

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET  
ANONİM ŞİRKETİ**

**30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren  
Altı Aylık Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolar  
ve Bağımsız Denetçi Sınırlı Denetim Raporu**

# **ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

## **30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolar ve Bağımsız Denetçi Sınırlı Denetim Raporu**

### **İÇİNDEKİLER**

|                                                     | <b><u>SAYFA</u></b> |
|-----------------------------------------------------|---------------------|
| Bağımsız Denetçi Sınırlı Denetim Raporu             | -                   |
| Özet Finansal Durum Tablosu                         | 1-2                 |
| Özet Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu | 3                   |
| Özet Özkaynak Değişim Tablosu                       | 4                   |
| Özet Nakit Akış Tablosu                             | 5                   |
| Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar   | 6 - 35              |

## ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

**Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi  
Genel Kurulu'na,**

### Giriş

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki ara dönem özet finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık hesap dönemine ait özet kar veya zarar, diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal 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 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 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 finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

### Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

İstanbul,  
6 Ağustos 2021

**BDO Denet Bağımsız Denetim  
ve Danışmanlık A.Ş.**  
Member, BDO International Network



Taceddin Yazar, SMMM  
Sorumlu Denetçi

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA  
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

|                                                 |        | Cari Dönem                            | Geçmiş Dönem                  |
|-------------------------------------------------|--------|---------------------------------------|-------------------------------|
|                                                 |        | Bağımsız Sınırlı<br>Denetimden Geçmiş | Bağımsız<br>Denetimden Geçmiş |
| VARLIKLAR                                       | Dipnot | 30 Haziran 2021                       | 31 Aralık 2020                |
| <u>Dönen Varlıklar :</u>                        |        |                                       |                               |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                       | 4      | 109.834.425                           | 164.362.115                   |
| Ticari Alacaklar                                |        | 367.119.780                           | 287.114.360                   |
| — İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar         | 6,23   | 14.363.773                            | 16.267.012                    |
| — İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar | 6      | 352.756.007                           | 270.847.348                   |
| Diğer Alacaklar                                 |        | 483.527                               | 382.992                       |
| — İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar  |        | 483.527                               | 382.992                       |
| Stoklar                                         | 7      | 329.777.876                           | 181.735.254                   |
| Peşin Ödenmiş Giderler                          | 9      | 77.338.727                            | 25.829.403                    |
| Diğer Dönen Varlıklar                           | 14     | 29.959.454                            | 2.172.911                     |
| <b>Ara Toplam</b>                               |        | <b>914.513.789</b>                    | <b>661.597.035</b>            |
| Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar    | 20     | 807.189                               | 852.689                       |
| <b>Toplam Dönen Varlıklar</b>                   |        | <b>915.320.978</b>                    | <b>662.449.724</b>            |
| <u>Duran Varlıklar :</u>                        |        |                                       |                               |
| Ticari Alacaklar                                |        | 99.927                                | 80.835                        |
| — İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar | 6      | 99.927                                | 80.835                        |
| Diğer Alacaklar                                 |        | 24.122                                | 24.122                        |
| — İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar  |        | 24.122                                | 24.122                        |
| Maddi Duran Varlıklar                           |        | 28.907.343                            | 27.860.098                    |
| Kullanım Hakkı Varlıkları                       |        | 7.562.345                             | 8.477.342                     |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                   |        | 7.791.945                             | 7.259.936                     |
| — Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar           |        | 7.791.945                             | 7.259.936                     |
| Peşin Ödenmiş Giderler                          | 9      | 659.263                               | 268.149                       |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı                        | 21     | 24.455.231                            | 18.057.458                    |
| Diğer Duran Varlıklar                           |        | 7                                     | 7                             |
| <b>Toplam Duran Varlıklar</b>                   |        | <b>69.500.183</b>                     | <b>62.027.947</b>             |
| <b>Toplam Varlıklar</b>                         |        | <b>984.821.161</b>                    | <b>724.477.671</b>            |

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA  
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

*(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)*

|                                                                                           |               | <b>Cari Dönem</b>                             | <b>Geçmiş Dönem</b>                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                                                           |               | <b>Bağımsız Sınırlı<br/>Denetimden Geçmiş</b> | <b>Bağımsız<br/>Denetimden Geçmiş</b> |
| <b>KAYNAKLAR</b>                                                                          | <b>Dipnot</b> | <b>30 Haziran 2021</b>                        | <b>31 Aralık 2020</b>                 |
| <u>Kısa Vadeli Yükümlülükler:</u>                                                         |               |                                               |                                       |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar                                                                  | 5             | 124.062.789                                   | 57.012.693                            |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları                                          | 5             | 55.319.152                                    | 30.491.742                            |
| Ticari Borçlar                                                                            |               | 138.607.425                                   | 76.005.558                            |
| — <i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>                                                | 6,23          | 47.431.097                                    | 18.445.370                            |
| — <i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>                                        | 6             | 91.176.328                                    | 57.560.188                            |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar                                          | 13            | 4.652.501                                     | 4.086.212                             |
| Diğer Borçlar                                                                             |               | 13.861.184                                    | 742.735                               |
| — <i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>                                                 |               | 12.420.000                                    | --                                    |
| — <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>                                         |               | 1.441.184                                     | 742.735                               |
| Türev Araçlar                                                                             | 8             | 208.589                                       | --                                    |
| Ertelenmiş Gelirler                                                                       | 9             | 67.876.544                                    | 36.056.027                            |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü                                                              | 21            | 5.399.030                                     | 5.158.991                             |
| Kısa Vadeli Karşılıklar                                                                   |               | 16.387.854                                    | 12.713.340                            |
| — <i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>                                                    | 13            | 16.387.854                                    | 12.713.340                            |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler                                                           |               | 2.071.028                                     | 597.465                               |
| — <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Yükümlülükler</i>                                   | 14            | 2.071.028                                     | 597.465                               |
| <b>Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                                                   |               | <b>428.446.096</b>                            | <b>222.864.763</b>                    |
| <u>Uzun Vadeli Yükümlülükler:</u>                                                         |               |                                               |                                       |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar                                                                  | 5             | 67.705.053                                    | 18.159.678                            |
| Diğer Borçlar                                                                             |               | 365.263                                       | 373.263                               |
| — <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>                                         |               | 365.263                                       | 373.263                               |
| Ertelenmiş Gelirler                                                                       | 9             | 408.626                                       | 379.077                               |
| Uzun Vadeli Karşılıklar                                                                   |               | 32.854.864                                    | 29.321.119                            |
| — <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar</i>                               | 13            | 32.854.864                                    | 29.321.119                            |
| <b>Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                                   |               | <b>101.333.806</b>                            | <b>48.233.137</b>                     |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                                                                        |               |                                               |                                       |
| Ödenmiş Sermaye                                                                           | 15            | 10.800.000                                    | 10.800.000                            |
| Sermaye Düzeltme Farkları                                                                 | 15            | 25.665.050                                    | 25.665.050                            |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler) |               | (4.262.858)                                   | (3.515.066)                           |
| — <i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)</i>                  |               | (4.262.858)                                   | (3.515.066)                           |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler                                                       | 15            | 21.168.163                                    | 18.738.163                            |
| Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları                                                      | 15            | 374.421.624                                   | 339.820.155                           |
| Net Dönem Karı veya Zararı                                                                |               | 27.249.280                                    | 61.871.469                            |
| <b>Toplam Özkaynaklar</b>                                                                 |               | <b>455.041.259</b>                            | <b>453.379.771</b>                    |
| <b>Toplam Kaynaklar</b>                                                                   |               | <b>984.821.161</b>                            | <b>724.477.671</b>                    |

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

|                                                         |               | <b>Cari Dönem</b>   | <b>Cari Dönem</b>    | <b>Geçmiş Dönem</b> | <b>Geçmiş Dönem</b>  |
|---------------------------------------------------------|---------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|                                                         |               | <b>Bağımsız</b>     | <b>Bağımsız</b>      | <b>Bağımsız</b>     | <b>Bağımsız</b>      |
|                                                         |               | <b>Sınırlı</b>      | <b>Sınırlı</b>       | <b>Sınırlı</b>      | <b>Sınırlı</b>       |
|                                                         |               | <b>Denetimden</b>   | <b>Denetimden</b>    | <b>Denetimden</b>   | <b>Denetimden</b>    |
|                                                         |               | <b>Geçmiş</b>       | <b>Geçmemiş</b>      | <b>Geçmiş</b>       | <b>Geçmemiş</b>      |
|                                                         |               | <b>1 Ocak 2021-</b> | <b>1 Nisan 2021-</b> | <b>1 Ocak 2020-</b> | <b>1 Nisan 2020-</b> |
|                                                         | <b>Dipnot</b> | <b>30 Haziran</b>   | <b>30 Haziran</b>    | <b>30 Haziran</b>   | <b>30 Haziran</b>    |
|                                                         |               | <b>2021</b>         | <b>2021</b>          | <b>2020</b>         | <b>2020</b>          |
| <b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>                             |               |                     |                      |                     |                      |
| Hasılat                                                 | 16            | 499.963.929         | 277.773.972          | 295.466.895         | 163.771.669          |
| Satışların Maliyeti (-)                                 | 16            | (389.732.835)       | (223.673.019)        | (221.948.379)       | (122.419.871)        |
| <b>BRÜT KAR</b>                                         |               | <b>110.231.094</b>  | <b>54.100.953</b>    | <b>73.518.516</b>   | <b>41.351.798</b>    |
| Genel Yönetim Giderleri (-)                             | 17            | (20.436.737)        | (10.025.145)         | (17.234.822)        | (7.854.525)          |
| Pazarlama Giderleri(-)                                  | 17            | (57.556.304)        | (32.358.474)         | (39.786.387)        | (20.488.946)         |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri(-)                    | 17            | (8.612.223)         | (4.815.079)          | (6.797.555)         | (3.432.982)          |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                      | 18            | 62.812.812          | 21.301.865           | 32.877.484          | 13.318.920           |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler(-)                   | 18            | (45.179.520)        | (14.311.049)         | (19.049.116)        | (6.484.762)          |
| <b>ESAS FAALİYET KARI</b>                               |               | <b>41.259.122</b>   | <b>13.893.071</b>    | <b>23.528.120</b>   | <b>16.409.503</b>    |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler                       |               | 15.828              | 3.697                | 11.373              | 356                  |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)                   |               | --                  | --                   | (42)                | --                   |
| <b>FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ)</b>                      |               |                     |                      |                     |                      |
| <b>ÖNCESİ FAALİYET KARI</b>                             |               | <b>41.274.950</b>   | <b>13.896.768</b>    | <b>23.539.451</b>   | <b>16.409.859</b>    |
| Finansman Giderleri (-)                                 | 19            | (8.469.505)         | (6.377.776)          | (3.237.895)         | (1.763.613)          |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER</b>                           |               |                     |                      |                     |                      |
| <b>VERGİ ÖNCESİ KARI</b>                                |               | <b>32.805.445</b>   | <b>7.518.992</b>     | <b>20.301.556</b>   | <b>14.646.246</b>    |
| <b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) / Geliri</b>   |               | <b>(5.556.165)</b>  | <b>(2.673.921)</b>   | <b>(3.561.201)</b>  | <b>(2.915.768)</b>   |
| Dönem Vergi (Gideri) / Geliri                           | 21            | (11.766.990)        | (4.883.833)          | (4.844.978)         | (2.415.738)          |
| Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri                      | 21            | 6.210.825           | 2.209.912            | 1.283.777           | (500.030)            |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER</b>                           |               |                     |                      |                     |                      |
| <b>DÖNEM NET KARI</b>                                   |               | <b>27.249.280</b>   | <b>4.845.071</b>     | <b>16.740.355</b>   | <b>11.730.478</b>    |
| <b>DÖNEM NET KARI</b>                                   |               | <b>27.249.280</b>   | <b>4.845.071</b>     | <b>16.740.355</b>   | <b>11.730.478</b>    |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI</b>                       |               |                     |                      |                     |                      |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b> |               |                     |                      |                     |                      |
| <b>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden</b>               |               |                     |                      |                     |                      |
| Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)                          |               | (934.740)           | (1.436.216)          | (271.471)           | (556.876)            |
| Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri                      | 21            | 186.948             | 287.243              | 54.294              | 111.375              |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)</b>                   |               | <b>(747.792)</b>    | <b>(1.148.973)</b>   | <b>(217.177)</b>    | <b>(445.501)</b>     |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>                            |               | <b>26.501.488</b>   | <b>3.696.098</b>     | <b>16.523.178</b>   | <b>11.284.977</b>    |
| <b>Pay Başına Kazanç:</b>                               |               |                     |                      |                     |                      |
| Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç             | 22            | 2,523               | 0,449                | 1,550               | 1,086                |

