11.615.243	4.858.874
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki (artış) / azalış		(901.963)	(749.240)
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış / (azalış)		600.543	171.885
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>		<b>24.647.289</b>	<b>7.747.552</b>
Ödenen faiz		(1.349.649)	(475.690)
Alınan faiz		827.387	232.824
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(309.895)	(18.313)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler		(483.348)	(271.206)
Vergi ödemeleri		(868.976)	(51.797)
<b>Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Nakit Akışları</b>		<b>(8.271.343)</b>	<b>(12.456.168)</b>
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		42.755	6.216
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(3.851.730)	(1.818.653)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(1.052.882)	(770.243)
Verilen nakit avans ve borçlar		(3.377.152)	(2.756.120)
Alınan temettüler		-	2.929
Bağlı ortaklıkların kontrolünün elde edilmesine yönelik ödemelere ilişkin nakit çıkışları	3	-	(7.119.047)
İştiraklerin pay alımı/sermaye artırımı sebebiyle oluşan nakit çıkışları		(32.334)	(1.250)
<b>Finansman Faaliyetlerinde (Kullanılan) / Elde Edilen Nakit Akışları</b>		<b>1.795.561</b>	<b>4.721.214</b>
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	6	13.509.907	16.235.863
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	6	(6.366.348)	(7.087.919)
Ödenen temettüler	14	(5.000.468)	(4.561.830)
Ödenen faiz		(1.171.567)	(217.210)
Alınan faiz		884.575	393.948
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	6	(60.538)	(41.638)
<b>Yabancı para çevirim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net (azalış) / artış</b>		<b>15.987.026</b>	<b>(571.584)</b>
Yabancı para çevirim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		(206.837)	-
<b>Nakit ve nakit benzerlerindeki net (azalış) / artış</b>		<b>15.780.189</b>	<b>(571.584)</b>
<b>Dönem başı nakit ve nakit benzerleri</b>		<b>10.109.622</b>	<b>14.106.240</b>
<b>Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri</b>		<b>25.889.811</b>	<b>13.534.656</b>

İlişikteki notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

# FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

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

Ford Otomotiv Sanayi A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hepsi birlikte "Grup" olarak adlandırılmaktadır), faaliyet konusu motorlu araçların imalatı, montajı ve satışı, binek araçların üretimi ve ithalatı, satışı ve bu araçların yedek parçalarının üretimi, ithalatı ve satışlarıdır. Şirket, 1959 yılında kurulmuş olup halihazırda Ford Grubu Koç Grubu şirketleri ortaklığı olarak faaliyetine devam etmektedir. Halka açık olan Grup'un, paylarının %17,89'u Borsa İstanbul'da (BIST) işlem görmektedir. Grup'un ticari sicile kayıtlı adresi Akpınar Mahallesi, Hasan Basri Cad. No: 2 Sancaktepe, İstanbul'dur.

Grup'un Kocaeli yerleşkesinde Transit ve Transit Custom model araçları ürettiği Gölcük Fabrikası; Transit Courier model aracı ürettiği Yeniköy Fabrikası, Eskişehir yerleşkesinde Ford Trucks Kamyon Fabrikası ile Kamyon ve Transit araçlarına üretim yapan Motor ve Aktarma Organları Fabrikası; Romanya yerleşkesinde ise Puma araç ve Ecoboost motor üretimi yapan Craiova fabrikası bulunmaktadır. Şirket'in Hollanda'da bulunan Ford Otosan Netherlands BV ortaklığında ise yurt dışı yapılanmaları ile ilgili holding faaliyetleri yürütülmektedir.

Grup'un ayrıca İstanbul Sancaktepe'de, satış pazarlama birimlerinin de bulunduğu yedek parça dağıtım merkezi ve Ar - Ge Merkezi bulunmaktadır.

Grup'un kategorileri itibarıyla dönem sonu ve ortalama çalışan sayıları aşağıda verilmiştir:

	Ortalama		Dönem sonu	
	2023 Haziran	2022 Haziran	2023 Haziran	2022 Aralık
Saat ücretli	16.633	10.505	17.593	16.144
Aylık ücretli	4.783	3.557	4.854	4.767
	<b>21.416</b>	<b>14.062</b>	<b>22.447</b>	<b>20.911</b>

30 Haziran 2023 itibarıyla toplam 2.244 (31 Aralık 2022: 2.089) çalışan ile hizmet ihracatına da konu olan araştırma ve geliştirme faaliyetleri yürütülmektedir.

#### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

##### 2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

###### Uygulanan muhasebe standartları

Grup, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını, SPK tarafından belirlenen prensipler doğrultusunda, Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatına uygun muhasebe ilkelerine göre tutmakta ve hazırlamaktadır.

Finansal tablolar, SPK'nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır. KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartları, Büyük ve Orta Boy İşletmeler için Finansal Raporlama Standardı Kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması ile ilgili açıklamada bulunmuştur.

# FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin 2022 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 - Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Bu finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamında yeni bir açıklama yapılmamış olup, 30 Haziran 2023 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

Finansal tablolar, KGK tarafından 4 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan "TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur. Grup, 30 Haziran 2023 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin konsolide özet finansal tablolarını TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri içermez ve Grup'un 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tablolarıyla birlikte okunması gerekir.

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren İştirakler kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlamışlardır. Özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen türev araçlar ve finansal yatırımlar ve işletme birleşmeleri sırasında ortaya çıkan maddi ve maddi olmayan duran varlıklardaki, kayıtlı değer ile gerçeğe uygun değer arasındaki farklardan kaynaklanan yeniden değerlemeler haricinde tarihi maliyet esaslı baz alınarak hazırlanmıştır.

#### Geçerli Para Birimi ve Finansal Tablo Sunum Para Birimi

Grup bünyesinde yer alan şirketlerin finansal tablolarındaki her bir kalem, şirketlerin operasyonlarını sürdürdükleri temel ekonomik ortamda fonksiyonel olan para birimi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir ("geçerli para birimi"). Konsolide finansal tablolar, Ford Otomotiv San. A.Ş.'nin geçerli, Grup'un finansal tablo sunum para birimi olan Türk Lirası kullanılarak sunulmuştur.

#### Yabancı Ülkelerde Faaliyet Gösteren Bağlı Ortaklıkların Finansal Tabloları

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren Bağlı Ortaklıklar'ın finansal tabloları, KGK tarafından yayımlanmış TMS/TFRS'ler uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. İlgili yabancı ortaklıkların varlık ve yükümlülükleri bilanço tarihindeki döviz kuru, gelir ve giderler ortalama döviz kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynaklar içerisindeki yabancı para çevrim farkları kalemi altında muhasebeleştirilmektedir.

#### Konsolidasyon Esasları

- (a) Konsolide finansal tablolar ana ortaklık Ford Otomotiv San. A.Ş. ile Bağlı Ortaklıklarının aşağıdaki (b)'den (d)'ye kadar maddelerde belirtilen esaslara göre hazırlanan hesaplarını kapsamaktadır. Konsolidasyona dahil edilen şirketlerin finansal tablolarının hazırlanması sırasında, kanuni kayıtlarına Seri II, 14.1 No'lu Tebliğ hükümleri uyarınca KGK tarafından yürürlüğe konulmuş olan TMS/TFRS'ye uygunluk ve Grup tarafından uygulanan muhasebe politikalarına ve sunum biçimlerine uyumluluk açısından gerekli düzeltmeler ve sınıflandırmalar yapılmıştır.

# FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

- (b) Bağlı Ortaklıklar, Ford Otomotiv San. A.Ş.'nin yatırım yaptığı işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri yatırım yaptığı işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkânına sahip olmasından ötürü kontrol yetkisine sahip olduğu şirketleri ifade eder.
- (c) Bağlı Ortaklıklar, faaliyetleri üzerindeki kontrolün Grup'a transfer olduğu tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınmış ve kontrolün ortadan kalktığı tarihte de konsolidasyon kapsamından çıkartılmıştır. Bağlı Ortaklıklar'ın, finansal durum tabloları ve kar veya zarar tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş ve Ford Otomotiv San. A.Ş.'nin sahip olduğu Bağlı Ortaklıklar'ın kayıtlı değerleri ile özkaynakları karşılıklı olarak netleştirilmiştir. Şirket ile Bağlı Ortaklıklar arasındaki grup içi işlemler ve bakiyeler konsolidasyon sırasında mahsup edilmiştir. Şirket'in sahip olduğu hisselerin kayıtlı değerleri ve bunlardan kaynaklanan temettüleri, ilgili özkaynakları ve kar veya zarar tablosu hesaplarından netleştirilmiştir.

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamında yer alan Bağlı Ortaklıklar'daki Ford Otomotiv San. A.Ş.'nin doğrudan ve dolaylı oy hakları ile etkin ortaklık oranları (%) ve faaliyet gösterilen ülkelere göre geçerli para birimleri aşağıda gösterilmiştir:

	Geçerli para birimi	30 Haziran 2023		31 Aralık 2022	
		Oy hakkı	Etkin ortaklık oranı	Oy hakkı	Etkin ortaklık oranı
Ford Romania SRL(Not 3)	Rumen Leyi	100,00	100,00	100,00	100,00
Ford Otosan Netherlands BV	Avro	100,00	100,00	100,00	100,00

- (d) Grup'un, toplam oy haklarının %20'nin altında olduğu veya Grup'un önemli bir etkiye sahip olmadığı ve aktif piyasalarda kote pazar fiyatları olan ve gerçeğe uygun değerleri güvenilir bir şekilde hesaplanabilen gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar, gerçeğe uygun değerleriyle konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

#### İşletmenin sürekliliği

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

#### Karşılaştırmalı bilgiler

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un özet konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Grup, 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla hazırlanmış özet konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile 1 Ocak – 30 Haziran 2023 dönemine ait konsolide özet kar veya zarar tablosu, diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynaklar değişim tablosunu da 1 Ocak – 30 Haziran 2022 dönemine ait solo kar veya zarar tablosu, diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynaklar değişim tablosu ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

#### 2.2 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar

##### Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Grup, KGK tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

# FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.2 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

##### a. 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.
- **TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.
- **TFRS 17, 'Sigorta Sözleşmeleri';** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

Bununla birlikte, Kamu Gözetimi Kurumu'nun (KGK) Türkiye Sigorta, Reasürans ve Emeklilik Şirketleri Birliği'ne gönderdiği 06.04.2023 tarihli yazısında sigorta, reasürans şirketleri ile emeklilik şirketleri, bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan bankalar ve yine bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan diğer şirketlere ait konsolide ve bireysel finansal tablolarda TFRS 17'nin 1/1/2024 tarihinden itibaren uygulanmasının yerinde olacağı kanaatine ulaşıldığı bildirilmiştir. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

- **TMS 12 'de değişiklik, Uluslararası vergi reformu – Sütun iki model kuralları;** Ertelenmiş vergi istisnası ve istisna uygulandığının açıklanması yürürlüğe girmiştir. Diğer açıklama gereklilikleri 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Bu değişiklikler şirketlere Ekonomik İşbirliği ve Kalkınma Örgütü tarafından uluslararası vergi reformundan kaynaklanan ertelenmiş vergilerin muhasebeleştirilmesinden geçici olarak muafiyet sağlamaktadır. Değişiklikler ayrıca etkilenen şirketler için hedeflenen açıklama gerekliliklerini de içermektedir. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.
- b. **30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:**
  - **TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.
  - **TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirdiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

# FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.2 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

- **TMS 7 ve TFRS 7 ‘deki tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler tedarikçi finansman anlaşmalarının ve işletmelerin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite risklerinin üzerindeki etkilerine dair şeffaflığı arttırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)’nun, yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanıttır. Bu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.
- **TSRS 1, “Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler”;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu, standartların yerel kanunlar veya düzenlemeler tarafından onaylanmasına tabidir. Bu standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı tüm ciddi riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir. Bu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.
- **TSRS 2, “İklimle ilgili açıklamalar”;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu, standartların yerel kanunlar veya düzenlemeler tarafından onaylanmasına tabidir. Bu standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk standarttır. Bu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

#### 2.3 Önemli muhasebe politikalarının özeti

30 Haziran 2023 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Özet konsolide finansal tablolar hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, işletme birleşmeleri ve şerefiye dışında 31 Aralık 2022 tarihli konsolide finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

#### İşletme birleşmeleri ve şerefiye

İşletme birleşmeleri, iktisap eden işletmenin, bir veya daha fazla işletmenin kontrolünü eline geçirdiği vaka veya işlemdir. Grup tarafından gerçekleştirilen işletme birleşmeleri, TFRS 3 “İşletme Birleşmeleri” standardı kapsamında satın alma yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir. Bu yöntemde, iktisap maliyeti, alım tarihinde verilen varlıkların gerçeğe uygun değeri, çıkarılan sermaye araçları, değişimin yapıldığı tarihte varsayılan veya katlanılan yükümlülükler ve buna ilave iktisapla ilişkilendirilebilecek maliyetleri içerir. İşletme birleşmesi sözleşmesi, gelecekte ortaya çıkacak olaylara bağlı olarak maliyetin düzeltilebileceğini öngören hükümler içerirse; bu düzeltmenin muhtemel olması ve değerinin tespit edilebilmesi durumunda, birleşme tarihinde birleşme maliyetine bu düzeltme dahil edilmiştir. Bir işletmenin satın alınması ile ilgili katlanılan satın alma maliyeti ile iktisap edilen işletmenin tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve koşullu yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değeri arasındaki fark şerefiye olarak konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirilmiştir. İşletme birleşmesi sırasında oluşan şerefiye itfaya tabi tutulmaz, bunun yerine yılda bir kez (31 Aralık tarihi itibarıyla) veya şartların değer düşüklüğünü işaret ettiği durumlarda daha sık aralıklarla değer düşüklüğü testine tabi tutulur. Şerefiye üzerinden hesaplanan değer düşüklüğü zararları takip eden dönemlerde söz konusu değer düşüklüğünün ortadan kalkması durumunda dahi kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilmez. Şerefiye, değer düşüklüğü testi sırasında nakit üreten birimler ile ilişkilendirilir. İktisap edilen tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve koşullu yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerindeki iktisap edilen payının işletme birleşmesi maliyetini aşması durumunda ise fark konsolide kar veya zarar tablosuyla ilişkilendirilmiştir.”



# FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.4 Cari döneme ilişkin önemli gelişmeler

Covid-19 pandemi sürecinde birçok sektörün elektronik bileşenlere (mikroçip) artan talepleri sonucunda, özellikle otomotiv sektöründe son yıllarda daha da yoğun kullanılmaya başlanan araç içi elektronik bileşenlerin tedarikinde sıkıntılar yaşanmaktadır. Ana ortağımız Ford Motor Company küresel tedarikçileri ile sorunun çözümüne ve ana üretim hatlarına öncelik vererek elektronik bileşenlere ait materyallerin verimli şekilde kullanılmasını sağlamaya çalışmaktadır.

Yarı iletken malzemelerde yaşanan tedarik sorunları kapsamında yılın ilk yarısında zaman zaman günlük üretim temposunda yavaşlamalar yaşansa da sürecin etkin yönetimiyle üretim faaliyetlerine devam edilmiştir.

#### 2.5 Önemli muhasebe tahminleri ve kararları

Finansal tabloların hazırlanması, finansal durum tablosu tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklanmasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir.

- Kıdem tazminatı karşılığının hesaplamasında çalışan devir hızı, iskonto oranları ve maaş artışları gibi aktüeryal varsayımlar kullanılmaktadır. Hesaplamaya ilişkin detaylar çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar notunda belirtilmiştir.
- Ticari alacaklara ilişkin değer düşüklüğünün tespitinde borçluların kredibiliteleri, geçmiş ödeme performansları ve yeniden yapılandırma sözkonusu olan durumlarda yeniden yapılandırma koşulları dikkate alınmaktadır. Ticari alacakların beklenen kredi zararı ölçülmüş ve önemli bir etkisi olmadığı anlaşılmıştır (Not 7).
- Stok değer düşüklüğü hesaplanırken stokların iskonto sonrası liste fiyatlarına ilişkin veriler kullanılır. Satış fiyatı ölçülemeyen stoklar için malların stokta bekleme süreleri ve fiziki durumları teknik personelin görüşleri alınarak değerlendirilir. Öngörülen net gerçekleştirilebilir değerlerin maliyet bedelinin altında kaldığı durumlarda stok değer düşüklüğü karşılığı ayrılır (Not 8).
- Davalara ilişkin karşılık ayırırken davaların kaybedilme olasılıkları ve kaybedilme durumunda ortaya çıkacak yükümlülükler Grup Hukuk Müşaviri ve uzman görüşleri alınarak Grup Yönetimi tarafından değerlendirilir. Grup Yönetimi en iyi tahminlere dayanarak dava karşılık tutarını belirler.
- Grup garanti karşılıklarını, geçmiş dönemde gerçekleşen giderleri, teknik ve mali açıdan planlanan gelişmeleri de dikkate alarak oluşturduğu araç başı gider öngörülerini üzerinden hesaplamaktadır. Karşılık hesaplanırken garantiye konu araç adedi, garanti süresi ve geçmişte oluşan garanti taleplerine (kleymler) dayanarak geleceğe ilişkin varsayımlar yapılmaktadır (Not 12).
- Ertelenmiş vergi varlıkları gelecek yıllarda vergilendirilebilir gelirlerin oluşmasının muhtemel olduğunun tespiti halinde kayıtlara alınmaktadır. Ertelenmiş vergi varlıkları, vergilendirilebilir gelirlerin oluşmasının muhtemel olduğu durumlarda her türlü geçici farklar ve yatırım teşvik belgeleri kapsamında elde edilen vergi avantajları dikkate alınarak hesaplanmaktadır. 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Grup'un gelecek dönemlerde vergilendirilebilir karının olduğuna dair kullanılan varsayımlar yeterli bulunduğundan ertelenmiş vergi varlıkları kaydedilmiştir (Not 20).
- Grup, maddi ve maddi olmayan duran varlıkları için Not 2'de belirtilen faydalı ekonomik ömürleri dikkate alarak amortisman ve itfa / tükenme payı ayırmaktadır (Not 9 ve 10).
- Grup, devam eden geliştirme harcamalarını aktifleştirmekte ve bu aktifleştirilen varlıklara ilişkin yıllık olarak değer düşüklüğü olup olmadığını değerlendirmektedir. 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 itibarıyla aktifleştirilen geliştirme giderlerine dair değer düşüklüğü tespit edilmemiştir (Not 10).

# FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

### 3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Grup, 01 Temmuz 2022 tarihinde, Ford Romania SRL paylarının tamamını satın almıştır. Ford Romania SRL, Craiova fabrikasında otomobil ve motor üretimi yapmaktadır.

Satın alma bedeli, Sözleşme uyarınca kapanışta 30.06.2022 tarihli tahmini finansal tablolar üzerinden nakit ve borç benzeri varlıklar dikkate alınıp net işletme sermayesi ve Yeni Nesil Courier projesi için yapılan yatırım tutarı düzeltildikten sonra 7.119.047 TL (406 milyon Euro) olarak hesaplanarak; ilk taksit 30 Haziran tarihinde ödenmiştir. Ford Romania SRL'in 30.06.2022 tarihli kesinleşen bilanço tutarları üzerinden yapılan hesaplamalar sonrası, 30 Aralık 2022 tarihinde ilk ödemeye ek olarak 256.073 TL(13 milyon Euro) ödeme yapılmıştır. Haziran 2025'te faiz dahil 196 milyon Euro, Aralık 2028'de ise faiz dahil 23 milyon Euro ödenecek olup, ayrıca Romanya fabrikasının 2028-2034 yılları için öngörülen kapasite kullanım oranına bağlı olarak faiz dahil 140 milyon Euro tutarına kadar ilave ödeme yapılabilecektir.

Grup yönetiminin 1 Temmuz 2022 tarihi itibarıyla hesaplamış olduğu toplam 5.496.234 TL tutarındaki koşullu ve ertelenmiş satın alma bedelleri (30 Haziran 2023 itibarıyla "diğer uzun vadeli borçlanmalar" altında 9.122.395 TL olarak gösterilmiştir), satın alma bedeline dahil edilmiş, satın alma muhasebesi uygulamasında şerefiye hesaplamasında dikkate alınmıştır. Grup yönetimi'nin 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla yapmış olduğu en iyi tahminlere göre hesapladığı toplam bedel 12.871.354 TL'dir.

TFRS 3 kapsamında, koşullu ödeme olarak muhasebeleştirilen tutarda müteakip dönemde operasyonel sonuçlardan dolayı oluşacak olan farklar konsolide kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilecektir. Grup, söz konusu satın alım için toplam iktisap tutarı ile iktisap edilen net varlıklar arasındaki farkı, TFRS 3 "İşletme Birleşmeleri Standardı" hükümleri çerçevesinde muhasebeleştirmiştir. Satın alma bedeli ve iktisap edilen varlık ve yükümlülüklerin TFRS 3 kapsamında kullanılan gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki tabloda özetlenmiştir.

Satın alma bedeli-nakit	7.375.120
Toplam koşullu ve ertelenmiş satın alma bedeli	5.496.234
<b>Toplam satın alma bedeli</b>	<b>12.871.354</b>
Nakit ve nakit benzerleri	293.457
Ticari alacaklar	2.234.962
Diğer alacaklar	386.354
Stoklar	3.516.501
Peşin ödenen giderler	147.078
Diğer dönen varlıklar	442.018
Maddi duran varlıklar	9.153.765
Kullanım hakkı varlıkları	31.634
Maddi olmayan duran varlıklar	3.234.243
Ticari borçlar ve diğer borçlar	(5.554.079)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(488.610)
Diğer yükümlülükler	(967.782)
<b>Toplam tanımlanabilir net varlıkların değeri</b>	<b>12.429.541</b>
Şerefiye*	441.813
<b>Toplam satın alma bedeli</b>	<b>12.871.354</b>

\* Şerefiye değeri, Ford Romania SRL'in geçerli para biriminin Türk Lirası'na çevriminden kaynaklı olarak finansal durum tablosunda değişmektedir.



# FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

### 3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ (Devamı)

Satın alımdan kaynaklanan nakit çıkışının detayı aşağıdaki gibidir:

Toplam satın alma bedeli - nakit	7.375.120
<u>Nakit ve nakit benzerleri - iktisap edilen</u>	<u>(293.457)</u>

**Satın almadan kaynaklanan nakit çıkışı (net) 7.081.663**

Grup bu satın alma ile yurt dışında üretime başlayarak faaliyet alanlarının genişletilmesini amaçlamaktadır. Grup, Ford Motor Company ve ilgili Ford Grubu Şirketleri ile Courier, Puma, EcoSport modelleri, motorlar ve yedek parça üretim ve tedarik anlaşmalarının yanı sıra Ford Motor Company ile söz konusu ürünlere ilişkin teknoloji ve üretim lisansı anlaşmaları imzalamıştır.

Craiova Tesisinde mevcut durumda Puma ve EcoSport binek araç modelleri ile 1.0 litre Ecoboost benzinli motorları üretilmekte olup, Tedarik Koşulları uyarınca 2022 yıl sonu itibarıyla EcoSport üretimi sonlanmış; Puma modelinin ise üretimine devam edilerek, 2024 yılından itibaren tam elektrikli versiyonunun üretimine geçilmesi planlanmaktadır. Ayrıca, Yeniköy fabrikasında 2023 yılı içerisinde üretimi sonlanacak olan Courier aracını ikame etmek üzere, tasarımı ve mühendisliği Ford Otosan tarafından geliştirilecek olan Yeni Nesil Courier araç modelinin van (Transit Courier) ve kombi (Tourneo Courier) versiyonlarının Craiova Tesislerinde üretilmesi öngörülmektedir. Yeni Nesil Courier modelinin içten yanmalı motor versiyonlarının 2023 ve tam elektrikli versiyonlarının ise 2024 yıllarında üretimine başlanması beklenmektedir. Yeni Nesil Courier dahil tesiste üretilecek araç ve motorların başlıca tedarik koşullarını, teknik detayları ve Yeni Nesil Courier yatırım taahhütlerini içeren anlaşmalar karşılıklı olarak Ford ile imzalanmıştır.

Söz konusu anlaşmalar kapsamında Craiova Fabrikası araç üretim kapasitesi yıllık toplam 272 bin adede yükselecek olup, üretim planına göre Yeni Nesil Courier üretimi yıllık 100 bin ve Puma üretimi yıllık 189 bin adede kadar çıkabilecektir. Motor üretim kapasitesi ise 350 bin adet olarak belirlenmiştir. Ayrıca, tedarik anlaşmaları kapsamında 2023 yılında başlayacak Yeni Nesil Courier üretimi için 1 Temmuz 2022 tarihinde yapılan özel durum açıklaması sonrasındaki üç yıl içerisinde 490 milyon Euro yatırım ve mühendislik harcaması yapılması öngörülmektedir.

Üretilen araçların, önemli bir kısmının Ford Motor Company'ye veya bağlı Şirketlerine satılarak, satışların maliyet artı yöntemiyle fiyatlandırılması, yatırım maliyetlerinin satışlar aracılığıyla Ford Motor Company'ye aktarılması öngörülmektedir.

#### Hasılat ve kar katkısı

Ford Romania SRL'nin Grup'a 1 Ocak - 30 Haziran 2023 arası dönemde 30.199.461 TL tutarında hasılat ve 12.488 TL tutarında TFRS 3 düzeltmeleri hariç net kar katkısı olmuştur.

#### Önemli tahmin: koşullu bedel

Ford Romania SRL'nin 2028-2034 dönemi beklenen kapasite kullanım oranlarına göre, 31 Aralık 2028'de nakit olarak 112.677 bin Avro ek bir ödeme yapılabilir. Bu koşullu bedel finansal borç olarak muhasebeleştirilmiştir. Anlaşma kapsamında ödenmesi muhtemel iskonto edilmemiş tutar %80 kapasite ve üzeri için 122.920 bin Avro, kapasite oranının %65 ve %80 arasında olması durumunda 102.434 bin Avro, kapasite oranının %55 ve %65 arasında olması durumunda 40.973 bin Avro ve kapasite oranının %55 altında olması durumunda ise sıfır olarak belirlenmiştir.

# FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

### 3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ (Devamı)

Koşullu bedelin 112.677 bin Avro gerçeğe uygun değeri tüm üretim tesislerinin güncel kapasite kullanım oranları ile oluşturulan olasılıklar ile tahmin edilmiştir.

#### Önemli tahmin: müşteri sözleşmeleri

Grup yönetimi satın alma sırasında Ford Romania SRL'nin Ford Motor Company ve diğer Ford Grup şirketleri ile olan üretim ve tedarik sözleşmelerini tek bir sözleşme olarak değerlendirmiş ve bu kapsamda maddi olmayan duran varlıklara 3.234.243 TL tutarında "Müşteri sözleşmesi" muhasebeleştirilmiştir.

