

**HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.**

**1 OCAK – 31 MART 2023  
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

|                                                                                                 |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR .....</b>                                                          | <b>1-2</b>  |
| <b>ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI .....</b>                                            | <b>3</b>    |
| <b>ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI .....</b>                                      | <b>4</b>    |
| <b>ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI .....</b>                                       | <b>5</b>    |
| <b>ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI .....</b>                                                | <b>6</b>    |
| <b>ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI DİPNOTLAR .....</b>                         | <b>7-59</b> |
| DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....                                         | 7-8         |
| DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR .....                           | 9-15        |
| DİPNOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ .....                                                             | 15-16       |
| DİPNOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA .....                                                         | 17-20       |
| DİPNOT 5 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ .....                                                        | 21          |
| DİPNOT 6 TÜRKİYE CUMHURİYETİ MERKEZ BANKASI HESABI .....                                        | 21          |
| DİPNOT 7 FİNANSAL YATIRIMLAR .....                                                              | 22-24       |
| DİPNOT 8 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR .....                                                       | 25          |
| DİPNOT 9 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR .....                                        | 26-27       |
| DİPNOT 10 TÜREV ARAÇLAR .....                                                                   | 28          |
| DİPNOT 11 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER .....                                   | 29          |
| DİPNOT 12 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR .....                                       | 29-30       |
| DİPNOT 13 MADDİ DURAN VARLIKLAR .....                                                           | 31-32       |
| DİPNOT 14 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR .....                                                   | 33-34       |
| DİPNOT 15 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI .....                                                       | 35          |
| DİPNOT 16 ŞEREFİYE .....                                                                        | 36          |
| DİPNOT 17 FİNANSAL BORÇLAR .....                                                                | 36-37       |
| DİPNOT 18 KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN KAYNAKLANAN YÜKÜMLÜLÜKLER .....                                | 38          |
| DİPNOT 19 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR .....                                         | 39          |
| DİPNOT 20 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ .....                                                  | 39-42       |
| DİPNOT 21 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER .....                                    | 43          |
| DİPNOT 22 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER .....                                                   | 43          |
| DİPNOT 23 SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIKLAR, YÜKÜMLÜLÜKLER VE DÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER ..... | 44          |
| DİPNOT 24 ÖZKAYNAKLAR .....                                                                     | 44-45       |
| DİPNOT 25 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ .....                                                  | 46          |
| DİPNOT 26 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER .....                                     | 47          |
| DİPNOT 27 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR VE GİDERLER .....                                      | 47-48       |
| DİPNOT 28 FİNANSAL GELİRLER VE GİDERLER .....                                                   | 48          |
| DİPNOT 29 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI .....                                                     | 49          |
| DİPNOT 30 TAAHHÜTLER .....                                                                      | 50-55       |
| DİPNOT 31 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ .....                    | 56-58       |
| DİPNOT 32 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR .....                                            | 59          |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

|                                                              | Dipnot<br>Referansları | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>31 Mart<br>2023 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>31 Aralık<br>2022 |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| <b>VARLIKLAR</b>                                             |                        |                                                       |                                                       |
| <b>Dönen Varlıklar</b>                                       |                        | <b>828.531.709</b>                                    | <b>720.809.364</b>                                    |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                                    | 5                      | 71.763.484                                            | 64.878.197                                            |
| Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Hesabı                     | 6                      | 116.288.311                                           | 114.589.752                                           |
| Finansal Yatırımlar                                          | 7                      | 84.347.473                                            | 65.154.120                                            |
| - Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar ve ya Zarara Yansıtılan      |                        | 12.087.792                                            | 13.779.757                                            |
| - Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan |                        | 45.316.131                                            | 28.987.545                                            |
| - İtfa Edilmiş Maliyeti Üzerinden Değerlenen                 |                        | 22.315.334                                            | 20.654.473                                            |
| - Vadeli Mevduatlar                                          |                        | 4.628.216                                             | 1.732.345                                             |
| Ticari Alacaklar                                             |                        | 7.077.621                                             | 6.606.610                                             |
| Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar                    | 9                      | 474.727.904                                           | 410.059.537                                           |
| Diğer Alacaklar                                              | 8                      | 11.032.718                                            | 7.702.134                                             |
| Türev Araçlar                                                | 10                     | 11.223.283                                            | 10.160.764                                            |
| Stoklar                                                      |                        | 15.458.554                                            | 13.450.139                                            |
| Peşin Ödenmiş Giderler                                       | 11                     | 18.488.825                                            | 15.932.110                                            |
| Ertelenmiş Sigortacılık Üretim Giderleri                     |                        | 1.256.752                                             | 1.019.808                                             |
| Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar                       |                        | 466.658                                               | 600.741                                               |
| Diğer Dönen Varlıklar                                        | 22                     | 15.856.446                                            | 10.064.237                                            |
| <b>Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlıklar</b>                | 23                     | <b>543.680</b>                                        | <b>591.215</b>                                        |
| <b>Duran Varlıklar</b>                                       |                        | <b>546.537.958</b>                                    | <b>525.120.563</b>                                    |
| Finansal Yatırımlar                                          | 7                      | 255.188.380                                           | 232.511.741                                           |
| - Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan |                        | 160.508.428                                           | 147.083.960                                           |
| - İtfa Edilmiş Maliyeti Üzerinden Değerlenen                 |                        | 93.775.923                                            | 85.427.781                                            |
| - Vadeli Mevduatlar                                          |                        | 904.029                                               | -                                                     |
| Ticari Alacaklar                                             |                        | 1.471                                                 | 1.418                                                 |
| Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar                    | 9                      | 192.581.468                                           | 196.986.616                                           |
| Diğer Alacaklar                                              | 8                      | 1.986.479                                             | 1.593.482                                             |
| Türev Araçlar                                                | 10                     | 36.546.354                                            | 38.719.765                                            |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar                    | 12                     | 17.782.339                                            | 17.611.848                                            |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller                                |                        | 649.156                                               | 489.142                                               |
| Maddi Duran Varlıklar                                        | 13                     | 18.057.977                                            | 16.377.089                                            |
| Kullanım Hakkı Varlıkları                                    | 15                     | 3.678.174                                             | 3.132.198                                             |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                                |                        | 15.408.823                                            | 14.564.657                                            |
| - Şerefiye                                                   | 16                     | 4.184.577                                             | 4.078.784                                             |
| - Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar                        | 14                     | 11.224.246                                            | 10.485.873                                            |
| Peşin Ödenmiş Giderler                                       | 11                     | 396.228                                               | 463.916                                               |
| Ertelenmiş Sigortacılık Üretim Giderleri                     |                        | 1.137.529                                             | 972.698                                               |
| Ertelenmiş Vergi Varlıkları                                  | 20                     | 2.880.989                                             | 1.456.256                                             |
| Diğer Duran Varlıklar                                        | 22                     | 242.591                                               | 239.737                                               |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                                      |                        | <b>1.375.069.667</b>                                  | <b>1.245.929.927</b>                                  |

Bu konsolide özet finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 8 Mayıs 2023 tarihli toplantısında onaylanmıştır. Genel Kurul'un konsolide özet finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

# HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

## 31 MART 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

|                                                                   |                        | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>31 Mart<br>2023 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>31 Aralık<br>2022 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                                                                   | Dipnot<br>Referansları |                                                       |                                                       |
| <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                                  |                        | <b>1.040.742.218</b>                                  | <b>902.103.780</b>                                    |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar                                          | 17                     | 26.387.038                                            | 25.356.285                                            |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları                  | 17                     | 38.212.903                                            | 37.578.916                                            |
| Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler                  | 18                     | 867.831                                               | 630.347                                               |
| Ticari Borçlar                                                    |                        | 15.396.974                                            | 15.486.832                                            |
| Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar                           | 19                     | 867.204.429                                           | 749.663.848                                           |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar                  |                        | 736.802                                               | 261.785                                               |
| Diğer Borçlar                                                     | 8                      | 36.491.290                                            | 35.041.548                                            |
| Türev Araçlar                                                     |                        | 4.918.101                                             | 5.798.902                                             |
| Ertelenmiş Gelirler                                               | 11                     | 839.815                                               | 511.771                                               |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü                                      |                        | 13.237.654                                            | 10.263.913                                            |
| Kısa Vadeli Karşılıklar                                           |                        | 24.302.509                                            | 17.303.456                                            |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar  |                        | 2.091.726                                             | 1.778.295                                             |
| - Sigortacılık Teknik Karşılıkları                                | 21                     | 20.920.792                                            | 14.539.144                                            |
| - Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar                                   | 21                     | 1.289.991                                             | 986.017                                               |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler                                   | 22                     | 12.128.529                                            | 4.192.286                                             |
| Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklara İlişkin Yükümlülükler      | 23                     | 18.343                                                | 13.891                                                |
| <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                  |                        | <b>132.783.847</b>                                    | <b>143.593.588</b>                                    |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar                                          | 17                     | 74.231.984                                            | 73.982.765                                            |
| Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler                  | 18                     | 3.296.799                                             | 2.897.906                                             |
| Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar                           | 19                     | 15.002.273                                            | 24.639.838                                            |
| Diğer Borçlar                                                     | 8                      | 15.634.825                                            | 16.075.205                                            |
| Türev Araçlar                                                     |                        | 8.308.514                                             | 9.308.148                                             |
| Devlet Teşvik ve Yardımları                                       |                        | 22.659                                                | 28.737                                                |
| Ertelenmiş Gelirler                                               | 11                     | 363.477                                               | 505.021                                               |
| Uzun Vadeli Karşılıklar                                           |                        | 14.383.466                                            | 13.012.271                                            |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar  |                        | 3.063.007                                             | 2.973.784                                             |
| - Sigortacılık Teknik Karşılıkları                                | 21                     | 9.457.898                                             | 8.373.738                                             |
| - Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar                                   | 21                     | 1.862.561                                             | 1.664.749                                             |
| Ödenecek vergi ve fonlar                                          |                        | 10                                                    | 10.829                                                |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü                                      | 20                     | 981.096                                               | 2.590.383                                             |
| Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler                                   | 22                     | 558.744                                               | 542.485                                               |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                                                |                        | <b>201.543.602</b>                                    | <b>200.232.559</b>                                    |
| <b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>                              |                        | <b>102.113.724</b>                                    | <b>100.832.151</b>                                    |
| Ödenmiş Sermaye                                                   |                        | 2.040.404                                             | 2.040.404                                             |
| Sermaye Düzeltme Farkları                                         |                        | 3.426.761                                             | 3.426.761                                             |
| Paylara İlişkin Primler                                           |                        | 22.237                                                | 22.237                                                |
| Geri Alınmış Paylar (-)                                           |                        | (1.492.725)                                           | (944.255)                                             |
| Diğer Özkaynak Payları                                            |                        | 30.912                                                | 30.912                                                |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak                     |                        |                                                       |                                                       |
| Birikmiş Kar ya da Zarar                                          |                        |                                                       |                                                       |
| - Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları) |                        | (1.316.015)                                           | (1.220.212)                                           |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak                        |                        |                                                       |                                                       |
| Birikmiş Kar ya da Zarar                                          |                        |                                                       |                                                       |
| - Yabancı Para Çevrim Farkları                                    |                        | 11.768.633                                            | 10.995.205                                            |
| - Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları                                |                        | (3.274.112)                                           | (2.992.643)                                           |
| - Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları/(Kayıpları)       |                        | 2.089.526                                             | 3.172.128                                             |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler                               |                        | 4.133.061                                             | 2.822.896                                             |
| Geçmiş Yıllar Karları                                             |                        | 78.597.983                                            | 39.650.339                                            |
| Net Dönem Karı                                                    |                        | 6.087.059                                             | 43.828.379                                            |
| <b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>                                |                        | <b>99.429.878</b>                                     | <b>99.400.408</b>                                     |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>                                           |                        | <b>1.375.069.667</b>                                  | <b>1.245.929.927</b>                                  |

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 1 OCAK – 31 MART 2023 VE 2022 DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

|                                                                   | Dipnot<br>Referansları | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Ocak-<br>31 Mart 2023 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Ocak-<br>31 Mart 2022 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER</b>                                     |                        |                                                               |                                                               |
| Hasılat (net)                                                     | 25                     | 21.823.229                                                    | 12.462.874                                                    |
| Satışların Maliyeti (-)                                           | 25                     | (17.750.186)                                                  | (9.947.702)                                                   |
| <b>Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar</b>                             |                        | <b>4.073.043</b>                                              | <b>2.515.172</b>                                              |
| Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirler                            | 25                     | 53.689.147                                                    | 25.976.634                                                    |
| Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Giderler (-)                        | 25                     | (30.435.369)                                                  | (10.962.547)                                                  |
| <b>Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar</b>                   |                        | <b>23.253.778</b>                                             | <b>15.014.087</b>                                             |
| <b>BRÜT KAR</b>                                                   |                        | <b>27.326.821</b>                                             | <b>17.529.259</b>                                             |
| Genel Yönetim Giderleri (-)                                       |                        | (11.949.156)                                                  | (4.579.931)                                                   |
| Pazarlama Giderleri (-)                                           |                        | (2.284.447)                                                   | (1.164.188)                                                   |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)                             |                        | (46.444)                                                      | (16.996)                                                      |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                                | 26                     | 2.009.300                                                     | 1.439.053                                                     |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)                            | 26                     | (1.179.124)                                                   | (963.512)                                                     |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen<br>Yatırımların Karlarından Paylar | 12                     | 1.868.433                                                     | 1.242.003                                                     |
| <b>FAALİYET KARI</b>                                              |                        | <b>15.745.383</b>                                             | <b>13.485.688</b>                                             |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler                                 | 27                     | 252.029                                                       | 3.336.867                                                     |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)                             | 27                     | (8.220)                                                       | (2.965)                                                       |
| <b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ</b>                                    |                        |                                                               |                                                               |
| <b>FAALİYET KARI</b>                                              |                        | <b>15.989.192</b>                                             | <b>16.819.590</b>                                             |
| Finansman Gelirleri                                               | 28                     | 115.674                                                       | 180.547                                                       |
| Finansman Giderleri (-)                                           | 28                     | (936.232)                                                     | (517.859)                                                     |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER</b>                                     |                        |                                                               |                                                               |
| <b>VERGİ ÖNCESİ KARI</b>                                          |                        | <b>15.168.634</b>                                             | <b>16.482.278</b>                                             |
| <b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri</b>                        |                        |                                                               |                                                               |
| Dönem Vergi Gideri                                                | 20                     | (3.892.407)                                                   | (11.463.333)                                                  |
| Ertelenmiş Vergi Geliri /(Gideri)                                 | 20                     | 1.947.552                                                     | 8.399.668                                                     |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLERDEN</b>                                  |                        |                                                               |                                                               |
| <b>DÖNEM KARI</b>                                                 |                        | <b>13.223.779</b>                                             | <b>13.418.613</b>                                             |
| <b>DURDURULAN FAALİYETLER</b>                                     |                        |                                                               |                                                               |
| Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Zararı                 |                        | (48)                                                          | (47)                                                          |
| <b>DÖNEM KARI</b>                                                 |                        | <b>13.223.731</b>                                             | <b>13.418.566</b>                                             |
| <b>DÖNEM KARININ DAĞILIMI</b>                                     |                        |                                                               |                                                               |
| - Kontrol Gücü Olmayan Paylar                                     |                        | 7.136.672                                                     | 5.167.843                                                     |
| - Ana Ortaklık Payları                                            |                        | 6.087.059                                                     | 8.250.723                                                     |
| Pay başına kazanç                                                 |                        |                                                               |                                                               |
| - yüz adet adi hisse senedi (TL)                                  |                        | 2,98                                                          | 4,04                                                          |
| Pay başına sürdürülen faaliyetlerden kazanç                       |                        |                                                               |                                                               |
| - yüz adet adi hisse senedi (TL)                                  |                        | 2,98                                                          | 4,04                                                          |

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 1 OCAK – 31 MART 2023 VE 2022 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

|                                                                                                                                          | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Ocak-<br>31 Mart 2023 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Ocak-<br>31 Mart 2022 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| <b>DÖNEM KARI</b>                                                                                                                        | <b>13.223.731</b>                                             | <b>13.418.566</b>                                             |
| <b>Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider):</b>                                                                                                     |                                                               |                                                               |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden</b>                                                                                                          |                                                               |                                                               |
| <b>Sınıflandırılmayacaklar</b>                                                                                                           | <b>(160.996)</b>                                              | <b>(32.997)</b>                                               |
| Aktüeryal (kayıp)/kazanç                                                                                                                 | (159.204)                                                     | (36.542)                                                      |
| Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların<br>gider kapsamlı gelir/(giderlerindeki)<br>paylar, vergi sonrası                      | (1.792)                                                       | 3.545                                                         |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden</b>                                                                                                          |                                                               |                                                               |
| <b>Sınıflandırılacaklar</b>                                                                                                              | <b>(1.948.537)</b>                                            | <b>8.692.942</b>                                              |
| Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı<br>gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin<br>diğer kapsamlı gelir (gider), vergi sonrası | (2.660.139)                                                   | 6.083.501                                                     |
| Yabancı para çevrim farklarındaki değişim                                                                                                | 1.447.860                                                     | 1.948.259                                                     |
| Nakit akışı riskinden korunma araçları, vergi sonrası                                                                                    | (237.787)                                                     | 1.451.140                                                     |
| Yurtdışındaki net yatırım riskinden<br>korunma amaçlı türev finansal varlıklara<br>ilişkin kar/(zarar), vergi sonrası                    | (537.178)                                                     | (754.753)                                                     |
| Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların<br>diğer kapsamlı gelir/(giderlerinden) paylar, vergi sonrası                          | 38.707                                                        | (35.205)                                                      |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)</b>                                                                                                      | <b>(2.109.533)</b>                                            | <b>8.659.945</b>                                              |
| <b>(VERGİ SONRASI)</b>                                                                                                                   | <b>(2.109.533)</b>                                            | <b>8.659.945</b>                                              |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>                                                                                                             | <b>11.114.198</b>                                             | <b>22.078.511</b>                                             |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİRİN</b>                                                                                                           |                                                               |                                                               |
| <b>DAĞILIMI</b>                                                                                                                          |                                                               |                                                               |
| - Kontrol Gücü Olmayan Paylar                                                                                                            | 5.713.585                                                     | 10.112.279                                                    |
| - Ana Ortaklık Payları                                                                                                                   | 5.400.613                                                     | 11.966.232                                                    |

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 1 OCAK – 31 MART 2023 VE 2022 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

|                                               | <div><div><div>Kar veya Zararda Yeniden</div><div>SınıflandırılmayacakSınıflandırılacak</div><div>Birikmiş Diğer Kapsamlı</div><div>Gelirler ve GiderlerGelirler ve Giderler</div></div></div> |                  |                    |               |               |                    |                   |                    |                  |                  |                   |                   |                    |                   |                    |
|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|---------------|---------------|--------------------|-------------------|--------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                                               |                                                                                                                                                                                                |                  |                    |               |               |                    |                   |                    |                  |                  |                   |                   |                    |                   |                    |
|                                               |                                                                                                                                                                                                |                  |                    |               |               |                    |                   |                    |                  |                  |                   |                   |                    |                   |                    |
|                                               |                                                                                                                                                                                                |                  |                    |               |               |                    |                   |                    |                  |                  |                   |                   |                    |                   |                    |
|                                               | Sermaye                                                                                                                                                                                        | Sermaye          | Geri               | Paylara       | Diğer         | Aktüeryal          | Yabancı           | Riskten            | Değer            | Kardan           | Geçmiş            | Net dönem         | Ana                | Kontrol gücü      |                    |
|                                               | farkları                                                                                                                                                                                       | düzeltilmesi     | Alınmış            | ilişkin       | Özkaynak      | (kayıp) /          | para              | Korunma            | artış            | ayrılan          | yıllar            | karı              | ortaklığa ait      | olmayan           | Özkaynaklar        |
|                                               |                                                                                                                                                                                                |                  | Paylar (-)         | primler       | payları       | kazanç             | farkları          | Fonları            | fonları          | yedekler         | karları           |                   | öz kaynaklar       | paylar            |                    |
| <b>1 Ocak 2022 itibarıyla bakiye</b>          | <b>2.040.404</b>                                                                                                                                                                               | <b>3.426.761</b> | <b>(298.646)</b>   | <b>22.237</b> |               | <b>(238.606)</b>   | <b>6.690.649</b>  | <b>(2.450.148)</b> | <b>(719.033)</b> | <b>1.532.498</b> | <b>29.378.702</b> | <b>12.032.098</b> | <b>51.416.916</b>  | <b>52.187.266</b> | <b>103.604.182</b> |
| Transferler                                   | -                                                                                                                                                                                              | -                | -                  | -             | -             | -                  | -                 | -                  | -                | 35.731           | 11.996.367        | (12.032.098)      | -                  | -                 | -                  |
| Temettü                                       | -                                                                                                                                                                                              | -                | -                  | -             | -             | -                  | -                 | -                  | -                | -                | (1.558.437)       | -                 | (1.558.437)        | (847.369)         | (2.405.806)        |
| İştirak pay satışı                            | -                                                                                                                                                                                              | -                | -                  | -             | -             | -                  | 25.245            | -                  | -                | -                | -                 | 2.643.361         | 2.668.606          | -                 | 2.668.606          |
| Diğer değişiklikler nedeni ile artış (azalış) | -                                                                                                                                                                                              | -                | -                  | -             | -             | -                  | -                 | -                  | -                | -                | 87.730            | -                 | 87.730             | -                 | 87.730             |
| Geri alınmış paylar                           | -                                                                                                                                                                                              | -                | (417.890)          | -             | -             | -                  | -                 | -                  | -                | 417.890          | (417.890)         | -                 | (417.890)          | -                 | (417.890)          |
| Toplam kapsamlı gelir                         | -                                                                                                                                                                                              | -                | -                  | -             | -             | (16.286)           | 969.796           | 255.497            | 2.481.257        | -                | -                 | 5.607.362         | 9.297.626          | 10.112.279        | 19.409.905         |
| <b>31 Mart 2022 itibarıyla bakiyeler</b>      | <b>2.040.404</b>                                                                                                                                                                               | <b>3.426.761</b> | <b>(716.536)</b>   | <b>22.237</b> | <b>-</b>      | <b>(254.892)</b>   | <b>7.685.690</b>  | <b>(2.194.651)</b> | <b>1.762.224</b> | <b>1.986.119</b> | <b>39.486.472</b> | <b>8.250.723</b>  | <b>61.494.551</b>  | <b>61.452.176</b> | <b>122.946.727</b> |
| <b>1 Ocak 2023 itibarıyla bakiye</b>          | <b>2.040.404</b>                                                                                                                                                                               | <b>3.426.761</b> | <b>(944.255)</b>   | <b>22.237</b> | <b>30.912</b> | <b>(1.220.212)</b> | <b>10.995.205</b> | <b>(2.992.643)</b> | <b>3.172.128</b> | <b>2.822.896</b> | <b>39.650.339</b> | <b>43.828.379</b> | <b>100.832.151</b> | <b>99.400.408</b> | <b>200.232.559</b> |
| Transferler                                   | -                                                                                                                                                                                              | -                | -                  | -             | -             | -                  | -                 | -                  | -                | 761.695          | 43.066.684        | (43.828.379)      | -                  | -                 | -                  |
| Temettü (*)                                   | -                                                                                                                                                                                              | -                | -                  | -             | -             | -                  | -                 | -                  | -                | -                | (3.570.706)       | -                 | (3.570.706)        | (5.684.115)       | (9.254.821)        |
| Diğer değişiklikler nedeni ile artış (azalış) | -                                                                                                                                                                                              | -                | -                  | -             | -             | -                  | -                 | -                  | -                | -                | 136               | -                 | 136                | -                 | 136                |
| Geri alınmış paylar (**)                      | -                                                                                                                                                                                              | -                | (548.470)          | -             | -             | -                  | -                 | -                  | -                | 548.470          | (548.470)         | -                 | (548.470)          | -                 | (548.470)          |
| Toplam kapsamlı gelir                         | -                                                                                                                                                                                              | -                | -                  | -             | -             | (95.803)           | 773.428           | (281.469)          | (1.082.602)      | -                | -                 | 6.087.059         | 5.400.613          | 5.713.585         | 11.114.198         |
| <b>31 Mart 2023 itibarıyla bakiyeler</b>      | <b>2.040.404</b>                                                                                                                                                                               | <b>3.426.761</b> | <b>(1.492.725)</b> | <b>22.237</b> | <b>30.912</b> | <b>(1.316.015)</b> | <b>11.768.633</b> | <b>(3.274.112)</b> | <b>2.089.526</b> | <b>4.133.061</b> | <b>78.597.983</b> | <b>6.087.059</b>  | <b>102.113.724</b> | <b>99.429.878</b> | <b>201.543.602</b> |

(\*) Holding tarafından 1 TL nominal değerli pay başına ödenen temettü brüt 1,75 TL’dir.(2022: 0,75)

(\*\*) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla eşleşen emirler dikkate alındığında, şirket sermayesinin %0,66 sına denk gelen toplam 13.562 TL nominal değerli pay geri alınmıştır.