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

|                                |        |                 |                           | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler |                                     |                                 |                           |             |
|--------------------------------|--------|-----------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------|
|                                | Dipnot | Ödenmiş Sermaye | Sermaye Düzeltme Farkları | Tanımlanmış Fayda Planları Aktüeryal (Kayıp) / Kazanç Fonu                                 | Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları) | Net Dönem Karı / (Zararı) | Toplam      |
| 1 Ocak 2020 bakiyesi           | 15     | 10.800.000      | 25.665.050                | (3.176.068)                                                                                | 18.382.843                          | 327.873.745                     | 16.394.930                | 395.940.500 |
| Transferler                    |        | --              | --                        | --                                                                                         | --                                  | 16.394.930                      | (16.394.930)              | --          |
| Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)  |        | --              | --                        | (217.177)                                                                                  | --                                  | --                              | 16.740.355                | 16.523.178  |
| Dönem Karı                     |        | --              | --                        | --                                                                                         | --                                  | --                              | 16.740.355                | 16.740.355  |
| Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider) |        | --              | --                        | (217.177)                                                                                  | --                                  | --                              | --                        | (217.177)   |
| 30 Haziran 2020 Bakiyesi       |        | 10.800.000      | 25.665.050                | (3.393.245)                                                                                | 18.382.843                          | 344.268.675                     | 16.740.355                | 412.463.678 |

|                                |        |                 | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler |                                                            |                                     |                                 |                           |              |
|--------------------------------|--------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|--------------|
|                                | Dipnot | Ödenmiş Sermaye | Sermaye Düzeltme Farkları                                                                  | Tanımlanmış Fayda Planları Aktüeryal (Kayıp) / Kazanç Fonu | Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları) | Net Dönem Karı / (Zararı) | Toplam       |
| 1 Ocak 2021 Bakiyesi           | 15     | 10.800.000      | 25.665.050                                                                                 | (3.515.066)                                                | 18.738.163                          | 339.820.155                     | 61.871.469                | 453.379.771  |
| Transferler                    |        | --              | --                                                                                         | --                                                         | 2.430.000                           | 59.441.469                      | (61.871.469)              | --           |
| Ödenen Kar Payları             |        | --              | --                                                                                         | --                                                         | --                                  | (24.840.000)                    | --                        | (24.840.000) |
| Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)  |        | --              | --                                                                                         | (747.792)                                                  | --                                  | --                              | 27.249.280                | 26.501.488   |
| Dönem Karı                     |        | --              | --                                                                                         | --                                                         | --                                  | --                              | 27.249.280                | 27.249.280   |
| Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider) |        | --              | --                                                                                         | (747.792)                                                  | --                                  | --                              | --                        | (747.792)    |
| 30 Haziran 2021 Bakiyesi       |        | 10.800.000      | 25.665.050                                                                                 | (4.262.858)                                                | 21.168.163                          | 374.421.624                     | 27.249.280                | 455.041.259  |

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU**  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

|                                                                                    |          | <b>Cari Dönem</b>                         | <b>Geçmiş Dönem</b>                       |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                                                    |          | <b>Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş</b> | <b>Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş</b> |
|                                                                                    |          | <b>1 Ocak-30 Haziran 2021</b>             | <b>1 Ocak-30 Haziran 2020</b>             |
| <b>Dipnot</b>                                                                      |          |                                           |                                           |
| <b>A.İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                   |          |                                           |                                           |
|                                                                                    |          | <b>(188.662.612)</b>                      | <b>(30.546.735)</b>                       |
| <b>Dönem Net Karı</b>                                                              |          | <b>27.249.280</b>                         | <b>16.740.355</b>                         |
| <b>Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler</b>                            |          | <b>4.510.514</b>                          | <b>6.954.553</b>                          |
| Amortisman ve İtfâ Giderleri İle İlgili Düzeltmeler                                |          | 6.663.204                                 | 6.197.637                                 |
| Alacaklardaki Değer Düşüklüğü/İptali İle İlgili Düzeltmeler                        | 6        | 1.750.608                                 | (800.476)                                 |
| Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler                                                 | 13       | 7.510.306                                 | 6.654.169                                 |
| Faiz Gelirleri ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler                                 | 18       | (3.009.706)                               | (2.061.469)                               |
| Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları İle İlgili Düzeltmeler                    | 8,18     | (13.944.235)                              | (6.585.178)                               |
| Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan                                |          |                                           |                                           |
| Kayıp/Kazançlar İle İlgili Düzeltmeler(net)                                        |          | (15.828)                                  | (11.331)                                  |
| Vergi Geliri / Gideri ile İlgili Düzeltmeler                                       |          | 5.556.165                                 | 3.561.201                                 |
| <b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>                                 |          | <b>(185.766.893)</b>                      | <b>(50.779.880)</b>                       |
| Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler                         | 6,23     | (69.592.423)                              | (34.865.869)                              |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler     |          | (100.535)                                 | 1.909.776                                 |
| Stoklardaki Azalışlar/(Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler                            | 7        | (148.661.156)                             | (18.727.998)                              |
| Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler                               | 6,23     | 65.190.528                                | 22.700.085                                |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler       |          | 13.676.738                                | 338.695                                   |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler       |          | (46.280.045)                              | (22.134.569)                              |
| <b>Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları</b>                                 |          | <b>(154.007.099)</b>                      | <b>(27.084.972)</b>                       |
| Ödenen Temettüleri                                                                 |          | (24.840.000)                              | --                                        |
| Vergi Ödemeleri / İadeleri                                                         |          | (11.588.432)                              | (3.314.178)                               |
| Alınan Faiz                                                                        | 18       | 3.009.706                                 | 2.061.469                                 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler     |          | (1.236.787)                               | (2.209.054)                               |
| <b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>                      |          | <b>(5.103.194)</b>                        | <b>(3.335.807)</b>                        |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri    |          | 142.312                                   | 12.506                                    |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları     |          | (5.291.006)                               | (3.538.313)                               |
| Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri | 20       | 45.500                                    | 190.000                                   |
| <b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                |          | <b>139.238.116</b>                        | <b>39.316.593</b>                         |
| Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri                                           | 5        | 143.195.788                               | 42.058.296                                |
| Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları         |          | (3.957.672)                               | (2.741.703)                               |
| <b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C)</b>                            |          | <b>(54.527.690)</b>                       | <b>5.434.051</b>                          |
| <b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                        | <b>4</b> | <b>164.362.115</b>                        | <b>122.107.009</b>                        |
| <b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                        | <b>4</b> | <b>109.834.425</b>                        | <b>127.541.060</b>                        |

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

#### 1. Şirketin Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Şirket) İstanbul'da kurulup tescil edilmiş bir sermaye şirkettir. Şirket faaliyetlerini aşağıdaki müesseseleri vasıtasıyla yürütmektedir.

| <u>Müessese</u>                                     | <u>Faaliyet Konusu</u>                                                                                                                                                                    |
|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Fabrika                                             | Klima Santrali, Roof-Top, Aparey, Dalgıç Pompa, Kombi, Kat Kaloriferi, Brülör ve Panel Radyatör Üretimi                                                                                   |
| Sistem Satış Müessesesi<br>Bayilik Satış Müessesesi | Fabrika'da üretilen; Klima Santrali, Roof-Top Apare, Panel Radyatör, Kazan, Kombi, Dalgıç Pompa, Brülör, Kat Kaloriferi, Isıtma ve Soğutma Üniteleri ile benzer ithal mallar alım, satımı |
| Totaline Müessesesi ve Satış Sonrası Hizmetler      | Yedek Parça, Montaj, Tamir ve Bakım malzemeleri satışı                                                                                                                                    |

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş. hisseleri 27 Ocak 1992 tarihinden beri Borsa İstanbul (BIST)'da işlem görmekte olup, 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Şirket hisselerinin %14,77 oranındaki kısmı halka açıktır.

Şirket'in merkez adresi aşağıdaki gibidir:

Muallim Naci Cad. No: 69, Ortaköy/İSTANBUL/TÜRKİYE.

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

| <u>Adı</u>                     | <u>Pay Oranı</u> |
|--------------------------------|------------------|
| Alarko Holding A.Ş.            | % 42,03          |
| Carrier HVACR Investments B.V. | % 42,03          |
| Diğer (*)                      | % 15,94          |
|                                | <u>%100,00</u>   |

(\*) Sermayenin % 10'undan daha azına sahip ortakların toplamını göstermektedir.

Şirket'in 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ortalama personel sayısı aşağıdaki gibidir:

|                     | <u>30 Haziran 2021</u> | <u>31 Aralık 2020</u> |
|---------------------|------------------------|-----------------------|
| Maaşlı (Beyaz Yaka) | 360                    | 352                   |
| Ücretli (Mavi Yaka) | 291                    | 261                   |
| <b>TOPLAM</b>       | <b>651</b>             | <b>613</b>            |

**30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

---

**2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar**

**2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar**

**2.1.1. TMS'ye Uygunluk Beyanı**

Şirket, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

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

Ayrıca finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberinde belirlenmiş olan formatlar ile KGGK tarafından yayımlanan TMS Taksonomi'sine uygun olarak sunulmuştur.

Şirket'in 30 Haziran 2021'de sona eren altı aylık ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tabloları TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla özet ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu özet ara dönem finansal tablolar 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

**Finansal Tabloların Onaylanması**

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait özet finansal tablolar 6 Ağustos 2021 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

**İşletmenin Sürekliliği**

Şirket finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

**Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi**

TMS 29'a göre, yüksek enflasyon ekonomisinin hakim olduğu bir ülkenin para birimini kullanarak finansal tablolarını hazırlamakta olan kuruluşların bu tablolardaki kalemleri bilanço tarihi itibarıyla endekslenen birim değerleri ile göstermeleri ve aynı uygulamayı geçmiş dönemlere de yansıtmaları gerekmektedir. Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı Kararı uyarınca, 2005 yılında finansal tabloların enflasyona göre düzeltilmesi uygulaması sona ermiştir. Bu nedenle, finansal tablolar, 31 Aralık 2004 tarihindeki Türk Lirası'nın satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir. Parasal olmayan kalemlere 1 Ocak 2005 tarihinden sonra yapılan girişler nominal değeriyle gösterilmiştir.

**2.1.2. Fonksiyonel ve raporlama para birimi**

Şirket'in finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in fonksiyonel para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.

**30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

---

**2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)**

**2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)**

**2.1.3. Netleştirme**

Finansal tablolarda yer alan finansal varlıklar ve yükümlülükler, ilgili değerleri netleştirmeye izin veren yasal bir yetkinin olması ve değerlerin net olarak gösterilmesi hususunda bir niyetin olması ya da varlığın gerçekleşmesi ile borcun yerine getirilmesinin aynı anda olması durumunda finansal tablolarda net değerleri üzerinden gösterilmektedirler.

**2.1.4. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi**

Mali durum ve performans değerlendirmelerinin tespitine imkan vermek üzere Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 30 Haziran 2021 tarihli özet finansal durum tablosunu 31 Aralık 2020 tarihli finansal durum tablosu ile, 1 Ocak – 30 Haziran 2021 dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak – 30 Haziran 2021 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

Önceki dönem nakit akış tablosunda “İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler” altında raporlanmış olan;

- Ticari alacak ve ticari borç artışlarına ilişkin sırasıyla 6.829.655 TL ve 443.434 TL tutarındaki Gerçeğe Uygun Değer Düzeltmeleri etkisi “Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler” kısmına,
- 2.209.054 TL tutarındaki Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler “Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları” kısmına sınıflanmıştır.

**2.1.5. Muhasebe politikaları ve tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar**

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanır. Muhasebe tahminleri, güvenilir bilgilere ve makul tahmin yöntemlerine dayanılarak yapılır. Ancak, tahminin yapıldığı koşullarda değişiklik olması, yeni bir bilgi edinilmesi veya ilave gelişmelerin ortaya çıkması halinde tahminler gözden geçirilir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin etkisi, yalnızca bir döneme ilişkinse, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere de ilişkinse, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak, dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır.

Cari dönem faaliyet sonucuna bir etkisi olan veya sonraki dönemlere etkisi olması beklenen muhasebe tahminlerindeki bir değişikliğin niteliği ve tutarı finansal tablo dipnotlarında, gelecek dönemlere ilişkin etkinin tahmininin mümkün olmadığı haller dışında, açıklanır.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

2. **Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)**

2.2 **Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları**

Şirket, 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş TMS/TFRS'leri kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır. Henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından da erken uygulanması benimsenmemiş standartlar, değişiklikler, geliştirmeler ve yorumlara ilişkin detaylara aşağıda yer verilmiştir.

a) *1 Ocak 2021 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için yürürlüğe girmiş olan değişiklikler ise şu şekildedir:*

**Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama (TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'da Yapılan Değişiklikler)**

UMSK tarafından, Ağustos 2020'de, 2019'da yayımlananları tamamlayan ve gösterge faiz oranı reformunun işletmelerin finansal tabloları üzerindeki etkilerine odaklanan değişiklikler (örneğin, bir finansal varlığa ilişkin faizi hesaplamak için kullanılan bir faiz oranı ölçütü: alternatif bir kıyaslama oranı ile değiştirilmesi), KGK tarafından da 18 Aralık 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

2. Aşama değişiklikleri, Gösterge Faiz Oranı Reformu - 2. Aşama, sözleşmeye bağlı nakit akışlarındaki değişikliklerin etkileri veya bir faiz oranı ölçütünün değiştirilmesinden kaynaklanan riskten korunma ilişkileri dahil olmak üzere, bir faiz oranı karşılaştırması reformu sırasında finansal raporlamayı etkileyebilecek konuları ele almaktadır. 2. Aşama değişikliklerinin amacı, şirketlere aşağıdaki konularda yardımcı olmaktadır:

- gösterge faiz oranı reformu nedeniyle sözleşmeye bağlı nakit akışlarında veya riskten korunma ilişkilerinde değişiklik yapıldığında TFRS Standartlarının uygulanması; ve
- finansal tablo kullanıcılarına faydalı bilgiler sağlamak.
- Projesinin 2. Aşamasında , TFRS 9 Finansal Araçlar, TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme, TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar, TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri ve TFRS 16 Kiralamalar'daki hükümleri aşağıdakilerle ilgili değiştirmiştir:
- finansal varlıkların, finansal yükümlülüklerin ve kira yükümlülüklerinin sözleşmeye bağlı nakit akışlarını belirleme esasındaki değişiklikler;
- riskten korunma muhasebesi; ve
- açıklamalar.

