

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2021
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR
VE SINIRLI BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**

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	7-82
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7-9
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-14
DİPNOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ	15
DİPNOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	16-35
DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	36-40
DİPNOT 6 FİNANSAL BORÇLAR	41-43
DİPNOT 7 KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN KAYNAKLANAN YÜKÜMLÜLÜKLER	43-44
DİPNOT 8 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	44-45
DİPNOT 9 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	45-46
DİPNOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR	47-48
DİPNOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	49
DİPNOT 12 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	50-51
DİPNOT 13 ŞEREFİYE	52
DİPNOT 14 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	52-55
DİPNOT 15 TAAHHÜTLER	56-59
DİPNOT 16 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	60
DİPNOT 17 ÖZKAYNAKLAR	60-62
DİPNOT 18 SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER	62-63
DİPNOT 19 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR/GİDERLER	63-64
DİPNOT 20 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR/GİDERLER	64
DİPNOT 21 FİNANSAL GELİRLER/GİDERLER	65
DİPNOT 22 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	65-69
DİPNOT 23 TÜREV ARAÇLAR	70
DİPNOT 24 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR	71-72
DİPNOT 25 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR	73
DİPNOT 26 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	73
DİPNOT 27 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	74-77
DİPNOT 28 FİNANSAL ARAÇLAR	78-81
DİPNOT 29 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	82

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLİ KONSOLİDE BİLANÇOLAR

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2020
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		296.443.011	269.491.344
Nakit ve Nakit Benzerleri		39.803.225	19.828.118
Finansal Yatırımlar		27.940.481	35.799.568
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar veya Zarara Yansıtılan	5.a	9.404.432	9.214.502
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan	5.b	10.489.498	9.837.424
- İtfa Edilmiş Maliyeti Üzerinden Değerlenen	5.c	8.025.946	16.731.294
- Vadeli Mevduatlar	5.d	20.605	16.348
Ticari Alacaklar		2.581.895	1.845.555
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	24	163.791.361	150.108.617
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Hesabı		45.972.997	42.604.370
Diğer Alacaklar	8	2.166.615	4.497.536
Türev Araçlar	23	5.959.176	8.463.520
Stoklar		4.574.290	3.761.354
Peşin Ödenmiş Giderler		1.712.626	1.204.269
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	22	2.920	6.788
Diğer Dönen Varlıklar	16	1.656.662	1.109.423
		296.162.248	269.229.118
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlıklar	18	280.763	262.226
Duran Varlıklar		266.267.729	231.767.030
Finansal Yatırımlar		94.525.180	73.524.030
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan	5.b	62.031.705	48.382.002
- İtfa Edilmiş Maliyeti Üzerinden Değerlenen	5.c	32.493.475	25.142.028
Ticari Alacaklar		669	566
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	24	130.613.637	116.970.690
Diğer Alacaklar	8	444.298	3.869.631
Türev Araçlar	23	17.333.076	14.455.362
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	9	8.373.683	8.298.372
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		266.880	235.062
Maddi Duran Varlıklar	10	8.119.750	7.959.621
Kullanım Hakkı Varlıkları	12	1.824.716	1.731.577
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		4.204.511	3.875.970
- Şerefiye	13	1.763.884	1.600.690
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	2.440.627	2.275.280
Peşin Ödenmiş Giderler		23.160	17.368
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	22	412.092	719.275
Diğer Duran Varlıklar	16	126.077	109.506
TOPLAM VARLIKLAR		562.710.740	501.258.374

Bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 11 Ağustos 2021 tarihli toplantısında onaylanmıştır. Genel Kurul'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLİ KONSOLİDE BİLANÇOLAR

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

		Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2020
	Dipnot Referansları		
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		394.625.299	351.320.596
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	15.166.583	13.713.590
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	20.898.488	20.053.065
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	7	383.228	334.423
Ticari Borçlar		4.938.495	5.023.674
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	25	336.805.565	292.375.186
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		153.473	119.126
Diğer Borçlar	8	7.958.617	9.088.626
Türev Araçlar	23	2.038.054	5.795.534
Ertelenmiş Gelirler		213.166	209.063
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	22	1.234.331	1.171.845
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.293.628	1.209.636
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		514.782	522.275
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	778.846	687.361
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	16	3.537.857	2.222.801
		394.621.485	351.316.569
Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklara İlişkin Yükümlülükler	18	3.814	4.027
Uzun Vadeli Yükümlülükler		84.634.726	73.154.884
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	46.600.134	38.494.543
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	7	1.650.594	1.599.783
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	25	18.721.466	18.066.046
Diğer Borçlar	8	6.423.619	4.431.151
Türev Araçlar	23	9.612.690	9.108.320
Ertelenmiş Gelirler		158.028	137.410
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.026.744	946.430
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		786.135	704.926
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	14	240.609	241.504
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	22	378.880	318.277
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	16	62.571	52.924
ÖZKAYNAKLAR		83.450.715	76.782.894
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	17	41.476.142	37.996.499
Ödenmiş Sermaye	17	2.040.404	2.040.404
Sermaye Düzeltme Farkları		3.426.761	3.426.761
Paylara İlişkin Primler	17	22.237	22.237
Geri Alınmış Paylar (-)	17	(190.470)	(190.470)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Kar ya da Zarar		(169.235)	(150.921)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)		(169.235)	(150.921)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak		1.915.288	1.135.944
Birikmiş Kar ya da Zarar			
- Yabancı Para Çevrim Farkları	17	3.562.685	2.684.551
- Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları	17	(1.609.278)	(1.755.742)
- Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları/(Kayıpları)	17	(38.119)	207.135
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	17	1.370.269	1.223.543
Geçmiş Yıllar Karları		29.596.568	25.721.428
Net Dönem Karı		3.464.320	4.767.573
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		41.974.573	38.786.395
TOPLAM KAYNAKLAR		562.710.740	501.258.374

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur .

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2021 VE 2020 ARA 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 Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2021	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2020	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Nisan- 30 Haziran 2021	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Nisan- 30 Haziran 2020
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Hasılat (net)	4	13.009.450	8.951.048	6.806.316	4.398.412
Satışların Maliyeti (-)	4	(10.056.791)	(7.147.496)	(5.285.189)	(3.524.396)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		2.952.659	1.803.552	1.521.127	874.016
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirler	4	22.591.481	18.538.692	11.980.438	9.462.577
Faiz, Prim, Komisyon ve Diğer Giderler (-)	4	(12.487.751)	(10.276.915)	(6.620.155)	(5.328.242)
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar		10.103.730	8.261.777	5.360.283	4.134.335
BRÜT KAR		13.056.389	10.065.329	6.881.410	5.008.351
Genel Yönetim Giderleri (-)		(4.782.043)	(4.432.012)	(2.483.281)	(2.166.209)
Pazarlama Giderleri (-)		(1.382.827)	(1.135.038)	(698.285)	(548.547)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(22.498)	(12.385)	(12.717)	(6.233)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	1.087.083	1.662.443	557.312	751.109
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	19	(918.476)	(1.481.450)	(450.684)	(662.941)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	9	1.212.892	828.291	562.010	339.020
FAALİYET KARI		8.250.520	5.495.178	4.355.765	2.714.550
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	140.102	25.592	105.613	20.148
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	20	(1.779)	(1.970)	(25)	(1.473)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		8.388.843	5.518.800	4.461.353	2.733.225
Finansman Gelirleri	21	69.347	53.921	24.516	27.990
Finansman Giderleri (-)	21	(589.371)	(526.978)	(340.372)	(273.383)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI					
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		7.868.819	5.045.743	4.145.497	2.487.832
Dönem Vergi Gideri		(1.305.914)	(1.309.479)	(1.119.517)	(989.084)
Ertelenmiş Vergi Geliri /(Gideri)	22	(345.476)	311.319	97.142	468.587
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLERDEN DÖNEM KARI		6.217.429	4.047.583	3.123.122	1.967.335
DURDURULAN FAALİYETLER					
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı		(4.202)	(6)	(1.753)	17
DÖNEM KARI		6.213.227	4.047.577	3.121.369	1.967.352
DÖNEM KARININ DAĞILIMI					
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		2.748.907	1.818.205	1.409.395	931.186
- Ana Ortaklık Payları		3.464.320	2.229.372	1.711.974	1.036.166
Pay başına kazanç					
- yüz adet adi hisse senedi (TL)		1,70	1,09	0,84	0,51
Pay başına sürdürülen faaliyetlerden kazanç					
- yüz adet adi hisse senedi (TL)		1,70	1,09	0,84	0,51

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2021 VE 2020 ARA 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.)

Dipnot	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2021	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2020	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Nisan- 30 Haziran 2021	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Nisan- 30 Haziran 2020
DÖNEM KARI	6.213.227	4.047.577	3.121.369	1.967.352
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider):				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	(38.206)	(15.771)	(32.778)	(16.830)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)	(36.161)	(17.195)	(29.395)	(13.339)
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelir/(giderlerindeki) paylar, vergi sonrası	(2.045)	1.424	(3.383)	(3.491)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	1.501.209	108.452	2.533.468	2.050.010
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin diğer kapsamlı gelir (gider), vergi sonrası	(560.740)	(337.841)	1.387.674	1.761.417
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	1.668.369	992.133	725.485	521.120
Nakit akışı riskinden korunma araçları, vergi sonrası	1.200.347	(74.028)	700.195	(144.329)
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar), vergi sonrası	(760.677)	(257.662)	(349.932)	(123.252)
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelir/(giderlerinden) paylar, vergi sonrası	(46.090)	(214.150)	70.046	35.054
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER) (VERGİ SONRASI)	1.463.003	92.681	2.500.690	2.033.180
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	7.676.230	4.140.258	5.622.059	4.000.532
TOPLAM KAPSAMLI GELİRİN DAĞILIMI				
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	3.480.215	1.996.411	2.750.363	2.097.730
- Ana Ortaklık Payları	4.196.015	2.143.847	2.871.696	1.902.802

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2021 VE 2020 ARA 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 düzeltmesi farkları	Geri Alınmış Paylar (-)	Paylara ilişkin primler	Aktüeryal (kayıp) / kazanç	Yabancı para çevrim farkları	Riskten Korunma Fonları	Değer artış fonları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar
1 Ocak 2020 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(190.470)	22.237	(116.253)	1.688.674	(1.213.290)	56.439	1.173.886	22.590.193	3.779.736	33.258.317	33.219.126	66.477.443
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	49.657	3.730.079	(3.779.736)	-	-	-
Temettü	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(684.346)	-	(684.346)	(14.423)	(698.769)
Sermaye arttırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	147.000	147.000
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(6.075)	409.704	(345.957)	(143.197)	-	-	2.229.372	2.143.847	1.996.411	4.140.258
30 Haziran 2020 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(190.470)	22.237	(122.328)	2.098.378	(1.559.247)	(86.758)	1.223.543	25.635.926	2.229.372	34.717.818	35.348.114	70.065.932
1 Ocak 2021 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(190.470)	22.237	(150.921)	2.684.551	(1.755.742)	207.135	1.223.543	25.721.428	4.767.573	37.996.499	38.786.395	76.782.894
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	146.726	4.620.847	(4.767.573)	-	-	-
Temettü (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(733.591)	-	(733.591)	(414.157)	(1.147.748)
Sermaye arttırımı (**)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	139.339	139.339
Bağlı ortaklıklarda kontrol kaybı ile sonuçlanmayan pay oranı değişikliğine bağlı (artış/azalış) (***)	-	-	-	-	-	29.335	-	-	-	(12.116)	-	17.219	(17.219)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(18.314)	848.799	146.464	(245.254)	-	-	3.464.320	4.196.015	3.480.215	7.676.230
30 Haziran 2021 itibariyle bakiyeler	2.040.404	3.426.761	(190.470)	22.237	(169.235)	3.562.685	(1.609.278)	(38.119)	1.370.269	29.596.568	3.464.320	41.476.142	41.974.573	83.450.715

(*) Holding tarafından 1 TL nominal değerli pay başına ödenen temettü brüt 0,35 TL'dir (2020: 0,33 TL).

(**) Grup'un bağlı ortaklıklarından Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş.'nin, 110.000.000 Tam TL olan çıkarılmış sermayesini, tamamı nakden (bedelli) karşılanmak suretiyle 91.000.000.- Tam TL artırarak 201.000.000 TL'ye çıkarmıştır. Sermaye artışı 18 Haziran 2021 tarihinde sermaye tescili ile sona ermiştir.

(***) Çimsa'nın yurt dışındaki beyaz çimento operasyonlarını üstlenen iştirak paylarının CSC BV'ye satışı gerçekleşmiş ve Holding'in bu şirketlerdeki etkin ortaklık oranı %58.10'dan, %83.24'e çıkmıştır.

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2021 VE 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2021	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2020
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		7.868.819	5.045.743
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası (karı) / zararı		(4.202)	(6)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin faaliyet karı ile mutabakatına yönelik düzeltmeler:			
Amortisman ve itfa payları	4	888.589	793.754
Kredi risk karşılıkları		2.227.549	3.361.630
Türev araçların makul değer değişikliği		(3.985.835)	(1.329.004)
Faiz ve kur gelirleri		(3.670.332)	(3.635.754)
Faiz giderleri		1.242.801	526.438
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		80.105	89.321
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller değer düşüklüğü/(değer düşüklüğü iptali)		317	1.272
Satış Amaçlı Duran Varlıklar Değer Düşüklüğü (iptali) ile İlgili Düzeltmeler		477	477.421
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ve yatırım amaçlı menkul kıymetler satış karı		(124.963)	(13.485)
İş ortaklıkları ve iştirak kazancı		(1.212.892)	(828.291)
Stok değer düşüklüğü karşılığı/(iptalleri)		17.017	13.539
Şüpheli alacak giderleri		4.907	2.626
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		(78.445)	207.481
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		3.253.912	4.712.685
Ticari alacaklardaki değişim		(741.350)	228.348
Stoklardaki değişim		(829.892)	(535.866)
Diğer alacaklar ve diğer dönen varlıklardaki değişim		4.828.295	(3.278.100)
Ticari borçlardaki değişim		(85.179)	(82.624)
Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki değişim		3.147.218	3.274.879
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıkların işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		88.273	24.510
Finans bölümündeki işletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklikler:			
Menkul kıymetlerdeki değişim		(193.087)	(908.225)
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklardaki değişim		(28.067.860)	(26.067.836)
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlardaki değişim		45.094.376	38.574.941
T.C. Merkez Bankası hesabı		(9.349.796)	(12.882.541)
Ödenen vergi	20	(1.189.988)	(751.407)
Ödenen kıdem tazminatı		(50.598)	(52.256)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) nakit		15.904.324	2.256.508
Yatırım harcamaları	4	(499.635)	(882.515)
Makul değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan ve itfa edilmiş maliyetinden tutulan finansal varlık alım/satımı		(13.182.836)	(16.480.628)
Maddi ve maddi olmayan varlıklar ve satış amacıyla elde tutulan varlıkların satışından sağlanan nakit		304.779	99.979
İştiraklerdeki ve/veya İş Ortaklıklarındaki Payların Ediniminden veya Sermaye Artırımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları (-)		(150.000)	-
Alınan temettüler		1.186.775	428.922
Yatırım faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) net nakit		(12.340.917)	(16.834.242)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		13.463.353	14.125.549
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(4.047.568)	(4.853.553)
Ödenen temettü		(733.591)	(684.346)
Bağlı ortaklıkların sermaye artırımları sebebiyle oluşan nakit girişleri		139.339	147.000
Kontrol gücü olmayan paylara ödenen temettü		(414.157)	(14.423)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan net nakit		8.407.376	8.720.227
Döviz kurundaki değişimin nakit ve nakde eşdeğer varlıklar üzerindeki etkisi		2.022.025	2.178.962
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		13.992.808	(3.678.545)
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri (*)		15.485.011	18.525.274
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri		29.477.819	14.846.729

(*) Cari dönemde nakit ve nakit benzerleri 1.462 TL faiz reeskontu içermektedir (31 Aralık 2020: 332 TL). Cari dönemde dönem başındaki bloke mevduat 4.342.775 TL, dönem sonundaki bloke mevduat ise 10.323.944 TL'dir (30 Haziran 2020: Sırasıyla; 3.916.739 TL ve 4.513.208 TL'dir).

