

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2023
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI	3
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI.....	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	7-60
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.....	17-21
DİPNOT 5 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	22
DİPNOT 6 TÜRKİYE CUMHURİYETİ MERKEZ BANKASI HESABI	22
DİPNOT 7 FİNANSAL YATIRIMLAR	23-25
DİPNOT 8 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	26
DİPNOT 9 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR.....	27-28
DİPNOT 10 TÜREV ARAÇLAR	29
DİPNOT 11 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER.....	30
DİPNOT 12 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR.....	30-31
DİPNOT 13 MADDİ DURAN VARLIKLAR	32-33
DİPNOT 14 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	34-35
DİPNOT 15 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	36
DİPNOT 16 ŞEREFİYE	37
DİPNOT 17 FİNANSAL BORÇLAR	37-38
DİPNOT 18 KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN KAYNAKLANAN YÜKÜMLÜLÜKLER.....	39
DİPNOT 19 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR	40
DİPNOT 20 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	41-43
DİPNOT 21 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	44
DİPNOT 22 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	44
DİPNOT 23 SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIKLAR, YÜKÜMLÜLÜKLER VE DÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER.....	45
DİPNOT 24 ÖZKAYNAKLAR	45-46
DİPNOT 25 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	47
DİPNOT 26 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER	48
DİPNOT 27 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR VE GİDERLER	48-49
DİPNOT 28 FİNANSAL GELİRLER VE GİDERLER	49
DİPNOT 29 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	50
DİPNOT 30 TAAHHÜTLER.....	51-56
DİPNOT 31 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	57-59
DİPNOT 32 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	60

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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 Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2022
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		1.189.654.522	720.809.364
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	93.890.732	64.878.197
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Hesabı	6	219.760.603	114.589.752
Finansal Yatırımlar	7	99.219.824	65.154.120
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar ve ya Zarara Yansıtılan		17.446.859	13.779.757
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan		56.157.350	28.987.545
- İtfa Edilmiş Maliyeti Üzerinden Değerlenen		19.994.881	20.654.473
- Vadeli Mevduatlar		5.620.734	1.732.345
Ticari Alacaklar		8.618.929	6.606.610
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	9	670.622.710	410.059.537
Diğer Alacaklar	8	19.146.870	7.702.134
Türev Araçlar	10	20.438.206	10.160.764
Stoklar		20.394.925	13.450.139
Peşin Ödenmiş Giderler	11	19.877.688	15.932.110
Ertelenmiş Sigortacılık Üretim Giderleri		1.591.283	1.019.808
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20	135.160	600.741
Diğer Dönen Varlıklar	22	15.518.838	10.064.237
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlıklar	23	438.754	591.215
Duran Varlıklar		682.554.828	525.120.563
Finansal Yatırımlar	7	352.211.515	232.511.741
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan		207.717.779	147.083.960
- İtfa Edilmiş Maliyeti Üzerinden Değerlenen		144.189.837	85.427.781
- Vadeli Mevduatlar		303.899	-
Ticari Alacaklar		2.069	1.418
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	9	192.457.111	196.986.616
Diğer Alacaklar		2.263.854	1.593.482
Türev Araçlar	10	49.283.631	38.719.765
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	12	27.601.629	17.611.848
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		863.091	489.142
Maddi Duran Varlıklar	13	29.173.800	16.377.089
Kullanım Hakkı Varlıkları	15	4.586.724	3.132.198
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		18.741.529	14.564.657
- Şerefiye	16	5.753.074	4.078.784
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	14	12.988.455	10.485.873
Peşin Ödenmiş Giderler	11	156.505	463.916
Ertelenmiş Sigortacılık Üretim Giderleri		1.569.968	972.698
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	20	2.107.566	1.456.256
Diğer Duran Varlıklar	22	1.535.836	239.737
TOPLAM VARLIKLAR		1.872.209.350	1.245.929.927

Bu konsolide özet finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 8 Kasım 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.

30 EYLÜL 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 Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2022
Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.428.088.337	902.103.780
Kısa Vadeli Borçlanmalar	17	40.249.168	25.356.285
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	17	49.814.263	37.578.916
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	18	994.226	630.347
Ticari Borçlar		22.680.249	15.486.832
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	19	1.214.173.624	749.663.848
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		799.034	261.785
Diğer Borçlar	8	46.071.448	35.041.548
Türev Araçlar	10	7.691.090	5.798.902
Devlet Teşvik ve Yardımları		6.966	-
Ertelenmiş Gelirler	11	1.634.997	511.771
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20	6.770.763	10.263.913
Kısa Vadeli Karşılıklar		29.611.735	17.303.456
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		3.184.538	1.778.295
- Sigortacılık Teknik Karşılıkları	21	24.528.841	14.539.144
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	21	1.898.356	986.017
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	22	7.563.240	4.192.286
Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklara İlişkin Yükümlülükler	23	27.534	13.891
Uzun Vadeli Yükümlülükler		179.343.667	143.593.588
Uzun Vadeli Borçlanmalar	17	93.596.808	73.982.765
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	18	4.188.418	2.897.906
Ticari Borçlar		54.809	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	19	21.248.615	24.639.838
Diğer Borçlar	8	19.301.107	16.075.205
Türev Araçlar	10	10.297.264	9.308.148
Devlet Teşvik ve Yardımları		31.668	28.737
Ertelenmiş Gelirler	11	782.453	505.021
Uzun Vadeli Karşılıklar		21.132.178	13.012.271
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		3.475.387	2.973.784
- Sigortacılık Teknik Karşılıkları	21	15.060.991	8.373.738
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	21	2.595.800	1.664.749
Ödenecek vergi ve fonlar		1.826	10.829
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20	5.464.784	2.590.383
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	22	3.243.737	542.485
ÖZKAYNAKLAR		264.777.346	200.232.559
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		139.294.243	100.832.151
Ödenmiş Sermaye	24	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 (-)		(9.281)	(944.255)
Diğer Özkaynak Payları		37.163	30.912
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Kar ya da Zarar			
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)		(1.442.727)	(1.220.212)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak			
Birikmiş Kar ya da Zarar			
- Yabancı Para Çevrim Farkları	24	21.199.742	10.995.205
- Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları	24	(4.781.908)	(2.992.643)
- Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları/(Kayıpları)	24	(1.651.909)	3.172.128
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		2.715.994	2.822.896
Geçmiş Yıllar Karları		81.063.296	39.650.339
Net Dönem Karı		36.674.471	43.828.379
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		125.483.103	99.400.408
TOPLAM KAYNAKLAR		1.872.209.350	1.245.929.927

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur .

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 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 Referans	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2023	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2022	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz-30 Eylül 2023	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz-30 Eylül 2022
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Hasılat (net)	25	81.583.840	46.517.068	34.638.851	18.466.676
Satışların Maliyeti (-)	25	(64.952.391)	(37.051.857)	(27.197.303)	(14.817.575)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		16.631.449	9.465.211	7.441.548	3.649.101
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirler	25	212.372.027	107.908.844	95.300.406	46.248.567
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Giderler (-)	25	(111.054.239)	(43.590.790)	(52.134.742)	(18.507.767)
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar		101.317.788	64.318.054	43.165.664	27.740.800
BRÜT KAR		117.949.237	73.783.265	50.607.212	31.389.901
Genel Yönetim Giderleri (-)		(39.054.679)	(16.606.193)	(15.180.473)	(6.719.910)
Pazarlama Giderleri (-)		(7.856.289)	(4.102.523)	(3.147.869)	(1.641.951)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(167.217)	(67.557)	(72.938)	(28.678)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	26	13.931.095	8.142.110	3.773.752	3.216.843
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	26	(5.678.309)	(3.884.556)	(1.800.012)	(1.521.202)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	12	12.282.618	4.486.557	7.782.446	1.994.461
FAALİYET KARI		91.406.456	61.751.103	41.962.118	26.689.464
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	27	1.085.824	5.531.897	405.903	1.993.743
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	27	(13.571)	(3.171)	(3.129)	(87)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ		92.478.709	67.279.829	42.364.892	28.683.120
FAALİYET KARI		92.478.709	67.279.829	42.364.892	28.683.120
Finansman Gelirleri	28	841.246	977.579	297.188	497.534
Finansman Giderleri (-)	28	(3.999.152)	(1.950.396)	(1.632.383)	(876.473)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER		89.320.803	66.307.012	41.029.697	28.304.181
VERGİ ÖNCESİ KARI		89.320.803	66.307.012	41.029.697	28.304.181
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri					
Dönem Vergi Gideri	20	(10.196.698)	(13.791.935)	(7.667.909)	(8.730.707)
Ertelenmiş Vergi Geliri /(Gideri)	20	(8.460.716)	(111.698)	(2.772.393)	2.755.306
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLERDEN		70.663.389	52.403.379	30.589.395	22.328.780
DÖNEM KARI		70.663.389	52.403.379	30.589.395	22.328.780
DURDURULAN FAALİYETLER					
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Zararı		(2.595)	(2.461)	(2.497)	(67)
DÖNEM KARI		70.660.794	52.400.918	30.586.898	22.328.713
DÖNEM KARININ DAĞILIMI					
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		33.986.323	25.185.562	13.312.416	11.455.470
- Ana Ortaklık Payları		36.674.471	27.215.356	17.274.482	10.873.243
Pay başına kazanç					
- yüz adet adi hisse senedi (TL)		17,97	13,34	8,47	5,33
Pay başına sürdürülen faaliyetlerden kazanç					
- yüz adet adi hisse senedi (TL)		17,98	13,34	8,47	5,33

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 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 Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2023	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2022	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz-30 Eylül 2023	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz-30 Eylül 2022
DÖNEM KARI	70.660.794	52.400.918	30.586.898	22.328.713
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider):				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	(394.539)	(313.393)	113.163	(32.553)
Aktüeryal (kayıp)/kazanç	(384.588)	(295.812)	99.816	(38.408)
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların gider kapsamlı gelir/(giderlerindeki) paylar, vergi sonrası	(9.951)	(17.581)	13.347	5.855
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	1.684.563	12.189.681	1.489.898	3.471.890
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin diğer kapsamlı gelir (gider), vergi sonrası	(11.786.901)	5.201.603	(1.720.663)	2.067.879
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	17.969.758	6.037.312	2.960.298	2.043.454
Nakit akışı riskinden korunma araçları, vergi sonrası	407.467	2.943.619	318.769	(29.389)
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar), vergi sonrası	(4.981.808)	(1.922.015)	17.071	(484.408)
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelir/(giderlerinden) paylar, vergi sonrası	76.047	(70.838)	(85.577)	(125.646)
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER) (VERGİ SONRASI)	1.290.024	11.876.288	1.603.061	3.439.337
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	71.950.818	64.277.206	32.189.959	25.768.050
TOPLAM KAPSAMLI GELİRİN DAĞILIMI				
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	31.907.627	31.587.456	13.576.539	13.309.834
- Ana Ortaklık Payları	40.043.191	32.689.750	18.613.420	12.458.216

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 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.)