2. Aşama değişiklikleri, yalnızca gösterge faiz oranı reformunun finansal araçlar ve riskten korunma ilişkilerinde gerektirdiği değişiklikler için geçerlidir.

Bu değişikliklerin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

**COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar-TFRS 16'ya İlişkin Değişiklikler**

UMSK, vadesi 30 Haziran 2022 tarihinde veya öncesinde dolan kira ödemelerinde düşüşe neden olan imtiyazları da kapsayacak şekilde uzatılmasına izin veren kolaylaştırıcı hükmü 12 ay uzatmıştır. Bu hususta yapılan ilk değişiklik, kiracıların indirimler veya belirli süre kira ödenmemesi gibi COVID-19 ile ilgili kira imtiyazlarını muhasebeleştirmelerini kolaylaştırmak ve yatırımcılara kira sözleşmeleri hakkında faydalı bilgiler sağlamaya devam etmek üzere UMSK tarafından Mayıs 2020'de yayımlanmıştır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TFRS 16'da Yapılan Değişiklikler olarak 7 Nisan 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

Bu değişiklik ise, 1 Nisan 2021 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Kiracıların, bu değişiklik yayımlandığı tarihte finansal tabloları yayımlanmak için onaylanmamış olması durumunda da erken uygulamaya izin verilmektedir. 2021 değişiklikleri, değişikliğin ilk kez uygulanması sonucunda oluşan birikimli etki, değişikliğin ilk kez uygulandığı yıllık hesap döneminin başındaki geçmiş yıllar karlarının açılış bakiyesinde bir düzeltme olarak finansal tablolarına yansıtılarak geriye dönük uygulanır. Kolaylaştırıcı uygulamanın ilk versiyonu isteğe bağlı olarak uygulanmakta olup, hâlihazırda isteğe bağlı olarak uygulamaya devam edecektir.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

2. **Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)**

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

a) *1 Ocak 2021 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için yürürlüğe girmiş olan değişiklikler ise şu şekildedir: (devamı)*

**COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar-TFRS 16’ya İlişkin Değişiklikler (devamı)**

Bununla birlikte, 2021 değişikliklerinin uygulaması isteğe bağlı değildir. Bunun nedeni, 2020 değişikliklerinin getirdiği kolaylaştırıcı hükmü uygulamayı seçen bir kiracının, sürelerdeki uzatmayı benzer özelliklere ve benzer koşullara sahip uygun sözleşmelere tutarlı bir şekilde uygulamaya devam etmesi gerekliliğidir. Bu durum, bir kira imtiyazı 2020 değişiklikleri uyarınca ilk kolaylaştırıcı uygulama için uygun olmamakla birlikte yeni uzatma sonucunda muafiyet için uygun hale gelirse, kiracıların önceki kiralamada yapılan değişikliklerle birlikte ilgili muhasebeleştirme işlemlerini tersine çevirmesi gerekeceği anlamına gelmektedir.

Bu değişikliklerin uygulanmasının, Şirket’in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

b) **31 Aralık 2020 itibarıyla KGK tarafından onaylanan ancak 1 Ocak 2021 itibarıyla henüz yürürlüğe girmemiş değişiklikler şu şekildedir:**

**Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1’de Yapılan Değişiklikler)**

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından 23 Ocak 2020 tarihinde UMS 1’e göre yükümlülüklerin kısa veya uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına yönelik finansal durum tablosundaki sunumunun daha açıklayıcı hale getirilmesi amacıyla yayımlanan, “Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması”na ilişkin değişiklikler, KGK tarafından da 12 Mart 2020 tarihinde “TMS 1’de Yapılan Değişiklikler - Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması” başlığıyla yayımlanmıştır.

Bu değişiklik, işletmenin en az on iki ay sonraya erteleyebildiği yükümlülüklerin uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına ilişkin ek açıklamalar ve yükümlülüklerin sınıflandırılmasıyla ilgili diğer hususlara açıklık getirmiştir.

TMS 1’de yapılan değişiklikler aşağıdaki hususları ele almaktadır:

- Yükümlülüklerin sınıflandırılmasında işletmenin yükümlülüğü erteleme hakkının raporlama dönemi sonunda mevcut olması gerektiği hususuna açıkça yer verilmesi.
- İşletmenin yükümlülüğü erteleme hakkını kullanmasına ilişkin işletme yönetiminin beklenti ve amaçlarının, yükümlülüğün uzun vadeli olarak sınıflandırılmasını etkilemeyeceğine yer verilmesi.
- İşletmenin borçlanma koşullarının söz konusu sınıflandırmayı nasıl etkileyeceğinin açıklanması.
- İşletmenin kendi özkaynak araçlarıyla ödeyebileceği yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin hükümlerin açıklanması.

Şirket’in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulaması gerekmektedir. Bununla birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Son olarak, UMSK tarafından 15 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanan değişikliklerle UMS 1 değişikliğinin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023 tarihine kadar ertelenmesine karar vermiştir.

TMS 1’de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Şirket’in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

2. **Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)**

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

b) **31 Aralık 2020 itibarıyla KGK tarafından onaylanan ancak 1 Ocak 2021 itibarıyla henüz yürürlüğe girmemiş değişiklikler şu şekildedir: (devamı)**

**TFRS 3'de Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik**

Temmuz 2020'de KGK, TFRS 3'de Kavramsal Çerçeve 'ye yapılan atıflara ilişkin değişiklik yayımlamıştır. Değişiklikle, KGK tarafından TFRS 3'de, Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve'nin eski bir sürümüne yapılan referanslar, Mart 2018'de yayımlanan en son sürümüne yapılan referanslar ile değiştirilmiştir.

Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmele birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. TFRS 3'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

**Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri (TMS 37'de yapılan değişiklik)**

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar'da değişiklik yapan "Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler - Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri" değişikliğini yayımlamıştır.

KGK, bir sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı olup olmadığını değerlendirmek amacıyla, sözleşmeyi yerine getirme maliyetinin hem katlanması gereken zorunlu ilave maliyetler hem de diğer doğrudan maliyetlerin dağıtımı ile ilgili maliyetleri içerdiğini açıklığa kavuşturmak amacıyla TMS 37'ye yönelik bu değişikliği yayımlamıştır. Değişiklikler, bir sözleşmenin yerine getirilip getirilmediğini değerlendirmek amacıyla bir sözleşmenin yerine getirilmesinin maliyetinin belirlenmesinde işletmenin hangi maliyetleri dahil edebileceğini belirlemiştir.

Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmele birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Şirket, bu değişikliğin uygulanmasının finansal tablolar üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

**Maddi Duran Varlıklar— Kullanım amacına uygun hale getirme (TMS 16'da yapılan değişiklik)**

Temmuz 2020'de KGK, TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardındadeğişiklik yapan "Maddi Duran Varlıklar - Kullanım amacına uygun hale getirme" değişikliğini yayımlamıştır. Değişiklikle birlikte, artık bir şirketin, bir varlığı kullanım amacına uygun hale getirme sürecinde, elde edilen ürünlerin satışından elde edilen gelirlerin maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin verilmemektedir. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve satışı gerçekleştirilen ürünlerin satış maliyetleri ile birlikte kar veya zarar'da muhasebeleştirecektir.

Söz konusu değişiklik, bu husustaki muhasebeleştirme hükümlerini açıklığa kavuşturarak şeffaflığı ve tutarlılığı artırmaktadır - özellikle, yapılan değişiklikle birlikte, artık varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Bunun yerine, bir şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zarara yansıtacaktır.

Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmele birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Şirket, bu değişikliğin uygulanmasının finansal tablolar üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

2. **Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)**

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

**b) 31 Aralık 2020 itibarıyla KGK tarafından onaylanan ancak 1 Ocak 2021 itibarıyla henüz yürürlüğe girmemiş değişiklikler şu şekildedir: (devamı)**

**Yıllık İyileştirmeler /2018-2020 Dönemi**

**TFRS'deki iyileştirmeler**

Yürürlükteki standartlar için yayımlanan “TFRS’de Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi” aşağıda sunulmuştur. Bu değişiklikler 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. TFRS’lerdeki bu değişikliklerin uygulanmasının, Şirket’in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

*TFRS 1- Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması*

Bu değişiklik, bir bağlı ortaklığın ana ortaklıktan daha sonra TFRS ‘leri uygulamaya başlaması durumunda TFRS 1’in uygulamasını kolaylaştırmaktadır; örneğin; bir bağlı ortaklık ana ortaklıktan daha sonra TFRS ‘leri uygulamaya başlaması durumunda TFRS 1.D16(a) paragrafındaki muafiyetten yararlanmak suretiyle tüm yabancı para işlemler için birikmiş yabancı para çevrim farklarını, ana ortaklığın TFRS Standartlarına geçiş tarihine göre ana ortaklığın konsolide finansal tablolarına dahil edilen tutarlar üzerinden ölçmeyi seçebilir. Bu değişikliklerle birlikte, bağlı ortaklıklar için bu isteğe bağlı muafiyetin uygulanması suretiyle i) gereksiz maliyetleri düşürmeyi; ve ii) benzer eş anlı muhasebe kayıtlarının tutulması ihtiyacının ortadan kaldırılmasını sağlayarak TFRS Standartlarına geçişi kolaylaştıracaktır.

*TFRS 9- Finansal Araçlar*

Bu değişiklik, - finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için '% 10 testinin' gerçekleştirilmesi amacıyla - alınan ücretlerin bu işlemler için ödenen ücretler düşülerek net tutar üzerinden belirlenmesinde, dikkate alınacak ücretlerin yalnızca borçlu ve borç veren sıfatları ile bunlar arasında veya bunlar adına karşılıklı olarak ödenen veya alınan ücretleri içerdiğini açıklığa kavuşturmuştur.

*TFRS 16- Kiralama İşlemleri, Açıklayıcı Örnek 13*

Bu değişiklik ile, Açıklayıcı Örnek 13’ün kiraya verenin özel maliyetler ile ilgili kiracıya ödeme yapmasına ilişkin kısmı kaldırılmaktadır. Halihazırdayayımlandığı şekliyle, bu örnek, bu tür ödemelerin neden bir kiralama teşviği olmadığı konusunda açık değildir. Böylece genel olarak yaygın karşılaşılan gayrimenkul kiralama işlemlerindeki kira teşviklerinin belirlenmesinde karışıklık yaşanması olasılığının ortadan kaldırılmasına yardımcı olacaktır.

*TMS 41-Tarımsal Faaliyetler*

Bu değişiklik, gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergiler için yapılan ödemelerindikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmak suretiyle, TMS 41'deki gerçeğe uygun değer ölçüm hükümlerinin TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü'nde gerçeğe uygun değer belirlenmesinde dikkate alınması öngörülen işlem maliyetleri ile uyumlu hale getirmiştir. Bu değişiklik, uygun olan durumlarda, TFRS 13’ün kullanılmasına yönelik esneklik sağlamaktadır.

**c) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar**

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’ndaki ("UFRS") değişiklikler Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayımlanmış fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS’ye uyarlanmamıştır/yayımlanmamıştır ve bu sebeple TFRS’nin bir parçasını oluşturmazlar. Buna bağlı olarak UMSK tarafından yayımlanan fakat halihazırda KGK tarafından yayımlanmayan standartlara UFRS veya UMS şeklinde atıfta bulunmaktadır. Şirket, finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS’de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

2. **Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)**

2.2 **Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)**

c) **Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar (devamı)**

**Muhasebe Politikalarının Açıklanması (UMS 1 ve UFRS Uygulama Standardı 2'ye ilişkin Değişiklikler)**

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde şirketlerin, faydalı muhasebe politikası açıklamaları sağlamasına yardımcı olmak amacıyla yakın zamanda UMS 1- Finansal Tabloların Sunuluşu'nda değişiklikler ve UFRS Uygulama Standardı- 2 Önemlilik Kararları Oluşturma'da güncelleme yayımlamıştır.

UMS 1'deki temel değişiklikler şunları içermektedir:

- Şirketlerden önemli muhasebe politikalarından ziyade önemlilik düzeyine bağlı olarak muhasebe politikalarını açıklamalarını istemek;
- Önemlilik düzeyi altında kalan işlemler, diğer olaylar veya koşullarla ilgili muhasebe politikalarının önemsiz olduğunu ve bu nedenle açıklanmalarına gerek olmadığını açıklığa kavuşturmak ve
- Önemlilik düzeyi üzerinde kalan işlemler, diğer olaylar veya koşullarla ilgili tüm muhasebe politikalarının bir şirketin finansal tabloları için önemlilik arz etmediğine açıklık getirmek.
- UMSK ayrıca, muhasebe politikası açıklamalarında önemlilik düzeyinin uygulanmasına ilişkin rehberlik ve iki ek örnek içerecek şekilde UFRS Uygulama Standardı 2'yi değiştirmiştir.