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 Haziran 2021 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 64.243'tür (31 Aralık 2020: 63.412). 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 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Grup'un hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir (Dipnot 17):

	(%)
Sakıp Sabancı Holding A.Ş.	14,07
Serra Sabancı	7,22
Suzan Sabancı Dinçer	6,94
Çiğdem Sabancı Bilen	6,94
Diğer	64,83
	100,00

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

Bağlı Ortaklıklar

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla konsolide edilen Bağlı Ortaklıkların faaliyet konusu ve ara dönem özet 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
Akbank T.A.Ş. ("Akbank")	BİST	Bankacılık	Bankacılık	16.369	Türkiye
Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş. ("Carrefoursa")	BİST	Ticaret	Perakende	13.552	Türkiye
Teknosa İç ve Dış Ticaret A.Ş. ("Teknosa")	BİST	Ticaret	Perakende Yapı	2.489	Türkiye
Çimsa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Çimsa")	BİST	Çimento Lastik	Malzemeleri	2.398	Türkiye
Kordsa Teknik Tekstil Anonim Şirketi ("Kordsa")	BİST	takviye	Sanayi	4.614	Türkiye
Exsa Export Sanayi Mamulleri Satış ve Araştırma A.Ş. ("Exsa")	-	Ticaret	Diğer	47	Türkiye
Ankara Enternasyonel Otelcilik A.Ş. ("AEO")	-	Turizm	Diğer	2	Türkiye
Tursa Sabancı Turizm ve Yatırım İşletmeleri A.Ş. ("Tursa")	-	Turizm	Diğer	3	Türkiye
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş. ("SabancıDX")	-	Teknolojileri	Diğer	256	Türkiye
Çimsa Sabancı Cement BV ("CSC BV")	-	Çimento	Malzemeleri	68	Hollanda

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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)

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 Haziran 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem özet 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
Aksigorta A.Ş. ("Aksigorta")	BİST	Sigorta	Finansal Hizmetler	Ageas	662
Agesa Hayat ve Emeklilik A.Ş. ("Agesa")	BİST	Bireysel Emeklilik ve sigorta	Finansal Hizmetler	Ageas	1.875
Brisa Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Brisa")	BİST	Lastik	Sanayi	Bridgestone	3.063
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Akçansa")	BİST	Çimento	Yapı Malzemeleri	Heidelberg	2.118
Enerjisa Enerji A.Ş. ("Enerjisa Enerji")	BİST	Enerji	Enerji	E.ON SE	11.324
Enerjisa Üretim Santralleri A.Ş. ("Enerjisa Üretim")	-	Enerji	Enerji	E.ON SE	823
Temsa Ulaşım Araçları Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Temsa Ulaşım Araçları")	-	Otomotiv	Diğer	PPF Industry CO. B.V.	1.435

İş ortaklıkları Türkiye'de kurulmuştur.

İştirakler

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolarda özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilmiş olan İştiraklerin faaliyet konuları ve faaliyette bulundukları endüstriyel bölümler aşağıdaki gibidir:

İştirakler	İşlem gördükleri borsa	Faaliyet konusu	Endüstriyel bölüm	Ortak girişimci	Çalışan sayıları
Philsa Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütün San. ve Tic. A.Ş. (Philsa)	-	Tütün ürünleri üretim	Sanayi	Philip Morris	2.655
Philip Morris Sabancı Pazarlama Satış A.Ş. ("Philip Morrisa")	-	Tütün ürünleri pazarlama ve satış	Sanayi	Philip Morris	

Çalışan sayıları Philsa ve Philip Morrisa toplam rakamlarıdır.

İştirakler, Türkiye'de kurulmuştur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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)

1.1 Covid-19 Salgınının Grup Faaliyetlerine Etkisi

COVID-19 salgını, 2020’nin ilk çeyreğinde virüsün dünyaya yayılmasıyla sağlık sistemleri ve ekonomi üzerinde ciddi etkilere neden olmuştur. Ülkeler, salgının yayılmasını yavaşlatmak için hastaların test ve tedavi edilmesi, seyahat kısıtlamalarının uygulanması, vatandaşların karantinaya alınması ve büyük toplantıların iptal edilmesi gibi önlemler almıştır. Bu sosyal önlemlerle birlikte, ekonomik görünüm üzerindeki olumsuz etkileri azaltmak için kapsamlı finansal önlemler de eş zamanlı olarak alınmıştır. Benzer şekilde, Türkiye de vatandaşların sağlığını ve güvenliğini sağlamak için birçok önlemin yanı sıra şirketleri ve hanehalkını bu zorlu koşullarda desteklemek için düzenleyici, mali ve parasal aksiyonları hayata geçirmiştir. Şirketler ve belirli sektörler üzerindeki olumsuz etkilerle mücadele için ilave önlemler açıklanmaya devam etmektedir. Grup yönetimi COVID-19 salgınının Grup’un konsolide finansal durumuna, konsolide finansal performansına ve konsolide nakit akışlarına olan olumsuz etkilerini etkin bir şekilde yönetmek adına tüm gelişmeleri yakından takip etmekte ve gerekli tedbirleri almaktadır. Grup yönetimi, mevcut belirsiz ekonomik görünüme rağmen Grup’un ticari risklerini ve likidite rezervlerini başarılı bir şekilde yönetebileceğine inanmaktadır.

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. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara Türkiye Finansal Raporlama Standartları’na ("TFRS") 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 2020 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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)

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 Taksonomisi Hakkında Duyuru" ya uygun olarak sunulmuştur. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, makul değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülükler dışında, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

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 özet konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

1 Ocak - 30 Haziran 2021 hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, aşağıda belirtilen 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş standartlar ve Türkiye Finansal Raporlama Yorumlama Komitesi ("TFRYK") yorumları dışında, 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

a. 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- TFRS 16 - "Kiralamalar - COVID 19 Kira İmtiyazları (Değişiklikler)"
- Gösterge Faiz Reformu-2. Aşama (TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'da Yapılan Değişiklikler)

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

b. 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri - "Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları"
- TMS 16 "Kullanım amacına uygun hale getirme Değişiklikleri"
- TFRS 3 Değişiklikleri - "Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik"
- TMS 16 Değişiklikleri - "Kullanım amacına uygun hale getirme"
- TMS 37 Değişiklikleri - "Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri"
- TFRS 17 - "Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı"
- TMS 1 Değişiklikleri - "Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması"
- UMS 8 Değişiklikleri - "Muhasebe Tahminlerinin Tanımı"
- UMS 1 ve UFRS Uygulama Bildirimi 2 Değişiklikleri - "Muhasebe Politikalarının Sunumu"
- TMS 12 Değişiklikleri - "Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin Ertelenmiş Vergi"

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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) Ara dönem özet 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, ara dönem özet konsolide finansal tabloların tarihi itibarıyla ve yeknesak muhasebe ilke ve uygulamaları gözetilerek Dipnot 2.1.1'de belirtilen Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlanmıştır. İştiraklerin, İş Ortaklıklarının ve Bağlı Ortaklıkların faaliyet sonuçları, satın alma veya elden çıkarma işlemlerine uygun olarak söz konusu işlemlerin geçerlilik tarihlerinde dahil edilmiş veya hariç bırakılmışlardır.

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

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

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

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Bağlı Ortaklıklar, sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı		Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı	
	pay (%)	Etkin ortaklık payı (%)	pay (%)	Etkin ortaklık payı (%)
Bağlı ortaklıklar				
AEO	76,85	76,85	76,85	76,85
Akbank	40,75	40,75	40,75	40,75
SabancıDX	100,00	100,00	100,00	100,00
Çimsa	63,52	58,10	63,52	58,10
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
Carrefoursa	57,12	57,12	57,12	57,12
CSC BV	100,00	83,24	100,00	83,24

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, özet 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 ara dönem özet konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirilmiş olan bazı Bağlı Ortaklıklar ve İştiraklerin sermayelerinde paya sahiptirler. Bu pay, ara dönem özet konsolide finansal tablolarda kontrol gücü olmayan pay olarak dikkate alınmış ve ara dönem özet konsolide finansal tablolarda Holding'in hissedarlarına isabet eden net varlıklar ve dönem karına dahil edilmemiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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, ara dönem özet konsolide finansal tablolarda iş ortaklığına konu olan net varlıklar özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilir.

Aşağıdaki tabloda 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihli İş Ortaklıklarında sahip olunan paylar ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
	Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan		Holding ve Bağlı Ortaklıkları tarafından sahip olunan	
	doğrudan ve dolaylı pay (%)	Etkin ortaklık payı (%)	doğrudan ve dolaylı pay (%)	Etkin ortaklık payı (%)
İş Ortaklıkları				
Akçansa	39,72	39,72	39,72	39,72
Aksigorta	36,00	36,00	36,00	36,00
Agesa	40,00	40,00	40,00	40,00
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.

f) İştiraklerdeki yatırımlar özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir. Bunlar, Grup'un şirket faaliyetleri üzerinde kontrol yetkisine sahip bulunmamakla birlikte önemli etkiye sahip olduğu kuruluşlardır. Grup ile İştirak arasındaki işlemlerden doğan gerçekleşmemiş karlar, Grup'un İştirakteki payı ölçüsünde düzeltilmiş olup, gerçekleşmemiş zararlar da, işlem, transfer edilen varlığın değer düşüklüğüne uğradığını göstermiyor ise, düzeltilmiştir. Grup, İştirakleri ile ilgili olarak söz konusu doğrultuda bir yükümlülük altına girmemiş veya bir taahhütte bulunmamıştır.

Aşağıdaki tabloda 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla İştirakler'de sahip olunan paylar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

	Holding ve bağlı ortaklıkları tarafından sahip olunan etkin ortaklık payı (%)
İştirakler	
Philsa Philip Morris Sabancı Sigara ve Tütün San. ve Tic. A.Ş. ("Philsa")	25,00
Philip Morris Sabancı Pazarlama Satış A.Ş. ("Philip Morrisa")	24,75

İştiraklerin sermayelerinde Sabancı Ailesi tarafından sahip olunan pay bulunmamaktadır.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARI İLE ARA DÖNEM 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 ara dönem özet konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Cari ara dönem özet 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 ara dönem özet 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 gerçekleştikleri dönem kar veya zarar tablosunda yansıtılmaktadırlar.

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Grup, 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin finansal tablolarını TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri içermez ve Grup'un 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tablolarıyla birlikte okunması gerekir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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

1 Ocak 2021 - 30 Haziran 2021 dönemi içinde gerçekleşen alımlar

Bulunmamaktadır.

1 Ocak 2020 - 31 Aralık 2020 dönemi içinde gerçekleşen alımlar

22 Ekim 2020 tarihli hisse devir anlaşması uyarınca Grup'un iştiraki konumunda olan Exsa, otobüs ve midibüs üretimi yapan Temsa Ulaşım Araçları Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Temsa Ulaşım Araçları)'nin 210.000 TL tutarındaki sermayesini temsil eden paylarının %50'sini satın almıştır.

16 Aralık 2020 itibarıyla Şirketimizin %60, Çimsa'nın %40 oranında sermayesine katıldığı 87.000 Avro sermayeli Hollanda'da yerleşik Cimsa Sabanci Cement BV (CSC BV) unvanlı yeni bir şirket kurulmuştur. CSC BV'ye kurucu ortak olarak iştirak edilerek ve 52.200.000 adet pay karşılığında 52.200 Avro tutarında sermaye konulmuştur.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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

Holding üst yönetimi, faaliyet bölümlerinin performanslarını FAVÖK (Faiz, vergi, esas faaliyetlerden diğer gelir ve giderler kapsamındaki faiz, kur ve vade farkı gelir/giderleri, amortisman ve itfa payları öncesi kar) ile takip etmektedir. Grup yönetimi bölümlere göre raporlamanın gerekliliklerine ek olarak bazı finansal tablo okuyucularının yaptığı analizlerde bu verileri kullanabileceğinden yola çıkarak bölümlere göre raporlama dipnotlarında bu bilgiye yer vermiştir.

a) Grup dışından sağlanan gelirler (Konsolide):

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
Bankacılık	22.591.481	18.538.692
Sanayi	3.202.897	2.006.534
Perakende	7.180.311	5.622.376
Yapı Malzemeleri	1.806.749	971.496
Diğer	819.493	350.642
Toplam (*)	35.600.931	27.489.740

(*) Özet konsolide kar veya zarar tablosundaki hasılat ve faiz, prim, komisyon ve diğer gelirler kalemlerine ilişkin dağılımı ifade etmektedir.

b) Bölüm varlıkları (Konsolide):

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Bankacılık	534.815.775	475.309.693
Sanayi	9.132.180	7.691.684
Perakende	6.480.870	6.597.362
Yapı Malzemeleri	5.258.721	4.962.682
Diğer	3.384.469	2.642.860
Bölüm varlıkları	559.072.015	497.204.281
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar	280.763	262.226
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9)	8.373.683	8.298.372
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen varlıklar	(719.341)	(463.260)
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(4.296.380)	(4.043.245)
Konsolide finansal tablolara göre toplam varlıklar	562.710.740	501.258.374

c) Bölüm yükümlülükleri (Konsolide):

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Bankacılık	469.378.010	414.242.517
Sanayi	4.963.214	4.402.207
Perakende	6.725.928	6.903.104
Yapı Malzemeleri	2.875.518	2.990.595
Diğer	425.639	463.413
Bölüm yükümlülükleri	484.368.309	429.001.836
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar ile ilişkilendirilen yükümlülükler	3.814	4.027
Bölümlerle ilişkilendirilmeyen yükümlülükler	(821.868)	(495.219)
Eksi: bölümler arası düzeltmeler ve sınıflandırmalar	(4.290.230)	(4.035.164)
Konsolide finansal tablolara göre toplam yükümlülükler	479.260.025	424.475.480

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri:

i) Bankacılık:

	Kombine(*) 30 Haziran 2021	Konsolide(**) 30 Haziran 2021	Kombine(*) 31 Aralık 2020	Konsolide(**) 31 Aralık 2020
Nakit ve nakit benzerleri	38.345.696	38.345.696	17.971.434	17.971.434
Finansal yatırımlar	122.399.912	122.399.912	109.271.030	109.271.030
Türev araçlar	23.242.334	23.242.334	22.858.366	22.858.366
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası hesabı	45.972.997	45.972.997	42.604.370	42.604.370
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	295.226.454	295.226.454	267.846.568	267.846.568
Maddi duran varlıklar	2.164.002	2.164.002	2.326.451	2.326.451
Kullanım hakkı varlıkları	568.016	568.016	546.620	546.620
Maddi olmayan duran varlıklar	1.204.381	1.204.381	1.190.909	1.190.909
Diğer alacak ve varlıklar	5.969.913	5.969.913	10.944.723	10.944.723
Toplam bölüm varlıkları	535.093.705	535.093.705	475.560.471	475.560.471
Finansal borçlar	77.766.466	77.766.466	67.258.898	67.258.898
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	358.909.352	358.909.352	313.617.634	313.617.634
Türev araçlar	11.592.028	11.592.028	14.840.973	14.840.973
Diğer borçlar ve yükümlülükler	21.110.164	21.110.164	18.525.012	18.525.012
Toplam bölüm yükümlülükleri	469.378.010	469.378.010	414.242.517	414.242.517

(*) Kombine veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin kendi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

Banka'nın işletme faaliyetlerine ilişkin nakit akışları 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla 17.950.348 TL'dir (30 Haziran 2020: (1.710.118) TL).

Banka'nın yatırım faaliyetlerine ilişkin nakit akışları 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla (11.347.164) TL'dir (30 Haziran 2020: (11.710.940) TL).

Banka'nın finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akışları 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla 5.853.493 TL'dir (30 Haziran 2020: 6.247.577 TL).