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

# HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

## 1 OCAK – 31 MART 2023 VE 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

|                                                                                                                                                              | Dipnot Referansları | Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak-31 Mart 2023 | Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak-31 Mart 2022 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)                                                                                                                |                     | 13.223.779                                       | 13.418.613                                       |
| Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)                                                                                                                |                     | (48)                                             | (47)                                             |
| <b>İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit faaliyet karı ile mutabakatına yönelik düzeltmeler:</b>                                                       |                     |                                                  |                                                  |
| Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler                                                                                                                 |                     | 1.944.855                                        | 3.063.665                                        |
| Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler                                                                                                             | 4                   | 1.171.207                                        | 725.135                                          |
| Genel Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler                                                                                                            |                     | 3.024.226                                        | 1.742.881                                        |
| Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler                                                                   |                     | 13.452.529                                       | 888.519                                          |
| Faiz (Gelirleri)/Giderleri ile İlgili Düzeltmeler                                                                                                            |                     | (13.030.001)                                     | (4.518.067)                                      |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler                                                                           |                     | 230.841                                          | 83.525                                           |
| Maddi Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler                                                                                           |                     | 1.251                                            | 1.397                                            |
| Satış Amaçlı Duran Varlıklar Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler                                                                                 |                     | 50                                               | 180                                              |
| Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler                                                              |                     | 7.022                                            | (146.590)                                        |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler                                                                      | 12                  | (1.868.433)                                      | (1.242.003)                                      |
| Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler                                                                                                         |                     | 72.378                                           | 7.629                                            |
| Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler                                                                                                  |                     | (104.751)                                        | (10.710)                                         |
| Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler                                                                                           |                     | (265.021)                                        | (2.623.270)                                      |
| İştirak, İş ortaklığı ve Finansal Yatırımların Elden Çıkarılmasından veya Paylarındaki Değişim Sebebi ile Oluşan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler |                     | -                                                | (2.668.612)                                      |
| <b>İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı</b>                                                 |                     |                                                  |                                                  |
| Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler                                                                                                   |                     | (366.312)                                        | (1.226.441)                                      |
| Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler                                                                                                      |                     | (2.080.793)                                      | (2.070.710)                                      |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler                                                                               |                     | (3.723.581)                                      | (2.477.773)                                      |
| Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış) ile ilgili Düzeltmeler                                                                                             |                     | (2.489.027)                                      | (1.113.968)                                      |
| Türev Varlıklardaki Azalış (Artış) ile ilgili Düzeltmeler                                                                                                    |                     | (15.063.952)                                     | (2.453.459)                                      |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış) ile ilgili Düzeltmeler                                                                               |                     | (4.703.954)                                      | 356.475                                          |
| Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler                                                                                                     |                     | (89.858)                                         | 900.178                                          |
| Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler                                                                               |                     | 12.753.842                                       | 9.773.917                                        |
| Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Net Nakit Akışları                                                                                                           |                     | 51.987                                           | 306.612                                          |
| <b>Finans bölümündeki işletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklikler:</b>                                                                               |                     |                                                  |                                                  |
| Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)                                                                                                                       |                     | (1.833.362)                                      | 8.106.622                                        |
| Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklarda Azalış (Artış)                                                                                                   |                     | (62.382.927)                                     | (65.507.039)                                     |
| Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlardaki Artış (Azalış)                                                                                                   |                     | 110.333.454                                      | 61.469.463                                       |
| Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Hesabındaki Azalış (Artış)                                                                                                 |                     | (1.698.559)                                      | (5.582.393)                                      |
| Vergi İadeleri (Ödemeleri)                                                                                                                                   |                     | (784.583)                                        | (1.486.759)                                      |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler                                                                               |                     | (346.014)                                        | (11.509)                                         |
| <b>İşletme faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) nakit</b>                                                                                                  |                     | <b>45.436.245</b>                                | <b>7.705.461</b>                                 |
| Makul Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan ve İtfa Edilen Maliyetinden                                                                               |                     |                                                  |                                                  |
| Tutulan Finansal Varlık Alımları                                                                                                                             |                     | (32.350.339)                                     | (18.049.270)                                     |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                                                                               | 4                   | (3.282.170)                                      | (1.345.140)                                      |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri                                                                              | 4                   | 340.922                                          | 331.318                                          |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri / (Çıkışları)                                                                              |                     | (160.424)                                        | -                                                |
| İştiraklerdeki ve/veya İş Ortaklıklarındaki Payların Satışı veya Sermaye Azaltımı                                                                            |                     |                                                  |                                                  |
| Sebebiyle Oluşan Nakit Girişleri                                                                                                                             |                     | -                                                | 3.120.861                                        |
| Alınan Temettüller                                                                                                                                           |                     | 764.792                                          | 732.553                                          |
| <b>Yatırım faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) net nakit</b>                                                                                              |                     | <b>(34.687.219)</b>                              | <b>(15.209.678)</b>                              |
| Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri                                                                                                                     | 17                  | 9.947.146                                        | 11.764.507                                       |
| Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları                                                                                                                     | 17                  | (8.525.598)                                      | (12.345.860)                                     |
| Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları                                                                                   | 18                  | (390.096)                                        | (240.971)                                        |
| İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Girişleri/ (Çıkışları)                                                                               |                     | (548.470)                                        | (417.890)                                        |
| Alınan Faiz                                                                                                                                                  |                     | 14.039                                           | 3.218                                            |
| Ödenen Temettüller                                                                                                                                           |                     | (5.684.115)                                      | (801.145)                                        |
| <b>Finansman faaliyetlerinden sağlanan net nakit</b>                                                                                                         |                     | <b>(5.187.094)</b>                               | <b>(2.038.141)</b>                               |
| Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi                                                                                  |                     | 1.336.323                                        | 4.383.283                                        |
| Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/(Azalış)                                                                                                            |                     | 6.898.256                                        | (5.159.075)                                      |
| Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzerleri (*)                                                                                                                |                     | 54.073.134                                       | 51.775.624                                       |
| <b>Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri</b>                                                                                                             |                     | <b>60.971.390</b>                                | <b>46.616.549</b>                                |

(\*) Cari dönemde nakit ve nakit benzerleri 41.621 TL faiz reeskontu içermektedir (31 Aralık 2022: 9.928 TL). Cari dönemde dönem başındaki bloke mevduat 10.805.063 TL, dönem sonundaki bloke mevduat ise 10.750.472 TL'dir (31 Aralık 2022: Sırasıyla; 17.642.259 TL ve 10.805.063 TL'dir).

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.



## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. ("Holding") 1967 yılında kurulmuş olup ana faaliyet konusu ağırlıklı olarak finans, üretim ve ticaret gibi endüstri kollarında faaliyet gösteren şirketlerin idare ve koordinasyonunu sağlamaktır. Holding Türkiye'de tescil edilmiştir. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 67.417'tir (31 Aralık 2022: 67.375). Holding merkezi aşağıdaki adreste bulunmaktadır:

Sabancı Center, 4. Levent, İstanbul, Türkiye.

Holding, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri 1997 yılından beri Borsa İstanbul'da ("BİST") (eski adıyla İstanbul Menkul Kıymetler Borsası ("İMKB")) işlem görmektedir. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Grup'un hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir (Dipnot 23):

|                            | (%)        |
|----------------------------|------------|
| Sakıp Sabancı Holding A.Ş. | 14,07      |
| Serra Sabancı              | 7,22       |
| Suzan Sabancı Dinçer       | 6,94       |
| Çiğdem Sabancı Bilen       | 6,94       |
| Diğer                      | 64,83      |
|                            | <b>100</b> |

Holding, Bağlı Ortaklıkları, İş Ortaklıkları ve İştirakleri birlikte "Grup" olarak adlandırılmıştır. Holding, Sabancı Ailesi tarafından yönetilmektedir.

#### Bağlı Ortaklıklar

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla konsolide edilen Bağlı Ortaklıkların faaliyet konusu ve konsolide finansal tabloların amacı doğrultusunda Bağlı Ortaklıkların faaliyette bulunduğu endüstriyel bölümler aşağıdaki gibidir:

| Bağlı Ortaklıklar                                                  | İşlem<br>gördükleri<br>borsa | Faaliyet konusu     | Endüstriyel<br>bölüm | Çalışan<br>sayıları | Kayıtlı<br>olduğu<br>ülke |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------------|
| Agesa Hayat ve Emeklilik A.Ş. ("Agesa")                            | BİST                         | Bireysel Emeklilik  | Finansal Hizmetler   | 1.709               | Türkiye                   |
| Akbank T.A.Ş. ("Akbank")                                           | BİST                         | Bankacılık          | Bankacılık           | 18.891              | Türkiye                   |
| Aksigorta A.Ş. ("Aksigorta")                                       | BİST                         | Sigorta             | Finansal Hizmetler   | 717                 | Türkiye                   |
| Ankara Enternasyonal Otelcilik A.Ş. ("AEO")                        | -                            | Turizm              | Diğer                | 1                   | Türkiye                   |
| Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş. ("Carrefoursa") | BİST                         | Ticaret             | Diğer                | 13.599              | Türkiye                   |
| Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Çimsa")                     | BİST                         | Çimento             | Yapı Malzemeleri     | 2.200               | Türkiye                   |
| Dx Technology Services and Investment BV ("Dx BV")                 | -                            | Bilgi Teknolojileri | Dijital              | 491                 | Hollanda                  |
| Exsa Export Sanayi Mamulleri Satış ve Araştırma A.Ş. ("Exsa")      | -                            | Ticaret             | Diğer                | 62                  | Türkiye                   |
| Sabancı Building Solutions BV ("SBS")                              | -                            | Çimento             | Yapı Malzemeleri     | 194                 | Hollanda                  |
| Sabancı İklim Teknolojileri A.Ş. ("İklim Teknolojileri")           | -                            | Enerji              | Enerji               | 5                   | Türkiye                   |
| Kordsa Teknik Tekstil A.Ş. ("Kordsa")                              | BİST                         | Lastik Takviye      | Sanayi               | 5.052               | Türkiye                   |
| Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. ("Teknosa")                         | BİST                         | Ticaret             | Dijital              | 2.766               | Türkiye                   |
| Tursa Sabancı Turizm ve Yatırım İşletmeleri A.Ş. ("Tursa")         | -                            | Turizm              | Diğer                | 2                   | Türkiye                   |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

##### Bağlı Ortaklıklar (devamı)

Ayrıca, Banka'nın bağlı ortaklığı olmamakla birlikte %100 kontrol gücüne sahip olduğu, yurtdışından uzun vadeli finansman sağlamak amacıyla Kasım 1999'da "Yapılandırılmış İşletme" olarak kurulan A.R.T.S. Ltd. de tam konsolidasyon yöntemi ile konsolidasyona dahil edilmiştir.

Finansal bilgilerin bölümlere göre raporlanması amaçlı olarak hazırlanan Dipnot 4'te Holding'e ilişkin bilgiler "Diğer" grubu içerisinde gösterilmiştir.

##### İş Ortaklıkları

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolarda özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilmiş olan İş Ortaklıklarının faaliyet konuları ve faaliyette bulundukları endüstriyel bölümler aşağıdaki gibidir:

| İş Ortaklıkları                                                       | İşlem<br>gördükleri<br>borsa | Faaliyet<br>konusu | Endüstriyel<br>bölüm | Ortak<br>girişimci       | Çalışan<br>sayıları |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------|----------------------|--------------------------|---------------------|
| Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.<br>("Akçansa")                 | BİST                         | Çimento            | Yapı Malzemeleri     | Heidelberg               | 2.201               |
| Brisa Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve<br>Ticaret A.Ş. ("Brisa")  | BİST                         | Lastik             | Sanayi               | Bridgestone              | 3.447               |
| Enerjisa Enerji A.Ş. ("Enerjisa Enerji")                              | BİST                         | Enerji             | Enerji               | E.ON SE                  | 12.547              |
| Enerjisa Üretim Santralleri A.Ş.<br>("Enerjisa Üretim")               | -                            | Enerji             | Enerji               | E.ON SE                  | 1.630               |
| Temsa Skoda Sabancı Ulaşım Araçları A.Ş.<br>("Temsa Ulaşım Araçları") | -                            | Otomotiv           | Diğer                | PPF Industry<br>CO. B.V. | 1.564               |

İş ortaklıkları Türkiye'de kurulmuştur.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

##### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

###### 2.1.1 Uygulanan finansal raporlama standartları

Sabancı Holding ve Türkiye’de kayıtlı olan Bağlı Ortaklıkları ve İş Ortaklıkları ve İştirakleri, kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu’na ("TTK"), vergi mevzuatına, T.C. Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı’na, Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu ("BDDK") tarafından yürürlüğe konulan Bankaların Muhasebe Uygulamalarına ve Belgelerin Saklanması İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik ve yine BDDK tarafından muhasebe ve finansal raporlama esaslarına ilişkin yayımlanan diğer yönetmelik, açıklama ve genelgelere ve Sigorta Murakabe Kanunu ve Sigorta Mevzuatı’na uygun olarak Türk Lirası cinsinden hazırlamaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren Bağlı Ortaklıklar’ın kanuni finansal tabloları faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlanmıştır. Konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara Türkiye Finansal Raporlama Standartları’na uygun sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğ’in 5’inci Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar ("TFRS") esas alınmıştır.

Türkiye Muhasebe Standardı No:34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Dolayısıyla bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Grup’un 31 Aralık 2022 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Ayrıca, ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara ve KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayınlanan “TMS Taksonomi Hakkında Duyuru” ya uygun olarak sunulmuştur. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen finansal varlıklar ve yükümlülükler ve işletme birleşmeleri sırasında ortaya çıkan duran varlıklardaki kayıtlı değer ile gerçeğe uygun değer arasındaki farklardan kaynaklanan değerlemeler haricinde tarihi maliyet esaslı baz alınarak hazırlanmıştır.

Kamu Gözetimi Kurumu, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartları, Büyük ve Orta Boy İşletmeler için Finansal Raporlama Standardı Kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması ile ilgili açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS’yi uygulayan işletmelerin 2022 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 - Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Bu konsolide finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamında yeni bir açıklama yapılmamış olup, 31 Mart 2023 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29’a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

##### Kullanılan Para Birimi

Grup’un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette bulundukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket’in geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

##### 2.1.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

1 Ocak - 31 Mart 2023 hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, aşağıda belirtilen 1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş standartlar ve Uluslararası Finansal Raporlama Yorumlama Komitesi ("TFRYK") yorumları dışında, 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

**(a) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklik ve yorumlar:**

- TMS 1 – "Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler"
- TMS 12 – "Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş verigye ilişkin değişiklikler"

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

**(b) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:**

- TMS 1 - "Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklikler"
- TFRS 16 - "Satış ve geri kiralama işlemleri"

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

**31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL  
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

**DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR  
(Devamı)**

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

**2.1.3 Konsolidasyon Esasları**

a) Konsolide finansal tablolar, aşağıda (b) ile (f) paragraflarında yer alan hususlar kapsamında, ana ortaklık olan Holding ile Bağlı Ortaklıklarının, İş Ortaklıklarının ve İştiraklerinin (topluca "Grup" olarak adlandırılacaktır) finansal tablolarını içermektedir. Konsolidasyon kapsamı içinde yer alan şirketlerin finansal tabloları, özet konsolide finansal tabloların tarihi itibarıyla ve yeknesak muhasebe ilke ve uygulamaları gözetilerek Dipnot 2.1.1'de belirtilen Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlanmıştır. İştiraklerin, İş Ortaklıklarının ve Bağlı Ortaklıkların faaliyet sonuçları, satın alma veya elden çıkarma işlemlerine uygun olarak söz konusu işlemlerin geçerlilik tarihlerinde dahil edilmiş veya hariç bırakılmışlardır.

b) Bağlı Ortaklıklar, Holding'in doğrudan veya dolaylı olarak kontrol ettiği şirketleri ifade etmektedir. Grup, bir şirketle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri şirket üzerindeki gücüyle etkileme imkanına sahip olduğu durumda şirketi kontrol etmektedir.

c) Grup'un bağlı ortaklıklarındaki sermaye payında kontrol kaybına neden olmayan değişiklikler özkaynak işlemleri olarak muhasebeleştirilir. Grup'un payı ile kontrol gücü olmayan payların defter değerleri, bağlı ortaklık paylarındaki değişiklikleri yansıtmak amacıyla düzeltilir. Kontrol gücü olmayan payların düzeltildiği tutar ile alınan veya ödenen bedelin gerçeğe uygun değeri arasındaki fark, doğrudan özkaynaklarda Grup'un payı olarak muhasebeleştirilir.

d) Grup'un bir bağlı ortaklığındaki kontrolü kaybetmesi durumunda, satış sonrasındaki kar/zarar, i) alınan satış bedeli ile kalan payın gerçeğe uygun değerlerinin toplamı ile ii) bağlı ortaklığın varlık (şerefiye dahil) ve yükümlülüklerinin ve kontrol gücü olmayan payların önceki defter değerleri arasındaki fark olarak hesaplanır. Diğer kapsamlı gelir içinde bağlı ortaklık ile ilgili önceden muhasebeleştirilen ve özkaynakta toplanan tutarlar, Şirket'in ilgili varlıkları satmış olduğu varsayımı üzerine kullanılacak muhasebe yöntemine göre kayda alınır (örneğin; konuyla ilgili TFRS standartları uyarınca, kar/zarara aktarılması ya da doğrudan geçmiş yıl karlarına transfer). Bağlı ortaklığın satışı sonrası kalan yatırımın kontrolünün kaybedildiği tarihteki gerçeğe uygun değeri, TFRS 9 *Finansal Araçlar* standardı kapsamında belirlenen başlangıç muhasebeleştirmesinde gerçeğe uygun değer olarak ya da, uygulanabilir olduğu durumlarda, bir iştirak ya da müşterek olarak kontrol edilen bir işletmedeki yatırımın başlangıç muhasebeleştirmesindeki maliyet bedeli olarak kabul edilir.

Holding, %50 altında etkin ortaklık payına sahip olduğu şirketleri, kendi ve diğer Bağlı Ortaklıkları'nın sahip oldukları hisselerle ait oy hakları ile Sabancı Ailesi Üyeleri ve sadece bu aile üyeleri tarafından kontrol edilen şirketlere ait hisselerin oy haklarının birlikte etkin bir şekilde kullanılması sonucu, mali ve işletme politikalarını Holding'in kontrol etme gücüne sahip olmasından dolayı bağlı ortaklık olarak değerlendirmiştir. Sabancı Ailesi Üyeleri, Holding'e sahip oldukları şirketlerdeki oy haklarını vermek suretiyle kontrol etme yetkisi tanımaktadır. Sabancı Ailesi Üyeleri'nin sahip olduğu hisselerle düşen paylar, kontrol gücü olmayan paylar olarak gösterilmiştir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

##### 2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Bağlı Ortaklıklar, sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

|                             | 31 Mart 2023                                                                            |        | 31 Aralık 2022                                                                          |        |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------|
|                             | Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan Etkin doğrudan ve dolaylı pay (%) |        | Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan Etkin doğrudan ve dolaylı pay (%) |        |
| Bağlı ortaklıklar           |                                                                                         |        |                                                                                         |        |
| AEO                         | 76,85                                                                                   | 76,85  | 76,85                                                                                   | 76,85  |
| Agesa                       | 40,00                                                                                   | 40,00  | 40,00                                                                                   | 40,00  |
| Akbank                      | 40,75                                                                                   | 40,75  | 40,75                                                                                   | 40,75  |
| Aksigorta                   | 36,00                                                                                   | 36,00  | 36,00                                                                                   | 36,00  |
| Carrefoursa                 | 57,12                                                                                   | 57,12  | 57,12                                                                                   | 57,12  |
| SBS                         | 100,00                                                                                  | 83,24  | 100,00                                                                                  | 83,24  |
| Çimsa                       | 63,52                                                                                   | 58,10  | 63,52                                                                                   | 58,10  |
| Dx BV                       | 100,00                                                                                  | 100,00 | 100,00                                                                                  | 100,00 |
| Exsa                        | 61,68                                                                                   | 47,90  | 61,68                                                                                   | 47,90  |
| Kordsa                      | 71,11                                                                                   | 71,11  | 71,11                                                                                   | 71,11  |
| Teknosa                     | 50,00                                                                                   | 50,00  | 50,00                                                                                   | 50,00  |
| Tursa                       | 100,00                                                                                  | 100,00 | 100,00                                                                                  | 100,00 |
| Sabancı İklim Teknolojileri | 100,00                                                                                  | 100,00 | 100,00                                                                                  | 100,00 |

Bağlı Ortaklıklara ait bilançolar ve kar veya zarar tabloları, tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş olup Holding ve Bağlı Ortaklıklarının sahip olduğu payların kayıtlı değeri, ilgili özkaynaktan mahsup edilmektedir. Holding ile Bağlı Ortaklıkları arasındaki işlemler ve bakiyeler konsolidasyon kapsamında karşılıklı olarak silinmektedir. Holding'in ve Bağlı Ortaklıklarının, Bağlı Ortaklıklarda sahip olduğu hisselerin finansman maliyeti ile bu hisselerle ait temettüler, sırasıyla, özkaynaktan ve ilgili dönem gelirinden çıkarılmıştır.