Değişiklikler, daha önceden düzeltilmiş önemlilik tanımı ile tutarlıdır:

"Muhasebe politikası bilgileri, işletmenin finansal tablolarında yer alan diğer bilgilerle birlikte değerlendirildiğinde, genel amaçlı finansal tabloların temel kullanıcılarının bu finansal tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa önemlidir".

Değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olmakla birlikte şirketler daha erken uygulayabilirler.

UMS 1- Finansal Tabloların Sunuluşu'nda değişiklikler ve UFRS Uygulama Standardı 2 Önemlilik Kararları Oluşturma'da yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde yayımlanan söz konusu değişiklikler, muhasebe tahminleri için yeni bir tanım getirmektedir: bunların finansal tablolarda ölçüm belirsizliğine neden olan parasal tutarlar olduklarına açıklık getirilmesi amaçlanmaktadır.

Değişiklikler ayrıca, bir şirketin bir muhasebe politikası tarafından belirlenen amaca ulaşmak için bir muhasebe tahmini geliştirdiğini belirterek, muhasebe politikaları ile muhasebe tahminleri arasındaki ilişkiyi açıklığa kavuşturmuştur.

Bir muhasebe tahmini geliştirmek, aşağıdakilerin her ikisini de içermektedir:

- Bir ölçüm yöntemi seçme (tahmin veya değerlendirme yöntemi) – örneğin, UFRS 9 Finansal Araçlar uygulanırken beklenen kredi zararları için zarar karşılığını ölçmek için kullanılan bir tahmin tekniği

ve

- Seçilen ölçüm yöntemi uygularken kullanılacak girdileri seçme - ör. UMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar uygulanırken garanti yükümlülükleri için bir karşılık belirlemek için beklenen nakit çıkışları.

Bu tür girdilerdeki veya değerlendirme tekniklerindeki değişikliklerin etkileri, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerdir. Muhasebe politikalarının tanımında herhangi bir değişikliğe gidilmemiş olup aynı şekilde kalmıştır.

Söz konusu değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir ve Şirketin bu değişiklikleri uyguladığı ilk yıllık raporlama döneminin başında veya sonrasında meydana gelen muhasebe tahminlerindeki ve muhasebe politikalarındaki değişikliklere ileriye yönelik uygulanacaktır.

Yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

#### 3. Bölümlere Göre Raporlama

Şirket'in faaliyet alanı ve bu faaliyet alanını oluşturan ürünlerin niteliği ve ekonomik özellikleri ile üretim süreçleri, müşterilerin risklerine göre sınıflandırılması ve ürünlerin dağıtımında kullanılan yöntemler benzerdir. Ayrıca, Şirket'in organizasyon yapısı, Şirket'in farklı faaliyetleri içeren ayrı bölümler halinde yönetilmesi yerine tek bir faaliyetin yönetilmesi şeklinde oluşturulmuştur. Bu sebeplerden dolayı, Şirket'in operasyonları tek bir faaliyet bölümü olarak kabul edilmekte ve faaliyet sonuçları ile bu faaliyetlere tahsis edilecek kaynakların tespiti ve bu faaliyetlerin performanslarının incelenmesi bu çerçevede değerlendirilmektedir.

#### 4. Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir :

|                           | 30 Haziran 2021    | 31 Aralık 2020     |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| Kasa                      | 6.032              | 3.529              |
| Banka                     | 104.794.968        | 161.417.923        |
| - vadesiz TL mevduat      | 9.149.002          | 11.955.043         |
| - vadesiz döviz mevduat   | 53.838.605         | 9.192.345          |
| - vadeli TL mevduat       | 9.521.806          | 58.146.911         |
| - vadeli döviz mevduat    | 32.285.555         | 82.123.624         |
| Alınan çekler             | 4.679.697          | 2.614.736          |
| B tipi Likit Yatırım Fonu | 353.728            | 325.927            |
| <b>Toplam</b>             | <b>109.834.425</b> | <b>164.362.115</b> |

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatların faiz oranları aşağıdaki gibidir;

| Döviz Cinsi   | Döviz Tutarı | TL Tutarı         | 30 Haziran 2021                | Faiz (%)      |
|---------------|--------------|-------------------|--------------------------------|---------------|
|               |              |                   | Vade                           |               |
| ABD Doları    | 785.430      | 6.817.771         | 1 Temmuz 2021                  | 1,85          |
| Avro          | 2.466.637    | 25.467.784        | 28 Temmuz 2021                 | 0,75          |
| TL            | 9.521.806    | 9.521.806         | 1 Temmuz 2021 - 3 Ağustos 2021 | 18,75 - 19,00 |
| <b>Toplam</b> |              | <b>41.807.361</b> |                                |               |

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatların faiz oranları aşağıdaki gibidir;

| Döviz Cinsi   | Döviz Tutarı | TL Tutarı          | 31 Aralık 2020             | Faiz (%)      |
|---------------|--------------|--------------------|----------------------------|---------------|
|               |              |                    | Vade                       |               |
| ABD Doları    | 1.720.533    | 12.629.574         | 7 Ocak 2021 – 29 Ocak 2021 | 0,50 – 2,50   |
| Avro          | 7.714.789    | 69.494.050         | 5 Ocak 2021 – 2 Şubat 2021 | 1,25 – 2,10   |
| TL            | 58.146.911   | 58.146.911         | 4 Ocak 2021 – 9 Şubat 2021 | 16,65 – 18,75 |
| <b>Toplam</b> |              | <b>140.270.535</b> |                            |               |

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla banka mevduatları üzerinde herhangi bir blokaj yoktur.

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)**5. Borçlanmalar**

Kısa vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

|                                                  | 30 Haziran 2021    | 31 Aralık 2020    |
|--------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Kısa vadeli banka kredileri                      | 115.656.118        | 48.774.656        |
| Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları | 55.319.152         | 30.491.742        |
| <i>Finansal kiralamalar</i>                      |                    |                   |
| Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar          | 7.382.742          | 6.319.956         |
| Finansal kiralama işlemlerinden borçlar          | 1.023.929          | 1.918.081         |
| <b>Toplam</b>                                    | <b>179.381.941</b> | <b>87.504.435</b> |

Kısa vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

| 30 Haziran 2021 |                                      |                |                    |
|-----------------|--------------------------------------|----------------|--------------------|
| Para Birimi     | Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%) | Orijinal Tutar | TL Tutar           |
| AVRO            | 0,50 - 2,75                          | 11.628.455     | 120.278.923        |
| TL              | 19,00 - 19,20                        | 50.696.347     | 50.696.347         |
| <b>Toplam</b>   |                                      |                | <b>170.975.270</b> |

| 31 Aralık 2020 |                                      |                |                   |
|----------------|--------------------------------------|----------------|-------------------|
| Para Birimi    | Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%) | Orijinal Tutar | TL Tutar          |
| AVRO           | 0,50 - 2,00                          | 5.985.000      | 53.912.282        |
| TL             | 8,25                                 | 25.354.116     | 25.354.116        |
| <b>Toplam</b>  |                                      |                | <b>79.266.398</b> |

Uzun vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

|                                         | 30 Haziran 2021   | 31 Aralık 2020    |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Uzun vadeli banka kredileri             | 66.287.268        | 14.800.352        |
| <i>Finansal kiralamalar</i>             |                   |                   |
| Finansal kiralama işlemlerinden borçlar | --                | 9                 |
| Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar | 1.417.785         | 3.359.317         |
| <b>Toplam</b>                           | <b>67.705.053</b> | <b>18.159.678</b> |

Uzun vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

| 30 Haziran 2021 |                                      |                |                   |
|-----------------|--------------------------------------|----------------|-------------------|
| Para Birimi     | Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%) | Orijinal Tutar | TL Tutar          |
| AVRO            | 2,75                                 | 1.965.514      | 20.330.298        |
| TL              | 19,20 - 19,25                        | 45.956.970     | 45.956.970        |
| <b>Toplam</b>   |                                      |                | <b>66.287.268</b> |

| 31 Aralık 2020 |                                      |                |                   |
|----------------|--------------------------------------|----------------|-------------------|
| Para Birimi    | Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%) | Orijinal Tutar | TL Tutar          |
| AVRO           | 2,00                                 | 1.643.041      | 14.800.352        |
| <b>Toplam</b>  |                                      |                | <b>14.800.352</b> |

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

6. **Ticari Alacak ve Borçlar**

Ticari alacaklar aşağıdaki gibidir :

|                                                      | 30 Haziran 2021    | 31 Aralık 2020     |
|------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Kısa vadeli ticari alacaklar;                        |                    |                    |
| Alıcılar                                             | 126.383.738        | 86.089.768         |
| Alacak senetleri ve vadeli çekler                    | 166.827.675        | 116.791.234        |
| Diğer alacaklar                                      | 99.871.812         | 104.959.879        |
| Alacak reeskontu (-)                                 |                    |                    |
| Alacak senetleri                                     | (1.273.825)        | (1.019.328)        |
| Vadeli çekler                                        | (2.385.100)        | (1.825.036)        |
| Alıcılar                                             | (1.991.710)        | (604.660)          |
| Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)               | (34.676.583)       | (33.544.509)       |
| <b>İlişkili olmayan taraflardan toplam alacaklar</b> | <b>352.756.007</b> | <b>270.847.348</b> |
| İlişkili taraflardan alacaklar (Dipnot 23)           | 14.363.773         | 16.267.012         |
| <b>Toplam</b>                                        | <b>367.119.780</b> | <b>287.114.360</b> |

|                                | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|--------------------------------|-----------------|----------------|
| Uzun vadeli ticari alacaklar;  |                 |                |
| Alacak senetleri               | 123.571         | 100.647        |
| Alacak senetleri reeskontu (-) | (23.644)        | (19.812)       |
| <b>Toplam</b>                  | <b>99.927</b>   | <b>80.835</b>  |

Şirket'in 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla ticari alacaklarının ortalama vadesi 102 gündür (31 Aralık 2020 – 94 gün).

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir :

|                                         | 1 Ocak-<br>30 Haziran 2021 | 1 Ocak-<br>30 Haziran 2020 |
|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Açılış bakiyesi                         | 33.544.509                 | 34.304.987                 |
| Cari dönem karşılık gideri              | 1.502.889                  | 506.745                    |
| Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 18) | (370.815)                  | (1.420.996)                |
| <b>Kapanış bakiyesi</b>                 | <b>34.676.583</b>          | <b>33.390.736</b>          |

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

|                                                  | 30 Haziran 2021    | 31 Aralık 2020    |
|--------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Satıcılar                                        | 91.685.244         | 57.749.559        |
| Borç reeskontu (-)                               |                    |                   |
| Satıcılar                                        | (508.916)          | (189.371)         |
| <b>İlişkili olmayan taraflara toplam borçlar</b> | <b>91.176.328</b>  | <b>57.560.188</b> |
| İlişkili taraflara borçlar (Dipnot 23)           | 47.431.097         | 18.445.370        |
| <b>Toplam</b>                                    | <b>138.607.425</b> | <b>76.005.558</b> |

Şirket'in 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla ticari borçlarının ortalama vadesi 92 gündür (31 Aralık 2020 – 40 gün).

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)**7. Stoklar**

Stoklar aşağıdaki gibidir :

|                                                | 30 Haziran 2021    | 31 Aralık 2020     |
|------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Emtia                                          | 163.186.577        | 81.107.834         |
| İlk madde ve malzeme                           | 91.882.822         | 59.599.491         |
| Mamuller                                       | 71.792.015         | 14.611.945         |
| Yarı mamuller                                  | 16.009.591         | 38.890.579         |
| Stok değer düşüklüğü karşılığı (-) (Dipnot 21) | (13.093.129)       | (12.474.595)       |
| <b>Toplam</b>                                  | <b>329.777.876</b> | <b>181.735.254</b> |

Stok değer düşüklüğü karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                            | 1 Ocak-<br>30 Haziran 2021 | 1 Ocak-<br>30 Haziran 2020 |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Açılış bakiyesi            | 12.474.595                 | 11.287.616                 |
| Cari dönem (geliri)/gideri | 618.534                    | 113.775                    |
| <b>Kapanış bakiyesi</b>    | <b>13.093.129</b>          | <b>11.401.391</b>          |

**8. Türev Araçlar**

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla türev araçlarda yer alan vadesi gelmemiş forward işlemlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

| Vadesi     | Ödenecek<br>Tutar | Para Birimi | Alınacak<br>Tutar | Para<br>Birimi | Vade Sonu<br>Paritesi | Gerçeğe Uygun Değer<br>Farkı (TL Karşılığı) |
|------------|-------------------|-------------|-------------------|----------------|-----------------------|---------------------------------------------|
| 02.08.2021 | 1.000.000         | AVRO        | 10.632.000        | TL             | 10,6320               | (208.589)                                   |
|            |                   |             |                   |                |                       | (208.589)                                   |

**9. Peşin Ödenen Giderler ve Ertelenmiş Gelirler**

Kısa vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

|                             | 30 Haziran 2021   | 31 Aralık 2020    |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Verilen sipariş avansları   | 71.262.446        | 24.278.044        |
| Gelecek aylara ait giderler | 6.076.281         | 1.551.359         |
| <b>Toplam</b>               | <b>77.338.727</b> | <b>25.829.403</b> |

Uzun vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

|                              | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|------------------------------|-----------------|----------------|
| Verilen avanslar             | 548.882         | 69.915         |
| Gelecek yıllara ait giderler | 110.381         | 198.234        |
| <b>Toplam</b>                | <b>659.263</b>  | <b>268.149</b> |

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

**9. Peşin Ödenen Giderler ve Ertelenmiş Gelirler (devamı)**

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

|                             | 30 Haziran 2021   | 31 Aralık 2020    |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Alınan sipariş avansları    | 65.325.169        | 34.179.158        |
| Gelecek aylara ait gelirler | 2.551.375         | 1.876.869         |
| <b>Toplam</b>               | <b>67.876.544</b> | <b>36.056.027</b> |

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

|                              | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|------------------------------|-----------------|----------------|
| Gelecek yıllara ait gelirler | 408.626         | 379.077        |
| <b>Toplam</b>                | <b>408.626</b>  | <b>379.077</b> |

**10. Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar**

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık ara dönem içinde maddi ve maddi olmayan duran varlıkların cari dönem alımları toplamı 5.291.006 TL'dir (31 Aralık 2020 – 5.036.348 TL).