	Kar veya Zararda Yeniden														
	Sınıflandırılmayacak					Sınıflandırılacak									
	Birikmiş Diğer Kapsamlı														
	Gelirler ve Giderler					Gelirler ve Giderler									
		Sermaye	Sermaye	Geri	Paylara	Diğer	Aktüeryal	Yabancı	Riskten	Değer	Kardan	Geçmiş	Net dönem	Ana	Kontrol gücü
	düzeltilmesi	farkları	Alınmış	ilişkin	Özkaynak	(kayıp) /	para	Korunma	artış	ayrılan	yıllar	kari	ortaklığa ait	olmayan	
	Sermaye		Paylar (-)	primler	payları	kazanç	farkları	Fonları	fonları	kısıtlanmış	karları		öz kaynaklar	paylar	Özkaynaklar
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiye	2.040.404	3.426.761	(298.646)	22.237	-	(238.606)	6.690.649	(2.450.148)	(719.033)	1.532.498	29.378.702	12.032.098	51.416.916	52.187.266	103.604.182
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	343.960	11.688.138	(12.032.098)	-	-	-
Temettü	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.558.437)	-	(1.558.437)	(967.994)	(2.526.431)
Sermaye avansı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	360.000	360.000
Pay bazlı işlemler nedeniyle meydana gelen artış (azalış)	-	-	-	-	25.461	-	-	-	-	-	-	-	25.461	24.463	49.924
İştirak pay satışı	-	-	-	-	-	-	25.245	-	-	-	-	-	2.643.361	2.668.606	2.668.606
Bağlı ortaklık edinimi veya elden çıkarılması	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62.255	62.255
Diğer değişiklikler nedeni ile artış (azalış)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87.181	-	87.181	-	87.181
Geri alınmış paylar	-	-	(1.128.013)	-	-	-	-	-	-	1.128.013	(1.128.013)	-	(1.128.013)	-	(1.128.013)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	(155.847)	3.271.207	352.718	1.981.071	-	-	24.571.995	30.021.144	31.587.456	61.608.600
30 Eylül 2022 itibarıyla bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(1.426.659)	22.237	25.461	(394.453)	9.987.101	(2.097.430)	1.262.038	3.004.471	38.467.571	27.215.356	81.532.858	83.253.446	164.786.304
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiye	2.040.404	3.426.761	(944.255)	22.237	30.912	(1.220.212)	10.995.205	(2.992.643)	3.172.128	2.822.896	39.650.339	43.828.379	100.832.151	99.400.408	200.232.559
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	828.072	43.000.307	(43.828.379)	-	-	-
Temettü (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.482.106)	-	(3.482.106)	(5.808.091)	(9.290.197)
Pay bazlı işlemler nedeniyle meydana gelen artış (azalış)	-	-	-	-	6.251	-	-	-	-	-	-	-	6.251	-	6.251
Kontrol gücü olmayan pay sahipleriyle yapılan işlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8.459)	-	(8.459)	(2.919)	(11.378)
Geri alınmış paylar (**)	-	-	934.974	-	-	-	-	-	-	(934.974)	1.903.215	-	1.903.215	(13.922)	1.889.293
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	(222.515)	10.204.537	(1.789.265)	(4.824.037)	-	-	36.674.471	40.043.191	31.907.627	71.950.818
30 Eylül 2023 itibarıyla bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(9.281)	22.237	37.163	(1.442.727)	21.199.742	(4.781.908)	(1.651.909)	2.715.994	81.063.296	36.674.471	139.294.243	125.483.103	264.777.346

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

(**) Borsadan geri alınan ve sahip olunan Şirket’in sermayesinin %2,9689’unu temsil eden 60.577.802 TL nominal değerli payların tamamı 19 Eylül 2023 tarihinde pay başına 52,46 TL fiyatla Borsa İstanbul’da blok satış yöntemiyle kurumsal yatırımcılara satılmıştır. Yapılan işlemden gerçekleşen kazanç tutarı 1.290.808 TL’dir.

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 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 Referans	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak-30 Eylül 2023	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak-30 Eylül 2022
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		70.663.389	52.403.379
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		(2.595)	(2.461)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin faaliyet karı ile mutabakatına yönelik düzeltmeler:			
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		18.657.414	13.903.633
Amortisman ve İfta Gideri İle İlgili Düzeltmeler	4	3.942.762	2.413.828
Genel Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		10.356.878	17.664.571
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		(6.318.276)	516.864
Faiz (Gelirleri)/Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		(21.952.519)	(32.059.164)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		632.308	261.242
Maddi Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		145	7.132
Satış Amaçlı Duran Varlıklar Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		50	124
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		4.327	(1.832.924)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	12	(12.282.618)	(4.486.557)
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		113.342	(12.258)
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		(123.070)	(46.863)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		(2.140.154)	(7.027.520)
İştirak, İş ortaklığı ve Finansal Yatırımların Elden Çıkarılmasından veya Paylarındaki Değişim Sebebi		-	(2.766.445)
Pay Bazlı Ödemeler ile İlgili Düzeltmeler		6.251	49.924
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi			
İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı			
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(1.889.896)	(2.193.784)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		(7.058.128)	(6.115.554)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(12.126.482)	(3.297.640)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış) ile ilgili Düzeltmeler		(3.312.380)	(9.528.264)
Türev Varlıklardaki Azalış (Artış) ile ilgili Düzeltmeler		(16.744.580)	(10.234.351)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış) ile ilgili Düzeltmeler		(17.172.042)	(5.627.296)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		7.248.226	5.557.009
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		44.708.083	36.150.269
Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Net Nakit Akışları		166.104	430.009
Finans bölümündeki işletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklikler:			
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		(6.178.172)	4.585.769
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklarda Azalış (Artış)		(259.249.963)	(176.498.523)
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlardaki Artış (Azalış)		445.042.387	198.595.888
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Hesabındaki Azalış (Artış)		(105.170.851)	(45.660.562)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(13.224.267)	(12.507.853)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(870.902)	(100.886)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) nakit		115.724.771	12.540.736
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımı:			
Makul Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan ve İfta Edilen Maliyetinden Tutulan Finansal Varlık Alımları		(124.593.163)	(53.803.263)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	4	(12.389.101)	(4.119.078)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	4	967.380	2.372.478
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri / (Çıkışları)		(150.051)	-
İştiraklerdeki ve/veya İş Ortaklıklarındaki Payların Satışı veya Sermaye Azaltımı Sebebiyle Oluşan Nakit Girişleri		-	3.069.577
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Elde Edilmesine Yönelik Alışlara İlişkin Nakit Girişleri / (Çıkışları)		-	(1.248.763)
Alınan Temettüleri		2.499.501	1.354.860
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-	151.040
Yatırım faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) net nakit		(133.665.434)	(52.223.149)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı:			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	17	57.357.350	38.989.320
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	17	(17.765.928)	(7.039.354)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	18	(1.253.237)	(749.051)
İşletmenin Kendi Paylarını Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri		3.177.624	-
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(942.561)	(1.128.013)
Alınan Faiz		69.700	12.770
Ödenen Temettüleri		(9.290.197)	(2.526.431)
Sermaye Avansı		-	360.000
Finansman faaliyetlerinden sağlanan net nakit		31.352.751	27.919.241
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		16.162.480	11.892.677
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/(Azalış)		29.574.568	129.505
Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzerleri (*)		54.073.134	51.775.624
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri		83.647.702	51.905.129

(*) Cari dönemde nakit ve nakit benzerleri 13.939 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 10.229.091 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.

30 EYLÜL 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. 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 62.853'tür (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. 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Grup'un hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir (Dipnot 24):

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

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

Bağlı Ortaklıklar

30 Eylül 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 gördükleri borsa	Faaliyet konusu	Endüstriyel bölüm	Çalışan sayıları	Kayıtlı olduğu ülke
Agesa Hayat ve Emeklilik A.Ş. ("Agesa")	BİST	Bireysel Emeklilik ve Sigorta	Finansal Hizmetler	1.772	Türkiye
Akbank T.A.Ş. ("Akbank")	BİST	Bankacılık	Bankacılık	15.130	Türkiye
Aksigorta A.Ş. ("Aksigorta")	BİST	Sigorta	Finansal Hizmetler	746	Türkiye
Ankara Enternasyonel 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	2.337	Türkiye
Dx Technology Services and Investment BV ("Dx BV")	-	Bilgi Teknolojileri	Dijital	502	Hollanda
Exsa Export Sanayi Mamulleri Satış ve Araştırma A.Ş. ("Exsa")	-	Ticaret	Diğer	65	Türkiye
Sabancı Building Solutions BV ("SBS")	-	Çimento	Yapı Malzemeleri	196	Hollanda
Sabancı İklim Teknolojileri A.Ş. ("İklim Teknolojileri")	-	Enerji	Enerji	8	Türkiye
Kordsa Teknik Tekstil A.Ş. ("Kordsa")	BİST	Lastik Takviye	Sanayi	4.456	Türkiye
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. ("Teknosa")	BİST	Ticaret	Dijital	3.021	Türkiye
Tursa Sabancı Turizm ve Yatırım İşletmeleri A.Ş. ("Tursa")	-	Turizm	Diğer	2	Türkiye

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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

30 Eylül 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 gördükleri borsa	Faaliyet konusu	Endüstriyel bölüm	Ortak girişimci	Çalışan sayıları
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Akçansa")	BİST	Çimento	Yapı Malzemeleri	Heidelberg	2.193
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Brisa")	BİST	Lastik	Sanayi	Bridgestone	3.447
Enerjisa Enerji A.Ş. ("Enerjisa Enerji")	BİST	Enerji	Enerji	E.ON SE	11.234
Enerjisa Üretim Santralleri A.Ş. ("Enerjisa Üretim")	-	Enerji	Enerji	E.ON SE	1.665
Temsa Skoda Sabancı Ulaşım Araçları A.Ş. ("Temsa Ulaşım Araçları")	-	Otomotiv	Diğer	PPF Industry CO. B.V.	1.858

İş ortaklıkları Türkiye'de kurulmuştur.

30 EYLÜL 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.

KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartları, Büyük ve Orta Boy İşletmeler için Finansal Raporlama Standardı Kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması ile ilgili açıklamada bulunmuştur. 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, 30 Eylül 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.

30 EYLÜL 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 – 30 Eylül 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) 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- TMS 1 – “Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8’deki dar kapsamlı değişiklikler”
- TMS 12 – “Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklikler”
- TFRS 17 – “Sigorta Sözleşmeleri”
- TMS 12 – “Uluslararası vergi reformu – Sütun iki model kuralları (Değişiklikler)”

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

(b) 30 Eylül 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”
- TMS 7 ve TFRS 7 – “Tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler”
- TMS 21– “Değiştirilebilirliğin Eksikliği”
- TSRS 1– “Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler”
- TFRS 2 – “İklimle ilgili açıklamalar”

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

30 EYLÜL 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.

30 EYLÜL 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 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Bağlı Ortaklıklar, sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

	30 Eylül 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 (*)	40,17	40,17	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

(*) Agesa'nın hisse geri alım programı kapsamında, Sabancı Holding'in ilgili şirketteki etkin oranı değişmiştir.

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.

30 EYLÜL 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 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihli İş Ortaklıklarında sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
	Holding ve		Holding ve	
	Bağlı		Bağlı	
	Ortaklıkları		Ortaklıkları	
	tarafından sahip		tarafından	
	olunan	Etkin	sahip olunan	Etkin
	doğrudan ve	ortaklık	doğrudan ve	ortaklık
	dolaylı pay	payı	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.

30 EYLÜL 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, 30 Eylül 2023 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin finansal tablolarını TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama standardına uygun olarak hazırlamıştır. 30 Eylül 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.