Bağlı Ortaklıklar, kontrolün Grup'a geçtiği tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınmakta olup kontrolün sona erdiği tarihten itibaren konsolidasyon kapsamından çıkartılmaktadırlar. Bağlı Ortaklıkların net varlıklarında ve faaliyet sonuçlarında kontrol gücü olmayan paya sahip hissedarların payları, konsolide bilanço ve kar veya zarar tablosunda sırasıyla kontrol gücü olmayan pay ve kontrol gücü olmayan kar/zarar olarak gösterilmektedir. Sabancı Ailesi, Sabancı Ailesi tarafından kurulmuş olan Sabancı Vakfı ve Akbank çalışanları için kurulmuş olan Akbank Tekaüt Sandığı konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirilmiş olan bazı Bağlı Ortaklıklar ve İştiraklerin sermayelerinde paya sahiptirler. Bu pay, konsolide finansal tablolarda kontrol gücü olmayan pay olarak dikkate alınmış ve konsolide finansal tablolarda Holding'in hissedarlarına isabet eden net varlıklar ve dönem karına dahil edilmemiştir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

##### 2.1.3 Konsolidasyon Esasları (devamı)

e) İş ortaklığı - Holding'in müşterek anlaşmaya konu olan faaliyetler sonucu oluşan net varlıklar üzerinde haklarının bulunması durumunda, konsolide finansal tablolarda iş ortaklığına konu olan net varlıklar özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilir.

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihli İş Ortaklıklarında sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

|                       | 31 Mart 2023                                                                                                        |       | 31 Aralık 2022                                                                                                   |       |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|                       | Holding ve<br>Bağlı<br>Ortaklıkları<br>tarafından sahip<br>olunan Etkin<br>doğrudan ve ortaklık<br>dolaylı pay payı |       | Holding ve<br>Bağlı<br>Ortaklıkları<br>tarafından sahip olunan Etkin<br>doğrudan ve ortaklık<br>dolaylı pay payı |       |
| İş Ortaklıkları       | (%)                                                                                                                 | (%)   | (%)                                                                                                              | (%)   |
| Akçansa               | 39,72                                                                                                               | 39,72 | 39,72                                                                                                            | 39,72 |
| Brisa                 | 43,63                                                                                                               | 43,63 | 43,63                                                                                                            | 43,63 |
| Enerjisa Enerji       | 40,00                                                                                                               | 40,00 | 40,00                                                                                                            | 40,00 |
| Enerjisa Üretim       | 50,00                                                                                                               | 50,00 | 50,00                                                                                                            | 50,00 |
| Temsa Ulaşım Araçları | 50,00                                                                                                               | 23,95 | 50,00                                                                                                            | 23,95 |

İş Ortaklıklarına ilişkin yatırımlar özkaynaktan pay alma yöntemi ile konsolide edilmiştir. İş Ortaklıklarının sermayelerinde Sabancı Ailesi tarafından sahip olunan pay bulunmamaktadır.

**31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL  
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

**DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR  
(Devamı)**

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

**2.1.4 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Konsolide Finansal Tabloların Yeniden  
Düzenlenmesi**

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır.

**2.2 Muhasebe Politika ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar**

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Grup'un konsolide finansal tablolarına ilişkin herhangi bir muhasebe politika ve tahminlerinde değişiklik olmamıştır.

Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak düzeltilir ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Grup'un cari yıl içerisinde tespit ettiği önemli bir muhasebe hatası olmamıştır.

Konsolide finansal tabloların Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na göre hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile oluşması muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen fiili sonuçlar ile farklılık gösterebilir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştirikleri dönem kar veya zarar tablosunda yansıtılmaktadırlar. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır.

**2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti**

Grup, 31 Mart 2023 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin finansal tablolarını TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama standardına uygun olarak hazırlamıştır. 31 Mart 2023 tarihinde sona eren döneme ait özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanırken uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, ara dönem özet konsolide finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri içermez ve Grup'un 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tablolarıyla birlikte okunması gerekir.



## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.4 Önemli Muhasebe Tahmin ve Varsayımları

Konsolide finansal tabloların Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na göre hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile oluşması muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen fiili sonuçlar ile farklılık gösterebilir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştirikleri dönem kar veya zarar tablosunda yansıtılmaktadırlar. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır.

#### DİPNOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

##### 1 Ocak 2023 - 31 Mart 2023 dönemi içinde gerçekleşen alımlar

Bulunmamaktadır.

##### 1 Ocak 2022 - 31 Aralık 2022 dönemi içinde gerçekleşen alımlar

Şirketin tek ve kurucu ortak olarak Hollanda'da kurmuş olduğu DxBV tarafından Orta Doğu, ABD, Avrupa ve Asya pazarlarında faaliyette bulunan Radiflow Ltd. sermayesinin %51'ini temsil eden payları, satınalma ve kapanış işlemleri gereğince yapılan düzeltmeler sonrası, 30 Mayıs 2022 tarihi itibarıyla 30.729 USD bedelle satın alınmış ve böylece Radiflow DxBV'nin bağlı ortaklığı haline gelmiştir. Ayrıca, Türkiye'de faaliyette bulunan SEM İnternet Reklam Hizmetleri ve Danışmanlık A.Ş. paylarının %100'ü ve yine dijital pazarlama alanında Türkiye'de faaliyette bulunan Liberdatum İnternet Reklam Hizmetleri ve Danışmanlık A.Ş. paylarının %100'ü, satınalma ve kapanış işlemleri gereğince yapılan düzeltmeler sonrası, 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla 14.780 USD bedelle satın alınmış ve her iki şirket de DxBV'nin bağlı ortaklığı haline gelmiştir.

Bu kapsamda rapor dönemi itibarıyla ilgili şirketlerin tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değerleri TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları düzenlenerek tahminlenmiş ve geçici tutarlar olarak finansal tablolara yansıtılmıştır.

TFRS 3 standardı uyarınca ölçme dönemi satın alma tarihinden itibaren en fazla bir yıl olarak tanımlanmış olup, bu süre zarfında raporun tamamlanmasını takiben yeni bilgilerin edinilmesi halinde ek varlık ve yükümlülükler muhasebeleştirilebilecektir.

Satın alım tarihindeki, satın alma bedeli ve kayıtlara alınan varlıklar ve yükümlülükler:

|                                                   | <b>Radiflow (TL)</b> |
|---------------------------------------------------|----------------------|
| Satın alınan varlıklar                            | 341.287              |
| Satın alınan yükümlülükler                        | 175.846              |
| <b>Toplam tanımlanabilir net varlıklar (%100)</b> | <b>165.441</b>       |
| <b>Satın alınan %51'lik paya karşılık gelen</b>   | <b>84.375</b>        |
| Nakit satın alım bedeli                           | 504.019              |
| Sahiplik oranı                                    | 51%                  |
| <b>Şerefiye</b>                                   | <b>419.644</b>       |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ (Devamı)

##### 1 Ocak 2022 - 31 Aralık 2022 dönemi içinde gerçekleşen alımlar (Devamı)

Satım alım tarihindeki, satın alma bedeli ve kayıtlara alınan varlıklar ve yükümlülükler

|                                            | <b>Sem&amp;Liberdatum (TL)</b> |
|--------------------------------------------|--------------------------------|
| Satın alınan varlıklar                     | 214.345                        |
| Satın alınan yükümlülükler                 | 125.799                        |
| <b>Toplam tanımlanabilir net varlıklar</b> | <b>88.546</b>                  |
| Nakit satın alım bedeli                    | 248.141                        |
| Sahiplik oranı                             | 100%                           |
| <b>Serefive</b>                            | <b>159.595</b>                 |

Satın alma işlemi sonucunda iktisap edilen tanımlanabilir varlıkların, yükümlülüklerin ve şarta bağlı yükümlülüklerin makul değerinin satın alma bedelini aşan sırasıyla 419.644 TL ve 159.595 TL tutarındaki bölümleri bilançoda şerefiye olarak kaydedilmiştir.

Kordsa ile Microtex Composites S.r.l(Microtex) arasında, Microtex sermayesinin %60' ını temsil eden payların tamamı Şirket tarafından 5 Ağustos 2022 tarihinde 489.565 TL bedelle devralınmıştır.

TFRS 3 İşletme Birleşmeleri ("TFRS 3") standardı uyarınca, satın alma yöntemi kullanılarak muhasebeleştirme yapmak için gerekli olan tanımlanabilir varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerini belirleme çalışması ile bu çalışma neticesinde satın alım bedelinin maddi ve maddi olmayan duran varlıklara dağıtılmasına yönelik çalışma ("Satın alma maliyetinin dağıtılması çalışması") bağımsız bir değerlendirme kuruluşu tarafından sürdürülmekte olup, rapor tarihi itibarıyla değer tespiti çalışmaları devam etmektedir. Bu kapsamda rapor dönemi itibarıyla ilgili şirketlerin tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değerleri TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları düzenlenerek tahminlenmiş ve geçici tutarlar olarak finansal tablolara yansıtılmıştır. TFRS 3 standardı uyarınca ölçme dönemi satın alma tarihinden itibaren en fazla bir yıl olarak tanımlanmış olup, bu süre zarfında raporun tamamlanmasını takiben yeni bilgilerin edinilmesi halinde ek varlık ve yükümlülükler muhasebeleştirilebilecektir.

Satım alım tarihindeki, satın alma bedeli ve kayıtlara alınan varlıklar ve yükümlülükler:

|                                                 | <b>Microtex (TL)</b> |
|-------------------------------------------------|----------------------|
| Satın alınan varlıklar                          | 806.172              |
| Satın alınan yükümlülükler                      | 334.187              |
| <b>Toplam tanımlanabilir net varlıklar</b>      | <b>471.985</b>       |
| <b>Satın alınan %60'lık paya karşılık gelen</b> | <b>283.191</b>       |
| Nakit satın alım bedeli                         | 489.565              |
| Sahiplik oranı                                  | 60%                  |
| <b>Serefive</b>                                 | <b>206.374</b>       |

Satın alma işlemi sonucunda iktisap edilen tanımlanabilir varlıkların, yükümlülüklerin ve şarta bağlı yükümlülüklerin makul değerinin satın alma bedelini aşan 206.374 TL tutarındaki bölümü bilançoda şerefiye olarak kaydedilmiştir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup, portföy yönetim stratejileri ve dijital işlerde büyüme planları doğrultusunda, Sabancı Holding Dijital Grup Başkanlığı oluşturmuştur. Bu gelişmeyle beraber bağlı ortaklıkları DxBV ve son dönemde teknoloji pazaryeri hizmetleri ile birlikte dijital dönüşümünü başlatan Teknosa şirketleri Dijital Grup Başkanlığı altında takip edilmeye başlanmıştır. Daha önce Perakende segmentinde yer alan Grup'un bağlı ortaklıklarından CarrefourSA ise diğer segmentinde takip edilmeye başlanmıştır. 1 Ocak – 31 Mart 2022 segment verileri 1 Ocak – 31 Mart 2023 dönemindeki değişiklikleri içerecek şekilde yeniden düzenlenmiştir.

İş Ortaklıkları'nın finansal bilgileri, Grup'un yönetsel yaklaşımı çerçevesinde hazırlanan bölümlere göre raporlama bilgilerine, tam konsolidasyon yöntemi (%100 olarak) ile dahil edilmiştir. Bu yaklaşım çerçevesinde oluşan bölümlere göre raporlama bilgileri "kombine finansal bilgiler" olarak tanımlanmaktadır.

| 1 Ocak - 31 Mart 2023                                           | Bankacılık        | Finansal Hizmetler | Enerji            | Sanayi           | Malzemeleri      | Yapı Dijital     | Diğer             |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <b>Kombine gelirler</b>                                         | <b>47.575.480</b> | <b>6.699.007</b>   | <b>39.877.482</b> | <b>9.855.991</b> | <b>6.647.750</b> | <b>7.027.409</b> | <b>13.752.091</b> |
| <b>Kombine brüt kar</b>                                         | <b>23.109.169</b> | <b>53.629</b>      | <b>8.253.823</b>  | <b>2.200.945</b> | <b>1.287.883</b> | <b>1.101.617</b> | <b>8.811.159</b>  |
| Faaliyet giderleri                                              | (10.403.351)      | (850.494)          | (3.869.993)       | (1.086.520)      | (336.628)        | (764.606)        | (1.798.595)       |
| Esas faaliyetlerden diğer gelir/(giderler)                      | 363.836           | 1.005.784          | (150.668)         | 6.363            | 43.673           | (561)            | (318.006)         |
| Esas faaliyetler ile ilişkilendirilen kur ve vade farkları net, | -                 | 30.036             | (393.501)         | 7.167            | 18.559           | (57.718)         | (131.758)         |
| İş ortaklıklarının karlarındaki paylar                          | -                 | -                  | -                 | -                | -                | -                | (15.662)          |
| <b>Kombine esas faaliyet karı</b>                               | <b>13.069.654</b> | <b>238.955</b>     | <b>3.839.661</b>  | <b>1.127.955</b> | <b>1.013.487</b> | <b>278.732</b>   | <b>6.547.138</b>  |
| Yatırım faaliyetlerinden diğer gelir/(giderler) net,            | 39.158            | 92.258             | 3.857             | 113.348          | 159.663          | 81               | 280.213           |
| Finansal gelirler/(giderler) net,                               | -                 | (128.956)          | (1.056.967)       | (369.757)        | (225.279)        | (191.916)        | (204.090)         |
| <b>Kombine vergi öncesi kar</b>                                 | <b>13.108.812</b> | <b>202.257</b>     | <b>2.786.551</b>  | <b>871.546</b>   | <b>947.871</b>   | <b>86.897</b>    | <b>6.623.261</b>  |
| Vergi gelir/(gideri) net,                                       | (1.419.735)       | (208.544)          | (22.819)          | (244.156)        | 13.956           | (18.876)         | (333.612)         |
| Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem zararı               | -                 | -                  | -                 | (48)             | -                | -                | -                 |
| <b>Kombine net dönem karı</b>                                   | <b>11.689.077</b> | <b>(6.287)</b>     | <b>2.763.732</b>  | <b>627.342</b>   | <b>961.827</b>   | <b>68.021</b>    | <b>6.289.649</b>  |
| <b>Konsolide net dönem karı (*)</b>                             | <b>4.763.299</b>  | <b>1.986</b>       | <b>1.305.181</b>  | <b>256.463</b>   | <b>404.861</b>   | <b>14.658</b>    | <b>(659.389)</b>  |

| 1 Ocak - 31 Mart 2022                                           | Bankacılık        | Finansal Hizmetler | Enerji            | Sanayi           | Malzemeleri      | Yapı Dijital     | Diğer            |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Kombine gelirler</b>                                         | <b>23.063.863</b> | <b>3.157.296</b>   | <b>27.332.053</b> | <b>6.874.567</b> | <b>3.489.985</b> | <b>3.241.736</b> | <b>5.544.090</b> |
| <b>Kombine brüt kar</b>                                         | <b>14.533.664</b> | <b>(82.284)</b>    | <b>5.034.055</b>  | <b>2.045.966</b> | <b>439.002</b>   | <b>516.160</b>   | <b>3.042.210</b> |
| Faaliyet giderleri                                              | (4.007.552)       | (418.741)          | (1.394.718)       | (657.566)        | (168.754)        | (335.129)        | (838.457)        |
| Esas faaliyetlerden diğer gelir/(giderler)                      | 116.127           | 488.536            | 364.941           | (11.989)         | 7.707            | (2.152)          | (23.366)         |
| Esas faaliyetler ile ilişkilendirilen kur ve vade farkları net, | -                 | 26.800             | (557.586)         | (128.847)        | 18.959           | (44.809)         | (73.738)         |
| İş ortaklıklarının karlarındaki paylar                          | -                 | -                  | -                 | -                | -                | -                | (1.353)          |
| <b>Kombine esas faaliyet karı</b>                               | <b>10.642.239</b> | <b>14.311</b>      | <b>3.446.692</b>  | <b>1.247.564</b> | <b>296.914</b>   | <b>134.070</b>   | <b>2.105.296</b> |
| Yatırım faaliyetlerinden diğer gelir/(giderler) net,            | 28.902            | 154.262            | 936               | 1.726            | 7.059            | 7.141            | 3.758.827        |
| Finansal gelirler/(giderler) net,                               | -                 | (29.597)           | (1.088.842)       | 13.692           | (151.117)        | (68.515)         | (152.105)        |
| <b>Kombine vergi öncesi kar</b>                                 | <b>10.671.141</b> | <b>138.976</b>     | <b>2.358.786</b>  | <b>1.262.982</b> | <b>152.856</b>   | <b>72.696</b>    | <b>5.712.018</b> |
| Vergi gelir/(gideri) net,                                       | (2.616.543)       | (32.481)           | (435.956)         | (164.525)        | 21.172           | (16.037)         | (257.002)        |
| Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem zararı               | -                 | -                  | -                 | (47)             | -                | -                | -                |
| <b>Kombine net dönem karı</b>                                   | <b>8.054.598</b>  | <b>106.495</b>     | <b>1.922.830</b>  | <b>1.098.410</b> | <b>174.028</b>   | <b>56.659</b>    | <b>5.455.016</b> |
| <b>Konsolide net dönem karı (*)</b>                             | <b>3.282.249</b>  | <b>47.154</b>      | <b>942.113</b>    | <b>564.119</b>   | <b>89.996</b>    | <b>27.643</b>    | <b>3.297.449</b> |

(\*) Net dönem karının ana ortaklığa isabet eden kısmını belirtmektedir.

(\*\*) Segment raporlamadaki kombine veriler Grup'un bağlı ortaklıklarının var ise, alt konsolidasyonu yapıldıktan sonraki tutarları ifade eder.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

| a) Gelirler                                               | 1 Ocak-<br>31 Mart 2023 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2022 |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Bankacılık                                                | 47.575.480              | 23.063.863              |
| Finansal hizmetler                                        | 6.699.007               | 3.157.296               |
| Enerji                                                    | 39.877.482              | 27.332.053              |
| Sanayi                                                    | 9.855.991               | 6.874.567               |
| Yapı malzemeleri                                          | 6.647.750               | 3.489.985               |
| Dijital                                                   | 7.027.409               | 3.241.736               |
| Diğer                                                     | 13.752.091              | 5.544.090               |
| <b>Kombine</b>                                            | <b>131.435.210</b>      | <b>72.703.590</b>       |
| Eksi: İş Ortaklıkları                                     | (47.581.462)            | (31.286.369)            |
| Eksi: Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri       | (8.341.372)             | (2.977.713)             |
| <b>Konsolide</b>                                          | <b>75.512.376</b>       | <b>38.439.508</b>       |
| b) Esas faaliyet karı                                     | 1 Ocak-<br>31 Mart 2023 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2022 |
| Bankacılık                                                | 13.069.654              | 10.642.239              |
| Finansal Hizmetler                                        | 238.955                 | 14.311                  |
| Enerji                                                    | 3.839.661               | 3.446.692               |
| Sanayi                                                    | 1.127.955               | 1.247.564               |
| Yapı malzemeleri                                          | 1.013.487               | 296.914                 |
| Dijital                                                   | 278.732                 | 134.070                 |
| Diğer                                                     | 6.547.138               | 2.105.296               |
| <b>Kombine</b>                                            | <b>26.115.582</b>       | <b>17.887.086</b>       |
| Eksi: İş Ortaklıkları                                     | (5.365.493)             | (4.166.659)             |
| Eksi: Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri       | (6.873.139)             | (1.476.742)             |
| Artı: İş Ortaklıkları'nın ve iştiraklerin net kar payları | 1.868.433               | 1.242.003               |
| <b>Konsolide</b>                                          | <b>15.745.383</b>       | <b>13.485.688</b>       |
| c) Amortisman ve itfa payları                             | 1 Ocak-<br>31 Mart 2023 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2022 |
| Bankacılık                                                | 458.547                 | 239.331                 |
| Finansal Hizmetler                                        | 135.546                 | 117.908                 |
| Enerji                                                    | 371.568                 | 276.742                 |
| Sanayi                                                    | 278.759                 | 192.145                 |
| Yapı malzemeleri                                          | 126.396                 | 99.957                  |
| Dijital                                                   | 94.033                  | 49.187                  |
| Diğer                                                     | 197.995                 | 118.041                 |
| <b>Kombine</b>                                            | <b>1.662.844</b>        | <b>1.093.311</b>        |
| Eksi: İş Ortaklıkları                                     | (491.637)               | (368.626)               |
| <b>Konsolide</b>                                          | <b>1.171.207</b>        | <b>724.685</b>          |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

##### d) Vergi öncesi kar

|                                                           | 1 Ocak-<br>31 Mart 2023 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2022 |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Bankacılık                                                | 13.108.812              | 10.671.141              |
| Finansal Hizmetler                                        | 202.257                 | 138.976                 |
| Enerji                                                    | 2.786.551               | 2.358.786               |
| Sanayi                                                    | 871.546                 | 1.262.982               |
| Yapı malzemeleri                                          | 947.871                 | 152.856                 |
| Dijital                                                   | 86.897                  | 72.696                  |
| Diğer                                                     | 6.623.261               | 5.712.018               |
| <b>Kombine</b>                                            | <b>24.627.195</b>       | <b>20.369.455</b>       |
| Eksi: İş Ortaklıkları                                     | (4.321.454)             | (3.075.226)             |
| Eksi: Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri       | (7.005.540)             | (2.053.954)             |
| Artı: İş Ortaklıkları'nın ve iştiraklerin net kar payları | 1.868.433               | 1.242.003               |
| <b>Konsolide</b>                                          | <b>15.168.634</b>       | <b>16.482.278</b>       |

##### e) Net dönem karı

|                                                           | 1 Ocak-<br>31 Mart 2023 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2022 |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Bankacılık                                                | 11.689.077              | 8.054.598               |
| Finansal Hizmetler                                        | (6.287)                 | 106.495                 |
| Enerji                                                    | 2.763.732               | 1.922.830               |
| Sanayi                                                    | 627.342                 | 1.098.410               |
| Yapı malzemeleri                                          | 961.827                 | 174.028                 |
| Dijital                                                   | 68.021                  | 56.659                  |
| Diğer                                                     | 6.289.649               | 5.455.016               |
| <b>Kombine</b>                                            | <b>22.393.361</b>       | <b>16.868.036</b>       |
| Eksi: İş Ortaklıkları                                     | (4.032.523)             | (2.637.519)             |
| Artı: İş Ortaklıkları'nın ve iştiraklerin net kar payları | 1.868.433               | 1.242.003               |
| Eksi: Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri       | (7.005.540)             | (2.053.954)             |
| Eksi: Kontrol gücü olmayan paylar                         | (7.136.672)             | (5.167.843)             |
| <b>Konsolide (ana ortaklık payı)</b>                      | <b>6.087.059</b>        | <b>8.250.723</b>        |