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık ara dönem içinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların maliyet tutarı 158.140 TL (31 Aralık 2020 – 285.777 TL), birikmiş amortisman tutarı 9.777 TL'dir (31 Aralık 2020 – 253.451 TL).

Dönemin amortisman giderlerinin 2.282.074 TL'si satılan malın maliyetine (30 Haziran 2020 – 1.933.842 TL), 585.305 TL'si pazarlama giderlerine (30 Haziran 2020 – 469.874 TL), 417.274 TL'si genel yönetim giderlerine (30 Haziran 2020 – 341.756 TL) ve 278.789 TL'si ise araştırma geliştirme giderlerine yansıtılmıştır (30 Haziran 2020 – 318.907 TL).

**11. Kullanım Hakkı Varlıkları**

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık dönem itibarıyla kullanım hakkı varlıkları toplamı 20.326.095 TL (31 Aralık 2020 - 18.141.330 TL) birikmiş amortisman tutarı 12.763.750 TL (31 Aralık 2020 - 9.663.988 TL).

**12. Devlet Teşvik ve Yardımları**

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla bulunmamaktadır. 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait araştırma geliştirme yatırımları ile ilgili olarak TÜBİTAK Teknoloji ve Yenilik Destek Programları Başkanlığı'ndan "TEYDEB" "Klima Grubu Ürünleri Rekabetçi Kontrol Opsiyonları Geliştirme Projesi" kapsamında 13.327 TL teşvik elde edilmiştir.

**13. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler**

a) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar aşağıdaki gibidir:

|                                           | 30 Haziran 2021  | 31 Aralık 2020   |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|
| Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri      | 2.142.641        | 1.838.213        |
| Sorumlu sıfatıyla kesilen vergi ve fonlar | 2.179.124        | 1.917.155        |
| Ödenecek personel ücretleri               | 330.736          | 330.844          |
| <b>Toplam</b>                             | <b>4.652.501</b> | <b>4.086.212</b> |

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)**13. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devamı)**

b) Diğer kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

|                                                 | 30 Haziran 2021   | 31 Aralık 2020    |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Garanti ve işletmeye alma karşılığı (Dipnot 21) | 15.067.135        | 9.962.468         |
| Dava gider karşılığı (Dipnot 21)                | 370.826           | 1.697.075         |
| Sözleşmeye dayalı gider karşılığı               | 949.893           | 1.053.797         |
| <b>Toplam</b>                                   | <b>16.387.854</b> | <b>12.713.340</b> |

c) Uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

|                                          | 30 Haziran 2021   | 31 Aralık 2020    |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kıdem tazminatı karşılığı (Dipnot 21)    | 31.518.451        | 28.625.783        |
| Kullanılmayan izin karşılığı (Dipnot 21) | 1.336.413         | 695.336           |
| <b>Toplam</b>                            | <b>32.854.864</b> | <b>29.321.119</b> |

d) 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla verilen toplam teminat tutarı 280.257.789 TL'dir (31 Aralık 2020 – 201.753.282 TL).

e) 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla ticari alacaklar için alınmış teminat tutarı 166.063.733 TL'dir (31 Aralık 2020 – 133.673.872 TL).

f) 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği alacaklar ve bu alacaklar için ayrılan karşılık tutarları 34.676.583 TL'dir (31 Aralık 2020 - 33.544.509 TL).

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek (TRI) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

| 30 Haziran 2021                                                                                                       | TL Karşılığı       | TL               | ABD DOLARI       | AVRO              | İNGİLİZ STERLİNİ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Şirket Tarafından Verilen TRI'ler                                                                                     |                    |                  |                  |                   |                  |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler                                                                   | 280.257.789        | 6.798.959        | 2.645.335        | 23.886.711        | 237.392          |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRI'ler                                  | --                 | --               | --               | --                | --               |
| C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRI'ler | --                 | --               | --               | --                | --               |
| D. Diğer verilen TRI'ler                                                                                              | --                 | --               | --               | --                | --               |
| i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRI'ler                                                                             | --                 | --               | --               | --                | --               |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRI'ler                            | --                 | --               | --               | --                | --               |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3.kişiler lehine vermiş olduğu TRI'ler                                              | --                 | --               | --               | --                | --               |
| <b>TOPLAM</b>                                                                                                         | <b>280.257.789</b> | <b>6.798.959</b> | <b>2.645.335</b> | <b>23.886.711</b> | <b>237.392</b>   |

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)**13. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devamı)**

| 31 Aralık 2020                                                                                                        | TL Karşılığı       | TL               | ABD DOLARI     | AVRO              | İNGİLİZ STERLİNİ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|----------------|-------------------|------------------|
| Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler                                                                                     |                    |                  |                |                   |                  |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler                                                                   | 201.753.282        | 7.748.598        | 445.335        | 20.912.213        | 237.392          |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'ler                                  | --                 | --               | --             | --                | --               |
| C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'ler | --                 | --               | --             | --                | --               |
| D. Diğer verilen TRİ'ler                                                                                              | --                 | --               | --             | --                | --               |
| i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'ler                                                                             | --                 | --               | --             | --                | --               |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'ler                            | --                 | --               | --             | --                | --               |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3.kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'ler                                              | --                 | --               | --             | --                | --               |
| <b>TOPLAM</b>                                                                                                         | <b>201.753.282</b> | <b>7.748.598</b> | <b>445.335</b> | <b>20.912.213</b> | <b>237.392</b>   |

Şirket'in 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipotek yoktur.

**14. Diğer Varlık ve Yükümlülükler**

Diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir:

|                              | 30 Haziran 2021   | 31 Aralık 2020   |
|------------------------------|-------------------|------------------|
| Devreden KDV                 | 27.748.984        | 1.762.159        |
| Peşin ödenen vergi ve fonlar | 116.915           | 179.710          |
| Diğer KDV                    | 1.947.871         | 108.465          |
| Diğer özel tüketim vergisi   | 123.157           | 52.934           |
| Diğer dönen varlıklar        | 22.527            | 69.643           |
| <b>Toplam</b>                | <b>29.959.454</b> | <b>2.172.911</b> |

Diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir :

|                                                        | 30 Haziran 2021  | 31 Aralık 2020 |
|--------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| <u>İlişkili olmayan taraflara diğer yükümlülükler:</u> |                  |                |
| Gider tahakkukları                                     | --               | 436.066        |
| Diğer KDV                                              | 1.947.871        | 108.465        |
| Özel tüketim vergisi                                   | 123.157          | 52.934         |
| <b>Toplam</b>                                          | <b>2.071.028</b> | <b>597.465</b> |

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

#### 15. Özkaynaklar

##### (a) Ödenmiş Sermaye :

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in sermayesi aşağıdaki gibidir:

| Adı                            | Pay Oranı      | Pay Tutarı        |
|--------------------------------|----------------|-------------------|
| Alarko Holding A.Ş.            | % 42,03        | 4.539.130         |
| Carrier HVACR Investments B.V. | % 42,03        | 4.539.130         |
| Diğer (*)                      | % 15,94        | 1.721.740         |
| <b>Sermaye</b>                 | <b>%100,00</b> | <b>10.800.000</b> |
| Sermaye düzeltme farkları      |                | 25.665.050        |
| <b>Toplam sermaye</b>          |                | <b>36.465.050</b> |

(\*) Sermayenin % 10'undan daha azına sahip ortakların toplamını göstermektedir.

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 10.800.000 TL'dir. Şirket'in ödenmiş sermayesi 10.800.000 TL olup 0,01 TL nominal değerli 1.080.000.000 adet hisseden oluşmaktadır. Şirket'in imtiyazlı hisse senedi bulunmamaktadır.

##### (b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler:

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler, yasal yedeklerden oluşmaktadır.

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 Ana Ortaklık'ın 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, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, Şirket'in yasal yedekler toplamı 21.168.163 TL'dir (31 Aralık 2020 - 18.738.163 TL).

##### (c) Geçmiş Yıl Kar / (Zararları):

Geçmiş yıl kar/ (zararlarının) dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

|                             | 30 Haziran 2021    | 31 Aralık 2020     |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| 2020 yılı karının transferi | 61.871.469         | --                 |
| 2019 yılı karının transferi | --                 | 16.394.930         |
| Yasal yedeklere transfer    | (2.430.000)        | (355.320)          |
| Kar payları                 | (24.840.000)       | (4.093.200)        |
| Olağanüstü yedekler         | 249.769.682        | 237.823.272        |
| Enflasyon düzeltme farkları | 90.050.473         | 90.050.473         |
| <b>Geçmiş yıl karları</b>   | <b>374.421.624</b> | <b>339.820.155</b> |

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

#### 15. Özkaynaklar (devamı)

(c) Geçmiş Yıl Kar / (Zararları) (devamı):

Geçmiş yıl karlarının dağılımı aşağıdaki gibidir:

|                               | 30 Haziran 2021    | 31 Aralık 2020     |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Olağanüstü yedekler           | 284.371.151        | 249.769.682        |
| Enflasyon düzeltmesi farkları | 90.050.473         | 90.050.473         |
| <b>Toplam</b>                 | <b>374.421.624</b> | <b>339.820.155</b> |

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 dağıtılabilecektir.

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.

Emisyon primi, yasal ve olağanüstü yedeklerin endekslenmesi sonucu oluşan özkaynaklar enflasyon düzeltmesi farkları dönemler itibarıyla aşağıdaki gibidir:

| 30 Haziran 2021     |                      |                            |                                      |
|---------------------|----------------------|----------------------------|--------------------------------------|
|                     | <u>Tarihi Değeri</u> | <u>Endekslenmiş Değeri</u> | <u>Enflasyon Düzeltmesi Farkları</u> |
| Emisyon primi       | --                   | 19.743                     | 19.743                               |
| Yasal yedekler      | 21.168.163           | 31.409.589                 | 10.241.426                           |
| Olağanüstü yedekler | 284.371.151          | 364.160.455                | 79.789.304                           |
| <b>Toplam</b>       |                      |                            | <b>90.050.473</b>                    |
| 31 Aralık 2020      |                      |                            |                                      |
|                     | <u>Tarihi Değeri</u> | <u>Endekslenmiş Değeri</u> | <u>Enflasyon Düzeltmesi Farkları</u> |
| Emisyon primi       | --                   | 19.743                     | 19.743                               |
| Yasal yedekler      | 18.738.163           | 28.979.589                 | 10.241.426                           |
| Olağanüstü yedekler | 249.769.682          | 329.558.986                | 79.789.304                           |
| <b>Toplam</b>       |                      |                            | <b>90.050.473</b>                    |

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

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)**16. Hasılat ve Satışların Maliyeti**

Hasılat aşağıdaki gibidir:

|                               | <b>1 Ocak 2021-<br/>30 Haziran 2021</b> | <b>1 Nisan 2021-<br/>30 Haziran 2021</b> | <b>1 Ocak 2020-<br/>30 Haziran 2020</b> | <b>1 Nisan 2020-<br/>30 Haziran 2020</b> |
|-------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|
| Yurtiçi satışlar              | 425.808.189                             | 236.772.539                              | 253.379.575                             | 144.270.734                              |
| Yurtdışı satışlar (Dipnot 24) | 82.042.962                              | 45.640.411                               | 45.793.878                              | 21.534.075                               |
| Diğer satışlar                | 1.595.270                               | 792.791                                  | 765.626                                 | 317.590                                  |
| Satıştan iadeler              | (2.023.553)                             | (1.365.166)                              | (1.293.423)                             | (550.628)                                |
| Satış iskontoları             | (7.458.939)                             | (4.066.603)                              | (3.178.761)                             | (1.800.102)                              |
| <b>Toplam</b>                 | <b>499.963.929</b>                      | <b>277.773.972</b>                       | <b>295.466.895</b>                      | <b>163.771.669</b>                       |