Akbank'ın finansal tabloları üzerinden hesaplanan birikmiş kontrol gücü olmayan payları 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla 38.936.549 TL'dir (31 Aralık 2020: 36.330.888 TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

ii) Finansal Hizmetler:

	Kombine(*) 30 Haziran 2021	Konsolide(**) 30 Haziran 2021	Kombine(*) 31 Aralık 2020	Konsolide(**) 31 Aralık 2020
Nakit ve nakit benzerleri	3.143.370	-	3.250.898	-
Finansal yatırımlar	5.329.188	-	4.019.101	-
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	1.287.428	-	1.327.774	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9)	-	741.438	-	776.475
Maddi duran varlıklar	68.304	-	45.857	-
Kullanım hakkı varlıkları	36.056	-	49.680	-
Maddi olmayan duran varlıklar	203.092	-	151.021	-
Diğer alacak ve varlıklar	5.293.267	-	4.543.064	-
Toplam bölüm varlıkları	15.360.705	741.438	13.387.395	776.475
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	12.427.698	-	10.654.364	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler	1.026.612	-	721.771	-
Toplam bölüm yükümlülükleri	13.454.310	-	11.376.135	-

(*) Kombine veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin kendi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

Finansal Hizmetler bölümü Aksigorta ve Agesa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARI İLE ARA DÖNEM 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)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

iii) Enerji:

	Kombine(*) 30 Haziran 2021	Konsolide(**) 30 Haziran 2021	Kombine(*) 31 Aralık 2020	Konsolide(**) 31 Aralık 2020
Nakit ve nakit benzerleri	2.096.812	-	2.215.534	-
Finansal yatırımlar	268.497	-	428.955	-
Ticari alacaklar	4.439.798	-	3.967.365	-
Stoklar	494.640	-	365.300	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9)	-	6.078.355	-	6.157.834
Maddi duran varlıklar	10.270.630	-	10.431.824	-
Kullanım hakkı varlıkları	297.113	-	243.615	-
Maddi olmayan duran varlıklar	4.787.721	-	4.899.073	-
Diğer alacak ve varlıklar	16.888.093	-	16.697.609	-
Toplam bölüm varlıkları	39.543.304	6.078.355	39.249.275	6.157.834
Finansal borçlar	16.661.224	-	16.657.255	-
Ticari borçlar	2.736.505	-	2.720.039	-
Diğer borçlar ve yükümlülükler	6.566.495	-	6.125.647	-
Toplam bölüm yükümlülükleri	25.964.224	-	25.502.941	-

(*) Kombine veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin kendi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

Enerji bölümü Enerjisa Enerji A.Ş. ve Enerjisa Üretim Santralleri A.Ş. sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

iv) Sanayi:

	Kombine(*) 30 Haziran 2021	Konsolide(**) 30 Haziran 2021	Kombine(*) 31 Aralık 2020	Konsolide(**) 31 Aralık 2020
Nakit ve nakit benzerleri	2.315.866	354.040	1.935.371	449.893
Finansal yatırımlar	587	587	52.130	645
Ticari alacaklar	2.553.591	1.436.838	1.854.034	1.091.112
Stoklar	2.418.613	1.554.241	1.842.962	1.225.313
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9)	418.785	951.374	339.158	883.093
Maddi duran varlıklar	4.695.378	2.810.690	4.381.708	2.533.463
Kullanım hakkı varlıkları	155.602	140.098	111.574	95.429
Maddi olmayan duran varlıklar	1.210.751	1.105.199	1.058.349	951.037
Diğer alacak ve varlıklar	3.369.492	1.732.976	2.780.635	1.347.718
Toplam bölüm varlıkları	17.138.665	10.086.043	14.355.921	8.577.703
Finansal borçlar	6.841.856	3.124.852	6.144.229	2.978.692
Ticari borçlar	2.435.254	876.817	1.864.121	664.286
Diğer borçlar ve yükümlülükler	1.765.029	965.359	1.346.668	763.256
Toplam bölüm yükümlülükleri	11.042.139	4.967.028	9.355.018	4.406.234

(*) Kombine veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin kendi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

Sanayi bölümü Kordsa, Brisa ve Philsa ve Philip Morrissa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARI İLE ARA DÖNEM 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)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

v) Perakende:

	Kombine(*) 30 Haziran 2021	Konsolide(**) 30 Haziran 2021	Kombine(*) 31 Aralık 2020	Konsolide(**) 31 Aralık 2020
Nakit ve nakit benzerleri	558.788	558.788	1.297.782	1.297.782
Ticari alacaklar	236.980	236.980	180.567	180.567
Stoklar	2.479.252	2.479.252	2.108.143	2.108.143
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	29.222	29.222	29.222	29.222
Maddi duran varlıklar	708.223	708.223	705.223	705.223
Kullanım hakkı varlıkları	1.042.007	1.042.007	1.017.773	1.017.773
Maddi olmayan duran varlıklar	87.431	87.431	91.768	91.768
Diğer alacak ve varlıklar	1.278.132	1.338.967	1.106.050	1.166.884
Toplam bölüm varlıkları	6.420.035	6.480.870	6.536.528	6.597.362
Finansal borçlar	2.754.629	2.754.629	2.681.937	2.681.937
Ticari borçlar	3.283.975	3.283.975	3.569.076	3.569.076
Diğer borçlar ve yükümlülükler	687.324	687.324	652.091	652.091
Toplam bölüm yükümlülükleri	6.725.928	6.725.928	6.903.104	6.903.104

(*) Kombine veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin kendi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

Perakende bölümü Teknosa ve Carrefoursa şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

vi) Yapı Malzemeleri:

	Kombine(*) 30 Haziran 2021	Konsolide(**) 30 Haziran 2021	Kombine(*) 31 Aralık 2020	Konsolide(**) 31 Aralık 2020
Nakit ve nakit benzerleri	1.491.189	1.331.903	1.751.992	1.433.619
Finansal yatırımlar	499.031	84	185.224	64
Ticari alacaklar	1.475.812	795.217	950.153	507.869
Stoklar	755.330	422.343	465.336	285.260
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9)	-	392.929	-	397.334
Maddi duran varlıklar	3.075.791	2.193.554	3.008.741	2.155.891
Kullanım hakkı varlıkları	148.482	56.565	144.165	53.285
Maddi olmayan duran varlıklar	62.996	19.335	61.335	16.967
Diğer alacak ve varlıklar	748.659	440.064	779.587	518.249
Toplam bölüm varlıkları	8.257.290	5.651.994	7.346.533	5.368.538
Finansal borçlar	2.476.546	1.873.640	2.646.567	2.039.083
Ticari borçlar	1.370.125	625.117	1.079.271	635.366
Diğer borçlar ve yükümlülükler	591.521	376.761	507.232	316.146
Toplam bölüm yükümlülükleri	4.438.192	2.875.518	4.233.070	2.990.595

(*) Kombine veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin kendi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

Yapı Malzemeleri bölümü Çimsa, Akçansa ve CSC BV şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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)

d) Bölümler bazında ana bilanço kalemleri (devamı):

vii) Diğer:

	Kombine(*) 30 Haziran 2021	Konsolide(**) 30 Haziran 2021	Kombine(*) 31 Aralık 2020	Konsolide(**) 31 Aralık 2020
Nakit ve nakit benzerleri	2.595.075	2.595.075	1.851.658	1.851.658
Finansal yatırımlar	13.883.494	20.264	13.733.773	7.043
Ticari alacaklar	158.954	158.919	102.381	101.105
Stoklar	118.454	118.454	142.639	142.639
Maddi duran varlıklar	253.209	217.145	251.346	215.282
Kullanım hakkı varlıkları	18.031	18.031	18.470	18.470
Maddi olmayan duran varlıklar	24.316	24.316	24.635	24.635
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar (Dipnot 9)	209.587	209.587	83.636	83.636
Diğer alacak ve varlıklar	382.471	232.265	282.473	282.028
Toplam bölüm varlıkları	17.643.591	3.594.056	16.491.011	2.726.496
Finansal borçlar	19.633	19.633	19.141	19.141
Ticari borçlar	189.723	189.600	199.952	198.177
Diğer borçlar ve yükümlülükler	227.443	216.406	255.479	246.095
Toplam bölüm yükümlülükleri	436.799	425.639	474.572	463.413

(*) Kombine veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin kendi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

Diğer bölümü, Sabancı Holding A.Ş., Exsa, Tursa, AEO ve SabancıDX şirketlerinin sonuçlarını içermektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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)

e) Ana kar veya zarar tablosu kalemleri konsolide mutabakatı:

	1 Ocak – 30 Haziran 2021			1 Ocak – 30 Haziran 2020		
	Eliminasyon Öncesi Bölümlerin Konsolide Pay Toplamları	Eliminasyon ve Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Konsolide	Eliminasyon Öncesi Bölümlerin Konsolide Pay Toplamları	Eliminasyon ve Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Konsolide
Toplam gelirler	35.701.037	(100.106)	35.600.931	27.655.825	(166.085)	27.489.740
Satılan malın maliyeti ve faiz, prim, komisyon ve diğer giderler	(22.923.517)	378.975	(22.544.542)	(17.775.895)	351.484	(17.424.411)
Genel yönetim giderleri	(4.826.986)	44.943	(4.782.043)	(4.475.617)	43.605	(4.432.012)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(1.382.827)	-	(1.382.827)	(1.135.038)	-	(1.135.038)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(22.498)	-	(22.498)	(12.385)	-	(12.385)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) - net	179.923	(11.316)	168.607	181.007	(14)	180.993
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	1.212.892	-	1.212.892	828.291	-	828.291
Faaliyet karı	7.938.024	312.496	8.250.520	5.266.188	228.990	5.495.178
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) -net	475.673	(337.350)	138.323	339.990	(316.368)	23.622
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	8.413.697	(24.854)	8.388.843	5.606.178	(87.378)	5.518.800
Finansman gelir/(gideri) –net	(542.363)	22.339	(520.024)	(565.095)	92.038	(473.057)
Vergi öncesi kar	7.871.334	(2.515)	7.868.819	5.041.083	4.660	5.045.743
Vergi	(1.651.390)	-	(1.651.390)	(998.160)	-	(998.160)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem zararı	(4.202)	-	(4.202)	(6)	-	(6)
Dönem Karı	6.215.742	(2.515)	6.213.227	4.042.917	4.660	4.047.577
Ana ortaklık payı net kar			3.464.320			2.229.372

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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)

f) Bölümler bazında ana kar veya zarar tablosu kalemleri:

i) Bankacılık:

	Kombine(*) 30 Haziran 2021	Konsolide(**) 30 Haziran 2021	Kombine(*) 30 Haziran 2020	Konsolide(**) 30 Haziran 2020
Faiz, komisyon ve diğer gelirler	22.625.819	22.625.819	18.641.115	18.641.115
Faiz, komisyon ve diğer giderler	(12.843.786)	(12.843.786)	(10.605.496)	(10.605.496)
Genel yönetim giderleri	(4.319.432)	(4.319.432)	(4.047.113)	(4.047.113)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	142.303	142.303	126.028	126.028
Faaliyet karı	5.604.904	5.604.904	4.114.534	4.114.534
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	9.582	9.582	3.813	3.813
Vergi öncesi kar	5.614.486	5.614.486	4.118.347	4.118.347
Vergi	(1.468.829)	(1.468.829)	(977.155)	(977.155)
Net kar	4.145.657	4.145.657	3.141.192	3.141.192
Ana ortaklık payı net kar		1.689.349		1.280.032
FAVÖK	5.980.450		4.430.775	

(*) Kombine veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin kendi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

30 Haziran 2021 itibarıyla Akbank’ın kontrol gücü olmayan paylara ait net karı 2.456.302 TL’dir (30 Haziran 2020: 1.861.156 TL).

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARI İLE ARA DÖNEM 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)

f) Bölümler bazında ana kar veya zarar tablosu kalemleri (devamı):

ii) Finansal Hizmetler:

	Kombine(*) 30 Haziran 2021	Konsolide(**) 30 Haziran 2021	Kombine(*) 30 Haziran 2020	Konsolide(**) 30 Haziran 2020
Net kazanılmış primler	2.395.132	-	1.946.673	-
Brüt yazılan primler	3.860.632	-	2.923.113	-
Kazanılmamış primler karşılığı	(1.465.500)	-	(976.440)	-
Prim, komisyon ve diğer giderler	(2.423.396)	-	(1.645.230)	-
Genel yönetim giderleri	(419.090)	-	(328.826)	-
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	946.244	-	557.385	-
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9)	-	157.765	-	156.293
Faaliyet karı	498.890	157.765	530.002	156.293
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	79.937	-	23.992	-
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	578.827	157.765	553.994	156.293
Finansal gelir/(gider) –net	(40.247)	-	(30.367)	-
Vergi öncesi kar	538.580	157.765	523.627	156.293
Vergi	(128.980)	-	(109.295)	-
Net kar	409.600	157.765	414.332	156.293
Ana ortaklık payı net kar		157.765		156.293
FAVÖK	534.244		553.702	

(*) Kombine veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin kendi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARI İLE ARA DÖNEM 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)

f) Bölümler bazında ana kar veya zarar tablosu kalemleri (devamı):

iii) Enerji:

	Kombine(*) 30 Haziran 2021	Konsolide(**) 30 Haziran 2021	Kombine(*) 30 Haziran 2020	Konsolide(**) 30 Haziran 2020
Satış gelirleri(net)	17.725.392	-	15.140.071	-
Satılan malın maliyeti	(13.070.652)	-	(10.714.389)	-
Genel yönetim giderleri	(1.475.123)	-	(1.232.896)	-
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	33.413	-	(425.045)	-
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9)	-	706.122	-	578.247
Faaliyet karı	3.213.030	706.122	2.767.741	578.247
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	336	-	158	-
Finansal gelir/(gider) –net	(1.235.129)	-	(1.188.080)	-
Vergi öncesi kar	1.978.237	706.122	1.579.819	578.247
Vergi	(372.064)	-	(281.662)	-
Net kar	1.606.173	706.122	1.298.157	578.247
Ana ortaklık payı net kar		706.122		578.247
FAVÖK	3.819.581		3.271.209	

(*) Kombine veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin kendi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARI İLE ARA DÖNEM 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)

f) Bölümler bazında ana kar veya zarar tablosu kalemleri (devamı):

iv) Sanayi:

	Kombine(*) 30 Haziran 2021	Konsolide(**) 30 Haziran 2021	Kombine(*) 30 Haziran 2020	Konsolide(**) 30 Haziran 2020
Satış gelirleri(net)	6.175.137	3.202.897	3.740.456	2.006.534
Satılan malın maliyeti	(4.493.523)	(2.465.376)	(2.922.779)	(1.644.593)
Genel yönetim giderleri	(256.699)	(167.604)	(187.056)	(132.870)
Pazarlama giderleri	(394.512)	(152.003)	(267.947)	(86.998)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(20.610)	(19.559)	(10.967)	(9.719)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	41.219	144.465	(1.520)	59.137
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9)	121.783	339.794	48.004	90.291
Faaliyet karı	1.172.795	882.614	398.191	281.782
Yatırım faaliyetlerinden gelir/ (gider) – net	3.790	3.075	5.760	6.083
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	1.176.585	885.689	403.951	287.865
Finansal gelir/(gider) –net	(133.812)	(101.104)	(177.798)	(110.473)
Vergi öncesi kar	1.042.773	784.585	226.153	177.392
Vergi	(24.524)	(48.007)	(6.192)	(12.067)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem karı	(4.202)	(4.202)	(6)	(6)
Net kar	1.014.047	732.376	219.955	165.319
Ana ortaklık payı net kar		593.671		143.146
FAVÖK	1.477.280		656.631	

(*) Kombine veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin kendi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARI İLE ARA DÖNEM 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)

f) Bölümler bazında ana kar veya zarar tablosu kalemleri (devamı):

v) Perakende:

	Kombine(*) 30 Haziran 2021	Konsolide(**) 30 Haziran 2021	Kombine(*) 30 Haziran 2020	Konsolide(**) 30 Haziran 2020
Satış gelirleri(net)	7.188.516	7.186.327	5.629.121	5.626.568
Satılan malın maliyeti	(5.547.289)	(5.545.146)	(4.382.890)	(4.380.337)
Genel yönetim giderleri	(135.918)	(135.666)	(118.338)	(117.691)
Pazarlama giderleri	(1.203.300)	(1.203.300)	(1.025.872)	(1.025.872)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	(256.440)	(256.440)	(87.636)	(87.636)
Faaliyet karı/(zararı)	45.569	45.775	14.385	15.032
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	4.255	4.255	482	482
Finansman gideri öncesi faaliyet karı/(zararı)	49.824	50.030	14.867	15.514
Finansal gelir/(gider) –net	(328.371)	(328.371)	(293.341)	(293.341)
Vergi öncesi kar/(zararı)	(278.547)	(278.341)	(278.474)	(277.827)
Vergi	71.279	71.279	50.619	50.619
Net kar/(zararı)	(207.268)	(207.062)	(227.855)	(227.208)
Ana ortaklık payı net kar/(zarar)		(118.191)		(119.836)
FAVÖK	527.020		351.567	

(*) Kombine veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin kendi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARI İLE ARA DÖNEM 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)

f) Bölümler bazında ana kar veya zarar tablosu kalemleri (devamı):

vi) Yapı Malzemeleri:

	Kombine(*) 30 Haziran 2021	Konsolide(**) 30 Haziran 2021	Kombine(*) 30 Haziran 2020	Konsolide(**) 30 Haziran 2020
Satış gelirleri(net)	3.032.752	1.806.773	1.812.055	971.793
Satılan malın maliyeti	(2.392.076)	(1.391.009)	(1.531.436)	(799.669)
Genel yönetim giderleri	(154.571)	(105.834)	(134.371)	(90.089)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(2.939)	(2.939)	(2.666)	(2.666)
Pazarlama giderleri	(16.181)	(7.742)	(18.067)	(9.583)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider) –net	46.547	71.531	55.075	69.486
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9)	-	37.066	-	3.460
Faaliyet karı	513.532	407.846	180.590	142.732
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	125.282	124.497	15.914	14.322
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	638.814	532.343	196.504	157.054
Finansal gelir/(gider) –net	(118.860)	(99.139)	(184.608)	(153.746)
Vergi öncesi kar	519.954	433.204	11.896	3.308
Vergi	(129.788)	(99.851)	(223)	3.225
Net kar	390.166	333.353	11.673	6.533
Ana ortaklık payı net kar		207.415		7.331
FAVÖK	607.581		243.870	

(*) Kombine veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin kendi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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)

f) Bölümler bazında ana kar veya zarar tablosu kalemleri (devamı):

vii) Diğer:

	Kombine(*) 30 Haziran 2021	Konsolide(**) 30 Haziran 2021	Kombine(*) 30 Haziran 2020	Konsolide(**) 30 Haziran 2020
Satış gelirleri(net)	2.445.978	879.221	905.476	409.815
Satılan malın maliyeti	(679.410)	(678.200)	(346.880)	(345.800)
Genel yönetim giderleri	(102.842)	(98.450)	(90.404)	(87.854)
Pazarlama giderleri	(19.934)	(19.782)	(12.726)	(12.585)
Esas faaliyetlerden diğer gelir/ (gider)-net	86.789	78.064	22.204	13.978
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar (Dipnot 9)	(27.855)	(27.855)	-	-
Faaliyet karı/(zararı)	1.702.726	132.998	477.670	(22.446)
Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider) –net	342.624	334.264	323.174	315.290
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	2.045.350	467.262	800.844	292.844
Finansal gelir/(gider) –net	(13.749)	(13.749)	(7.535)	(7.535)
Vergi öncesi kar	2.031.601	453.513	793.309	285.309
Vergi	(105.982)	(105.982)	(62.782)	(62.782)
Net kar	1.925.619	347.531	730.527	222.527
Ana ortaklık payı net kar		228.189		184.159
FAVÖK	1.703.418		483.744	