##### f) Yatırım harcamaları

|                       | 1 Ocak-<br>31 Mart 2023 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2022 |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| Bankacılık            | 543.706                 | 568.088                 |
| Finansal Hizmetler    | 110.634                 | 70.385                  |
| Enerji                | 4.464.126               | 1.250.893               |
| Sanayi                | 317.108                 | 150.489                 |
| Yapı malzemeleri      | 1.108.427               | 630.382                 |
| Dijital               | 178.987                 | 30.893                  |
| Diğer                 | 260.994                 | 49.194                  |
| <b>Kombine</b>        | <b>6.983.982</b>        | <b>2.750.324</b>        |
| Eksi: İş Ortaklıkları | (3.551.812)             | (1.405.183)             |
| <b>Konsolide</b>      | <b>3.432.170</b>        | <b>1.345.141</b>        |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

##### g) Toplam varlıklar

|                                                           | 1 Ocak-<br>31 Mart 2023 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2022 |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Bankacılık                                                | 1.250.082.223           | 1.137.342.659             |
| Finansal Hizmetler                                        | 44.428.028              | 35.957.748                |
| Enerji                                                    | 98.070.776              | 95.512.228                |
| Sanayi                                                    | 43.466.009              | 40.037.700                |
| Yapı malzemeleri                                          | 26.510.131              | 25.226.247                |
| Dijital                                                   | 9.677.932               | 9.451.960                 |
| Diğer                                                     | 43.038.645              | 35.815.898                |
| <b>Kombine</b>                                            | <b>1.515.273.744</b>    | <b>1.379.344.440</b>      |
| Eksi: İş Ortaklıkları                                     | (120.880.672)           | (115.530.699)             |
| Eksi: Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri       | (37.105.744)            | (35.495.662)              |
| Artı: İş Ortaklıkları'nın ve iştiraklerin net kar payları | 17.782.339              | 17.611.848                |
| <b>Konsolide</b>                                          | <b>1.375.069.667</b>    | <b>1.245.929.927</b>      |

##### h) Ana ortaklık pay net kar/(zarar) detayı

Tek seferlik gelir giderler, Grup'un rutin operasyonları içerisinde karşılaşmayı beklemediği bir defaya mahsus gider yada gelirlerdir. Bölümler bazında tek seferlik gelir giderlerden arındırılmış (düzeltilmiş) ana ortaklık payı net kar/(zarar) detayı aşağıdaki gibidir:

|                    | 1 Ocak-<br>31 Mart 2023 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2022 |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| Bankacılık         | 4.601.720               | 3.282.249               |
| Finansal Hizmetler | 106.175                 | 74.575                  |
| Enerji             | 1.450.966               | 973.149                 |
| Sanayi             | 379.187                 | 564.458                 |
| Yapı Malzemeleri   | 266.746                 | 62.107                  |
| Dijital            | 17.127                  | 36.135                  |
| Diğer              | (242.081)               | 605.108                 |
| <b>Toplam</b>      | <b>6.579.840</b>        | <b>5.597.781</b>        |

Düzeltilmiş ana ortaklık payı net karın mutabakatı aşağıdaki gibidir:

|                                                                                 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2023 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait düzeltilmiş net kar (Ana ortaklık payı) | 6.579.840               | 5.597.781               |
| Holding'e ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net                                | (373.257)               | 2.628.239               |
| Akbank'a ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net                                 | 161.579                 | -                       |
| Carrefoursa'ya ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net                           | (22.403)                | 69.161                  |
| Diğer                                                                           | (258.700)               | (44.458)                |
| <b>Net kar (Ana ortaklık payı)</b>                                              | <b>6.087.059</b>        | <b>8.250.723</b>        |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 5 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla hazır değerlerin detayı aşağıda sunulmuştur

|                      | <b>31 Mart 2023</b> |                    |                   | <b>31 Aralık 2022</b> |                    |                   |
|----------------------|---------------------|--------------------|-------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|
|                      | <b>Finans</b>       | <b>Finans dışı</b> | <b>Toplam</b>     | <b>Finans</b>         | <b>Finans dışı</b> | <b>Toplam</b>     |
| Kasa                 | 15.211.949          | 37.250             | 15.249.199        | 11.751.683            | 132.699            | 11.884.382        |
| Banka                |                     |                    |                   |                       |                    |                   |
| Vadeli mevduat       | 17.071.582          | 6.699.219          | 23.770.801        | 13.141.634            | 9.201.368          | 22.343.002        |
| Vadesiz mevduat      | 21.558.240          | 1.667.536          | 23.225.776        | 25.232.372            | 1.270.090          | 26.502.462        |
| Ters repo alacakları | 7.764.346           | -                  | 7.764.346         | 1.462.376             | -                  | 1.462.376         |
| Diğer hazır değerler | -                   | 1.753.362          | 1.753.362         | -                     | 2.685.975          | 2.685.975         |
| <b>Toplam</b>        | <b>61.606.117</b>   | <b>10.157.367</b>  | <b>71.763.484</b> | <b>51.588.065</b>     | <b>13.290.132</b>  | <b>64.878.197</b> |

ABD Doları, Avro ve TL cinsinden vadeli mevduatlar ve para piyasası plasmanlarının etkin faiz oranı sırasıyla yıllık ortalama %5,38 (31 Aralık 2022: %1,86), %2,75 (31 Aralık 2022: %1,87) ve %27,51'dir (31 Aralık 2022: %22,75).

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla vade analizi aşağıda sunulmuştur:

|               | <b>31 Mart 2023</b> | <b>31 Aralık 2022</b> |
|---------------|---------------------|-----------------------|
| Vadesiz       | 39.587.996          | 39.503.014            |
| 3 aya kadar   | 32.175.488          | 25.375.183            |
| <b>Toplam</b> | <b>71.763.484</b>   | <b>64.878.197</b>     |

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Grup'un off-shore nakit değerleri, değişken faizli bono ihraçlarına ilişkin ödeme hesapları ve bankalarda bulunan vadeli ve vadesiz mevduatları üzerinde toplam 10.750.472 TL tutarında blokaj bulunmaktadır (31 Aralık 2022: 10.805.063 TL).

#### DİPNOT 6 – TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI HESABI

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası detayı aşağıda sunulmuştur:

|                     | <b>31 Mart 2023</b> | <b>31 Aralık 2022</b> |
|---------------------|---------------------|-----------------------|
| Zorunlu karşılıklar | 116.284.275         | 112.257.765           |
| Serbest hesaplar    | 4.036               | 2.331.987             |
| <b>Toplam</b>       | <b>116.288.311</b>  | <b>114.589.752</b>    |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 7 - FİNANSAL YATIRIMLAR

##### a) Gerçeğe uygun değer farkı kar ve ya zarara yansıtılan finansal varlıklar

Makul değer değişimleri kar veya zarar tablosuna yansıtılan finansal varlıkların detayı aşağıda sunulmuştur:

|                   | 31 Mart 2023     |                  |                   | 31 Aralık 2022    |                  |                   |
|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                   | Diğer            |                  |                   | Diğer             |                  |                   |
|                   | Bankacılık       | şirketler        | Toplam            | Bankacılık        | şirketler        | Toplam            |
| Hisse senetleri   | 2.283.169        | -                | 2.283.169         | 6.591.527         | -                | 6.591.527         |
| Devlet tahvilleri | 654.451          | 179.532          | 833.983           | 437.765           | 183.387          | 621.152           |
| Eurobondlar       | 293.389          | 328.187          | 621.576           | 164.826           | 481.577          | 646.403           |
| Yatırım fonları   | 3.563.740        | 3.385.850        | 6.949.590         | 2.041.238         | 861.811          | 2.903.049         |
| Diğer (*)         | 686.545          | 712.929          | 1.399.474         | 1.323.769         | 1.693.857        | 3.017.626         |
| <b>Toplam</b>     | <b>7.481.294</b> | <b>4.606.498</b> | <b>12.087.792</b> | <b>10.559.125</b> | <b>3.220.632</b> | <b>13.779.757</b> |

(\*) Grup'un Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar" kalemi altında "Diğer Finansal Varlıklar" altında 698.681 TL tutarlı kur korumalı mevduat muhasebeleştirilmektedir (31 Aralık 2022: 1.191.355 TL).

TL cinsinden etkin faiz oranları aşağıdaki gibidir:

|    | 31 Mart 2023 | 31 Aralık 2022 |
|----|--------------|----------------|
| TL | 19,90%       | 14,07%         |

Grup'un finans sektöründeki faaliyetlerinden dolayı teminata verdiği gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan sürelerine göre vade analizi aşağıda sunulmuştur:

|                   | 31 Mart 2023     |                  |                   | 31 Aralık 2022    |                  |                   |
|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                   | Diğer            |                  |                   | Diğer             |                  |                   |
|                   | Bankacılık       | şirketler        | Toplam            | Bankacılık        | şirketler        | Toplam            |
| Vadesiz           | 6.070.747        | 3.865.300        | 9.936.047         | 9.737.119         | 1.270.671        | 11.007.790        |
| 3 ile 12 ay arası | 371.418          | 741.198          | 1.112.616         | 375.684           | 1.940.052        | 2.315.736         |
| 1 ile 5 yıl arası | 823.482          | -                | 823.482           | 182.412           | 9.909            | 192.321           |
| 5 yıldan fazla    | 215.647          | -                | 215.647           | 263.910           | -                | 263.910           |
| <b>Toplam</b>     | <b>7.481.294</b> | <b>4.606.498</b> | <b>12.087.792</b> | <b>10.559.125</b> | <b>3.220.632</b> | <b>13.779.757</b> |



## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 7 - FİNANSAL YATIRIMLAR(devamı)

##### b) Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar

|                                                                                       | 31 Mart 2023       |                  |                    | 31 Aralık 2022     |                  |                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|
|                                                                                       | Bankacılık         | Diğer şirketler  | Toplam             | Bankacılık         | Diğer şirketler  | Toplam             |
| Borçlanma senetleri                                                                   |                    |                  |                    |                    |                  |                    |
| - Devlet tahvilleri                                                                   | 93.017.499         | 324.818          | 93.342.317         | 82.359.177         | 653.847          | 83.013.024         |
| - Eurobondlar                                                                         | 66.136.338         | 2.728.399        | 68.864.737         | 60.593.581         | 2.674.150        | 63.267.731         |
| - Yatırım fonları                                                                     | 1.382.376          | 181.044          | 1.563.420          | 1.404.413          | 44.280           | 1.448.693          |
| - Diğer yabancı para cinsinden bonolar                                                | 41.046.140         | 758.007          | 41.804.147         | 27.373.373         | 756.317          | 28.129.690         |
| <b>Ara toplam</b>                                                                     | <b>201.582.353</b> | <b>3.992.268</b> | <b>205.574.621</b> | <b>171.730.544</b> | <b>4.128.594</b> | <b>175.859.138</b> |
| Hisse senetleri                                                                       |                    |                  |                    |                    |                  |                    |
| - Teşkilatlanmış işlem gören                                                          | -                  | 113.713          | 113.713            | -                  | 93.756           | 93.756             |
| - Teşkilatlanmış işlem görmeyen                                                       | 131.163            | 5.062            | 136.225            | 116.188            | 2.423            | 118.611            |
| <b>Ara toplam</b>                                                                     | <b>131.163</b>     | <b>118.775</b>   | <b>249.938</b>     | <b>116.188</b>     | <b>96.179</b>    | <b>212.367</b>     |
| <b>Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar</b> | <b>201.713.516</b> | <b>4.111.043</b> | <b>205.824.559</b> | <b>171.846.732</b> | <b>4.224.773</b> | <b>176.071.505</b> |

ABD Doları, Avro, Yen ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranları sırasıyla yıllık %5,90 (31 Aralık 2022: %5,75), %3,25 (31 Aralık 2022: %2,86), %3,09 (31 Aralık 2022: %3,09) ve %19,46'tır (31 Aralık 2022: %29,35).

Grup'un 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan repo işlemlerine konu olanların tutarı 64.273.180 TL (31 Aralık 2022: 42.299.686 TL), teminata verilen/bloke edilenlerin tutarı ise 71.214.617 TL'dir (31 Aralık 2022: 60.619.771 TL).

Akbank'ın gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan ve itfa edilmiş maliyeti ile ölçülen menkul kıymet portföylerinde tüketici fiyatlarına ("TÜFE") endeksli tahviller bulunmaktadır. Söz konusu kıymetler reel kupon oranları ve ihraç tarihindeki referans enflasyon endeksi ile tahmini enflasyon oranı dikkate alınarak hesaplanan endeks baz alınarak etkin faiz yöntemine göre değerlendirilmekte ve muhasebeleştirilmektedir. Bu kıymetlerin fiili kupon ödeme tutarlarının hesaplamasında kullanılan referans endeksler iki ay öncesinin TÜFE'sine göre oluşturulmaktadır. Banka tahmini enflasyon oranını da buna paralel olarak belirlemektedir. Kullanılan tahmini enflasyon oranı, yıl içerisinde gerekli görüldüğünde güncellenmektedir. Sene sonlarında ise fiili enflasyon oranı kullanılmaktadır.

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlarının sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan sürelerine göre vade analizi aşağıda sunulmuştur.

|                   | 31 Mart 2023       |                  |                    | 31 Aralık 2022     |                  |                    |
|-------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|
|                   | Bankacılık         | Diğer şirketler  | Toplam             | Bankacılık         | Diğer şirketler  | Toplam             |
| 0-3 ay arası      | 2.978.805          | -                | 2.978.805          | 1.492.437          | -                | 1.492.437          |
| 3 ile 12 ay arası | 37.683.188         | 232.341          | 37.915.529         | 23.223.344         | 623.176          | 23.846.520         |
| 1 ile 5 yıl arası | 119.590.158        | 850.050          | 120.440.208        | 102.802.682        | 891.505          | 103.694.187        |
| 5 yıldan fazla    | 39.947.665         | 120.555          | 40.068.220         | 42.807.509         | 582.264          | 43.389.773         |
| Vadesiz           | 1.513.700          | 2.908.097        | 4.421.797          | 1.520.760          | 2.127.828        | 3.648.588          |
| <b>Toplam</b>     | <b>201.713.516</b> | <b>4.111.043</b> | <b>205.824.559</b> | <b>171.846.732</b> | <b>4.224.773</b> | <b>176.071.505</b> |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 7 - FİNANSAL YATIRIMLAR(devamı)

##### c) İtfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal varlıklar:

İtfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal yatırımların detayı aşağıda sunulmuştur:

|                           | 31 Mart 2023       |                  |                    | 31 Aralık 2022    |                  |                    |
|---------------------------|--------------------|------------------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|
|                           | Bankacılık         | Diğer şirketler  | Toplam             | Bankacılık        | Diğer şirketler  | Toplam             |
| Devlet tahvilleri         | 96.076.498         | 323.549          | 96.400.047         | 86.174.530        | 371.122          | 86.545.652         |
| Diğer borçlanma senetleri | 11.678.095         | 8.013.115        | 19.691.210         | 11.928.430        | 7.608.172        | 19.536.602         |
| <b>Toplam</b>             | <b>107.754.593</b> | <b>8.336.664</b> | <b>116.091.257</b> | <b>98.102.960</b> | <b>7.979.294</b> | <b>106.082.254</b> |

İtfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal yatırımların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                                 | 31 Mart 2023       | 31 Mart 2022      |
|-------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>1 Ocak Bakiyesi</b>                          | <b>106.082.255</b> | <b>57.530.511</b> |
| Alımlar                                         | 3.376.199          | 8.919.148         |
| Parasal varlıklarda meydana gelen kur farkları  | 659.983            | 920.976           |
| Değerleme etkisi                                | 6.888.283          | 2.840.234         |
| Satış ve itfa yolu ile elden çıkarılanlar       | (895.058)          | (2.445.910)       |
| Değer düşüklüğü karşılığı/(Karşılık iptali) (*) | (20.405)           | (27.853)          |
| <b>Kapanış</b>                                  | <b>116.091.257</b> | <b>67.737.106</b> |

(\*) Beklenen zarar karşılığı dahildir.

ABD Doları ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranı sırasıyla yıllık %6,14 ve %32,02'dir (31 Aralık 2022: ABD Doları ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranı sırasıyla yıllık %6,22 ve %76,44'tür).

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 itibarıyla itfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal yatırımlar için Bankacılık ve diğer sektörler bazında sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan süre aşağıdaki gibidir:

|                   | 31 Mart 2023       |                  |                    | 31 Aralık 2022    |                  |                    |
|-------------------|--------------------|------------------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|
|                   | Bankacılık         | Diğer şirketler  | Toplam             | Bankacılık        | Diğer şirketler  | Toplam             |
| 0-3 ay arası      | 42.106.921         | 62.316           | 42.169.237         | 41.434.196        | 391.641          | 41.825.837         |
| 3 ile 12 ay arası | 44.678.619         | 7.921.693        | 52.600.312         | 38.665.799        | 7.106.747        | 45.772.546         |
| 1 ile 5 yıl arası | 6.496.479          | -                | 6.496.479          | 3.067.916         | 41.780           | 3.109.696          |
| 5 yıldan fazla    | 14.472.574         | 352.655          | 14.825.229         | 14.935.049        | 439.126          | 15.374.175         |
| <b>Toplam</b>     | <b>107.754.593</b> | <b>8.336.664</b> | <b>116.091.257</b> | <b>98.102.960</b> | <b>7.979.294</b> | <b>106.082.254</b> |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 8 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

| <b>Diğer kısa vadeli alacaklar:</b> | <b>31 Mart 2023</b> | <b>31 Aralık 2022</b> |
|-------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Kredi kartı ödemelerinden alacaklar | 151.235             | 145.100               |
| Diğer çeşitli alacaklar (*)         | 10.881.483          | 7.557.034             |
| <b>Toplam</b>                       | <b>11.032.718</b>   | <b>7.702.134</b>      |

(\*) Diğer alacaklar ağırlıklı olarak Akbank’ın türev işlemler için aldığı teminat rakamını içermektedir.

| <b>Diğer kısa vadeli borçlar:</b>            | <b>31 Mart 2023</b> | <b>31 Aralık 2022</b> |
|----------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Kredi kartı işlemleriyle ilgili borçlar      | 13.591.557          | 12.138.508            |
| Ödenecek vergiler ve fonlar                  | 1.893.025           | 1.620.655             |
| İhracat depozitoları ve transfer talimatları | 327.139             | 177.388               |
| Muhabir bankalara ödeme emirleri             | 274.138             | 299.353               |
| Diğer (*)                                    | 20.405.431          | 20.805.644            |
| <b>Toplam</b>                                | <b>36.491.290</b>   | <b>35.041.548</b>     |

| <b>Diğer uzun vadeli borçlar:</b> | <b>31 Mart 2023</b> | <b>31 Aralık 2022</b> |
|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Diğer (*)                         | 15.634.825          | 16.075.205            |
| <b>Toplam</b>                     | <b>15.634.825</b>   | <b>16.075.205</b>     |

(\*) Diğer borçlar ağırlıklı olarak Akbank’ın türev işlemler için verdiği teminat rakamını içermektedir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 9 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR

##### Bankacılık ve Finansal Hizmetler

| Müşterilere verilen kredi ve avanslar                | 31 Mart 2023       | 31 Aralık 2022     |
|------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Tüketici kredileri ve kredi kartı alacakları         | 208.091.700        | 158.919.995        |
| Proje finansmanı ile ilgili krediler                 | 87.104.788         | 84.974.910         |
| Mali kuruluşlar                                      | 49.088.355         | 51.509.410         |
| Diğer üretim sektörleri                              | 41.088.001         | 42.066.864         |
| İnşaat                                               | 50.698.324         | 38.635.076         |
| Küçük ölçekli işletmeler                             | 25.838.507         | 24.903.274         |
| Tekstil                                              | 22.667.657         | 23.840.532         |
| Madencilik                                           | 21.596.729         | 20.038.388         |
| Otomotiv                                             | 14.659.668         | 14.700.989         |
| Gıda, toptan ve perakende ticaret                    | 15.161.912         | 14.458.186         |
| Kimya                                                | 11.094.598         | 10.133.707         |
| Telekomünikasyon                                     | 2.804.322          | 2.084.710          |
| Diğer                                                | 125.019.383        | 127.805.247        |
| <b>Müşterilere verilen kredi ve avanslar toplamı</b> | <b>674.913.945</b> | <b>614.071.288</b> |
| Finansal kiralama alacakları                         | 12.691.229         | 11.925.592         |
| Kredi risk karşılığı                                 | (24.415.071)       | (22.190.368)       |
| Sigortacılık faaliyetlerinden alacaklar              | 4.119.269          | 3.239.641          |
| <b>Müşterilere verilen krediler ve avanslar-net</b>  | <b>667.309.372</b> | <b>607.046.153</b> |

Yukarıdaki tablo bankanın canlı ve takipteki toplam kredilerini içermekte olup, kredi risk karşılığı tüm kredi riski göz önünde bulundurularak banka değerlendirmesi sonucunda ayrılmıştır.

ABD Doları, Avro ve Türk Lirası cinsinden müşterilere verilen kredi ve avansların etkin faiz oranları sırasıyla yıllık %8,77 (31 Aralık 2022: %8,82), %6,38 (31 Aralık 2022: %5,85) ve %20,20'dir (31 Aralık 2022: %20,50).