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

|                                | <b>1 Ocak 2021-<br/>30 Haziran 2021</b> | <b>1 Nisan 2021-<br/>30 Haziran 2021</b> | <b>1 Ocak 2020-<br/>30 Haziran 2020</b> | <b>1 Nisan 2020-<br/>30 Haziran 2020</b> |
|--------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|
| Satılan ticari mallar maliyeti | 231.633.795                             | 170.170.306                              | 127.641.873                             | 91.627.027                               |
| Satılan mamuller maliyeti      | 131.111.828                             | 36.690.026                               | 74.312.991                              | 21.346.307                               |
| Satılan hizmet maliyeti        | 23.564.171                              | 16.343.154                               | 15.858.674                              | 8.357.559                                |
| Satılan yarı mamul maliyeti    | 3.423.041                               | 469.533                                  | 4.134.841                               | 1.088.978                                |
| <b>Toplam</b>                  | <b>389.732.835</b>                      | <b>223.673.019</b>                       | <b>221.948.379</b>                      | <b>122.419.871</b>                       |

**17. Genel Yönetim Giderleri, Pazarlama Giderleri ile Araştırma ve Geliştirme Giderleri**

Genel yönetim giderleri, pazarlama giderleri ile araştırma ve geliştirme giderleri aşağıdaki gibidir:

|                                   | <b>1 Ocak 2021-<br/>30 Haziran 2021</b> | <b>1 Nisan 2021-<br/>30 Haziran 2021</b> | <b>1 Ocak 2020-<br/>30 Haziran 2020</b> | <b>1 Nisan 2020-<br/>30 Haziran 2020</b> |
|-----------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|
| Genel yönetim giderleri           | 20.436.737                              | 10.025.145                               | 17.234.822                              | 7.854.525                                |
| Pazarlama giderleri               | 57.556.304                              | 32.358.474                               | 39.786.387                              | 20.488.946                               |
| Araştırma ve geliştirme giderleri | 8.612.223                               | 4.815.079                                | 6.797.555                               | 3.432.982                                |
| <b>Toplam</b>                     | <b>86.605.264</b>                       | <b>47.198.698</b>                        | <b>63.818.764</b>                       | <b>31.776.453</b>                        |

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)**18. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler**

Esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

|                                                               | <b>1 Ocak 2021-<br/>30 Haziran 2021</b> | <b>1 Nisan 2021-<br/>30 Haziran 2021</b> | <b>1 Ocak 2020-<br/>30 Haziran 2020</b> | <b>1 Nisan 2020-<br/>30 Haziran 2020</b> |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|
| Kambiyo karı                                                  | 35.514.050                              | 9.547.697                                | 18.644.176                              | 8.161.254                                |
| Vade farkı gelirleri                                          | 17.427.814                              | 9.555.437                                | 6.386.221                               | 2.800.439                                |
| Reeskont gelirleri                                            | 3.977.754                               | 98.257                                   | 2.123.227                               | (97.881)                                 |
| Faiz gelirleri                                                | 3.009.706                               | 749.271                                  | 2.061.469                               | 683.120                                  |
| Konusu kalmayan kıdem tazminatları karşılıkları               | 1.631.856                               | 1.001.984                                | 1.138.414                               | 54.502                                   |
| Konusu kalmayan şüpheli ticari alacak karşılıkları (Dipnot 6) | 370.815                                 | 210.113                                  | 1.420.996                               | 1.414.996                                |
| Alınan tazminatlar                                            | 300                                     | --                                       | 6.965                                   | --                                       |
| Diğer gelirler ve karlar                                      | 880.517                                 | 139.106                                  | 1.096.016                               | 302.490                                  |
| <b>Toplam</b>                                                 | <b>62.812.812</b>                       | <b>21.301.865</b>                        | <b>32.877.484</b>                       | <b>13.318.920</b>                        |

Esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

|                                | <b>1 Ocak 2021-<br/>30 Haziran 2021</b> | <b>1 Nisan 2021-<br/>30 Haziran 2021</b> | <b>1 Ocak 2020-<br/>30 Haziran 2020</b> | <b>1 Nisan 2020-<br/>30 Haziran 2020</b> |
|--------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|
| Kambiyo zararları              | 32.112.120                              | 10.697.665                               | 12.721.967                              | 5.610.401                                |
| Reeskont faiz giderleri        | 5.863.651                               | 601.822                                  | 1.480.836                               | (718.132)                                |
| Garanti kapsamındaki masraflar | 4.119.702                               | 1.258.287                                | 3.533.903                               | 961.775                                  |
| Vade farkı gideri              | 1.389.093                               | 689.342                                  | 443.434                                 | 129.546                                  |
| Komisyon giderleri             | 635.798                                 | 410.748                                  | 250.903                                 | 162.158                                  |
| Ticari masraflar               | 500.743                                 | 271.235                                  | 310.459                                 | 183.865                                  |
| Forward karşılık gideri        | 208.589                                 | 208.589                                  | --                                      | --                                       |
| Diğer giderler ve zararlar     | 349.824                                 | 173.361                                  | 307.614                                 | 155.149                                  |
| <b>Toplam</b>                  | <b>45.179.520</b>                       | <b>14.311.049</b>                        | <b>19.049.116</b>                       | <b>6.484.762</b>                         |

**19. Finansman Giderleri**

Finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

|                                 | <b>1 Ocak 2021-<br/>30 Haziran 2021</b> | <b>1 Nisan 2021-<br/>30 Haziran 2021</b> | <b>1 Ocak 2020-<br/>30 Haziran 2020</b> | <b>1 Nisan 2020-<br/>30 Haziran 2020</b> |
|---------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|
| E-tahsilat giderleri            | 3.398.953                               | 3.007.781                                | 539.309                                 | 317.069                                  |
| Kredi faiz giderleri            | 3.245.623                               | 2.620.435                                | 710.101                                 | 528.902                                  |
| Kiralamalara ait faiz giderleri | 1.143.234                               | 644.645                                  | 1.541.622                               | 685.018                                  |
| Diğer finansman giderleri       | 681.695                                 | 104.915                                  | 446.863                                 | 232.624                                  |
| <b>Toplam</b>                   | <b>8.469.505</b>                        | <b>6.377.776</b>                         | <b>3.237.895</b>                        | <b>1.763.613</b>                         |

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)**20. Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar**

|                                                | <b>30 Haziran 2021</b> | <b>31 Aralık 2020</b> |
|------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Satış amacıyla elde tutulan ipotekli varlıklar | 111.650                | 157.150               |
| Satış amacıyla elde tutulan sabit kıymetler    | 695.539                | 695.539               |
| <b>Toplam</b>                                  | <b>807.189</b>         | <b>852.689</b>        |

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, satış amacıyla elde tutulan ipotekli varlıklar, Şirket'in tahsil edemediği alacaklarına karşılık olarak aldığı ve kısa vadede satma niyetinde olduğu varlıklardan (binalardan) oluşmaktadır.

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, satış amacıyla elde tutulan sabit kıymetler, Şirket'in bilanço aktifinde bulunan İstanbul Tuzla, Kanlımandıra mevkinde 4723 parselde kayıtlı 29.624 m<sup>2</sup> büyüklüğündeki araziden oluşmaktadır.

**21. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri**

a) Kurumlar vergisi;

Gelir tablosunda yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

|                                           | <b>1 Ocak 2021-<br/>30 Haziran 2021</b> | <b>1 Nisan 2021-<br/>30 Haziran 2021</b> | <b>1 Ocak 2020-<br/>30 Haziran 2020</b> | <b>1 Nisan 2020-<br/>30 Haziran 2020</b> |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|
| Cari dönem vergisi                        | (11.766.990)                            | (4.883.833)                              | (4.844.978)                             | (2.415.738)                              |
| Ertelenmiş vergi geliri /<br>(gideri)     | 6.210.825                               | 2.209.912                                | 1.283.777                               | (500.030)                                |
| <b>Toplam vergi geliri /<br/>(gideri)</b> | <b>(5.556.165)</b>                      | <b>(2.673.921)</b>                       | <b>(3.561.201)</b>                      | <b>(2.915.768)</b>                       |

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı %20'dir (2020 : %22). Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin düşülmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

Dönem karı vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

|                                       | <b>30 Haziran 2021</b> | <b>31 Aralık 2020</b> |
|---------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı | 11.766.990             | 17.564.010            |
| Peşin ödenen vergi ve fonlar          | (6.367.960)            | (12.405.019)          |
| <b>Toplam</b>                         | <b>5.399.030</b>       | <b>5.158.991</b>      |

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)**21. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı)****b) Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri;**

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

|                                                                                                      | <b>Toplam Geçici Gelir/(Gider)<br/>Farkları</b> |                       | <b>Ertelenmiş Vergi Varlığı /<br/>(Yükümlülüğü)</b> |                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------|
|                                                                                                      | <b>30 Haziran 2021</b>                          | <b>31 Aralık 2020</b> | <b>30 Haziran 2021</b>                              | <b>31 Aralık 2020</b> |
| Alıcılar reeskontu düzeltme kaydı                                                                    | 2.311.375                                       | 28.494                | 577.795                                             | 5.699                 |
| Stok değer düşüklüğü karşılığı kaydı (Dipnot 7)                                                      | 13.093.129                                      | 12.474.595            | 3.273.282                                           | 2.494.919             |
| Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark                                       | 7.536.334                                       | 4.294.180             | 1.884.083                                           | 858.834               |
| Şüpheli alacak karşılığı kaydı                                                                       | 4.573.806                                       | 3.436.524             | 1.143.452                                           | 687.305               |
| Garanti ve işletmeye alma gider karşılığı (Dipnot 13)                                                | 15.067.135                                      | 9.962.468             | 3.766.784                                           | 1.992.494             |
| Dava gider karşılığı kaydı (Dipnot 13)                                                               | 370.826                                         | 1.697.075             | 92.707                                              | 339.415               |
| İsim hakkı karşılığı                                                                                 | 457.942                                         | --                    | 114.486                                             | --                    |
| Kullanılmamış izin karşılığı kaydı (Dipnot 13)                                                       | 1.336.413                                       | 695.336               | 267.283                                             | 139.067               |
| Kiralama hakkı yükümlülükleri - kısa vade                                                            | 7.382.742                                       | 6.319.956             | 1.845.686                                           | 1.263.990             |
| Kiralama hakkı yükümlülükleri - uzun vade                                                            | 1.417.785                                       | 3.359.317             | 283.557                                             | 671.863               |
| Risturn karşılığı                                                                                    | 2.504.874                                       | --                    | 626.218                                             | --                    |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı defter değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark | 31.987.009                                      | 28.617.990            | 6.362.624                                           | 5.723.597             |
| Kıdem tazminatı kaydı (Dipnot 13)                                                                    | 31.518.451                                      | 28.625.783            | 6.303.691                                           | 5.725.158             |
| Türev işlemler                                                                                       | 208.589                                         | --                    | 52.147                                              | --                    |
| Diğer                                                                                                | 482.931                                         | --                    | 309.564                                             | --                    |
| <b>Ertelenmiş vergi varlıkları</b>                                                                   | <b>120.249.341</b>                              | <b>99.511.718</b>     | <b>26.903.359</b>                                   | <b>19.902.341</b>     |
| Satıcılar reeskontu düzeltme kaydı                                                                   | (508.916)                                       | (189.371)             | (127.229)                                           | (37.875)              |
| Kullanım hakkı varlıkları                                                                            | (7.562.345)                                     | (8.477.342)           | (1.512.469)                                         | (1.695.468)           |
| Gelir Tahakkuku                                                                                      | (3.127.913)                                     | (414.930)             | (781.977)                                           | (82.986)              |
| Diğer                                                                                                | (105.806)                                       | (142.768)             | (26.453)                                            | (28.554)              |
| <b>Ertelenmiş vergi yükümlülüğü</b>                                                                  | <b>(11.304.980)</b>                             | <b>(9.224.411)</b>    | <b>(2.448.128)</b>                                  | <b>(1.844.883)</b>    |
| <b>Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü) ( Net)</b>                                                  | <b>108.944.361</b>                              | <b>90.287.307</b>     | <b>24.455.231</b>                                   | <b>18.057.458</b>     |

22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 11 inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen Geçici 13 üncü madde ile Kurumlar Vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır. Bu değişiklik 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren başlayan dönemlere ait kurum kazançlarının vergilendirilmesinde geçerli olacaktır. Bu sebeple ertelenmiş vergi hesaplaması 2021 yılı için %25, 2022 yılı için %23 ve 2023 yılı sonrası için %20 vergi oranları kullanılarak yapılmıştır.