30 EYLÜL 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 - 30 Eylül 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:

	Radiflow (TL)
Satın alınan varlıklar	341.287
Satın alınan yükümlülükler	175.846
Toplam tanımlanabilir net varlıklar (%100)	165.441
Satın alınan %51'lik paya karşılık gelen	84.375
Nakit satın alm bedeli	504.019
Sahiplik oranı	51%
Serefive	419.644

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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

	Sem&Liberdatum (TL)
Satın alınan varlıklar	214.345
Satın alınan yükümlülükler	125.799
Toplam tanımlanabilir net varlıklar	88.546
Nakit satın alım bedeli	248.141
Sahiplik oranı	100%
Serefive	159.595

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 şerefive 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 kuruluştan 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:

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

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 şerefive olarak kaydedilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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 – 30 Eylül 2022 segment verileri 1 Ocak – 30 Eylül 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 - 30 Eylül 2023	Bankacılık	Finansal Hizmetler	Enerji	Sanayi	Malzemeleri	Yapı Dijital	Diğer	Toplam
Kombine gelirler	191.071.017	23.027.263	126.444.878	33.400.755	24.304.092	26.181.071	32.923.252	457.352.328
Kombine brüt kar	101.856.685	(3.236.472)	22.799.339	7.571.150	6.199.090	4.351.993	14.256.862	153.798.647
Faaliyet giderleri	(33.116.348)	(2.811.938)	(5.531.219)	(3.837.119)	(1.151.392)	(2.873.587)	(5.969.260)	(55.290.863)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/(giderler)	840.016	7.655.099	1.549.572	108.331	(27.093)	(30.042)	(349.232)	9.746.651
Esas faaliyetler ile ilişkilendirilen kur ve vade farkları net,	-	642.095	(1.218.983)	(83.693)	314.651	(460.365)	(544.953)	(1.351.248)
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	-	-	-	-	-	225.720	225.720
Kombine esas faaliyet karı	69.580.353	2.248.784	17.598.709	3.758.669	5.335.256	987.999	7.619.137	107.128.907
Yatırım faaliyetlerinden diğer gelir/(giderler) net,	76.267	482.257	6.220	394.117	477.965	120.806	3.002.138	4.559.770
Finansal gelirler/(giderler) net,	-	(424.238)	(4.209.166)	(1.382.041)	(604.174)	(700.869)	(740.324)	(8.060.812)
Kombine vergi öncesi kar	69.656.620	2.306.803	13.395.763	2.770.745	5.209.047	407.936	9.880.951	103.627.865
Vergi gelir/(gideri) net,	(16.970.443)	(777.316)	9.134.349	(456.509)	(102.165)	(117.525)	(524.552)	(9.814.161)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem zararı	-	-	-	(2.595)	-	-	-	(2.595)
Kombine net dönem karı	52.686.177	1.529.487	22.530.112	2.311.641	5.106.882	290.411	9.356.399	93.811.109
Konsolide net dönem karı (*)	21.469.617	593.459	9.943.725	934.899	2.384.993	73.965	1.273.813	36.674.471

1 Ocak - 30 Eylül 2022	Bankacılık	Finansal Hizmetler	Enerji	Sanayi	Malzemeleri	Yapı Dijital	Diğer	Toplam
Kombine gelirler	97.692.671	11.047.136	102.819.108	23.336.213	14.991.977	11.671.159	15.892.196	277.450.460
Kombine brüt kar	64.647.345	(2.001.391)	16.735.679	5.607.683	2.526.538	1.931.723	5.864.595	95.312.172
Faaliyet giderleri	(13.986.294)	(1.446.587)	(5.170.205)	(2.358.828)	(601.841)	(1.197.315)	(3.009.916)	(27.770.986)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/(giderler)	644.053	3.765.298	1.594.347	84.983	23.196	(8.167)	(55.080)	6.048.630
Esas faaliyetler ile ilişkilendirilen kur ve vade farkları net,	-	153.436	(1.345.530)	(491.033)	168.405	(156.113)	(273.083)	(1.943.918)
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	-	-	-	-	-	42.616	42.616
Kombine esas faaliyet karı	51.305.104	470.756	11.814.291	2.842.805	2.116.298	570.128	2.569.132	71.688.514
Yatırım faaliyetlerinden diğer gelir/(giderler) net,	63.398	350.691	68.452	78.774	1.698.508	31.030	5.250.593	7.541.446
Finansal gelirler/(giderler) net,	-	(132.190)	(2.984.417)	53.310	(417.887)	(271.079)	(519.856)	(4.272.119)
Kombine vergi öncesi kar	51.368.502	689.257	8.898.326	2.974.889	3.396.919	330.079	7.299.869	74.957.841
Vergi gelir/(gideri) net,	(13.129.684)	(137.743)	(1.726.567)	(213.140)	677.995	(51.053)	(515.720)	(15.095.912)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem zararı	-	-	-	(2.461)	-	-	-	(2.461)
Kombine net dönem karı	38.238.818	551.514	7.171.759	2.759.288	4.074.914	279.026	6.784.149	59.859.468
Konsolide net dönem karı (*)	15.582.318	225.910	3.347.487	1.427.035	2.143.183	133.835	4.355.588	27.215.356

(*) 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.

30 EYLÜL 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)

1 Temmuz - 30 Eylül 2023	Bankacılık	Finansal Hizmetler	Enerji	Sanayi	Malzemeleri	Yapı	Dijital	Diğer	Toplam
Kombine gelirler	87.321.079	8.710.763	49.883.966	14.038.653	9.876.317	10.913.423	10.757.879	191.502.080	
Kombine brüt kar	43.026.532	(329.189)	8.964.411	3.173.147	2.703.471	1.882.999	3.156.167	62.577.538	
Faaliyet giderleri	(12.528.204)	(1.134.822)	(2.088.188)	(1.615.588)	(443.551)	(1.201.836)	(2.337.285)	(21.349.474)	
Esas faaliyetlerden diğer gelir/(giderler)	288.678	1.935.727	413.900	69.162	(57.288)	7.615	45.901	2.703.695	
Esas faaliyetler ile ilişkilendirilen kur ve vade farkları net,	-	125.913	(74.765)	11.554	30.120	(155.920)	(330.041)	(393.139)	
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	-	-	-	-	-	255.799	255.799	
Kombine esas faaliyet karı	30.787.006	597.629	7.215.358	1.638.275	2.232.752	532.858	790.541	43.794.419	
Yatırım faaliyetlerinden diğer gelir/(giderler) net,	14.924	165.862	572	146.294	96.268	62.270	602.422	1.088.612	
Finansal gelirler/(giderler) net,	-	(128.868)	(2.036.103)	(597.792)	(197.192)	(362.720)	(291.492)	(3.614.167)	
Kombine vergi öncesi kar	30.801.930	634.623	5.179.827	1.186.777	2.131.828	232.408	1.101.471	41.268.864	
Vergi gelir/(gideri) net,	(10.129.093)	(276.422)	10.061.021	(70.067)	117.486	(63.867)	74.702	(286.240)	
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem zararı	-	-	-	(2.497)	-	-	-	(2.497)	
Kombine net dönem karı	20.672.837	358.201	15.240.848	1.114.213	2.249.314	168.541	1.176.173	40.980.127	
Konsolide net dönem karı (*)	8.424.181	141.605	6.555.665	474.390	1.039.976	56.728	581.937	17.274.482	

1 Temmuz - 30 Eylül 2022	Bankacılık	Finansal Hizmetler	Enerji	Sanayi	Malzemeleri	Yapı	Dijital	Diğer	Toplam
Kombine gelirler	42.548.252	3.959.372	40.762.129	8.585.241	6.153.613	4.822.148	5.664.763	112.495.518	
Kombine brüt kar	28.081.338	(761.824)	6.380.524	1.843.879	1.007.773	797.772	1.526.327	38.875.789	
Faaliyet giderleri	(5.578.538)	(545.456)	(2.035.341)	(871.350)	(243.426)	(517.145)	(1.203.323)	(10.994.579)	
Esas faaliyetlerden diğer gelir/(giderler)	226.610	1.521.487	378.965	50.870	24.354	(5.629)	(17.804)	2.178.853	
Esas faaliyetler ile ilişkilendirilen kur ve vade farkları net,	-	63.244	(229.947)	(154.254)	75.142	(78.212)	(113.050)	(437.077)	
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	-	-	-	-	-	-	40.379	40.379	
Kombine esas faaliyet karı	22.729.410	277.451	4.494.201	869.145	863.843	196.786	232.529	29.663.365	
Yatırım faaliyetlerinden diğer gelir/(giderler) net,	10.864	105.187	67.028	63.124	1.685.410	15.929	671.841	2.619.383	
Finansal gelirler/(giderler) net,	-	(78.092)	(817.134)	(40.982)	(150.102)	(104.982)	(198.117)	(1.389.409)	
Kombine vergi öncesi kar	22.740.274	304.546	3.744.095	891.287	2.399.151	107.733	706.253	30.893.339	
Vergi gelir/(gideri) net,	(5.668.644)	(49.096)	(741.238)	52.911	414.809	(30.030)	(104.534)	(6.125.822)	
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem zararı	-	-	-	(67)	-	-	-	(67)	
Kombine net dönem karı	17.071.630	255.450	3.002.857	944.131	2.813.960	77.703	601.719	24.767.450	
Konsolide net dönem karı (*)	6.956.689	101.743	1.377.656	471.547	1.473.022	25.599	466.987	10.873.243	

(*) 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.

30 EYLÜL 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- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Bankacılık	191.071.017	97.692.671	87.321.079	42.548.252
Finansal hizmetler	23.027.263	11.047.136	8.710.763	3.959.372
Enerji	126.444.878	102.819.108	49.883.966	40.762.129
Sanayi	33.400.755	23.336.213	14.038.653	8.585.241
Yapı malzemeleri	24.304.092	14.991.977	9.876.317	6.153.613
Dijital	26.181.071	11.671.159	10.913.423	4.822.148
Diğer	32.923.252	15.892.196	10.757.879	5.664.763
Kombine	457.352.328	277.450.460	191.502.080	112.495.518
Eksi: İş Ortaklıkları	(151.724.192)	(118.264.263)	(59.649.278)	(46.970.836)
Eksi: Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri	(11.672.269)	(4.760.285)	(1.913.545)	(809.439)
Konsolide	293.955.867	154.425.912	129.939.257	64.715.243
b) Esas faaliyet karı	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Bankacılık	69.580.353	51.305.104	30.787.006	22.729.410
Finansal Hizmetler	2.248.784	470.756	597.629	277.451
Enerji	17.598.709	11.814.291	7.215.358	4.494.201
Sanayi	3.758.669	2.842.805	1.638.275	869.145
Yapı malzemeleri	5.335.256	2.116.298	2.232.752	863.843
Dijital	987.999	570.128	532.858	196.786
Diğer	7.619.137	2.569.132	790.541	232.529
Kombine	107.128.907	71.688.514	43.794.419	29.663.365
Eksi: İş Ortaklıkları	(23.241.663)	(14.107.260)	(9.779.640)	(5.449.557)
Eksi: Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri	(4.763.406)	(316.708)	164.893	481.195
Artı: İş Ortaklıkları'nın ve iştiraklerin net kar payları	12.282.618	4.486.557	7.782.446	1.994.461
Konsolide	91.406.456	61.751.103	41.962.118	26.689.464
c) Amortisman ve itfa payları	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Bankacılık	1.478.940	835.299	521.227	314.515
Finansal Hizmetler	428.482	365.915	149.841	126.555
Enerji	1.195.847	874.690	424.584	302.224
Sanayi	1.021.904	646.373	453.018	233.896
Yapı malzemeleri	439.550	319.986	168.935	122.922
Dijital	332.275	164.590	128.949	61.641
Diğer	654.645	385.298	239.820	138.711
Kombine	5.551.643	3.592.151	2.086.374	1.300.464
Eksi: İş Ortaklıkları	(1.608.881)	(1.178.715)	(571.081)	(408.234)
Konsolide	3.942.762	2.413.436	1.515.293	892.230

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Bankacılık	69.656.620	51.368.502	30.801.930	22.740.274
Finansal Hizmetler	2.306.803	689.257	634.623	304.546
Enerji	13.395.763	8.898.326	5.179.827	3.744.095
Sanayi	2.770.745	2.974.889	1.186.777	891.287
Yapı malzemeleri	5.209.047	3.396.919	2.131.828	2.399.151
Dijital	407.936	330.079	232.408	107.733
Diğer	9.880.951	7.299.869	1.101.471	706.253
Kombine	103.627.865	74.957.841	41.268.864	30.893.339
Eksi: İş Ortaklıkları	(18.972.619)	(11.037.917)	(7.667.306)	(4.579.235)
Eksi: Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri	(7.617.061)	(2.099.469)	(354.307)	(4.384)
Artı: İş Ortaklıkları'nın ve iştiraklerin net kar payları	12.282.618	4.486.557	7.782.446	1.994.461
Konsolide	89.320.803	66.307.012	41.029.697	28.304.181

e) Net dönem karı

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Bankacılık	52.686.177	38.238.818	20.672.837	17.071.630
Finansal Hizmetler	1.529.487	551.514	358.201	255.450
Enerji	22.530.112	7.171.759	15.240.848	3.002.857
Sanayi	2.311.641	2.759.288	1.114.213	944.131
Yapı malzemeleri	5.106.882	4.074.914	2.249.314	2.813.960
Dijital	290.411	279.026	168.541	77.703
Diğer	9.356.399	6.784.149	1.176.173	601.719
Kombine	93.811.109	59.859.468	40.980.127	24.767.450
Eksi: İş Ortaklıkları	(27.815.872)	(9.845.638)	(17.821.368)	(4.428.814)
Artı: İş Ortaklıkları'nın ve iştiraklerin net kar payları	12.282.618	4.486.557	7.782.446	1.994.461
Eksi: Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri	(7.617.061)	(2.099.469)	(354.307)	(4.384)
Eksi: Kontrol gücü olmayan paylar	(33.986.323)	(25.185.562)	(13.312.416)	(11.455.470)
Konsolide (ana ortaklık payı)	36.674.471	27.215.356	17.274.482	10.873.243

f) Yatırım harcamaları

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Bankacılık	3.134.733	2.352.573	1.218.950	812.883
Finansal Hizmetler	445.846	237.461	177.996	79.719
Enerji	19.001.828	5.731.702	9.257.585	2.750.330
Sanayi	1.595.714	1.022.872	823.007	443.891
Yapı malzemeleri	2.473.467	971.920	614.828	166.160
Dijital	404.484	162.588	71.241	69.099
Diğer	825.787	301.171	305.788	85.779
Kombine	27.881.859	10.780.287	12.469.395	4.407.861
Eksi: İş Ortaklıkları	(15.342.754)	(6.661.209)	(7.563.684)	(3.081.160)
Konsolide	12.539.105	4.119.078	4.905.711	1.326.701