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 9 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR (Devamı)

31 Mart 2023 itibarıyla bankacılık endüstriyel bölümüne ait kredi risk karşılığının varlık sınıfları bazındaki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                   | Kurumsal          | Tüketici         | Kiralama Alacakları | Toplam            |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|---------------------|-------------------|
| <b>1 Ocak 2023</b>                | <b>15.999.841</b> | <b>5.905.915</b> | <b>284.612</b>      | <b>22.190.368</b> |
| Brüt karşılıklar                  | 1.411.967         | 1.602.855        | 9.404               | 3.024.226         |
| Tahsilatlar                       | (450.833)         | (262.106)        | (7.362)             | (720.301)         |
| Finansal tablolardan çıkarılanlar | (64.808)          | (14.414)         | -                   | (79.222)          |
| <b>31 Mart 2023</b>               | <b>16.896.167</b> | <b>7.232.250</b> | <b>286.654</b>      | <b>24.415.071</b> |

31 Mart 2022 itibarıyla bankacılık endüstriyel bölümüne ait kredi risk karşılığının varlık sınıfları bazındaki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                   | Kurumsal          | Tüketici         | Kiralama Alacakları | Toplam            |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|---------------------|-------------------|
| <b>1 Ocak 2022</b>                | <b>14.847.739</b> | <b>3.849.495</b> | <b>317.271</b>      | <b>19.014.505</b> |
| Brüt karşılıklar                  | 16.046.094        | 3.817.119        | 200.657             | 20.063.870        |
| Tahsilatlar                       | (1.490.353)       | (1.017.212)      | (213.329)           | (2.720.894)       |
| Finansal tablolardan çıkarılanlar | (13.403.639)      | (743.487)        | (19.987)            | (14.167.113)      |
| <b>31 Mart 2022</b>               | <b>15.999.841</b> | <b>5.905.915</b> | <b>284.612</b>      | <b>22.190.368</b> |

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla müşterilere verilen kredi ve avansların vade analizi aşağıda sunulmuştur:

|                     | 31 Mart 2023       | 31 Aralık 2022     |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 3 aya kadar         | 279.806.378        | 231.405.202        |
| 3 ile 12 ay arası   | 186.697.495        | 171.234.040        |
| <b>Cari</b>         | <b>466.503.873</b> | <b>402.639.242</b> |
| 1 ile 5 yıl arası   | 124.857.240        | 134.771.472        |
| 5 yıldan fazla      | 59.137.761         | 54.470.206         |
| <b>Cari olmayan</b> | <b>183.995.001</b> | <b>189.241.678</b> |
| <b>Toplam</b>       | <b>650.498.874</b> | <b>591.880.920</b> |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 10 - TÜREV ARAÇLAR

##### 31 Mart 2023

|                                                    | Makul Değer       |                   |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                    | Varlık            | Yükümlülük        |
| <b>Alım-satım amaçlı türev araçlar:</b>            |                   |                   |
| <b>Yabancı paraya dayalı türev araçlar</b>         |                   |                   |
| Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri   | 14.713.347        | 11.913.244        |
| Vadeli döviz alış ve satış işlemleri               | 2.794.536         | 637.335           |
| Döviz alış ve satış opsiyonları                    | 825.001           | 402.633           |
| Diğer alış ve satış işlemleri                      | 5.436.675         | -                 |
| <b>Toplam alım satım amaçlı türev araçlar</b>      | <b>23.769.559</b> | <b>12.953.212</b> |
| <b>Riskten korunma amaçlı türev araçlar:</b>       |                   |                   |
| Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri   | 23.981.366        | 273.403           |
| Vadeli döviz alış ve satış işlemleri               | 18.712            | -                 |
| Döviz alış ve satış opsiyonları                    | -                 | -                 |
| <b>Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar</b> | <b>24.000.078</b> | <b>273.403</b>    |
| <b>Toplam türev araçlar</b>                        | <b>47.769.637</b> | <b>13.226.615</b> |

##### 31 Aralık 2022

|                                                    | Makul Değer       |                   |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                    | Varlık            | Yükümlülük        |
| <b>Alım-satım amaçlı türev araçlar:</b>            |                   |                   |
| <b>Yabancı paraya dayalı türev araçlar</b>         |                   |                   |
| Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri   | 15.576.028        | 13.822.769        |
| Vadeli döviz alış ve satış işlemleri               | 2.275.577         | 473.494           |
| Döviz alış ve satış opsiyonları                    | 731.855           | 272.870           |
| Diğer alış ve satış işlemleri                      | 5.744.608         | -                 |
| <b>Toplam alım satım amaçlı türev araçlar</b>      | <b>24.328.068</b> | <b>14.569.133</b> |
| <b>Riskten korunma amaçlı türev araçlar:</b>       |                   |                   |
| Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri   | 24.519.881        | 537.917           |
| Vadeli döviz alış ve satış işlemleri               | 6.415             | -                 |
| Döviz alış ve satış opsiyonları                    | 26.165            | -                 |
| <b>Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar</b> | <b>24.552.461</b> | <b>537.917</b>    |
| <b>Toplam türev araçlar</b>                        | <b>48.880.529</b> | <b>15.107.050</b> |

Akbank, finansal borçlarından kaynaklanan nakit akışı riskine karşı faiz haddi swap'larının kullanımı yoluyla nakit akışı riskinden korunmaktadır.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 11 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

| Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler:       | 31 Mart 2023      | 31 Aralık 2022    |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Gelecek aylara ait giderler               | 17.826.993        | 15.694.821        |
| Stok alımı için verilen sipariş avansları | 552.969           | 217.029           |
| Diğer                                     | 108.863           | 20.260            |
| <b>Toplam</b>                             | <b>18.488.825</b> | <b>15.932.110</b> |

| Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler:      | 31 Mart 2023   | 31 Aralık 2022 |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| Sabit kıymet alımı için verilen avanslar | 300.111        | 347.633        |
| Gelecek aylara ait giderler              | 34.878         | 62.898         |
| Diğer                                    | 61.239         | 53.385         |
| <b>Toplam</b>                            | <b>396.228</b> | <b>463.916</b> |

| Kısa vadeli ertelenmiş gelirler: | 31 Mart 2023   | 31 Aralık 2022 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Kazanılmamış komisyon geliri     | 538.948        | 278.938        |
| Alınan sipariş avansları         | 151.709        | 117.342        |
| Ertelenmiş gelirler              | 145.838        | 112.426        |
| Diğer                            | 3.320          | 3.065          |
| <b>Toplam</b>                    | <b>839.815</b> | <b>511.771</b> |

| Uzun vadeli ertelenmiş gelirler: | 31 Mart 2023   | 31 Aralık 2022 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Kazanılmamış komisyon geliri     | 343.535        | 478.030        |
| Ertelenmiş gelirler              | 19.942         | 26.991         |
| <b>Toplam</b>                    | <b>363.477</b> | <b>505.021</b> |

#### DİPNOT 12 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İştirak ve İş Ortaklıklarının kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

|                             | 31 Mart 2023      | Pay (%) | 31 Aralık 2022    | Pay (%) |
|-----------------------------|-------------------|---------|-------------------|---------|
| Brisa                       | 1.129.202         | 43,63   | 1.416.764         | 43,63   |
| Akçansa                     | 1.163.429         | 39,72   | 995.742           | 39,72   |
| Enerjisa Üretim Santralleri | 7.384.418         | 50,00   | 6.270.016         | 50,00   |
| Enerjisa Enerji             | 7.663.251         | 40,00   | 8.628.898         | 40,00   |
| Temsa Ulaşım Araçları       | 442.039           | 50,00   | 300.428           | 50,00   |
| <b>Toplam</b>               | <b>17.782.339</b> |         | <b>17.611.848</b> |         |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 12 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

Holding konsolide net karı içinde İştirak ve İş Ortaklıklarının karlarından paylar aşağıdaki gibidir:

|                             | 1 Ocak -<br>31 Mart 2023 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2022 |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Brisa                       | 232.471                  | 267.406                  |
| Akçansa                     | 266.987                  | 33.837                   |
| Enerjisa Üretim Santralleri | 1.236.807                | 864.903                  |
| Enerjisa Enerji             | 147.829                  | 77.210                   |
| Temsa Ulaşım Araçları       | (15.661)                 | (1.353)                  |
| <b>Toplam</b>               | <b>1.868.433</b>         | <b>1.242.003</b>         |

İştiraklerin ve İş Ortaklıklarının finansal tablolarıyla ilgili özet bilgiler aşağıdaki gibidir:

|                             | 31 Mart 2023        |                         | 31 Aralık 2022      |                         |
|-----------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
|                             | Toplam<br>varlıklar | Toplam<br>yükümlülükler | Toplam<br>varlıklar | Toplam<br>yükümlülükler |
| Brisa                       | 18.597.847          | 16.009.616              | 16.149.815          | 12.902.591              |
| Akçansa                     | 7.376.600           | 4.434.606               | 6.945.595           | 4.425.774               |
| Enerjisa Üretim Santralleri | 30.708.971          | 15.940.135              | 30.944.176          | 18.404.142              |
| Enerjisa Enerji             | 64.197.254          | 45.039.127              | 59.188.597          | 37.616.351              |
| Temsa Ulaşım Araçları       | 4.723.288           | 3.434.437               | 4.141.618           | 3.141.582               |
| <b>Toplam</b>               | <b>125.603.960</b>  | <b>84.857.921</b>       | <b>117.369.801</b>  | <b>76.490.440</b>       |

#### Satış Gelirleri

|                             | 1 Ocak -<br>31 Mart 2023 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2022 |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Brisa                       | 4.661.906                | 2.714.236                |
| Akçansa                     | 3.042.074                | 1.240.079                |
| Enerjisa Üretim Santralleri | 11.236.064               | 9.801.523                |
| Enerjisa Enerji             | 28.641.418               | 17.530.530               |
| Temsa Ulaşım Araçları       | 1.057.451                | 534.965                  |

#### Net dönem karı/(zararı)

|                             | 1 Ocak -<br>31 Mart 2023 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2022 |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Brisa                       | 536.953                  | 614.182                  |
| Akçansa                     | 672.173                  | 103.147                  |
| Enerjisa Üretim Santralleri | 2.473.615                | 1.729.805                |
| Enerjisa Enerji             | 369.572                  | 193.026                  |
| Temsa Ulaşım Araçları       | (25.733)                 | (2.705)                  |



## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 13 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maddi duran varlıkların 31 Mart 2023 tarihinde sona eren yıla ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                   | 1 Ocak 2023         | Yabancı Para<br>Çevrim<br>Farkları | İlaveler         | Çıkışlar         | Transferler (*) | Değer Düşüklüğü<br>İptali/(Değer<br>Düşüklüğü) | 31 Mart 2023        |
|-----------------------------------|---------------------|------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Maliyet:</b>                   |                     |                                    |                  |                  |                 |                                                |                     |
| Yer altı ve yer üstü düzenleri    | 755.351             | 17.838                             | 486              | -                | 12.980          | -                                              | 786.655             |
| Binalar                           | 5.323.317           | 85.908                             | 90.146           | (85.142)         | 8.234           | -                                              | 5.422.463           |
| Makine, tesis ve cihazlar         | 14.456.412          | 324.719                            | 88.165           | (141.602)        | 104.662         | (1.129)                                        | 14.831.227          |
| Taşıt araçları                    | 128.786             | 2.474                              | 1.910            | -                | 895             | -                                              | 134.065             |
| Döşeme ve demirbaşlar             | 6.598.336           | 20.872                             | 429.920          | (69.965)         | 4.054           | (217)                                          | 6.983.000           |
| <b>Toplam</b>                     | <b>27.262.202</b>   | <b>451.811</b>                     | <b>610.627</b>   | <b>(296.709)</b> | <b>130.825</b>  | <b>(1.346)</b>                                 | <b>28.157.410</b>   |
| <b>Yapılmakta olan yatırımlar</b> | 1.628.955           | 15.540                             | 1.536.126        | (881)            | (181.402)       | -                                              | 2.998.338           |
| <b>Toplam</b>                     | <b>28.891.157</b>   | <b>467.351</b>                     | <b>2.146.753</b> | <b>(297.590)</b> | <b>(50.577)</b> | <b>(1.346)</b>                                 | <b>31.155.748</b>   |
| <b>Birikmiş amortisman:</b>       |                     |                                    |                  |                  |                 |                                                |                     |
| Yer altı ve yer üstü düzenleri    | (280.359)           | (1.522)                            | (3.348)          | -                | -               | -                                              | (285.229)           |
| Binalar                           | (1.777.875)         | (29.365)                           | (36.154)         | -                | -               | -                                              | (1.843.394)         |
| Makine, tesis ve cihazlar         | (7.511.555)         | (162.807)                          | (206.133)        | 94.164           | -               | -                                              | (7.786.331)         |
| Taşıt araçları                    | (105.893)           | 457                                | (3.352)          | -                | -               | -                                              | (108.788)           |
| Döşeme ve demirbaşlar             | (2.838.386)         | (7.269)                            | (263.911)        | 35.372           | 70              | 95                                             | (3.074.029)         |
| <b>Toplam</b>                     | <b>(12.514.068)</b> | <b>(200.506)</b>                   | <b>(512.898)</b> | <b>129.536</b>   | <b>70</b>       | <b>95</b>                                      | <b>(13.097.771)</b> |
| <b>Net kayıtlı değer</b>          | <b>16.377.089</b>   | <b>266.845</b>                     | <b>1.633.855</b> | <b>(168.054)</b> | <b>(50.507)</b> | <b>(1.251)</b>                                 | <b>18.057.977</b>   |

(\*) Dönem içinde yapılmakta olan yatırımlardan gerçekleşen transferlerin 50.507 TL'si maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 13 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maddi duran varlıkların 31 Mart 2022 tarihinde sona eren yıla ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                   | 1 Ocak 2022        | Yabancı Para<br>Çevrim<br>Farkları | İlaveler         | Çıkışlar        | Transferler (*) | Değer Düşüklüğü<br>İptali/(Değer<br>Düşüklüğü) | 31 Mart 2022       |
|-----------------------------------|--------------------|------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Maliyet:</b>                   |                    |                                    |                  |                 |                 |                                                |                    |
| Yer altı ve yer üstü düzenleri    | 609.974            | 31.520                             | -                | (22.166)        | 585             | -                                              | 619.913            |
| Binalar                           | 4.505.287          | 207.837                            | 990              | (18.378)        | 10.785          | -                                              | 4.706.521          |
| Makine, tesis ve cihazlar         | 9.497.996          | 850.341                            | 31.752           | (15.159)        | 48.112          | -                                              | 10.413.042         |
| Taşıt araçları                    | 93.937             | 3.973                              | 3.801            | (2.153)         | 546             | -                                              | 100.104            |
| Döşeme ve demirbaşlar             | 4.561.495          | 38.101                             | 404.236          | (11.317)        | 4.731           | (290)                                          | 4.996.956          |
| <b>Toplam</b>                     | <b>19.268.689</b>  | <b>1.131.772</b>                   | <b>440.779</b>   | <b>(69.173)</b> | <b>64.759</b>   | <b>(290)</b>                                   | <b>20.836.536</b>  |
| <b>Yapılmakta olan yatırımlar</b> | <b>386.855</b>     | <b>23.505</b>                      | <b>125.542</b>   | <b>(13.662)</b> | <b>(74.177)</b> | <b>-</b>                                       | <b>448.063</b>     |
| <b>Toplam</b>                     | <b>19.655.544</b>  | <b>1.155.277</b>                   | <b>566.321</b>   | <b>(82.835)</b> | <b>(9.418)</b>  | <b>(290)</b>                                   | <b>21.284.599</b>  |
| <b>Birikmiş amortisman:</b>       |                    |                                    |                  |                 |                 |                                                |                    |
| Yer altı ve yer üstü düzenleri    | (253.437)          | (4.138)                            | (2.326)          | 3               | -               | -                                              | (259.898)          |
| Binalar                           | (1.427.526)        | (71.092)                           | (29.447)         | 1.684           | -               | -                                              | (1.526.381)        |
| Makine, tesis ve cihazlar         | (4.697.298)        | (464.329)                          | (126.898)        | 10.902          | 1.495           | -                                              | (5.276.128)        |
| Taşıt araçları                    | (88.585)           | (556)                              | (1.776)          | 3.474           | 41              | -                                              | (87.402)           |
| Döşeme ve demirbaşlar             | (2.618.826)        | (25.338)                           | (161.981)        | 7.003           | (1.668)         | 330                                            | (2.800.480)        |
| <b>Toplam</b>                     | <b>(9.085.672)</b> | <b>(565.453)</b>                   | <b>(322.428)</b> | <b>23.066</b>   | <b>(132)</b>    | <b>330</b>                                     | <b>(9.950.289)</b> |
| <b>Net kayıtlı değer</b>          | <b>10.569.872</b>  | <b>589.824</b>                     | <b>243.893</b>   | <b>(59.769)</b> | <b>(9.550)</b>  | <b>40</b>                                      | <b>11.334.310</b>  |

(\*) Dönem içinde yapılmakta olan yatırımlardan gerçekleşen transferlerin 9.550 TL'si maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 14 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi olmayan duran varlıkların 31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren yıllara ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                     | 1 Ocak 2023        | Yabancı Para Çevrim Farkları | İlaveler         | Çıkışlar         | Transferler   | 31 Mart 2023       |
|-------------------------------------|--------------------|------------------------------|------------------|------------------|---------------|--------------------|
| <b>Maliyet:</b>                     |                    |                              |                  |                  |               |                    |
| Haklar                              | 540.866            | 37.859                       | 740.781          | (179.874)        | (1.575)       | 1.138.057          |
| Müşteri sözleşme ve ilişkileri      | 2.397.836          | 71.931                       | -                | -                | -             | 2.469.767          |
| Lisanslar ve bilgisayar programları | 390.274            | 10.976                       | 6.635            | -                | 8.536         | 416.421            |
| Geliştirme faaliyetleri yatırımları | 251.318            | 4.874                        | 16.340           | -                | 13.633        | 286.165            |
| Maden hakları                       | 30.622             | 1.398                        | -                | -                | -             | 32.020             |
| Ticari marka                        | 803.435            | -                            | -                | -                | -             | 803.435            |
| Banka kanalı                        | 918.714            | -                            | -                | -                | -             | 918.714            |
| Sözleşme getiri hakları             | 1.451.335          | -                            | -                | -                | -             | 1.451.335          |
| Acente kanalı                       | 354.553            | -                            | -                | -                | -             | 354.553            |
| Diğer maddi olmayan duran varlıklar | 6.938.100          | 28.713                       | 371.661          | 1.389            | 30.042        | 7.369.905          |
| <b>Toplam</b>                       | <b>14.077.053</b>  | <b>155.751</b>               | <b>1.135.417</b> | <b>(178.485)</b> | <b>50.636</b> | <b>15.240.372</b>  |
| <b>Birikmiş İtfa Payları</b>        |                    |                              |                  |                  |               |                    |
| Haklar                              | (147.208)          | (7.283)                      | (2.560)          | -                | 1.302         | (155.749)          |
| Müşteri sözleşme ve ilişkileri      | (321.669)          | (9.869)                      | (32.259)         | -                | -             | (363.797)          |
| Lisanslar ve bilgisayar programları | (205.048)          | (6.437)                      | (10.687)         | -                | -             | (222.172)          |
| Geliştirme faaliyetleri yatırımları | (97.875)           | (2.333)                      | (9.655)          | -                | -             | (109.863)          |
| Maden hakları                       | (6.185)            | (314)                        | (1.046)          | -                | -             | (7.545)            |
| Banka kanalı                        | (91.677)           | -                            | (15.056)         | -                | -             | (106.733)          |
| Sözleşme getiri hakları             | (292.139)          | -                            | (35.786)         | -                | -             | (327.925)          |
| Acente kanalı                       | (39.036)           | -                            | (6.411)          | -                | -             | (45.447)           |
| Diğer maddi olmayan duran varlıklar | (2.390.343)        | (4.218)                      | (279.498)        | (1.405)          | (1.431)       | (2.676.895)        |
| <b>Toplam</b>                       | <b>(3.591.180)</b> | <b>(30.454)</b>              | <b>(392.958)</b> | <b>(1.405)</b>   | <b>(129)</b>  | <b>(4.016.126)</b> |
| <b>Net kayıtlı değer</b>            | <b>10.485.873</b>  | <b>125.297</b>               | <b>742.459</b>   | <b>(179.890)</b> | <b>50.507</b> | <b>11.224.246</b>  |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 14 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

|                                     | 1 Ocak 2022        | Yabancı Para Çevrim<br>Farkları | İlaveler         | Çıkışlar         | Transferler  | 31 Mart 2022       |
|-------------------------------------|--------------------|---------------------------------|------------------|------------------|--------------|--------------------|
| <b>Maliyet:</b>                     |                    |                                 |                  |                  |              |                    |
| Haklar                              | 859.175            | 91.219                          | 510.994          | (143.865)        | 2.055        | 1.319.578          |
| Müşteri sözleşme ve ilişkileri      | 482.352            | 38.328                          | -                | -                | -            | 520.680            |
| Lisanslar ve bilgisayar programları | 43.724             | (54)                            | -                | -                | -            | 43.670             |
| Geliştirme faaliyetleri yatırımları | 50.238             | -                               | 13.078           | -                | (4.271)      | 59.045             |
| Maden hakları                       | 23.175             | 1.841                           | -                | -                | -            | 25.016             |
| Ticari marka                        | 803.435            | -                               | -                | -                | -            | 803.435            |
| Banka kanalı                        | 918.714            | -                               | -                | -                | -            | 918.714            |
| Sözleşme getiri hakları             | 1.451.335          | -                               | -                | -                | -            | 1.451.335          |
| Acente kanalı                       | 354.553            | -                               | -                | -                | -            | 354.553            |
| Diğer maddi olmayan duran varlıklar | 5.112.068          | 155.968                         | 254.747          | (271)            | 11.986       | 5.534.498          |
| <b>Toplam</b>                       | <b>10.098.769</b>  | <b>287.302</b>                  | <b>778.819</b>   | <b>(144.136)</b> | <b>9.770</b> | <b>11.030.524</b>  |
| <b>Birikmiş İtfa Payları</b>        |                    |                                 |                  |                  |              |                    |
| Haklar                              | (302.909)          | (32.143)                        | (13.227)         | 18.995           | (136)        | (329.420)          |
| Müşteri sözleşme ve ilişkileri      | (15.418)           | (1.581)                         | (8.203)          | -                | -            | (25.202)           |
| Lisanslar ve bilgisayar programları | (4.167)            | (181)                           | (74)             | -                | -            | (4.422)            |
| Geliştirme faaliyetleri yatırımları | (3.171)            | (159)                           | (1.107)          | -                | -            | (4.437)            |
| Maden hakları                       | (1.560)            | -                               | (807)            | -                | -            | (2.367)            |
| Banka kanalı                        | (30.531)           | -                               | (15.140)         | -                | -            | (45.671)           |
| Sözleşme getiri hakları             | (97.291)           | -                               | (12.260)         | -                | -            | (109.551)          |
| Acente kanalı                       | (13.000)           | -                               | (6.447)          | -                | -            | (19.447)           |
| Diğer maddi olmayan duran varlıklar | (1.673.078)        | (21.371)                        | (197.831)        | 182              | (84)         | (1.892.182)        |
| <b>Toplam</b>                       | <b>(2.141.125)</b> | <b>(55.435)</b>                 | <b>(255.096)</b> | <b>19.177</b>    | <b>(220)</b> | <b>(2.432.699)</b> |
| <b>Net kayıtlı değer</b>            | <b>7.957.644</b>   | <b>231.867</b>                  | <b>523.723</b>   | <b>(124.959)</b> | <b>9.550</b> | <b>8.597.825</b>   |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 15 –KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Kullanım hakkı varlıklarının 31 Mart 2023 ve 2022 tarihinde sona eren yıllara ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                            | 1 Ocak 2023        | İlaveler         | Çıkışlar        | Değer<br>Düşüklüğü<br>Karşılığı | Yabancı Para Çevrim<br>Farkları | 31 Mart 2023       |
|----------------------------|--------------------|------------------|-----------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------|
| <b>Maliyet</b>             |                    |                  |                 |                                 |                                 |                    |
| Gayrimenkuller             | 4.499.887          | 765.568          | (65.488)        | -                               | 40.445                          | 5.240.412          |
| Demirbaşlar                | 346                | -                | -               | -                               | 3                               | 349                |
| Taşıtlar                   | 221.451            | 62.226           | (16.092)        | -                               | (2.254)                         | 265.331            |
| Diğer                      | 78.981             | 3.011            | (2.193)         | -                               | 7.329                           | 87.128             |
| <b>Toplam</b>              | <b>4.800.665</b>   | <b>830.805</b>   | <b>(83.773)</b> | <b>-</b>                        | <b>45.523</b>                   | <b>5.593.220</b>   |
| <b>Birikmiş Amortisman</b> |                    |                  |                 |                                 |                                 |                    |
| Gayrimenkuller             | (1.536.951)        | (230.718)        | 29.382          | -                               | (18.959)                        | (1.757.246)        |
| Demirbaşlar                | (595)              | (39)             | -               | -                               | (31)                            | (665)              |
| Taşıtlar                   | (99.974)           | (23.176)         | 504             | -                               | 2.412                           | (120.234)          |
| Diğer                      | (30.947)           | (5.942)          | 3.022           | -                               | (3.034)                         | (36.901)           |
| <b>Toplam</b>              | <b>(1.668.467)</b> | <b>(259.875)</b> | <b>32.908</b>   | <b>-</b>                        | <b>(19.612)</b>                 | <b>(1.915.046)</b> |
| <b>Net Defter Değeri</b>   | <b>3.132.198</b>   | <b>570.930</b>   | <b>(50.865)</b> | <b>-</b>                        | <b>25.911</b>                   | <b>3.678.174</b>   |