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)**21. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı)**

b) Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı);

Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):

|                                           | 1 Ocak 2021-<br>30 Haziran 2021 | 1 Ocak 2020-<br>30 Haziran 2020 |
|-------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Cari dönem ertelenmiş vergi varlıkları    | 24.455.231                      | 17.911.419                      |
| Geçmiş dönem ertelenmiş vergi varlığı     | (18.057.458)                    | (16.573.348)                    |
| <b>Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)</b> | <b>6.397.773</b>                | <b>1.338.071</b>                |

|                                                                 | 1 Ocak 2021-<br>30 Haziran 2021 | 1 Nisan 2021-<br>30 Haziran 2021 | 1 Ocak 2020-<br>30 Haziran 2020 | 1 Nisan 2020-<br>30 Haziran 2020 |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| Sürdürülen faaliyetler<br>ertelenmiş vergi geliri /<br>(gideri) | 6.210.825                       | 2.209.912                        | 1.283.777                       | (500.030)                        |
| Aktüeryal kazanç ve<br>kayıpların ertelenmiş<br>vergi etkisi    | 186.948                         | 287.243                          | 54.294                          | 111.375                          |
| <b>Ertelenmiş vergi geliri /<br/>(gideri)</b>                   | <b>6.397.773</b>                | <b>2.497.155</b>                 | <b>1.338.071</b>                | <b>(388.655)</b>                 |

**22. Pay Başına Kazanç**

Pay başına kazanç oluşumu aşağıdaki gibidir;

|                                                       | 1 Ocak 2021-<br>30 Haziran 2021 | 1 Nisan 2021-<br>30 Haziran 2021 | 1 Ocak 2020-<br>30 Haziran 2020 | 1 Nisan 2020-<br>30 Haziran 2020 |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| Dönem karı (TL)                                       | 27.249.280                      | 4.845.071                        | 16.740.355                      | 11.730.478                       |
| Adi hisse senetlerinin<br>ağırlıklı ortalama adedi(*) | 10.800.000                      | 10.800.000                       | 10.800.000                      | 10.800.000                       |
| Pay başına kazanç (TL)                                | 2,523                           | 0,449                            | 1,550                           | 1,086                            |
| Hissedarlara dağıtılan<br>temettü                     | 24.840.000                      | --                               | --                              | --                               |
| Pay başına dağıtılan brüt<br>temettü                  | 2,300                           | --                               | --                              | --                               |

(\*) 1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)**23. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler**

İlişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

|                                                                 | 30 Haziran 2021   | 31 Aralık 2020    |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| AHI Carrier FZC                                                 | 2.693.577         | 4.579.229         |
| UTC Clima Servicio Y Controles Iberia SL                        | 2.230.928         | 3.816.062         |
| Carrier Solutions Contracting and Trading and Services W.L.L.   | 1.155.217         | 2.373.870         |
| Carrier Transicold                                              | 1.101.021         | --                |
| Carrier Kuwait Airconditioning                                  | 997.324           | 105.582           |
| AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning                | 987.903           | 1.729             |
| UTS Carrier LLC                                                 | 987.312           | 3.066.073         |
| Arabian Airconditioning Company Ltd.                            | 663.648           | --                |
| Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A.               | 619.849           | 436.388           |
| United Technologies Building & Industrial Systems W.L.L.        | 566.011           | --                |
| Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.                       | 513.765           | 792.403           |
| Kidde Products Limited                                          | 389.810           | --                |
| AHI Carrier HVAC Bulgaria                                       | 341.148           | --                |
| Carrier SCS                                                     | 270.582           | 23.141            |
| Carrier Asia                                                    | 265.684           | --                |
| Carrier Airconditioning Sales and Service (Shanghai) Co.        | 216.220           | --                |
| Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.                   | 171.163           | 313.175           |
| Cenal Elektrik Üretim A.Ş.                                      | 138.255           | 114.771           |
| Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.                             | 37.493            | 12.730            |
| AHI Carrier Gmbh                                                | 16.863            | 525.025           |
| Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.                       | --                | 1.846             |
| Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.                  | --                | 90.000            |
| Q-Carrier (B) SDN BHD                                           | --                | 11.035            |
| Altek Alarko Elektrik Santralleri Tesis İşletme ve Ticaret A.Ş. | --                | 3.804             |
| Alen Alarko Enerji Ticaret A.Ş.                                 | --                | 149               |
| <b>Toplam (Dipnot 6)</b>                                        | <b>14.363.773</b> | <b>16.267.012</b> |

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

23. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)

İlişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

|                                                   | 30 Haziran 2021   | 31 Aralık 2020    |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Toshiba Carrier Co. Ltd. (Thailand)               | 23.010.808        | 1.990.808         |
| Century Carrier Residential Air-Conditioning      | 15.345.254        | 3.497.801         |
| Carrier SCS                                       | 6.031.306         | 5.030.386         |
| Carrier Corporation                               | 1.371.192         | 3.919.430         |
| Toshiba Carrier Corporation                       | 1.133.511         | 612.046           |
| Automated Logic Corporation                       | 282.955           | 181.893           |
| Alarko Holding A.Ş.                               | 237.575           | 374.759           |
| Climate&Controls Benelux B.V.                     | 18.496            | --                |
| Carrier Kuwait Airconditioning                    | --                | 1.200.130         |
| Toshiba Carrier UK Ltd.                           | --                | 1.066.788         |
| Toshiba Carrier Air Conditioning (China) Co.,Ltd  | --                | 337.467           |
| Profroid Industries                               | --                | 143.762           |
| Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A. | --                | 35.581            |
| U.T. Electronic Controls                          | --                | 31.900            |
| Clk Corporation                                   | --                | 22.619            |
| <b>Toplam (Dipnot 6)</b>                          | <b>47.431.097</b> | <b>18.445.370</b> |

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)**23. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)**

İlişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir:

|                                                               | <b>1 Ocak 2021-<br/>30 Haziran 2021</b> | <b>1 Nisan 2021-<br/>30 Haziran 2021</b> | <b>1 Ocak 2020-<br/>30 Haziran 2020</b> | <b>1 Nisan 2020-<br/>30 Haziran 2020</b> |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|
| Carrier Solutions Contracting and Trading and Services W.L.L. | 15.452.380                              | 4.243.336                                | 6.209.465                               | 1.654.273                                |
| UTS Carrier LLC                                               | 9.848.592                               | 3.004.868                                | 7.335.293                               | 1.246.435                                |
| AHI Carrier FZC                                               | 7.709.268                               | 4.433.545                                | 8.338.039                               | 2.559.714                                |
| AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning              | 3.251.662                               | 1.744.602                                | 372.566                                 | 245.100                                  |
| UTC Clima Servicio Y Controles Iberia SL                      | 3.202.038                               | 2.218.981                                | 1.308.683                               | 315.270                                  |
| AHI Carrier Australia Pty Ltd                                 | 1.981.894                               | 519.902                                  | 977.281                                 | 658.041                                  |
| United Technologies Building & Industrial Systems W.L.L.      | 1.321.452                               | 780.165                                  |                                         |                                          |
| AHI Carrier HVAC Bulgaria                                     | 1.229.293                               | 1.103.773                                | 593.413                                 | 593.413                                  |
| Carrier Kuwait Airconditioning                                | 1.122.232                               | 960.309                                  | 392.825                                 | 124.670                                  |
| Carrier Transicold                                            | 1.106.354                               | 1.106.354                                | --                                      | --                                       |
| Carrier SCS                                                   | 1.100.936                               | 961.633                                  | 248.481                                 | 9.256                                    |
| Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A.             | 992.034                                 | 603.183                                  | 391.377                                 | 391.377                                  |
| Carrier Singapore (Pte) Ltd.                                  | 830.302                                 | 830.302                                  | --                                      | --                                       |
| Carrier Asia                                                  | 699.044                                 | 255.253                                  | --                                      | --                                       |
| Arabian Airconditioning Company Ltd.                          | 645.016                                 | 645.016                                  | --                                      | --                                       |
| Kidde Products Limited                                        | 372.497                                 | 231.793                                  | --                                      | --                                       |
| Cenal Elektrik Üretim A.Ş.                                    | 293.754                                 | 122.075                                  | 213.654                                 | 4.884                                    |
| Carrier Airconditioning Sales and Service (Shangai) Co.       | 204.442                                 | 204.442                                  | --                                      | --                                       |
| Carrier Polska SP.                                            | 91.429                                  | --                                       | --                                      | --                                       |
| Ataş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.                            | 54.114                                  | 49.314                                   | 245.021                                 | 137.290                                  |
| AHI Carrier Gmbh                                              | 15.915                                  | 15.915                                   | --                                      | --                                       |
| Climate & Controls Benelux B.V.                               | 6.101                                   | --                                       | --                                      | --                                       |
| Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.                     | 5.184                                   | 2.592                                    | 4.524                                   | 2.262                                    |
| Alarko Holding A.Ş.                                           | 2.768                                   | 130                                      | --                                      | --                                       |
| Alyat Teknoloji Yatırımları Holding A.Ş.                      | 138                                     | --                                       | --                                      | --                                       |
| Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.                 | --                                      | --                                       | 685.631                                 | 595.348                                  |
| Midea Carrier LTDA.                                           | --                                      | --                                       | 170.593                                 | --                                       |
| Carrier Klimatechnik GMBH                                     | --                                      | --                                       | 73.006                                  | 73.006                                   |
| Alarko-Cengiz Metro Ortak Girişimi                            | --                                      | --                                       | 95.017                                  | 81.073                                   |
| PT. Berca Carrier Indonesia                                   | --                                      | --                                       | 22.497                                  | 18.360                                   |
| Carrier Kaltatechnik Deutschland Gmbh                         | --                                      | --                                       | 19.194                                  | 19.194                                   |
| <b>Toplam</b>                                                 | <b>51.538.839</b>                       | <b>24.037.483</b>                        | <b>27.696.560</b>                       | <b>8.728.966</b>                         |

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)**23. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)**

İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir:

|                                                                  | <b>1 Ocak 2021-<br/>30 Haziran 2021</b> | <b>1 Nisan 2021-<br/>30 Haziran 2021</b> | <b>1 Ocak 2020-<br/>30 Haziran 2020</b> | <b>1 Nisan 2020-<br/>30 Haziran 2020</b> |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|
| Toshiba Carrier Co. Ltd.<br>(Thailand)                           | 63.033.385                              | 40.405.620                               | 34.086.003                              | 30.117.876                               |
| Century Carrier Residential Air-<br>Conditioning                 | 59.282.234                              | 14.035.884                               | 1.532.800                               | 1.532.800                                |
| Carrier SCS                                                      | 17.669.799                              | 10.829.026                               | 9.969.712                               | 8.994.491                                |
| Toshiba Carrier Corporation                                      | 8.619.247                               | 592.292                                  | 8.667.438                               | 5.569.635                                |
| Toshiba Carrier Air Conditioning<br>(China) Co.,Ltd              | 2.394.338                               | 846.699                                  | 844.384                                 | 723.251                                  |
| Alarko Holding A.Ş.                                              | 1.789.534                               | 864.505                                  | 2.058.970                               | 862.930                                  |
| Carrier Corporation                                              | 1.780.643                               | 733.977                                  | 993.977                                 | 731.486                                  |
| Compania Industrial De<br>Aplicaciones Termicas S.A.             | 1.540.287                               | 520.804                                  | 1.311.229                               | 745.076                                  |
| Carrier Arcd Pte Ltd.                                            | 1.537.948                               | 1.537.948                                | --                                      | --                                       |
| Automated Logic Corporation                                      | 1.509.935                               | 1.213.731                                | 3.210.891                               | 1.519.171                                |
| Carrier European Replacement<br>Compenents Division              | 1.282.464                               | 1.282.464                                | 540.034                                 | 181.120                                  |
| Carrier Asia                                                     | 1.131.387                               | 1.131.387                                | --                                      | --                                       |
| Toshiba Carrier UK Ltd.                                          | 1.011.738                               | 275.974                                  | 1.075.964                               | 465.587                                  |
| Profroid Industries                                              | 611.888                                 | 473.845                                  | 652.548                                 | 377.743                                  |
| Carrier Kuwait Airconditioning                                   | 387.507                                 | 362.760                                  | --                                      | --                                       |
| CLK Corporation                                                  | 382.259                                 | 22.072                                   | 661.896                                 | 661.896                                  |
| U.T. Electronic Controls                                         | 269.683                                 | 231.712                                  | 173.736                                 | 54.944                                   |
| UTC Climate, Controls & Security<br>International SAS            | 153.858                                 | --                                       | 609.868                                 | 416.255                                  |
| Carrier Solutions Contracting and<br>Trading and Services W.L.L. | 38.370                                  | 38.370                                   | --                                      | --                                       |
| Gdmidea Heating and Ventilating<br>Equipment Co. Ltd.            | 34.871                                  | --                                       | --                                      | --                                       |
| UTS Carrier LLC                                                  | 27.155                                  | 27.155                                   | 4.105                                   | 4.105                                    |
| Ahi Carrier FZC                                                  | 20.474                                  | 3.582                                    | --                                      | --                                       |
| Climate & Controls Benelux B.V.                                  | 15.358                                  | 15.358                                   | --                                      | --                                       |
| Toshiba Carrier Europe S.A.S.                                    | 7.396                                   | --                                       | --                                      | --                                       |
| Alarko Fenni Malzeme Satış ve<br>İmalat A.Ş.                     | 225                                     | --                                       | 4.814                                   | --                                       |
| <b>Toplam</b>                                                    | <b>164.531.983</b>                      | <b>75.445.165</b>                        | <b>66.398.369</b>                       | <b>52.958.366</b>                        |

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 2.125.196 TL'dir (30 Haziran 2020 – 1.357.008 TL).