İlgili sözleşmelerin ömürlerinin (11 yıl) bir sözleşme ömrü daha uzatılacağı varsayılmış (22 yıl) ve müşteri sözleşmelerinin gerçeğe uygun değeri bu şekilde hesaplanmıştır.

Grup yönetimi aynı zamanda müşteri sözleşmelerinin gerçeğe uygun değeri hesaplamasında ilgili sözleşmelerin gelecekteki nakit akışlarının güvenilir tahminine göre indirgenmiş nakit akış projeksiyonları kullanmıştır. İndirgenmiş nakit akış projeksiyonlarında tahmini karlılık oranları ve vergi öncesi iskonto oranı (%13) gibi tahminler yer almaktadır.

#### Ertelenmiş satın alım bedeli

Haziran 2025'te ödenecek olan faiz dahil 195.715 bin Avro ve Aralık 2028'te ödenecek olan faiz dahil 23.307 bin Avro, satın alım sözleşmesinde belirlenmiş olan %2 faiz oranı ile iskonto edilmiş ve satın alım günü gerçeğe uygun değeri olan toplam 204.918 bin Avro tutarında muhasebeleştirilmiştir.

### 4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Türkiye'de kurulmuş olan Grup'un faaliyet konusu motorlu taşıt araçları ile yedek parçaların imalatı, montajı, ithalatı ve satışlarıdır. Grup'un faaliyet alanı, ürünlerin niteliği ve ekonomik özellikleri, üretim süreçleri, müşterilerin risklerine göre sınıflandırılması ve ürünlerin dağıtımında kullanılan yöntemler benzerdir. Ayrıca, Grup'un organizasyon yapısı, Grup'un farklı faaliyetleri içeren ayrı bölümler halinde yönetilmesi yerine tek bir faaliyetin yönetilmesi şeklinde oluşturulmuştur. Bu sebeplerden dolayı, Grup'un operasyonları tek bir faaliyet bölümü olarak kabul edilmekte ve Grup'un faaliyet sonuçları, bu faaliyetlere tahsis edilecek kaynakların tespiti ve bu faaliyetlerin performanslarının incelenmesi bu çerçevede değerlendirilmektedir.

### 5. FİNANSAL YATIRIMLAR

	30 Haziran 2023		31 Aralık 2022	
	İştirak oranı (%)	Tutar	İştirak oranı (%)	Tutar
<b>Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar</b>				
Otokar Otomotiv ve Savunma Sanayi A.Ş. (Otokar) (*)	0,59	137.857	0,59	145.942
		<b>137.857</b>		<b>145.942</b>

(\*) Grup'un, Otokar'daki iştirak tutarı, 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değerine yaklaştığı öngörülen borsa fiyatı ile değerlendirilmiştir.

# FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

### 6. FİNANSAL BORÇLAR

#### Kısa vadeli finansal borçlar

##### Banka kredileri

	30 Haziran 2023		31 Aralık 2022	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- Avro	6,08	5.924.718	3,49	2.020.920
- TL	17,26	6.859.497	21,18	5.502.826
		<b>12.784.215</b>		<b>7.523.746</b>

#### Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları

##### Banka kredileri

	30 Haziran 2023		31 Aralık 2022	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- Avro	5,62	10.672.362	2,37	5.619.141
		<b>10.672.362</b>		<b>5.619.141</b>

##### Kiralama işlemlerinden borçlar

	30 Haziran 2023		31 Aralık 2022	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- Avro	5,23	13.623	4,70	31.765
- TL	31,63	68.475	25,34	41.498
-USD	-	-	1,95	2.314
-Diğer	-	-	-	139
		<b>82.098</b>		<b>75.716</b>
		<b>10.754.460</b>		<b>5.694.857</b>
<b>Toplam kısa vadeli finansal borçlar</b>		<b>23.538.675</b>		<b>13.218.603</b>

#### Uzun vadeli finansal borçlar

##### Banka kredileri

	30 Haziran 2023		31 Aralık 2022	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- Avro	5,86	27.929.270	3,08	18.175.044
		<b>27.929.270</b>		<b>18.175.044</b>

##### Kiralama işlemlerinden borçlar

	30 Haziran 2023		31 Aralık 2022	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- Avro	5,94	11.287	3,74	22.193
- TL	37,52	147.178	25,63	89.229
- USD	-	-	-	6.192
		<b>158.465</b>		<b>117.614</b>

# FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

### 6. FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

#### Diğer uzun vadeli borçlanmalar

	30 Haziran 2023		31 Aralık 2022	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- Avro	2,00	9.122.395	2,00	6.407.114
		<b>9.122.395</b>		<b>6.407.114</b>
<b>Toplam uzun vadeli finansal borçlar</b>		<b>37.210.130</b>		<b>24.699.772</b>

Diğer uzun vadeli borçlar içerisinde sınıflanan tutar, Grup'un 1 Temmuz 2022 tarihinde Ford Romania SRL'in paylarını alırken 2025 ve 2028 yıllarında ödemesi gereken taksit bedellerinden oluşmaktadır. Bu tutar Grup yönetiminin 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla yapmış olduğu en iyi tahmine göre belirlenmiştir.

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin ödeme planı aşağıdaki gibidir:

Ödeme dönemi	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
2024	3.533.169	6.167.124
2025	10.230.729	4.330.694
2026	7.583.582	4.079.397
2027	2.909.314	1.510.983
2028	2.687.483	1.420.791
2029	515.954	348.889
2030	469.039	317.166
	<b>27.929.270</b>	<b>18.175.044</b>

Banka kredileri için finansal kuruluşlara verilen banka teminat mektuplarının toplam tutarı 2.326.750 TL'dir (31 Aralık 2022: 2.704.765 TL) (Not 12).

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla diğer uzun vadeli borçlanmaların ödeme planı aşağıdaki gibidir (Not 3):

Ödeme dönemi	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
2025	5.297.330	3.720.580
2028	3.825.065	2.686.534
	<b>9.122.395</b>	<b>6.407.114</b>

Finansal borçların 30 Haziran 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren altı aylık dönemler içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
<b>1 Ocak</b>	<b>31.511.261</b>	<b>19.056.227</b>
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	13.509.907	16.235.863
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(6.366.348)	(7.087.919)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(60.538)	(41.638)
Gerçekleşmemiş kur farkları etkisi	12.392.925	4.094.633
Faiz tahakkuku değişimi	553.807	42.505
Yeni kiralama sözleşmeleri/sözleşme değişikliklerinin etkisi	85.396	35.129
<b>30 Haziran</b>	<b>51.626.410</b>	<b>32.334.800</b>

## FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### 7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

##### Kısa vadeli ticari alacaklar

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Ticari alacaklar	12.363.370	7.296.635
Şüpheli alacaklar(*)	229.616	229.629
Eksi: şüpheli ticari alacak karşılığı	(229.616)	(229.629)
Eksi: vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(179.793)	(101.790)
	<b>12.183.577</b>	<b>7.194.845</b>

(\*) Şüpheli alacaklar tutarının 225.139 TL'sini oluşturan kısım suistimal sürecine dâhil olan bayiler ile alakalıdır.

Grup'un yurt içi bayilerinden araç satışları ile ilgili ticari alacaklarının ortalama vadesi yaklaşık 30 gündür (31 Aralık 2022: 30 gün), yurt içi yedek parça satışı ortalama vadesi ise 70 gündür (31 Aralık 2022: 70 gün) ve iskonto işleminde kullanılan aylık etkin faiz oranı %3,50'dir (31 Aralık 2022: %2,00).

Ford Motor Company harici yapılan yurt dışı satışların tahsilatı ise akreditif, teminat mektubu, ihracat alacak sigortası, Ford Credit limiti ya da peşin ödeme yöntemleri ile teminat altına alınmaktadır.

##### Uzun vadeli ticari alacaklar

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Ticari alacaklar	-	14.000
Verilen depozito ve teminatlar	17.897	1.684
	<b>17.897</b>	<b>15.684</b>

##### Ticari borçlar

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Ticari borçlar	34.794.826	25.793.431
Eksi: vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(352.957)	(176.586)
	<b>34.441.869</b>	<b>25.616.845</b>

Grup'un ticari borçlarının ortalama vadesi 60 gündür (31 Aralık 2022: 60 gün) ve iskonto işleminde kullanılan aylık etkin faiz oranı %3,50'dir (31 Aralık 2022: %2,00).

## FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### 7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihlerinde, finansal araç türleri itibarıyla Grup'un maruz kaldığı kredi risklerini gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2023	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat
	İlişkili taraf	Diğer	İlişkili taraf	Diğer	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (Not 22, 7)	17.872.467	12.201.474	1.738.492	469.491	25.889.811
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	4.315.000	12.201.474	-	-	-
Vadesi geçmemiş / değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	16.890.822	12.082.379	1.738.492	469.491	25.889.811
Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	981.645	119.095	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	119.095	-	-	-
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	229.616	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(229.616)	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-

## FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### 7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

31 Aralık 2022	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat
	İlişkili taraf	Diğer	İlişkili taraf	Diğer	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (Not 7, 22)	18.656.099	7.210.529	1.320.497	116.104	10.109.622
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	1.837.306	7.210.529	-	-	-
Vadesi geçmemiş / değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	18.043.926	7.173.853	1.320.497	116.104	10.109.622
Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	612.173	36.676	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	36.676	-	-	-
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	229.629	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(229.629)	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-

## FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### 7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Grup'un, vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıklarının yaşlandırma tablosu aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2023	Ticari alacaklar	
	İlişkili taraf	Diğer taraf
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	209.358	92.944
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	308.072	4.810
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	270.623	9.235
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	193.592	12.107
	<b>981.645</b>	<b>119.095</b>
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	119.095

Grup'un ilişkili taraflardan olan vadesi geçmiş alacakları Ford Motor Company ile yürütülen uzun dönemli mühendislik hizmet faturaları ve parça ihracat alacaklarından kaynaklanmaktadır.

31 Aralık 2022	Ticari alacaklar	
	İlişkili taraf	Diğer taraf
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	94.944	21.052
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	185.010	1.180
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	323.555	10.136
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	8.664	4.308
	<b>612.173</b>	<b>36.676</b>
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	36.676

#### 8. STOKLAR

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Hammaddeler	9.473.792	9.325.420
Mamuller	5.959.657	2.311.334
Yoldaki mallar	2.553.045	989.782
Araç yedek parçaları	922.062	734.836
İthal araçlar	516.924	9.708
İşletme yedek parçaları	256.763	183.421
Diğer stoklar	580.597	323.969
	<b>20.262.840</b>	<b>13.878.470</b>
Eksi: Mamuller ve araç yedek parçaları değer düşüklüğü karşılığı	(11.861)	(24.462)
	<b>20.250.979</b>	<b>13.854.008</b>



# FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

### 8. STOKLAR (Devamı)

Mamul üzerindeki sabit üretim maliyetleri normal üretim kapasitesine göre dağıtılırlar.

Grup, stok değer düşüklüğünden kaynaklanan giderleri, satışların maliyeti altında sınıflamaktadır. Bu hesabın dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
<b>1 Ocak</b>	<b>24.462</b>	<b>12.642</b>
Dönem içindeki net değişim	(12.601)	5.687
<b>30 Haziran</b>	<b>11.861</b>	<b>18.329</b>

Grup, mamul stoklarındaki net gerçekleşebilir değerinin maliyetten düşük kaldığı veya uzun süredir hareket görmediği durumlar için stok değer düşüklüğü karşılığı ayırmıştır. Konusu kalmayan karşılıklar ise kar veya zarar tablosunda, satılan malın maliyeti içerisinde gösterilmiştir (Not 15).

### 9. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	2023	2022
<b>1 Ocak itibarıyla</b>		
Maliyet	25.807.534	10.871.957
Birikmiş amortisman	(5.662.344)	(5.722.874)
<b>Net kayıtlı değer</b>	<b>20.145.190</b>	<b>5.149.083</b>
<b>Dönem başı net kayıtlı değer</b>	<b>20.145.190</b>	<b>5.149.083</b>
Girişler	3.851.730	1.818.653
Çıkışlar	(44.184)	(21.211)
Transferler (*)	(72.883)	-
Yabancı para çevrim farkı	3.658.599	-
Cari dönem amortismanı	(1.030.825)	(449.520)
<b>Dönem sonu net kayıtlı değer</b>	<b>26.507.627</b>	<b>6.497.005</b>
<b>30 Haziran itibarıyla</b>		
Maliyet	32.915.827	12.403.987
Birikmiş amortisman	(6.408.200)	(5.906.982)
<b>Net kayıtlı değer</b>	<b>26.507.627</b>	<b>6.497.005</b>

(\*) Grup Craiova fabrikasındaki belirli sabit kıymetlerini, Ford Motor Company'e TFRS 16 uyarınca finansal kiralama yöntemiyle kiralamış ve bu tutarı maddi duran varlıklarından ilişkili taraflardan diğer alacaklarına sınıflamıştır.

Grup, almış olduğu döviz cinsinden yatırım kredileri ile ilgili oluşan borçlanma maliyetlerini TL cinsinden piyasa kredi faizleri ile karşılaştırmıştır.

TMS 23 kapsamında kümülatif yönteme göre 30 Haziran 2023 itibarıyla sona eren döneme ait aktifleştirilen faiz gideri bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Yoktur).

30 Haziran 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde herhangi bir teminat, rehin ve ipotek bulunmamaktadır.

## FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### 10. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	2023	2022
<b>1 Ocak itibarıyla</b>		
Maliyet	8.180.766	2.429.225
Birikmiş amortisman	(1.230.423)	(942.448)
<b>Net kayıtlı değer</b>	<b>6.950.343</b>	<b>1.486.777</b>
<b>Dönem başı net kayıtlı değer</b>	<b>6.950.343</b>	<b>1.486.777</b>
Girişler	1.052.882	770.243
Çıkışlar	-	-
Yabancı para çevrim farkı	1.613.329	-
Cari dönem amortismanı	(224.880)	(111.613)
<b>Dönem sonu net kayıtlı değer</b>	<b>9.391.674</b>	<b>2.145.407</b>
<b>30 Haziran itibarıyla</b>		
Maliyet	10.846.977	3.196.901
Birikmiş amortisman	(1.455.303)	(1.051.494)
<b>Net kayıtlı değer</b>	<b>9.391.674</b>	<b>2.145.407</b>

30 Haziran 2023 itibarıyla ekonomik ömrü sona ermiş maddi olmayan duran varlık yoktur. TMS 23 kapsamında 30 Haziran 2023 itibarıyla sona eren döneme ait aktifleştirilen faiz ve kur farkı gideri bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Yoktur).

#### 11. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
<b>Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler</b>		
Stok avansları	1.690.291	869.837
Diğer peşin ödenen giderler	270.566	325.364
	<b>1.960.857</b>	<b>1.195.201</b>
<b>Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler</b>		
Verilen yatırım avansları (*)	9.345.004	5.967.852
Diğer peşin ödenen giderler	105.772	95.920
	<b>9.450.776</b>	<b>6.063.772</b>

(\*) Verilen yatırım avansları Grup'un yeni araç yatırımları ile ilgili olup, 4.887.227 TL'sini (31 Aralık 2022: 4.445.438 TL) bu araçlarla alakalı yerli tedarikçilere verilen kalıp avansları, 4.457.777 TL'sini (31 Aralık 2022: 1.522.414 TL) yeni projelerle ilgili yatırım avansları oluşturmaktadır.

## FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### 12. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Grup'un, bayiler vasıtasıyla satmış olduğu araçlar için müşterilerine satış sözleşmesinde belirtilen arızalar ile ilgili 2, 3 ve 4 yıl garanti taahhüdü bulunmaktadır. Raporlama tarihi itibarıyla, garanti kapsamında olan araçlarla alakalı geçmiş yıllardaki ürün bazında garanti talepleri göz önüne alınarak, ileride oluşabilecek giderlere ilişkin garanti gider karşılığı ayrılmaktadır.

##### Kısa vadeli karşılıklar

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Garanti gider karşılığı	537.800	499.052
Satış destek primi karşılıkları (*)	170.142	27.863
Dava karşılıkları	12.468	8.840
Diğer kısa vadeli karşılıklar	24.533	40.156
	<b>744.943</b>	<b>575.911</b>

(\*) Satış destek primi karşılıkları finansal durum tablosu tarihi itibarıyla bayi stoklarında bulunan araçlarla ilgili Grup'un ayırdığı gider karşılıklarından oluşmaktadır (Not 2).

##### Uzun vadeli karşılıklar

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Garanti gider karşılığı	1.115.811	627.890
Dava karşılıkları	129.437	117.720
Diğer uzun vadeli karşılıklar	57.694	41.226
	<b>1.302.942</b>	<b>786.836</b>

Dava karşılıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
<b>1 Ocak</b>	<b>126.560</b>	<b>87.587</b>
Dönem içinde ödenen	(7.376)	(9.593)
Dönem içindeki artış	22.721	3.008
<b>30 Haziran</b>	<b>141.905</b>	<b>81.002</b>

Garanti gider karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
<b>1 Ocak</b>	<b>1.126.942</b>	<b>646.243</b>
Dönem içinde ödenen	(475.973)	(261.613)
Dönem içindeki artış	1.002.642	459.425
<b>30 Haziran</b>	<b>1.653.611</b>	<b>844.055</b>

# FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 12. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Teminat mektubu ve akreditifler	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Krediler nedeniyle finans kuruluşlarına verilen teminat mektupları	2.326.750	2.704.765
Gümrüklere verilen teminat mektupları	286.116	203.936
Diğer kuruluşlara verilen teminat mektupları	320.707	306.914
	<b>2.933.573</b>	<b>3.215.615</b>

#### Verilen teminatlar

	30 Haziran 2023		31 Aralık 2022	
	Orijinal para birimi	TL tutarı	Orijinal para birimi	TL tutarı
Avro	10.286	289.598	29.018	578.471
TL	2.643.975	2.643.975	2.637.144	2.637.144
		<b>2.933.573</b>		<b>3.215.615</b>

Grup'un 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, teminat / rehin / ipotek / kefaletler ("TRİK") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Grup tarafından verilen TRİK'ler	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	2.925.394	3.208.050
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı(*)	8.180	7.565
D. Diğer verilen TRİK'lerin toplam tutarı		
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup Şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
	<b>2.933.574</b>	<b>3.215.615</b>

(\*) İlgili tutarlar Grup'un garanti yükümlülükleri kapsamında yurt içi bayileri lehine vermiş olduğu TRİK'lere (gayrinakdi kredilere) ilişkindir.

Grup'un 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla almış olduğu teminat ve ipoteklerin detayı aşağıdaki gibidir:

#### Alınan teminatlar

	30 Haziran 2023		31 Aralık 2022	
	Orijinal para birimi	TL tutarı	Orijinal para birimi	TL tutarı
Avro	218.127	6.141.147	151.941	3.028.929
TL	4.519.027	4.519.027	3.259.425	3.259.425
ABD Doları	857	22.135	1.158	21.653
Rumen Leyi	-	-	8.500	34.053
		<b>10.682.309</b>		<b>6.344.060</b>

#### Diğer

Grup'un yatırımları için kullanmış olduğu uzun vadeli kredi anlaşmaları, Grup'a belirli bazı finansal oranlara uyma zorunluluğu getirmektedir. Grup, 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla bu finansal oranlara uymaktadır.

# FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

### 13. TAAHHÜTLER

Grup'un bankalardan kullanmış olduğu kredilerle ilgili vermiş olduğu taahhütleri aşağıdaki gibidir:

- Grup, 2023 yılında İş Bankası ile yaptığı 100.000.000 Avro tutarındaki 6 ay vadeli kredi taahhüt anlaşmaları gereğince, 2023 yılında İş Bankası'ndaki hesapları üzerinden 200.000.000 Avro ihracat bedelini geçirmeyi taahhüt etmiştir.
- Grup, Türkiye İhracat Kredi Bankası A.Ş.'den (Eximbank) 2022 yılı Ekim ayında kullandığı 2.000.000 TL tutarlı kredi sözleşmesi ile 2.000.000 TL ihracat gerçekleştirmeyi taahhüt etmiştir.

### 14. ÖZKAYNAKLAR

Grup'un 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar	Pay grubu	30 Haziran 2023	Ortaklık payı (%)	31 Aralık 2022	Ortaklık payı (%)
Koç Holding A.Ş.	B	135.631	38,65	135.631	38,65
Temel Ticaret ve Yatırım A.Ş.	B	2.356	0,67	2.356	0,67
Ford Deutschland Holding GmbH	C	143.997	41,04	143.997	41,04
Vehbi Koç Vakfı	A	2.881	0,82	2.881	0,82
Koç Holding Emekli ve Yardım Sandığı Vakfı	A	3.259	0,93	3.259	0,93
Diğer (Halka açık)	A	62.786	17,89	62.786	17,89
<b>Ödenmiş Sermaye</b>		<b>350.910</b>	<b>100</b>	<b>350.910</b>	<b>100</b>
<b>Sermaye düzeltme farkları</b>		<b>27.920</b>		<b>27.920</b>	
<b>Enflasyona göre düzeltilmiş ödenmiş sermaye</b>		<b>378.830</b>		<b>378.830</b>	

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

Nominal değeri 1 Kr olan 35.091.000.000 adet pay senedi mevcuttur (31 Aralık 2022: 35.091.000.000 adet).

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, Grup'un ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir.

Yukarıda bahsi geçen yasal yedekler, SPK tarafından yayımlanan Tebliğ hükümleri uyarınca "Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" altında sınıflanmıştır. Grup'un 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 1.919.055 TL'dir (31 Aralık 2022: 1.420.763 TL).

13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan ve yürürlüğe giren Seri: II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" uyarınca "Ödenmiş sermaye", "Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" ve "Pay senedi ihraç primleri"nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmesi gerekmektedir. Söz konusu tebliğin uygulanması esnasında değerlemelerde çıkan farklılıkların (enflasyon düzeltmesinden kaynaklanan farklılıklar gibi):

- "Ödenmiş sermaye"den kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemişse, "Ödenmiş sermaye" kaleminden sonra gelmek üzere açılacak "Sermaye düzeltmesi farkları" kalemiyle;
- "Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" ve "Pay senedi ihraç primleri"nden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımı veya sermaye arttırımına konu olmamışsa "Geçmiş yıllar kar / zararıyla",

ilişkilendirilmesi gerekmektedir. Diğer öz kaynak kalemleri ise TMS çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir. Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

# FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

### 14. ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Halka açık Şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kar Payı Tebliği'ne göre yaparlar. Ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kâr üzerinden nakden kar payı avansı dağıtabilecektir.

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.

Grup, 9 Mart 2023 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul'unda, 2022 yılı karından, 1 tam TL'lik paya brüt 14,25 tam Türk Lirası (net 1.282,50 Kuruş) olmak üzere brüt %1.425 (net %1.282,50) oranında ve toplam 5.000.468 TL nakit temettü dağıtım kararı almış, temettü ödemesini 2023 yılı Mart ayı içerisinde gerçekleştirmiştir. (2022 yılı Mart ayında 1 tam TL'lik paya brüt 13,00 tam TL (net 1.170 Kuruş) olmak üzere %1.300 oranında 4.561.830 TL ve 2022 yılı Kasım ayında 1 tam TL'lik paya brüt 570,00 Kuruş (net 513,00 Kuruş) olmak üzere brüt %377 oranında ve toplam 2.000.187 TL nakit temettü dağıtılmıştır).

Grup'un SPK Seri: II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"'ne göre özkaynaklar tablosu, 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Ödenmiş sermaye	350.910	350.910
Sermaye düzeltmesi farkları	27.920	27.920
Paylara ilişkin primler	8	8
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar	130.036	137.717
Nakit akış riskinden korunma (kayıpları)	(10.911.567)	(4.881.384)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları)	(1.111.250)	(1.000.033)
Yabancı para çevrim farkları	6.634.193	1.674.943
<b>Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler</b>	<b>1.919.055</b>	<b>1.420.763</b>
- Yasal yedekler	1.919.055	1.420.763
<b>Geçmiş yıllar karları</b>	<b>18.172.570</b>	<b>5.057.387</b>
- Özkaynaklar enflasyon düzeltmesi farkları	428.301	428.301
- Olağanüstü yedekler	17.744.269	4.629.086
<b>Net dönem karı</b>	<b>12.079.587</b>	<b>18.613.943</b>
<b>Özkaynaklar toplamı</b>	<b>27.291.462</b>	<b>21.402.174</b>

# FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

### 14. ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Yukarıda tarihi bedelleri ile gösterilmiş kalemlerin düzeltilmiş değerleri ve özkaynaklar enflasyon düzeltme farkları 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2023	Tarihi değerler	Düzeltilmiş değerler	Özkaynaklar enflasyon düzeltmesi farkları
Ödenmiş sermaye	350.910	378.830	27.920
Yasal yedekler	1.919.055	1.977.808	58.753
Olağanüstü yedekler	17.744.269	18.113.414	369.145
Pay senedi ihraç primleri	8	361	353
Diğer yedekler	-	50	50
	<b>20.014.242</b>	<b>20.470.463</b>	<b>456.221</b>

  

31 Aralık 2022	Tarihi değerler	Düzeltilmiş değerler	Özkaynaklar enflasyon düzeltmesi farkları
Ödenmiş sermaye	350.910	378.830	27.920
Yasal yedekler	1.420.763	1.479.516	58.753
Olağanüstü yedekler	4.629.086	4.998.231	369.145
Pay senedi ihraç primleri	8	361	353
Diğer yedekler	-	50	50
	<b>6.400.767</b>	<b>6.856.988</b>	<b>456.221</b>

Özkaynaklar enflasyon düzeltmesi farkları sadece bedelsiz sermaye arttırımı veya zarar mahsubunda; olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri ise, bedelsiz sermaye arttırımı, nakit kar dağıtımı ya da zarar mahsubunda kullanılabilecektir.

Pay senetleri Borsa İstanbul'da işlem gören Otokar, 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla son işlem günü sonunda borsada oluşan piyasa fiyatları ile değerlendirilmiştir. 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla, (7.681) TL (31 Aralık 2022: 91.228 TL) tutarındaki cari dönemde ortaya çıkan ertelenmiş vergi etkisi netlenmiş gerçeğe uygun değer farkı, diğer kapsamlı gelir tablosu içinde gösterilmiştir.