  

|                            | 1 Ocak 2022        | İlaveler         | Çıkışlar        | Değer<br>Düşüklüğü<br>Karşılığı | Yabancı Para Çevrim<br>Farkları | 31 Mart 2022       |
|----------------------------|--------------------|------------------|-----------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------|
| <b>Maliyet</b>             |                    |                  |                 |                                 |                                 |                    |
| Gayrimenkuller             | 2.742.721          | 307.941          | (42.547)        | (3.411)                         | 24.812                          | 3.029.516          |
| Demirbaşlar                | 462                | -                | -               | -                               | -                               | 462                |
| Taşıtlar                   | 76.868             | 29.774           | (23.213)        | -                               | 16.903                          | 100.332            |
| Diğer                      | 212.636            | 7.418            | (3.539)         | -                               | 40.320                          | 256.835            |
| <b>Toplam</b>              | <b>3.032.687</b>   | <b>345.133</b>   | <b>(69.299)</b> | <b>(3.411)</b>                  | <b>82.035</b>                   | <b>3.387.145</b>   |
| <b>Birikmiş Amortisman</b> |                    |                  |                 |                                 |                                 |                    |
| Gayrimenkuller             | (953.399)          | (129.447)        | 24.727          | 1.974                           | (1.500)                         | (1.057.645)        |
| Demirbaşlar                | (157)              | (22)             | -               | -                               | -                               | (179)              |
| Taşıtlar                   | (47.233)           | (8.768)          | 13.342          | -                               | (577)                           | (43.236)           |
| Diğer                      | (51.574)           | (9.015)          | 2.155           | -                               | (7.481)                         | (65.915)           |
| <b>Toplam</b>              | <b>(1.052.363)</b> | <b>(147.252)</b> | <b>40.224</b>   | <b>1.974</b>                    | <b>(9.558)</b>                  | <b>(1.166.975)</b> |
| <b>Net Defter Değeri</b>   | <b>1.980.324</b>   | <b>197.881</b>   | <b>(29.075)</b> | <b>(1.437)</b>                  | <b>72.477</b>                   | <b>2.220.170</b>   |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 16 - ŞEREFİYE

Şerefiyenin 31 Mart 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla sona ara eren dönemlere ait hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

|                              | 2023             | 2022             |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 1 Ocak                       | 4.078.784        | 2.522.764        |
| Yabancı para çevrim farkları | 105.793          | 167.689          |
| <b>31 Mart</b>               | <b>4.184.577</b> | <b>2.690.453</b> |

#### DİPNOT 17 - FİNANSAL BORÇLAR

Kısa vadeli alınan fonlar, banka kredileri ve ihraç edilen borç senetleri:

|                                                                                   | 31 Mart 2023       | 31 Aralık 2022     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Kısa vadeli                                                                       | 26.387.038         | 25.356.285         |
| Uzun vadeli alımların kısa vadeli kısmı                                           | 38.212.903         | 37.578.916         |
| <b>Toplam kısa vadeli</b>                                                         | <b>64.599.941</b>  | <b>62.935.201</b>  |
| <b>Uzun vadeli alınan fonlar, banka kredileri ve ihraç edilen borç senetleri:</b> |                    |                    |
| Uzun vadeli                                                                       | 74.231.984         | 73.982.765         |
| <b>Toplam</b>                                                                     | <b>138.831.925</b> | <b>136.917.966</b> |

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla vade analizi aşağıda sunulmuştur:

|                                                                                         | 31 Mart 2023       | 31 Aralık 2022     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 3 aya kadar                                                                             | 31.444.627         | 16.244.089         |
| 3 ile 12 ay arası                                                                       | 33.155.314         | 46.691.112         |
| <b>Kısa vadeli finansal borçlar ve uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısmı</b> | <b>64.599.941</b>  | <b>62.935.201</b>  |
| 1 ile 5 yıl arası                                                                       | 54.835.832         | 54.931.142         |
| 5 yıldan fazla                                                                          | 19.396.152         | 19.051.623         |
| <b>Uzun vadeli finansal borçlar</b>                                                     | <b>74.231.984</b>  | <b>73.982.765</b>  |
| <b>Toplam finansal borçlar</b>                                                          | <b>138.831.925</b> | <b>136.917.966</b> |

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla kısa ve uzun vadeli borçlanmalara ilişkin özet bilgiler aşağıdaki gibidir:

#### 31 Mart 2023

| Döviz cinsi | Faiz Aralığı (%) | Kısa Vadeli | Uzun Vadeli | Toplam      |
|-------------|------------------|-------------|-------------|-------------|
| Türk Lirası | 11%-35%          | 15.625.594  | 2.799.175   | 18.424.769  |
| ABD Doları  | 0,57%-8,20%      | 32.561.894  | 68.384.785  | 100.946.679 |
| Euro        | 1,66%-9,78%      | 16.316.611  | 2.967.466   | 19.284.077  |
| Diğer       | 2,75%-8,90%      | 95.842      | 80.558      | 176.400     |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 17 - FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

##### 31 Aralık 2022

| Döviz cinsi | Faiz Aralığı (%) | Kısa Vadeli | Uzun Vadeli | Toplam     |
|-------------|------------------|-------------|-------------|------------|
| Türk Lirası | 9,14%-33%        | 14.376.771  | 2.945.531   | 17.322.302 |
| ABD Doları  | 0,23%-7,70%      | 31.761.175  | 68.017.523  | 99.778.698 |
| Euro        | 1,71%-8,75%      | 16.665.429  | 2.935.673   | 19.601.102 |
| Diğer       | 2,75%-8,40%      | 131.826     | 84.038      | 215.864    |

Finansal borçların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                     | 2023               | 2022               |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1 Ocak tarihi itibarıyla            | 136.917.966        | 117.768.234        |
| Dönem içi kredi ana para girişleri  | 9.947.146          | 11.764.507         |
| Dönem içi faiz ve anapara ödemeleri | (8.525.598)        | (12.345.860)       |
| Dönem içi faiz tahakkukları         | 371.128            | 310.504            |
| Kur değişiminin etkileri            | 121.283            | 823.419            |
| <b>31 Mart tarihi itibarıyla</b>    | <b>138.831.925</b> | <b>118.320.804</b> |

#### 2022 yılında gerçekleşen önemli borçlanmalar:

##### Bankacılık:

##### İhraç edilen menkul kıymetler:

İhraç edilen menkul kıymetler ABD Doları, Avro ve TL kıymetlerden oluşmaktadır.

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Grup tarafından ihraç edilmiş 3.260.915 USD (TL karşılığı: 62.456.962 TL) senetin geri ödemeleri 2031 yılına kadardır. ( 31 Aralık 2022: 3.325.679 USD – 62.184.547 TL)

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Grup tarafından ihraç edilmiş 10.013 Euro (TL karşılığı: 208.749 TL) senetin geri ödemeleri 2029 yılına kadardır. ( 31 Aralık 2022: 10.114 Euro – 201.621 TL)

Bunun yanı sıra, 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Grup tarafından ihraç edilmiş 1-3 ay vadeli 3.181.325 TL, 3-6 ay vadeli 1.010.671 TL, 1-5 yıl vadeli 1.26.661 TL ve 5 yıl üzeri vadeli 1.435.526 TL bono bulunmaktadır (31 Aralık 2022: 1-3 ay vadeli 2.663.511 TL, 3-6 ay vadeli 715.365 TL, 1-5 yıl vadeli 1.280.370 TL ve 5 yıl üzeri vadeli 1.435.744 TL).

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 18 – KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN KAYNAKLANAN YÜKÜMLÜLÜKLER

Grup'un TFRS 16 uyarınca kiralama işlemlerine ilişkin yükümlülüklerinin vade ve para birimi kırılımı aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2023 itibarıyla kısa vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler:

|                     | 3 aya kadar    | 3- 12 ay arası | Toplam         |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|
| TL                  | 321.751        | 450.343        | 772.094        |
| ABD Doları          | -              | 78.220         | 78.220         |
| Avro                | 10.308         | 4.982          | 15.290         |
| Diğer               | -              | 2.227          | 2.227          |
| <b>31 Mart 2023</b> | <b>332.059</b> | <b>535.772</b> | <b>867.831</b> |

31 Aralık 2022 itibarıyla kısa vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler:

|                       | 3 aya kadar    | 3- 12 ay arası | Toplam         |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
| TL                    | 300.935        | 260.107        | 561.042        |
| ABD Doları            | -              | 59.097         | 59.097         |
| Avro                  | 10.208         | -              | 10.208         |
| <b>31 Aralık 2022</b> | <b>311.143</b> | <b>319.204</b> | <b>630.347</b> |

31 Mart 2023 itibarıyla uzun vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler:

| 31 Mart 2023  | 1 -2 yıl arası | 2 - 3 yıl arası | 3 - 4 yıl arası | 4 - 5 yıl arası | 5 yıl ve üzeri   | Toplam           |
|---------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
| TL            | 282.624        | 334.882         | 524.144         | 568.858         | 1.004.779        | 2.715.287        |
| ABD Doları    | 451.067        | 101.372         | 671             | 599             | 681              | 554.390          |
| Avro          | 3.086          | 3.399           | 3.736           | 4.088           | 12.813           | 27.122           |
| <b>Toplam</b> | <b>736.777</b> | <b>439.653</b>  | <b>528.551</b>  | <b>573.545</b>  | <b>1.018.273</b> | <b>3.296.799</b> |

31 Aralık 2022 itibarıyla uzun vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler:

| 31 Aralık 2022 | 1 -2 yıl arası | 2 - 3 yıl arası | 3 - 4 yıl arası | 4 - 5 yıl arası | 5 yıl ve üzeri   | Toplam           |
|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
| TL             | 259.225        | 326.898         | 472.998         | 534.853         | 716.215          | 2.310.189        |
| ABD Doları     | 74.673         | 156.293         | 24.235          | 25.780          | 271.808          | 552.789          |
| Avro           | 2.803          | 3.096           | 3.411           | 3.739           | 21.879           | 34.928           |
| <b>Toplam</b>  | <b>336.701</b> | <b>486.287</b>  | <b>500.644</b>  | <b>564.372</b>  | <b>1.009.902</b> | <b>2.897.906</b> |

Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülüklerin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                  | 2023             | 2022             |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 1 Ocak tarihi itibarıyla         | 3.528.253        | 2.227.124        |
| Dönem içi alımlar                | 859.787          | 345.372          |
| Dönem içi ödemeleri              | (390.096)        | (240.971)        |
| Dönem içi faiz tahakkukları      | 172.791          | 111.071          |
| Kur değişiminin etkileri         | (6.105)          | 74.308           |
| <b>31 Mart tarihi itibarıyla</b> | <b>4.164.630</b> | <b>2.516.904</b> |



## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 19 – FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR

##### Bankacılık

|                                    | 31 Mart 2023       |                    |                    | 31 Aralık 2022     |                    |                    |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                    | Vadesiz            | Vadeli             | Toplam             | Vadesiz            | Vadeli             | Toplam             |
| Tasarruf mevduatı                  | 165.973.362        | 365.502.889        | 531.476.251        | 139.495.538        | 316.203.140        | 455.698.678        |
| Ticari kuruluşlar                  | 103.367.606        | 146.726.098        | 250.093.704        | 98.055.575         | 136.478.863        | 234.534.438        |
| Bankalararası mevduat              | 950.040            | 17.198.015         | 18.148.055         | 1.476.193          | 14.786.134         | 16.262.327         |
| Repo işlemlerinden sağlanan fonlar | -                  | 67.879.885         | 67.879.885         | -                  | 57.277.871         | 57.277.871         |
| Diğer                              | 5.837.948          | 5.354.637          | 11.192.585         | 3.006.450          | 4.965.825          | 7.972.275          |
| <b>Toplam</b>                      | <b>276.128.956</b> | <b>602.661.524</b> | <b>878.790.480</b> | <b>242.033.756</b> | <b>529.711.833</b> | <b>771.745.589</b> |

ABD Doları, Avro ve TL cinsinden vadeli mevduatların etkin faiz oranı sırasıyla yıllık ortalama %6,61 (31 Aralık 2022: %4,81), %3,05 (31 Aralık 2022: %2,77) ve %20,51'dir (31 Aralık 2022: %15,93).

Mevduat ve para piyasalarına borçların 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan süreler analizi aşağıda sunulmuştur:

|                   | 31 Mart 2023       | 31 Aralık 2022     |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| 1 aya kadar       | 276.128.956        | 242.033.756        |
| 1-3 ay arası      | 513.095.421        | 471.220.197        |
| 3 ile 12 ay arası | 74.563.830         | 33.851.798         |
| 1 ile 5 yıl arası | 11.498.797         | 23.479.208         |
| 5 yıldan fazla    | 3.503.476          | 1.160.630          |
| <b>Toplam</b>     | <b>878.790.480</b> | <b>771.745.589</b> |

##### Finansal Hizmetler

|                                       | 31 Mart 2023     | 31 Aralık 2022   |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Sigortacılık faaliyetlerinden borçlar | 3.416.222        | 2.558.097        |
| <b>Toplam</b>                         | <b>3.416.222</b> | <b>2.558.097</b> |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

|                                            | 31 Mart 2023      | 31 Aralık 2022   |
|--------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Ödenecek kurumlar vergisi ve gelir vergisi | 13.237.654        | 22.268.876       |
| Eksi: peşin ödenen vergiler                | (466.658)         | (12.605.704)     |
| <b>Toplam ödenecek vergiler</b>            | <b>12.770.996</b> | <b>9.663.172</b> |

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları ve iştiraklerini konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi karşılıkları, tam konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı hesaplanmıştır.

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla finansal tablolarda Kurumlar vergisi oranı %20 (2022: %23) olarak uygulanmıştır. 7394 sayılı yasanın 15 Nisan 2022 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanması ile Bankalar, tüketici finans şirketleri, faktoring ve finansal kiralama şirketleri, elektronik ödeme ve para kuruluşları, yetkili döviz müesseseleri, varlık yönetim şirketleri, sermaye piyasası kurumları ile sigorta ve reasürans şirketleri ile emeklilik şirketleri için kurumlar vergisi oranı kalıcı olarak %25’e yükseltilmiş olup, 2022 yılının kümülatif kazançlarına uygulanan vergi oranı %25 olarak dikkate alınmaktadır.

Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

12 Mart 2023 tarihinde Resmi Gazete’de yayımlanan 7440 Sayılı “Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması İle Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” uyarınca, 2022 yılına ilişkin kurumlar vergisi beyannamesinde gösterilmek suretiyle, kanunlarda yer alan düzenlemeler uyarınca kurum kazancından indirim konusu yapılan istisna ve indirim tutarları ile indirimli kurumlar vergisine tabi matrahları üzerinden, dönem kazancı ile ilişkilendirilmeksizin %10 oranında, istisna kazançlar üzerinden ise %5 oranında ek vergi hesaplanması gerekmektedir. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, söz konusu düzenleme kapsamında hesaplanan ek vergi tutarları, Grup konsolide özet finansal tablolarında tahakkuk ettirilmiştir.

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait konsolide diğer kapsamlı kar veya zarar tablosunda yer alan kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi tutarları aşağıdaki gibidir:

|                                     | 31 Mart 2023       |                  |                    | 31 Mart 2022      |                    |                  |
|-------------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|-------------------|--------------------|------------------|
|                                     | Vergi Öncesi       | Vergi Gideri     | Vergi sonrası      | Vergi Öncesi      | Vergi gideri       | Vergi Sonrası    |
| Gerçeğe uygun değer farkı           |                    |                  |                    |                   |                    |                  |
| diğer kapsamlı gelire yansıtılan    |                    |                  |                    |                   |                    |                  |
| finansal varlıklara ilişkin         |                    |                  |                    |                   |                    |                  |
| diğer kapsamlı gelir                | (3.546.855)        | 886.714          | (2.660.141)        | 7.604.483         | (1.520.897)        | 6.083.586        |
| Nakit akışı riskinden               |                    |                  | -                  |                   |                    | -                |
| korunma araçları                    | (259.330)          | 64.832           | (194.498)          | 1.779.512         | (355.903)          | 1.423.609        |
| Yurtdışındaki net yatırım riskinden |                    |                  | -                  |                   |                    | -                |
| korunma amaçlı türev finansal       |                    |                  | -                  |                   |                    | -                |
| varlıklara ilişkin kar/(zarar)      | (716.237)          | 179.059          | (537.178)          | (943.442)         | 188.688            | (754.754)        |
| Yabancı para çevrim                 |                    |                  | -                  |                   |                    | -                |
| farklarındaki değişim               | 1.443.279          | -                | 1.443.279          | 1.940.501         | -                  | 1.940.501        |
| Aktüeryal (kayıp)/kazançları        | (201.245)          | 40.250           | (160.995)          | (41.247)          | 8.250              | (32.997)         |
| <b>Diğer Kapsamlı Gelir</b>         | <b>(3.280.388)</b> | <b>1.170.855</b> | <b>(2.109.533)</b> | <b>10.339.807</b> | <b>(1.679.862)</b> | <b>8.659.945</b> |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

##### Ertelenmiş vergiler

Grup, ertelenmiş gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin TMS ve vergi finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır.

Aynı birer vergi mükellefi olan bağlı ortaklık ve müşterek yönetime tabi ortaklıkların finansal tablolarında yer alan ertelenmiş vergi varlıklarını ve yükümlülüklerini net göstermiş olmalarından dolayı Grup'un konsolide bilançosuna söz konusu net sunum şeklinin etkileri yansımıştır. Yukarıdaki tabloda yer alan geçici farklar ile ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri ise brüt değerler esas alınarak hazırlanmaktadır.

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) aşağıda sunulmuştur:

|                                 | 31 Mart 2023 | 31 Aralık 2022 |
|---------------------------------|--------------|----------------|
| Ertelenmiş Vergi Varlıkları     | 2.880.989    | 1.456.256      |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri | (981.096)    | (2.590.383)    |

31 Mart 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

|                                             | 2023        | 2022        |
|---------------------------------------------|-------------|-------------|
| 1 Ocak bakiyeleri                           | (1.134.127) | (721.465)   |
| Doğrudan özkaynaklarla ilişkilendirilen     | 1.088.904   | (1.732.411) |
| Yabancı para çevrim farkları                | (2.436)     | 25.178      |
| Kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilen | 1.947.552   | 8.399.668   |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Birikmiş geçici farklar ve yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

|                                                     | Toplam geçici farklar |                | Ertelenmiş vergi varlıkları/ (yükümlülükleri) |                    |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------------------------------|--------------------|
|                                                     | 31 Mart 2023          | 31 Aralık 2022 | 31 Mart 2023                                  | 31 Aralık 2022     |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar              | (6.365.289)           | 1.267.600      | 1.531.338                                     | (314.950)          |
| Stoklar                                             | (262.179)             | (368.590)      | 52.436                                        | 74.790             |
| Kredi risk karşılığı                                | (13.243.442)          | (11.215.871)   | 3.318.653                                     | 2.811.760          |
| Kıdem tazminatı karşılığı                           | (2.936.427)           | (2.866.709)    | 688.809                                       | 683.210            |
| Dava karşılıkları                                   | (68.085)              | (49.218)       | 14.589                                        | 11.012             |
| İndirilmemiş mali zararlar                          | (1.703.324)           | (1.223.503)    | 362.371                                       | 274.049            |
| Yatırım indirimleri                                 | (340.680)             | (517.711)      | 68.245                                        | 92.738             |
| Şüpheli alacak karşılıkları                         | (96.137)              | (66.343)       | 24.227                                        | 18.819             |
| Türev araçlar                                       | 27.104.688            | 26.394.486     | (6.776.385)                                   | (6.598.239)        |
| Finansal kiralama borçları                          | (1.811.120)           | (1.472.246)    | 372.651                                       | 301.750            |
| Menkul değerler değerlendirme farkları              | (10.895.466)          | (8.494.256)    | 2.725.846                                     | 2.125.890          |
| Finansal aktif ve pasiflerin gerçeğe uygun değeri   | 717.321               | 938.295        | (143.464)                                     | (187.658)          |
| Coğrafi bölge risk karşılığı iptali                 | 1.852.070             | 1.942.437      | (507.004)                                     | (531.742)          |
| Diğer geçici farklar                                | (837.910)             | (522.220)      | 167.582                                       | 104.444            |
| <b>Ertelenmiş vergi varlık/yükümlülükleri (net)</b> |                       |                | <b>1.899.893</b>                              | <b>(1.134.127)</b> |

Grup'un üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplamadığı geçmiş yıl zararı bulunmamaktadır. Grup'un 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla üzerinden ertelenmiş vergi alacağı hesaplanan toplam 951.392 TL (31 Aralık 2022: 538.181 TL) devreden mali zararı bulunmakta olup bu taşınabilir mali zarar beş yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilir. 31 Mart 2023 ve