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

#### 23. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)

İlişkili taraflardan alınan ve bu şirketlere ödenen faiz, kira ve benzerleri aşağıdaki gibidir:

|                                                  | 1 Ocak 2021-<br>30 Haziran 2021 | 1 Nisan 2021-<br>30 Haziran 2021 | 1 Ocak 2020-<br>30 Haziran 2020 | 1 Nisan 2020-<br>30 Haziran 2020 |
|--------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| <u>Alınan kira:</u>                              |                                 |                                  |                                 |                                  |
| Alsim Alarko Sanayi<br>Tesisleri ve Ticaret A.Ş. | 77.738                          | 40.008                           | 67.835                          | 34.254                           |
| <b>Toplam</b>                                    | <b>77.738</b>                   | <b>40.008</b>                    | <b>67.835</b>                   | <b>34.254</b>                    |
| <u>Ödenen kira:</u>                              |                                 |                                  |                                 |                                  |
| Alarko Gayrimenkul Yatırım<br>Ortaklığı A.Ş.     | 747.411                         | 399.494                          | 617.443                         | 327.517                          |
| Alarko Holding A.Ş.                              | 166.578                         | 84.864                           | 147.641                         | 75.414                           |
| Alarko Fenni Malz. Satış ve<br>İmalat A.Ş.       | 15.120                          | 8.201                            | 13.470                          | 6.735                            |
| Alsim Alarko Sanayi<br>Tesisleri ve Ticaret A.Ş. | --                              | --                               | 4.500                           | 2.250                            |
| <b>Toplam</b>                                    | <b>929.109</b>                  | <b>492.559</b>                   | <b>783.054</b>                  | <b>411.916</b>                   |
| <u>Ödenen komisyon:</u>                          |                                 |                                  |                                 |                                  |
| AHI Carrier FZC                                  | 20.474                          | 16.892                           | 62.357                          | 62.187                           |
| Climate & Controls Benelux<br>B.V.               | 5.030                           | --                               | --                              | --                               |
| <b>Toplam</b>                                    | <b>25.504</b>                   | <b>16.892</b>                    | <b>62.357</b>                   | <b>62.187</b>                    |

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen kefalet bulunmamaktadır. 30 Haziran 2021 itibarıyla ilişkili taraflardan alınan kefalet tutarı 124.374.000 TL'dir. (31 Aralık 2020 – 108.094.800 TL). 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen teminat mektubu bulunmamaktadır.

#### 24. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi

##### Yabancı Para Riski

Şirket'in işletme, yatırım ve finansal faaliyetlerinden doğan dövizli işlemlerinin rapor tarihi itibarıyla bakiyeleri aşağıda açıklanmıştır. Şirket, döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağlarla ilgili olarak; Türk Lirası karşısında söz konusu dövizlerin kurlarında değişimler olması durumunda döviz kuru riskine maruz kalabilir. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun, sürekli analiz ve takip edilmesi ile sınırlandırılmaktadır.

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

**24. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)**

**Yabancı Para Riski (devamı)**

Şirket'in 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla döviz cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

| <b>DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU</b>                                                             |                                                       |                       |                    |               |                  |                                                       |                       |                   |                 |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|---------------|------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------|------------------|
|                                                                                            | <b>30 Haziran 2021</b>                                |                       |                    |               |                  | <b>31 Aralık 2020</b>                                 |                       |                   |                 |                  |
|                                                                                            | <b>TL Karşılığı<br/>(Fonksiyonel<br/>para birimi)</b> | <b>ABD<br/>DOLARI</b> | <b>AVRO</b>        | <b>GBP</b>    | <b>Diğer</b>     | <b>TL Karşılığı<br/>(Fonksiyonel<br/>para birimi)</b> | <b>ABD<br/>DOLARI</b> | <b>AVRO</b>       | <b>GBP</b>      | <b>Diğer</b>     |
| 1. Ticari Alacaklar                                                                        | 40.241.506                                            | 398.411               | 3.562.570          | --            | --               | 42.047.072                                            | 324.155               | 4.403.647         | --              | --               |
| 2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)                                | 87.875.181                                            | 985.508               | 7.660.815          | 18.626        | --               | 91.315.974                                            | 1.791.997             | 8.675.477         | 1.407           | --               |
| <b>3. Dönen Varlıklar (1+2)</b>                                                            | <b>128.116.687</b>                                    | <b>1.383.919</b>      | <b>11.223.385</b>  | <b>18.626</b> | <b>--</b>        | <b>133.363.046</b>                                    | <b>2.116.152</b>      | <b>13.079.124</b> | <b>1.407</b>    | <b>--</b>        |
| <b>4. Duran Varlıklar</b>                                                                  | <b>--</b>                                             | <b>--</b>             | <b>--</b>          | <b>--</b>     | <b>--</b>        | <b>--</b>                                             | <b>--</b>             | <b>--</b>         | <b>--</b>       | <b>--</b>        |
| <b>5. Toplam Varlıklar (3+4)</b>                                                           | <b>128.116.687</b>                                    | <b>1.383.919</b>      | <b>11.223.385</b>  | <b>18.626</b> | <b>--</b>        | <b>133.363.046</b>                                    | <b>2.116.152</b>      | <b>13.079.124</b> | <b>1.407</b>    | <b>--</b>        |
| 6. Ticari Borçlar                                                                          | 88.225.149                                            | 7.922.215             | 1.867.313          | 1.642         | --               | 33.797.497                                            | 1.779.258             | 2.285.964         | 14.593          | --               |
| 7. Finansal Yükümlülükler                                                                  | 121.330.134                                           | --                    | 11.730.085         | --            | --               | 55.830.370                                            | --                    | 6.197.934         | --              | --               |
| 8. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                        | 7.376.450                                             | 130.811               | 603.174            | --            | --               | 6.458.613                                             | 87.819                | 645.431           | --              | --               |
| <b>9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (6+7+8)</b>                                                | <b>216.931.733</b>                                    | <b>8.053.026</b>      | <b>14.200.572</b>  | <b>1.642</b>  | <b>--</b>        | <b>96.086.471</b>                                     | <b>1.867.077</b>      | <b>9.129.329</b>  | <b>14.593</b>   | <b>--</b>        |
| 9a. Finansal Yükümlülükler                                                                 | 20.330.294                                            | --                    | 1.965.514          | --            | --               | 14.800.352                                            | --                    | 1.643.041         | --              | --               |
| <b>10. Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                                       | <b>20.330.294</b>                                     | <b>--</b>             | <b>1.965.514</b>   | <b>--</b>     | <b>--</b>        | <b>14.800.352</b>                                     | <b>--</b>             | <b>1.643.041</b>  | <b>--</b>       | <b>--</b>        |
| <b>11. Toplam Yükümlülükler (9+10)</b>                                                     | <b>237.262.027</b>                                    | <b>8.053.026</b>      | <b>16.166.086</b>  | <b>1.642</b>  | <b>--</b>        | <b>110.886.823</b>                                    | <b>1.867.077</b>      | <b>10.772.370</b> | <b>14.593</b>   | <b>--</b>        |
| <b>12. Bilanço Dışı Döviz CinsindenTürev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu</b> | <b>10.364.500</b>                                     | <b>--</b>             | <b>1.000.000</b>   | <b>--</b>     | <b>--</b>        | <b>--</b>                                             | <b>--</b>             | <b>--</b>         | <b>--</b>       | <b>--</b>        |
| <b>13. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (5-11+12)</b>                      | <b>(98.780.840)</b>                                   | <b>(6.669.107)</b>    | <b>(3.942.701)</b> | <b>16.984</b> | <b>--</b>        | <b>22.476.223</b>                                     | <b>249.075</b>        | <b>2.306.754</b>  | <b>(13.186)</b> | <b>--</b>        |
| <b>14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2+4-6-7-8)</b> | <b>(109.145.340)</b>                                  | <b>(6.669.107)</b>    | <b>(4.942.701)</b> | <b>16.984</b> | <b>--</b>        | <b>22.476.223</b>                                     | <b>249.075</b>        | <b>2.306.754</b>  | <b>(13.186)</b> | <b>--</b>        |
| <b>15. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun değeri</b>    | <b>(208.589)</b>                                      | <b>--</b>             | <b>--</b>          | <b>--</b>     | <b>(208.589)</b> | <b>--</b>                                             | <b>--</b>             | <b>--</b>         | <b>--</b>       | <b>--</b>        |
| <b>16. İhracat (Dipnot 16)</b>                                                             | <b>82.042.962</b>                                     | <b>2.053.803</b>      | <b>6.988.847</b>   | <b>1.590</b>  | <b>1.452.187</b> | <b>138.185.326</b>                                    | <b>3.151.240</b>      | <b>14.046.921</b> | <b>--</b>       | <b>1.418.939</b> |
| <b>İhracat*</b>                                                                            | <b>--</b>                                             | <b>--</b>             | <b>--</b>          | <b>--</b>     | <b>--</b>        | <b>45.793.878</b>                                     | <b>1.224.065</b>      | <b>5.319.487</b>  | <b>--</b>       | <b>657.843</b>   |
| <b>17. İthalat</b>                                                                         | <b>257.893.594</b>                                    | <b>19.644.886</b>     | <b>10.658.973</b>  | <b>81.746</b> | <b>149.502</b>   | <b>261.324.075</b>                                    | <b>16.003.154</b>     | <b>18.168.716</b> | <b>202.127</b>  | <b>155.084</b>   |
| <b>İthalat*</b>                                                                            | <b>--</b>                                             | <b>--</b>             | <b>--</b>          | <b>--</b>     | <b>--</b>        | <b>110.065.764</b>                                    | <b>9.148.773</b>      | <b>6.617.223</b>  | <b>--</b>       | <b>116.157</b>   |

\* 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait ihracat ve ithalat tutarlarıdır.

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

**24. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)**

**Yabancı Para Riski (devamı)**

Şirket'in kur riski analizi aşağıdaki gibidir:

| <b>Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu</b>    |                                    |                                     |                                       |                                     |
|-------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>30 Haziran 2021</b>                          |                                    |                                     |                                       |                                     |
|                                                 | <b>Kar / Zarar</b>                 |                                     | <b>Özkaynaklar</b>                    |                                     |
|                                                 | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi | Yabancı<br>paranın değer<br>kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde       |                                    |                                     |                                       |                                     |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü            | (5.788.985)                        | 5.788.985                           | --                                    | --                                  |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)       | --                                 | --                                  | --                                    | --                                  |
| <b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>             | <b>(5.788.985)</b>                 | <b>5.788.985</b>                    | --                                    | --                                  |
| Avro kurunun % 10 değişmesi halinde             |                                    |                                     |                                       |                                     |
| 4- Avro net varlık/yükümlülüğü                  | (5.103.289)                        | 5.103.289                           | --                                    | --                                  |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-)             | --                                 | --                                  | --                                    | --                                  |
| <b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>                   | <b>(5.103.289)</b>                 | <b>5.103.289</b>                    | --                                    | --                                  |
| Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde   |                                    |                                     |                                       |                                     |
| 7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü           | 20.382                             | (20.382)                            | --                                    | --                                  |
| 8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-) | --                                 | --                                  | --                                    | --                                  |
| <b>9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)</b> | <b>20.382</b>                      | <b>(20.382)</b>                     | --                                    | --                                  |
| <b>TOPLAM (3+6+9)</b>                           | <b>(10.871.892)</b>                | <b>10.871.892</b>                   | --                                    | --                                  |
| <b>31 Aralık 2020</b>                           |                                    |                                     |                                       |                                     |
|                                                 | <b>Kar / Zarar</b>                 |                                     | <b>Özkaynaklar</b>                    |                                     |
|                                                 | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi | Yabancı<br>paranın değer<br>kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde       |                                    |                                     |                                       |                                     |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü            | 182.834                            | (182.834)                           | --                                    | --                                  |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)       | --                                 | --                                  | --                                    | --                                  |
| <b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>             | <b>182.834</b>                     | <b>(182.834)</b>                    | --                                    | --                                  |
| Avro kurunun %10 değişmesi halinde              |                                    |                                     |                                       |                                     |
| 4- Avro net varlık/yükümlülüğü                  | 2.077.901                          | (2.077.901)                         | --                                    | --                                  |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-)             | --                                 | --                                  | --                                    | --                                  |
| <b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>                   | <b>2.077.901</b>                   | <b>(2.077.901)</b>                  | --                                    | --                                  |
| Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde   |                                    |                                     |                                       |                                     |
| 7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü           | (13.112)                           | 13.112                              | --                                    | --                                  |
| 8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-) | --                                 | --                                  | --                                    | --                                  |
| <b>9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)</b> | <b>(13.112)</b>                    | <b>13.112</b>                       | --                                    | --                                  |
| <b>TOPLAM (3+6+9)</b>                           | <b>2.247.623</b>                   | <b>(2.247.623)</b>                  | --                                    | --                                  |

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

---

**25. Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar**

Bulunmamaktadır.

**26. Finansal Tabloları Önemli Ölçüde Etkileyen ya da Finansal Tabloların Açık Yorumlanabilir ve Anlaşılabilir Olması Açısından Açıklanması Gerekli Olan Diğer Hususlar**

Aktif değerlerin toplam sigorta tutarları dönemler itibarıyla aşağıdaki gibidir:

|                 |             |
|-----------------|-------------|
| 30 Haziran 2021 | 771.643.831 |
| 31 Aralık 2020  | 699.228.838 |

=====