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 31 Aralık 2022
Bankacılık	1.701.694.803	1.137.342.659
Finansal Hizmetler	56.580.050	35.957.748
Enerji	147.932.553	95.512.228
Sanayi	56.462.468	40.037.700
Yapı malzemeleri	34.779.244	25.226.247
Dijital	14.939.323	9.451.960
Diğer	47.254.613	35.815.898
Kombine	2.059.643.054	1.379.344.440
Eksi: İş Ortaklıkları	(172.620.484)	(115.530.699)
Eksi: Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri	(42.414.849)	(35.495.662)
Artı: İş Ortaklıkları'nın ve iştiraklerin net kar payları	27.601.629	17.611.848
Konsolide	1.872.209.350	1.245.929.927

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- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Bankacılık	21.207.852	15.582.318	8.323.995	6.956.689
Finansal Hizmetler	799.747	321.708	216.310	130.778
Enerji	7.310.817	3.479.152	3.356.979	1.451.027
Sanayi	1.135.740	1.430.651	522.943	460.318
Yapı Malzemeleri	2.051.346	682.410	868.066	285.896
Dijital	91.767	148.929	57.617	33.285
Diğer	1.586.419	1.768.027	446.450	500.101
Toplam	34.183.688	23.413.195	13.792.360	9.818.094

Düzeltilmiş ana ortaklık payı net karın mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait				
düzeltilmiş net kar (Ana ortaklık payı)	34.183.688	23.413.195	13.792.360	9.818.094
Enerjisa Enerji'ye ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net	2.304.504	(64.006)	2.473.469	(23.117)
Holding'e ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net	(233.527)	2.551.498	110.127	(15.138)
Akbank'a ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net	261.765	-	100.186	-
Enerjisa Üretim'e ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net	328.404	(49.097)	725.217	(31.692)
Diğer	(170.363)	1.363.766	13.235	1.192.483
Net kar (Ana ortaklık payı)	36.674.471	27.215.356	17.274.482	10.873.243

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2023			31 Aralık 2022		
	Finans	Finans dışı	Toplam	Finans	Finans dışı	Toplam
Kasa	16.960.287	72.972	17.033.259	11.751.683	132.699	11.884.382
Banka						
Vadeli mevduat	17.247.232	8.563.537	25.810.769	13.141.634	9.201.368	22.343.002
Vadesiz mevduat	36.547.297	3.327.453	39.874.750	25.232.372	1.270.090	26.502.462
Ters repo alacakları	9.308.074	-	9.308.074	1.462.376	-	1.462.376
Diğer hazır değerler	-	1.863.880	1.863.880	-	2.685.975	2.685.975
Toplam	80.062.890	13.827.842	93.890.732	51.588.065	13.290.132	64.878.197

ABD Doları, Avro ve TL cinsinden vadeli mevduatlar ve para piyasası plasmanlarının etkin faiz oranı sırasıyla yıllık ortalama %6,33 (31 Aralık 2022: %1,86), %4,06 (31 Aralık 2022: %1,87) ve %34,10'dur (31 Aralık 2022: %21,24).

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

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Vadesiz	58.550.267	39.503.014
3 aya kadar	35.340.465	25.375.183
Toplam	93.890.732	64.878.197

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Grup'un değerleri, değişken faizli bono ihraçlarına ilişkin ödeme hesapları ve bankalarda bulunan vadeli ve vadesiz mevduatları üzerinde toplam 10.229.091 TL tutarında blokaj bulunmaktadır (31 Aralık 2022: 10.805.063 TL).

DİPNOT 6 – TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI HESABI

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

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Zorunlu karşılıklar	217.020.267	112.257.765
Serbest hesaplar	2.740.336	2.331.987
Toplam	219.760.603	114.589.752

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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:

	30 Eylül 2023			31 Aralık 2022		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	şirketler	Toplam	Bankacılık	şirketler	Toplam
Hisse senetleri	2.832.712	-	2.832.712	6.591.527	-	6.591.527
Devlet tahvilleri	316.882	1.294.923	1.611.805	437.765	183.387	621.152
Eurobondlar	258.182	293.189	551.371	164.826	481.577	646.403
Yatırım fonları	7.146.548	960.142	8.106.690	2.041.238	861.811	2.903.049
Diğer (*)	2.486.320	1.857.961	4.344.281	1.323.769	1.693.857	3.017.626
Toplam	13.040.644	4.406.215	17.446.859	10.559.125	3.220.632	13.779.757

(*) Grup'un Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar" kalemi altında "Diğer Finansal Varlıklar" altında 3.515.061 TL tutarlı kur korumalı mevduat muhasebeleştirilmektedir (31 Aralık 2022: 1.191.355 TL).

TL cinsinden etkin faiz oranları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
TL	24,93%	14,07%

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

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

	30 Eylül 2023			31 Aralık 2022		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	şirketler	Toplam	Bankacılık	şirketler	Toplam
Vadesiz	12.410.086	965.108	13.375.194	9.737.119	1.270.671	11.007.790
3 ile 12 ay arası	77.467	1.134.082	1.211.549	375.684	1.940.052	2.315.736
1 ile 5 yıl arası	385.636	2.307.025	2.692.661	182.412	9.909	192.321
5 yıldan fazla	167.455	-	167.455	263.910	-	263.910
Toplam	13.040.644	4.406.215	17.446.859	10.559.125	3.220.632	13.779.757

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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

	30 Eylül 2023			31 Aralık 2022		
	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam
Borçlanma senetleri						
- Devlet tahvilleri	105.246.984	270.922	105.517.906	82.359.177	653.847	83.013.024
- Eurobondlar	90.419.442	4.238.035	94.657.477	60.593.581	2.674.150	63.267.731
- Yatırım fonları	2.164.505	11.364	2.175.869	1.404.413	44.280	1.448.693
- Diğer yabancı para cinsinden bonolar	60.029.053	1.071.257	61.100.310	27.373.373	756.317	28.129.690
Ara toplam	257.859.984	5.591.578	263.451.562	171.730.544	4.128.594	175.859.138
Hisse senetleri						
- Teşkilatlanmış işlem gören	-	225.923	225.923	-	93.756	93.756
- Teşkilatlanmış işlem görmeyen	191.782	5.862	197.644	116.188	2.423	118.611
Ara toplam	191.782	231.785	423.567	116.188	96.179	212.367
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar	258.051.766	5.823.363	263.875.129	171.846.732	4.224.773	176.071.505

ABD Doları, Avro, Yen ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranları sırasıyla yıllık %6,03 (31 Aralık 2022: %5,75), %3,13 (31 Aralık 2022: %2,86), %3,09 (31 Aralık 2022: %3,09) ve %28,84'tür (31 Aralık 2022: %29,35).

Grup'un 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan repo işlemlerine konu olanların tutarı 116.526.497 TL (31 Aralık 2022: 42.299.686 TL), teminata verilen/bloke edilenlerin tutarı ise 71.232.253 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.

30 Eylül 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.

	30 Eylül 2023			31 Aralık 2022		
	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam
Vadesiz	2.356.288	3.687.523	6.043.811	1.520.760	2.127.828	3.648.588
0-3 ay arası	16.957.323	305.776	17.263.099	1.492.437	-	1.492.437
3 ile 12 ay arası	32.850.440	-	32.850.440	23.223.344	623.176	23.846.520
1 ile 5 yıl arası	161.518.555	957.171	162.475.726	102.802.682	891.505	103.694.187
5 yıldan fazla	44.369.160	872.893	45.242.053	42.807.509	582.264	43.389.773
Toplam	258.051.766	5.823.363	263.875.129	171.846.732	4.224.773	176.071.505

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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:

	30 Eylül 2023			31 Aralık 2022		
	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam
Devlet tahvilleri	134.080.272	310.540	134.390.812	86.174.530	371.122	86.545.652
Diğer borçlanma senetleri	16.774.355	13.019.551	29.793.906	11.928.430	7.608.172	19.536.602
Toplam	150.854.627	13.330.091	164.184.718	98.102.960	7.979.294	106.082.254

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

	30 Eylül 2023	30 Eylül 2022
1 Ocak Bakiyesi	106.082.254	57.530.511
Alımlar	35.141.727	10.619.313
Parasal varlıklarda meydana gelen kur farkları	5.132.366	3.275.614
Değerleme etkisi	23.115.033	19.838.123
Satış ve itfa yolu ile elden çıkarılanlar	(5.245.797)	(3.381.744)
Değer düşüklüğü karşılığı/(Karşılık iptali) (*)	(40.865)	-
Kapanış	164.184.718	87.881.817

(*) Beklenen zarar karşılığı dahildir.

ABD Doları ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranı sırasıyla yıllık %6,14 ve %43,01'dir (31 Aralık 2022: ABD Doları ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranı sırasıyla yıllık %6,22 ve %76,44'tür).

30 Eylül 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:

	30 Eylül 2023			31 Aralık 2022		
	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam	Bankacılık	Diğer şirketler	Toplam
0-3 ay arası	363.436	-	363.436	547.840	765.965	1.313.805
3 ile 12 ay arası	7.196.471	12.434.974	19.631.445	12.607.321	6.733.347	19.340.668
1 ile 5 yıl arası	104.312.757	895.117	105.207.874	47.499.344	438.202	47.937.546
5 yıldan fazla	38.981.963	-	38.981.963	37.448.455	41.780	37.490.235
Toplam	150.854.627	13.330.091	164.184.718	98.102.960	7.979.294	106.082.254

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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

Diğer kısa vadeli alacaklar:	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kredi kartı ödemelerinden alacaklar	285.793	145.100
Diğer çeşitli alacaklar (*)	18.861.077	7.557.034
Toplam	19.146.870	7.702.134

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

Diğer kısa vadeli borçlar:	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kredi kartı işlemleriyle ilgili borçlar	18.857.001	12.138.508
Ödenecek vergiler ve fonlar	2.970.898	1.620.655
İhracat depozitoları ve transfer talimatları	525.157	177.388
Muhabir bankalara ödeme emirleri	407.776	299.353
Diğer (*)	23.310.616	20.805.644
Toplam	46.071.448	35.041.548

Diğer uzun vadeli borçlar:	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Diğer (*)	19.301.107	16.075.205
Toplam	19.301.107	16.075.205