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla taşınabilir mali zarar tutarları ve kullanılabilecekleri en son hesap yılları aşağıdaki gibidir:

|      | 31 Mart 2023 | 31 Aralık 2022 |
|------|--------------|----------------|
| 2024 | 173.664      | 115.026        |
| 2025 | 154.997      | 154.997        |
| 2026 | 265.899      | 268.158        |
| 2027 | 356.832      | -              |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 21 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

| <b>Diğer kısa vadeli karşılıklar</b>                                                        | <b>31 Mart 2023</b> | <b>31 Aralık 2022</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Sigortacılık teknik karşılıkları                                                            | 20.920.792          | 14.539.144            |
| Borç karşılıkları                                                                           | 1.087.099           | 773.937               |
| <i>Kredi puan karşılıkları</i>                                                              | 252.419             | 207.918               |
| <i>Dava karşılıkları</i>                                                                    | 111.458             | 108.936               |
| <i>Tazmin edilmemiş ve nakde dönüşmemiş gayrinakdi krediler beklenen zarar karşılıkları</i> | 523.625             | 457.083               |
| <i>Diğer kısa vadeli borç karşılıkları</i>                                                  | 199.597             | -                     |
| Diğer borç karşılıkları                                                                     | 202.892             | 212.080               |
| <b>Toplam</b>                                                                               | <b>22.210.783</b>   | <b>15.525.161</b>     |

| <b>Uzun vadeli karşılıklar</b>             | <b>31 Mart 2023</b> | <b>31 Aralık 2022</b> |
|--------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Sigortacılık teknik karşılıkları           | 9.457.898           | 8.373.738             |
| Borç karşılıkları                          | 1.862.561           | 1.664.749             |
| <i>Dava karşılıkları</i>                   | 257.318             | 250.535               |
| <i>Diğer uzun vadeli borç karşılıkları</i> | 1.605.243           | 1.414.214             |
| <b>Toplam</b>                              | <b>11.320.459</b>   | <b>10.038.487</b>     |

#### DİPNOT 22 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

| <b>Diğer Dönen Varlıklar</b>       | <b>31 Mart 2023</b> | <b>31 Aralık 2022</b> |
|------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Bankalararası çek takas hesabı     | 2.894.312           | 1.485.848             |
| İndirilecek, devreden ve diğer KDV | 677.317             | 631.284               |
| Diğer dönen varlıklar              | 12.284.817          | 7.947.105             |
| <b>Toplam</b>                      | <b>15.856.446</b>   | <b>10.064.237</b>     |

| <b>Diğer Duran Varlıklar</b>       | <b>31 Mart 2023</b> | <b>31 Aralık 2022</b> |
|------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| İndirilecek, devreden ve diğer KDV | 5.506               | 2.396                 |
| Diğer duran varlıklar              | 237.085             | 237.341               |
| <b>Toplam</b>                      | <b>242.591</b>      | <b>239.737</b>        |

| <b>Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler</b> | <b>31 Mart 2023</b> | <b>31 Aralık 2022</b> |
|----------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Bankalararası çek takas hesabı         | 5.511.439           | 2.671.465             |
| Tasarruf mevduatı sigortası            | 408.182             | 262.748               |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler        | 6.208.908           | 1.258.073             |
| <b>Toplam</b>                          | <b>12.128.529</b>   | <b>4.192.286</b>      |

| <b>Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler</b> | <b>31 Mart 2023</b> | <b>31 Aralık 2022</b> |
|----------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Diğer uzun vadeli yükümlülükler        | 558.744             | 542.485               |
| <b>Toplam</b>                          | <b>558.744</b>      | <b>542.485</b>        |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 23 - SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIKLAR, YÜKÜMLÜLÜKLER VE DURDURULAN FAALİYETLER

Satış amaçlı elde tutulan varlıklar:

|                                     | 31 Mart 2023   | 31 Mart 2022   |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Dönem Başı Net Defter Değeri</b> | <b>577.324</b> | <b>694.573</b> |
| İktisap Edilenler                   | 17.490         | 22.643         |
| Elden Çıkarılanlar (-), net         | (69.427)       | (322.346)      |
| Değer Düşüş (-)                     | (50)           | (180)          |
| Diğer                               | -              | (11.872)       |
| <b>Net Defter Değeri</b>            | <b>525.337</b> | <b>382.818</b> |

#### DİPNOT 24 - ÖZKAYNAKLAR

Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.'nin onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi her biri 1 Kr kayıtlı nominal bedeldeki 204.040.393.100 (31 Aralık 2022: 204.040.393.100) hisseden oluşmaktadır.

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Holding'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi ve sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

| Hissedarlar:                           | Pay (%)       | 31 Mart 2023     | Pay (%)       | 31 Aralık 2022   |
|----------------------------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
| Sakıp Sabancı Holding A.Ş.             | 14,07         | 287.100          | 14,07         | 287.100          |
| Serra Sabancı                          | 7,22          | 147.371          | 7,22          | 147.371          |
| Suzan Sabancı Dinçer                   | 6,94          | 141.567          | 6,94          | 141.567          |
| Çiğdem Sabancı Bilen                   | 6,94          | 141.567          | 6,94          | 141.567          |
| Diğer                                  | 64,83         | 1.322.799        | 64,83         | 1.322.799        |
| <b>Sermaye</b>                         | <b>100,00</b> | <b>2.040.404</b> | <b>100,00</b> | <b>2.040.404</b> |
| <b>Geri alınmış paylar nominal (-)</b> |               | <b>(50.629)</b>  |               | <b>(37.067)</b>  |
| <b>Hisse senetleri ihraç primi</b>     |               | <b>22.237</b>    |               | <b>22.237</b>    |

Şirket Yönetim Kurulu tarafından 9 Kasım 2021 tarihli toplantı ile SAHOL pay piyasasında sağlıklı fiyat oluşumunun desteklenmesi, böylelikle SAHOL paylarının makul değerine kavuşturularak net aktif değer iskontosunun azaltılması, pay sahiplerine daha cazip uzun vadeli bir yatırım imkanı sunulması amacıyla; Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-22.1 sayılı Geri Alınan Paylar Tebliği ile konuya ilişkin 21.07.2016 ve 25.07.2016 tarihli duyuruları çerçevesinde pay geri alımı yapılmasına karar verilmiştir. İlgili karar kapsamında 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla eşleşen emirler dikkate alındığında, şirket sermayesinin %2,48'ine denk gelen toplam 50.629 TL (31 Aralık 2022: 37.067) nominal değerli pay geri alınmıştır.

#### Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

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, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. 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.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 24 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

##### Kar Dağıtımı

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

Şirketler, 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.

##### Geri Alınmış Paylar

Şirket Yönetim Kurulu tarafından 9 Kasım 2021 tarihli toplantı ile SAHOL pay piyasasında sağlıklı fiyat oluşumunun desteklenmesi, böylelikle SAHOL paylarının makul değerine kavuşturularak net aktif değer iskontosunun azaltılması, pay sahiplerine daha cazip uzun vadeli bir yatırım imkanı sunulması amacıyla; Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-22.1 sayılı Geri Alınan Paylar Tebliği ile konuya ilişkin 21.07.2016 ve 25.07.2016 tarihli duyuruları çerçevesinde pay geri alımı yapılmasına karar verilmiştir. Bilanço tarihinden sonra gerçekleştirilen pay geri alımları hakkında bilgi Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar dipnotunda sunulmuştur (Dipnot 32)

##### Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Giderler

|                                                    | Değer artış fonları | Nakit akışı riskinden korunma fonları | Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma fonları | Yabancı para çevrim farkları |
|----------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------|
| <b>1 Ocak 2023 itibarıyla bakiyeler</b>            | 3.172.128           | 623.467                               | (3.616.110)                                         | 10.995.205                   |
| Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)               | (1.833.413)         | 64.025                                | (291.868)                                           | 773.428                      |
| Kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançlar | 389.944             | (147.450)                             | -                                                   | -                            |
| Vergi etkisi                                       | 360.867             | 20.857                                | 72.967                                              | -                            |
| <b>31 Mart 2023 itibarıyla bakiyeler</b>           | <b>2.089.526</b>    | <b>560.899</b>                        | <b>(3.835.011)</b>                                  | <b>11.768.633</b>            |

|                                                    | Değer artış fonları | Nakit akışı riskinden korunma fonları | Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma fonları | Yabancı para çevrim farkları |
|----------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------|
| <b>1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler</b>            | <b>(719.033)</b>    | <b>(144)</b>                          | <b>(2.450.004)</b>                                  | <b>6.690.649</b>             |
| Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)               | 3.735.070           | 588.617                               | (384.455)                                           | 995.041                      |
| Kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançlar | (633.499)           | 115.207                               | -                                                   | -                            |
| Vergi etkisi                                       | (620.314)           | (140.763)                             | 76.891                                              | -                            |
| <b>31 Mart 2022 itibarıyla bakiyeler</b>           | <b>1.762.224</b>    | <b>562.917</b>                        | <b>(2.757.568)</b>                                  | <b>7.685.690</b>             |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 25 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

##### Finans sektörü harici

|                   | 1 Ocak-<br>31 Mart 2023 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2022 |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| Yurtiçi satışlar  | 19.003.476              | 10.506.846              |
| Yurtdışı satışlar | 3.418.514               | 2.405.297               |
| Eksi: İndirimler  | (598.761)               | (449.269)               |
| <b>Toplam</b>     | <b>21.823.229</b>       | <b>12.462.874</b>       |

|                                                | 1 Ocak-<br>31 Mart 2023 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2022 |
|------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| İlk madde ve malzeme, ticari mal giderleri     | (15.121.523)            | (8.736.388)             |
| Mamul, yarı mamul ve ticari mallardaki değişim | 388.003                 | 704.713                 |
| Personel giderleri                             | (634.314)               | (364.907)               |
| Amortisman ve itfa payları                     | (216.343)               | (163.123)               |
| Diğer giderler                                 | (2.166.009)             | (1.387.997)             |
| <b>Toplam</b>                                  | <b>(17.750.186)</b>     | <b>(9.947.702)</b>      |

##### Finans sektörü faaliyetleri

|                    | 1 Ocak-<br>31 Mart 2023 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2022 |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| Faiz gelirleri     | 41.391.252              | 20.369.771              |
| Sigorta primleri   | 6.697.728               | 3.157.296               |
| Komisyon gelirleri | 5.600.167               | 2.449.567               |
| <b>Toplam</b>      | <b>53.689.147</b>       | <b>25.976.634</b>       |

|                    | 1 Ocak-<br>31 Mart 2023 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2022 |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| Faiz giderleri     | (23.130.804)            | (7.280.234)             |
| Sigorta primleri   | (6.236.352)             | (3.021.764)             |
| Komisyon giderleri | (1.068.213)             | (660.549)               |
| <b>Toplam</b>      | <b>(30.435.369)</b>     | <b>(10.962.547)</b>     |



## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 26 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren yıllara ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

|                                             | 1 Ocak-<br>31 Mart 2023 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2022 |
|---------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri | 360.646                 | 681.055                 |
| Ticari alacakların vade farkı gelirleri     | 57.113                  | 71.797                  |
| Diğer gelirler (*)                          | 1.591.541               | 686.201                 |
| <b>Toplam</b>                               | <b>2.009.300</b>        | <b>1.439.053</b>        |

(\*) Diğer gelirlerin önemli kısmı sigortaların teknik kara aktarılan yatırım gelirlerine ilişkindir.

31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren yıllara ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

|                                             | 1 Ocak-<br>31 Mart 2023 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2022 |
|---------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri | (283.611)               | (632.124)               |
| Ticari alacakların vade farkı giderleri     | (287.573)               | (163.727)               |
| Karşılık giderleri                          | (112.523)               | (5.546)                 |
| Diğer giderler                              | (495.417)               | (162.115)               |
| <b>Toplam</b>                               | <b>(1.179.124)</b>      | <b>(963.512)</b>        |

#### DİPNOT 27 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR VE GİDERLER

31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren yıllara ait yatırım faaliyetlerinden gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

|                                                       | 1 Ocak-<br>31 Mart 2023 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2022 |
|-------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Finansal yatırımların gerçeğe uygun değer değişimi(*) | 66.915                  | 192.132                 |
| Temettü geliri                                        | 60.990                  | 28.902                  |
| Vadeli mevduat faiz geliri                            | 38.982                  | 151.521                 |
| İştirak ve bağlı ortaklık satış karları               | 14.000                  | 2.817.722               |
| Sabit kıymet satış karı                               | 1.198                   | 146.590                 |
| Diğer                                                 | 69.944                  | -                       |
| <b>Toplam</b>                                         | <b>252.029</b>          | <b>3.336.867</b>        |

(\*) Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklara ilişkindir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 27 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR VE GİDERLER (Devamı)

31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren yıllara ait yatırım faaliyetlerinden giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

|                           | 1 Ocak-<br>31 Mart 2023 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2022 |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Sabit kıymet satış zararı | (8.220)                 | (2.965)                 |
| <b>Toplam</b>             | <b>(8.220)</b>          | <b>(2.965)</b>          |

#### DİPNOT 28 - FİNANSAL GELİRLER VE GİDERLER

Bankacılık dışındaki bölümler ait finansal gelir ve giderler:

|                           | 1 Ocak-<br>31 Mart 2023 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2022 |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Finansal gelirler</b>  |                         |                         |
| Kur farkı geliri          | 49.776                  | 161.379                 |
| Faiz geliri               | 14.039                  | 3.218                   |
| Diğer finansman gelirleri | 51.859                  | 15.950                  |
| <b>Toplam</b>             | <b>115.674</b>          | <b>180.547</b>          |

|                           | 1 Ocak-<br>31 Mart 2023 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2022 |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Finansal giderler</b>  |                         |                         |
| Kur farkı gideri          | (86.519)                | (138.653)               |
| Faiz gideri               | (532.236)               | (257.122)               |
| Diğer komisyon giderleri  | (168.167)               | (78.910)                |
| Diğer finansman giderleri | (149.310)               | (43.174)                |
| <b>Toplam</b>             | <b>(936.232)</b>        | <b>(517.859)</b>        |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 29 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

| İlişkili taraf bakiyeleri                 | 31 Mart 2023 | 31 Aralık 2022 |
|-------------------------------------------|--------------|----------------|
| Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar | 7.271.690    | 6.998.277      |
| Ticari alacaklar                          | 288.457      | 314.353        |
| Ticari borçlar                            | 78.695       | 515.832        |
| Diğer alacaklar                           | 1.087.382    | 3.100          |
| Diğer borçlar                             | 189.390      | 676.128        |
| Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar   | 3.138.900    | 6.266.508      |

| İlişkili taraflarla yapılan işlemler | 31 Mart 2023 | 31 Mart 2022 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Mal ve hizmet satışları              | 208.557      | 187.997      |
| Mal ve hizmet alımları               | (513.097)    | (316.298)    |
| Faiz geliri                          | 334.283      | 159.306      |
| Faiz gideri                          | (133.517)    | (45.675)     |

Grup'un İş Ortaklıkları konsolide finansal tablolarda özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilmektedir. Bu kapsamda Grup'un Bağlı Ortaklıkları'nın, İş Ortaklıkları ile gerçekleşen işlemleri ve İş Ortaklıkları'ndan olan bakiyeleri eliminasyona tabi değildir.

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla ticari alacakların 255.637 TL (31 Aralık 2022: 27.785 TL) tutarındaki kısmı Kordsa'nın Brisa ile satış ilişkisi kapsamındaki bakiyesinden, diğer alacakların 1.086.584 TL (31 Aralık 2022: bulunmamaktadır) tutarındaki kısmı Holding'in Enerjisa Enerji'den alacağı temettü bakiyesinden oluşmaktadır. Ticari borçların 53.948 TL (31 Aralık 2022: 444.252 TL) tutarındaki kısmı Çimsa'nın Enerjisa Üretim ile alım ilişkisi kapsamındaki bakiyesinden, 153.470 TL tutarındaki kısmı Brisa'nın Akbank'taki uzun vadeli pos alacaklarından oluşmaktadır. Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar ve borçlar ise, Akbank'ın, Grup'un İş Ortaklıkları ve diğer ilişkili tarafları ile kredi ve mevduat işlemlerinden oluşmaktadır.

31 Mart 2023 itibarıyla ilişkili taraflarla yapılan işlemlerden mal ve hizmet satışlarının 174.780 TL (31 Mart 2022: 136.335 TL) tutarındaki kısmı Kordsa'nın Brisa ile, 12.176 TL (31 Mart 2022: 13.274 TL) tutarındaki kısmı SabancıDx'in Brisa ile, 15.369 TL (31 Mart 2022: 31.142 TL) SabancıDx'in Enerjisa Enerji ile satış ilişkisi kapsamındaki satış tutarıdır. Mal ve hizmet alımlarının 288.433 TL (31 Mart 2022: 200.496 TL) tutarındaki kısmı Çimsa'nın Enerjisa Üretim'den, 164.756 TL tutarındaki kısmı Kordsa'nın Enerjisa Üretim'den (31 Mart 2022: 78.403 TL) alım ilişkisi kapsamındaki tutarlardır.

#### Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Üst Düzey Yöneticiler; Yönetim Kurulu Üyeleri, CEO, Genel Sekreter, Grup Başkanları, Bölüm Başkanları ve Birim Direktörleri olarak belirlenmiştir.

Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar ücretler, ikramiyeler, sosyal güvenlik, sağlık sigortası, izin, takdir ikramiyesi ve teşvik primini içermektedir. İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar emeklilik ve transfer sebebiyle işten çıkarılan üst düzey yöneticilere ödenen kıdem tazminatı ve izin ödemelerini içermektedir. Diğer uzun vadeli faydalar bireysel emeklilik sistemi ödemelerini içermektedir.

Grup'un 31 Mart 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların kısıtlımı aşağıdaki gibidir

|                                                      | 31 Mart 2023   | 31 Mart 2022  |
|------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar | 128.906        | 59.083        |
| İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar          | 2.452          | 211           |
| Diğer uzun vadeli faydalar                           | 445            | 220           |
| <b>Toplam</b>                                        | <b>131.803</b> | <b>59.514</b> |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 30 – TAAHHÜTLER

| Taahhütler - Diğer şirketler | 31 Mart 2023     | 31 Aralık 2022   |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Verilen teminat mektupları   | 6.011.304        | 1.439.769        |
| Akreditifler                 | 416.217          | -                |
| Verilen diğer teminatlar     | 1.473.011        | 1.856.238        |
| <b>Toplam</b>                | <b>7.900.532</b> | <b>3.296.007</b> |

| Taahhütler - Bankacılık bölümü | 31 Mart 2023       | 31 Aralık 2022     |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Verilen teminat mektupları     | 115.884.555        | 94.586.133         |
| Akreditifler                   | 19.740.718         | 20.920.385         |
| Dövizli kabul kredileri        | 196.485            | 195.108            |
| Diğer teminatlar               | 23.599.290         | 20.890.444         |
| <b>Toplam</b>                  | <b>159.421.048</b> | <b>136.592.070</b> |

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

|                            | 1 yıla kadar      | 1 yıldan fazla    | Toplam             |
|----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Verilen teminat mektupları | 66.213.786        | 49.670.769        | 115.884.555        |
| Akreditifler               | 15.734.245        | 4.006.473         | 19.740.718         |
| Döviz kabul kredileri      | 196.485           | -                 | 196.485            |
| Diğer teminatlar           | 11.324.819        | 12.274.471        | 23.599.290         |
| <b>Toplam</b>              | <b>93.469.335</b> | <b>65.951.713</b> | <b>159.421.048</b> |

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

|                            | 1 yıla kadar      | 1 yıldan fazla    | Toplam             |
|----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Verilen teminat mektupları | 47.494.664        | 47.091.469        | 94.586.133         |
| Akreditifler               | 16.986.591        | 3.933.794         | 20.920.385         |
| Döviz kabul kredileri      | 195.108           | -                 | 195.108            |
| Diğer teminatlar           | 9.957.023         | 10.933.421        | 20.890.444         |
| <b>Toplam</b>              | <b>74.633.386</b> | <b>61.958.684</b> | <b>136.592.070</b> |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 30 – TAAHHÜTLER(devamı)

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla bankacılık endüstriyel bölümüne ait taahhütlerin ekonomik risk konsantrasyonu aşağıdaki gibidir:

|                              | 31 Mart 2023       | 31 Aralık 2022     |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| İnşaat                       | 30.367.449         | 26.694.688         |
| Toptan satıcılar             | 27.518.710         | 23.907.994         |
| Diğer imalat                 | 20.043.427         | 16.165.076         |
| Finansal kurumlar            | 17.656.571         | 14.679.746         |
| Küçük ölçekli perakendeciler | 12.507.247         | 10.528.248         |
| Çelik ve madencilik          | 10.520.549         | 8.285.025          |
| Tekstil                      | 5.969.690          | 4.761.548          |
| Taşımacılık                  | 5.245.820          | 4.473.776          |
| Elektrik, gaz ve su          | 4.522.381          | 4.439.428          |
| Yiyecek ve içecek            | 4.139.077          | 3.516.814          |
| Otomotiv                     | 3.177.554          | 2.659.686          |
| Kimya                        | 3.266.852          | 2.242.967          |
| Tarım ve ormancılık          | 1.540.111          | 2.141.067          |
| Turizm                       | 1.542.884          | 1.486.055          |
| Telekomünikasyon             | 944.263            | 765.402            |
| Elektronik                   | 540.077            | 446.959            |
| Diğer                        | 9.918.386          | 9.397.591          |
| <b>Toplam</b>                | <b>159.421.048</b> | <b>136.592.070</b> |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 30 – TAAHHÜTLER(devamı)

31 Mart 2023 itibarıyla Bağlı Ortaklıkların teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

|                                                                                                                        | 31 Mart 2023        |                   |                  |                  |                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------------|
|                                                                                                                        | Toplam TL Karşılığı | TL                | ABD Doları       | Avro             | Diğer TL Karşılığı |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar                                                                 | 6.080.867           | 3.169.990         | 80.816           | 56.501           | 185.219            |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar                                | 3.191.498           | --                | 51.245           | --               | 115.385            |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar | 159.439.743         | 89.956.611        | 1.747.898        | 1.592.071        | 2.818.563          |
| D Diğer teminatlar                                                                                                     | --                  | --                | --               | --               | --                 |
| i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                   | --                  | --                | --               | --               | --                 |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu                                     | --                  | --                | --               | --               | --                 |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                      | --                  | --                | --               | --               | --                 |
| <b>Toplam Teminatlar</b>                                                                                               | <b>168.712.108</b>  | <b>93.126.601</b> | <b>1.879.959</b> | <b>1.648.572</b> | <b>3.119.167</b>   |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu ipotekler                                                                  | --                  | --                | --               | --               | --                 |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler                                 | --                  | --                | --               | --               | --                 |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler  | --                  | --                | --               | --               | --                 |
| D. Diğer ipotekler                                                                                                     | --                  | --                | --               | --               | --                 |
| i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                   | --                  | --                | --               | --               | --                 |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu                                     | --                  | --                | --               | --               | --                 |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                      | --                  | --                | --               | --               | --                 |
| <b>Toplam İpotekler</b>                                                                                                | <b>--</b>           | <b>--</b>         | <b>--</b>        | <b>--</b>        | <b>--</b>          |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin                                                                      | --                  | --                | --               | --               | --                 |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin                                     | --                  | --                | --               | --               | --                 |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin      | --                  | --                | --               | --               | --                 |
| D. Diğer rehin                                                                                                         | --                  | --                | --               | --               | --                 |
| i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                   | --                  | --                | --               | --               | --                 |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu                                     | --                  | --                | --               | --               | --                 |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                      | --                  | --                | --               | --               | --                 |
| <b>Toplam Rehin</b>                                                                                                    | <b>--</b>           | <b>--</b>         | <b>--</b>        | <b>--</b>        | <b>--</b>          |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 30 - TAAHHÜTLER (Devamı)