(*) Kombine veriler, ilgili bölümlere bağlı şirketlerin kendi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

(**) Konsolide veriler, ilgili bölümlere bağlı iştirak ve iş ortaklarının Holding sahiplik oranı dikkate alınarak ve bağlı ortaklıkların segment içi eliminasyonların yapıldığı segmentler arası eliminasyon öncesi finansal sonuçlarının toplamını ifade etmektedir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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) Ana ortaklık payı 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:

	30 Haziran 2021	30 Haziran 2020
Bankacılık	1.819.342	1.280.032
Finansal Hizmetler	162.868	137.410
Sanayi	546.808	143.597
Yapı Malzemeleri	164.018	6.762
Enerji	730.824	730.069
Perakende	(123.287)	(119.320)
Diğer	217.597	188.853
Toplam	3.518.170	2.367.403

Düzeltilmiş ana ortaklık payı net karın mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	30 Haziran 2020
Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait		
düzeltilmiş net kar (Ana ortaklık payı)	3.518.170	2.367.403
Enerjisa'ya ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net	(24.702)	(151.822)
Agesa'ya ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net	(8.876)	18.883
Kordsa'ya ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net	51.657	3.658
CSBV'ye ilişkin tek seferlik gelir/(gider)-net	57.057	-
Diğer(*)	(128.986)	(8.751)
Net kar (Ana ortaklık payı)	3.464.320	2.229.372

(*) 2021 yılı diğer rakamı ağırlıklı olarak vergi oranının cari yılda %25'e çıkmasının etkisi olup geçmiş yıllar karşılaştırılabilir olması adına tek seferlik gelir/(gider) olarak nitelendirilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARI İLE ARA DÖNEM 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)

h) Kombine FAVÖK detayı

30 Haziran 2021	Vergi Öncesi Kar	Amortisman Giderleri	Yatırım faaliyetlerinden gelir/ (gider) – net	Finansal gelir/(gider) – net	Operasyonel Kur Farkı/Faiz	FAVÖK
Bankacılık	5.614.486	375.546	9.582	-	-	5.980.450
Sanayi	1.042.773	269.658	3.790	(133.812)	(34.827)	1.477.280
Yapı Malzemeleri	519.954	136.641	125.282	(118.860)	42.592	607.581
Perakende	(278.547)	251.981	4.255	(328.371)	(229.470)	527.020
Enerji	1.978.237	483.926	336	(1.235.129)	(122.625)	3.819.581
Finansal Hizmetler	538.580	49.812	79.937	(40.247)	14.458	534.244
Diğer	2.031.601	24.413	342.624	(13.749)	23.721	1.703.418

30 Haziran 2020	Vergi Öncesi Kar	Amortisman Giderleri	Yatırım faaliyetlerinden gelir/ (gider) – net	Finansal gelir/(gider) – net	Operasyonel Kur Farkı/Faiz	FAVÖK
Bankacılık	4.118.348	316.240	3.813	-	-	4.430.775
Sanayi	226.153	245.077	5.760	(177.798)	(13.363)	656.631
Yapı Malzemeleri	11.896	128.109	15.914	(184.608)	64.829	243.870
Perakende	(278.474)	241.387	482	(293.341)	(95.795)	351.567
Enerji	1.579.819	451.073	158	(1.188.080)	(52.395)	3.271.209
Finansal Hizmetler	523.627	41.779	23.992	(30.367)	18.079	553.702
Diğer	793.309	21.289	323.174	(7.535)	15.215	483.744

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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)

i) Amortisman ve itfa payları, değer düşüklükleri ve yatırım harcamaları (Konsolide):

1 Ocak – 30 Haziran 2021

	<u>Finans</u>							
	Bankacılık	Finansal Hizmetler	Sanayi	Yapı Malzemeleri	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
Amortisman ve itfa payları	375.546	-	154.418	82.231	-	251.981	24.413	888.589
Yatırım harcamaları	242.874	-	73.447	58.840	-	103.426	21.048	499.635

1 Ocak – 30 Haziran 2020

	<u>Finans</u>							
	Bankacılık	Finansal Hizmetler	Sanayi	Yapı Malzemeleri	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
Amortisman ve itfa payları	316.240	-	135.119	79.719	-	241.387	21.289	793.754
Yatırım harcamaları	612.515	-	144.409	20.078	-	81.220	24.293	882.515

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARI İLE ARA DÖNEM 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)

j) Amortisman ve itfa payları, değer düşüklükleri ve yatırım harcamaları (Kombine):

1 Ocak – 30 Haziran 2021

	Finans	Finansal		Yapı				
	Bankacılık	Hizmetler	Sanayi	Malzemeleri	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
Amortisman ve itfa payları	375.546	49.812	269.658	136.641	483.926	251.981	24.413	1.591.977
Yatırım harcamaları	242.874	114.331	223.213	131.488	1.297.690	103.426	21.047	2.134.069

1 Ocak – 30 Haziran 2020

	Finans	Finansal		Yapı				
	Bankacılık	Hizmetler	Sanayi	Malzemeleri	Enerji	Perakende	Diğer	Toplam
Amortisman ve itfa payları	316.240	41.779	245.077	128.109	451.073	241.387	21.289	1.444.954
Yatırım harcamaları	612.515	39.828	218.599	81.991	1.220.945	81.220	24.294	2.279.392

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 - 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 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Hisse senetleri	376.329	464.346
Devlet tahvilleri	18.188	45.063
Eurobondlar	146.072	144.874
Diğer (*)	8.863.843	8.560.219
Toplam	9.404.432	9.214.502

(*) Önceki dönemde, Ojer Telekomünikasyon A.Ş.'ye ("OTAŞ") kullanılmış olan sendikasyon kredileri yeniden yapılandırılmıştır. Bu kapsamda, bu kredilerin teminatını oluşturmak amacıyla üzerinde kredi verenler lehine rehin tesis edilmiş, Türk Telekom'un ihraç edilmiş sermayesinin %55'ini oluşturan 192.500.000.000 adet A Grubu payların, kredi verenlerin tamamının doğrudan veya dolaylı ortak oldukları, özel amaçlı bir şirket olarak kurulan ("LYY Telekomünikasyon A.Ş.") (Eski adıyla Levent Yapılandırma Yönetimi A.Ş.) tarafından devralınması işlemi 21 Aralık 2018 tarihinde tamamlanmıştır. Banka LYY Telekomünikasyon A.Ş.'ye, OTAŞ'dan olan alacaklardaki payı olan %35,56 oranında iştirak etmiştir.

Daha sonra LYY Telekomünikasyon A.Ş.'nin 23 Eylül 2019 tarihli Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda, kredinin bir kısmının sermayeye dönüştürülerek LYY Telekomünikasyon A.Ş.'nin sermayesine ilave edilmesine karar verilmiş olup bu kapsamda Banka'nın LYY Telekomünikasyon A.Ş.'deki paylarının itibari değeri 18 TL'den 1.416.090 TL'ye yükselmiştir. Bu tutar mali tablolarda "Satış Amaçlı Elde Tutulan ve Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Duran Varlıklar" satırı altında gösterilmektedir. Kredi olarak takip edilen kısmın ise 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla değeri 10.719.641 TL (31 Aralık 2020: 8.968.855 TL) olup, mali tablolarda "Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar" kalemi altındaki "Diğer Finansal Varlıklar" altında sınıflandırılmıştır. Kredi ve sermayeye dönüşen toplam tutar için muhasebeleştirilen toplam gerçeğe uygun değer düşüşü 4.792.821 TL (31 Aralık 2020: 3.042.035 TL) olup söz konusu tutarın 1.416.090 TL (31 Aralık 2020: 1.416.090 TL) tutarı "Satış Amaçlı Elde Tutulan ve Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Duran Varlıklar" kalemi altında, 3.376.731 TL (31 Aralık 2020: 1.625.945 TL) tutarı ise "Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar" kalemi altındaki "Diğer Finansal Varlıklar" altında muhasebeleştirilmektedir.

Değerleme raporunda yer alan indirgenmiş nakit akımları yönteminde kullanılan varsayımlardaki büyüme oranının ve risksiz yatırım getirisi oranının her birinin %0,25 artması veya azalması durumunda, diğer tüm değişkenlerin sabit kalması varsayımında, konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirilen varlıklar ve vergi öncesi dönem karı yaklaşık 170 milyon TL artacak veya 150 milyon TL azalacaktır.

Kreditör bankaların temel amacı, mümkün olan en hızlı şekilde gerekli koşulları sağlayarak söz konusu Türk Telekom hisselerini konusunda uzman bir yatırımcıya devretmektir. LYY Telekomünikasyon A.Ş.'nin %55'lik Türk Telekomünikasyon A.Ş. paylarının satışı amacıyla 19 Eylül 2019 tarihinde uluslararası bir yatırım bankası satış danışmanı olarak yetkilendirilmiş olup, bu kapsamda satış ile ilgili gerekli çalışmalar ve potansiyel yatırımcılarla görüşmeler başlatılmıştır.

Diğer finansal varlıkların 1.122.068 TL'lik (31 Aralık 2020: 1.094.617 TL) kısmı, Ak Portfoy Yönetimi A.Ş. tarafından kurulan Ak Portfoy Yönetimi A.Ş. Dördüncü Gayrimenkul Yatırım Fonundan oluşmakta olup gerçeğe uygun değerinden takip edilmekte ve söz konusu değerlendirme farkları kar zarara yansıtılmaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

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

TL cinsinden etkin faiz oranları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
TL	%20,25	%14,92

Grup'un finans sektöründeki faaliyetlerinden dolayı teminata verdiği alım satım amaçlı finansal varlıkları 10.117 TL'dir (31 Aralık 2020: 9.995 TL).

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan sürelerine göre vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
0 ile 3 ay arası	1.753.317	1.595.411
3 ay ile 12 ay arası	7.409.723	7.461.253
1 ile 5 yıl arası	175.844	109.435
5 yıldan fazla	65.548	48.403
Toplam	9.404.432	9.214.502

Sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlandırma tarihine kalan süre:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Vadesiz	1.753.317	1.595.411
3 aya kadar	61.484	37.064
3 ay ile 12 ay arası	7.388.900	7.426.015
1 ile 5 yıl arası	135.183	107.609
5 yıldan fazla	65.548	48.403
Toplam	9.404.432	9.214.502

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

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

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Borçlanma senetleri		
- Devlet tahvilleri	27.030.314	23.067.782
- Eurobondlar	28.720.484	21.352.442
- Yatırım fonları	530.511	490.329
- Diğer yabancı para cinsinden bonolar	16.205.394	13.277.208
Ara toplam	72.486.703	58.187.761
Hisse senetleri		
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem gören	138	138
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen	34.362	31.527
Ara toplam	34.500	31.665
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar	72.521.203	58.219.426

ABD Doları, Avro, Yen ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranları sırasıyla yıllık %4,99 (31 Aralık 2020: %5,20), %3,36 (31 Aralık 2020: %2,92), %3,09 (31 Aralık 2020: %3,09) ve %16,54'tür (31 Aralık 2020: %12,75).

Grup'un repodan sağlanan fonlara konu satılmaya hazır finansal varlıkları 16.688.120 TL'dir (31 Aralık 2020: 16.984.050 TL). Grup'un finans sektöründeki faaliyetlerinden dolayı teminata verdiği gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımları 9.422.290 TL'dir (31 Aralık 2020: 18.374.196 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.

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 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 Haziran 2021			31 Aralık 2020		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	şirketler	Toplam	Bankacılık	şirketler	Toplam
0-3 ay arası	324.674	-	324.674	4.503.116	-	4.503.116
3 ile 12 ay arası	9.634.313	-	9.634.313	4.843.979	-	4.843.979
1 ile 5 yıl arası	46.924.255	-	46.924.255	38.802.077	-	38.802.077
5 yıldan fazla	15.107.450	-	15.107.450	9.579.925	-	9.579.925
Vadesiz	530.511	-	530.511	490.329	-	490.329
Toplam	72.521.203	-	72.521.203	58.219.426	-	58.219.426

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

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

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlandırma tarihine kalan süreye göre:

	30 Haziran 2021			31 Aralık 2020		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	şirketler	Toplam	Bankacılık	şirketler	Toplam
0-3 ay arası	14.796.911	-	14.796.911	14.823.787	-	14.823.787
3 ile 12 ay arası	13.630.254	-	13.630.254	10.414.147	-	10.414.147
1 ile 5 yıl arası	32.175.564	-	32.175.564	24.195.511	-	24.195.511
5 yıldan fazla	11.387.963	-	11.387.963	8.295.652	-	8.295.652
Vadesiz	530.511	-	530.511	490.329	-	490.329
Toplam	72.521.203	-	72.521.203	58.219.426	-	58.219.426

c) İtfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal varlıklar:

İtfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal yatırımların detayı aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Devlet tahvilleri	40.519.421	41.873.322
Toplam	40.519.421	41.873.322

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

	30 Haziran 2021	30 Haziran 2020
1 Ocak Bakiyesi	41.873.322	15.566.111
Alımlar	10.055.158	23.934.207
Parasal varlıklarda meydana gelen kur farkları	996.565	4.035.303
Değerleme etkisi	540.846	795.473
Satış ve itfa yolu ile elden çıkarılanlar	(12.925.076)	(1.985.038)
Değer düşüş karşılığı(*)	(21.394)	(412)
Kapanış	40.519.421	42.345.644

(*) Beklenen zarar karşılığı dahildir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

c) İtfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal varlıklar (devamı):

ABD Doları, Avro ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranı sırasıyla yıllık %5,93 %4,29 ve %15,18'dir (31 Aralık 2020: ABD Doları, Avro ve Türk Lirası cinsinden borçlanma senetlerinin etkin faiz oranı sırasıyla yıllık %5,86, %1,70 ve %12,18'dir).

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 itibarıyla itfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal yatırımlar için Bankacılık ve diğer sektörler bazında sözleşmede yer alan vade tarihlerine kalan süre aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021			31 Aralık 2020		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	şirketler	Toplam	Bankacılık	şirketler	Toplam
3 ile 12 ay arası	8.025.946	-	8.025.946	16.731.294	-	16.731.294
1 ile 5 yıl arası	17.682.738	605	17.683.343	18.779.765	644	18.780.409
5 yıldan fazla	14.810.132	-	14.810.132	6.361.619	-	6.361.619
Toplam	40.518.816	605	40.519.421	41.872.678	644	41.873.322

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 itibarıyla itfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal yatırımlar için sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlama tarihine kalan süre aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021			31 Aralık 2020		
	Diğer			Diğer		
	Bankacılık	şirketler	Toplam	Bankacılık	şirketler	Toplam
3 aya kadar	15.706.013	-	15.706.013	11.113.691	-	11.113.691
3 ile 12 ay arası	16.607.949	-	16.607.949	19.059.290	-	19.059.290
1 ile 5 yıl arası	7.855.751	605	7.856.356	10.522.797	644	10.523.441
5 yıldan fazla	349.103	-	349.103	1.176.900	-	1.176.900
Toplam	40.518.816	605	40.519.421	41.872.678	644	41.873.322

d) Vadeli mevduatlar:

Üç aydan uzun vadeli mevduatların detayı aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
3 ile 12 ay arası	20.605	16.348
Toplam	20.605	16.348

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 6 - FİNANSAL BORÇLAR

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

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli	15.166.583	13.713.590
Uzun vadeli kısımların kısa vadeli kısmı	20.898.488	20.053.065
Toplam kısa vadeli	36.065.071	33.766.655
Uzun vadeli alınan fonlar, banka kredileri ve ihraç edilen borç senetleri:		
Uzun vadeli	46.600.134	38.494.543
Toplam	82.665.205	72.261.198

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
3 aya kadar	11.736.924	9.274.318
3 ile 12 ay arası	24.328.147	24.492.337
Kısa vadeli finansal borçlar ve uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısmı	36.065.071	33.766.655
1 ile 5 yıl arası	33.406.226	26.954.881
5 yıldan fazla	13.193.908	11.539.662
Uzun vadeli finansal borçlar	46.600.134	38.494.543
Toplam finansal borçlar	82.665.205	72.261.198

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla uzun vadeli finansal borçların geri ödeme planları aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
1-2 yıl arası	10.847.618	8.902.970
2-3 yıl arası	6.887.300	6.286.796
3-4 yıl arası	9.018.484	4.715.311
4-5 yıl arası	6.652.824	7.049.804
5 yıl üzeri	13.193.908	11.539.662
Toplam	46.600.134	38.494.543

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kredilerin sözleşme ile belirlenen yeniden fiyatlama tarihine kalan süre:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
3 aya kadar	44.280.318	41.602.470
3 ile 12 ay arası	8.505.419	8.523.325
1 ile 5 yıl arası	17.736.854	11.745.294
5 yıldan fazlası	12.142.614	10.390.109
Toplam	82.665.205	72.261.198

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 6 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Finansal borçların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak tarihi itibarıyla	72.261.198	58.084.781
Dönem içi kredi ana para girişleri	13.463.353	14.125.549
Dönem içi faiz ve anapara ödemeleri	(4.047.568)	(4.853.553)
Dönem içi faiz tahakkukları	174.913	46.541
Kur değişiminin etkileri	813.309	1.041.488
30 Haziran tarihi itibarıyla	82.665.205	68.444.806

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla mevcut krediler ile ilgili açıklamalar aşağıdaki gibidir:

Akbank - Sendikasyon kredisi

30 Haziran 2021 itibarıyla iki sendikasyon kredisi bulunmaktadır. 279 milyon Avro ve 344.5 milyon ABD Doları tutarındaki 1 yıl vadeli sendikasyon kredisi 9 Nisan 2021 tarihinde imzalanmıştır. Kredinin maliyeti Euribor+225 bps ve Libor+250 bps'tir. 348.5 milyon Avro ve 388 milyon ABD Doları tutarındaki 1 yıl vadeli sendikasyon kredisi 13 Ekim 2020 tarihinde imzalanmıştır. Kredinin maliyeti Euribor + 225 bps ve Libor + 250 bps'tir.