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Tüketici kredileri ve kredi kartı alacakları	315.527.686	158.919.995
Proje finansmanı ile ilgili krediler	116.167.593	84.974.910
Mali kuruluşlar	53.063.607	51.509.410
Diğer üretim sektörleri	45.226.251	42.066.864
İnşaat	62.612.976	38.635.076
Küçük ölçekli işletmeler	28.202.179	24.903.274
Tekstil	25.828.959	23.840.532
Madencilik	23.182.858	20.038.388
Otomotiv	21.309.662	14.700.989
Gıda, toptan ve perakende ticaret	15.730.080	14.458.186
Kimya	14.596.718	10.133.707
Telekomünikasyon	3.336.894	2.084.710
Diğer	144.651.126	127.805.247
Müşterilere verilen kredi ve avanslar toplamı	869.436.589	614.071.288
Finansal kiralama alacakları	17.245.370	11.925.592
Kredi risk karşılığı	(29.904.091)	(22.190.368)
Sigortacılık faaliyetlerinden alacaklar	6.301.953	3.239.641
Müşterilere verilen krediler ve avanslar-net	863.079.821	607.046.153

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 %9,37 (31 Aralık 2022: %8,82), %7,37 (31 Aralık 2022: %5,85) ve %30,75'dir (31 Aralık 2022: %20,50).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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)

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

	Kurumsal	Tüketici	Kiralama Alacakları	Toplam
1 Ocak 2023	15.999.840	5.905.915	284.613	22.190.368
Brüt karşılıklar	3.661.109	6.607.504	88.265	10.356.878
Tahsilatlar	(1.183.280)	(946.745)	(58.742)	(2.188.767)
Finansal tablolardan çıkarılanlar	(404.031)	(50.357)	-	(454.388)
30 Eylül 2023	18.073.638	11.516.317	314.136	29.904.091

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

	Kurumsal	Tüketici	Kiralama Alacakları	Toplam
1 Ocak 2022	14.847.739	3.849.495	317.271	19.014.505
Brüt karşılıklar	15.143.797	2.485.884	34.890	17.664.571
Tahsilatlar	(1.096.824)	(808.929)	(53.200)	(1.958.953)
Finansal tablolardan çıkarılanlar	(12.735.305)	(43.087)	(18.825)	(12.797.217)
30 Eylül 2022	16.159.407	5.483.363	280.136	21.922.906

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

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
3 aya kadar	422.174.070	231.405.202
3 ile 12 ay arası	236.470.401	171.234.040
Cari	658.644.471	402.639.242
1 ile 5 yıl arası	127.059.651	134.771.472
5 yıldan fazla	53.828.376	54.470.206
Cari olmayan	180.888.027	189.241.678
Toplam	839.532.498	591.880.920

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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

30 Eylül 2023

	Makul Değer	
	Varlık	Yükümlülük
Alım-satım amaçlı türev araçlar:		
Yabancı paraya dayalı türev araçlar		
Döviz ve faiz haddi swap alışı ve satışı işlemleri	23.520.935	13.857.333
Vadeli döviz alışı ve satışı işlemleri	3.197.536	2.979.657
Döviz alışı ve satışı opsiyonları	665.736	467.655
Diğer alışı ve satışı işlemleri	6.493.508	-
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	33.877.715	17.304.645
Riskten korunma amaçlı türev araçlar:		
Döviz ve faiz haddi swap alışı ve satışı işlemleri	35.829.724	683.709
Vadeli döviz alışı ve satışı işlemleri	14.398	-
Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar	35.844.122	683.709
Toplam türev araçlar	69.721.837	17.988.354

31 Aralık 2022

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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:	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Gelecek aylara ait giderler	19.357.807	15.694.821
Stok alımı için verilen sipariş avansları	352.907	217.029
Diğer	166.974	20.260
Toplam	19.877.688	15.932.110
Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler:	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Sabit kıymet alımı için verilen avanslar	23.406	347.633
Gelecek aylara ait giderler	42.761	62.898
Diğer	90.338	53.385
Toplam	156.505	463.916
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler:	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kazanılmamış komisyon geliri	1.315.763	278.938
Alınan sipariş avansları	183.310	117.342
Diğer	135.924	115.491
Toplam	1.634.997	511.771
Uzun vadeli ertelenmiş gelirler:	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kazanılmamış komisyon geliri	753.487	478.030
Diğer	28.966	26.991
Toplam	782.453	505.021

DİPNOT 12 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İştirak ve İş Ortaklıklarının kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	Pay (%)	31 Aralık 2022	Pay (%)
Brisa	1.855.834	43,63	1.416.764	43,63
Akçansa	2.032.817	39,72	995.742	39,72
Enerjisa Üretim Santralleri	10.201.078	50,00	6.270.016	50,00
Enerjisa Enerji	12.818.693	40,00	8.628.898	40,00
Temsa Ulaşım Araçları	693.207	50,00	300.428	50,00
Toplam	27.601.629		17.611.848	

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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 - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Brisa	932.181	641.608	436.550	241.186
Akçansa	1.124.506	453.269	520.362	327.840
Enerjisa Üretim Santralleri	4.827.856	2.398.651	2.338.835	904.768
Enerjisa Enerji	5.172.354	950.414	4.230.899	480.289
Temsa Ulaşım Araçları	225.721	42.615	255.800	40.378
Toplam	12.282.618	4.486.557	7.782.446	1.994.461

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

	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler
Brisa	24.208.203	19.954.630	16.149.815	12.902.591
Akçansa	10.047.825	4.917.041	6.945.595	4.425.774
Enerjisa Üretim Santralleri	43.701.837	23.299.681	30.944.176	18.404.142
Enerjisa Enerji	94.662.620	62.615.887	59.188.597	37.616.351
Temsa Ulaşım Araçları	6.967.573	4.995.678	4.141.618	3.141.582
Toplam	179.588.058	115.782.917	117.369.801	76.490.440

Satış Gelirleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Brisa	14.630.365	9.575.043	5.474.722	3.623.083
Akçansa	10.648.948	5.870.111	4.290.588	2.585.623
Enerjisa Üretim Santralleri	28.217.630	42.376.952	9.773.984	16.436.971
Enerjisa Enerji	98.227.248	60.442.156	40.109.982	24.325.158
Temsa Ulaşım Araçları	2.645.632	2.670.532	-	1.214.435

Net dönem karı/(zararı)

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Brisa	2.136.561	1.480.414	1.000.573	562.647
Akçansa	2.831.073	1.159.120	1.310.075	825.377
Enerjisa Üretim Santralleri	9.655.713	4.797.302	4.677.671	1.809.536
Enerjisa Enerji	12.930.885	2.376.035	10.577.248	1.200.723
Temsa Ulaşım Araçları	637.737	85.231	541.520	80.756

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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 30 Eylül 2023 tarihinde sona eren yıla ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2023	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler (*)	Değer Düşüklüğü İptali/(Değer Düşüklüğü)	30 Eylül 2023
Maliyet:							
Yer altı ve yer üstü düzenleri	755.351	220.896	24.777	-	(8.681)	-	992.343
Binalar	5.323.317	1.302.353	50.237	(22.254)	23.201	-	6.676.854
Makine, tesis ve cihazlar	14.456.412	5.256.561	578.890	(91.269)	481.026	-	20.681.620
Taşıt araçları	128.786	11.621	13.493	(5.519)	2.480	-	150.861
Döşeme ve demirbaşlar	6.598.336	198.292	2.154.841	(143.808)	41.535	(1.110)	8.848.086
Toplam	27.262.202	6.989.723	2.822.238	(262.850)	539.561	(1.110)	37.349.764
Yapılmakta olan yatırımlar	1.628.955	1.675.720	6.831.945	(53.822)	(680.439)	-	9.402.359
Toplam	28.891.157	8.665.443	9.654.183	(316.672)	(140.878)	(1.110)	46.752.123
Birikmiş amortisman:							
Yer altı ve yer üstü düzenleri	(280.359)	(28.477)	(11.220)	-	-	-	(320.056)
Binalar	(1.777.875)	(463.729)	(114.524)	756	364	-	(2.355.008)
Makine, tesis ve cihazlar	(7.511.555)	(2.894.718)	(757.757)	62.658	-	-	(11.101.372)
Taşıt araçları	(105.893)	(8.454)	(8.489)	4.320	-	-	(118.516)
Döşeme ve demirbaşlar	(2.838.386)	(86.719)	(855.359)	96.058	70	965	(3.683.371)
Toplam	(12.514.068)	(3.482.097)	(1.747.349)	163.792	434	965	(17.578.323)
Net kayıtlı değer	16.377.089	5.183.346	7.906.834	(152.880)	(140.444)	(145)	29.173.800

(*) Dönem içinde yapılmakta olan yatırımlardan gerçekleşen transferlerin 113.618 TL'si maddi olmayan duran varlıklar 26.826 TL'si yatırım amaçlı gayrimenluller kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren yıla ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler (*)	İşletme Birleşmeleri ve Varlık Alımları (**)	Değer Düşüklüğü İptali/(Değer Düşüklüğü)	30 Eylül 2022
Maliyet:								
Yer altı ve yer üstü düzenleri	609.974	99.982	2.380	(22.178)	(5.296)	31.240	-	716.102
Binalar	4.505.287	750.337	34.643	(65.115)	58.331	-	-	5.283.483
Makine, tesis ve cihazlar	9.497.996	2.766.813	121.701	(17.371)	214.304	53.610	-	12.637.053
Taşıt araçları	93.937	7.783	27.729	(4.905)	588	171	-	125.303
Döşeme ve demirbaşlar	4.561.495	102.197	1.580.898	(94.828)	49.704	5.828	(1.114)	6.204.180
Toplam	19.268.689	3.727.112	1.767.351	(204.397)	317.631	90.849	(1.114)	24.966.121
Yapılmakta olan yatırımlar	386.856	120.663	542.882	(27.335)	(227.925)	590	-	795.731
Toplam	19.655.545	3.847.775	2.310.233	(231.732)	89.706	91.439	(1.114)	25.761.852
Birikmiş amortisman:								
Yer altı ve yer üstü düzenleri	(253.437)	(16.854)	(7.640)	3	6.504	-	-	(271.424)
Binalar	(1.427.526)	(244.281)	(88.815)	4.183	(58.239)	-	-	(1.814.678)
Makine, tesis ve cihazlar	(4.697.298)	(1.466.442)	(403.547)	11.451	(44.258)	-	-	(6.600.094)
Taşıt araçları	(88.585)	(2.091)	(18.202)	4.718	46	-	-	(104.114)
Döşeme ve demirbaşlar	(2.618.827)	(71.723)	(538.298)	77.892	(12.443)	-	1.468	(3.161.931)
Toplam	(9.085.673)	(1.801.391)	(1.056.502)	98.247	(108.390)	-	1.468	(11.952.241)
Net kayıtlı değer	10.569.872	2.046.384	1.253.731	(133.485)	(18.684)	91.439	354	13.809.611

(*) Dönem içinde yapılmakta olan yatırımlardan gerçekleşen transferlerin 18.685 TL'si maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

(**) Dx Bv tarafından satın alınan Sem ve Radiflow'a ait duran varlıklar ve ve Kordsa tarafından alınan Microtex'e ait duran varlıklardır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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 30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren yıllara ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2023	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2023
Maliyet:						
Haklar	540.866	307.241	964.858	(639.962)	3.783	1.176.786
Müşteri sözleşme ve ilişkileri	2.397.836	1.107.958	-	-	-	3.505.794
Lisanslar ve bilgisayar programları	390.274	175.619	13.995	-	10.260	590.148
Geliştirme faaliyetleri yatırımları	251.318	99.129	137.746	-	77.114	565.307
Maden hakları	30.622	13.972	-	-	-	44.594
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	539.400	1.618.322	(186.795)	22.593	8.931.620
Toplam	14.077.053	2.243.319	2.734.921	(826.757)	113.750	18.342.286
Birikmiş İtfa Payları						
Haklar	(147.208)	(67.513)	(8.087)	-	(70)	(222.878)
Müşteri sözleşme ve ilişkileri	(321.669)	(168.226)	(121.275)	-	-	(611.170)
Lisanslar ve bilgisayar programları	(205.048)	(97.878)	(43.021)	-	-	(345.947)
Geliştirme faaliyetleri yatırımları	(97.875)	(46.165)	(39.119)	-	-	(183.159)
Maden hakları	(6.185)	(3.604)	(3.721)	-	-	(13.510)
Banka kanalı	(91.677)	-	(45.671)	-	-	(137.348)
Sözleşme getiri hakları	(292.139)	-	(108.552)	-	-	(400.691)
Acente kanalı	(39.036)	-	(19.447)	-	-	(58.483)
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	(2.390.343)	(85.016)	(913.154)	7.930	(62)	(3.380.645)
Toplam	(3.591.180)	(468.402)	(1.302.047)	7.930	(132)	(5.353.831)
Net kayıtlı değer	10.485.873	1.774.917	1.432.874	(818.827)	113.618	12.988.455