Diğer kapsamlı gelir altında gerçekleşen değişimlerin ertelenmiş vergi etkisi netlenmiş olarak etkileri ve özkaynaklar altındaki birikmiş gelir ve giderlerin değişimi:

	2023	2022
<b>1 Ocak</b>	<b>(4.068.757)</b>	<b>(3.270.467)</b>
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar)	(7.681)	9.363
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	(111.217)	(122.378)
Nakit akış riski korunma (kayıpları)	(6.030.183)	(311.075)
Yabancı para çevrim farkı	4.959.250	-
<b>30 Haziran</b>	<b>(5.258.588)</b>	<b>(3.694.557)</b>

# FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

### 15. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Hasılat	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Nisan- 30 Haziran 2023	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2022
Yurt dışı satışlar (*)	102.418.613	51.640.228	47.818.495	25.349.811
Yurt içi satışlar	39.867.461	23.332.204	13.855.945	8.018.905
Diğer satışlar	868.933	446.651	395.075	208.899
Eksi: indirimler	(3.299.654)	(1.866.055)	(1.339.429)	(723.954)
	<b>139.855.353</b>	<b>73.553.028</b>	<b>60.730.086</b>	<b>32.853.661</b>

### Satış adetleri

	1 Ocak - 30 Haziran 2023			1 Nisan- 30 Haziran 2023		
	Yurt içi satışlar	Yurt dışı satışlar	Toplam satışlar	Yurt içi satışlar	Yurt dışı satışlar (*)	Toplam satışlar
Puma	2.008	93.284	95.292	1.281	48.279	49.560
Transit	10.254	71.585	81.839	5.769	35.129	40.898
Transit Custom	3.194	70.816	74.010	1.992	30.937	32.929
Transit Courier	25.088	14.097	39.185	12.273	6.107	18.380
Diğer Binek araçlar	12.526	18	12.544	8.280	18	8.298
Ford Trucks (Kamyon)	5.771	3.520	9.291	2.983	1.489	4.472
Yeni Transit Connect	254	0	254	90	0	90
Ranger	215	0	215	114	0	114
Ecosport	8	17	25	1	0	1
Rakun	138	0	138	11	0	11
	<b>59.456</b>	<b>253.337</b>	<b>312.793</b>	<b>32.794</b>	<b>121.959</b>	<b>154.753</b>

(\*) Yurt dışı satışlar ve Yurt dışı satış adetleri Şirket'in ihracatının yanı sıra Ford Romanya SRL'nin satışlarını da içermektedir.

	1 Ocak - 30 Haziran 2022			1 Nisan- 30 Haziran 2022		
	Yurt içi satışlar	Yurt dışı satışlar	Toplam satışlar	Yurt içi satışlar	Yurt dışı satışlar (*)	Toplam satışlar
Transit Custom	2.396	75.387	77.783	1.359	37.279	38.638
Transit	8.867	59.022	67.889	5.238	30.739	35.977
Transit Courier	15.412	13.166	28.578	8.974	5.081	14.055
Ford Trucks (Kamyon)	3.261	3.395	6.656	1.521	1.424	2.945
Diğer Binek araçlar	3.729	-	3.729	1.713	-	1.713
Ranger	301	6	307	195	6	201
Yeni Transit Connect	217	-	217	133	-	133
Rakun	140	-	140	111	-	111
	<b>34.323</b>	<b>150.976</b>	<b>185.299</b>	<b>19.244</b>	<b>74.529</b>	<b>93.773</b>

Aşağıdaki tablo, 30 Haziran 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren dönemlere ait satışların maliyetini özetlemektedir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Nisan- 30 Haziran 2023	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2022
İlk madde ve malzeme gideri	(105.852.072)	(53.344.864)	(48.421.342)	(25.543.308)
Malzeme dışı genel üretim giderleri	(7.594.410)	(3.873.759)	(2.789.960)	(1.464.979)
Amortisman giderleri	(1.196.926)	(607.313)	(530.148)	(262.056)
Mamul stoklarındaki değişim	3.332.475	1.102.802	3.634.235	1.077.883
<b>Toplam üretim maliyeti</b>	<b>(111.310.933)</b>	<b>(56.723.134)</b>	<b>(48.107.215)</b>	<b>(26.192.460)</b>
Satılan ticari malların maliyeti	(8.599.290)	(5.375.167)	(3.750.465)	(1.507.909)
<b>Satışların toplam maliyeti</b>	<b>(119.910.223)</b>	<b>(62.098.301)</b>	<b>(51.857.680)</b>	<b>(27.700.369)</b>



# FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

### 16. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Aşağıdaki tablo, 30 Haziran 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren dönemlere ait giderlerin niteliklerine göre sınıflandırmasını göstermektedir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Nisan- 30 Haziran 2023	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2022
İlk madde ve malzeme giderleri	(105.852.072)	(53.344.864)	(48.421.342)	(25.543.308)
Satılan ticari malların maliyeti	(8.599.290)	(5.375.167)	(3.750.465)	(1.507.909)
Finansman giderleri	(7.017.917)	(4.352.737)	(6.015.294)	(3.662.820)
Personel giderleri	(6.470.396)	(3.357.298)	(2.111.427)	(1.071.657)
Diğer faaliyet giderleri	(3.848.103)	(2.519.517)	(1.605.569)	(933.699)
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(3.306.290)	(2.257.550)	(771.170)	(409.009)
Diğer genel üretim giderleri	(3.258.242)	(1.612.564)	(1.357.714)	(727.061)
Amortisman ve itfa payı giderleri	(1.291.630)	(658.402)	(582.096)	(288.875)
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(1.577)	-	(17.263)	(1.037)
Stoklardaki değişim	3.332.475	1.102.802	3.634.235	1.077.883
<b>Toplam giderler</b>	<b>(136.313.042)</b>	<b>(72.375.297)</b>	<b>(60.998.105)</b>	<b>(33.067.492)</b>

### 17. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR / GİDERLER

	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Nisan- 30 Haziran 2023	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2022
<b>Esas faaliyetlerden diğer gelir ve karlar</b>				
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı gelirleri	5.419.442	4.807.087	1.094.516	429.500
Vadeli satışlar dolayısıyla oluşan finansman geliri	1.020.132	663.811	249.184	136.251
Fiyat farkı ve tazmin edilen hasar bedelleri	104.521	42.170	5.519	2.599
Kira gelirleri	35.481	18.473	1.548	594
Lisans geliri	12.465	5.535	16.820	5.746
Komisyon gelirleri	5.537	2.306	9.435	5.444
Konusu kalmayan karşılık	969	1.784	-	-
Diğer	204.305	129.456	27.650	16.268
<b>6.802.852</b>	<b>5.670.622</b>	<b>1.404.672</b>	<b>596.402</b>	

	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Nisan- 30 Haziran 2023	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2022
<b>Esas faaliyetlerden diğer gider ve zararlar</b>				
Vadeli alımlar dolayısıyla oluşan finansman gideri	(1.476.591)	(807.820)	(471.211)	(241.955)
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı gideri	(1.573.989)	(1.408.112)	(297.119)	(167.043)
Diğer	(255.710)	(41.618)	(2.840)	(11)
<b>(3.306.290)</b>	<b>(2.257.550)</b>	<b>(771.170)</b>	<b>(409.009)</b>	

## FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### 18. FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Nisan- 30 Haziran 2023	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2022
Kur farkı gelirleri	4.042.815	2.795.460	4.036.326	2.804.249
Faiz gelirleri	978.142	630.776	333.338	81.775
Diğer	192.436	124.379	144.638	100.740
	<b>5.213.393</b>	<b>3.550.615</b>	<b>4.514.302</b>	<b>2.986.764</b>

#### 19. FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Nisan- 30 Haziran 2023	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2022
Kur farkı giderleri	(8.389.927)	(6.367.640)	(5.755.579)	(3.517.899)
Faiz giderleri	(1.725.373)	(1.082.479)	(259.715)	(144.921)
	<b>(10.115.300)</b>	<b>(7.450.119)</b>	<b>(6.015.294)</b>	<b>(3.662.820)</b>

#### 20. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Kurumlar Vergisi Kanunu 13 Haziran 2006 tarih ve 5520 sayılı yasa ile değişmiştir. Söz konusu 5520 sayılı yeni Kurumlar Vergisi Kanunu esasen 21 Haziran 2006 tarihi itibarıyla Resmi Gazete’de yayımlanmış; ancak pek çok hükmü 1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir. Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla %20’dir (31 Aralık 2022: %23). Kurumlar Vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (Ar-Ge indirimi vb.) tenzili sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

Türkiye’deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettüleri) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %10 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka finansal borçtan da mahsup edilebilir.

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25’inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir.

Vergi incelemesine yetkili makamlar muhasebe kayıtları incelemelerini geriye dönük beş yıl süreyle yapabilir ve hatalı işlem tespit edilirse ortaya çıkan vergi tarhiyatı nedeniyle vergi miktarlarını değiştirebilirler.

## FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### 20. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

Kurumlar Vergisi Kanunu'nda kurumlara yönelik birçok istisna bulunmaktadır. Bu istisnalardan Grup'a ilişkin olanları aşağıda açıklanmıştır:

Kurumların tam mükellefiyete tabi bir başka kurumun sermayesine iştirakten elde ettikleri temettü kazançları (yatırım fonlarının katılma belgeleri ile yatırım ortaklıkları pay senetlerinden elde edilen kar payları hariç) kurumlar vergisinden istisnadır.

Grup, yasal defterlerinde 5746 sayılı yasa kapsamında yapmış olduğu Ar-Ge harcamalarını aktifleştirmektedir. Aynı yasa hükümlerine göre Grup yaptığı Ar-Ge harcamaları üzerinden ilgili mevzuat çerçevesinde hesaplama yaparak, yapmış olduğu harcamaların kanunun izin verdiği kısmı için %100 oranında Ar-Ge indirimi istisnası kullanmaktadır.

30 Haziran 2023 itibarıyla Grup yasal vergi karşılığında 1.389.566TL (30 Haziran 2022: 865.391 TL) tutarında Ar-Ge indirimi istisnası kullanmıştır.

Raporlama tarihi itibarıyla tamamlanmış ve yatırımı devam eden Büyük Ölçekli Yatırım Teşvik Belgesi kapsamında 559.295 TL (30 Haziran 2022: 559.295 TL), Öncelikli Yatırım Teşvik Belgeleri kapsamında 6.101.944 TL (30 Haziran 2022: 5.673.426 TL) ve Proje Bazlı Devlet Yardımı kapsamında 10.048.604TL (30 Haziran 2022: 2.242.358 TL) yatırım harcaması yapılmıştır.

Yukarıda özetlenen teşvik belgeleri kapsamında, cari dönem yasal vergi karşılığında 2.200.679 TL (30 Haziran 2022: 1.262.755 TL) indirimli kurumlar vergisi avantajı kullanılmış ve bu rakam ertelenmiş vergi varlığından mahsup edilmiştir.

#### Yatırım Teşvik Sistemi Kapsamında Elde Edilen Vergi Avantajları:

Grup'un teşvik belgesine bağlanan yatırımlarından elde ettiği kazançlar, yatırımın kısmen veya tamamen işletilmesine başlanılan hesap döneminden itibaren yatırıma katkı tutarına ulaşınca kadar indirimli oranlar üzerinden kurumlar vergisine tabi tutulur. Bu kapsamda, 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla Grup öngörülebilir gelecekte faydalanacağı 6.325.165 TL (31 Aralık 2022: 4.336.008 TL) tutarında vergi avantajı, ertelenmiş vergi varlığı olarak konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır. Söz konusu vergi avantajının 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla muhasebeleştirilmesi neticesinde 1 Ocak – 30 Haziran 2023 dönemine ilişkin konsolide kar veya zarar tablosunda 1.989.157 TL (1 Ocak-30 Haziran 2023 cari dönem etkisi) tutarında ertelenmiş vergi geliri oluşmuştur.

#### Yatırım teşviklerinden kaynaklanan ertelenmiş vergi varlıklarının kullanılması beklenen dönemler:

Grup, bilanço dönemi itibarıyla yaptığı yatırım harcamaları sayesinde elde etmiş olduğu indirimli kurumlar vergisi avantajını vergi matrahı ile ilişkilendirmiştir. Yönetim ekibinin hazırlamış olduğu öngörülebilir gelecek olarak belirlediği sonraki 10 yıllık dönem için Grup'un bu süreçte faydalanabileceği teşvik tutarını ertelenmiş vergi varlığı olarak tanımlamaktadır. Bu kapsamda 30 Haziran 2023 itibarıyla Grup'un hak etmiş olduğu 9,8 Milyar TL'lik yatırım teşvik varlığı bulunmaktadır. Grup bu tutarı hazırlamış olduğu tahminler neticesinde 6,3 Milyar TL olarak ilgili dönem için ertelenen vergi varlığı olarak muhasebeleştirmiştir.

# FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

### 20. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Yatırım teşviklerinden kaynaklanan ertelenmiş vergi varlıklarının kullanılması/geri kazanılması beklenen dönemler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
0-5 yıl	5.760.171	4.056.253
5-10 yıl	564.994	279.755

Ertelenmiş vergi varlıkları gelecek yıllarda vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğunun tespiti halinde kayıtlara alınmaktadır. Vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğu durumlarda ertelenmiş vergi varlıkları, indirilebilir geçici farklar, mali zararlar ve indirimli kurumlar vergisi ödemesine imkan sağlayan sınırsız ömre sahip yatırım indirimleri nedeniyle hak kazanılan vergi avantajları üzerinden hesaplanmaktadır. Bu kapsamda Grup yatırım teşviklerinden doğan ertelenmiş vergi varlıklarının konsolide finansal tablolara yansıtılmasını uzun süreli planlara dayandırmakta olup, söz konusu yatırım indirimlerine ilişkin ertelenmiş vergi varlıklarının geri kazanılabilirliğini, vergilendirilebilir kar tahminlerini içeren iş modellerini baz alarak her bilanço tarihi itibarıyla değerlendirmektedir. Söz konusu ertelenmiş vergi varlıklarının bilanço tarihinden itibaren 10 yıl içerisinde geri kazanılması öngörülmektedir.

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla gerçekleştirilen duyarlılık analizinde, iş planlarını oluşturan temel makroekonomik ve sektörel varsayımlarda yer alan girdiler (büyüme oranı ve karlılık gibi) %10 artırılarak/azaltılarak değerlendirildiğinde yatırım teşviklerine ilişkin ertelenmiş vergi varlıklarının tutarında ve 10 yıl olarak öngörülen geri kazanım sürelerinde önemli düzeyde bir değişiklik olmamıştır.