İhraç edilen menkul kıymetler:

İhraç edilen menkul kıymetler ABD Doları ve TL kıymetlerden oluşmaktadır.

ABD Doları cinsinden olan ihraç edilen senetlerin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir.

	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
	ABD Doları	TL	ABD Doları	TL
2021	331.741	2.879.611	630.546	4.678.273
2022	1.115.050	9.678.966	1.068.575	7.928.186
2023	601.860	5.224.325	571.133	4.237.464
2024	628.147	5.452.504	599.240	4.446.001
2025	947.028	8.220.487	911.404	6.762.071
2026	472.544	4.101.824	428.422	3.178.634
2027	405.516	3.520.001	370.994	2.752.553
2028	287.116	2.492.253	257.937	1.913.738
2029	19.273	167.295	-	-
2030	18.003	156.271	-	-
2031	264.546	2.296.339	-	-
Toplam	5.090.824	44.189.876	4.838.251	35.896.920

5.090.824 ABD Doları bedel, seküritizasyon işlemleri ve Banka tarafından ihraç edilmiş ABD Doları cinsinden menkul kıymetlerden oluşmaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 6 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

İhraç edilen menkul kıymetler (devamı):

	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
	Avro	TL	Avro	TL
2021	198	2.044	23.131	210.872
2022	385	3.975	377	3.438
2023	370	3.820	362	3.301
2024	355	3.665	348	3.173
2025	342	3.531	335	3.055
2026	328	3.387	322	2.936
2027	316	3.263	309	2.818
2028	303	3.128	297	2.708
2029	7.516	77.603	7.370	67.179
Toplam	10.113	104.416	32.851	299.480

10.113 Avro bedel, seküritizasyon işlemleri ve Grup tarafından ihraç edilmiş Avro cinsinden menkul kıymetlerden oluşmaktadır.

Bunun yanı sıra, 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Grup tarafından ihraç edilmiş 1-3 ay vadeli 2.290.810 TL, 3-6 ay vadeli 2.048.454 TL, 6-12 ay vadeli 380.035 TL, 1-5 yıl vadeli 877.108 TL ve 5 yıl üzeri vadeli 1.353.647 TL bono bulunmaktadır. (31 Aralık 2020: 1-3 ay vadeli 933.926 TL, 3-6 ay vadeli 123.854 TL, 6-12 ay vadeli 4.229.049 TL, 1-5 yıl vadeli 1.062.073 TL ve 5 yıl üzeri vadeli 1.364.024 TL).

DİPNOT 7 –KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN KAYNAKLANAN YÜKÜMLÜLÜKLER

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

30 Haziran 2021 itibarıyla kısa vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler:

	3 aya kadar	3- 12 ay arası	Toplam
TL	164.346	193.879	358.225
ABD Doları	4.425	9.644	14.069
Avro	4.155	4.820	8.975
Diğer	332	1.627	1.959
Toplam	173.258	209.970	383.228

31 Aralık 2020 itibarıyla kısa vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler:

	3 aya kadar	3- 12 ay arası	Toplam
TL	147.418	169.132	316.550
ABD Doları	1.831	6.038	7.869
Avro	4.211	4.387	8.598
Diğer	287	1.119	1.406
Toplam	153.747	180.676	334.423

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 –KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN KAYNAKLANAN YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

30 Haziran 2021 itibarıyla uzun vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler:

	1 -2 yıl arası	2 - 3 yıl arası	3 - 4 yıl arası	4 - 5 yıl arası	5 yıl ve üzeri	Toplam
TL	195.320	175.445	310.852	385.030	412.292	1.478.939
ABD Doları	8.887	36.444	10.614	8.974	82.081	147.000
Avro	1.350	1.487	1.634	1.739	14.306	20.516
Diğer	4.054	85	-	-	-	4.139
Toplam	209.611	213.461	323.100	395.743	508.679	1.650.594

31 Aralık 2020 itibarıyla uzun vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler:

	1 -2 yıl arası	2 - 3 yıl arası	3 - 4 yıl arası	4 - 5 yıl arası	5 yıl ve üzeri	Toplam
TL	218.092	189.292	319.097	390.542	375.857	1.492.880
ABD Doları	8.714	6.736	5.562	5.085	53.544	79.641
Avro	1.248	1.363	1.485	1.468	17.803	23.367
Diğer	3.895	-	-	-	-	3.895
Toplam	231.949	197.391	326.144	397.095	447.204	1.599.783

Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülüklerin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak tarihi itibarıyla	1.934.206	1.984.835
Dönem içi alımlar	286.140	142.930
Dönem içi ödemeleri	(377.399)	(339.450)
Dönem içi faiz tahakkukları	185.819	189.522
Kur değişiminin etkileri	5.056	15.379
30 Haziran tarihi itibarıyla	2.033.822	1.993.216

DİPNOT 8 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Diğer kısa vadeli alacaklar:		
Kredi kartı ödemelerinden alacaklar	44.047	51.697
Diğer çeşitli alacaklar (*)	2.122.568	4.445.839
Toplam	2.166.615	4.497.536
Diğer uzun vadeli alacaklar:		
Verilen depozito ve teminatlar	54.779	49.628
Diğer çeşitli alacaklar (*)	389.519	3.820.003
Toplam	444.298	3.869.631

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

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 (Devamı)

Diğer kısa vadeli borçlar:	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kredi kartı işlemleriyle ilgili borçlar	5.847.307	4.984.275
Ödenecek vergiler ve fonlar	657.963	618.891
İhracat depozitoları ve transfer talimatları	75.407	68.699
Muhabir bankalara ödeme emirleri	36.438	48.832
Diğer (*)	1.341.502	3.367.929
Toplam	7.958.617	9.088.626
Diğer uzun vadeli borçlar:	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Diğer (*)	6.423.619	4.431.151
Toplam	6.423.619	4.431.151

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

DİPNOT 9 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İştirak ve İş Ortaklıklarının kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	Pay (%)	31 Aralık 2020	Pay (%)
Aksigorta	274.824	36,00	337.002	36,00
Agesa	466.614	40,00	439.473	40,00
Brisa	742.178	43,63	627.568	43,63
Akçansa	392.929	39,72	397.334	39,72
Enerjisa Üretim Santralleri	3.233.615	50,00	3.296.513	50,00
Enerjisa Enerji	2.844.740	40,00	2.861.321	40,00
Philsa	177.746	25,00	130.474	25,00
Philip Morrisa	31.450	24,75	125.051	24,75
Temsa Ulaşım Araçları	209.587	50,00	83.636	50,00
Toplam	8.373.683		8.298.372	

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
Aksigorta	54.669	84.966
Agesa	103.096	71.327
Brisa	218.011	42.288
Akçansa	37.066	3.460
Enerjisa Üretim Santralleri	318.262	294.921
Enerjisa Enerji	387.860	283.326
Philsa	89.394	34.711
Philip Morrisa	32.389	13.292
Temsa Ulaşım Araçları	(27.855)	-
Toplam	1.212.892	828.291

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

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

	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler
Aksigorta	10.205.224	9.441.825	9.131.387	8.195.271
Agesa	5.155.481	4.012.485	4.256.009	3.180.864
Brisa	7.776.182	6.075.110	6.387.170	4.948.783
Akçansa	2.382.126	1.379.963	2.255.730	1.242.475
Enerjisa Üretim Santralleri	14.711.119	8.243.888	14.573.769	7.980.742
Enerjisa Enerji	24.832.184	17.720.335	24.675.505	17.522.199
Philsa	5.458.923	4.747.939	3.986.358	3.464.463
Philip Morrissa	2.270.242	2.143.165	1.972.279	1.467.024
Temsa Ulaşım Araçları	2.497.609	1.873.392	2.124.755	1.758.264
Toplam	75.289.090	55.638.102	69.362.962	49.760.085

Satış Gelirleri

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
Aksigorta	3.000.041	2.265.939
Agesa	860.591	657.174
Brisa	2.972.240	1.694.689
Akçansa	1.225.979	840.262
Enerjisa Üretim Santralleri	5.760.540	4.035.303
Enerjisa Enerji	11.964.852	11.104.768
Philsa (*)	16.108.259	14.199.523
Philip Morrissa	16.087.045	13.982.854
Temsa Ulaşım Araçları	583.148	-

(*) Üretim şirketi olan Philsa satışlarını pazarlama şirketi olan Philip Morrissa üzerinden gerçekleştirmektedir.

Net dönem karı/(zararı)

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
Aksigorta	151.858	236.016
Agesa	257.741	178.317
Brisa	499.681	96.923
Akçansa	93.878	8.601
Enerjisa Üretim Santralleri	636.523	589.842
Enerjisa Enerji	969.650	708.314
Philsa	357.577	138.842
Philip Morrissa	130.863	53.712
Temsa Ulaşım Araçları	(55.710)	-

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maddi duran varlıkların 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren yıla ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler (*)	Değer Düşüklüğü İptali/(Değer Düşüklüğü)	30 Haziran 2021
Maliyet:							
Yer altı ve yer üstü düzenleri	504.541	2.880	1.830	(135)	638	-	509.754
Binalar	3.808.279	168.959	11.075	(86.520)	12.891	-	3.914.684
Makine, tesis ve cihazlar	6.415.087	599.324	23.652	(46.477)	80.907	-	7.072.493
Taşıt araçları	92.543	3.727	1.265	(954)	-	-	96.581
Döşeme ve demirbaşlar	4.064.338	35.302	149.291	(104.207)	6.732	313	4.151.769
Toplam	14.884.788	810.192	187.113	(238.293)	101.168	313	15.745.281
Yapılmakta olan yatırımlar	242.522	12.933	140.132	-	(120.710)	-	274.877
Toplam	15.127.310	823.125	327.245	(238.293)	(19.542)	313	16.020.158
Birikmiş amortisman:							
Yer altı ve yer üstü düzenleri	(243.402)	221	(4.949)	-	-	-	(248.130)
Binalar	(1.174.766)	(54.013)	(42.025)	10.346	-	-	(1.260.458)
Makine, tesis ve cihazlar	(3.352.999)	(316.368)	(156.922)	25.569	-	-	(3.800.720)
Taşıt araçları	(92.543)	(630)	(4.079)	671	-	-	(96.581)
Döşeme ve demirbaşlar	(2.303.979)	(25.236)	(253.944)	88.636	-	4	(2.494.519)
Toplam	(7.167.689)	(396.026)	(461.919)	125.222	-	4	(7.900.408)
Net kayıtlı değer	7.959.621						8.119.750

(*) Dönem içinde yapılmakta olan yatırımlardan gerçekleşen transferlerin 19.542 TL'si maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maddi duran varlıkların 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren yıla ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Çıkışlar	Transferler (*)	Değer Düşüklüğü İptali/(Değer Düşüklüğü)	30 Haziran 2020
Maliyet:							
Yer altı ve yer üstü düzenleri	559.287	25.273	1.796	(90.529)	(11.731)	-	484.096
Binalar	3.459.621	118.767	113.206	(4.573)	3.098	-	3.690.119
Makine, tesis ve cihazlar	5.479.213	389.452	28.244	(24.258)	43.581	-	5.916.232
Taşıt araçları	94.270	3.595	678	(6.074)	-	-	92.469
Döşeme ve demirbaşlar	3.461.421	3.283	440.961	(32.329)	2.484	682	3.876.502
Toplam	13.053.812	540.370	584.885	(157.763)	37.432	682	14.059.418
Yapılmakta olan yatırımlar	246.441	(45.443)	80.384	(1.697)	(51.462)	-	228.223
Toplam	13.300.253	494.927	665.269	(159.460)	(14.030)	682	14.287.641
Birikmiş amortisman:							
Yer altı ve yer üstü düzenleri	(231.036)	(2.580)	(3.764)	21	-	-	(237.359)
Binalar	(990.425)	(43.151)	(83.969)	3.290	-	-	(1.114.255)
Makine, tesis ve cihazlar	(2.683.713)	(173.529)	(136.792)	3.048	-	-	(2.990.986)
Taşıt araçları	(92.218)	(1.161)	(5.164)	6.074	-	-	(92.469)
Döşeme ve demirbaşlar	(2.006.984)	(5.964)	(192.439)	25.693	-	591	(2.179.103)
Toplam	(6.004.376)	(226.385)	(422.128)	38.126	-	591	(6.614.172)
Net kayıtlı değer	7.295.877						7.673.469

(*) Dönem içinde yapılmakta olan yatırımlardan gerçekleşen transferlerin 2.165 TL'si maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARI İLE ARA DÖNEM 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 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi olmayan duran varlıkların 30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren yıllara ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Değer Düşüklüğü Karşılığı	Çıkışlar	Transferler	30 Haziran 2021
Maliyet	3.632.922	205.081	172.390	-	(6.621)	19.542	4.023.314
Birikmiş itfa payları (-)	(1.357.642)	(34.734)	(194.810)	-	4.499	-	(1.582.687)
Net kayıtlı değer	2.275.280						2.440.627

	1 Ocak 2020	Yabancı Para Çevrim Farkları	İlaveler	Değer Düşüklüğü Karşılığı	Çıkışlar	Transferler	30 Haziran 2020
Maliyet	2.874.779	68.824	299.076	22	(5.150)	2.165	3.239.716
Birikmiş itfa payları (-)	(1.001.619)	(17.180)	(156.349)	(22)	2.337	-	(1.172.833)
Net kayıtlı değer	1.873.160						2.066.883

(*) Maddi olmayan duran varlıklar ağırlıklı olarak lisans ve yazılımlardan oluşmaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 –KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Kullanım hakkı varlıklarının 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren yıla ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	Yabancı Para Çevrim Farkları	30 Haziran 2021
Maliyet					
Gayrimenkuller	2.317.656	330.864	(91.357)	64.980	2.622.143
Taşıtlar	68.441	2.622	(4.996)	(10.777)	55.290
Diğer	19.722	1.915	-	2.464	24.101
Toplam	2.405.819	335.401	(96.353)	56.667	2.701.534
Birikmiş Amortisman					
Gayrimenkuller	(630.543)	(217.612)	27.320	(10.454)	(831.289)
Taşıtlar	(36.338)	(10.749)	4.410	6.208	(36.469)
Diğer	(7.361)	(2.786)	-	1.087	(9.060)
Toplam	(674.242)	(231.147)	31.730	(3.159)	(876.818)
Net Defter Değeri	1.731.577	104.254	(64.623)	53.508	1.824.716

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARI İLE ARA DÖNEM 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 –KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (Devamı)

Kullanım hakkı varlıklarının 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren yıla ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Yabancı Para Çevrim Farkları	30 Haziran 2020
Maliyet					
Gayrimenkuller	2.187.816	180.568	(97.237)	22.353	2.293.500
Taşıtlar	38.758	14.191	-	1.137	54.086
Diğer	17.116	388	(425)	1.555	18.634
Toplam	2.243.690	195.147	(97.662)	25.045	2.366.220
Birikmiş Amortisman					
Gayrimenkuller	(338.619)	(202.918)	39.394	(5.446)	(507.589)
Taşıtlar	(16.204)	(8.229)	-	70	(24.363)
Diğer	(3.404)	(3.763)	244	(121)	(7.044)
Toplam	(358.227)	(214.910)	39.638	(5.497)	(538.996)
Net Defter Değeri	1.885.463	(19.763)	(58.024)	19.548	1.827.224

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 - ŞEREFİYE

Şerefiyenin 30 Haziran 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla sona ara eren dönemlere ait hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	2021	2020
1 Ocak	1.600.690	1.475.337
Yabancı para çevrim farkları	163.194	27.800
30 Haziran	1.763.884	1.503.137

DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer kısa vadeli karşılıklar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Borç karşılıkları	694.581	652.679
<i>Kredi puan karşılıkları</i>	79.402	69.473
<i>Dava karşılıkları</i>	98.092	90.769
<i>Tazmin edilmemiş ve nakde dönüşmemiş gayrinakdi krediler özel ve genel karşılıkları</i>	517.087	492.437
Diğer borç karşılıkları	84.265	34.682
Toplam	778.846	687.361

Diğer uzun vadeli karşılıklar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Borç karşılıkları	240.609	241.504
<i>Dava karşılıkları</i>	44.871	49.666
<i>Diğer uzun vadeli borç karşılıkları</i>	195.738	191.838
Toplam	240.609	241.504