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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 Farkları	İlaveler	Çıkışlar	İşletme Birleşmeleri (*)	Transferler	30 Eylül 2022
Maliyet:							
Haklar	859.175	261.322	551.716	(426.591)	8.875	12.729	1.267.226
Müşteri sözleşme ve ilişkileri	482.352	97.604	-	-	-	-	579.956
Lisanslar ve bilgisayar programları	43.724	732	149	-	-	(360)	44.245
Geliştirme faaliyetleri yatırımları	50.238	-	40.533	-	-	(20.591)	70.180
Maden hakları	23.175	4.689	-	-	-	-	27.864
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	620.073	1.216.447	(1.501)	365	28.260	6.975.712
Toplam	10.098.769	984.420	1.808.845	(428.092)	9.240	20.038	12.493.220
Birikmiş İtfa Payları							
Haklar	(302.909)	(115.436)	(42.988)	20.153	-	(1.260)	(442.440)
Müşteri sözleşme ve ilişkileri	(15.418)	(5.237)	(26.802)	-	-	-	(47.457)
Lisanslar ve bilgisayar programları	(4.167)	(478)	(375)	-	-	-	(5.020)
Geliştirme faaliyetleri yatırımları	(3.171)	(522)	(3.590)	-	-	-	(7.283)
Maden hakları	(1.560)	-	(2.608)	-	-	-	(4.168)
Banka kanalı	(30.531)	-	(45.755)	-	-	-	(76.286)
Sözleşme getiri hakları	(97.291)	-	(37.052)	-	-	-	(134.343)
Acente kanalı	(13.000)	-	(19.482)	-	-	-	(32.482)
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	(1.673.078)	(90.631)	(686.915)	1.870	-	(93)	(2.448.847)
Toplam	(2.141.125)	(212.304)	(865.567)	22.023	-	(1.353)	(3.198.326)
Net kayıtlı değer	7.957.644	772.116	943.278	(406.069)	9.240	18.685	9.294.894

(*) Dx Bv tarafından satın alınan Sem ve Radiflow'a ait duran varlıklar ve ve Kordsa tarafından alınan Microtex'e ait duran varlıklardır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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 30 Eylül 2023 ve 2022 tarihinde sona eren yıllara ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2023	İlaveler	Çıkışlar	Yabancı Para Çevrim Farkları	Değer Düşüklüğü Karşılığı	30 Eylül 2023
Maliyet						
Gayrimenkuller	4.499.887	1.910.348	(92.760)	366.458	(8.628)	6.675.305
Demirbaşlar	346	-	-	2.287	-	2.633
Taşıtlar	221.451	163.656	(24.976)	34.518	-	394.649
Diğer	78.981	9.231	-	32.076	-	120.288
Toplam	4.800.665	2.083.235	(117.736)	435.339	(8.628)	7.192.875
Birikmiş Amortisman						
Gayrimenkuller	(1.536.951)	(786.303)	62.731	(83.340)	3.491	(2.340.372)
Demirbaşlar	(595)	(748)	-	(1.911)	-	(3.254)
Taşıtlar	(99.974)	(89.115)	4.770	(15.658)	-	(199.977)
Diğer	(30.947)	(16.418)	-	(15.183)	-	(62.548)
Toplam	(1.668.467)	(892.584)	67.501	(116.092)	3.491	(2.606.151)
Net Defter Değeri	3.132.198	1.190.651	(50.235)	319.247	(5.137)	4.586.724

	1 Ocak 2022	İlaveler	Çıkışlar	Yabancı Para Çevrim Farkları	Enflasyon Düzeltme Farkları	30 Eylül 2022
Maliyet						
Gayrimenkuller	2.742.721	1.037.464	(132.249)	148.031	(1.610)	3.794.357
Demirbaşlar	462	-	-	(324)	-	138
Taşıtlar	76.868	59.181	(24.332)	30.794	-	142.511
Diğer	212.636	11.278	-	30.357	-	254.271
Toplam	3.032.687	1.107.923	(156.581)	208.858	(1.610)	4.191.277
Birikmiş Amortisman						
Gayrimenkuller	(953.399)	(446.259)	87.401	(29.552)	807	(1.341.002)
Demirbaşlar	(157)	(114)	-	(65)	-	(336)
Taşıtlar	(47.233)	(35.936)	14.620	(4.405)	-	(72.954)
Diğer	(51.574)	(8.374)	-	(5.242)	-	(65.190)
Toplam	(1.052.363)	(490.683)	102.021	(39.264)	807	(1.479.482)
Net Defter Değeri	1.980.324	617.240	(54.560)	169.594	(803)	2.711.795

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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 30 Eylül 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla sona ara eren dönemlere ait hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	2023	2022
1 Ocak	4.078.784	2.522.764
Şirket alımları	-	1.121.051
Yabancı para çevrim farkları	1.674.290	756.529
30 Eylül	5.753.074	4.400.344

DİPNOT 17 - FİNANSAL BORÇLAR

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

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli	40.249.168	25.356.285
Uzun vadeli borçların kısa vadeli kısmı	49.814.263	37.578.916
Toplam kısa vadeli	90.063.431	62.935.201
Uzun vadeli alınan fonlar, banka kredileri ve ihraç edilen borç senetleri:		
Uzun vadeli	93.596.808	73.982.765
Toplam	183.660.239	136.917.966

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

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
3 aya kadar	35.611.314	16.244.089
3 ile 12 ay arası	54.452.117	46.691.112
Kısa vadeli finansal borçlar ve uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısmı	90.063.431	62.935.201
1 ile 5 yıl arası	69.450.092	54.931.142
5 yıldan fazla	24.146.716	19.051.623
Uzun vadeli finansal borçlar	93.596.808	73.982.765
Toplam finansal borçlar	183.660.239	136.917.966

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

30 Eylül 2023

Döviz cinsi	Faiz Aralığı (%)	Kısa Vadeli	Uzun Vadeli	Toplam
Türk Lirası	7,50%-51,08%	20.715.918	3.174.571	23.890.489
ABD Doları	1,85%-9,17%	45.358.118	84.898.214	130.256.332
Euro	1,00%-8,95%	18.213.108	5.267.069	23.480.177
Diğer	3,03%-9,15%	5.776.287	256.954	6.033.241

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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	57.357.350	38.989.320
İşletme birleşmeleri	-	281.467
Dönem içi faiz ve anapara ödemeleri	(17.765.928)	(7.039.354)
Dönem içi faiz tahakkukları	2.265.746	577.917
Kur değişiminin etkileri	4.885.105	2.520.036
30 Eylül tarihi itibarıyla	183.660.239	153.097.620

2023 yılında gerçekleşen önemli borçlanmalar:

Bankacılık:

İhraç edilen menkul kıymetler:

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

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Grup tarafından ihraç edilmiş 2.640.850 USD (TL karşılığı: 72.297.768 TL) senetin geri ödemeleri 2033 yılına kadardır. (31 Aralık 2022: 3.325.679 USD – 62.184.547 TL)

30 Eylül tarihi itibarıyla Grup tarafından ihraç edilmiş 10.014 Euro (TL karşılığı: 290.720 TL) senetin geri ödemeleri 2029 yılına kadardır. (31 Aralık 2022: 10.114 Euro – 201.621 TL)

Bunun yanı sıra, 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Grup tarafından ihraç edilmiş 1-3 ay vadeli 1.246.740 TL, 3-6 ay vadeli 2.329.318 TL, 1-5 yıl vadeli 1.191.957 TL ve 5 yıl üzeri vadeli 773.496 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.

30 EYLÜL 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:

30 Eylül 2023 itibarıyla kısa vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler:

	3 aya kadar	3- 12 ay arası	Toplam
TL	355.188	524.090	879.278
ABD Doları	-	93.058	93.058
Avro	12.820	6.314	19.134
Diğer	-	2.756	2.756
30 Eylül 2023	368.008	626.218	994.226

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
31 Aralık 2022	311.143	319.204	630.347

30 Eylül 2023 itibarıyla uzun vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler:

30 Eylül 2023	1 -2 yıl arası	2 - 3 yıl arası	3 - 4 yıl arası	4 - 5 yıl arası	5 yıl ve üzeri	Toplam
TL	310.656	412.376	700.517	739.541	1.215.533	3.378.623
ABD Doları	187.917	137.514	60.553	58.205	324.382	768.571
Avro	4.424	4.872	5.354	5.852	20.722	41.224
Toplam	502.997	554.762	766.424	803.598	1.560.637	4.188.418

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
Toplam	336.701	486.287	500.644	564.372	1.009.902	2.897.906

Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülüklerin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak tarihi itibarıyla	3.528.253	2.227.123
Dönem içi alımlar	2.059.461	1.072.495
İşletme birleşme etkisi	-	6.979
Dönem içi ödemeleri	(1.253.237)	(749.051)
Dönem içi faiz tahakkukları	592.414	358.002
Kur değişiminin etkileri	255.753	156.874
30 Eylül tarihi itibarıyla	5.182.644	3.072.422

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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

	30 Eylül 2023			31 Aralık 2022		
	Vadesiz	Vadeli	Toplam	Vadesiz	Vadeli	Toplam
Tasarruf mevduatı	219.567.578	521.775.310	741.342.888	139.495.538	316.203.140	455.698.678
Ticari kuruluşlar	129.892.597	201.779.392	331.671.989	98.055.575	136.478.863	234.534.438
Bankalararası mevduat	1.238.874	32.123.768	33.362.642	1.476.193	14.786.134	16.262.327
Repo işlemlerinden sağlanan fonlar	-	112.674.857	112.674.857	-	57.277.871	57.277.871
Diğer	5.544.024	6.443.962	11.987.986	3.006.450	4.965.825	7.972.275
Toplam	356.243.073	874.797.289	1.231.040.362	242.033.756	529.711.833	771.745.589

ABD Doları, Avro ve TL cinsinden vadeli mevduatların etkin faiz oranı sırasıyla yıllık ortalama %7,35 (31 Aralık 2022: %4,81), %4,89 (31 Aralık 2022: %2,77) ve %31,11'dir (31 Aralık 2022: %15,93).

Mevduat ve para piyasalarına borçların 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan süreler analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Vadesiz	356.243.073	242.033.756
1-3 ay arası	741.070.675	471.220.197
3 ile 12 ay arası	112.477.999	33.851.798
1 ile 5 yıl arası	16.272.761	23.479.208
5 yıldan fazla	4.975.854	1.160.630
Toplam	1.231.040.362	771.745.589

Finansal Hizmetler

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Sigortacılık faaliyetlerinden borçlar	4.381.877	2.558.097
Toplam	4.381.877	2.558.097

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Ödenecek kurumlar vergisi ve gelir vergisi	10.196.698	22.268.876
Eksi: peşin ödenen vergiler	(3.561.095)	(12.605.704)
Toplam ödenecek vergiler	6.635.603	9.663.172

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.

Türkiye’de 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla geçerli olan Kurumlar Vergisi oranı %25’tir (Finans sektörü için %30) (2022: %23). Kurumlar Vergisi oranı, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır.

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. 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla, söz konusu düzenleme kapsamında hesaplanan ek vergi tutarları, Grup konsolide özet finansal tablolarında tahakkuk ettirilmiştir.