31 Mart 2023 itibarıyla İş Ortaklıklarının teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

|                                                                                                                        | 31 Mart 2023        |                  |               |              | Diğer TL Karşılığı |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------|--------------|--------------------|
|                                                                                                                        | Toplam TL Karşılığı | TL               | ABD Doları    | Avro         |                    |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar                                                                 | 371.591             | 324.810          | 78            | 2.172        | --                 |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar                                | 2.898.885           | 2.594.171        | 15.558        | 323          | --                 |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar | --                  | --               | --            | --           | --                 |
| D Diğer teminatlar                                                                                                     | --                  | --               | --            | --           | --                 |
| i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                   | --                  | --               | --            | --           | --                 |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu                                     | --                  | --               | --            | --           | --                 |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                      | --                  | --               | --            | --           | --                 |
| <b>Toplam Teminatlar</b>                                                                                               | <b>3.270.476</b>    | <b>2.918.981</b> | <b>15.636</b> | <b>2.496</b> | <b>--</b>          |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu ipotekler                                                                  | --                  | --               | --            | --           | --                 |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler                                 | --                  | --               | --            | --           | --                 |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler  | --                  | --               | --            | --           | --                 |
| D. Diğer ipotekler                                                                                                     | --                  | --               | --            | --           | --                 |
| i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                   | --                  | --               | --            | --           | --                 |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu                                     | --                  | --               | --            | --           | --                 |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                      | --                  | --               | --            | --           | --                 |
| <b>Toplam İpotekler</b>                                                                                                | <b>--</b>           | <b>--</b>        | <b>--</b>     | <b>--</b>    | <b>--</b>          |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin                                                                      | --                  | --               | --            | --           | --                 |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin                                     | --                  | --               | --            | --           | --                 |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin      | --                  | --               | --            | --           | --                 |
| D. Diğer rehin                                                                                                         | --                  | --               | --            | --           | --                 |
| i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                   | --                  | --               | --            | --           | --                 |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu                                     | --                  | --               | --            | --           | --                 |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                      | --                  | --               | --            | --           | --                 |
| <b>Toplam Rehin</b>                                                                                                    | <b>--</b>           | <b>--</b>        | <b>--</b>     | <b>--</b>    | <b>--</b>          |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 30 - TAAHHÜTLER (Devamı)

31 Aralık 2022 itibarıyla Bağlı Ortaklıkların teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

|                                                                                                                        | 31 Aralık 2022      |                   |                  |                  |                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------------|
|                                                                                                                        | Toplam TL Karşılığı | TL                | ABD Doları       | Avro             | Diğer TL Karşılığı |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar                                                                 | 3.619.884           | 2.314.990         | 44.257           | 14.956           | 179.219            |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar                                | 3.315.508           | --                | 70.000           | --               | 107.316            |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar | 136.600.239         | 66.037.084        | 1.843.771        | 1.642.365        | 3.347.396          |
| D Diğer teminatlar                                                                                                     | --                  | --                | --               | --               | --                 |
| i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                   | --                  | --                | --               | --               | --                 |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu                                     | --                  | --                | --               | --               | --                 |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                      | --                  | --                | --               | --               | --                 |
| <b>Toplam Teminatlar</b>                                                                                               | <b>143.535.631</b>  | <b>68.352.074</b> | <b>1.958.028</b> | <b>1.657.321</b> | <b>3.633.931</b>   |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu ipotekler                                                                  | --                  | --                | --               | --               | --                 |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler                                 | --                  | --                | --               | --               | --                 |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler  | --                  | --                | --               | --               | --                 |
| D. Diğer ipotekler                                                                                                     | --                  | --                | --               | --               | --                 |
| i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                   | --                  | --                | --               | --               | --                 |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu                                     | --                  | --                | --               | --               | --                 |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                      | --                  | --                | --               | --               | --                 |
| <b>Toplam İpotekler</b>                                                                                                | <b>--</b>           | <b>--</b>         | <b>--</b>        | <b>--</b>        | <b>--</b>          |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin                                                                      | --                  | --                | --               | --               | --                 |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin                                     | --                  | --                | --               | --               | --                 |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin      | --                  | --                | --               | --               | --                 |
| D. Diğer rehin                                                                                                         | --                  | --                | --               | --               | --                 |
| i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                   | --                  | --                | --               | --               | --                 |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu                                     | --                  | --                | --               | --               | --                 |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                      | --                  | --                | --               | --               | --                 |
| <b>Toplam Rehin</b>                                                                                                    | <b>--</b>           | <b>--</b>         | <b>--</b>        | <b>--</b>        | <b>--</b>          |



## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 30 - TAAHHÜTLER (Devamı)

31 Aralık 2022 itibarıyla İştirak ve İş Ortaklıklarının teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

|                                                                                                                        | 31 Aralık 2022      |                  |               |              | Diğer TL Karşılığı |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------|--------------|--------------------|
|                                                                                                                        | Toplam TL Karşılığı | TL               | ABD Doları    | Avro         |                    |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar                                                                 | 1.126.190           | 315.108          | 39.002        | 4.104        | --                 |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar                                | 2.333.183           | 1.859.213        | 24.904        | 416          | --                 |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar | --                  | --               | --            | --           | --                 |
| D Diğer teminatlar                                                                                                     | --                  | --               | --            | --           | --                 |
| i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                   | --                  | --               | --            | --           | --                 |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu                                     | --                  | --               | --            | --           | --                 |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                      | --                  | --               | --            | --           | --                 |
| <b>Toplam Teminatlar</b>                                                                                               | <b>3.459.373</b>    | <b>2.174.321</b> | <b>63.906</b> | <b>4.520</b> | <b>--</b>          |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu ipotekler                                                                  | --                  | --               | --            | --           | --                 |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu ipotekler                                 | --                  | --               | --            | --           | --                 |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu ipotekler  | --                  | --               | --            | --           | --                 |
| D. Diğer ipotekler                                                                                                     | --                  | --               | --            | --           | --                 |
| i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                   | --                  | --               | --            | --           | --                 |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu                                     | --                  | --               | --            | --           | --                 |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                      | --                  | --               | --            | --           | --                 |
| <b>Toplam İpotekler</b>                                                                                                | <b>--</b>           | <b>--</b>        | <b>--</b>     | <b>--</b>    | <b>--</b>          |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu rehin                                                                      | --                  | --               | --            | --           | --                 |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu rehin                                     | --                  | --               | --            | --           | --                 |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu rehin      | --                  | --               | --            | --           | --                 |
| D. Diğer rehin                                                                                                         | --                  | --               | --            | --           | --                 |
| i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu                                                                                   | --                  | --               | --            | --           | --                 |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu                                     | --                  | --               | --            | --           | --                 |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu                                                      | --                  | --               | --            | --           | --                 |
| <b>Toplam Rehin</b>                                                                                                    | <b>--</b>           | <b>--</b>        | <b>--</b>     | <b>--</b>    | <b>--</b>          |

**31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

**DİPNOT 31 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**

**31.1 Finansal Araçlar ve Finansal Risk Yönetimi**

**31.1.1 Finansal Risk Yönetimi**

Grup faaliyetlerinden dolayı çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Bu riskler; piyasa riski (kur riski, faiz oranı riski, fiyat riski ve nakit akım faiz oranı riskini içerir), kredi riski ve likidite riskidir. Grup’un genel risk yönetimi programı, finansal piyasaların değişkenliğine ve muhtemel olumsuz etkilerin Grup’un finansal performansı üzerindeki etkilerini asgari seviyeye indirmeye yoğunlaşmaktadır.

Grup maruz kaldığı çeşitli risklerden korunma amacıyla türev finansal araçlardan yararlanmaktadır. Finansal risk yönetimi, kendi Yönetim Kurulu tarafından onaylanan politikalar çerçevesinde her bir Bağlı Ortaklık ve İş Ortaklığı tarafından uygulanmaktadır.

**31.1.1.1 Döviz Kuru Riski**

Grup, döviz cinsinden borçlu bulunulan tutarların fonksiyonel para birimine çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz riskine sahiptir. Bu riskler, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır. Grup bilanço kalemlerinden doğan kur riskini en aza indirmek amacı ile türev araçlardan yararlanmakta; forward ve swap kullanımı ile yabancı para kuru riskinden sınırlı olarak korunmaktadır.

Akbank’ın yabancı para cinsinden ve yabancı paraya endeksli varlıkları ile yabancı para cinsinden yükümlülükleri arasındaki fark “Yabancı Para (“YP”) net genel pozisyon” olarak tanımlanmakta ve kur riskine baz teşkil etmektedir.

Kur riskinin önemli bir boyutu da YP net genel pozisyon içindeki farklı cinsten yabancı paraların birbirleri karşısındaki değerlerinin değişmesinin doğurduğu risktir (çapraz kur riski). Akbank kur riskine maruz tutarı Üst Düzey Risk Komitesi tarafından belirlenen limitler içerisinde tutmaktadır. Üst Düzey Risk Komitesi genel ekonomik durum ve piyasalardaki gelişmelere göre risk limitlerini sürekli olarak gözden geçirmekte ve gerekli hallerde yeni limitler belirlemektedir. Söz konusu limitler hem YP net genel pozisyon için hem de bu pozisyon içindeki çapraz kur riski için ayrı ayrı belirlenmekte ve takip edilmektedir. Kur riski yönetiminin bir aracı olarak swap ve forward gibi vadeli işlem sözleşmeleri de gerektiğinde kullanılarak riskten korunma sağlanmaktadır.

Grup başlıca Avro, ABD Doları ve İngiliz Sterlini cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla yabancı para cinsinden olan finansal varlık ve yükümlülüklerin, konsolidasyon düzeltmeleri öncesinde, TL cinsinden kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

|                                                            | 31 Mart 2023        | 31 Aralık 2022      |
|------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Varlıklar                                                  | 508.357.593         | 488.236.719         |
| Yükümlülükler                                              | (558.551.747)       | (541.636.916)       |
| <b>Net bilanço yabancı para pozisyonu</b>                  | <b>(50.194.154)</b> | <b>(53.400.197)</b> |
| Bilanço dışı türev enstrümanların pozisyonu                | 52.939.485          | 64.158.918          |
| <b>Bilanço ve bilanço dışı yabancı para pozisyonu, net</b> | <b>2.745.331</b>    | <b>10.758.721</b>   |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 31 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

##### 31.1 Finansal Araçlar ve Finansal Risk Yönetimi (devamı)

##### 31.1.1 Finansal Risk Yönetimi (devamı)

##### 31.1.1.1 Döviz Kuru Riski (devamı)

| 31 Mart 2023                                                                          | Toplam TL Karşılığı | TL               | ABD Doları TL Karşılığı | Avro TL Karşılığı   | İngiliz Sterlini TL Karşılığı | Diğer TL Karşılığı |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|
| <b>Varlıklar:</b>                                                                     |                     |                  |                         |                     |                               |                    |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                                                             | 66.849.402          | 37.359           | 41.441.203              | 20.243.515          | 1.392.566                     | 3.734.759          |
| Finansal Yatırımlar                                                                   | 103.347.874         | 224.098          | 93.387.998              | 7.481.920           | 1                             | 2.253.857          |
| Finansal Faaliyetlerden Alacaklar                                                     | 211.663.646         | -                | 85.963.835              | 125.630.754         | 21.091                        | 47.966             |
| TCMB Rezervleri                                                                       | 102.211.543         | -                | 55.470.654              | 31.084.269          | -                             | 15.656.620         |
| Ticari Alacaklar                                                                      | 4.966.491           | -                | 2.456.309               | 2.189.524           | 12.241                        | 308.417            |
| Diğer Aktifler                                                                        | 19.318.637          | 26.389           | 13.923.819              | 4.196.468           | 262                           | 1.171.699          |
| <b>Toplam varlıklar</b>                                                               | <b>508.357.593</b>  | <b>287.846</b>   | <b>292.643.818</b>      | <b>190.826.450</b>  | <b>1.426.161</b>              | <b>23.173.318</b>  |
| <b>Yükümlülükler:</b>                                                                 |                     |                  |                         |                     |                               |                    |
| Alınan Krediler ve İhraç Edilen Menkul Kıymetler                                      | 112.825.046         | 460.000          | 93.295.837              | 19.027.536          | -                             | 41.673             |
| Müşteri Mevduatları                                                                   | 401.137.385         | -                | 235.070.817             | 113.922.514         | 5.691.376                     | 46.452.678         |
| Ticari Borçlar                                                                        | 3.925.851           | 109.158          | 2.819.090               | 992.070             | 3.230                         | 2.303              |
| Diğer Borçlar ve Karşılıklar                                                          | 40.663.465          | -                | 34.777.263              | 5.574.820           | 8.243                         | 303.139            |
| <b>Toplam yükümlülükler</b>                                                           | <b>558.551.747</b>  | <b>569.158</b>   | <b>365.963.007</b>      | <b>139.516.940</b>  | <b>5.702.849</b>              | <b>46.799.793</b>  |
| <b>Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu</b> | <b>52.939.485</b>   | <b>-</b>         | <b>74.262.560</b>       | <b>(50.287.105)</b> | <b>4.289.588</b>              | <b>24.674.442</b>  |
| <b>Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu</b>                | <b>2.745.331</b>    | <b>(281.312)</b> | <b>943.371</b>          | <b>1.022.405</b>    | <b>12.900</b>                 | <b>1.047.967</b>   |

31 Mart 2023 itibarıyla konsolide net dönem karına etkisi olan net yabancı para varlık pozisyonu Akbank hariç olmak üzere (uzun) 6.090.718 TL'dir.

| 31 Aralık 2022                                                                        | Toplam TL Karşılığı | TL               | ABD Doları TL Karşılığı | Avro TL Karşılığı   | İngiliz Sterlini TL Karşılığı | Diğer TL Karşılığı |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|
| <b>Varlıklar:</b>                                                                     |                     |                  |                         |                     |                               |                    |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                                                             | 52.314.899          | 286.755          | 29.091.289              | 17.988.703          | 409.672                       | 4.538.480          |
| Finansal Yatırımlar                                                                   | 106.726.305         | -                | 97.118.423              | 7.381.822           | -                             | 2.226.060          |
| Finansal Faaliyetlerden Alacaklar                                                     | 210.909.850         | -                | 87.567.511              | 123.264.615         | 33.050                        | 44.674             |
| TCMB Rezervleri                                                                       | 95.135.790          | -                | 55.195.560              | 36.497.113          | -                             | 3.443.117          |
| Ticari Alacaklar                                                                      | 2.791.073           | 292.621          | 828.700                 | 1.362.244           | 18.503                        | 289.005            |
| Diğer Aktifler                                                                        | 20.358.802          | 12.427           | 14.527.444              | 4.578.824           | 305                           | 1.239.802          |
| <b>Toplam varlıklar</b>                                                               | <b>488.236.719</b>  | <b>591.803</b>   | <b>284.328.927</b>      | <b>191.073.321</b>  | <b>461.530</b>                | <b>11.781.138</b>  |
| <b>Yükümlülükler:</b>                                                                 |                     |                  |                         |                     |                               |                    |
| Alınan Krediler ve İhraç Edilen Menkul Kıymetler                                      | 112.932.618         | 430.001          | 92.963.423              | 19.497.124          | -                             | 42.070             |
| Müşteri Mevduatları                                                                   | 386.252.818         | -                | 225.086.375             | 113.340.634         | 7.969.477                     | 39.856.332         |
| Ticari Borçlar                                                                        | 2.259.211           | 302.669          | 1.374.484               | 464.537             | 17.971                        | 99.550             |
| Diğer Borçlar ve Karşılıklar                                                          | 40.192.269          | -                | 34.913.539              | 4.711.815           | 29.726                        | 537.189            |
| <b>Toplam yükümlülükler</b>                                                           | <b>541.636.916</b>  | <b>732.670</b>   | <b>354.337.821</b>      | <b>138.014.110</b>  | <b>8.017.174</b>              | <b>40.535.141</b>  |
| <b>Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu</b> | <b>64.158.918</b>   | <b>-</b>         | <b>78.698.708</b>       | <b>(50.996.001)</b> | <b>7.292.828</b>              | <b>29.163.383</b>  |
| <b>Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu</b>                | <b>10.758.721</b>   | <b>(140.867)</b> | <b>8.689.814</b>        | <b>2.063.210</b>    | <b>(262.816)</b>              | <b>409.380</b>     |

31 Aralık 2022 itibarıyla konsolide net dönem karına etkisi olan net yabancı para varlık pozisyonu Akbank hariç olmak üzere (uzun) 2.767.348 TL'dir.

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 31 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

##### 31.1 Finansal Araçlar ve Finansal Risk Yönetimi (devamı)

##### 31.1.1 Finansal Risk Yönetimi (devamı)

##### 31.1.1.1 Döviz Kuru Riski (devamı)

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren yıllarda bankacılık endüstriyel bölümü dışında kalan Grup şirketleri için Grup'un bilançosundaki net döviz pozisyonunun döviz kurlarındaki değişimlerle ulaşacağı durumlar özetlenmiştir:

| 31 Mart 2023                                       | Kar/(zarar)                     |                                  |
|----------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
|                                                    | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| TL kurunun %20 değişmesi halinde                   |                                 |                                  |
| TL net varlık/yükümlülüğü                          | (45.010)                        | (45.010)                         |
| TL Doları riskinden korunan kısım (-)              |                                 |                                  |
| <b>TL Doları net etki</b>                          | <b>(45.010)</b>                 | <b>(45.010)</b>                  |
| ABD kurunun %20 değişmesi halinde                  |                                 |                                  |
| ABD Doları net varlık/yükümlülüğü                  | 1.438.340                       | (1.438.340)                      |
| ABD Doları riskinden korunan kısım (-)             |                                 |                                  |
| <b>ABD Doları net etki</b>                         | <b>1.438.340</b>                | <b>(1.438.340)</b>               |
| Avro kurunun %20 değişmesi halinde                 |                                 |                                  |
| Avro net varlık/yükümlülüğü                        | (23.274)                        | 23.274                           |
| Avro riskinden korunan kısım (-)                   |                                 |                                  |
| <b>Avro net etki</b>                               | <b>(23.274)</b>                 | <b>23.274</b>                    |
| Sterlin kurunun %20 değişmesi halinde              |                                 |                                  |
| Sterlin net varlık/yükümlülüğü                     | 4.664                           | (4.664)                          |
| Sterlin riskinden korunan kısım (-)                |                                 |                                  |
| <b>Sterlin net etki</b>                            | <b>4.664</b>                    | <b>(4.664)</b>                   |
| Diğer döviz kurlarının ortalama %20 değişmesi hali |                                 |                                  |
| Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü                 | 57.132                          | (57.132)                         |
| Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)            |                                 |                                  |
| <b>Diğer döviz varlıkları net etki</b>             | <b>57.132</b>                   | <b>(57.132)</b>                  |
| 31 Mart 2022                                       |                                 |                                  |
|                                                    | Kar/(zarar)                     |                                  |
|                                                    | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| TL kurunun %20 değişmesi halinde                   |                                 |                                  |
| TL net varlık/yükümlülüğü                          | (131.067)                       | 131.067                          |
| TL Doları riskinden korunan kısım (-)              |                                 |                                  |
| <b>TL Doları net etki</b>                          | <b>(131.067)</b>                | <b>131.067</b>                   |
| ABD kurunun %20 değişmesi halinde                  |                                 |                                  |
| ABD Doları net varlık/yükümlülüğü                  | 1.035.137                       | (1.035.137)                      |
| ABD Doları riskinden korunan kısım (-)             |                                 |                                  |
| <b>ABD Doları net etki</b>                         | <b>1.035.137</b>                | <b>(1.035.137)</b>               |
| Avro kurunun %20 değişmesi halinde                 |                                 |                                  |
| Avro net varlık/yükümlülüğü                        | 3.270                           | (3.270)                          |
| Avro riskinden korunan kısım (-)                   |                                 |                                  |
| <b>Avro net etki</b>                               | <b>3.270</b>                    | <b>(3.270)</b>                   |
| Sterlin kurunun %20 değişmesi halinde              |                                 |                                  |
| Sterlin net varlık/yükümlülüğü                     | 1.516                           | (1.516)                          |
| Sterlin riskinden korunan kısım (-)                |                                 |                                  |
| <b>Sterlin net etki</b>                            | <b>1.516</b>                    | <b>(1.516)</b>                   |
| Diğer döviz kurlarının ortalama %20 değişmesi hali |                                 |                                  |
| Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü                 | (128.506)                       | 128.506                          |
| Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)            |                                 |                                  |
| <b>Diğer döviz varlıkları net etki</b>             | <b>(128.506)</b>                | <b>128.506</b>                   |

## HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

### 31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

#### DİPNOT 32 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

9 Kasım 2021 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından başlayan hisse geri alım programı kapsamında, 31 Mart 2023 sonrası, rapor tarihi itibarıyla eşleşen emirler dikkate alındığında, Sabancı Holding sermayesinin %0,25’ini temsil eden 5.204 TL nominal değerli pay, işlem maliyetleri dahil toplam 205.360 TL bedelle geri alınmıştır.

Akbank, teknoloji girişimlerine yatırım yapmak amacıyla, %100 oranında sahibi olduğu 30 Milyon USD sermayeli Hollanda’da yerleşik Akbank Ventures BV ünvanlı şirketin kuruluş işlemlerini tamamlamış olup, şirket 5 Nisan 2023 tarihinde Hollanda Ticaret Odası’nca tescil edilmiştir.

Akbank, uluslararası piyasalardan 245.5 milyon ABD Doları ve 233 milyon Avro olmak üzere iki dilimden oluşan 367 gün vadeli sosyal temalı sendikasyon kredisi sağlamıştır. Kredinin toplam maliyeti ABD Doları ve Avro kısımlar için sırasıyla Sofr+%4,25 ve Euribor+4,00’dür.

Aksigorta bağlı ortaklığı olan Sabancı Ageas Sağlık Sigorta A.Ş.’nin mevcut 60.000 TL nominal değerli ödenmiş sermayesinin 40.000 TL nominal değerde nakden artırılarak 100.000 TL’ye çıkarılmasına; bu sermaye artırımında Aksigorta’nın yeni pay alma hakkının tamamen ve nakden kullanılarak sermaye artırımına iştirak edilmesine karar verilmiştir.