Taahhütler - Bankacılık bölümü	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Verilen teminat mektupları	42.470.933	36.466.405
Akreditifler	9.367.035	4.649.260
Dövizli kabul kredileri	88.114	47.814
Diğer teminatlar	11.190.678	8.259.644
Toplam	63.116.760	49.423.123

Taahhütler - Diğer şirketler	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Verilen teminat mektupları	910.998	880.540
Verilen diğer teminatlar	1.131.466	1.583.897
Maddi duran varlıklar ile ilgili ipotek, teminat, rehin	18.789	16.330
Toplam	2.061.253	2.480.767

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Borçlanma senetleri ile ilgili geri alım ve geri satım taahhütleri:

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla borçlanma senetleri (devlet tahvilleri, hazine bonoları ve eurobondlar) ile ilgili geri alım ve geri satım taahhütleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Geri alım taahhütleri	30.512.136	19.855.361
Toplam	30.512.136	19.855.361
Alım-satım amaçlı işlemlerin türleri:		
	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Yabancı para döviz alım	6.621.751	6.658.885
Yabancı para döviz satım	6.450.917	6.377.496
Toplam	13.072.668	13.036.381
	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Para swap alımları	133.258.897	121.885.178
Para swap satışları	148.584.063	138.390.998
Faiz haddi swap alımları	87.334.018	86.327.116
Faiz haddi swap satışları	87.334.018	86.327.116
Toplam	456.510.996	432.930.408
	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Spot alımlar	3.061.590	3.053.071
Spot satışlar	3.061.318	3.054.727
Toplam	6.122.908	6.107.798
	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Para, faiz ve menkul değer alım opsiyonları	16.933.821	13.271.378
Para, faiz ve menkul değer satım opsiyonları	17.008.132	13.152.376
Toplam	33.941.953	26.423.754
	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Diğer alım işlemleri	27.977.146	26.581.999
Diğer satım işlemleri	8.286.372	7.978.827
Toplam	36.263.518	34.560.826
	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Future alım işlemleri	2.505.190	2.657.066
Future satım işlemleri	2.452.958	2.827.998
Toplams	4.958.148	5.485.064

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Riskten korunma amaçlı türev işlem türleri:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Faiz haddi swap alımları	35.683.177	23.672.399
Faiz haddi swap satışları	35.683.177	23.672.399
Toplam	71.366.354	47.344.798
	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Para swap alımları	16.554.177	22.678.665
Para swap satışları	9.325.281	14.494.876
Toplam	25.879.458	37.173.541

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	21.024.572	21.446.361	42.470.933
Akreditifler	7.800.494	1.566.541	9.367.035
Döviz kabul kredileri	88.114	-	88.114
Diğer teminatlar	5.435.878	5.754.800	11.190.678
Toplam	34.349.058	28.767.702	63.116.760

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla Bankacılık endüstriyel bölümüne ait bilanço dışı varlıkların vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 yıla kadar	1 yıldan fazla	Toplam
Verilen teminat mektupları	16.747.460	19.718.945	36.466.405
Akreditifler	3.502.759	1.146.501	4.649.260
Döviz Kabul kredileri	47.814	-	47.814
Diğer teminatlar	2.416.094	5.843.550	8.259.644
Toplam	22.714.127	26.708.996	49.423.123

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla bankacılık endüstriyel bölümüne ait taahhütlerin ekonomik risk konsantrasyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Toptan satışçılar	11.716.896	9.445.709
İnşaat	10.551.673	8.671.929
Finansal kurumlar	6.874.085	5.261.526
Diğer imalat	6.852.589	4.400.880
Çelik ve madencilik	4.467.313	3.549.328
Kimya	4.288.690	1.855.060
Küçük ölçekli perakendeciler	4.153.667	3.703.770
Elektrik, gaz ve su	2.616.966	2.676.043
Tekstil	2.484.023	1.679.855
Taşımacılık	2.061.862	1.744.525
Otomotiv	1.276.492	977.967
Yiyecek ve içecek	1.130.410	944.397
Turizm	536.742	361.201
Tarım ve ormancılık	515.618	385.570
Telekomünikasyon	382.185	349.336
Elektronik	344.959	250.609
Diğer	2.862.590	3.165.418
Toplam	63.116.760	49.423.123

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 - TAAHHÜTLER

30 Haziran 2021 itibarıyla Bağlı Ortaklıkların teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2021				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	932.795	845.712	5.081	4.163	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	2.408.042	685.524	91.920	89.060	5.089
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	63.116.760	27.599.244	2.308.828	1.415.260	863.776
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	66.457.597	29.130.480	2.405.829	1.508.483	868.865
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 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 - TAAHHÜTLER (Devamı)

30 Haziran 2021 itibarıyla İş Ortaklıklarının teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2021				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Diğer TL Avro Karşılığı	
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	2.405.983	1.211.478	76.588	51.303	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	4.265	4.265	-	-	-
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	2.410.248	1.215.743	76.588	51.303	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu İpotekler	-	-	-	-	-
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 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 - TAAHHÜTLER (Devamı)

31 Aralık 2020 itibarıyla Bağlı Ortaklıkların teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	Toplam TL Karşılığı	31 Aralık 2020			Diğer TL Karşılığı
		TL	ABD Doları	Avro	
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	1.002.913	775.579	21.814	7.461	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	2.012.527	700.223	53.956	101.488	2.050
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	49.423.123	24.200.751	1.670.304	1.366.162	655.252
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	52.438.563	25.676.553	1.746.074	1.475.111	657.302
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 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 - TAAHHÜTLER (Devamı)

31 Aralık 2020 itibarıyla İştirak ve İş Ortaklıklarının teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2020				
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Diğer TL Karşılığı	Avro
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlar	1.136.353	1.018.185	12.310	3.087	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatlar	4.113	4.113	-	-	-
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	1.140.466	1.022.298	12.310	3.087	-
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu İpotekler	-	-	-	-	-
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 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Bankalararası çek takas hesabı	1.472.158	852.507
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	136.171	200.743
Diğer dönen varlıklar	48.333	56.173
Toplam	1.656.662	1.109.423

Diğer Duran Varlıklar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Uzun vadeli vergi alacakları		
ve diğer yasal alacaklar	10.683	17.725
İndirilecek, devreden ve diğer KDV	2.497	1.050
Diğer duran varlıklar	112.897	90.731
Toplam	126.077	109.506

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Bankalararası çek takas hesabı	2.954.746	1.683.800
Tasarruf mevduatı sigortası	127.256	119.637
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	455.855	419.364
Toplam	3.537.857	2.222.801

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	62.571	52.924
Toplam	62.571	52.924

DİPNOT 17 - 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 2020: 204.040.393.100) hisseden oluşmaktadır.

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Holding'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi ve sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar:	Pay (%)	30 Haziran 2021	Pay (%)	31 Aralık 2020
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 (-)		(190.470)		(190.470)
Hisse senetleri ihraç primi		22.237		22.237

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARI İLE ARA DÖNEM 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 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Grup'un bağlı ortaklıklarından EXSA Export Sanayi Mamulleri Satış ve Araştırma A.Ş. ("Exsa") 22 Aralık 2015 tarihli Yönetim Kurulu kararı ile Borsa İstanbul'da Sabancı Holding halka açık paylarından hisse alımları gerçekleştirmiştir. Bu işlemler sonucunda, Exsa'nın Sabancı Holding sermayesindeki payı 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla %1,17'dir. Bu paylar, konsolide özkaynaklarda geri alınmış paylar hesabında muhasebeleştirilmiştir.

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.

Ayrıca, Gayrimenkul ve İştirak Hissesi Satış Kazancı İstisnası'ndan yararlanabilmek için söz konusu kazançların %75'inin pasifte bir fon hesabında (özel yedekler) tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi gerekmektedir. İştirak Hissesi Satış Kazancı İstisnası kapsamında, gerçekleşen iştirak satışları neticesinde kanuni finansal tablolarda oluşan satış kazançlarının %75'lik kısmı "İştirak satış karları" altında sınıflandırılmıştır. 2012 yılında Holding yasal mali tablolarındaki Teknosa hisselerinin halka arz dolayısıyla elde ettiği satış karının %75'ini bu hesap altında kaydetmiştir.

Yukarıda bahsedilen kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Yasal yedekler	1.025.782	879.056
İştirak satış karları	344.487	344.487
Toplam	1.370.269	1.223.543

Kar Dağıtım

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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

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 2021 itibarıyla bakiyeler	207.135	(824.534)	(931.208)	2.684.551
Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)	(70.315)	269.646	(387.564)	878.134
Kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançlar	(118.032)	300.998	-	-
Gerçeğe uygun değeri kar veya zarar tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	(118.221)	-	-	-
Vergi etkisi	61.314	(114.129)	77.513	-
30 Haziran 2021 itibarıyla bakiyeler	(38.119)	(368.019)	(1.241.259)	3.562.685

	Değer artış fonları	Nakit akışı riskinden korunma fonları	Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma fonları	Yabancı para çevrim farkları
1 Ocak 2020 itibarıyla bakiyeler	56.439	(765.162)	(448.128)	1.688.674
Dönem içerisindeki artış/(azalışlar)	(270.362)	(621.237)	(134.612)	409.704
Kar veya zarar tablosuna transfer edilen kazançlar	355.718	312.314	-	-
Gerçeğe uygun değeri kar veya zarar tablosuna dahil edilen net kazanç ve kaybı	(268.942)	-	-	-
Vergi etkisi	40.389	67.963	29.615	-
30 Haziran 2020 itibarıyla bakiyeler	(86.758)	(1.006.122)	(553.125)	2.098.378

DİPNOT 18 - SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIKLAR, YÜKÜMLÜLÜKLER VE DURDURULAN FAALİYETLER

1 Ocak - 30 Haziran 2021

Grup'un bağlı ortaklıklarından Kordsa'nın bağlı ortaklığı Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E.'nin 30 Haziran 2021 itibarıyla 4.201.941 Tam TL dönem zararı bulunmaktadır (30 Haziran 2020: 5.957 Tam TL). 30 Haziran 2021 ve 30 Haziran 2020 özet konsolide finansal tablolarında bu şirkete ait faaliyet neticeleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir/giderler olarak sınıflandırılmıştır.

Nile Kordsa Company for Industrial Fabric ile ilgili olarak; "Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlıklar" altında muhasebeleştirilen tutar 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, 2.488.602 Tam TL'dir (31 Aralık 2020: 2.925.808 Tam TL). "Satış Amacıyla Elde Tutulan Yükümlülükler altında muhasebeleştirilen tutar 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, 3.814.144 Tam TL'dir (31 Aralık 2020: 4.026.883 Tam TL).

Grup'un bağlı ortaklıklarından Çimsa'nın aktif olarak kullanılmayan arsalarının satışı devam etmektedir ve kalan 344.295 Tam TL tutarındaki kısım satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar olarak sınıflandırılmıştır (31 Aralık 2020: 8.522.648 Tam TL)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 - SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIKLAR, YÜKÜMLÜLÜKLER VE DURDURULAN FAALİYETLER (Devamı)

Satış amaçlı elde tutulan diğer varlıklar hakkında açıklamalar:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Maliyet	277.930	250.782
Birikmiş Amortisman (-)	-	4
Net Defter Değeri	277.930	250.778

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Dönem Başı Net Defter Değeri	262.226	673.547
İktisap Edilenler	107.500	265.721
Elden Çıkarılanlar (-), net	79.871	184.122
Değer Düşüş (-)	477	496.888
Diğer	(8.615)	3.968
Net Defter Değeri	280.763	262.226

Satış amaçlı elde tutulan diğer varlıkların diğer kısmı bankanın alacaklarından dolayı edindiği gayrimenkulleri içermektedir.

1 Ocak - 30 Haziran 2020

Grup'un bağlı ortaklıklarından Kordsa'nın bağlı ortaklığı Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E.'nin 30 Haziran 2020 itibarıyla 5.957 Tam TL dönem zararı bulunmaktadır. 30 Haziran 2020 özet konsolide finansal tablolarında bu şirkete ait faaliyet neticeleri durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir/giderler olarak sınıflandırılmıştır.

Nile Kordsa Company for Industrial Fabric ile ilgili olarak; "Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlıklar" altında muhasebeleştirilen tutar 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, 8.565.339 Tam TL'dir. "Satış Amacıyla Elde Tutulan Yükümlülükler altında muhasebeleştirilen tutar 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, 3.562.107 Tam TL'dir .

DİPNOT 19 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2020
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri	650.722	1.435.767	289.531	667.446
Ticari alacakların vade farkı gelirleri	54.004	23.781	33.013	10.853
Diğer gelirler	382.357	202.895	234.768	72.810
Toplam	1.087.083	1.662.443	557.312	751.109

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARI İLE ARA DÖNEM 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 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER (Devamı)

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2020
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri	(426.966)	(1.232.459)	(202.323)	(551.806)
Ticari alacakların vade farkı gideleri	(255.604)	(110.347)	(127.268)	(46.504)
Karşılık giderleri	(11.385)	(3.021)	(6.716)	(1.724)
Diğer giderler	(224.521)	(135.623)	(114.377)	(62.907)
Toplam	(918.476)	(1.481.450)	(450.684)	(662.941)

DİPNOT 20 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR VE GİDERLER

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait yatırım faaliyetlerinden gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2020
Sabit kıymet satış karı	126.742	15.456	101.196	10.683
Vadeli mevduat faiz geliri	10.731	4.847	4.191	4.612
Temettü geliri	2.629	5.289	226	4.853
Toplam	140.102	25.592	105.613	20.148

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait yatırım faaliyetlerinden giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2020
Sabit kıymet satış zararı	(1.779)	(1.970)	(25)	(1.473)
Toplam	(1.779)	(1.970)	(25)	(1.473)

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 - FİNANSAL GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2020
Finansal gelirler				
Kur farkı geliri	60.416	51.426	18.355	25.495
Faiz geliri	8.931	2.495	6.161	2.495
Toplam	69.347	53.921	24.516	27.990
Finansal giderler				
Kur farkı gideri	(140.380)	(111.098)	(116.749)	(66.718)
Faiz gideri	(338.886)	(312.088)	(160.967)	(162.774)
Diğer finansman giderleri	(110.105)	(103.792)	(62.656)	(43.891)
Toplam	(589.371)	(526.978)	(340.372)	(273.383)

Finansal gelir ve giderler bankacılık dışındaki bölümler ile ilgilidir.

DİPNOT 22 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek kurumlar vergisi ve gelir vergisi	1.256.342	2.837.819
Eksi: peşin ödenen vergiler	(24.931)	(1.672.762)
Toplam ödenecek vergiler	1.231.411	1.165.057

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

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla finansal tablolarda Kurumlar vergisi oranı %25 (2020: %22) olarak uygulanmıştır. 22 Nisan 2021 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanan 7316 sayılı Kanun uyarınca, 1/7/2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak ve 1/1/2021 tarihinden itibaren başlayan vergilendirme donemi için geçerli olmak üzere Kurumlar vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme donemi için %25’e çıkarılmış olup, bu oran 2022 yılı vergilendirme donemi için ise %23 olarak uygulanacaktır.

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

Türkiye’deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettüleri) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 22 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 10'uncu gününe kadar beyan edip 17'nci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir.

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

Vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergiye ilişkin yapılacak vergi tarhiyatı nedeniyle vergi miktarları değişebilir.

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

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

İştirak Kazançları İstisnası

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

Emisyon Primi İstisnası

Anonim şirketlerin kuruluşlarında veya sermayelerini artırdıkları sırada çıkardıkları hisse senetlerinin itibari değerlerinin üzerinde elden çıkarılmasından sağlanan emisyon primi kazançları kurumlar vergisinden istisnadır.

Yurtdışı İştirak Kazançları İstisnası

Kanuni ve iş merkezi Türkiye'de bulunmayan anonim veya limited şirket mahiyetindeki bir şirketin (esas faaliyet konusu finansal kiralama veya her nevi menkul kıymet yatırımı olanlar hariç) sermayesine, kazancın elde edildiği tarihe kadar devamlı olarak en az bir yıl süreyle %10 veya daha fazla oranda iştirak eden kurumların, bu iştiraklerin kanuni veya iş merkezinin bulunduğu ülke vergi kanunları uyarınca en az %15 oranında (esas faaliyet konusu finansman temini veya sigortacılık olanlarda en az, Türkiye'de uygulanan kurumlar vergisi oranında) kurumlar vergisi benzeri vergi yükü taşıyan ve elde edildiği vergilendirme dönemine ilişkin yıllık kurumlar vergisi beyannamesinin verilmesi gereken tarihe kadar Türkiye'ye transfer ettikleri iştirak kazançları kurumlar vergisinden istisnadır.

Gayrimenkul ve İştirak Hissesi Satış Kazancı İstisnası

Kurumların, en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan iştirak hisselerinin, gayrimenkullerinin, rüçhan hakkı, kurucu senedi ve intifa senetleri satışından doğan kazançlarının %75'i kurumlar vergisinden istisnadır. 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren gayrimenkuller için istisna %50 olarak revize olmuştur. İstisnadan yararlanmak için söz konusu kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi gerekmektedir. Satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi gerekir.