30 Eylül 2023 ve 30 Eylül 2022 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait konsolide diğer kapsamlı kar veya zarar tablosunda yer alan kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023			30 Eylül 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	(16.847.300)	5.054.190	(11.793.110)	6.502.123	(1.300.425)	5.201.698
Nakit akışı riskinden korunma araçları	656.331	(196.894)	459.437	3.598.598	(719.720)	2.878.878
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar)	(7.116.869)	2.135.061	(4.981.808)	(2.402.521)	480.504	(1.922.017)
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	18.000.044	-	18.000.044	6.031.122	-	6.031.122
Aktüeryal (kayıp)/kazançları	(526.056)	131.517	(394.539)	(391.741)	78.348	(313.393)
Diğer Kapsamlı Gelir	(5.833.850)	7.123.874	1.290.024	13.337.581	(1.461.293)	11.876.288

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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.

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

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	2.107.566	1.456.256
Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	(5.464.784)	(2.590.383)
Net Ertelenmiş Vergi Varlıkları /(Yükümlülükleri)	(3.357.218)	(1.134.127)

30 Eylül 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	6.800.259	(1.554.381)
Yabancı para çevrim farkları	(562.634)	(109.602)
Kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilen	(8.460.716)	(111.698)
30 Eylül	(3.357.218)	(2.497.146)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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)	
	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(5.056.539)	1.267.600	1.271.055	(314.950)
Stoklar	(145.569)	(368.590)	35.660	74.790
Kredi risk karşılığı	(18.552.745)	(11.215.871)	5.565.824	2.811.760
Kıdem tazminatı karşılığı	(3.269.867)	(2.866.709)	929.305	683.210
Dava karşılıkları	(71.477)	(49.218)	16.382	11.012
İndirilmemiş mali zararlar	(2.595.773)	(1.223.503)	648.943	274.049
Arge indirimleri	(53.840)	(517.711)	11.338	92.738
Şüpheli alacak karşılıkları	(114.026)	(66.343)	32.525	18.819
Türev araçlar	43.080.356	26.394.486	(12.924.947)	(6.598.239)
Finansal kiralama borçları	(2.064.761)	(1.472.246)	528.366	301.750
Menkul değerler değerlendirme farkları	122.898	(8.494.256)	(31.298)	2.125.890
Finansal aktif ve pasiflerin gerçeğe uygun değeri	979.066	938.295	(195.813)	(187.658)
Coğrafi bölge risk karşılığı iptali	2.490.836	1.942.437	(681.866)	(531.742)
Diğer geçici farklar	(5.181.800)	(522.220)	1.437.308	104.444
Ertelenmiş vergi varlık/yükümlülükleri (net)			(3.357.218)	(1.134.127)

Grup'un üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplamadığı geçmiş yıl zararı bulunmamaktadır. Grup'un 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla üzerinden ertelenmiş vergi alacağı hesaplanan toplam 2.595.773 TL (31 Aralık 2022: 1.223.503 TL) devreden mali zararı bulunmakta olup bu taşınabilir mali zarar beş yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilir.

Yatırım Teşvik Sistemi Kapsamında Elde Edilen Vergi Avantajları:

Grup'un teşvik belgesine bağlanan yatırımlarından elde ettiği kazançlar, yatırımın kısmen veya tamamen işletilmesine başlanılan hesap döneminden itibaren yatırıma katkı tutarına ulaşınca kadar indirimli oranlar üzerinden kurumlar vergisine tabi tutulur. Bu kapsamda, 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Grup'un tam konsolidasyona dahil ettiği şirketlerden öngörülebilir gelecekte faydalanacağı vergi avantajı bulunmamaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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

Diğer kısa vadeli karşılıklar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Sigortacılık teknik karşılıkları	24.528.841	14.539.144
Borç karşılıkları	1.758.815	773.937
<i>Kredi puan karşılıkları</i>	362.745	207.918
<i>Dava karşılıkları</i>	160.952	108.936
<i>Tazmin edilmemiş ve nakde dönüşmemiş gayrinakdi krediler beklenen zarar karşılıkları</i>	741.182	457.083
<i>Diğer kısa vadeli borç karşılıkları</i>	493.936	-
Diğer borç karşılıkları	139.541	212.080
Toplam	26.427.197	15.525.161
Uzun vadeli karşılıklar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Sigortacılık teknik karşılıkları	15.060.991	8.373.738
Borç karşılıkları	2.595.800	1.664.749
<i>Dava karşılıkları</i>	287.920	250.535
<i>Diğer uzun vadeli borç karşılıkları</i>	2.307.880	1.414.214
Toplam	17.656.791	10.038.487

DİPNOT 22 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Bankalararası çek takas hesabı	741.130	1.485.848
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	735.301	631.284
Diğer dönen varlıklar	14.042.407	7.947.105
Toplam	15.518.838	10.064.237
Diğer Duran Varlıklar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	31.578	2.396
Diğer duran varlıklar	1.504.258	237.341
Toplam	1.535.836	239.737
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Bankalararası çek takas hesabı	4.041.245	2.671.465
Tasarruf mevduatı sigortası	494.097	262.748
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	3.027.898	1.258.073
Toplam	7.563.240	4.192.286
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	3.243.737	542.485
Toplam	3.243.737	542.485

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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:

	30 Eylül 2023	30 Eylül 2022
Dönem Başı Net Defter Değeri	577.324	694.573
İktisap Edilenler	35.111	235.179
Elden Çıkarılanlar (-)	(201.165)	(652.865)
Değer Düşüş (-)	(50)	(124)
Diğer	-	(12.323)
Net Defter Değeri	411.220	264.440

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.

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

Hissedarlar:	Pay (%)	30 Eylül 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
Sermaye	100,00	2.040.404	100,00	2.040.404
Geri alınmış paylar nominal (-)		-		(37.067)
Hisse senetleri ihraç primi		22.237		22.237

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 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla eşleşen emirler dikkate alındığında, geri alınan pay bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: 37.067).

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.

30 EYLÜL 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
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiyeler	3.172.128	623.467	(3.616.110)	10.995.205
Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)	(6.859.034)	1.420.334	(2.900.124)	10.204.537
Kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançlar	(32.447)	(1.076.303)	-	-
Vergi etkisi	2.067.444	(103.209)	870.037	-
30 Eylül 2023 itibarıyla bakiyeler	(1.651.909)	864.289	(5.646.197)	21.199.742

	Değer artış fonları	Nakit akışı riskinden korunma fonları	Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma fonları	Yabancı para çevrim farkları
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler	(719.033)	(144)	(2.450.004)	6.690.649
Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)	3.633.575	1.402.727	(979.028)	3.296.452
Kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançlar	(1.667.906)	17.197	-	-
Gerçeğe uygun değeri kar veya zarar tablosuna dahil edilen net kazanç ve kayıp	510.670	-	-	-
Vergi etkisi	(495.268)	(283.984)	195.806	-
30 Eylül 2022 itibarıyla bakiyeler	1.262.038	1.135.796	(3.233.226)	9.987.101

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Yurtiçi satışlar	73.280.118	40.211.578	31.267.155	16.090.898
Yurtdışı satışlar	10.747.954	8.072.174	4.389.704	3.087.083
Eksi: İndirimler	(2.444.232)	(1.766.684)	(1.018.008)	(711.305)
Toplam	81.583.840	46.517.068	34.638.851	18.466.676

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
İlk madde ve malzeme, ticari mal giderleri	(54.495.338)	(30.587.508)	(22.747.514)	(12.046.076)
Mamul, yarı mamul ve ticari mallardaki değişim	(848.710)	212.300	(1.054.058)	(237.960)
Personel giderleri	(2.071.016)	(1.252.184)	(719.119)	(476.164)
Amortisman ve itfa payları	(795.471)	(537.465)	(353.448)	(204.420)
Diğer giderler	(6.741.856)	(4.887.000)	(2.323.164)	(1.852.955)
Toplam	(64.952.391)	(37.051.857)	(27.197.303)	(14.817.575)

Finans sektörü faaliyetleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Faiz gelirleri	164.107.283	87.421.117	74.674.389	38.372.856
Sigorta primleri	23.010.813	11.045.749	8.704.786	3.959.349
Komisyon gelirleri	25.253.931	9.441.978	11.921.231	3.916.362
Toplam	212.372.027	107.908.844	95.300.406	46.248.567

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Faiz giderleri	(81.326.891)	(28.686.294)	(41.334.593)	(12.903.679)
Sigorta primleri	(24.839.715)	(12.342.171)	(8.500.791)	(4.451.503)
Komisyon giderleri	(4.887.633)	(2.562.325)	(2.299.358)	(1.152.585)
Toplam	(111.054.239)	(43.590.790)	(52.134.742)	(18.507.767)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri	4.272.311	3.429.461	1.073.217	1.410.310
Ticari alacakların vade farkı gelirleri	480.718	251.008	252.086	90.371
Diğer gelirler (*)	9.178.066	4.461.641	2.448.449	1.716.162
Toplam	13.931.095	8.142.110	3.773.752	3.216.843

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

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri	(3.296.226)	(2.837.637)	(942.690)	(1.127.814)
Ticari alacakların vade farkı giderleri	(1.262.925)	(602.915)	(635.824)	(243.793)
Karşılık giderleri	(19.229)	(20.387)	(3.209)	(3.904)
Diğer giderler	(1.099.929)	(423.617)	(218.289)	(145.691)
Toplam	(5.678.309)	(3.884.556)	(1.800.012)	(1.521.202)

DİPNOT 27 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR VE GİDERLER

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren yıllara ait yatırım faaliyetlerinden gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Finansal yatırımların gerçeğe uygun değer değişimi(*)	528.511	504.740	227.257	180.341
Temettü geliri	98.362	83.544	14.924	30.496
Vadeli mevduat faiz geliri	382.074	341.073	149.101	100.338
İştirak ve bağlı ortaklık satış karları	14.000	2.766.445	-	-
Sabit kıymet satış karı	9.244	1.836.095	2.416	1.682.568
Diğer	53.633	-	12.205	-
Toplam	1.085.824	5.531.897	405.903	1.993.743

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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)

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren yıllara ait yatırım faaliyetlerinden giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Sabit kıymet satış zararı	(13.571)	(3.171)	(3.129)	(87)
Toplam	(13.571)	(3.171)	(3.129)	(87)

DİPNOT 28 - FİNANSAL GELİRLER VE GİDERLER

Bankacılık dışındaki bölümler ait finansal gelir ve giderler:

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Finansal gelirler				
Kur farkı geliri	473.056	924.677	151.327	490.918
Faiz geliri	69.700	12.770	33.283	6.616
Diğer finansman gelirleri	298.490	40.132	112.578	-
Toplam	841.246	977.579	297.188	497.534

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Finansal giderler				
Kur farkı gideri	(506.013)	(340.439)	(141.937)	(123.558)
Faiz gideri	(2.246.335)	(898.106)	(965.311)	(338.805)
Diğer komisyon giderleri	(734.860)	290.722	(367.613)	463.341
Diğer finansman giderleri	(511.944)	(1.002.573)	(157.522)	(877.451)
Toplam	(3.999.152)	(1.950.396)	(1.632.383)	(876.473)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	8.819.634	6.998.277
Ticari alacaklar	324.920	314.353
Ticari borçlar	69.731	515.832
Diğer alacaklar	1.124	3.100
Diğer borçlar	195.361	676.128
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	2.952.754	6.266.508

İlişkili taraflarla yapılan işlemler	30 Eylül 2023	30 Eylül 2022
Mal ve hizmet satışları	649.056	536.566
Mal ve hizmet alımları	(1.657.777)	(1.426.454)
Faiz geliri	787.350	822.992
Faiz gideri	(496.925)	(230.098)

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.

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla ticari ve diğer alacaklar toplamının 296.151 TL (31 Aralık 2022: 27.785 TL) tutarındaki kısmı Kordsa'nın Brisa ile satış ilişkisi kapsamındaki bakiyesinden oluşmaktadır. Ticari ve diğer borçlar toplamının 165.658 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.