Grup'un, 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, net vergi pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Cari dönem kurumlar vergisi gideri (*)	(1.807.650)	(94.210)
Peşin ödenen vergi ve stopaj	979.029	245.987
<b>Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar / (yükümlülükler)</b>	<b>(828.621)</b>	<b>151.777</b>
Ertelenmiş vergi varlıkları	8.370.875	5.374.582
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	(851.026)	(567.819)
<b>Ertelenmiş vergi varlıkları (net)</b>	<b>7.519.849</b>	<b>4.806.763</b>

(\*) 12 Mart 2023 tarihinde Resmi Gazete'de yayımlanan 7440 Sayılı "Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması İle Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" uyarınca, 2022 yılına ilişkin kurumlar vergisi beyannamesinde gösterilmek suretiyle, kanunlarda yer alan düzenlemeler uyarınca kurum kazancından indirim konusu yapılan istisna ve indirim tutarları ile indirimli kurumlar vergisine tabi matrahları üzerinden, dönem kazancı ile ilişkilendirilmeksizin %10 oranında, istisna kazançlar üzerinden ise %5 oranında ek vergi hesaplanması gerekmektedir. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, ilgili vergi için Şirket'in kurumlar vergisine ek olarak tahakkuk ettiği tutar 1.795.913 bin TL olup, söz konusu vergiye ilişkin ödemenin ilk taksidi Mayıs 2023'te ödenmiş ve ikinci taksidi Ağustos 2023'te ödenecektir.

30 Haziran 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kar veya zarar tablolarına yansıtılmış vergi tutarları aşağıda özetlenmiştir.

	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Nisan- 30 Haziran 2023	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2022
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	(1.849.374)	(9.464)	(50.761)	(18.481)
Nakit akış riskinden korunma işlemine ilişkin cari yıl ertelenmiş vergi etkisi (*)	(1.450.287)	(1.398.921)	(33.468)	(22.476)
Diğer ertelenmiş vergi	2.917.926	833.515	934.058	374.228
Ertelenmiş vergi geliri	1.467.639	(565.406)	900.590	351.752
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi geliri / (gideri)</b>	<b>(381.735)</b>	<b>(574.870)</b>	<b>849.829</b>	<b>333.271</b>

(\*) Söz konusu tutar, cari dönem içerisinde nakit akış riskinden korunma işlemlerine ilişkin olarak kar veya zarar tablosu ile diğer kapsamlı gelir tablosu arasında yapılan sınıflandırmanın vergi etkisini temsil etmektedir.

# FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

### 20. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Haziran 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kar veya zarar tablolarındaki cari dönem vergi gideri ile vergi öncesi kar üzerinden cari vergi oranı kullanılarak hesaplanacak vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	30 Haziran 2022
Vergi öncesi kar:	12.461.322	5.656.152
Efektif vergi oranı	%20	%23
Cari dönem vergi gideri	(2.492.264)	(1.300.915)
Arge indirimi	277.913	199.040
Yatırım teşviği istisnası	4.154.344	1.962.755
Diğer	(2.321.728)	(11.051)
	<b>(381.735)</b>	<b>849.829</b>

Grup, ertelenmiş gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, finansal durum tablosu kalemlerinin TFRS ve vergiye esas yasal finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır.

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla %20’dir (31 Aralık 2022: %23).

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Birikmiş geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri)	
	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
<b>Ertelenmiş vergi varlıkları</b>				
Yatırım teşviği vergi varlığı	(16.709.843)	(13.343.017)	6.325.165	4.336.008
Gider tahakkukları ve diğer karşılıklar	(2.889.255)	(2.204.649)	566.045	429.755
Garanti gider karşılığı	(1.653.612)	(1.126.942)	330.722	225.388
Kıdem tazminatı karşılığı	(1.739.815)	(1.727.355)	345.870	344.358
Stoklar	(475.556)	(210.487)	95.498	41.396
Geçmiş dönem zararları	(1.114.974)	(1.121.253)	178.396	179.401
	<b>(24.583.055)</b>	<b>(19.733.703)</b>	<b>7.841.696</b>	<b>5.556.306</b>
<b>Ertelenmiş vergi yükümlülükleri</b>				
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	1.515.835	4.063.681	(32.148)	(612.460)
Gelir tahakkukları ve diğer	1.449.062	685.416	(289.813)	(137.083)
Şüpheli Ticari Alacak – Düzeltme	(712)	-	114	-
	<b>2.964.185</b>	<b>4.749.097</b>	<b>(321.847)</b>	<b>(749.543)</b>
<b>Net ertelenmiş vergi varlığı</b>			<b>7.519.849</b>	<b>4.806.763</b>

30 Haziran tarihlerinde sona eren altı aylık ara dönemler için ertelenmiş vergi varlıklarının/ (yükümlülüklerinin) hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
<b>1 Ocak itibarıyla</b>	<b>4.806.763</b>	<b>1.715.971</b>
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi geliri / gideri	1.467.639	526.009
Özkaynaklara yansıtılan ertelenmiş vergi geliri	1.478.494	30.103
Yabancı para çevrim farkları	(233.047)	-
<b>30 Haziran itibarıyla</b>	<b>7.519.849</b>	<b>2.272.083</b>

# FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

### 21. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Nisan- 30 Haziran 2023	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2022
Net dönem karı (TL)	12.079.587	6.726.820	6.505.981	3.704.202
Nominal değeri bir Kr olan ağırlıklı ortalama hisse sayısı	35.091.000.000	35.091.000.000	35.091.000.000	35.091.000.000
<b>Nominal değeri 1 Kr olan pay başına kazanç</b>	<b>34,42 Kr</b>	<b>19,17 Kr</b>	<b>18,54 Kr</b>	<b>10,56 Kr</b>

### 22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Bir şirketin ilişkili şirket olarak tanımlanması, şirketlerden birinin diğeri üzerinde kontrol gücüne sahip olması veya ilgili şirketin finansal ve idari kararlarını oluşturmada önemli bir etkisi olmasına bağlı olarak belirlenmektedir. Grup, Koç Holding A.Ş. ve Ford Motor Company'nin bağlı ortaklığı olan Ford Deutschland Holding GmbH tarafından kontrol edilmektedir. Finansal tablolar için hissedar şirketleri, hissedarlar ve finansal duran varlıklar ile diğeri Grup şirketlerinin bakiyeleri ayrı kalemler olarak gösterilmiş ve bu şirketler, ilişkili şirketler olarak adlandırılmıştır.

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile dönem içerisindeki ilişkili taraflarla yapılan işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

#### a) İlişkili taraflardan alacaklar

##### i) İlişkili taraflardan ticari alacaklar

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
<b>Ortaklardan ticari alacaklar</b>		
Ford Motor Company ve iştirakleri	12.857.250	16.272.748
	<b>12.857.250</b>	<b>16.272.748</b>
<b>Grup Şirketlerinden ticari alacaklar (*)</b>		
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	5.073.850	2.403.418
Diğeri	24.011	13.638
	<b>5.097.861</b>	<b>2.417.056</b>
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(82.644)	(33.705)
	<b>17.872.467</b>	<b>18.656.099</b>

(\*) Grup hissedarlarının bağlı ortaklıkları ve iştirakleri.

Yurt dışı satışların önemli kısmı Ford Motor Company'ye yapılmaktadır. Ford Motor Company ile alacakların vadesi ve ödeme şekilleri yapılan iş anlaşmalarında belirlenmiştir. Grup'un Ford Motor Company'den olan ihraç araç alacakları için uyguladığı vade Türkiye'den yapılan satışlar için 14 gün, Romanya'dan yapılan satışlar için 38 gündür ve bu alacaklar düzenli olarak tahsil edilmektedir.

Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş. ile yurt içi bayilik anlaşması kapsamında araç ve yedek parça satış ilişkisi bulunmaktadır. Grup'un Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.'den Not 7'de belirtildiği üzere araç satışları ile ilgili ticari alacaklarının ortalama vadesi yaklaşık 30 gün, yedekparça satış alacaklarının ortalama vadesi ise 70 gündür.

# FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

### 22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

#### ii) İlişkili taraflardan diğer alacaklar (\*)

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
<b>Ortaklardan diğer alacaklar</b>		
Ford Motor Company ve iştirakleri	239.786	167.414
	<b>239.786</b>	<b>167.414</b>

#### iii) İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar (\*)

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
<b>Ortaklardan uzun vadeli diğer alacaklar</b>		
Ford Motor Company ve iştirakleri	1.498.706	1.153.083
	<b>1.498.706</b>	<b>1.153.083</b>

(\*) İlişkili taraflardan diğer alacaklarda gösterilen tutarların tamamı Grup'un Craiova fabrikasındaki belirli sabit kıymetlerini Ford Motor Company'ye TFRS 16 uyarınca finansal kiralama yöntemiyle kiralayarak muhasebeleştirilmesi kaynaklı alacaklarından oluşmaktadır.

#### b) İlişkili taraflara borçlar

##### i) İlişkili taraflara ticari borçlar

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
<b>Ortaklara ticari borçlar</b>		
Ford Motor Company ve iştirakleri	5.971.564	3.540.219
	<b>5.971.564</b>	<b>3.540.219</b>

##### Grup Şirketlerine ticari borçlar (\*)

Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	616.262	453.916
Ram Dış Ticaret A.Ş.	236.721	109.300
Ark İnşaat A.Ş.	94.857	162.485
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	45.376	27.356
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	43.406	9.802
Setur Servis Turistik A.Ş.	36.270	32.346
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	23.467	49.693
Opet Petrolcülük A.Ş.	21.936	19.857
INGAGE Dijital Pazarlama Hizmetleri	14.637	24.869
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	12.980	33.883
Divan Turizm İşletmeleri A.Ş.	12.570	5.444
Koçtaş Yapı Marketleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	5.910	6.176
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	2.959	2.012
Diğer	15.602	63.312
	<b>1.182.953</b>	<b>1.000.451</b>

Eksi: vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(27.642)	(11.269)
	<b>7.126.875</b>	<b>4.529.401</b>

(\*) Grup hissedarlarının bağlı ortaklıkları, iş ortakları ve iştirakleri.

#### ii) İlişkili taraflara diğer borçlar

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Koç Holding A.Ş.	-	68.973
Koç Finansman A.Ş.	-	4.196
	-	<b>73.169</b>



# FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

### 22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

#### c) İlişkili taraflara yapılan satışlar

	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Nisan- 30 Haziran 2023	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2022
Ford Motor Company (*)	96.116.108	48.776.348	43.494.780	23.362.218
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş. (**)	9.241.282	5.654.625	3.137.853	1.809.725
Diğer	52	2	-	-
	<b>105.357.442</b>	<b>54.430.975</b>	<b>46.632.633</b>	<b>25.171.943</b>
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan finansman geliri	(248.866)	(164.238)	(62.470)	(33.745)
	<b>105.108.576</b>	<b>54.266.737</b>	<b>46.570.163</b>	<b>25.138.198</b>

(\*) Grup, Ford Motor Company'ye araç, yedek parça ve mühendislik hizmeti ihracatı gerçekleştirmektedir.

(\*\*) Grup'un Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş. ile yurt içi bayilik anlaşması kapsamında araç ve yedek parça satış ilişkisi bulunmaktadır.

#### d) İlişkili taraflardan yapılan malzeme, hizmet ve sabit kıymet alımları

	1 Ocak - 30 Haziran 2023			
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	Toplam
<b>Yurtiçi alımlar</b>				
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	111.279	1.594.591	116	1.705.986
Ark İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	616.997	616.997
Ram Dış Ticaret A.Ş.	321.218	-	-	321.218
Eltek Elektrik Enerjisi İth. İhr. ve Toptan Tic. A.Ş.	-	399.885	-	399.885
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	52.872	60.943	113.815
Opet Petrolcülük A.Ş.	82.062	-	-	82.062
Koç Holding A.Ş. (**)	-	50.175	-	50.175
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. (*)	-	86.290	-	86.290
Setur Servis Turistik A.Ş.	-	69.135	-	69.135
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	83.201	-	-	83.201
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	-	49.723	25.280	75.003
Ingage Dijital Pazarlama A.Ş.	-	29.001	-	29.001
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	12.546	-	35	12.581
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	13.577	-	-	13.577
Diğer	1.398	41.071	-	42.469
	<b>625.281</b>	<b>2.372.743</b>	<b>703.371</b>	<b>3.701.395</b>
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan finansman gideri	(44.869)	-	-	(44.869)
	<b>580.412</b>	<b>2.372.743</b>	<b>703.371</b>	<b>3.656.526</b>

(\*) Sigorta acentesi olarak faaliyet gösteren Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. aracılığı ile ilişkili olmayan sigorta şirketleri ile imzalanan poliçeler kapsamında, 30 Haziran 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde yapılan sigorta alımlarının prim tutarlarını içermektedir.

(\*\*) Koç Holding A.Ş.'nin bünyesindeki şirketlere finans, hukuk, planlama, vergi, üst yönetim gibi konularda sunduğu hizmetlerin karşılığı olarak, personel ve üst yönetim giderleri dahil olmak üzere Koç Holding A.Ş. nezdinde hizmet sunulan şirketlerle ilgili olarak oluşan giderlerin, Transfer Fiyatlaması Yoluyla Örtülü Kazanç Dağıtımı Hakkında 1 Seri No.lu Genel Tebliğin "11- Grup İçi Hizmetler" düzenlemesi çerçevesinde dağıtımı sonucunda Grup'a fatura edilen hizmet bedelini içermektedir.



# FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

### 22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	1 Nisan - 30 Haziran 2023			
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	Toplam
<b>Yurtiçi alımlar</b>				
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	69.733	828.129	116	897.978
Ark İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	263.035	263.035
Ram Dış Ticaret A.Ş.	222.274	-	-	222.274
Eltek Elektrik Enerjisi İth. İhr. ve Toptan Tic. A.Ş.	-	218.866	-	218.866
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	-	59.870	-	59.870
Setur Servis Turistik A.Ş.	-	50.374	-	50.374
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	-	30.674	18.297	48.971
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	4.935	38.066	43.001
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	40.815	-	-	40.815
Koç Holding A.Ş.	-	39.043	-	39.043
Opet Petrolcülük A.Ş.	31.718	-	-	31.718
Ingage Dijital Pazarlama A.Ş.	-	16.977	-	16.977
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	5.837	-	-	5.837
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	5.791	-	-	5.791
Diğer	215	26.608	-	26.823
	<b>376.383</b>	<b>1.275.476</b>	<b>319.514</b>	<b>1.971.373</b>
Eksi: Vadeli alımlardan kaynaklanan finansman gideri	(31.110)	-	-	(31.110)
	<b>345.273</b>	<b>1.275.476</b>	<b>319.514</b>	<b>1.940.263</b>
<b>1 Ocak - 30 Haziran 2022</b>				
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	Toplam
<b>Yurtiçi alımlar</b>				
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	74.045	839.486	8	913.539
Ram Dış Ticaret A.Ş.	445.439	-	-	445.439
Ark İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	399.236	399.236
Eltek Elektrik Enerjisi İth. İhr. ve Toptan Tic. A.Ş.	-	195.034	-	195.034
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	111.722	36.816	148.538
Opet Petrolcülük A.Ş.	67.543	-	-	67.543
Koç Holding A.Ş. (**)	-	58.086	-	58.086
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	35.725	-	-	35.725
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	-	27.226	3.761	30.987
Setur Servis Turistik A.Ş.	-	26.314	-	26.314
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. (*)	-	22.891	-	22.891
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	12.730	-	6	12.736
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	9.190	-	-	9.190
Divan Turizm İşletmeleri A.Ş.	-	5.700	-	5.700
Tanı Pazarlama İlet. Hiz. A.Ş.	-	1.349	-	1.349
Diğer	155	18.185	-	18.340
	<b>644.827</b>	<b>1.305.993</b>	<b>439.827</b>	<b>2.390.647</b>
Eksi: Vadeli alımlardan kaynaklanan finansman gideri	(13.759)	-	-	(13.759)
	<b>631.068</b>	<b>1.305.993</b>	<b>439.827</b>	<b>2.376.888</b>

# FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

### 22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	1 Nisan - 30 Haziran 2022			Toplam
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	
<b>Yurtiçi alımlar</b>				
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	37.752	462.010	8	499.770
Ark İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	292.713	292.713
Ram Dış Ticaret A.Ş.	226.271	-	-	226.271
Eltek Elektrik Enerjisi İth. İhr. ve Toptan Tic. A.Ş.	-	128.280	-	128.280
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	59.761	19.336	79.097
Koç Holding A.Ş.	-	52.286	-	52.286
Opet Petrolcülük A.Ş.	38.899	-	-	38.899
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	22.592	-	-	22.592
Setur Servis Turistik A.Ş.	-	20.023	-	20.023
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	-	14.278	974	15.252
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	7.321	-	-	7.321
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	-	5.921	-	5.921
Divan Turizm İşletmeleri A.Ş.	-	5.265	-	5.265
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	5.233	-	-	5.233
Tanı Pazarlama İlet. Hiz. A.Ş.	-	738	-	738
Diğer	46	2.065	-	2.111
	<b>338.114</b>	<b>750.627</b>	<b>313.031</b>	<b>1.401.772</b>
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan finansman gideri	(7.145)	-	-	(7.145)
	<b>330.969</b>	<b>750.627</b>	<b>313.031</b>	<b>1.394.627</b>

### Yurt dışı malzeme, araç ve hizmet alımları

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Ford Motor Company ve iştirakleri	64.287.892	35.880.797	20.841.418	10.754.883

### e) Satılan malın maliyeti içinde yer alan Ford Motor Company'ye ödenen lisans bedeli

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022
	587.996	337.763	270.373	172.230

### f) Diğer gelirler içinde yer alan Ford Motor Company iştiraki Jiangling Motors Corporation'dan alınan lisans bedeli

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022
	12.464	5.534	16.820	5.746

# FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

#### g) Genel yönetim giderleri içinde yer alan ilişkili vakıf ve kuruluşlara bağışlar

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022
	134.574	88.052	106.984	67.280

#### h) Grup'un ilişkili bankalara yatırdığı mevduatlar

##### İlişkili banka mevduatları

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.		
- Yabancı para vadeli mevduat	4.799.846	3.770.959
- TL vadeli mevduat	1.251.998	73.476
- TL vadesiz mevduat	50.544	96.271
- Yabancı para vadesiz mevduat	17.698	3.998
	<b>6.120.086</b>	<b>3.944.704</b>

#### ı) İlişkili banka kredileri

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	-	408.587
	<b>-</b>	<b>408.587</b>

#### i) Grup'un diğer uzun vadeli yükümlülükleri

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Ford Motor Company ve iştirakleri (Not 6)	9.122.395	6.407.114
	<b>9.122.395</b>	<b>6.407.114</b>

#### j) Komisyon geliri

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	5.404	3.808	5.657	3.366
Koç Finansman A.Ş.	18	4	3.699	2.028
	<b>5.422</b>	<b>3.812</b>	<b>9.356</b>	<b>5.394</b>

#### k) Komisyon gideri

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Koç Finansman A.Ş.	9.288	9.597	38.480	17.903
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	37.526	4.301	18.649	17.725
	<b>46.814</b>	<b>13.898</b>	<b>57.129</b>	<b>35.628</b>

Koç Finansman A.Ş. ve Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.'ye ödenen komisyonlar, bayiler tarafından nihai müşterilere yapılan satışlarla ilgili kredi komisyonları olup, kar veya zarar tablosunda satıştan indirimler içerisinde gösterilmektedir.

## FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

##### l) Faiz geliri

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	97.064	29.613	43.706	12.321

##### m) Temettü geliri

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Otokar Otomotiv- ve Savunma Sanayi A.Ş.	-	-	2.929	-

##### n) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Grup üst düzey yönetim kadrosunu, yönetim kurulu üyeleri, genel müdür, genel müdür yardımcıları, genel müdür ve genel müdür başyardımcısına doğrudan raporlayan direktörler olarak belirlemiştir.

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar tutarı, maaş, primler, SGK işveren primi, işsizlik işveren primi ile yönetim kurulu üyelerine ödenen huzur haklarını içermektedir.

Grup'un 2023 yılı ilk altı aylık dönemde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydalar toplamı 85.682 TL'dir (30 Haziran 2022: 20.694 TL). Bu tutarın 51.936 TL'lik kısmı (30 Haziran 2022: Yoktur) ayrılma dolayısıyla yapılan ödemelere ilişkin olup, kalan kısım kısa vadeli faydalardan oluşmaktadır.

# FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

### 23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Aşağıdaki tablo 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Grup'un yabancı para pozisyonu riskini özetlemektedir. Grup tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve yükümlülüklerin kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2023	TL karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari alacaklar	16.864.811	7.316	592.187	105
2. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	16.640.206	2.007	587.926	4.155
3. Diğer	2.883.217	-	102.409	12
<b>4. Dönen varlıklar (1 + 2 + 3)</b>	<b>36.388.234</b>	<b>9.323</b>	<b>1.282.522</b>	<b>4.272</b>
5. Parasal finansal varlıklar	2.008.990	-	71.357	-
<b>6. Duran varlıklar (5)</b>	<b>2.008.990</b>	<b>-</b>	<b>71.357</b>	<b>-</b>
<b>7. Toplam varlıklar (4 + 6)</b>	<b>38.397.224</b>	<b>9.323</b>	<b>1.353.879</b>	<b>4.272</b>
8. Ticari borçlar	18.265.535	83.297	537.555	38.793
9. Finansal yükümlülükler (*)	16.610.703	-	589.995	-
10. Parasal olan diğer yükümlülükler	173.833	126	6.059	-
<b>11. Kısa vadeli yükümlülükler (8 + 9 + 10)</b>	<b>35.050.071</b>	<b>83.423</b>	<b>1.133.609</b>	<b>38.793</b>
12. Finansal yükümlülükler (*)	27.940.556	-	992.419	-
13. Diğer	9.122.395	-	324.018	-
<b>14. Uzun vadeli yükümlülükler (12+13)</b>	<b>37.062.951</b>	<b>-</b>	<b>1.316.437</b>	<b>-</b>
<b>15. Toplam yükümlülükler (11 + 14)</b>	<b>72.113.022</b>	<b>83.423</b>	<b>2.450.046</b>	<b>38.793</b>
<b>16. Net yabancı para (yükümlülük) / varlık pozisyonu (7 - 15)</b>	<b>(33.715.798)</b>	<b>(74.100)</b>	<b>(1.096.167)</b>	<b>(34.521)</b>
<b>17. Parasal kalemler net yabancı (yükümlülük) / varlık (1 + 2 + 5 - 8 - 9 - 10 - 12)</b>	<b>(27.476.620)</b>	<b>(74.100)</b>	<b>(874.558)</b>	<b>(34.533)</b>

(\*) Grup'un açık döviz pozisyonu, ağırlıklı olarak yatırımlarını fonlamak amacıyla almış olduğu Avro cinsinden uzun vadeli krediler kaynaklıdır. Grup, yatırımlarını finanse ettiği bir kısım uzun vadeli Avro kredileri nedeniyle oluşacak kur riskine karşı, Ford Motor Company ile yapmış olduğu ihracat anlaşmaları ile korunmaktadır. Bu kapsamda olan kredilerin TL karşılığı 30.993.767 TL dir (31 Aralık 2022: 21.090.392 TL). Grup, 30 Haziran 2023 itibarıyla 3.937.228 TL (31 Aralık 2022: 760.240 TL) ihraç edilecek mamul stoğuna sahiptir. Grup, 30 Haziran 2023 itibarıyla döviz pozisyonu yönetimi amacıyla gerçekleştirilmiş 2.815.400 TL (31 Aralık 2022: yoktur) (110.000.000 Avro) nominal tutarlı TL uzlaşmalı vadeli döviz alım sözleşmesine sahiptir.

# FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

### 23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2022	TL karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari alacaklar	15.639.400	4.073	780.573	115
2. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	5.552.499	4.694	273.452	9.049
3. Diğer	1.441.494	11.182	61.837	7
<b>4. Dönen varlıklar (1 + 2 + 3)</b>	<b>22.633.393</b>	<b>19.949</b>	<b>1.115.862</b>	<b>9.171</b>
5. Parasal finansal varlıklar	1.413.957	-	70.929	-
<b>6. Duran varlıklar (5)</b>	<b>1.413.957</b>	<b>-</b>	<b>70.929</b>	<b>-</b>
<b>7. Toplam varlıklar (4 + 6)</b>	<b>24.047.350</b>	<b>19.949</b>	<b>1.186.791</b>	<b>9.171</b>
8. Ticari borçlar	9.653.706	111.871	350.744	46.622
9. Finansal yükümlülükler (*)	7.674.278	124	384.844	-
10. Parasal olan diğer yükümlülükler	189.352	-	9.467	28
<b>11. Kısa vadeli yükümlülükler (8 + 9 + 10)</b>	<b>17.517.336</b>	<b>111.995</b>	<b>745.055</b>	<b>46.650</b>
12. Finansal yükümlülükler (*)	18.203.429	331	912.833	-
13. Diğer	6.407.114	-	321.402	-
<b>14. Uzun vadeli yükümlülükler (12+13)</b>	<b>24.610.543</b>	<b>331</b>	<b>1.234.235</b>	<b>-</b>
<b>15. Toplam yükümlülükler (11 + 14)</b>	<b>42.127.879</b>	<b>112.326</b>	<b>1.979.290</b>	<b>46.650</b>
<b>16. Net yabancı para (yükümlülük) / varlık pozisyonu (7 - 15)</b>	<b>(18.080.529)</b>	<b>(92.377)</b>	<b>(792.499)</b>	<b>(37.479)</b>
<b>17. Parasal kalemler net yabancı (yükümlülük) / varlık (1 + 2 + 5 - 8 - 9 - 10 - 12)</b>	<b>(13.114.909)</b>	<b>(103.559)</b>	<b>(532.934)</b>	<b>(37.486)</b>

# FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

### 23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

#### *Döviz kuru riski*

Grup, ağırlıklı olarak Avro ve kısmen de ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Grup'un döviz kuru riski uzun vadeli Avro yatırım kredilerinden oluşmaktadır.