Menkul kıymet ve taşınmaz ticareti ve kiralaması ile uğraşan kurumların bu amaçla ellerinde bulundurdıkları değerlerin satışından elde ettikleri kazançlar istisna kapsamı dışındadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARI İLE ARA DÖNEM 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 22 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Yatırım Teşvikleri

Türkiye’de 30 Haziran 2021 tarihinde uygulanan kurumlar vergisi oranı %25’dir. Ancak, teşvik belgesine bağlı yatırımlar için indirimli kurumlar vergisi uygulaması mevcuttur. Yatırım Teşvik Sistemi’nde indirimli kurumlar vergisinin hesaplanmasında önem taşıyan iki unsur yatırıma katkı oranı ve vergi indirimi oranıdır. İndirimli gelir ve Kurumlar Vergisi uygulanmak suretiyle tahsilinden vazgeçilen vergi yoluyla yatırımların devletçe karşılanacak tutarına yatırıma katkı tutarı, bu tutarın yapılan toplam yatırıma bölünmesi suretiyle bulunacak orana ise yatırıma katkı oranı olarak tanımlanmaktadır. Bu oranlar sektör ve bölgelere göre Cumhurbaşkanı tarafından belirlenmektedir. İndirimli Kurumlar Vergisi’ne ilişkin düzenlemeler 2012/3305 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı, 1 Seri No’lu Kurumlar Vergisi Genel Tebliği’nde yer almaktadır.

30 Haziran 2021 ve 30 Haziran 2020 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait özet konsolide diğer kapsamlı kar veya zarar tablosunda yer alan kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021			30 Haziran 2020		
	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	(721.827)	144.366	(577.461)	(443.704)	97.616	(346.088)
Nakit akışı riskinden korunma araçları	1.463.251	(292.650)	1.170.601	(359.355)	79.058	(280.297)
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kar/(zarar)	(950.845)	190.169	(760.676)	(330.336)	72.674	(257.662)
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	1.668.745	-	1.668.745	992.499	-	992.499
Aktüeryal (kayıp)/kazançları	(47.757)	9.551	(38.206)	(20.219)	4.448	(15.771)
Diğer Kapsamlı Gelir	1.411.567	51.436	1.463.003	(161.115)	253.796	92.681

Ertelenmiş vergiler

Grup, ertelenmiş gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin TFRS ve vergi finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar gelir ve giderlerin, TFRS ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden ve devreden mali zarar ile yatırım indirim istisnasından kaynaklanmaktadır. Gelecek dönemlerde gerçekleşecek uzun vadeli geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanacak oran Türkiye için %20’dir.

22 Nisan 2021 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanan 7316 sayılı Kanun uyarınca, 1/7/2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak ve 1/1/2021 tarihinden itibaren başlayan vergilendirme donemi için geçerli olmak üzere Kurumlar vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme donemi için %25’e çıkarılmış olup, bu oran 2022 yılı vergilendirme donemi için ise %23 olarak uygulanacaktır.

Ayrı 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 özet 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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 22 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30261 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun”un 91inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’na eklenen geçici 10uncu madde uyarınca kurumların 2018, 2019 ve 2020 vergilendirme dönemlerine ait kazançları üzerinden ödenmesi gereken kurumlar vergisinin %22 oranıyla hesaplanmıştır.

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren dönem itibarıyla, vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %25 (2020: %22) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

Grup’un üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplamadığı geçmiş yıl zararı bulunmamaktadır. Grup’un 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla üzerinden ertelenmiş vergi alacağı hesaplanan toplam 1.184.152 TL (31 Aralık 2020: 1.132.506 TL) devreden mali zararı bulunmakta olup bu taşınabilir mali zarar beş yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilir. 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla taşınabilir mali zarar tutarları ve kullanılabilecekleri en son hesap dönemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
2022	336.323	428.185
2023	107.964	48.623
2024	345.260	469.619
2025	394.965	186.079
Toplam	1.184.512	1.132.506

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	412.092	719.275
Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	(378.880)	(318.277)
Net Ertelenmiş Vergi Varlıkları /(Yükümlülükleri)	33.212	400.998

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 22 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergiler (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 Haziran 2021	31 Aralık 2020	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	2.861.543	2.777.892	(710.733)	(682.878)
Stoklar	(243.249)	(202.414)	57.700	41.417
Kredi risk karşılığı	(18.101.858)	(16.969.515)	3.620.372	3.393.903
Kıdem tazminatı karşılığı	(628.670)	(556.370)	125.953	111.280
Gider tahakkukları	(54.291)	(49.770)	13.573	9.954
Dava karşılıkları	142.963	140.435	(28.593)	(28.087)
İndirilmemiş mali zararlar	(1.184.512)	(1.132.506)	267.041	239.953
Yatırım indirimleri	(209.730)	(162.911)	31.638	22.832
Ertelenmiş finansman gelir/gideri	16.909	18.079	(4.227)	(3.616)
Şüpheli alacaktan doğan geçici fark	(9.272)	(12.769)	1.854	2.554
Gelir tahakkukları	6.761	3.537	(1.690)	(707)
Türev araçların gerçeğe uygun değerinden yeniden değerlendirilmesi	10.169.809	6.424.772	(2.235.272)	(1.284.955)
Finansal kiralama borçları	(993.466)	(929.154)	206.937	185.831
Menkul değerler değerlendirme farkları	460.299	278.946	(107.103)	(46.848)
Finansal aktif ve pasiflerin gerçek değeri	24.332	19.756	(4.866)	(3.951)
Coğrafi bölge risk karşılığı iptali	493.297	399.730	(133.190)	(107.927)
Diğer geçici farklar	7.228.072	11.516.421	(1.066.182)	(1.447.757)
Ertelenmiş vergi varlık/yükümlülükleri (net)			33.212	400.998

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	2021	2020
1 Ocak bakiyeleri	400.998	(383.846)
Doğrudan özkaynaklarla ilişkilendirilen	21.974	327.177
Yabancı para çevrim farkları	(43.688)	(8.640)
Kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilen	(345.476)	311.319
Diğer	(596)	(3.468)
30 Haziran	33.212	242.542

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARI İLE ARA DÖNEM 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 - TÜREV ARAÇLAR

30 Haziran 2021	Makul Değer	
	Varlık	Yükümlülük
Alım-satım amaçlı türev araçlar:		
Yabancı paraya dayalı türev araçlar		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	11.336.293	10.161.965
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	260.308	251.283
Döviz alış ve satış opsiyonları	103.667	152.434
Diğer alış ve satış işlemleri	3.162.837	-
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	14.863.105	10.565.682
Riskten korunma amaçlı türev araçlar:		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	8.421.110	1.082.847
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	8.037	-
Döviz alış ve satış opsiyonları	-	2.215
Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar	8.429.147	1.085.062
Toplam türev araçlar	23.292.252	11.650.744
31 Aralık 2020	Makul Değer	
	Varlık	Yükümlülük
Alım-satım amaçlı türev araçlar:		
Yabancı paraya dayalı türev araçlar		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	11.394.200	13.005.806
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	467.640	294.644
Döviz alış ve satış opsiyonları	152.494	163.566
Diğer alış ve satış işlemleri	2.928.325	-
Toplam alım satım amaçlı türev araçlar	14.942.659	13.464.016
Riskten korunma amaçlı türev araçlar:		
Döviz ve faiz haddi swap alış ve satış işlemleri	7.969.203	1.439.838
Vadeli döviz alış ve satış işlemleri	7.020	-
Toplam riskten korunma amaçlı türev araçlar	7.976.223	1.439.838
Toplam türev araçlar	22.918.882	14.903.854

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 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR

Bankacılık

Müşterilere verilen kredi ve avanslar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Tüketici kredileri ve kredi kartı alacakları	76.719.317	65.300.985
Proje finansmanı ile ilgili krediler	63.687.328	53.711.159
İnşaat	26.699.082	26.515.968
Mali kuruluşlar	22.187.131	17.325.559
Kimya	15.509.988	13.815.777
Küçük ölçekli işletmeler	13.058.085	14.278.017
Diğer üretim sektörleri	11.468.673	8.985.032
Madencilik	8.047.130	7.713.671
Tekstil	7.674.034	7.102.241
Gıda, toptan ve perakende ticaret	7.160.802	7.046.798
Otomotiv	6.820.100	7.075.284
Telekomünikasyon	516.050	1.380.550
Diğer	46.887.248	48.214.932
Müşterilere verilen kredi ve avanslar toplamı	306.434.968	278.465.973
Finansal kiralama alacakları	6.071.888	5.582.849
Kredi risk karşılığı	(18.101.858)	(16.969.515)
Müşterilere verilen krediler ve avanslar-net	294.404.998	267.079.307

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 %5,04 (31 Aralık 2020: %5,15), %3,91 (31 Aralık 2020: %3,78) ve %16,14'tür (31 Aralık 2020: %13,21).

30 Haziran 2021 itibarıyla bankacılık endüstriyel bölümüne ait kredi risk karşılığının varlık sınıfları bazındaki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Kurumsal	Tüketici	Kiralama Alacakları	Toplam
1 Ocak 2021	13.773.709	2.801.353	394.453	16.969.515
Brüt karşılıklar	1.509.457	652.189	65.902	2.227.548
Tahsilatlar	(682.160)	(213.054)	(60.471)	(955.685)
Finansal tablolardan çıkarılanlar	(44.920)	(20.677)	(73.923)	(139.520)
30 Haziran 2021	14.556.086	3.219.811	325.961	18.101.858

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR (Devamı)

Bankacılık (devamı)

30 Haziran 2020 itibarıyla bankacılık endüstriyel bölümüne ait kredi risk karşılığının varlık sınıfları bazındaki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Kurumsal	Tüketici	Kiralama Alacakları	Toplam
1 Ocak 2020	9.980.877	2.324.492	401.711	12.707.080
Brüt karşılıklar	2.721.867	532.681	107.085	3.361.633
Tahsilatlar	(367.585)	(205.243)	(31.905)	(604.733)
Finansal tablolardan çıkarılanlar	(275)	(3.827)	(94.318)	(98.420)
30 Haziran 2020	12.334.884	2.648.103	382.573	15.365.560

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla müşterilere verilen kredi ve avansların vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
3 aya kadar	92.936.793	82.574.733
3 ile 12 ay arası	68.685.585	65.679.464
Cari	161.622.378	148.254.197
1 ile 5 yıl arası	93.370.960	90.581.839
5 yıldan fazla	33.339.772	22.660.422
Cari olmayan	126.710.732	113.242.261
Toplam	288.333.110	261.496.458

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla müşterilere verilen krediler ve avansların sözleşmelerde yer alan yeniden fiyatlandırma tarihleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
3 aya kadar	121.272.253	124.011.508
3 ile 12 ay arası	76.525.551	61.397.260
1 ile 5 yıl arası	74.617.269	70.433.572
5 yıldan fazla	15.918.037	5.654.118
Toplam	288.333.110	261.496.458

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BORÇLAR

Bankacılık

	30 Haziran 2021			31 Aralık 2020		
	Vadesiz	Vadeli	Toplam	Vadesiz	Vadeli	Toplam
Tasarruf mevduatı	59.416.522	150.378.254	209.794.776	53.209.481	129.356.513	182.565.994
Ticari kuruluşlar	42.128.735	55.999.476	98.128.211	36.839.963	53.537.708	90.377.671
Bankalararası mevduat	1.085.572	10.321.912	11.407.484	280.804	12.293.003	12.573.807
Repo işlemlerinden sağlanan fonlar	-	31.397.235	31.397.235	-	20.478.250	20.478.250
Diğer	1.741.652	3.057.673	4.799.325	1.394.100	3.051.410	4.445.510
Toplam	104.372.481	251.154.550	355.527.031	91.724.348	218.716.884	310.441.232

ABD Doları, Avro ve TL cinsinden vadeli mevduatların etkin faiz oranı sırasıyla yıllık ortalama %0,91 (31 Aralık 2020: %1,83), %0,25 (31 Aralık 2020: %0,72) ve %16,51'dir (31 Aralık 2020: %16,30).

Mevduat ve para piyasalarına borçların 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla sözleşmede yer alan vade ve yeniden fiyatlandırma tarihlerine kalan süreler analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Vadesiz	104.372.481	91.724.348
3 aya kadar	222.456.013	192.614.949
3 ile 12 ay arası	15.770.459	15.404.683
1 ile 5 yıl arası	11.790.806	9.612.044
5 yıldan fazla	1.137.272	1.085.208
Toplam	355.527.031	310.441.232

DİPNOT 26 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Grup'un üst düzey yöneticileri, genel müdür, genel sekreter, grup başkanları, bölüm başkanları, grup direktörleri olarak belirlenmiştir. Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar ücretler, ikramiyeler, sosyal güvenlik, sağlık sigortası, izin, takdir ikramiyesi ve teşvik primini içermektedir. Diğer uzun vadeli faydalar bireysel emeklilik sistemi ödemelerini içermektedir. İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar emeklilik ve transfer sebebiyle işten çıkarılan üst düzey yöneticilere ödenen kıdem tazminatı ve izin ödemelerini içermektedir.

Grup'un 30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren üç aylık dönemlerde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların kırılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	30 Haziran 2020
Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar	41.333	28.136
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	1.015	798
Diğer uzun vadeli faydalar	295	252
Toplam	42.643	29.186

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

27.1 Finansal Araçlar ve Finansal Risk Yönetimi

27.1.1 Finansal Risk Yönetimi

Grup faaliyetlerinden dolayı çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Bu riskler; piyasa riski (kur riski, makul değer faiz oranı riski, fiyat riski ve nakit akım faiz oranı 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.

27.1.1.1 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.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

27.1.1.1 Döviz Kuru Riski (devamı)

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

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla yabancı para cinsinden olan finansal varlık ve yükümlülüklerin, konsolidasyon düzeltmeleri öncesinde, TL cinsinden kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Varlıklar	259.585.342	216.553.239
Yükümlülükler	301.447.308	(272.353.612)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(41.861.966)	(55.800.373)
Bilanço dışı türev enstrümanların pozisyonu	51.770.648	63.151.207
Bilanço ve bilanço dışı yabancı para pozisyonu, net	9.908.682	7.350.834

30 Haziran 2021	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları TL Karşılığı	Avro TL Karşılığı	İngiliz Sterlini TL Karşılığı	Diğer TL Karşılığı
Varlıklar:					
Nakit ve Nakit Benzerleri	39.226.971	21.664.148	15.540.352	634.847	1.387.624
Finansal Yatırımlar	59.611.979	54.505.876	3.504.643	-	1.601.460
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	111.543.380	43.389.110	68.114.117	-	40.153
TCMB Rezervleri	41.857.726	23.451.917	16.234.984	-	2.170.825
Ticari Alacaklar	1.115.925	517.283	480.649	4.232	113.761
Diğer Aktifler	6.229.361	5.465.881	562.409	128	200.943
Toplam varlıklar	259.585.342	148.994.215	104.437.154	639.207	5.514.766
Yükümlülükler:					
Alınan Krediler ve İhraç Edilen					
Menkul Kıymetler	71.132.238	58.234.130	12.857.966	0	40.142
Müşteri Mevduatları	219.164.187	124.242.405	70.035.016	4.862.385	20.024.381
Ticari Borçlar	645.488	478.936	141.377	905	24.270
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	10.505.395	8.813.702	1.610.048	2.511	79.134
Toplam yükümlülükler	301.447.308	191.769.173	84.644.407	4.865.801	20.167.927
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	51.770.648	52.130.841	-19.665.657	4.227.314	15.078.150
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	9.908.682	9.355.883	127.090	720	424.989

30 Haziran 2021 itibarıyla özet konsolide net dönem karına etkisi olan net yabancı para varlık pozisyonu Akbank ve Philips-Morris hariç olmak üzere (uzun) 2.312.360 TL'dir.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

27.1.1.1 Döviz Kuru Riski (devamı)

31 Aralık 2020	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları TL Karşılığı	Avro TL Karşılığı	İngiliz Sterlini TL Karşılığı	Diğer TL Karşılığı
Varlıklar:					
Nakit ve Nakit Benzerleri	17.750.024	10.962.166	4.987.731	193.784	1.606.343
Finansal Yatırımlar	49.719.043	42.214.779	5.917.748	-	1.586.516
Finansal Faaliyetlerden Alacaklar	96.737.391	37.300.579	59.375.937	170	60.705
TCMB Rezervleri	39.976.266	21.355.079	16.583.250	-	2.037.937
Ticari Alacaklar	773.171	358.785	349.153	503	64.730
Diğer Aktifler	11.597.344	7.434.192	4.115.677	68	47.407
Toplam varlıklar	216.553.239	119.625.580	91.329.496	194.525	5.403.638
Yükümlülükler:					
Alınan Krediler ve İhraç Edilen					
Menkul Kıymetler	60.313.498	48.383.812	11.884.595	-	45.091
Müşteri Mevduatları	202.387.245	114.548.411	63.647.373	4.828.016	19.363.445
Ticari Borçlar	489.811	345.958	117.179	1.278	25.396
Diğer Borçlar ve Karşılıklar	9.163.058	5.285.955	3.684.809	118.462	73.832
Toplam yükümlülükler	272.353.612	168.564.136	79.333.956	4.947.756	19.507.764
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	63.151.207	58.006.131	(13.695.693)	4.683.301	14.157.468
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	7.350.834	9.067.575	(1.700.153)	(69.930)	53.342

31 Aralık 2020 itibarıyla konsolide net dönem karına etkisi olan net yabancı para varlık pozisyonu Akbank ve Philips-Morris hariç olmak üzere 1.138.291 TL'dir.