30 Eylül 2023 itibarıyla ilişkili taraflarla yapılan işlemlerden mal ve hizmet satışlarının 550.444 TL (30 Eylül 2022: 412.379 TL) tutarındaki kısmı Kordsa'nın Brisa ile, 42.454 TL (30 Eylül 2022: 43.260 TL) tutarındaki kısmı SabancıDx'in Brisa ile, 36.913 TL (30 Eylül 2022: 63.155 TL) SabancıDx'in Enerjisa Enerji ile satış ilişkisi kapsamındaki satış tutarıdır. Mal ve hizmet alımlarının 965.588 TL (30 Eylül 2022: 941.417 TL) tutarındaki kısmı Çimsa'nın Enerjisa Üretim'den, 414.456 TL tutarındaki kısmı Kordsa'nın Enerjisa Üretim'den (30 Eylül 2022: 334.705 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 30 Eylül 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların kırılımı aşağıdaki gibidir

	30 Eylül 2023	30 Eylül 2022
Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar	211.682	99.135
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	4.375	1.289
Diğer uzun vadeli faydalar	1.513	724
Toplam	217.570	101.148

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Verilen teminat mektupları	2.666.382	1.439.769
Akreditifler	508.591	-
Verilen diğer teminatlar	4.156.477	1.856.238
Toplam	7.331.450	3.296.007

Taahhütler - Bankacılık bölümü	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Verilen teminat mektupları	164.168.430	94.586.133
Akreditifler	26.022.544	20.920.385
Dövizli kabul kredileri	453.412	195.108
Diğer teminatlar	25.762.790	20.890.444
Toplam	216.407.176	136.592.070

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	95.017.836	69.150.594	164.168.430
Akreditifler	22.159.325	3.863.219	26.022.544
Döviz kabul kredileri	453.412	-	453.412
Diğer teminatlar	7.853.945	17.908.845	25.762.790
Toplam	125.484.518	90.922.658	216.407.176

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
Toplam	74.633.386	61.958.684	136.592.070

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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)

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

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Toptan satıcılar	42.961.943	23.907.994
İnşaat	40.802.410	26.694.688
Finansal kurumlar	24.428.924	14.679.746
Diğer imalat	21.097.541	16.165.076
Küçük ölçekli perakendeciler	17.560.597	10.528.248
Çelik ve madencilik	13.411.170	8.285.025
Tekstil	8.338.642	4.761.548
Elektrik, gaz ve su	7.877.907	4.439.428
Otomotiv	6.211.264	2.659.686
Yiyecek ve içecek	5.983.047	3.516.814
Taşımacılık	5.367.110	4.473.776
Kimya	4.147.479	2.242.967
Turizm	2.379.408	1.486.055
Tarım ve ormancılık	2.231.753	2.141.067
Telekomünikasyon	1.295.926	765.402
Elektronik	456.350	446.959
Diğer	11.855.705	9.397.591
Toplam	216.407.176	136.592.070

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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)

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

	30 Eylül 2023				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	7.173.092	4.992.964	53.617	16.413	235.991
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	139.683	--	--	--	139.683
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	216.425.851	120.995.183	1.721.120	1.535.352	3.849.744
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	--	--	--	--	--
Toplam Teminatlar	223.738.626	125.988.147	1.774.737	1.551.765	4.225.418
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	--	--	--	--	--
Toplam İpotekler	--	--	--	--	--
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	--	--	--	--	--
Toplam Rehin	--	--	--	--	--

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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)

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

	30 Eylül 2023				Diğer TL Karşılığı
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	660.121	596.335	--	2.205	--
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	8.342.963	7.908.018	15.542	312	--
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	--	--	--	--	--
Toplam Teminatlar	9.003.084	8.504.353	15.542	2.517	--
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	--	--	--	--	--
Toplam İpotekler	--	--	--	--	--
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	--	--	--	--	--
Toplam Rehin	--	--	--	--	--

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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	2.946.578	--	151.846	--	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	--	--	--	--	--
Toplam Teminatlar	143.166.701	68.352.074	2.039.874	1.657.321	3.633.931
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	--	--	--	--	--
Toplam İpotekler	--	--	--	--	--
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	--	--	--	--	--
Toplam Rehin	--	--	--	--	--

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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	--	--	--	--	--
Toplam Teminatlar	3.459.373	2.174.321	63.906	4.520	--
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	--	--	--	--	--
Toplam İpotekler	--	--	--	--	--
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	--	--	--	--	--
Toplam Rehin	--	--	--	--	--

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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.

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

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Varlıklar	702.765.314	488.236.719
Yükümlülükler	(799.389.757)	(541.636.916)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(96.624.443)	(53.400.197)
Bilanço dışı türev enstrümanların pozisyonu	123.948.234	64.158.918
Bilanço ve bilanço dışı yabancı para pozisyonu, net	27.323.791	10.758.721

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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)

30 Eylül 2023	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları TL Karşılığı	Avro TL Karşılığı	İngiliz Sterlini TL Karşılığı	Diğer TL Karşılığı
Varlıklar:						
Nakit ve Nakit Benzerleri	85.695.862	141.726	56.379.305	22.076.204	1.775.283	5.323.344
Finansal Yatırımlar	145.385.955	495.287	131.901.418	10.034.638	8	2.954.604
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	293.536.594	-	148.892.997	139.480.540	5.155.398	7.659
TCMB Rezervleri	138.757.216	-	85.710.663	39.028.057	-	14.018.496
Ticari Alacaklar	8.970.201	-	5.942.257	2.727.509	18.476	281.959
Diğer Aktifler	30.419.486	8.364	287.186	33.061.511	3.509	(2.941.084)
Toplam varlıklar	702.765.314	645.377	429.113.826	246.408.459	6.952.674	19.644.978
Yükümlülükler:						
Alınan Krediler ve İhraç Edilen						
Menkul Kıymetler	151.966.360	1.345.468	121.624.027	23.287.087	5.661.049	48.729
Müşteri Mevduatları	580.307.801	-	345.102.178	167.916.215	8.605.617	58.683.791
Ticari Borçlar	8.513.297	556.245	4.889.106	3.049.921	11.225	6.800
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	58.602.299	-	50.878.899	7.455.281	32.466	235.653
Toplam yükümlülükler	799.389.757	1.901.713	522.494.210	201.708.504	14.310.357	58.974.973
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	123.948.234	-	113.740.288	(38.619.036)	12.568.921	36.258.061
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	27.323.791	(1.256.336)	20.359.904	6.080.919	5.211.238	(3.071.934)
30 Eylül 2023 itibarıyla konsolide net dönem karına etkisi olan net yabancı para varlık pozisyonu Akbank hariç olmak üzere (uzun) 6.330.416 TL'dir.						
31 Aralık 2022	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları TL Karşılığı	Avro TL Karşılığı	İngiliz Sterlini TL Karşılığı	Diğer TL Karşılığı
Varlıklar:						
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
Toplam varlıklar	488.236.719	591.803	284.328.927	191.073.321	461.530	11.781.138
Yükümlülükler:						
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
Toplam yükümlülükler	541.636.916	732.670	354.337.821	138.014.110	8.017.174	40.535.141
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	64.158.918	-	78.698.708	(50.996.001)	7.292.828	29.163.383
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	10.758.721	(140.867)	8.689.814	2.063.210	(262.816)	409.380

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.

30 EYLÜL 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 30 Eylül 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:

30 Eylül 2023	Kar/(zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
TL kurunun %20 değişmesi halinde		
TL net varlık/yükümlülüğü	(201.014)	(201.014)
TL Doları riskinden korunan kısım (-)		
TL Doları net etki	(201.014)	(201.014)
ABD kurunun %20 değişmesi halinde		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	1.815.518	(1.815.518)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
ABD Doları net etki	1.815.518	(1.815.518)
Avro kurunun %20 değişmesi halinde		
Avro net varlık/yükümlülüğü	(196.200)	196.200
Avro riskinden korunan kısım (-)		
Avro net etki	(196.200)	196.200
Sterlin kurunun %20 değişmesi halinde		
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	5.758	(5.758)
Sterlin riskinden korunan kısım (-)		
Sterlin net etki	5.758	(5.758)
Diğer döviz kurlarının ortalama %20 değişmesi hali		
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	46.340	(46.340)
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)		
Diğer döviz varlıkları net etki	46.340	(46.340)
30 Eylül 2022	Kar/(zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
TL kurunun %20 değişmesi halinde		
TL net varlık/yükümlülüğü	36.691	(36.691)
TL Doları riskinden korunan kısım (-)		
TL Doları net etki	36.691	(36.691)
ABD kurunun %20 değişmesi halinde		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	1.602.487	(1.602.487)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
ABD Doları net etki	1.602.487	(1.602.487)
Avro kurunun %20 değişmesi halinde		
Avro net varlık/yükümlülüğü	134.485	(134.485)
Avro riskinden korunan kısım (-)		
Avro net etki	134.485	(134.485)
Sterlin kurunun %20 değişmesi halinde		
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	5.026	(5.026)
Sterlin riskinden korunan kısım (-)		
Sterlin net etki	5.026	(5.026)
Diğer döviz kurlarının ortalama %20 değişmesi hali		
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	2.772	(2.772)
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)		
Diğer döviz varlıkları net etki	2.772	(2.772)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 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 Sabancı Holding Yönetim Kurulu tarafından başlatılan hisse geri alım programı kapsamında, 30 Eylül 2023 sonrası dönemde gerçekleşen ve rapor tarihi itibarıyla eşleşen emirler dikkate alındığında, Sabancı Holding sermayesinin %0,23'ünü temsil eden 4.700 TL nominal değerli pay, işlem maliyetleri dahil toplam 270.026 TL bedelle geri alınmıştır.

Sermayesinin tamamı dolaylı olarak Şirketimize ait olan Sabancı Renewables Inc. tarafından ABD'nin Teksas eyaletinde 232 MW kapasiteli bir güneş enerjisi santrali ve 60 MW kapasiteli enerji depolama tesisi yatırımlarından oluşan Oriana Solar LLC'nin %100 hissesi satın alınmıştır. Yatırım sürecinin tamamlanmasıyla birlikte tesisin 2025 yılının ikinci çeyreğinde devreye alınması hedeflenmektedir. Halihazırda devam eden ve 2024 yılının ikinci çeyreğinde devreye alınması hedeflenen 272 MW'lık Cutlass II güneş enerjisi santrali yatırımına ek olarak gerçekleştirilen bu kapasite yatırımının tamamlanmasıyla birlikte Sabancı Renewables Inc. ABD'de toplam 500 MW'lık yenilenebilir enerji portföyüne ulaşmış olacaktır.

23 Ekim 2023 tarihinde yapılan Yönetim Kurulu Toplantısında, Sabancı Building Solutions BV (SBS)'nin mevcut ve devam eden yatırımları için bağlı ortaklığımız Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Çimsa)'nin güçlenen mali yapısı göz önünde bulundurularak, SBS çatısı altında toplanan küresel yapı malzemeleri yatırımlarının bağlı ortaklığımız Çimsa bünyesinde konsolide edilerek yönetilmesi ve böylece operasyonel verimliliğin artırılması amacıyla, bağlı ortaklığımız Çimsa'nın %40 oranında hissedar olduğu SBS'nin %10,1 sermaye payını temsil eden 18.887.000 adet payın Çimsa'ya devredilmesine karar verilmiştir.

Sabancı Holding Yönetim Kurulu kararı doğrultusunda, bağlı ortaklığı Exsa Export Sanayi Mamulleri Satış ve Araştırma A.Ş. (Exsa)'nin tüm aktif ve pasifleri ile birlikte bir kül halinde Şirketimiz tarafından devralınması suretiyle Şirketimiz bünyesinde birleşilmesi işlemine onay verilmiştir.,

Revize Uzman Kuruluş Raporu baz alınarak yapılan hesaplama sonucunda, bağlı ortaklığımız Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Çimsa)'nin Exsa sermayesinde mevcut bulunan 76.927.500 TL nominal değerli payları karşılığında, Şirketimizce birleşme nedeniyle yapılacak sermaye artırım sonucunda, Çimsa'ya 27.690.740,94 TL nominal değerli ve birleşme sonrası Şirketimiz sermayesinin %1,32'sini temsil eden Şirketimiz paylarının tahsis edileceği öngörülmektedir.

Gerekli izin ve onayların alınmasını takiben söz konusu birleşme işleminin, sermaye artırımının ve esas sözleşme değişikliğinin Şirketimiz Genel Kurulu'nun onayına sunulmasına, karar verilmiştir.