#### 30 Haziran 2023

Yabancı paranın değer kazanması / değer kaybetmesi	Vergi öncesi gelir / (gider) etkisi	
	%10 artarsa	%10 azalırsa
<b>ABD Doları'nın TL karşısında</b>		
ABD Doları net varlığı / (yükümlülüğü)	(191.347)	191.347
ABD Doları riskten korunan kısım	-	-
<b>ABD Doları net etki-gelir / (gider)</b>	<b>(191.347)</b>	<b>191.347</b>
<b>Avro'nun TL karşısında</b>		
Avro net (yükümlülüğü) / varlığı	(3.086.148)	3.086.148
Avro riskten korunan kısım	3.099.377	(3.099.377)
<b>Avro net etki-gelir / (gider)</b>	<b>13.229</b>	<b>(13.229)</b>
<b>Diğer döviz kurlarının TL karşısında</b>		
Diğer döviz net (yükümlülüğü) / varlığı	(94.085)	94.085
Diğer döviz kuru riskten korunan kısım	-	-
<b>Diğer döviz varlıkları net etki-(gider) / gelir</b>	<b>(94.085)</b>	<b>94.085</b>

#### 31 Aralık 2022

Yabancı paranın değer kazanması / değer kaybetmesi	Vergi öncesi gelir / (gider) etkisi	
	(%) 10 artarsa	(%) 10 azalırsa
<b>ABD Doları'nın TL karşısında</b>		
ABD Doları net varlığı / (yükümlülüğü)	(172.730)	172.730
ABD Doları riskten korunan kısım	-	-
<b>ABD Doları net etki-gelir / (gider)</b>	<b>(172.730)</b>	<b>172.730</b>
<b>Avro'nun TL karşısında</b>		
Avro net (yükümlülüğü) / varlığı	(1.579.837)	1.579.837
Avro riskten korunan kısım	2.109.039	(2.109.039)
<b>Avro net etki-gelir / (gider)</b>	<b>529.202</b>	<b>(529.202)</b>
<b>Diğer döviz kurlarının TL karşısında</b>		
Diğer döviz net (yükümlülüğü) / varlığı	(55.486)	55.486
Diğer döviz kuru riskten korunan kısım	-	-
<b>Diğer döviz varlıkları net etki-(gider) / gelir</b>	<b>(55.486)</b>	<b>55.486</b>

## FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Haziran 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren dönemlere ait toplam ihracat ve ithalat tutarlarının TL karşılıklarını gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	30 Haziran 2022
Toplam ihracat tutarı	73.799.817	47.818.495
Toplam ithalat tutarı	48.870.528	29.305.118

Grup'un net varlıkları, gerçekleştirdiği ihracat satışları sebebiyle yabancı para çevrim riskine maruzdur. Grup, kur riskini azaltabilmek için döviz pozisyonunu dengeleyici bir politika izlemektedir. Grup, yabancı para biriminde alınan krediler ve ticari borçlarından ötürü ortaya çıkan kur riskini, ilgili yabancı para birimindeki varlıkları ile yönetmektedir.

#### *Faiz oranı riski*

Grup'un faiz oranına duyarlı finansal araçlarını gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
<b>Sabit faizli finansal araçlar</b>		
Finansal varlıklar	21.375.828	9.069.319
Finansal yükümlülükler	32.686.749	21.502.772

#### **Değişken faizli finansal araçlar**

Finansal yükümlülükler	28.062.056	16.415.603
------------------------	------------	------------

30 Haziran 2023 tarihindeki Euro para birimi cinsinden olan değişken faizli kredilerin yenileme tarihlerindeki faizi 100 baz puan daha yüksek/düşük olup diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, değişken faizli kredilerden oluşan yüksek/düşük faiz gideri sonucu vergi öncesi dönem karı 64.216 TL (31 Aralık 2022: 20.608 TL) daha düşük/yüksek olacaktı.



# FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

### 23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

#### *Likidite riski*

Grup’un finansal yükümlülüklerinden kaynaklanan likidite riskini gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2023	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
<b>Türev olmayan finansal yükümlülükler</b>						
<b>Finansal borçlar</b>	51.385.847	51.729.368	4.345.681	19.849.303	26.450.074	1.084.310
<b>Kiralama işlemlerinden borçlar</b>	240.563	369.467	23.285	69.854	257.339	18.989
<b>Uzun vadeli diğer borçlar</b>	9.122.395	9.752.135			5.508.196	4.243.939
<b>Ticari borçlar</b>						
-İlişkili taraf	7.126.875	7.153.969	7.153.969	-	-	-
-Diğer	34.441.869	34.795.375	34.795.375	-	-	-
<b>Diğer borçlar</b>						
-İlişkili taraf	-	-	-	-	-	-
-Diğer	1.135.254	1.135.254	1.135.254	-	-	-
<b>Türev finansal yükümlülükler</b>						
<b>Türev finansal araçlar</b>	68.214	68.214	68.214	-	-	-

# FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

### 23.FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2022	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
<b>Türev olmayan finansal yükümlülükler</b>						
<b>Finansal borçlar</b>	31.317.931	34.905.746	1.097.279	12.977.883	17.680.800	3.149.784
<b>Kiralama işlemlerinden borçlar</b>	193.330	265.380	16.725	50.175	184.841	13.639
<b>Ticari borçlar</b>						
-İlişkili taraf	4.529.401	4.540.670	4.540.670	-	-	-
-Diğer	25.616.845	25.793.431	25.793.431	-	-	-
<b>Diğer borçlar</b>						
-İlişkili taraf	73.169	73.169	73.169	-	-	-
-Diğer	662.186	662.186	662.186	-	-	-
<b>Türev finansal yükümlülükler</b>						
Türev finansal araçlar	122.633	122.633	-	-	122.633	-

# FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

### 23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

#### Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu

Grup, finansal tablolarında gerçeğe uygun değerleri ile yansıtılan finansal araçlarını her finansal araç sınıfının değerleme girdilerinin kaynağına göre, üç seviyeli hiyerarşi kullanarak, aşağıdaki şekilde sınıflandırmaktadır.

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

Seviye 2: Dolaylı veya dolaysız gözlemlenebilir girdi içeren diğer değerleme teknikleri

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerleme teknikleri

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, Grup'un gerçeğe uygun değer ile takip ettiği finansal varlık ve yükümlülüklerin hiyerarşi tablosu aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2023	Seviye 1 (*)	Seviye 2 (**)	Seviye 3
<b>Gerçeğe uygun değer ile gösterilen varlıklar</b>			
Türev finansal varlıklar	-	1.039.445	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer gelire yansıtılan finansal varlıklar - Otokar	137.857	-	-
<b>Toplam varlıklar</b>	<b>137.857</b>	<b>1.039.445</b>	<b>-</b>
<b>Gerçeğe uygun değer ile gösterilen yükümlülükler</b>			
Türev finansal yükümlülükler	-	68.214	-
<b>Toplam yükümlülükler</b>	<b>-</b>	<b>68.214</b>	<b>-</b>

(\*) Borsada finansal durum tablosu tarihi itibarıyla oluşan piyasa fiyatları ile değerlendirilmiştir.

(\*\*) Rayiç değeri, birinci seviyenin içerdiği borsa fiyatlarının dışında ilgili varlık için dolaysız (fiyat gibi) veya dolaylı (fiyatlardan türetilen) gözlemlenebilen girdilerden hesaplanmıştır.

31 Aralık 2022	Seviye 1 (*)	Seviye 2 (**)	Seviye 3
<b>Gerçeğe uygun değer ile gösterilen varlıklar</b>			
Türev finansal varlıklar	-	382.717	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer gelire yansıtılan finansal varlıklar - Otokar	145.942	-	-
<b>Toplam varlıklar</b>	<b>145.942</b>	<b>382.717</b>	<b>-</b>
<b>Gerçeğe uygun değer ile gösterilen yükümlülükler</b>			
Türev finansal yükümlülükler	-	122.633	-
<b>Toplam yükümlülükler</b>	<b>-</b>	<b>122.633</b>	<b>-</b>

(\*) Borsada finansal durum tablosu tarihi itibarıyla oluşan piyasa fiyatları ile değerlendirilmiştir.

(\*\*) Rayiç değeri, birinci seviyenin içerdiği borsa fiyatlarının dışında ilgili varlık için dolaysız (fiyat gibi) veya dolaylı (fiyatlardan türetilen) gözlemlenebilen girdilerden hesaplanmıştır.

# FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

### 24. NAKİT AKIŞ RİSKİNDEN KORUNMA İŞLEMLERİ

#### Türev finansal araçlar

Grup, uluslararası piyasalardan, uzun vadeli değişken faizli yabancı para kredi kullanmaktadır. Grup, uluslararası piyasalardan sağladığı değişken faizli kredilerin bir bölümünü kısa ve uzun vadeli swap işlemleriyle sabitleyerek faiz riskinden korunmaktadır.

Grup, 30 Haziran 2023 itibarıyla 10 Ekim 2023 vadeli 450.000 TL tutarında kullanmış olduğu kredisine ilişkin nakit akımlarından doğacak faiz riskini, faiz takası ile finansal korumaya tabi tutmuştur. Takas kontratının vade, ödeme, faiz değişim tarihleri gibi kritik şartları 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan TL kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 24.076 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, kısa vadeli yükümlülükler altında gösterilmektedir.

Grup, 30 Haziran 2023 itibarıyla 09 Ekim 2023 vadeli 750.000 TL tutarında kullanmış olduğu kredisine ilişkin nakit akımlarından doğacak faiz riskini, faiz takası ile finansal korumaya tabi tutmuştur. Takas kontratının vade, ödeme, faiz değişim tarihleri gibi kritik şartları 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan TL kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 40.084 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, kısa vadeli yükümlülükler altında gösterilmektedir.

Grup, 30 Haziran 2023 itibarıyla 16 Aralık 2030 vadeli 150.000.000 Avro tutarında kullanmış olduğu kredisine ilişkin nakit akımlarından doğacak faiz riskini, faiz takası ile finansal korumaya tabi tutmuştur. Takas kontratının vade, ödeme, faiz değişim tarihleri gibi kritik şartları 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan TL kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 4.054 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, uzun vadeli yükümlülükler altında gösterilmektedir.

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Türev finansal yükümlülükler	68.214	122.633
	<b>68.214</b>	<b>122.633</b>

Grup, 30 Haziran 2023 itibarıyla 5 Kasım 2026 vadeli 100.000.000 Avro ve 5 Kasım 2028 vadeli 100.000.000 Avro tutarında kullanmış olduğu kredilere ilişkin nakit akımlarından doğacak faiz riskini, faiz tavanı(cap) opsiyonları ile finansal korumaya tabi tutmuştur. Takas kontratının vade, ödeme, faiz değişim tarihleri gibi kritik şartları 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan yabancı para kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 476.892 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, duran varlıklar altında gösterilmektedir.

Grup, 30 Haziran 2023 itibarıyla 23 Mayıs 2024 vadeli 150.000.000 Avro tutarında kullanmış olduğu kredisine ilişkin nakit akımlarından doğacak faiz riskini, faiz takası ile finansal korumaya tabi tutmuştur. Takas kontratının vade, ödeme, faiz değişim tarihleri gibi kritik şartları 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan yabancı para kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 26.483 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, duran varlıklar altında gösterilmektedir.

# FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2023 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

### 24. NAKİT AKIŞ RİSKİNDEN KORUNMA İŞLEMLERİ (Devamı)

#### Türev finansal araçlar (Devamı)

Grup, 30 Haziran 2023 itibarıyla 21 Ağustos 2028 vadeli 100.000.000 Avro tutarında kullanmış olduğu kredisine ilişkin nakit akımlarından doğacak faiz riskini, faiz takası ile finansal korumaya tabi tutmuştur. Takas kontratının vade, ödeme, faiz değişim tarihleri gibi kritik şartları 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan yabancı para kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 6.937 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, duran varlıklar altında gösterilmektedir.

Grup, 30 Haziran 2023 itibarıyla döviz pozisyonu yönetimi amacıyla gerçekleştirilmiş 110.000.000 Avro nominal tutarlı TL uzlaşmalı vadeli döviz alım sözleşmesine sahiptir. Söz konusu sözleşmelerin vadeleri 28 Temmuz 2023 (40.000.000 Avro), 4 Ağustos 2023 (20.000.000 Avro), 11 Ağustos 2023 (20.000.000 Avro), 17 Kasım 2023 (20.000.000 Avro) ve 24 Kasım 2023 (10.000.000 Avro) tarihlerindedir. Söz konusu işleminin 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 529.133 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, dönen varlıklar altında gösterilmektedir.

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Türev finansal varlıklar	1.039.445	382.717
	<b>1.039.445</b>	<b>382.717</b>

Yatırım maliyetleri ile ilgili yabancı para cinsinden uzun vadeli krediler (türev olmayan korunma aracı) ile ihracata konu ticari araçların gerçekleşen ve gelecekte beklenen satışlarından elde edilecek kuvvetle muhtemel yabancı para kazanımlar (korunmaya konu kalem) arasında kur riski açısından etkin bir nakit akış korunması ilişkisi bulunmaktadır. Grup, Ford Motor Company ile yapmış olduğu üretim anlaşmaları çerçevesinde 1 Nisan 2013'ten itibaren 2030 yılı Aralık ayına kadar yapılacak tahmini satış hasılatlarının bir bölümünü uzun vadeli kredi borçları ile ilişkilendirecektir.

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
<b>Nakit akış riskinden korunma fonu</b>		
Yıl içerisinde diğer kapsamlı gelire sınıflanan kısım	8.925.323	4.348.539
Kar veya zarar tablosuna sınıflanan kısım	(1.444.853)	(2.320.356)
	<b>7.480.470</b>	<b>2.028.183</b>

### 25. FİNANSAL DURUM TABLOSU TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

15 Temmuz 2023 tarihli resmî gazete yayımlanan, "6 Şubat 2023 Tarihinde Meydana Gelen Depremlerin Yol Açtığı Ekonomik Kayıpların Telafisi İçin Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi İhdası ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun" ile, kurumlar vergisi oranı %20'den %25'e çıkartılmış olup yeni oran 2023 yılı Temmuz ödeme döneminden itibaren geçerlidir. Grup, bu finansal tabloların yayımlandığı tarih itibarıyla ilgili kanunun konsolide finansal tablolara olası etkilerini değerlendirmeye devam etmektedir.