Banka'nın yabancı para pozisyon riski önemsiz seviyede olduğu için kur değişimlerinin finansal tablolar üzerinde önemli etkisi bulunmamaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

27.1.1.1 Döviz Kuru Riski (devamı)

Aşağıdaki tabloda 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 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 Haziran 2021	Kar/(zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD kurunun %20 değişmesi halinde		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	403.854	(403.854)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	403.854	(403.854)
Avro kurunun %20 değişmesi halinde		
Avro net varlık/yükümlülüğü	(7.616)	7.616
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	(7.616)	7.616
Sterlin kurunun %20 değişmesi halinde		
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	650	(650)
Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-
Sterlin net etki	650	(650)
Diğer döviz kurlarının ortalama %20 değişmesi hali		
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	22	(22)
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	22	(22)

31 Aralık 2020	Kar/(zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD kurunun %20 değişmesi halinde		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	251.290	(251.290)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	251.290	(251.290)
Avro kurunun %20 değişmesi halinde		
Avro net varlık/yükümlülüğü	(31.351)	31.351
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	(31.351)	31.351
Sterlin kurunun %20 değişmesi halinde		
Sterlin net varlık/yükümlülüğü	(152)	152
Sterlin riskinden korunan kısım (-)	-	-
Sterlin net etki	(152)	152
Diğer döviz kurlarının ortalama %20 değişmesi hali		
Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(2)	2
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki	(2)	2

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 28 - FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri

Finansal araçların tahmini makul değerleri, Holding, Bağlı Ortaklıkları ve Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıkları tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemleri kullanılarak belirlenmiştir. Ancak, makul değer tahmininde piyasa verilerinin yorumlanmasında takdir kullanılır. Sonuç olarak, burada sunulan tahminler, Grup'un cari bir piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir.

Grup'un makul değeri belirlenebilen finansal araçların makul değerlerinin, tahmininde aşağıdaki yöntem ve varsayımlar kullanılmıştır:

Finansal varlıklar

Dönem sonu kurlarıyla çevrilen döviz cinsinden olan bakiyelerin makul değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Kasa ve banka ve banka mevduatları dahil, maliyet bedeli ile gösterilen finansal varlıkların makul değerlerinin, kısa vadeli olmaları ve alacak kayıplarının ihmal edilebilir olması dolayısıyla kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir. Menkul kıymet yatırımlarının makul değerleri bilanço tarihindeki piyasa fiyatları esas alınarak tahmin edilmiştir.

Ticari alacaklar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyetleri üzerinden değerlendirilmekte ve ilgili beklenen kredi zararları ile birlikte kayıtlı değerlerinin makul değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Finansal yükümlülükler

Banka kredileri ve diğer parasal yükümlülüklerin makul değerlerinin, kısa vadeli olmalarından dolayı kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Döviz cinsinden olan uzun vadeli krediler dönem sonu kurlarından çevrilir ve bundan dolayı makul değerleri kayıtlı değerlerine yaklaşmaktadır.

Ticari borçlar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyetleri üzerinden değerlendirilmekte ve bu şekilde kayıtlı değerlerinin makul değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Türev araçlar

Yabancı para ve faiz swapları ile vadeli döviz alım-satım sözleşmelerinin makul değerleri bilanço tarihindeki piyasa fiyatları esas alınarak tahmin edilmiştir.

Bankacılık endüstriyel bölümüne ait finansal varlık ve yükümlülüklerin 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kayıtlı ve makul değerleri aşağıdaki gibidir:

Grup'un finansal varlık ve yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değere ilişkin sınıflamaları aşağıdaki gibidir:

- Seviye 1: Aktif piyasalardaki kayıtlı (düzeltilmemiş) fiyatlara dayanan;
- Seviye 2: Doğrudan (aktif piyasadaki fiyatlar aracılığıyla) ya da dolaylı olarak (aktif piyasalardaki fiyatlardan türetilmek suretiyle) gözlemlenebilir nitelikteki verilere dayanan;
- Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa verilerine dayanmayan.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 28 - FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri (devamı)

Bankacılık

Grup'un, bankacılık endüstriyel bölümüne ait 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla varlık ve yükümlülüklerinin makul değerleri aşağıdaki gibidir:

Cari Dönem - 30 Haziran 2021	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr/Zarar'a Yansıtılan Finansal Varlıklar				
- Devlet Borçlanma Senetleri	164.260	-	-	164.260
- Sermayede Payı Temsil Eden Menkul Değerler	376.329	-	-	376.329
- Diğer Finansal Varlıklar*	337.780	1.183.153	7.342.910	8.863.843
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar				
- Devlet Borçlanma Senetleri	55.750.797	-	-	55.750.797
- Diğer Finansal Varlıklar	14.204.906	2.565.500	-	16.770.406
Vadeli Mevduatlar	20.605	-	-	20.605
Türev Finansal Varlıklar				
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan	-	16.821.733	-	16.821.733
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar ve ya Zarara Yansıtılan	-	6.470.519	-	6.470.519
Krediler	-	294.404.998	-	294.404.998
İtfa Edilmiş Maliyeti İle Ölçülen Finansal Varlıklar (Net)				
- Devlet Borçlanma Senetleri	40.088.353	-	-	40.088.353
- Diğer Finansal Varlıklar	431.068	-	-	431.068
Toplam Varlıklar	111.374.098	321.445.903	7.342.910	440.162.911
Türev Finansal Yükümlülükler	-	11.650.744	-	11.650.744
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan	-	11.103.521	-	11.103.521
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar ve ya Zarara Yansıtılan	-	547.223	-	547.223
Gerçeğe Uygun Değerinden Gösterilen Finansal Yükümlülükler				
- Müşteri Mevduatları	-	284.187.753	-	284.187.753
-Bankalararası para piyasası mevduatları, alınan fonlar ve borçlanma senetleri ve ihraç edilen menkul kıymetler	-	71.339.278	-	71.339.278
Toplam Yükümlülükler	-	367.177.775	-	367.177.775

(*)3. Seviye olarak değerlendirilen kredinin gerçeğe uygun değeri, çeşitli değerlendirme yöntemleri içeren çalışma sonuçlarına istinaden belirlenmiştir. Söz konusu değerlendirme çalışmasında yer alan temel varsayımlardaki olası değişiklikler kredinin taşıyan değerini etkileyebilmektedir.

Teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen ve gerçeğe uygun değerleri güvenilir bir şekilde belirlenemeyen gerçeğe uygun değeri diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklarda sınıflandırılan hisse senetleri, maliyet bedelleri üzerinden, varsa, değer kaybı ile ilgili karşılık düşüldükten sonra özet konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

Cari yılda seviyeler arasında herhangi bir transfer olmamıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 28 - FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri (devamı)

Bankacılık (devamı)

Önceki Dönem-31 Aralık 2020	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarar'a Yansıtılan Finansal Varlıklar				
- Devlet Borçlanma Senetleri	189.938	-	-	189.938
- Sermayede Payı Temsil Eden Menkul Değerler	305.711	-	-	305.711
- Diğer Finansal Varlıklar (*)	280.008	1.095.936	7.342.909	8.718.853
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar				
- Devlet Borçlanma Senetleri	44.420.223	-	-	44.420.223
- Diğer Finansal Varlıklar	11.758.112	2.041.091	-	13.799.203
Vadeli Mevduatlar	16.348	-	-	16.348
Türev Finansal Varlıklar				
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan	-	4.738.479	-	4.738.479
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar veya Zarara Yansıtılan	1.897	18.178.506	-	18.180.403
Krediler	-	267.079.307	-	267.079.307
İtfa Edilmiş Maliyeti İle Ölçülen Finansal Varlıklar (Net)				
- Devlet Borçlanma Senetleri	41.444.027	-	-	41.444.027
- Diğer Finansal Varlıklar	428.651	-	-	428.651
Toplam Varlıklar	98.844.915	293.133.319	7.342.909	399.321.143
Türev Finansal Yükümlülükler				
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan	-	678.869	-	678.869
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar veya Zarara Yansıtılan	54	14.224.931	-	14.224.985
Gerçeğe Uygun Değerinden Gösterilen Finansal Yükümlülükler				
- Müşteri Mevduatları	-	239.101.954	-	239.101.954
- Bankalararası para piyasası mevduatları, alınan fonlar ve borçlanma senetleri	-	71.339.278	-	71.339.278
Toplam Yükümlülükler	54	325.345.032	-	325.345.086

(*)3. Seviye olarak değerlendirilen kredinin gerçeğe uygun değeri, çeşitli değerlendirme yöntemleri içeren çalışma sonuçlarına istinaden belirlenmiştir. Söz konusu değerlendirme çalışmasında yer alan temel varsayımlardaki olası değişiklikler kredinin taşınan değerini etkileyebilmektedir.

Teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen ve gerçeğe uygun değerleri güvenilir bir şekilde belirlenemeyen gerçeğe uygun değeri diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklarda sınıflandırılan hisse senetleri, maliyet bedelleri üzerinden, varsa, değer kaybı ile ilgili karşılık düşüldükten sonra konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

Geçmiş yılda seviyeler arasında herhangi bir transfer olmamıştır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 28 - FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal araçların sınıfları

		İtfa Edilmiş Maliyeti Üzerinden Değerlenen	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yanstılan	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Gerçeğe uygun Değeri
30 Haziran 2021	Not	Finansal Yatırımlar					
Finansal varlıklar							
Nakit ve nakit benzerleri		-	39.803.225	-	-	39.803.225	39.803.225
Ticari alacaklar		-	2.582.564	-	-	2.582.564	2.582.564
Diğer finansal varlıklar (*)	5	40.519.421	2.631.518	72.521.203	-	115.672.142	115.750.758
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	24	-	294.404.998	-	-	294.404.998	303.479.338
Finansal yükümlülükler							
Finansal borçlar	6	-	-	-	82.665.205	82.665.205	82.665.205
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	7	-	-	-	2.033.822	2.033.822	2.033.822
Ticari borçlar		-	-	-	4.938.495	4.938.495	4.938.495
Diğer finansal yükümlülükler (**)	8	-	-	-	14.382.236	14.382.236	14.382.236
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	25	-	-	-	355.527.031	355.527.031	356.355.561
31 Aralık 2020							
Finansal varlıklar							
Nakit ve nakit benzerleri		-	19.828.118	-	-	19.828.118	19.828.118
Ticari alacaklar		-	1.846.121	-	-	1.846.121	1.846.121
Diğer finansal varlıklar (*)	5	41.873.322	8.383.515	58.219.426	-	108.476.263	108.554.879
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	24	-	267.079.307	-	-	267.079.307	281.976.440
Finansal yükümlülükler							
Finansal borçlar	6	-	-	-	72.261.198	72.261.198	72.261.198
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	7	-	-	-	1.934.206	1.934.206	1.934.206
Ticari borçlar		-	-	-	5.023.674	5.023.674	5.023.674
Diğer finansal yükümlülükler (**)	8	-	-	-	13.519.777	13.519.777	13.519.777
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	25	-	-	-	310.441.232	310.441.232	310.577.115

(*) Diğer finansal varlıklar, diğer alacaklar, satılmaya hazır menkul kıymetler, vadeli mevduatlar ve vadeye kadar elde tutulacak menkul kıymetlerden oluşmaktadır.

(**) Diğer finansal yükümlülükler diğer borçlardan oluşmaktadır.

HACI ÖMER SABANCI HOLDİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM 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 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Sabancı Holding'in %60, bağlı ortaklıklarından Çimsa'nın %40 oranında sermayesine iştirak ettiği CSC BV'nin kuruluş işlemleri 16 Kasım 2020 tarihinde tamamlanmış; geline nokta, Çimsa'nın yurt dışındaki beyaz çimento operasyonlarını üstlenen iştirak paylarının CSC BV'ye satışı gerçekleşmiş ve ayrıca Buñol Beyaz Çimento Fabrikası, CSC BV'nin %100 bağlı ortaklığı olan Çimsa Cementos Espana S.A.U. tarafından 9 Temmuz 2021 tarihinde, sözleşme gereği yapılan düzeltmelerle birlikte, 155.200.905 ABD Doları bedel karşılığı satın alınmıştır. Böylelikle, Sabancı Topluluğu'nun yurt dışı beyaz çimento yatırımlarının CSC BV çatısı altında toplanması amacıyla başlatılan yeniden yapılandırma süreci tamamlanmış olup, CSC BV aktif faaliyetlerine başlamıştır.

Grup'un bağlı ortaklıklarından Akbank'ın ana bilgisayarındaki teknik sorundan kaynaklı olarak 6-7 Temmuz 2021 tarihlerinde hizmet kesintisi yaşanmıştır. Ana bankacılık sistemi veri tabanında oluşan sorun sonrası, yapılan çalışmaların ardından sistemler kademeli olarak açılarak tüm kanallarda hizmet vermeye başlanmıştır. Bu süreçte herhangi bir siber saldırı yaşanmamış, Banka ve müşterilerinin bilgi ve kayıtlarına ilişkin herhangi bir güvenlik problemi oluşmamıştır. Hizmet kesintisinin finansal tablolar üzerindeki etkisinin önemsiz seviyede kalacağı değerlendirilmektedir.

4 Ağustos tarihli özel durum açıklamasında duyurulduğu üzere, Carrefoursa'nın ana ortakları Sabancı Holding ve Carrefour Nederland BV (CNBV), sahibi oldukları Carrefoursa sermayesinin toplam %6'sına kadar olan kısmını temsil eden payların 2021 yılsonuna dek ikincil piyasada satılması ve pay satışından elde edilecek gelirin Carrefoursa'nın gerçekleştirmeyi planladığı sermaye artırımında kullanılması hususunda mutabık kalmışlardır. Sabancı Holding ve CNBV, Carrefoursa sermayesinde sırasıyla %57,12 ve %37,54 olmak üzere toplam %94,66 oranında paya sahip olup; anılan işlem kapsamında Grup'a ait 4.625.993 TL nominal değere kadar ve CNBV'ye ait 3.040.433 TL nominal değere kadar olmak üzere toplam 7.666.426 TL nominal değere kadar olan ve Carrefoursa sermayesinin toplam %6'sına kadarlık kısmını temsil eden payların borsada satılması planlanmaktadır.

Şirket ile Aviva International Holdings Ltd. (Aviva)'nin ortak kontrolüne tabi işletme olan AvivaSA'nın sermayesinin %40'ını temsil eden Aviva'ya ait paylarının tamamı 05 Mayıs 2021 tarihi itibarıyla Ageas Insurance International NV (Ageas) tarafından devralınmıştır. Anılan tarihten itibaren AvivaSA'nın sermayesinin %80'ini temsil eden payları Şirket ve Ageas tarafından eşit oranda paylaşılakta olup Avivasa ticari unvanı AgeSA Hayat ve Emeklilik A.Ş. (AgeSA) olarak 8 Temmuz 2021 tarihinde ticaret siciline tescil edilmiştir. Şirket ile Ageas aynı zamanda Aksigorta'nın sermayesinin %72'sini temsil eden payların eşit oranda sahibidir. Ageas'daki ortaklık yapısı değişikliğiyle birlikte, Şirket ile Ageas arasında imzalanan ve Ageas'nın yönetimine ilişkin hususları düzenleyen 14 Ocak 2021 tarihli Hissedarlar Sözleşmesi yürürlüğe girmiştir. Benzer şekilde, Şirket ile Ageas arasında Aksigorta'nın ortak yönetimine ilişkin hususları düzenleyen 18 Şubat 2011 tarihli Hissedarlar Sözleşmesi de revize edilmiş ve bu hususlar Şirket ile Ageas arasında imzalanan 14 Ocak 2021 tarihli bir diğer Hissedarlar Sözleşmesi ile hüküm altına alınmıştır. 1 Temmuz 2021 tarihli Ageas Genel Kurulu ile birlikte her iki hissedarlar sözleşmesindeki bir takım değişiklikler geçerli hale gelmiş olup bu değişiklikler sonrası TFRS 10 gereği hem Aksigorta hem Ageas'nın Sabancı Holding Finansal tablolarında tam konsolidasyon yöntemiyle konsolide edilmelerini sağlayan şartlar oluşmuştur. Her iki şirket 30 Eylül 2021 tarihli finansal tablolar itibarıyla Grup finansal tablolarında tam konsolidasyon yöntemiyle raporlanmaya başlanacaktır. Tam konsolidasyona geçiş için gerekli olan değerlendirme çalışmaları halen devam etmekle beraber, Şirketler'in 1 Temmuz 2021 borsa kapanış değerleri Ageas için 3.294 bin TL, Aksigorta için ise 2.430 bin TL olarak gerçekleşmiştir. Grup tam konsolidasyon yönteminin uygulanacağı dönemde, Aksigorta ve Ageas şirketlerinin kendi payına düşen kayıtlı değeri ile tespit edilecek olan makul değeri arasındaki farkı konsolide kar veya zarar tablosunda makul değer kazancı ya da kaybı olarak muhasebeleştirecektir.